COMPTES DE RESULTAT DETAILLES

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	140'792.50	173'927.20	146'703.75	154'463.50	168'841.60
SERVICE FINANCIER	0.00	0.00	0.00	0.00	-142'663.93
ADMINISTRATION (GENERAL)	550.755.39	398'383.33	351'292.93	406'030.95	440'296.40
IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	0.00	0.00	0.00	0.00	9'171.47
TOTAL	**691'547.89**	**572'310.53**	**497'996.68**	**560'494.45**	**475'645.54**

01100 Législatif

31320.02 Honoraires de révision des comptes 2016.

31990.02 Part de Cornaux aux frais de référendum sur le report de l'impôt des frontaliers.

01200 Exécutif

30000.02 Honoraires fixes du Conseil communal.

30000.03 Jetons de présence du Conseil communal aux diverses séances et représentations au niveau régional et cantonal.

30000.04 Vacations du Conseil communal pour les séances de travail diverses.

31130.00 Acquisition de 5 PC portables pour les membres de l'Exécutif et d'un écran interactif pour la salle du CC.

46120.08 Dédommagement pour la représentante à la Commission sociale régionale ristourné par le service social (ce montant figure dans les vacations de la responsable de dicastère).

02100 Administration des finances et des contributions

31300.01 Frais relatifs à la gestion du compte postal.

31300.02 Frais relatifs à la gestion des comptes bancaires.

31300.04 Frais de poursuites des débiteurs de la commune.

31331.00 Frais liés à la perception de l'impôt par l'Etat, CHF 18.80 par contribuable pour les personnes physiques et CHF 18.00 par contribuable pour les personnes morales. Le montant indiqué comprend deux années soit 2016 et 2017 à titre de rattrapage afin de respecter le système du principe d'échéance.

31811.01 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts PP.

31811.02 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts PM.

31811.03 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts ISIS.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Administration Générale	**475'645.54**	**687'700**	**-212'054**	**0.00**	**475'646**
	Charges	903'847.50	826'600	77'248	0.00	903'848
	Revenus	-428'201.96	-138'900	-289'302	0.00	-428'202
01	**Législatif et exécutif**	**168'841.60**	**181'200**	**-12'358**	**0.00**	**168'842**
	Charges	170'041.60	181'200	-11'158	0.00	170'042
	Revenus	-1'200.00	0	-1'200	0.00	-1'200
01100	Conseil général	17'957.55	22'900	-4'942	0.00	17'958
30	**Charges de personnel**	**7'678.75**	**8'900**	**-1'221**	**0.00**	**7'679**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	7'678.75	8'900	-1'221	0.00	7'679
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**10'278.80**	**14'000**	**-3'721**	**0.00**	**10'279**
31020.00	Imprimés	179.70	500	-320	0.00	180
31020.02	Publications et annonces	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	1'964.00	2'000	-36	0.00	1'964
31051.00	Frais de réception	0.00	500	-500	0.00	0
31320.02	Révision des comptes communaux	7'020.00	10'000	-2'980	0.00	7'020
31990.02	Frais référendums communaux	1'115.10	0	1'115	0.00	1'115
01200	Conseil communal	150'884.05	158'300	-7'416	0.00	150'884
30	**Charges de personnel**	**122'558.05**	**120'900**	**1'658**	**0.00**	**122'558**
30000.02	Honoraires du Conseil communal	31'000.00	31'000	0	0.00	31'000
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	36'940.00	30'000	6'940	0.00	36'940
30000.04	Vacations du Conseil communal	45'870.00	50'000	-4'130	0.00	45'870
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	6'154.80	7'000	-845	0.00	6'155
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	297.10	200	97	0.00	297
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'037.30	2'400	-363	0.00	2'037
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	84.30	100	-16	0.00	84
30592.00	Cotisations LAE	174.55	200	-25	0.00	175
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**29'526.00**	**37'400**	**-7'874**	**0.00**	**29'526**
31000.00	Matériel de bureau	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	3'338.15	3'000	338	0.00	3'338
31051.00	Frais de réception	5'920.30	9'000	-3'080	0.00	5'920
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	391.05	1'000	-609	0.00	391
31130.00	Matériel informatique	16'017.40	17'000	-983	0.00	16'017
31300.03	Téléphones	900.00	900	0	0.00	900
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'959.10	3'500	-541	0.00	2'959
46	**Revenus de transfert**	**-1'200.00**	**0**	**-1'200**	**0.00**	**-1'200**
46120.08	Dédommagement vacations SSREDL	-1'200.00	0	-1'200	0.00	-1'200
02	**Services généraux**	**306'803.94**	**506'500**	**-199'696**	**0.00**	**306'804**
	Charges	733'805.90	645'400	88'406	0.00	733'806
	Revenus	-427'001.96	-138'900	-288'102	0.00	-427'002
02100	Administration des finances et contributions	-142'663.93	54'200	-196'864	0.00	-142'664
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**87'285.55**	**61'700**	**25'586**	**0.00**	**87'286**
31300.01	Frais postaux	1'512.45	0	1'512	0.00	1'512
31300.02	Frais bancaires	424.35	0	424	0.00	424
31300.04	Frais de poursuites	7'091.00	5'000	2'091	0.00	7'091
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	39'530.80	19'200	20'331	0.00	39'531
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	38'726.66	35'000	3'727	0.00	38'727
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	0.00	500	-500	0.00	0
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	0.29	2'000	-2'000	0.00	0
42	**Taxes**	**-29'949.48**	**-7'500**	**-22'449**	**0.00**	**-29'949**
42100.01	Frais de rappels	-680.10	-3'000	2'320	0.00	-680
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-6'939.83	-4'000	-2'940	0.00	-6'940

42900.01 Relances sur ADB pour créances diverses.

42900.01 Relances sur ADB pour créances fiscales.

48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire (compte 2940000).

02200 Administration (général)

30100.00 Traitements	2013	2014	2015	2016	2017
	230'054.35	243'047.25	237'107.00	276'452.00	306'778.65

Le personnel affecté à ce compte représente 2,82 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

30100.00 Augmentation due à l'engagement de personnel de remplacement pendant un congé maternité.

30109.00 Prestations reçues des assurances (en diminution du compte 30100.00).

31130.00 Acquisition d'un PC portable et informatisation de la caisse du guichet pas réalisés en 2017 et reportés sur budget 2018.

31180.00 Frais de migration sur suite MS Office 2016. La mise à niveau du logiciel de réservation de salles a été reportée en 2018.

31300.08 Frais liés au tri et à l'archivage des documents par un archiviste intercommunal.

31320.00 Frais du mandataire externe pour l'élaboration et la mise en place du SCI (système de contrôle interne) exigé par la LFinEC, art. 60.

31580.00 Coût annuel des frais de maintenance et des licences informatiques auprès du CEG.

33200.00 Amortissement des crédits d'études diverses et de fusions de communes.

36110.15 Frais de sanction de plans par le SAT et refacturés aux requérants des permis de construire (compte 42100.03).

39200.00 Imputation interne pour l'utilisation des locaux de l'administration communale (voir sous chap. 2901, compte 49200.00).

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-12'592.55	-500	-12'093	0.00	-12'593
42900.02	Relances ADB, NVA, plus-values impôts	-9'737.00	0	-9'737	0.00	-9'737
48	**Revenus extraordinaires**	**-200'000.00**	**0**	**-200'000**	**0.00**	**-200'000**
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	-200'000.00	0	-200'000	0.00	-200'000
02200	Administration (général)	440'296.40	439'500	796	0.00	440'296
30	**Charges de personnel**	**378'086.75**	**356'300**	**21'787**	**0.00**	**378'087**
30100.00	Salaires du personnel	306'778.65	280'400	26'379	0.00	306'779
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-8'961.35	0	-8'961	0.00	-8'961
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'635.25	2'600	35	0.00	2'635
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	19'696.20	17'600	2'096	0.00	19'696
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	38'709.55	38'100	610	0.00	38'710
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'065.80	1'500	-434	0.00	1'066
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	6'452.95	5'900	553	0.00	6'453
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	9'157.05	8'300	857	0.00	9'157
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	267.85	200	68	0.00	268
30592.00	Cotisations LAE	553.40	500	53	0.00	553
30900.00	Formation et perfection. du personnel	124.20	200	-76	0.00	124
30910.00	Recrutement du personnel	845.40	0	845	0.00	845
30990.00	Autres charges du personnel	761.80	1'000	-238	0.00	762
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**96'787.03**	**116'700**	**-19'913**	**0.00**	**96'787**
31000.00	Matériel de bureau	2'249.40	4'000	-1'751	0.00	2'249
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	839.95	6'000	-5'160	0.00	840
31010.01	Produits de nettoyage	34.95	0	35	0.00	35
31010.02	Carburants	92.00	300	-208	0.00	92
31020.00	Imprimés	877.00	3'000	-2'123	0.00	877
31020.01	Photocopies	9'599.20	9'500	99	0.00	9'599
31020.02	Publications et annonces	14'514.65	14'000	515	0.00	14'515
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	200	-200	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	214.50	500	-286	0.00	215
31051.00	Frais de réception	35.00	500	-465	0.00	35
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	446.00	1'000	-554	0.00	446
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	0.00	500	-500	0.00	0
31130.00	Matériel informatique	549.05	5'000	-4'451	0.00	549
31180.00	Immobilisations incorporelles	5'616.00	6'800	-1'184	0.00	5'616
31200.04	Déchets	254.55	300	-45	0.00	255
31300.01	Frais postaux	5'998.60	9'000	-3'001	0.00	5'999
31300.03	Téléphones	3'011.75	4'000	-988	0.00	3'012
31300.05	Cotisations	500.00	1'000	-500	0.00	500
31300.08	Gestion des archives communales	9'098.10	10'000	-902	0.00	9'098
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	4'286.15	0	4'286	0.00	4'286
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	3'612.90	3'600	13	0.00	3'613
31340.00	Primes d'assurances	4'437.20	3'200	1'237	0.00	4'437
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	389.50	400	-11	0.00	390
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	0.00	500	-500	0.00	0
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	13.20	2'000	-1'987	0.00	13
31510.04	Entretien véhicules	127.60	0	128	0.00	128
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'111.30	1'000	111	0.00	1'111
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	28'101.55	27'500	602	0.00	28'102
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	459.18	100	359	0.00	459
31920.01	Droits d'auteurs	317.75	300	18	0.00	318
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**22'600.00**	**21'300**	**1'300**	**0.00**	**22'600**
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	22'600.00	21'300	1'300	0.00	22'600
36	**Charges de transfert**	**29'282.50**	**12'000**	**17'283**	**0.00**	**29'283**
36110.15	Sanction de plan SAT	29'282.50	12'000	17'283	0.00	29'283
39	**Imputations internes**	**18'000.00**	**18'000**	**0**	**0.00**	**18'000**
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	18'000.00	18'000	0	0.00	18'000
42	**Taxes**	**-41'482.38**	**-21'500**	**-19'982**	**0.00**	**-41'482**
42100.00	Emoluments administratifs	-10.00	-1'500	1'490	0.00	-10

46110.02 Dédommagement de l'Etat pour la gestion de la redevance cantonale sur l'eau.

46120.11 Participation de la Châtellenie de Thielle à la gestion administrative assumée par Cornaux.

49100.01 Imputation interne structure d'accueil parascolaire Rayon de Soleil pour les frais informatiques (voir sous chap. 21800, compte 39100.03).

49100.08 Imputation interne déchets pour les frais administratifs (ménages et entreprises).

02900 Immeubles administratifs

33004.00 Amortissement du garage près du Temple.

33006.00 L'amortissement de la nouvelle installation de chauffage à distance mise en service en 2016 entre les bâtiments communaux se trouve dans le chapitre 21702 (Collège Nord).

44700.00 Loyer du garage près du Temple.

48950.00 Prélèvement à la réserve d'amortissement du PA pour la plus-value du garage.

02901 Maison de commune - Clos Saint-Pierre 1

Le nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2) attribue un chapitre dédié aux bâtiments communaux du patrimoine administratif. Toutes les charges et revenus concernant la Maison de commune y sont comptabilisés, y compris les charges salariales de conciergerie et d'exploitation.

30100.00	**Traitements**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
						12'978.55

Le personnel affecté à ce compte représente 0,18 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

31320.00 Frais pour l'établissement du certificat énergétique du bâtiment (CECB plus) exigé par la loi.

31440.00 Contrat de maintenance de l'ascenseur et frais de modification du perron d'entrée (accès handicapés).

33004.00 Amortissement du bâtiment y compris la part de la plus-value.

39400.00 Intérêts de 0.88% sur la valeur au bilan de la Maison de commune.

44700.00 Loyers des appartements de la Maison de commune, sans les charges.

44790.10 Part des charges locataires.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42100.03	Sanctions de plans	-41'460.38	-20'000	-21'460	0.00	-41'460
42600.00	Remboursements de tiers	-12.00	0	-12	0.00	-12
46	**Revenus de transfert**	**-52'292.50**	**-52'400**	**108**	**0.00**	**-52'293**
46110.02	Dédommagement gestion redev. eau	-2'292.50	-2'400	108	0.00	-2'293
46120.11	Dédommagement gestion Châtellenie	-50'000.00	-50'000	0	0.00	-50'000
49	**Imputations internes**	**-10'685.00**	**-10'900**	**215**	**0.00**	**-10'685**
49100.01	Imputation interne structure d'accueil	-1'500.00	-1'500	0	0.00	-1'500
49100.08	Frais administration déchets	-9'185.00	-9'400	215	0.00	-9'185
02900	Immeubles administratifs	-946.50	6'000	-6'947	0.00	-947
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**13.50**	**0**	**14**	**0.00**	**14**
31340.00	Primes d'assurances	13.50	0	14	0.00	14
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**437.00**	**6'000**	**-5'563**	**0.00**	**437**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	437.00	0	437	0.00	437
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
44	**Revenus financiers**	**-960.00**	**0**	**-960**	**0.00**	**-960**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-960.00	0	-960	0.00	-960
48	**Revenus extraordinaires**	**-437.00**	**0**	**-437**	**0.00**	**-437**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-437.00	0	-437	0.00	-437
02901	Maison de commune Clos Saint-Pierre 1	9'436.27	8'400	1'036	0.00	9'436
30	**Charges de personnel**	**14'503.55**	**13'900**	**604**	**0.00**	**14'504**
30100.00	Salaires du personnel	12'978.55	10'700	2'279	0.00	12'979
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-1'888.50	0	-1'889	0.00	-1'889
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	431.95	400	32	0.00	432
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	832.10	700	132	0.00	832
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'274.75	1'300	-25	0.00	1'275
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	181.10	100	81	0.00	181
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	100	-100	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	272.20	200	72	0.00	272
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	386.75	300	87	0.00	387
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	11.35	0	11	0.00	11
30592.00	Cotisations LAE	23.30	100	-77	0.00	23
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**23'648.32**	**22'300**	**1'348**	**0.00**	**23'648**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	129.25	0	129	0.00	129
31010.01	Produits de nettoyage	843.71	500	344	0.00	844
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	389.90	0	390	0.00	390
31200.01	Chauffage	6'215.75	5'000	1'216	0.00	6'216
31200.02	Electricité	3'769.90	3'300	470	0.00	3'770
31200.03	Eau	1'583.20	1'700	-117	0.00	1'583
31200.04	Déchets	37.80	0	38	0.00	38
31300.03	Téléphones	39.00	0	39	0.00	39
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'360.00	0	2'360	0.00	2'360
31340.00	Primes d'assurances	1'770.25	1'800	-30	0.00	1'770
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	6'347.56	10'000	-3'652	0.00	6'348
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	162.00	0	162	0.00	162
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**45'514.00**	**9'200**	**36'314**	**0.00**	**45'514**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	45'514.00	9'200	36'314	0.00	45'514
39	**Imputations internes**	**1'100.00**	**1'300**	**-200**	**0.00**	**1'100**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'100.00	1'300	-200	0.00	1'100
43	**Revenus divers**	**-325.60**	**0**	**-326**	**0.00**	**-326**
43090.01	Recettes machine à laver	-325.60	0	-326	0.00	-326
44	**Revenus financiers**	**-20'690.00**	**-20'300**	**-390**	**0.00**	**-20'690**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'370.00	-20'300	3'930	0.00	-16'370
44790.10	Part charges locataires	-4'320.00	0	-4'320	0.00	-4'320

48950.00 Prélèvement à la réserve d'amortissement du PA pour la plus-value du bâtiment.

49200.00 Imputation interne pour l'utilisation des locaux de l'administration communale (voir sous chap. 2200, compte 39200.00).

02902 Clos Saint-Pierre 4 et 6

31320.00 Frais pour l'établissement du certificat énergétique du bâtiment (Display) exigé par la loi.

33004.00 Amortissement du bâtiment y compris la part de la plus-value.

44700.00 Loyer du local loué à une entreprise.

48950.00 Prélèvement à la réserve d'amortissement du PA pour la plus-value du bâtiment.

49200.00 Imputation interne pour l'utilisation du garage par le véhicule de l'ASP (voir chap. 11100, compte 39200.00).

02903 Fontaines 1 - Magasin de fleurs

Ce bâtiment a été budgeté dans le patrimoine administratif (PA) mais a été transféré au patrimoine financier (PF) sous chapitre 96304 au 1er janvier 2017, suite aux opérations de retraitement.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**-36'314.00**	**0**	**-36'314**	**0.00**	**-36'314**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-36'314.00	0	-36'314	0.00	-36'314
49	**Imputations internes**	**-18'000.00**	**-18'000**	**0**	**0.00**	**-18'000**
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-18'000.00	-18'000	0	0.00	-18'000
02902	Clos Saint-Pierre 4-6 (anc. pompiers + garages)	681.70	-800	1'482	0.00	682
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**4'081.70**	**2'700**	**1'382**	**0.00**	**4'082**
31200.01	Chauffage	690.65	600	91	0.00	691
31200.02	Electricité	399.60	200	200	0.00	400
31200.03	Eau	130.25	0	130	0.00	130
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'065.00	0	1'065	0.00	1'065
31340.00	Primes d'assurances	638.15	400	238	0.00	638
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'158.05	1'500	-342	0.00	1'158
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12'466.00**	**0**	**12'466**	**0.00**	**12'466**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12'466.00	0	12'466	0.00	12'466
44	**Revenus financiers**	**-2'400.00**	**-2'500**	**100**	**0.00**	**-2'400**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'400.00	-2'500	100	0.00	-2'400
48	**Revenus extraordinaires**	**-12'466.00**	**0**	**-12'466**	**0.00**	**-12'466**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-12'466.00	0	-12'466	0.00	-12'466
49	**Imputations internes**	**-1'000.00**	**-1'000**	**0**	**0.00**	**-1'000**
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'000.00	-1'000	0	0.00	-1'000
02903	Fontaines 1 - Magasin de fleurs	0.00	-800	800	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**0.00**	**1'300**	**-1'300**	**0.00**	**0**
31200.02	Electricité	0.00	300	-300	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	300	-300	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	0.00	200	-200	0.00	0
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	500	-500	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**2'000**	**-2'000**	**0.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
39	**Imputations internes**	**0.00**	**700**	**-700**	**0.00**	**0**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	700	-700	0.00	0
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**-4'800**	**4'800**	**0.00**	**0**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	-4'800	4'800	0.00	0

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2012 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF
SECURITE PUBLIQUE	26'867.40	19'079.35	40'355.40	69'175.70	67'130.85	23'803.95
QUESTIONS JURIDIQUES	54'170.75	47'549.85	55'230.30	60'877.15	66'996.51	59'297.85
SERVICE DU FEU	59'506.55	58'097.60	73'978.65	69'796.29	111'769.35	118'639.79
DEFENSE MILITAIRE ET PC	10'828.60	30'815.45	58'328.15	36'681.40	39'860.75	48'879.29
TOTAL	**151'373.30**	**155'542.25**	**227'892.50**	**236'530.54**	**285'757.46**	**250'620.88**

11100 Sécurité communale

30100.00	Traitements	2013	2014	2015	2016	2017
		42'320.50	87'119.45	89'685.65	90'134.15	86'129.45

Le personnel affecté à ce compte représente 0,93 EPT. Le taux d'occupation a passé de 100% à 90% au 01.04.2017.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

31580.00 Coût d'utilisation du poste informatique de l'ASP à Cressier.

31610.00 Loyer du bureau de l'ASP de Cressier.

33006.01 Amortissement de 20 % du véhicule de l'ASP.

39200.00 Imputation interne pour l'utilisation du garage par le véhicule de l'ASP (voir chap. 2902, compte 49200.00).

42700.00 Part aux amendes reversée par le canton.

42700.08 Dédommagement de l'Etat pour le retrait de plaques de véhicules par notre ASP.

46110.03 Notification, par notre personnel, des commandements de payer n'ayant pas pu être acheminés par voie postale. Un dédommagement de CHF 53.00 par notification nous est versé pour ce travail.

46120.15 Part de la commune de Cressier (66,7 %) relative aux charges de l'assistant de sécurité publique sur leur territoire.

14000 Police des habitants

Ce chapitre comptabilise les charges et recettes liées à la police des habitants ainsi que les mandats d'honoraires et autres frais liés au domaine juridique.

30100.00	Traitements	2013	2014	2015	2016	2017
		48423.80	48'884.70	52'006.45	50'900.75	44'695.30

Le personnel affecté à ce compte représente 0,45 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	**250'620.88**	**278'400**	**-27'779**	**0.00**	**250'621**
	Charges	420'099.33	403'200	16'899	0.00	420'099
	Revenus	-169'478.45	-124'800	-44'678	0.00	-169'478
11	**Sécurité publique**	**23'803.95**	**36'100**	**-12'296**	**0.00**	**23'804**
	Charges	120'163.20	127'900	-7'737	0.00	120'163
	Revenus	-96'359.25	-91'800	-4'559	0.00	-96'359
11100	Sécurité communale	23'803.95	36'100	-12'296	0.00	23'804
30	**Charges de personnel**	**106'934.30**	**112'500**	**-5'566**	**0.00**	**106'934**
30100.00	Salaires du personnel	86'129.45	90'200	-4'071	0.00	86'129
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'349.85	5'700	-350	0.00	5'350
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	10'095.00	10'900	-805	0.00	10'095
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	314.80	200	115	0.00	315
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'752.90	1'900	-147	0.00	1'753
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'487.25	2'700	-213	0.00	2'487
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	72.75	100	-27	0.00	73
30592.00	Cotisations LAE	150.30	200	-50	0.00	150
30900.00	Formation et perfection. du personnel	560.00	500	60	0.00	560
30990.00	Autres charges du personnel	22.00	100	-78	0.00	22
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**8'728.90**	**10'900**	**-2'171**	**0.00**	**8'729**
31010.02	Carburants	978.05	1'200	-222	0.00	978
31010.03	Equipement	0.00	500	-500	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'108.80	1'300	-191	0.00	1'109
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	669.20	500	169	0.00	669
31130.00	Matériel informatique	0.00	100	-100	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	129.60	0	130	0.00	130
31300.03	Téléphones	824.00	800	24	0.00	824
31340.00	Primes d'assurances	2'354.90	2'700	-345	0.00	2'355
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	397.80	300	98	0.00	398
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	100	-100	0.00	0
31510.04	Entretien véhicules	366.55	1'000	-633	0.00	367
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	900.00	1'400	-500	0.00	900
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'500.00**	**3'500**	**0**	**0.00**	**3'500**
33006.01	Amort. planifiés véhicules	3'500.00	3'500	0	0.00	3'500
39	**Imputations internes**	**1'000.00**	**1'000**	**0**	**0.00**	**1'000**
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
42	**Taxes**	**-5'655.00**	**-5'000**	**-655**	**0.00**	**-5'655**
42700.00	Amendes	-5'055.00	-5'000	-55	0.00	-5'055
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-600.00	0	-600	0.00	-600
46	**Revenus de transfert**	**-90'704.25**	**-86'800**	**-3'904**	**0.00**	**-90'704**
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-12'455.00	-10'000	-2'455	0.00	-12'455
46120.15	ASP - Part commune de Cressier	-78'249.25	-76'800	-1'449	0.00	-78'249
14	**Questions juridiques**	**59'297.85**	**66'200**	**-6'902**	**0.00**	**59'298**
	Charges	76'102.35	84'200	-8'098	0.00	76'102
	Revenus	-16'804.50	-18'000	1'196	0.00	-16'805
14000	Police des habitants	53'450.10	58'000	-4'550	0.00	53'450
30	**Charges de personnel**	**55'658.85**	**55'600**	**59**	**0.00**	**55'659**
30100.00	Salaires du personnel	44'695.30	44'700	-5	0.00	44'695
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'864.60	2'800	65	0.00	2'865
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'540.00	5'500	40	0.00	5'540
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	168.90	100	69	0.00	169
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	938.60	900	39	0.00	939
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'331.85	1'300	32	0.00	1'332

31320.01 Honoraires pour divers dossiers juridiques.

14060 Office régional de l'état civil

36120.01 Part de Cornaux au Service intercommunal de l'état civil basé à Cressier. La diminution par rapport au budget provient principalement du report des travaux de microfilmage.

15000 Service du feu

30000.00 Jetons de présence aux membres de la Commission du feu.

31510.03 La diminution des coûts provient en partie de la conclusion d'un contrat d'entretien groupé avec les communes du SEP2L.

15060 Service du feu, organisation régionale

36120.03 Part au nouveau Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral (SISPVLN).

36120.17 Les missions de secours sont gérées par l'ECAP.

16100 Défense militaire

31600.01 Coût des tirs obligatoires dans un stand extérieur à charge de la commune.

36120.18 Le montant indiqué comprend deux années soit 2016 et 2017 à titre de rattrapage afin de respecter le système du principe d'échéance.

46120.25 Participation de la commune de La Tène selon convention existante.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	39.00	100	-61	0.00	39
30592.00	Cotisations LAE	80.60	100	-19	0.00	81
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	100	-100	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**8'943.75**	**13'400**	**-4'456**	**0.00**	**8'944**
31020.03	Documents d'identité (Etat civil)	2'572.40	3'000	-428	0.00	2'572
31300.01	Frais postaux	434.00	400	34	0.00	434
31320.01	Consultations juridiques	5'937.35	10'000	-4'063	0.00	5'937
36	**Charges de transfert**	**5'652.00**	**7'000**	**-1'348**	**0.00**	**5'652**
36010.01	Mise à jour cadastre	-181.10	1'000	-1'181	0.00	-181
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'833.10	6'000	-167	0.00	5'833
42	**Taxes**	**-16'804.50**	**-18'000**	**1'196**	**0.00**	**-16'805**
42100.00	Emoluments administratifs	-16'804.50	-18'000	1'196	0.00	-16'805
14060	Office régional de l'état civil	5'847.75	8'200	-2'352	0.00	5'848
36	**Charges de transfert**	**5'847.75**	**8'200**	**-2'352**	**0.00**	**5'848**
36120.01	Dédommagement état civil arrondissement	5'847.75	8'200	-2'352	0.00	5'848
15	**Service du feu**	**118'639.79**	**132'700**	**-14'060**	**0.00**	**118'640**
	Charges	118'639.79	132'700	-14'060	0.00	118'640
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	6'130.85	9'300	-3'169	0.00	6'131
30	**Charges de personnel**	**3'428.75**	**3'000**	**429**	**0.00**	**3'429**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'428.75	3'000	429	0.00	3'429
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**2'702.10**	**6'300**	**-3'598**	**0.00**	**2'702**
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	300	-300	0.00	0
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	2'470.10	6'000	-3'530	0.00	2'470
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	232.00	0	232	0.00	232
15060	Service du feu, organisation régionale	112'508.94	123'400	-10'891	0.00	112'509
36	**Charges de transfert**	**112'508.94**	**123'400**	**-10'891**	**0.00**	**112'509**
36120.03	Part communale au Syndicat pompiers Littoral	99'271.14	104'000	-4'729	0.00	99'271
36120.17	ECAP - missions de secours	13'237.80	19'400	-6'162	0.00	13'238
16	**Défense**	**48'879.29**	**43'400**	**5'479**	**0.00**	**48'879**
	Charges	105'193.99	58'400	46'794	0.00	105'194
	Revenus	-56'314.70	-15'000	-41'315	0.00	-56'315
16100	Défense militaire	4'684.70	4'000	685	0.00	4'685
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'158.30**	**2'000**	**-842**	**0.00**	**1'158**
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	1'158.30	2'000	-842	0.00	1'158
36	**Charges de transfert**	**5'627.40**	**4'000**	**1'627**	**0.00**	**5'627**
36120.18	Part communale au stand de tir de Lignières	3'627.40	2'000	1'627	0.00	3'627
36360.10	Subvention Société de tir Le Vignoble	2'000.00	2'000	0	0.00	2'000
46	**Revenus de transfert**	**-2'101.00**	**-2'000**	**-101**	**0.00**	**-2'101**
46120.25	TIR - Part commune de la Tène	-2'101.00	-2'000	-101	0.00	-2'101
16101	Stand de tir	203.25	400	-197	0.00	203
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**203.25**	**400**	**-197**	**0.00**	**203**
31340.00	Primes d'assurances	203.25	200	3	0.00	203
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	200	-200	0.00	0

16101 Ancien stand de tir

33004.00 Amortissement du bâtiment y compris la part de la plus-value.

48950.00 Prélèvement à la réserve d'amortissement du PA pour la plus-value du bâtiment.

16201 Abris PCi Le Clos

30100.00	**Traitements**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
		1'602.50	1'637.90	1'607.65	1'373.85	11'879.95

Le personnel affecté à ce compte représente 0,15 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

31440.00 Remplacement de vannes mélangeuses du chauffage.

33004.00 Amortissement du bâtiment y compris la part de la plus-value.

46120.01 Part des frais d'exploitation et d'entretien du poste de commandement de l'abri PC du Clos payée par l'OPC de l'Entre-deux-Lacs.

48950.00 Prélèvement à la réserve d'amortissement du PA pour la plus-value du bâtiment.

16202 Abris PCi Les Bercles

33004.00 Amortissement du bâtiment y compris la part de la plus-value.

48950.00 Prélèvement à la réserve d'amortissement du PA pour la plus-value du bâtiment.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'675.00**	**0**	**3'675**	**0.00**	**3'675**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'675.00	0	3'675	0.00	3'675
48	**Revenus extraordinaires**	**-3'675.00**	**0**	**-3'675**	**0.00**	**-3'675**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-3'675.00	0	-3'675	0.00	-3'675
16201	Abris Le Clos	15'456.24	10'300	5'156	0.00	15'456
30	**Charges de personnel**	**14'824.75**	**13'900**	**925**	**0.00**	**14'825**
30100.00	Salaires du personnel	11'879.95	10'900	980	0.00	11'880
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-263.80	0	-264	0.00	-264
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	324.00	300	24	0.00	324
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	762.20	700	62	0.00	762
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'322.75	1'400	-77	0.00	1'323
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	163.60	0	164	0.00	164
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	100	-100	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	249.65	200	50	0.00	250
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	354.05	300	54	0.00	354
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	10.60	0	11	0.00	11
30592.00	Cotisations LAE	21.75	0	22	0.00	22
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**9'586.19**	**6'400**	**3'186**	**0.00**	**9'586**
31200.01	Chauffage	2'302.15	3'000	-698	0.00	2'302
31200.02	Electricité	2'418.25	1'400	1'018	0.00	2'418
31200.03	Eau	573.50	400	174	0.00	574
31300.03	Téléphones	29.20	0	29	0.00	29
31340.00	Primes d'assurances	1'474.40	900	574	0.00	1'474
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'741.19	500	2'241	0.00	2'741
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	47.50	200	-153	0.00	48
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**27'212.00**	**0**	**27'212**	**0.00**	**27'212**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'212.00	0	27'212	0.00	27'212
42	**Taxes**	**-142.00**	**0**	**-142**	**0.00**	**-142**
42600.00	Remboursements de tiers (matériel)	-142.00	0	-142	0.00	-142
44	**Revenus financiers**	**-3'888.00**	**-5'000**	**1'112**	**0.00**	**-3'888**
44720.01	Location abris PCi	-3'888.00	-5'000	1'112	0.00	-3'888
46	**Revenus de transfert**	**-4'924.70**	**-5'000**	**75**	**0.00**	**-4'925**
46120.01	Participation OPC-E2L Abris Le Clos	-4'924.70	-5'000	75	0.00	-4'925
48	**Revenus extraordinaires**	**-27'212.00**	**0**	**-27'212**	**0.00**	**-27'212**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-27'212.00	0	-27'212	0.00	-27'212
16202	Abris Les Bercles	6'233.10	6'300	-67	0.00	6'233
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**2'693.10**	**2'600**	**93**	**0.00**	**2'693**
31200.02	Electricité	1'351.00	1'400	-49	0.00	1'351
31200.03	Eau	457.15	200	257	0.00	457
31340.00	Primes d'assurances	884.95	500	385	0.00	885
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	500	-500	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**17'912.00**	**6'700**	**11'212**	**0.00**	**17'912**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	17'912.00	6'700	11'212	0.00	17'912
44	**Revenus financiers**	**-3'160.00**	**-3'000**	**-160**	**0.00**	**-3'160**
44720.01	Location abris PCi	-3'160.00	-3'000	-160	0.00	-3'160
48	**Revenus extraordinaires**	**-11'212.00**	**0**	**-11'212**	**0.00**	**-11'212**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-11'212.00	0	-11'212	0.00	-11'212
16260	Organisations régionales de protection civile	22'302.00	22'400	-98	0.00	22'302
36	**Charges de transfert**	**22'302.00**	**22'400**	**-98**	**0.00**	**22'302**

16260 Organisations régionales de protection civile

36110.20 Contribution de CHF 14.00 par habitant demandée aux communes afin de couvrir les frais des OPC.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	22'302.00	22'400	-98	0.00	22'302

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2012 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF
SCOLARITE OBLIGATOIRE (Cycles 1 à 3)	1'466'525.25	1'934'793.77	1'606'557.29	1'603'530.30	1'495'859.15	1'621'224.10
COLLEGE SUD						-33'213.15
COLLEGE NORD						2'645.45
STRUCTURE D'ACCUEIL						87'214.41
ECOLES OBLIGAT. (autres)	7'000.00					35080.30
FORM. PROF. INITIALE	4'458.30	0	0	16'990.85	14'477.55	18'306.60
TOTAL	**1'477'983.55**	**1'934'793.77**	**1'606'557.29**	**1'620'521.15**	**1'510'336.70**	**1'731'257.71**

La répartition des élèves dans les cycles étant différentes dès 2013, la comparaison du résultat ne peut être effectuée que sur l'ensemble des chapitres (voir totaux ci-dessus).
Les charges et revenus des bâtiments scolaires étaient jusqu'ici englobés dans les coûts des cycles. Ils sont désormais séparés des coûts scolaires directs.
Les coûts de l'accueil parascolaire sont comptabilisés dans ce chapitre, L'accueil préscolaire se trouve dans le chapitre 54510.

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : 60.58 élèves à CHF 7'474.- (2016 : 66 élèves à CHF 7'441.30).

21200 Cycle 2

31300.21 Coûts de l'orthophonie pour les élèves de Cornaux.

36120.05 Ecolage : 64.25 élèves à CHF 8'510.- (2016 : 67 élèves à CHF 8'786.85).

39200.00 Imputation interne loyer du local d'orthophonie (voir chapitre 96303).

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : 52.08 élèves à CHF 11'570.- (2016 : 63 élèves à CHF 11'896.30).

21700 Bâtiments scolaires

Le nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2) attribue un chapitre dédié aux bâtiments communaux du patrimoine administratif. Toutes les charges et revenus concernant les bâtiments scolaires y sont comptabilisés, y compris les charges salariales de conciergerie et d'exploitation.

21701 Collège Sud - cycle 1

		2013	2014	2015	2016	2017
30100.00	**Traitements**	22'123.35	32'761.00	32'727.60	31'484.75	40'953.45

Le personnel affecté à ce compte représente 0,57 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

31130.00 Installation d'une prise informatique dans la salle de couture.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Formation	**1'731'257.71**	**1'581'200**	**150'058**	**0.00**	**1'731'258**
	Charges	2'307'101.20	2'179'200	127'901	0.00	2'307'101
	Revenus	-575'843.49	-598'000	22'157	0.00	-575'843
21	**Scolarité obligatoire**	**1'712'951.11**	**1'562'900**	**150'051**	**0.00**	**1'712'951**
	Charges	2'288'794.60	2'160'900	127'895	0.00	2'288'795
	Revenus	-575'843.49	-598'000	22'157	0.00	-575'843
21110	Cycle 1	452'805.40	478'000	-25'195	0.00	452'805
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**0.00**	**200**	**-200**	**0.00**	**0**
31300.03	Téléphones	0.00	200	-200	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**452'805.40**	**477'800**	**-24'995**	**0.00**	**452'805**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	452'805.40	477'800	-24'995	0.00	452'805
21200	Cycle 2	565'834.00	566'400	-566	0.00	565'834
30	**Charges de personnel**	**2'250.00**	**2'700**	**-450**	**0.00**	**2'250**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'250.00	2'700	-450	0.00	2'250
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**13'222.85**	**16'100**	**-2'877**	**0.00**	**13'223**
31300.03	Téléphones	0.00	100	-100	0.00	0
31300.21	Orthophonie, logopédie	13'222.85	16'000	-2'777	0.00	13'223
36	**Charges de transfert**	**546'761.15**	**544'000**	**2'761**	**0.00**	**546'761**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	546'761.15	544'000	2'761	0.00	546'761
39	**Imputations internes**	**3'600.00**	**3'600**	**0**	**0.00**	**3'600**
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'600.00	3'600	0	0.00	3'600
21300	Cycle 3	602'584.70	581'300	21'285	0.00	602'585
36	**Charges de transfert**	**602'584.70**	**581'300**	**21'285**	**0.00**	**602'585**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	602'584.70	581'300	21'285	0.00	602'585
21700	Bâtiments scolaires	0.00	0	0	0.00	0
21701	Collège Sud - cycle 1	-33'213.15	-99'500	66'287	0.00	-33'213
30	**Charges de personnel**	**48'527.60**	**46'600**	**1'928**	**0.00**	**48'528**
30100.00	Salaires du personnel	40'953.45	36'100	4'853	0.00	40'953
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-3'255.30	0	-3'255	0.00	-3'255
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'004.40	1'000	4	0.00	1'004
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'624.90	2'300	325	0.00	2'625
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'362.45	4'700	-338	0.00	4'362
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	647.70	0	648	0.00	648
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	500	-500	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	859.70	800	60	0.00	860
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'220.45	1'100	120	0.00	1'220
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	35.90	0	36	0.00	36
30592.00	Cotisations LAE	73.95	100	-26	0.00	74
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**21'771.25**	**13'600**	**8'171**	**0.00**	**21'771**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	559.15	0	559	0.00	559
31010.01	Produits de nettoyage	1'950.25	1'500	450	0.00	1'950
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	300.00	0	300	0.00	300
31130.00	Matériel informatique	898.05	0	898	0.00	898
31200.01	Chauffage	5'064.70	2'600	2'465	0.00	5'065
31200.02	Electricité	2'719.50	3'000	-281	0.00	2'720
31200.03	Eau	1'024.05	1'300	-276	0.00	1'024
31200.04	Déchets	563.05	500	63	0.00	563
31300.03	Téléphones	159.00	0	159	0.00	159

31440.00 Installation de détecteurs de mouvement dans le préau des collèges et mise en service de l'alarme incendie reliée au SIS Neuchâtel.

33004.00 Amortissement du bâtiment y compris la part de la plus-value.

39400.00 Intérêts de 0.88% sur la valeur au bilan du collège sud.

46120.02 Dédommagement de l'EORéN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.

48950.00 Prélèvement à la réserve d'amortissement du PA pour la plus-value du bâtiment.

21702 Collège Nord - cycle 2

		2013	2014	2015	2016	2017
30100.00	**Traitements**	40'412.90	25'251.30	25'232.10	24686.45	39'415.55

Le personnel affecté à ce compte représente 0,55 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

31440.00 Installation de détecteurs de mouvement dans le préau des collèges et mise en service de l'alarme incendie reliée au SIS Neuchâtel.

33004.00 Amortissement du bâtiment y compris la part de la plus-value.

33006.00 Amortissement de la nouvelle installation de chauffage à distance mise en service en 2016 entre les bâtiments communaux.

39400.00 Intérêts de 0.88% sur la valeur au bilan du collège nord.

46120.03 Dédommagement de l'EORéN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.

21800 Structure d'accueil parascolaire

L'antenne de Rayon de Soleil a été ouverte à Enges au début janvier 2017, cette dernière étant gérée par Cornaux. Les coûts induits par la structure Les Petits Enges sont refacturés à la commune d'Enges.

		2013	2014	2015	2016	2017
30100.00	**Traitements**	33'215.60	68'410.60	90'256.20	108'846.30	153'132.25

Le personnel affecté à ce compte représente 2,18 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31300.26	Système de détection incendie	28.65	0	29	0.00	29
31340.00	Primes d'assurances	2'697.60	2'500	198	0.00	2'698
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'761.95	2'000	3'762	0.00	5'762
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	45.30	200	-155	0.00	45
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**54'731.00**	**3'400**	**51'331**	**0.00**	**54'731**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	54'731.00	3'400	51'331	0.00	54'731
39	**Imputations internes**	**700.00**	**900**	**-200**	**0.00**	**700**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	700.00	900	-200	0.00	700
46	**Revenus de transfert**	**-107'612.00**	**-164'000**	**56'388**	**0.00**	**-107'612**
46120.02	Eorén - loyers collège Sud	-107'612.00	-164'000	56'388	0.00	-107'612
48	**Revenus extraordinaires**	**-51'331.00**	**0**	**-51'331**	**0.00**	**-51'331**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-51'331.00	0	-51'331	0.00	-51'331
21702	Collège Nord - cycle 2	2'645.45	-66'300	68'945	0.00	2'645
30	**Charges de personnel**	**46'536.15**	**44'400**	**2'136**	**0.00**	**46'536**
30100.00	Salaires du personnel	39'415.55	34'500	4'916	0.00	39'416
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-3'255.30	0	-3'255	0.00	-3'255
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	939.60	900	40	0.00	940
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'526.10	2'200	326	0.00	2'526
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'178.50	4'500	-322	0.00	4'179
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	624.15	0	624	0.00	624
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	500	-500	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	827.25	700	127	0.00	827
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'174.90	1'000	175	0.00	1'175
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	34.60	0	35	0.00	35
30592.00	Cotisations LAE	70.80	100	-29	0.00	71
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**23'306.90**	**23'600**	**-293**	**0.00**	**23'307**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	238.20	0	238	0.00	238
31010.01	Produits de nettoyage	1'950.30	1'500	450	0.00	1'950
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	150.00	500	-350	0.00	150
31200.01	Chauffage	6'445.95	3'800	2'646	0.00	6'446
31200.02	Electricité	2'719.60	8'500	-5'780	0.00	2'720
31200.03	Eau	1'024.05	1'300	-276	0.00	1'024
31200.04	Déchets	563.05	500	63	0.00	563
31300.03	Téléphones	155.00	0	155	0.00	155
31300.26	Système de détection incendie	28.60	0	29	0.00	29
31340.00	Primes d'assurances	2'130.70	2'000	131	0.00	2'131
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	7'576.15	5'000	2'576	0.00	7'576
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	325.30	500	-175	0.00	325
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**50'997.00**	**9'200**	**41'797**	**0.00**	**50'997**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	50'997.00	9'200	41'797	0.00	50'997
39	**Imputations internes**	**1'700.00**	**500**	**1'200**	**0.00**	**1'700**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'700.00	500	1'200	0.00	1'700
46	**Revenus de transfert**	**-84'097.60**	**-144'000**	**59'902**	**0.00**	**-84'098**
46120.03	Eorén - loyers Collège Nord	-84'097.60	-144'000	59'902	0.00	-84'098
48	**Revenus extraordinaires**	**-35'797.00**	**0**	**-35'797**	**0.00**	**-35'797**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-35'797.00	0	-35'797	0.00	-35'797
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	87'214.41	75'000	12'214	0.00	87'214
30	**Charges de personnel**	**180'041.80**	**169'300**	**10'742**	**0.00**	**180'042**
30100.00	Salaires du personnel	153'132.25	135'200	17'932	0.00	153'132
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-10'429.00	0	-10'429	0.00	-10'429
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'836.00	1'600	236	0.00	1'836
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	9'393.85	8'400	994	0.00	9'394
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	16'907.15	16'500	407	0.00	16'907
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	556.35	200	356	0.00	556

31050.00 Frais des repas livrés sur place par un traiteur. L'augmentation est due à une hausse de la fréquentation à midi.

31100.00 Installation d'un téléphone fixe.

31530.00 Frais de maintenance du programme de gestion informatique ETIC-AEF à raison de 71.- par enfant.

36360.01 Subventions versées pour les enfants placés dans structure d'accueil parascolaire externe.

36360.03 Subventions versées par la commune pour les enfants placés dans notre structure d'accueil parascolaire.

39100.03 Imputation interne structure d'accueil parascolaire Rayon de Soleil pour les frais informatiques (voir sous chap. 2200, compte 49100.01).

39200.00 Loyer de la structure dans le bâtiment Fontaines 10.

42600.11 Participation financière des parents au coût de la structure d'accueil, en application de la législation sur les structures d'accueil de la petite enfance.

46120.10 Part de la commune d'Enges aux frais de la structure Les Petits Enges. Augmentation de la participation suite à l'ouverture de l'antenne d'Enges.

46300.00 La Confédération n'a pas octroyé la subvention d'incitation à l'augmentation des places à Cornaux et Enges en raison d'un taux d'occupation global insuffisant.

39200.00 Imputation interne pour le loyer de la structure d'accueil (voir sous chap. 96303, compte 49200.00).

46300.00 Subvention de la Confédération pour la création des nouvelles places d'accueil suite au déménagement dans le bâtiment Fontaines 10.

46310.00 Subvention du canton pour la création des nouvelles places d'accueil suite au déménagement dans le bâtiment Fontaines 10 et subvention selon le taux d'occupation de la structure.

21920 Ecoles obligatoires, autres

31300.22 Prix de l'abonnement CFF pour les élèves se rendant au C2T au Landeron.

31710.00 Coûts bruts pour les camps et les journées de ski.

36360.17 Dès 2018, une subvention est versée au personnes dispensant les devoirs surveillés.

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Part versée au Canton pour les bourses d'études.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	100	-100	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'077.75	2'800	278	0.00	3'078
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'456.25	4'000	456	0.00	4'456
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	127.60	100	28	0.00	128
30592.00	Cotisations LAE	263.60	200	64	0.00	264
30900.00	Formation et perfection. du personnel	240.00	0	240	0.00	240
30990.00	Autres charges du personnel	480.00	200	280	0.00	480
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**61'361.25**	**49'200**	**12'161**	**0.00**	**61'361**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'191.13	500	1'691	0.00	2'191
31010.01	Produits de nettoyage	708.85	500	209	0.00	709
31010.08	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	544.90	0	545	0.00	545
31050.00	Denrées alimentaires	52'419.92	45'000	7'420	0.00	52'420
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	344.70	100	245	0.00	345
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	952.05	200	752	0.00	952
31200.04	Déchets	524.90	0	525	0.00	525
31300.03	Téléphones	480.00	200	280	0.00	480
31300.05	Cotisations	354.90	200	155	0.00	355
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'840.00	2'500	340	0.00	2'840
31810.00	Pertes sur créances effectives	-0.10	0	0	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**107'802.25**	**113'000**	**-5'198**	**0.00**	**107'802**
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire externe	9'481.45	5'000	4'481	0.00	9'481
36360.03	Subvention accueil parascolaire Rayon de Soleil	98'320.80	108'000	-9'679	0.00	98'321
39	**Imputations internes**	**13'500.00**	**13'500**	**0**	**0.00**	**13'500**
39100.03	Imputations internes pour prestations informatiq..	1'500.00	1'500	0	0.00	1'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	12'000.00	12'000	0	0.00	12'000
42	**Taxes**	**-88'806.90**	**-90'000**	**1'193**	**0.00**	**-88'807**
42600.11	Part des parents à la structure d'accueil	-88'806.90	-90'000	1'193	0.00	-88'807
46	**Revenus de transfert**	**-186'683.99**	**-180'000**	**-6'684**	**0.00**	**-186'684**
46120.10	RDS - Part commune d'Enges	-24'699.75	-10'000	-14'700	0.00	-24'700
46300.00	Subventions de la Confédération	0.00	-15'000	15'000	0.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-44'808.69	-47'000	2'191	0.00	-44'809
46320.01	Part communale Rayon de Soleil	-117'175.55	-108'000	-9'176	0.00	-117'176
21920	Ecoles obligatoires, autres	35'080.30	28'000	7'080	0.00	35'080
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**54'595.30**	**48'000**	**6'595**	**0.00**	**54'595**
31010.08	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	276.60	0	277	0.00	277
31050.05	Pommes école	238.40	0	238	0.00	238
31300.22	Abonnements Onde Verte - participation	25'722.00	25'000	722	0.00	25'722
31700.01	Dédommagement dépl. élèves	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	28'358.30	22'000	6'358	0.00	28'358
36	**Charges de transfert**	**2'000.00**	**0**	**2'000**	**0.00**	**2'000**
36360.17	Subvention aux devoirs surveillés	2'000.00	0	2'000	0.00	2'000
42	**Taxes**	**-10'425.00**	**-10'500**	**75**	**0.00**	**-10'425**
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	-10'425.00	-10'500	75	0.00	-10'425
46	**Revenus de transfert**	**-11'090.00**	**-9'500**	**-1'590**	**0.00**	**-11'090**
46320.10	Part éorén camps et journées de ski	-11'090.00	-9'500	-1'590	0.00	-11'090
23	**Formation professionnelle initiale**	**18'306.60**	**18'300**	**7**	**0.00**	**18'307**
	Charges	18'306.60	18'300	7	0.00	18'307
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	18'306.60	18'300	7	0.00	18'307
36	**Charges de transfert**	**18'306.60**	**18'300**	**7**	**0.00**	**18'307**
36110.05	Part communale aux bourses d'études	18'306.60	18'300	7	0.00	18'307

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2012 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF
CULTURE	84'274.90	98'634.70	139'625.46	249'941.00	252'338.43	253'185.56
SPORTS-LOISIRS	356'014.80	310'871.45	349'422.26	347'574.90	289'985.70	190'313.62
EGLISES	35'754.60	39'208.50	37'973.50	38'523.60	33'420.80	36'585.25
TOTAL	**476'044.30**	**448'714.65**	**527'021.22**	**636'039.50**	**575'744.93**	**480'084.43**

32100 Bibliobus

36360.11 Subvention de CHF 8.50 par habitant et par an.

32200 Concerts et théâtre

33200.00 En application des dispositions légales, il n'y a plus d'amortissements de la participation au capital-actions de la Société anonyme immobilière du Théâtre régional de Neuchâtel (SAITRN).

36120.06 Participation aux charges d'exploitation du Théâtre régional de Neuchâtel.

32900 Culture, autres

36360.00 Subventions à des sociétés et manifestations culturelles au niveau communal ou régional.

32901 Salle ta'tou

		2013	2014	2015	2016	2017
30100.00	**Traitements**	8'375.40	9'222.45	34'483.85	30'809.75	56'739.60

Le personnel affecté à ce compte représente 0,76 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

31440.00 Le dépassement est dû à l'installation de nouveaux luminaires au foyer-bar et la pose d'une antenne Wifi.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**480'084.43**	**594'200**	**-114'116**	**0.00**	**480'084**
	Charges	818'526.58	682'300	136'227	0.00	818'527
	Revenus	-338'442.15	-88'100	-250'342	0.00	-338'442
32	**Culture, autres**	**253'185.56**	**263'700**	**-10'514**	**0.00**	**253'186**
	Charges	247'050.31	284'500	-37'450	0.00	247'050
	Revenus	6'135.25	-20'800	26'935	0.00	6'135
32100	Bibliobus	13'498.00	13'500	-2	0.00	13'498
36	**Charges de transfert**	**13'498.00**	**13'500**	**-2**	**0.00**	**13'498**
36360.11	Subvention au Bibliobus	13'498.00	13'500	-2	0.00	13'498
32200	Concerts et théâtre (général)	31'117.20	33'900	-2'783	0.00	31'117
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**2'000**	**-2'000**	**0.00**	**0**
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**31'117.20**	**31'900**	**-783**	**0.00**	**31'117**
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	25'717.20	26'600	-883	0.00	25'717
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	400.00	300	100	0.00	400
36360.06	Subvention à la Société de musique L'Union	5'000.00	5'000	0	0.00	5'000
32900	Culture, autres	23'146.30	25'800	-2'654	0.00	23'146
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**0.00**	**200**	**-200**	**0.00**	**0**
31051.00	Frais de réception	0.00	200	-200	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**23'146.30**	**25'600**	**-2'454**	**0.00**	**23'146**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	816.85	1'100	-283	0.00	817
36360.07	Compagnie des Vignolants	1'515.00	2'500	-985	0.00	1'515
36360.09	Part en faveur des aînés (course/Noël)	6'495.80	6'000	496	0.00	6'496
36360.12	Participation Fête nationale	5'107.60	6'000	-892	0.00	5'108
36360.13	Réception nouveaux citoyens/arrivants	2'495.65	2'500	-4	0.00	2'496
36360.14	Subvention Fête du Soleil	5'759.60	6'000	-240	0.00	5'760
36360.15	Réception mérites sportifs/culturels	955.80	1'500	-544	0.00	956
32901	Salle ta'tou	183'023.81	188'200	-5'176	0.00	183'024
30	**Charges de personnel**	**65'668.50**	**69'100**	**-3'432**	**0.00**	**65'669**
30100.00	Salaires du personnel	56'739.60	54'100	2'640	0.00	56'740
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-5'517.85	0	-5'518	0.00	-5'518
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	945.00	800	145	0.00	945
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'546.50	3'400	147	0.00	3'547
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'445.50	7'500	-1'055	0.00	6'446
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	552.55	100	453	0.00	553
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	400	-400	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'161.50	1'100	62	0.00	1'162
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'647.95	1'600	48	0.00	1'648
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	47.90	0	48	0.00	48
30592.00	Cotisations LAE	99.85	100	0	0.00	100
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**31'395.26**	**27'400**	**3'995**	**0.00**	**31'395**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	319.55	0	320	0.00	320
31010.01	Produits de nettoyage	1'433.31	2'500	-1'067	0.00	1'433
31200.01	Chauffage	5'064.70	4'100	965	0.00	5'065
31200.02	Electricité	4'081.90	6'500	-2'418	0.00	4'082
31200.04	Déchets	0.00	100	-100	0.00	0
31300.03	Téléphones	119.00	0	119	0.00	119
31300.14	Frais de nettoyage de tiers	195.00	0	195	0.00	195
31300.26	Système de détection incendie	28.65	0	29	0.00	29
31340.00	Primes d'assurances	3'042.25	4'200	-1'158	0.00	3'042
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	17'110.90	10'000	7'111	0.00	17'111

33004.00 Amortissement du bâtiment y compris la part de la plus-value.

39400.00 Intérêts de 0.88% sur la valeur au bilan de la salle.

44720.00 Revenu des locations.

48950.00 Prélèvement à la réserve d'amortissement du PA pour la plus-value du bâtiment.

32902 Pavillon La Fannaz

33004.00 Amortissement du bâtiment y compris la part de la plus-value.

48950.00 Prélèvement à la réserve d'amortissement du PA pour la plus-value du bâtiment.

34100 Sports (général)

		2013	2014	2015	2016	2017
30100.00	**Traitements**	23'542.55	22'701.85	20'971.65	21'375.25	29'868.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,30 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

31400.00 Le dépassement est dû à des travaux de maintenance plus élevés au niveau des terrains (engrais, aération).

33004.00 Amortissement du bâtiment y compris la part de la plus-value.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**43'813.00**	**74'300**	**-30'487**	**0.00**	**43'813**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	43'813.00	74'300	-30'487	0.00	43'813
39	**Imputations internes**	**31'100.00**	**37'400**	**-6'300**	**0.00**	**31'100**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	31'100.00	37'400	-6'300	0.00	31'100
42	**Taxes**	**-1'107.95**	**0**	**-1'108**	**0.00**	**-1'108**
42600.00	Remboursements de tiers	-305.30	0	-305	0.00	-305
42600.00	Remboursements de tiers (matériel)	-802.65	0	-803	0.00	-803
44	**Revenus financiers**	**-18'332.00**	**-20'000**	**1'668**	**0.00**	**-18'332**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-18'332.00	-20'000	1'668	0.00	-18'332
48	**Revenus extraordinaires**	**30'487.00**	**0**	**30'487**	**0.00**	**30'487**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	30'487.00	0	30'487	0.00	30'487
32902	Pavillon La Fannaz	2'400.25	2'300	100	0.00	2'400
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**2'400.05**	**2'300**	**100**	**0.00**	**2'400**
31200.02	Electricité	1'815.65	1'700	116	0.00	1'816
31200.03	Eau	181.25	200	-19	0.00	181
31340.00	Primes d'assurances	258.00	200	58	0.00	258
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	145.15	200	-55	0.00	145
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'912.00**	**800**	**4'112**	**0.00**	**4'912**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'912.00	800	4'112	0.00	4'912
44	**Revenus financiers**	**-799.80**	**-800**	**0**	**0.00**	**-800**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-799.80	-800	0	0.00	-800
48	**Revenus extraordinaires**	**-4'112.00**	**0**	**-4'112**	**0.00**	**-4'112**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'112.00	0	-4'112	0.00	-4'112
34	**Sports et loisirs**	**190'313.62**	**299'800**	**-109'486**	**0.00**	**190'314**
	Charges	467'490.37	341'400	126'090	0.00	467'490
	Revenus	-277'176.75	-41'600	-235'577	0.00	-277'177
34100	Sports (général)	53'728.90	50'400	3'329	0.00	53'729
30	**Charges de personnel**	**29'868.00**	**29'900**	**-32**	**0.00**	**29'868**
30100.00	Salaires du personnel	23'060.05	23'100	-40	0.00	23'060
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	972.00	1'000	-28	0.00	972
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'478.70	1'500	-21	0.00	1'479
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'759.50	2'800	-41	0.00	2'760
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	364.70	0	365	0.00	365
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	300	-300	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	484.25	500	-16	0.00	484
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	687.05	700	-13	0.00	687
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	20.15	0	20	0.00	20
30592.00	Cotisations LAE	41.60	0	42	0.00	42
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**25'360.90**	**21'700**	**3'661**	**0.00**	**25'361**
31200.01	Chauffage	770.15	1'200	-430	0.00	770
31200.02	Electricité	2'879.85	3'500	-620	0.00	2'880
31200.03	Eau	2'737.10	1'900	837	0.00	2'737
31200.04	Déchets	258.40	0	258	0.00	258
31300.03	Téléphones	364.20	300	64	0.00	364
31340.00	Primes d'assurances	658.20	700	-42	0.00	658
31400.00	Entretien de terrains	16'262.10	10'000	6'262	0.00	16'262
31400.03	Entretien Vitaparcours	261.50	1'000	-739	0.00	262
31440.01	Entretien des vestiaires	1'169.40	3'000	-1'831	0.00	1'169
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	100	-100	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12'086.00**	**2'000**	**10'086**	**0.00**	**12'086**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12'086.00	2'000	10'086	0.00	12'086

39400.00 Intérêts de 0.88% sur la valeur au bilan du bâtiment des vestiaires.

44700.00 Location des vestiaires et terrains.

48950.00 Prélèvement à la réserve d'amortissement du PA pour la plus-value du bâtiment.

34102 Salle omnisports

		2013	2014	2015	2016	2017
30100.00	**Traitements**	46'224.35	50'060.25	50'337.30	53'469.85	52'773.35

Le personnel affecté à ce compte représente 0,70 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

31110.03 Remplacement de deux matelas de chute.

31320.00 Frais pour l'établissement du certificat énergétique du bâtiment (Display) exigé par la loi.

33004.00 Amortissement du bâtiment y compris la part de la plus-value.

39400.00 Intérêts de 0.88% sur la valeur au bilan du bâtiment.

44720.00 Location de la salle.

34200 Loisirs (général)

		2013	2014	2015	2016	2017
30100.00	**Traitements**	28'934.35	28'077.30	26'449.70	26'266.05	15'373.15

Le personnel affecté à ce compte représente 0,20 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**100**	**-100**	**0.00**	**0**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	100	-100	0.00	0
39	**Imputations internes**	**700.00**	**800**	**-100**	**0.00**	**700**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	700.00	800	-100	0.00	700
44	**Revenus financiers**	**-4'200.00**	**-4'100**	**-100**	**0.00**	**-4'200**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'200.00	-4'100	-100	0.00	-4'200
48	**Revenus extraordinaires**	**-10'086.00**	**0**	**-10'086**	**0.00**	**-10'086**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-10'086.00	0	-10'086	0.00	-10'086
34102	Salle omnisports	80'004.32	191'800	-111'796	0.00	80'004
30	**Charges de personnel**	**62'753.40**	**57'600**	**5'153**	**0.00**	**62'753**
30100.00	Salaires du personnel	52'773.35	44'700	8'073	0.00	52'773
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-3'478.20	0	-3'478	0.00	-3'478
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	864.00	800	64	0.00	864
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'383.10	2'800	583	0.00	3'383
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'698.75	6'200	-501	0.00	5'699
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	690.55	100	591	0.00	691
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	500	-500	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'108.30	900	208	0.00	1'108
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'572.10	1'300	272	0.00	1'572
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	45.30	0	45	0.00	45
30592.00	Cotisations LAE	96.15	100	-4	0.00	96
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	200	-200	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**56'189.67**	**56'000**	**190**	**0.00**	**56'190**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	17.30	0	17	0.00	17
31010.01	Produits de nettoyage	2'419.13	1'500	919	0.00	2'419
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	500	-500	0.00	0
31110.03	Matériel sportif - engins	3'015.05	2'000	1'015	0.00	3'015
31200.01	Chauffage	17'035.70	16'500	536	0.00	17'036
31200.02	Electricité	8'061.65	8'300	-238	0.00	8'062
31200.03	Eau	3'014.15	3'500	-486	0.00	3'014
31200.04	Déchets	37.80	0	38	0.00	38
31300.03	Téléphones	459.20	300	159	0.00	459
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'065.00	0	1'065	0.00	1'065
31340.00	Primes d'assurances	7'841.90	8'400	-558	0.00	7'842
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'139.04	5'000	-2'861	0.00	2'139
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	11'083.75	10'000	1'084	0.00	11'084
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**212'282.00**	**101'900**	**110'382**	**0.00**	**212'282**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	212'282.00	101'900	110'382	0.00	212'282
39	**Imputations internes**	**11'000.00**	**13'300**	**-2'300**	**0.00**	**11'000**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	11'000.00	13'300	-2'300	0.00	11'000
44	**Revenus financiers**	**-32'436.35**	**-37'000**	**4'564**	**0.00**	**-32'436**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-32'086.35	-37'000	4'914	0.00	-32'086
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-350.00	0	-350	0.00	-350
46	**Revenus de transfert**	**-119'402.40**	**0**	**-119'402**	**0.00**	**-119'402**
46120.04	Eorén - location Salle omnisports	-119'402.40	0	-119'402	0.00	-119'402
48	**Revenus extraordinaires**	**-110'382.00**	**0**	**-110'382**	**0.00**	**-110'382**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-110'382.00	0	-110'382	0.00	-110'382
34200	Loisirs (général)	56'580.40	57'600	-1'020	0.00	56'580
30	**Charges de personnel**	**19'913.90**	**19'800**	**114**	**0.00**	**19'914**
30100.00	Salaires du personnel	15'373.15	15'400	-27	0.00	15'373
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	648.00	600	48	0.00	648
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	986.45	1'000	-14	0.00	986
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'839.80	1'800	40	0.00	1'840
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	243.70	0	244	0.00	244

35000 Paroisse protestante

36360.00 Part versée à la paroisse protestante de Cornaux.

35001 Temple

30100.00	Traitements	2013	2014	2015	2016	2017
		6'577.45	6'432.25	3'412.75	2'354.40	12'791.60

Le personnel affecté à ce compte représente 0,17 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

33004.00 Amortissement du bâtiment y compris la part de la plus-value.

46120.00 Participation des communes de Cressier, Enges et La Tène.

48950.00 Prélèvement à la réserve d'amortissement du PA pour la plus-value du bâtiment.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	200	-200	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	323.05	300	23	0.00	323
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	458.25	500	-42	0.00	458
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	13.60	0	14	0.00	14
30592.00	Cotisations LAE	27.90	0	28	0.00	28
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**4'100.55**	**4'500**	**-399**	**0.00**	**4'101**
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	379.40	500	-121	0.00	379
31300.03	Téléphones	40.00	0	40	0.00	40
31400.01	Entretien places et parcs	3'681.15	4'000	-319	0.00	3'681
36	**Charges de transfert**	**33'235.95**	**33'800**	**-564**	**0.00**	**33'236**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100.00	400	-300	0.00	100
36360.04	Subvention centre d'animation "Le CAP"	29'635.95	29'900	-264	0.00	29'636
36360.08	Subvention piscine du Landeron	3'500.00	3'500	0	0.00	3'500
44	**Revenus financiers**	**-670.00**	**-500**	**-170**	**0.00**	**-670**
44790.01	Location mobilier	-670.00	-500	-170	0.00	-670
35	**Eglises et affaires religieuses**	**36'585.25**	**30'700**	**5'885**	**0.00**	**36'585**
	Charges	103'985.90	56'400	47'586	0.00	103'986
	Revenus	-67'400.65	-25'700	-41'701	0.00	-67'401
35000	Paroisse protestante	12'912.85	15'000	-2'087	0.00	12'913
36	**Charges de transfert**	**12'912.85**	**15'000**	**-2'087**	**0.00**	**12'913**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	12'912.85	15'000	-2'087	0.00	12'913
35001	Temple	8'092.40	-1'300	9'392	0.00	8'092
30	**Charges de personnel**	**16'017.60**	**14'300**	**1'718**	**0.00**	**16'018**
30100.00	Salaires du personnel	12'791.55	11'100	1'692	0.00	12'792
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-42.00	0	-42	0.00	-42
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	324.00	300	24	0.00	324
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	779.85	700	80	0.00	780
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'364.25	1'500	-136	0.00	1'364
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	179.15	0	179	0.00	179
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	200	-200	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	255.45	200	55	0.00	255
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	332.80	300	33	0.00	333
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	10.60	0	11	0.00	11
30592.00	Cotisations LAE	21.95	0	22	0.00	22
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**9'961.45**	**10'100**	**-139**	**0.00**	**9'961**
31010.01	Produits de nettoyage	75.35	0	75	0.00	75
31200.02	Electricité	6'428.00	7'500	-1'072	0.00	6'428
31300.03	Téléphones	38.00	0	38	0.00	38
31340.00	Primes d'assurances	2'348.50	1'600	749	0.00	2'349
31440.03	Entretien du Temple	1'071.60	1'000	72	0.00	1'072
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**49'514.00**	**0**	**49'514**	**0.00**	**49'514**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	49'514.00	0	49'514	0.00	49'514
44	**Revenus financiers**	**-900.00**	**-700**	**-200**	**0.00**	**-900**
44700.05	Location du Temple	-200.00	0	-200	0.00	-200
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-700.00	-700	0	0.00	-700
46	**Revenus de transfert**	**-16'986.65**	**-25'000**	**8'013**	**0.00**	**-16'987**
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-16'986.65	-25'000	8'013	0.00	-16'987
48	**Revenus extraordinaires**	**-49'514.00**	**0**	**-49'514**	**0.00**	**-49'514**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-49'514.00	0	-49'514	0.00	-49'514
35010	Paroisse catholique	15'580.00	17'000	-1'420	0.00	15'580

35010 Paroisse catholique

36360.00 Part versée à la paroisse catholique de Cornaux-Cressier.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**15'580.00**	**17'000**	**-1'420**	**0.00**	**15'580**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	15'580.00	17'000	-1'420	0.00	15'580

SANTE - CHARGES NETTES

	Comptes 2012 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF
SOINS AMBULATOIRES	39'732.85	39'508.40	31'300.30	64'200.00	44'600.45	60'606.00
PREVENTION DE LA SANTE	7'291.15	9'487.30	8'205.85	9'822.75	10'422.15	12'100.05
SANTE PUBLIQUE, AUTRES	1'934.85	1'324.50	2'578.15	1'905.50	1'593.25	1'215.10
TOTAL	**48'958.85**	**50'320.20**	**42'084.30**	**75'928.25**	**56'615.85**	**73'921.15**

42200 Services de sauvetage

36120.19 La part communale est calculée en fonction du nombre d'habitants, soit pour 2017 CHF 36.77.

43300 Service médical des écoles

30100.00 Salaire du médecin scolaire.

31300.00 Information sexuelle et éducation à la santé dispensée aux élèves.

43310 Service dentaire scolaire

31302.00 Soins de prophylaxie dentaire dispensés par le service dentaire mobile en partenariat avec des dentistes privés.

43400 Contrôle des denrées alimentaires

36120.08 Part versée à la commune de Saint-Blaise qui gère le contrôle des champignons.

49000 Santé publique, autres

36370.02 Subvention communale pour les soins dentaires/orthodontie calculée en fonction du revenu.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Santé	**73'921.15**	**72'800**	**1'121**	**0.00**	**73'921**
	Charges	73'921.15	72'800	1'121	0.00	73'921
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42	**Soins ambulatoires**	**60'606.00**	**60'800**	**-194**	**0.00**	**60'606**
	Charges	60'606.00	60'800	-194	0.00	60'606
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	60'606.00	60'800	-194	0.00	60'606
36	**Charges de transfert**	**60'606.00**	**60'800**	**-194**	**0.00**	**60'606**
36120.19	Part communale service d'ambulances	60'606.00	60'800	-194	0.00	60'606
42201	Grimp	0.00	0	0	0.00	0
43	**Prévention de la santé**	**12'100.05**	**9'400**	**2'700**	**0.00**	**12'100**
	Charges	12'100.05	9'400	2'700	0.00	12'100
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	8'008.80	6'100	1'909	0.00	8'009
30	**Charges de personnel**	**6'020.20**	**4'900**	**1'120**	**0.00**	**6'020**
30100.00	Salaires du personnel	6'015.00	4'500	1'515	0.00	6'015
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	308.45	300	8	0.00	308
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...	-417.15	0	-417	0.00	-417
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	101.05	100	1	0.00	101
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	4.20	0	4	0.00	4
30592.00	Cotisations LAE	8.65	0	9	0.00	9
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'988.60**	**1'200**	**789**	**0.00**	**1'989**
31300.00	Prestations de services de tiers	1'988.60	1'200	789	0.00	1'989
43310	Service dentaire scolaire	3'847.00	3'000	847	0.00	3'847
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**3'847.00**	**3'000**	**847**	**0.00**	**3'847**
31302.00	Dentiste scolaire	3'847.00	3'000	847	0.00	3'847
43400	Contrôle des denrées alimentaires	244.25	300	-56	0.00	244
36	**Charges de transfert**	**244.25**	**300**	**-56**	**0.00**	**244**
36120.08	Part. à d'autres communes	244.25	300	-56	0.00	244
49	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**1'215.10**	**2'600**	**-1'385**	**0.00**	**1'215**
	Charges	1'215.10	2'600	-1'385	0.00	1'215
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	1'215.10	2'600	-1'385	0.00	1'215
30	**Charges de personnel**	**0.00**	**300**	**-300**	**0.00**	**0**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	0.00	300	-300	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**1'215.10**	**2'300**	**-1'085**	**0.00**	**1'215**
36120.08	Part. à d'autres communes	1.00	0	1	0.00	1
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100.00	500	-400	0.00	100
36370.02	Subvention soins dentaires/orthodontie	1'114.10	1'800	-686	0.00	1'114

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2012 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF
MALADIE ET ACCIDENT				227'561.50	252'041.05	255'711.30
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	7'010.15	8'048.30	6'395.20	7'891.35	8'081.50	8'254.10
FAMILLE ET JEUNESSE	81'071.60	91'451.70	125'482.30	149'294.95	170'962.05	199'071.55
CHOMAGE	91'777.90	47'217.85	64'633.35	57'332.65	53'463.15	53'541.10
AIDE SOCIALE ET ASILE	377'556.35	623'464.75	738'709.10	1'128'356.60	530'869.55	530'357.45
TOTAL	**557'416.00**	**770'182.60**	**935'219.95**	**1'562'545.70**	**1'015'417.30**	**1'046'935.50**

51200 Réductions de primes

36110.02 Participation de la commune aux subsides de l'assurance-maladie obligatoire, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

53160 Agences régionales AVS

36120.00 Participation de la commune à l'agence régionale AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc.

54100 Allocations familiales

36110.09 Participation de la commune aux allocations familiales des personnes sans activité lucrative, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

54300 Avance et recouvrement pensions alimentaires

36110.14 Participation de la commune aux avances de contributions d'entretien, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

54510 Crèches et garderies

36360.02 Participation financière communale au coût de l'accueil et des repas pris en crèches, en application de la législation sur les structures d'accueil de la petite enfance (préscolaire).

55100 Assurance chômage

36110.03 Participation de la commune au FIP, programme d'insertion professionnelle de la Confédération (financement LACI), à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Sécurité sociale	**1'046'935.50**	**969'800**	**77'136**	**0.00**	**1'046'936**
	Charges	1'046'935.50	970'400	76'536	0.00	1'046'936
	Revenus	0.00	-600	600	0.00	0
51	**Maladie et accident**	**255'711.30**	**247'900**	**7'811**	**0.00**	**255'711**
	Charges	255'711.30	247'900	7'811	0.00	255'711
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	255'711.30	247'900	7'811	0.00	255'711
36	**Charges de transfert**	**255'711.30**	**247'900**	**7'811**	**0.00**	**255'711**
36110.02	Subsides LAMal	255'711.30	247'900	7'811	0.00	255'711
53	**Vieillesse et survivants**	**8'254.10**	**8'400**	**-146**	**0.00**	**8'254**
	Charges	8'254.10	8'400	-146	0.00	8'254
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	8'254.10	8'400	-146	0.00	8'254
36	**Charges de transfert**	**8'254.10**	**8'400**	**-146**	**0.00**	**8'254**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	8'254.10	8'400	-146	0.00	8'254
54	**Famille et jeunesse**	**199'071.55**	**148'900**	**50'172**	**0.00**	**199'072**
	Charges	199'071.55	149'500	49'572	0.00	199'072
	Revenus	0.00	-600	600	0.00	0
54100	Allocations familiales	19'083.60	16'200	2'884	0.00	19'084
36	**Charges de transfert**	**19'083.60**	**16'200**	**2'884**	**0.00**	**19'084**
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	19'083.60	16'200	2'884	0.00	19'084
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	1'451.00	2'000	-549	0.00	1'451
36	**Charges de transfert**	**1'451.00**	**2'000**	**-549**	**0.00**	**1'451**
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	1'451.00	2'000	-549	0.00	1'451
54510	Crèches et garderies	178'536.95	130'700	47'837	0.00	178'537
36	**Charges de transfert**	**178'536.95**	**131'300**	**47'237**	**0.00**	**178'537**
36350.01	Subvention garderie Boule de Gomme	1'300.00	1'300	0	0.00	1'300
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	177'236.95	130'000	47'237	0.00	177'237
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**-600**	**600**	**0.00**	**0**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-600	600	0.00	0
55	**Chômage**	**53'541.10**	**59'200**	**-5'659**	**0.00**	**53'541**
	Charges	53'541.10	59'200	-5'659	0.00	53'541
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	22'428.40	20'500	1'928	0.00	22'428
36	**Charges de transfert**	**22'428.40**	**20'500**	**1'928**	**0.00**	**22'428**
36110.03	Part sur financement LACI	22'428.40	20'500	1'928	0.00	22'428
55200	Prestations aux chômeurs	31'112.70	38'700	-7'587	0.00	31'113
36	**Charges de transfert**	**31'112.70**	**38'700**	**-7'587**	**0.00**	**31'113**

55200 Prestations aux chômeurs

36110.07 Participation de la commune aux programmes d'insertion, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

57200 Aide matérielle légale

36110.06 Part à l'aide sociale: la charge totale est répartie à raison de 40 % à charge des communes et 60 % à charge de l'Etat.

36110.22 Nouvelle part aux charges de la lutte contre la fraude à raison de 40 % à charge des communes et 60 % à charge de l'Etat.

57900 Assistance, autres

36110.08 Ces mesures ont été remplacées par les programmes d'insertion et mesures MIP (compte 36110.07 ci-dessus).

36110.10 Participation de la commune aux indemnités financières versées aux organismes du social ambulatoire privé qui sont au bénéfice d'un contrat de prestations passé avec l'Etat, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

57961 Service social régional de l'E2L

36120.00 Participation de la commune au Service Social Régional de l'Entre-Deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc. (50 % à charge des communes, 50 % à charge de l'Etat).

57962 Guichet Accord de l'E2L

36120.00 Participation de la commune au Guichet Accord de l'Entre-Deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc. (50 % à charge des communes, 50 % à charge de l'Etat).

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36110.07	Programmes d'insertion et mesures MIP	31'112.70	38'700	-7'587	0.00	31'113
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**530'357.45**	**505'400**	**24'957**	**0.00**	**530'357**
	Charges	530'357.45	505'400	24'957	0.00	530'357
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	423'410.85	405'900	17'511	0.00	423'411
36	**Charges de transfert**	**423'410.85**	**405'900**	**17'511**	**0.00**	**423'411**
36110.06	Aide sociale	420'327.15	405'900	14'427	0.00	420'327
36110.22	Lutte contre la fraude	3'083.70	0	3'084	0.00	3'084
57900	Assistance, autres	12'369.90	12'000	370	0.00	12'370
36	**Charges de transfert**	**12'369.90**	**12'000**	**370**	**0.00**	**12'370**
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	-209.00	0	-209	0.00	-209
36110.10	Social privé	12'578.90	12'000	579	0.00	12'579
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	80'492.25	74'700	5'792	0.00	80'492
36	**Charges de transfert**	**80'492.25**	**74'700**	**5'792**	**0.00**	**80'492**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	80'492.25	74'700	5'792	0.00	80'492
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	14'084.45	12'800	1'284	0.00	14'084
36	**Charges de transfert**	**14'084.45**	**12'800**	**1'284**	**0.00**	**14'084**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	14'084.45	12'800	1'284	0.00	14'084

TRANSPORTS - CHARGES NETTES

	Comptes 2012	Comptes 2013	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
ROUTES COMMUNALES	322'682.10	370'522.64	295'588.60	343'752.96	344'659.77	305'268.90
PLACES DE STATIONNEMENT						-6'136.00
TRANSPORTS PUBLICS	82435.90	83'044.25	83'747.90	82'010.55	97'921.49	113'594.95
TOTAL	**405'118.00**	**453'566.89**	**379'336.50**	**425'763.51**	**442'581.26**	**412'727.85**

61500 Routes communales

La commune de Cressier n'ayant pas établi le décompte final des TP2C à la date du bouclement de nos comptes, la plupart des chiffres figurant dans les comptes de ce chapitre (nature 31, 36, 42 et 46) ont été estimés sur la base d'extraits provisoires et passés dans les comptes transitoires. Les différences par rapport au décompte définitif de Cressier seront comptabilisées dans l'année 2018. Les commentaires se limitent donc aux chiffres connus.

30100.00	Traitements	2013	2014	2015	2016	2017
		94'169.45	90'806.95	83'885.95	85'500.35	61'493.25

Le personnel affecté à ce compte représente 0,80 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

31110.02 Principalement des travaux de marquages.

31510.02 Entretien de l'éclairage public y compris les coûts d'électricité.

33001.00 Amortissements sur les aménagements routiers et piétonniers. L'augmentation provient du nouvel amortissement de la rue des Nagrets et des nouveaux luminaires LED.

33004.00 Amortissements du bâtiment des TP2C y compris la part de la plus-value.

33004.01 Est remplacé par le compte 33004.00 ci-dessus.

33006.00 Amortissement des équipements de sécurité routière.

33006.01 Amortissement des véhicules et machines.

36120.07 Part de Cornaux aux charges des TP2C (estimation).

39400.00 Intérêts de 0.88% sur la valeur au bilan des aménagements routiers et piétonniers et la construction du bâtiment des TP2C.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Trafic	**412'727.85**	**437'400**	**-24'672**	**0.00**	**412'728**
	Charges	569'141.05	592'200	-23'059	0.00	569'141
	Revenus	-156'413.20	-154'800	-1'613	0.00	-156'413
61	**Circulation routière**	**299'132.90**	**323'100**	**-23'967**	**0.00**	**299'133**
	Charges	427'431.10	449'500	-22'069	0.00	427'431
	Revenus	-128'298.20	-126'400	-1'898	0.00	-128'298
61500	Routes communales	305'268.90	326'500	-21'231	0.00	305'269
30	**Charges de personnel**	**80'945.25**	**81'200**	**-255**	**0.00**	**80'945**
30100.00	Salaires du personnel	61'493.25	61'500	-7	0.00	61'493
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'592.00	2'600	-8	0.00	2'592
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'941.05	3'900	41	0.00	3'941
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	7'358.20	7'400	-42	0.00	7'358
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	972.95	100	873	0.00	973
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	800	-800	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'291.55	1'300	-8	0.00	1'292
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'832.40	1'800	32	0.00	1'832
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	53.35	100	-47	0.00	53
30592.00	Cotisations LAE	110.50	100	11	0.00	111
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'300.00	1'600	-300	0.00	1'300
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**109'730.85**	**146'400**	**-36'669**	**0.00**	**109'731**
31000.00	Matériel de bureau	0.00	200	-200	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'230.00	2'500	-270	0.00	2'230
31010.02	Carburants	5'580.00	5'200	380	0.00	5'580
31010.03	Equipement	0.00	11'500	-11'500	0.00	0
31010.04	Sel de déneigement	3'770.00	4'000	-230	0.00	3'770
31010.07	Fournitures véhicules	1'320.00	1'400	-80	0.00	1'320
31051.00	Frais de réception	652.00	400	252	0.00	652
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	399.75	0	400	0.00	400
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	200.00	0	200	0.00	200
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'580.00	5'000	-1'420	0.00	3'580
31110.02	Signalisation routière	5'872.75	7'000	-1'127	0.00	5'873
31120.01	Equipement du personnel	2'230.00	2'400	-170	0.00	2'230
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31180.00	Immobilisations incorporelles	0.00	300	-300	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'080.00	4'000	1'080	0.00	5'080
31300.03	Téléphones	1'160.00	1'500	-340	0.00	1'160
31340.00	Primes d'assurances	5'194.90	5'500	-305	0.00	5'195
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'497.70	1'500	998	0.00	2'498
31400.01	Entretien places et parcs	3'086.25	8'800	-5'714	0.00	3'086
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	37'518.55	50'000	-12'481	0.00	37'519
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	910.00	0	910	0.00	910
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	910.00	2'800	-1'890	0.00	910
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	21'093.95	20'000	1'094	0.00	21'094
31510.04	Entretien véhicules	2'280.00	7'500	-5'220	0.00	2'280
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
31610.01	Location balayeuse	3'715.00	1'200	2'515	0.00	3'715
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	450.00	500	-50	0.00	450
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**95'555.00**	**81'500**	**14'055**	**0.00**	**95'555**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	68'200.00	46'200	22'000	0.00	68'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'655.00	1'800	12'855	0.00	14'655
33004.01	Amortissements TP2C Cressier	0.00	13'800	-13'800	0.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'900.00	8'900	-7'000	0.00	1'900
33006.01	Amort. planifiés véhicules	10'800.00	10'800	0	0.00	10'800
36	**Charges de transfert**	**123'400.00**	**123'400**	**0**	**0.00**	**123'400**
36120.07	Participation aux "TP2C"	123'400.00	123'400	0	0.00	123'400
39	**Imputations internes**	**17'800.00**	**13'800**	**4'000**	**0.00**	**17'800**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	17'800.00	13'800	4'000	0.00	17'800
42	**Taxes**	**-1'707.20**	**-200**	**-1'507**	**0.00**	**-1'707**

46120.07 Part de Cressier aux charges des TP2C (estimation).

48950.00 Prélèvement à la réserve d'amortissement du PA pour la plus-value du bâtiment.

61550 Places de stationnement

33000.00 Le parking devant le bâtiment de Fontaines 10 étant passé au patrimoine financier, il n'y a plus d'amortissement.

62200 Trafic régional

36110.11 La répartition entre communes est calculée proportionnellement au nombre d'habitants (30 %) et en fonction de la qualité de la desserte (70 %).

62310 Noctambus

36140.00 A l'instar des autres communes du littoral, Cornaux participe au déficit d'exploitation du Noctambus.

62900 Cartes journalières CFF

31010.10 Achat de 2 cartes journalières pour une année.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'707.20	-100	-1'607	0.00	-1'707
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-100	100	0.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-119'600.00**	**-119'600**	**0**	**0.00**	**-119'600**
46120.07	Participation des "TP2C"	-119'600.00	-119'600	0	0.00	-119'600
48	**Revenus extraordinaires**	**-855.00**	**0**	**-855**	**0.00**	**-855**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-855.00	0	-855	0.00	-855
61550	Places de stationnement	-6'136.00	-3'400	-2'736	0.00	-6'136
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**0.00**	**500**	**-500**	**0.00**	**0**
31430.05	Entretien des parkings	0.00	500	-500	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**2'700**	**-2'700**	**0.00**	**0**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	0.00	2'700	-2'700	0.00	0
44	**Revenus financiers**	**-6'136.00**	**-6'600**	**464**	**0.00**	**-6'136**
44320.01	Locations places de parc Fontaines 10	-4'320.00	-4'000	-320	0.00	-4'320
44320.02	Location places de parc cimetière	-1'816.00	-2'600	784	0.00	-1'816
61901	Secours routier	0.00	0	0	0.00	0
62	**Transports publics**	**113'594.95**	**114'300**	**-705**	**0.00**	**113'595**
	Charges	141'709.95	142'700	-990	0.00	141'710
	Revenus	-28'115.00	-28'400	285	0.00	-28'115
62200	Trafic régional	110'691.30	112'300	-1'609	0.00	110'691
36	**Charges de transfert**	**110'691.30**	**112'300**	**-1'609**	**0.00**	**110'691**
36110.11	Transports publics (pot commun)	110'691.30	112'300	-1'609	0.00	110'691
62310	Noctambus	2'983.65	2'000	984	0.00	2'984
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**315.00**	**400**	**-85**	**0.00**	**315**
31300.15	Achat billets Noctambus	315.00	400	-85	0.00	315
36	**Charges de transfert**	**2'703.65**	**2'000**	**704**	**0.00**	**2'704**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'703.65	2'000	704	0.00	2'704
42	**Taxes**	**-35.00**	**-400**	**365**	**0.00**	**-35**
42500.11	Vente billets Noctambus	-35.00	-400	365	0.00	-35
62900	Cartes journalières des CFF	-80.00	0	-80	0.00	-80
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**28'000.00**	**28'000**	**0**	**0.00**	**28'000**
31010.10	Achat cartes CFF	28'000.00	28'000	0	0.00	28'000
42	**Taxes**	**-28'080.00**	**-28'000**	**-80**	**0.00**	**-28'080**
42500.10	Vente cartes CFF	-28'080.00	-28'000	-80	0.00	-28'080
62901	Ferroviaire / Aéronef	0.00	0	0	0.00	0

PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2012 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	46'919.00	44'038.00	44'697.00	44'757.00	40'582.00	40'446.00
AMENAGEMENT (cours d'eau)	11'157.40	11'235.30	3'500.90	10'613.90	17'676.25	12'359.90
PROTECTION DU PAYSAGE						830.00
PROT: ENVIRONN. (Cimetière)	14'522.40	7'581.65	8'719.60	7'260.75	7'524.85	4'861.15
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	130'016.90	114'188.65	129'497.05	123'354.70	116'525.30	115'458.70
TOTAL	**202'615.70**	**177'043.60**	**186'414.55**	**185'986.35**	**182'308.40**	**173'955.75**
APPROVISIONNEMENT EN EAU	*22'402.11	**8'411.59	**38'912.67	**28'108.37	**35'061.50	**19'581.10
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*49'607.55	*40'544.05	*26'507.62	*34'335.19	*22'201.20	*19'199.39
DECHETS DES MENAGES	**4'504.55	**12'857.01	**1'509.39	*3'835.87	*14'162.65	*31'302.72
DECHETS DES ENTREPRISES	*7'997.58	*6'814.17	*3'408.68	*5'458.87	*9'928.87	*4'327.72

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau (en général)

La facturation de l'eau potable est gérée par Eli10 depuis le 1er juillet 2015. Eli10 encaisse les taxes pour notre compte et nous les reverse.

30100.00	Traitements	2013	2014	2015	2016	2017
		34'307.35	34'108.15	16'367.75	10'061.60	4'067.70

Le personnel affecté à ce compte représente 0,05 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

31200.02 Electricité pour pompage des réservoirs.

31200.06 Achat d'eau à la CEN. Le faible débit de la source de la Prévôté en raison de la sécheresse en 2017 a induit une augmentation du volume d'eau provenant de la CEN.

31430.16 Ce poste comprend principalement les frais de réparation des fuites sur le réseau d'eau.

33003.00 Amortissements sur la valeur du réseau (conduites et réservoirs).

35100.00 Le résultat se termine par une perte (voir compte 45100.00 ci-dessous).

36120.12 Mandat de facturation à raison de Fr. 40.- par compteur.

36120.14 Part communale au service intercommunal de l'eau potable (SEP2L), basé au Landeron.

37010.01 Une redevance cantonale est perçue sur l'eau potable à raison de CHF 0.70 le m^3. Il appartient aux communes de percevoir cette redevance auprès des consommateurs par le biais de leurs factures d'eau. La somme collectée est ensuite reversée au canton.

39400.00 Intérêts de 0.88% sur la valeur au bilan du réseau et des réservoirs.

42401.01 Taxe de base mensuelle par compteur basée sur le diamètre.

42401.02 Taxe sur la consommation d'eau selon le volume. Au vu des déficits de ce chapitre ces dernières années, le prix du m^3 a passé de CHF 2.20 à CHF 2.40 au 01.01.2017.

45100.00 Attribution du déficit à la réserve Approvisionnement en eau.

47010.01 Voir commentaire sous chiffre 37010.01.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**173'955.75**	**195'400**	**-21'444**	**0.00**	**173'956**
	Charges	1'122'546.12	1'116'300	6'246	0.00	1'122'546
	Revenus	-948'590.37	-920'900	-27'690	0.00	-948'590
71	**Approvisionnement en eau**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	331'511.86	323'000	8'512	0.00	331'512
	Revenus	-331'511.86	-323'000	-8'512	0.00	-331'512
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
30	**Charges de personnel**	**5'219.30**	**5'200**	**19**	**0.00**	**5'219**
30100.00	Salaires du personnel	4'067.70	4'100	-32	0.00	4'068
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	129.60	100	30	0.00	130
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	260.70	300	-39	0.00	261
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	490.95	500	-9	0.00	491
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	53.15	0	53	0.00	53
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	85.20	100	-15	0.00	85
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	121.50	100	22	0.00	122
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	3.30	0	3	0.00	3
30592.00	Cotisations LAE	7.20	0	7	0.00	7
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**134'251.53**	**119'200**	**15'052**	**0.00**	**134'252**
31110.01	Compteurs (acquisition)	1'387.68	2'500	-1'112	0.00	1'388
31180.00	Immobilisations incorporelles	550.00	0	550	0.00	550
31200.02	Electricité	8'186.72	10'000	-1'813	0.00	8'187
31200.06	Achat d'eau	40'309.93	30'000	10'310	0.00	40'310
31300.03	Téléphones	8.00	0	8	0.00	8
31300.30	Contrôle de l'eau potable	3'241.99	2'400	842	0.00	3'242
31300.70	Frais mensuration cadastre souterrain	440.65	0	441	0.00	441
31340.00	Primes d'assurances	626.15	1'000	-374	0.00	626
31430.16	Entretien du réseau d'eau	74'670.43	70'000	4'670	0.00	74'670
31430.17	Entretien des réservoirs	3'460.80	1'000	2'461	0.00	3'461
31430.18	Entretien des stations de pompage	493.65	1'000	-506	0.00	494
31430.19	Entretien des fontaines	821.53	700	122	0.00	822
31510.01	Entretien des compteurs	0.00	500	-500	0.00	0
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	54.00	0	54	0.00	54
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**23'400.00**	**22'100**	**1'300**	**0.00**	**23'400**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	23'400.00	22'100	1'300	0.00	23'400
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**0.00**	**4'200**	**-4'200**	**0.00**	**0**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	4'200	-4'200	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**103'586.23**	**104'500**	**-914**	**0.00**	**103'586**
36120.12	Mandat de facturation Eli10	13'640.00	0	13'640	0.00	13'640
36120.14	Part communale au SEP2L	72'163.71	90'500	-18'336	0.00	72'164
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	17'782.52	14'000	3'783	0.00	17'783
37	**Subventions redistribuées**	**60'454.80**	**63'000**	**-2'545**	**0.00**	**60'455**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	60'454.80	63'000	-2'545	0.00	60'455
39	**Imputations internes**	**4'600.00**	**4'800**	**-200**	**0.00**	**4'600**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'600.00	4'800	-200	0.00	4'600
42	**Taxes**	**-251'480.16**	**-260'000**	**8'520**	**0.00**	**-251'480**
42401.01	Taxe de base eau (abonnement)	-42'351.46	-43'000	649	0.00	-42'351
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-209'128.70	-217'000	7'871	0.00	-209'129
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-19'581.10**	**0**	**-19'581**	**0.00**	**-19'581**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-19'581.10	0	-19'581	0.00	-19'581
47	**Subventions à redistribuer**	**-60'450.60**	**-63'000**	**2'549**	**0.00**	**-60'451**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-60'450.60	-63'000	2'549	0.00	-60'451
72	**Traitement des eaux usées**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**

72000 Traitement des eaux usées

La facturation des eaux usées est gérée par Eli10 depuis le 1er juillet 2015. Eli10 encaisse les taxes pour notre compte et nous les reverse.

30100.00	Traitements	2013	2014	2015	2016	2017
		1'956.45	1'963.00	1'972.75	1'982.50	4'067.70

Le personnel affecté à ce compte représente 0,05 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

31180.00 Frais pour mise en réseau du cadastre souterrain (application MyMap).

31200.02 Electricité pour pompage.

31430.20 Aucune campagne de curage des canalisations n'a été nécessaire.

33003.00 Amortissements sur les investissements liés aux ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées.

35100.00 Attribution du bénéfice à la réserve épuration.

36120.09 Dès l'année 2012, les acomptes versés à la Châtellenie de Thielle sont basés sur le budget de l'année en cours (principe d'échéance) et non plus sur l'année précédente (principe de caisse). Le rattrapage de l'année 2011 est facturé depuis 2012 à raison de 10 % sur 10 ans (CHF 22'000.00/an).

39300.01 La charge nette du chapitre 72030 "Traitement des eaux claires" est prise en charge par la taxe d'épuration (selon arrêté du CG).

42401.10 Revenu de la taxe d'épuration calculée au volume. Au vu de la réserve de ce chapitre, accumulée ces dernières années, le prix du m^3 a passé de CHF 4.-- à CHF 3.80 au 01.01.2017.

72030 Traitement des eaux claires

31180.00 Frais pour mise en réseau du cadastre souterrain (application MyMap).

31200.02 Electricité pour pompage.

31420.00 Le dépassement est dû à des travaux de raccordement de chambres le long de la route de la raffinerie.

33003.00 Amortissements sur les investissements liés aux ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires.

39400.00 Intérêts de 0.88% sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires.

49300.01 Charge nette du chapitre "Traitement des eaux claires" prise en charge par la taxe d'épuration (chapitre 72000, compte 39300.01).

73010 Gestion des déchets ménages

La prise en charge du déficit de ce chapitre par l'impôt est fixée à 25 % selon le règlement communal des déchets.

30100.00	Traitements	2013	2014	2015	2016	2017
		10'210.85	10'113.35	9'900.60	9'993.10	10'026.90

Le personnel affecté à ce compte représente 0,11 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Charges	379'732.47	381'100	-1'368	0.00	379'732
	Revenus	-379'732.47	-381'100	1'368	0.00	-379'732
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
30	**Charges de personnel**	**5'219.30**	**5'200**	**19**	**0.00**	**5'219**
30100.00	Salaires du personnel	4'067.70	4'100	-32	0.00	4'068
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	129.60	100	30	0.00	130
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	260.70	300	-39	0.00	261
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	490.95	500	-9	0.00	491
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	53.15	0	53	0.00	53
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	85.20	100	-15	0.00	85
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	121.50	100	22	0.00	122
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	3.30	0	3	0.00	3
30592.00	Cotisations LAE	7.20	0	7	0.00	7
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**4'621.61**	**14'000**	**-9'378**	**0.00**	**4'622**
31180.00	Immobilisations incorporelles	275.00	0	275	0.00	275
31200.02	Electricité	2'368.42	1'400	968	0.00	2'368
31300.03	Téléphones	8.00	0	8	0.00	8
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	63.19	12'000	-11'937	0.00	63
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	1'907.00	500	1'407	0.00	1'907
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'500.00**	**500**	**1'000**	**0.00**	**1'500**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'500.00	500	1'000	0.00	1'500
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**19'199.39**	**3'400**	**15'799**	**0.00**	**19'199**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	19'199.39	3'400	15'799	0.00	19'199
36	**Charges de transfert**	**239'658.03**	**261'800**	**-22'142**	**0.00**	**239'658**
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	239'658.03	261'800	-22'142	0.00	239'658
39	**Imputations internes**	**54'767.07**	**48'100**	**6'667**	**0.00**	**54'767**
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	54'767.07	48'100	6'667	0.00	54'767
42	**Taxes**	**-324'965.40**	**-333'000**	**8'035**	**0.00**	**-324'965**
42401.10	Taxe d'épuration	-324'965.40	-333'000	8'035	0.00	-324'965
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**8'151.72**	**4'300**	**3'852**	**0.00**	**8'152**
31180.00	Immobilisations incorporelles	275.00	0	275	0.00	275
31200.02	Electricité	1'620.69	3'300	-1'679	0.00	1'621
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	6'256.03	1'000	5'256	0.00	6'256
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**43'915.35**	**41'700**	**2'215**	**0.00**	**43'915**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	43'915.35	41'700	2'215	0.00	43'915
39	**Imputations internes**	**2'700.00**	**2'100**	**600**	**0.00**	**2'700**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'700.00	2'100	600	0.00	2'700
49	**Imputations internes**	**-54'767.07**	**-48'100**	**-6'667**	**0.00**	**-54'767**
49300.01	Imputation épuration	-54'767.07	-48'100	-6'667	0.00	-54'767
73	**Gestion des déchets**	**40'446.00**	**42'700**	**-2'254**	**0.00**	**40'446**
	Charges	269'918.04	253'900	16'018	0.00	269'918
	Revenus	-229'472.04	-211'200	-18'272	0.00	-229'472
73010	Gestion des déchets ménages	40'446.00	42'700	-2'254	0.00	40'446
30	**Charges de personnel**	**12'639.75**	**12'400**	**240**	**0.00**	**12'640**
30100.00	Salaires du personnel	10'026.90	10'000	27	0.00	10'027
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	129.60	100	30	0.00	130
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	642.75	600	43	0.00	643

31010.00 Ce poste comprend l'achat des sacs taxés distribués gratuitement pour les enfants jusqu'à 3 ans et vendus au guichet.

31300.42 Part de la commune de Cornaux au ramassage et traitement des déchets compostables.

33003.00 Amortissements sur l'acquisition des conteneurs enterrés.

35100.00 Attribution du bénéfice à la réserve Déchets ménages.

36120.10 Part de la commune de Cornaux à la déchetterie intercommunale.

39100.00 Imputation interne à raison de CHF 25.00 par ménage, diminuée des charges salariales de ce chapitre pour frais d'administration des déchets.

42401.20 Revenu de la taxe déchets calculée par ménages. Au vu des déficits de ce chapitre, accumulés ces dernières années, la taxe de base a passé de CHF 84.-- à CHF 96.-- au 01.01.2017.

42600.18 Part communale sur la rétrocession par VADEC des sacs poubelles vendus aux ménages à raison de CHF 150.-/to.

49300.02 Part imputée aux entreprises sur les frais de ramassage des déchets urbains et de traitement des déchets compostables.

73030 Gestion des déchets entreprises

35100.00 Attribution du bénéfice à la réserve Déchets entreprises.

39100.00 Imputation interne des frais d'administration et de gestion.

42401.21 Taxe de base versée par les entreprises aux sacs/poids. Au vu de la réserve de ce chapitre accumulée ces dernières années, la taxe a été abaissée de 13,8 % pour toutes les catégories d''entreprises au 01.01.2017.

42401.22 Taxe déchets facturée aux entreprises au poids, à raison de CHF 400.00/to.

42600.19 Part communale sur la rétrocession par VADEC des sacs poubelles vendus aux entreprises taxées au sac.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'229.45	1'200	29	0.00	1'229
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	75.35	0	75	0.00	75
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	210.60	200	11	0.00	211
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	298.95	300	-1	0.00	299
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	8.50	0	9	0.00	9
30592.00	Cotisations LAE	17.65	0	18	0.00	18
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**105'723.91**	**110'000**	**-4'276**	**0.00**	**105'724**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'063.15	2'000	-937	0.00	1'063
31200.10	Traitement déchets spéciaux ménages	1'576.20	1'400	176	0.00	1'576
31300.03	Téléphones	8.00	0	8	0.00	8
31300.40	Ramassage des déchets urbains	61'888.05	63'500	-1'612	0.00	61'888
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	37'064.39	38'500	-1'436	0.00	37'064
31370.00	Impôts et taxes	3'352.12	4'500	-1'148	0.00	3'352
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	560.00	0	560	0.00	560
31810.00	Pertes sur créances effectives	212.00	100	112	0.00	212
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'600.00**	**2'600**	**0**	**0.00**	**2'600**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'600.00	2'600	0	0.00	2'600
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**31'302.72**	**14'100**	**17'203**	**0.00**	**31'303**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	31'302.72	14'100	17'203	0.00	31'303
36	**Charges de transfert**	**42'290.61**	**47'000**	**-4'709**	**0.00**	**42'291**
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	42'290.61	47'000	-4'709	0.00	42'291
39	**Imputations internes**	**5'360.00**	**6'000**	**-640**	**0.00**	**5'360**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'360.00	5'900	-540	0.00	5'360
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	100	-100	0.00	0
42	**Taxes**	**-152'779.99**	**-142'100**	**-10'680**	**0.00**	**-152'780**
42401.20	Taxe déchets ménages	-123'145.97	-120'000	-3'146	0.00	-123'146
42500.12	Vente de sacs taxés	-140.00	-100	-40	0.00	-140
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-29'494.02	-22'000	-7'494	0.00	-29'494
49	**Imputations internes**	**-6'691.00**	**-7'300**	**609**	**0.00**	**-6'691**
49300.02	Imputation déchets entreprises	-6'691.00	-7'100	409	0.00	-6'691
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non planif.	0.00	-200	200	0.00	0
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**55'157.33**	**50'600**	**4'557**	**0.00**	**55'157**
31300.40	Ramassage des déchets urbains	32'127.04	29'000	3'127	0.00	32'127
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	22'855.64	21'500	1'356	0.00	22'856
31810.00	Pertes sur créances effectives	174.65	100	75	0.00	175
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**4'327.72**	**400**	**3'928**	**0.00**	**4'328**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	4'327.72	400	3'928	0.00	4'328
39	**Imputations internes**	**10'516.00**	**10'800**	**-284**	**0.00**	**10'516**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	3'825.00	3'500	325	0.00	3'825
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	0.00	300	-300	0.00	0
39300.02	Imputations ramassage déchets urbains	3'943.00	4'300	-357	0.00	3'943
39300.03	Imputations ramassage déchets verts	2'362.00	2'500	-138	0.00	2'362
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6.00	0	6	0.00	6
39400.01	Imputations interne réduction TVA (REDIP)	214.00	0	214	0.00	214
39500.00	Imputations internes pour amortissements planif..	166.00	200	-34	0.00	166
42	**Taxes**	**-70'001.05**	**-61'800**	**-8'201**	**0.00**	**-70'001**
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-17'850.00	-15'000	-2'850	0.00	-17'850
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-50'142.97	-45'500	-4'643	0.00	-50'143
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-2'008.08	-1'300	-708	0.00	-2'008
74	**Aménagements**	**12'359.90**	**10'000**	**2'360**	**0.00**	**12'360**
	Charges	12'359.90	10'000	2'360	0.00	12'360
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

74100 Correction de cours d'eau

31420.01 Frais de fauchage et de curage du canal.

75001 Protection du paysage

36110.21 Contribution à la qualité du paysage (CQP). Charge nouvelle introduite en 2017, versée au canton.

77100 Cimetières, crématoires

		2013	2014	2015	2016	2017
30100.00	**Traitements**	10'089.30	9'729.85	8'987.65	9'160.45	7'687.55

Le personnel affecté à ce compte représente 0,10 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

46120.19 Part de la commune de La Tène (Thielle-Wavre) aux frais d'entretien du cimetière.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
74100	Corrections de cours d'eau	12'359.90	10'000	2'360	0.00	12'360
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**12'359.90**	**10'000**	**2'360**	**0.00**	**12'360**
31420.01	Entretien canal du Bois-Rond	12'359.90	10'000	2'360	0.00	12'360
75	**Protection des espèces et du paysage**	**830.00**	**800**	**30**	**0.00**	**830**
	Charges	830.00	800	30	0.00	830
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
75001	Protection du paysage	830.00	800	30	0.00	830
36	**Charges de transfert**	**830.00**	**800**	**30**	**0.00**	**830**
36110.21	Contribution qualité paysage au canton	830.00	800	30	0.00	830
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
76101	Chimique / Radioprotection	0.00	0	0	0.00	0
76901	Hydrocarbure	0.00	0	0	0.00	0
77	**Protection de l'environnement, autres**	**4'861.15**	**6'400**	**-1'539**	**0.00**	**4'861**
	Charges	12'735.15	12'000	735	0.00	12'735
	Revenus	-7'874.00	-5'600	-2'274	0.00	-7'874
77100	Cimetières, crématoires	4'861.15	6'400	-1'539	0.00	4'861
30	**Charges de personnel**	**9'956.75**	**9'900**	**57**	**0.00**	**9'957**
30100.00	Salaires du personnel	7'687.55	7'700	-12	0.00	7'688
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	324.00	300	24	0.00	324
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	491.90	500	-8	0.00	492
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	919.65	900	20	0.00	920
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	119.60	0	120	0.00	120
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	100	-100	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	161.65	200	-38	0.00	162
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	230.05	200	30	0.00	230
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	7.05	0	7	0.00	7
30592.00	Cotisations LAE	15.30	0	15	0.00	15
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**2'778.40**	**2'100**	**678**	**0.00**	**2'778**
31200.04	Déchets	226.15	500	-274	0.00	226
31300.03	Téléphones	20.00	0	20	0.00	20
31300.09	Frais d'inhumation	0.00	500	-500	0.00	0
31300.12	Frais de gravage niches cinéraires	1'641.60	500	1'142	0.00	1'642
31340.00	Primes d'assurances	60.70	100	-39	0.00	61
31430.04	Entretien du cimetière	649.95	500	150	0.00	650
31810.00	Pertes sur créances effectives	180.00	0	180	0.00	180
42	**Taxes**	**-4'135.00**	**-1'900**	**-2'235**	**0.00**	**-4'135**
42400.05	Redevance pour inhumation	0.00	-800	800	0.00	0
42400.06	Redevance niches "Columbarium"	-2'250.00	-600	-1'650	0.00	-2'250
42600.09	Remb. gravage niches cinéraires	-1'885.00	-500	-1'385	0.00	-1'885
46	**Revenus de transfert**	**-3'739.00**	**-3'700**	**-39**	**0.00**	**-3'739**
46120.19	Cimetière - part de la commune de La Tène	-3'739.00	-3'700	-39	0.00	-3'739
79	**Aménagement du territoire**	**115'458.70**	**135'500**	**-20'041**	**0.00**	**115'459**
	Charges	115'458.70	135'500	-20'041	0.00	115'459

79000 Aménagement du territoire (général)

		2013	2014	2015	2016	2017
30100.00	Traitements	71'666.70	72'396.30	77'655.15	50'052.30	30'893.20

Le personnel affecté à ce compte représente 0,30 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

31010.00 Frais d'impression de plans.

31320.01 Honoraires juridiques liés aux permis de construire.

33009.00 Amortissements des crédits d'études relatifs à l'aménagement du territoire.

36110.16 Coût pour l'exploitation des données et la mise à jour des géodonnées sur le SITN.

79070 Conférences régionales (ACN - RUN - ASS. E2L)

31300.06 Cotisation à l'Association des communes neuchâteloises à raison de CHF 0.95/habitant.

36120.16 Cotisation au RUN-E2L à raison de CHF 0.50/habitant.

36340.01 Cotisation au Réseau urbain neuchâtelois à raison de CHF 2.50/habitant.

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
79000	Aménagement du territoire (général)	109'166.35	129'200	-20'034	0.00	109'166
30	**Charges de personnel**	**40'514.25**	**37'700**	**2'814**	**0.00**	**40'514**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'882.50	2'500	-618	0.00	1'883
30100.00	Salaires du personnel	30'893.20	26'300	4'593	0.00	30'893
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	0.00	400	-400	0.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'980.45	3'400	-1'420	0.00	1'980
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	3'990.60	3'400	591	0.00	3'991
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	116.35	100	16	0.00	116
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	648.70	600	49	0.00	649
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	920.45	800	120	0.00	920
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	26.70	0	27	0.00	27
30592.00	Cotisations LAE	55.30	100	-45	0.00	55
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	100	-100	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**54'717.10**	**72'000**	**-17'283**	**0.00**	**54'717**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	154.00	2'000	-1'846	0.00	154
31320.01	Consultations juridiques	12'645.50	0	12'646	0.00	12'646
31320.03	Honoraires ingénieur-conseil	549.20	15'000	-14'451	0.00	549
31320.05	Honoraires architecte urbanisme	25'434.00	40'000	-14'566	0.00	25'434
31320.06	Honoraires d'aménagistes	15'934.40	15'000	934	0.00	15'934
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'500.00**	**11'700**	**-6'200**	**0.00**	**5'500**
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	5'500.00	11'700	-6'200	0.00	5'500
36	**Charges de transfert**	**8'435.00**	**7'800**	**635**	**0.00**	**8'435**
36010.01	Mise à jour cadastre	740.00	0	740	0.00	740
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	7'695.00	7'800	-105	0.00	7'695
79070	Conférences régionales (ACN-RUN-ASS.E2L)	6'292.35	6'300	-8	0.00	6'292
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'513.35**	**1'500**	**13**	**0.00**	**1'513**
31300.06	Cotisation ACN	1'513.35	1'500	13	0.00	1'513
36	**Charges de transfert**	**4'779.00**	**4'800**	**-21**	**0.00**	**4'779**
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	796.50	800	-4	0.00	797
36340.01	Part communale au RUN	3'982.50	4'000	-18	0.00	3'983

ECONOMIE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2012 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'376.80
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	1'338.25	1'896.90	1'844.10	1'550.45	1'122.07	1'320.55
SYLVICULTURE	7'195.25	9'125.18	17'213.61	16'637.85	14'850.12	10'513.21
TOURISME	4'091.00	4'646.00	3'334.35	4'925.00	4'404.00	4'780.00
COMMERCE DE L'ELECTR.	-40'405.01	-29'990.91	5'550.45	0.00	7'601.72	-1'281.69
RESEAU ELECTRIQUE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25'861.20
TOTAL	**-27'780.51**	**-14'322.83**	**27'942.51**	**23'113.30**	**27'977.91**	**-5'152.33**
RESEAU ELECTRIQUE	*36'202.75	*17'960.71	*36'281.91	*54'301.80	*40'673.05	*53'140.00

*Bénéfice, **Perte

81200 Améliorations structurelles

35100.00 Attribution à la réserve pour les ouvrages d'améliorations foncières de la taxe de drainage perçue, augmentée de la part communale.

42400.01 Taxe de drainage perçue auprès des propriétaires à raison de CHF 40.--/hectare.

45100.00 Prélèvement à la réserve Drainages.

82000 Sylviculture

42500.01}
42500.03} Les recettes varient d'une année à l'autre en fonction de la qualité et de la quantité des bois exploités.

46300.00}
46310.00} Subventions versées en fonction de la surface et des travaux de maintien de la forêt.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Economie publique	**-5'152.33**	**0**	**-5'152**	**0.00**	**-5'152**
	Charges	125'288.72	113'600	11'689	0.00	125'289
	Revenus	-130'441.05	-113'600	-16'841	0.00	-130'441
81	**Agriculture**	**6'697.35**	**1'900**	**4'797**	**0.00**	**6'697**
	Charges	16'558.75	18'000	-1'441	0.00	16'559
	Revenus	-9'861.40	-16'100	6'239	0.00	-9'861
81200	Améliorations structurelles	5'376.80	0	5'377	0.00	5'377
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**9'861.40**	**10'000**	**-139**	**0.00**	**9'861**
31400.00	Entretien de terrains	272.00	0	272	0.00	272
31400.02	Entretien ouvrages AF/Drainages	9'589.40	10'000	-411	0.00	9'589
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**5'376.80**	**6'100**	**-723**	**0.00**	**5'377**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	5'376.80	6'100	-723	0.00	5'377
42	**Taxes**	**-5'376.80**	**-5'900**	**523**	**0.00**	**-5'377**
42400.01	Taxe de drainage	-5'376.80	-5'900	523	0.00	-5'377
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-4'484.60**	**-10'200**	**5'715**	**0.00**	**-4'485**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-4'484.60	-10'200	5'715	0.00	-4'485
81400	Améliorations de la production végétale	1'320.55	1'900	-579	0.00	1'321
30	**Charges de personnel**	**1'320.55**	**1'800**	**-479**	**0.00**	**1'321**
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	20.55	0	21	0.00	21
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	1'300.00	1'800	-500	0.00	1'300
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**0.00**	**100**	**-100**	**0.00**	**0**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	100	-100	0.00	0
82	**Sylviculture**	**10'513.21**	**12'200**	**-1'687**	**0.00**	**10'513**
	Charges	44'440.40	43'700	740	0.00	44'440
	Revenus	-33'927.19	-31'500	-2'427	0.00	-33'927
82000	Sylviculture	10'513.21	12'200	-1'687	0.00	10'513
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**25'832.40**	**20'600**	**5'232**	**0.00**	**25'832**
31090.01	Frais de vente	0.00	200	-200	0.00	0
31300.05	Cotisations	860.00	1'000	-140	0.00	860
31300.50	Frais de façonnage et débardage	24'438.60	17'700	6'739	0.00	24'439
31370.00	Impôts et taxes	64.80	100	-35	0.00	65
31450.01	Entretien de la dévestiture	469.00	800	-331	0.00	469
31450.02	Déchiquetage et transports copeaux	0.00	800	-800	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**18'608.00**	**23'100**	**-4'492**	**0.00**	**18'608**
36120.20	Part au cantonnement forestier	18'608.00	23'100	-4'492	0.00	18'608
42	**Taxes**	**-18'461.79**	**-16'600**	**-1'862**	**0.00**	**-18'462**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-175.00	0	-175	0.00	-175
42500.01	Vente de bois de service	-14'700.19	-12'600	-2'100	0.00	-14'700
42500.02	Vente de bois d'industrie	-2'233.60	-4'000	1'766	0.00	-2'234
42500.03	Vente de bois de feu	-1'353.00	0	-1'353	0.00	-1'353
46	**Revenus de transfert**	**-15'465.40**	**-14'900**	**-565**	**0.00**	**-15'465**
46300.00	Subventions de la Confédération	-12'922.55	-12'300	-623	0.00	-12'923
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'542.85	-2'600	57	0.00	-2'543
84	**Tourisme**	**4'780.00**	**4'800**	**-20**	**0.00**	**4'780**
	Charges	4'780.00	4'800	-20	0.00	4'780
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

84000 Tourisme

36110.12 Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.

87100 Electricité (en général)

31810.00 Perte sur débiteurs gérés jusqu'en 2015 par la commune.

42400.21 Redevance de Video 2000 pour utilisation de notre réseau électrique souterrain.

87110 Réseau électrique (propriété communale)

Eli10 est notre gestionnaire du réseau de distribution (GRD) depuis le 1er janvier 2016. Eli10 s'occupe de la gestion en général (entretien, facturation, administration). Seuls restent de la compétence communale les investissements. Eli10 verse chaque année à la commune des contributions pour les amortissements et les intérêts du capital engagé.

33003.00 Amortissements sur la valeur du réseau et stations électriques.

35100.00 Attribution des amortissements à la réserve du réseau électrique en vue des futurs investissements.

42400.07} En sa qualité de propriétaire du réseau, la Commune perçoit, par le biais du GRD (Eli10), les coûts de capital,
42400.08} à savoir les amortissements comptables et les intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales du réseau.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
84000	Tourisme	4'780.00	4'800	-20	0.00	4'780
36	**Charges de transfert**	**4'780.00**	**4'800**	**-20**	**0.00**	**4'780**
36110.12	Subventions à organisations touristiques	4'780.00	4'800	-20	0.00	4'780
87	**Combustibles et énergie**	**-27'142.89**	**-18'900**	**-8'243**	**0.00**	**-27'143**
	Charges	59'509.57	47'100	12'410	0.00	59'510
	Revenus	-86'652.46	-66'000	-20'652	0.00	-86'652
87100	Electricité (en général)	-1'281.69	0	-1'282	0.00	-1'282
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**767.77**	**0**	**768**	**0.00**	**768**
31810.00	Pertes sur créances effectives	767.77	0	768	0.00	768
42	**Taxes**	**-2'049.46**	**0**	**-2'049**	**0.00**	**-2'049**
42400.21	Redevance utilisation domaine public	-2'049.46	0	-2'049	0.00	-2'049
87110	Réseau électrique (propriété communale)	-25'861.20	-18'900	-6'961	0.00	-25'861
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**801.80**	**800**	**2**	**0.00**	**802**
31340.00	Primes d'assurances	801.80	800	2	0.00	802
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'800.00**	**2'300**	**2'500**	**0.00**	**4'800**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'800.00	2'300	2'500	0.00	4'800
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**53'140.00**	**44'000**	**9'140**	**0.00**	**53'140**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	53'140.00	44'000	9'140	0.00	53'140
42	**Taxes**	**-84'603.00**	**-66'000**	**-18'603**	**0.00**	**-84'603**
42400.07	Prestations Eli10 (Intérêts WACC)	-31'463.00	-22'000	-9'463	0.00	-31'463
42400.08	Prestations Eli10 (Amortissements)	-53'140.00	-44'000	-9'140	0.00	-53'140

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2012 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF
IMPOTS COMMUNAUX PP	-2'900'817.47	-2'932'023.57	-3'358'816.42	-3'584'086.54	-3'487'231.32	-3'587'170.92
IMPOTS COMMUNAUX PM	-1'623'658.00	-1'353'327.00	-984'190.94	-947'637.20	-754'871.07	-687'006.33
IMPOTS SPECIAUX	-43'327.75	-40'994.40	-46'715.40	-42'996.15	-42'375.90	-50'213.40
	-4'567'803.22	**-4'326'344.97**	**-4'389'722.86**	**-4'574'719.89**	**-4'284'478.29**	**-4'324'390.65**
PEREQUATION FINANCIERE	543'272.00	495'636.00	300'774.00	133'856.00	116'828.00	55'148.00
REGALES ET PATENTES	-1'644.70	-2'166.10	-1'725.30	0.00	0.00	0.00
INTERETS	24'223.42	-8'440.75	60'960.62	40'839.78	50'815.12	-68'769.08
FRAIS D'EMISSIONS						229.80
BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER	-209'430.30	-215'121.05	-287'316.09	-266'167.10	-317'407.58	-221'349.84
IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	18'660.30	-2'250.60	33'838.50	18'748.10	38'931.72	0.00
TAXE SUR LE CO2	-745.70	-305.25	-903.25	-676.55	-716.05	-806.55
CONTRIBUTION DE SOLIDARITE	72'779.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	**4'120'689.20**	**4'058'992.72**	**4'284'094.28**	**4'648'119.66**	**4'396'027.08**	**4'559'938.32**

91000 Impôts communaux généraux

Des commentaires supplémentaires figurent dans le rapport du Conseil communal sur les comptes.

40000.00 Le coefficient d'impôt des personnes physiques s'élevait à 73% en 2017 contre 71% en 2016, compte tenu des bascules d'impôt entre l'Etat et les communes.

40190.00 Part de la commune au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales basée sur le nombre d'habitants.

40191.00 Part de la commune au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales basée sur le nombre d'emplois.

91010 Impôts spéciaux

36010.02 Taxe versée au Canton à raison de CHF 30.- par chien.

40330.00 Taxe prélevée par la commune à raison de CHF 120.- par chien.

48020.00 Restitution des lods d'une transaction immobilière de 2014.

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36227.00 Chiffre communiqué par l'Etat. Ce montant, fourni par les services cantonaux, est déterminé selon l'indice des ressources fiscales communales harmonisées.

96100 Intérêts

34000.01} Ces intérêts figuraient auparavant dans le chapitre des impôts sous MCH1.
34000.02}

Comptes 2017

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Finances et impôts	**-4'559'938.32**	**-4'787'100**	**227'162**	**0.00**	**-4'559'938**
	Charges	344'931.37	429'400	-84'469	0.00	344'931
	Revenus	-4'904'869.69	-5'216'500	311'630	0.00	-4'904'870
91	**Impôts**	**-4'324'390.65**	**-4'667'800**	**343'409**	**0.00**	**-4'324'391**
	Charges	3'090.00	3'000	90	0.00	3'090
	Revenus	-4'327'480.65	-4'670'800	343'319	0.00	-4'327'481
91000	Impôts communaux généraux	-4'274'177.25	-4'619'300	345'123	0.00	-4'274'177
40	**Revenus fiscaux**	**-4'274'177.25**	**-4'619'300**	**345'123**	**0.00**	**-4'274'177**
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'036'624.70	-3'310'000	273'375	0.00	-3'036'625
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-61'369.25	-5'000	-56'369	0.00	-61'369
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-13'987.45	-20'000	6'013	0.00	-13'987
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	29.70	100	-70	0.00	30
40007.00	Impôts revenu, tax. rectif. baisse - années préc.	0.00	100	-100	0.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-254'579.85	-220'000	-34'580	0.00	-254'580
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-15'121.15	0	-15'121	0.00	-15'121
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-58'640.12	-110'000	51'360	0.00	-58'640
40030.00	Prestations en capital	-72'449.70	-60'000	-12'450	0.00	-72'450
40040.00	Gains en loterie	-454.40	0	-454	0.00	-454
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	-73'974.00	-95'000	21'026	0.00	-73'974
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-393'013.88	-510'000	116'986	0.00	-393'014
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-22'351.55	-2'000	-20'352	0.00	-22'352
40107.00	Tax. rectif. PM à la baisse - années précéd.	0.00	500	-500	0.00	0
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-38'048.78	-26'000	-12'049	0.00	-38'049
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-137'012.23	-150'000	12'988	0.00	-137'012
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-96'579.89	-111'000	14'420	0.00	-96'580
40192.00	IPM années fiscales 2011 à 2013	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
91010	Impôts spéciaux	-50'213.40	-48'500	-1'713	0.00	-50'213
36	**Charges de transfert**	**3'090.00**	**3'000**	**90**	**0.00**	**3'090**
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'090.00	3'000	90	0.00	3'090
40	**Revenus fiscaux**	**-49'013.40**	**-51'500**	**2'487**	**0.00**	**-49'013**
40210.00	Impôts fonciers	-37'433.40	-40'500	3'067	0.00	-37'433
40330.00	Taxe des chiens	-11'580.00	-11'000	-580	0.00	-11'580
48	**Revenus extraordinaires**	**-4'290.00**	**0**	**-4'290**	**0.00**	**-4'290**
48020.00	Autres impôts directs extraordinaires	-4'290.00	0	-4'290	0.00	-4'290
93	**Péréquation financière et compensation des ..**	**55'148.00**	**60'800**	**-5'652**	**0.00**	**55'148**
	Charges	55'148.00	60'800	-5'652	0.00	55'148
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compens. des charges	55'148.00	60'800	-5'652	0.00	55'148
36	**Charges de transfert**	**55'148.00**	**60'800**	**-5'652**	**0.00**	**55'148**
36227.00	Péréquation financière intercommunale	55'148.00	60'800	-5'652	0.00	55'148
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**-289'889.12**	**-179'300**	**-110'589**	**0.00**	**-289'889**
	Charges	286'693.37	365'600	-78'907	0.00	286'693
	Revenus	-576'582.49	-544'900	-31'682	0.00	-576'582
96100	Intérêts	-68'769.08	-62'400	-6'369	0.00	-68'769
34	**Charges financières**	**185'906.01**	**194'500**	**-8'594**	**0.00**	**185'906**
34000.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	784.51	1'500	-715	0.00	785
34000.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM	965.85	1'000	-34	0.00	966
34060.01	Int. s/emprunt SUVA 1.18% 2012/2019	11'800.00	11'800	0	0.00	11'800

34060.08 Emprunt à court terme contracté pour financer les investissements 2016. Si les conditions le permettent, nous prévoyons de prolonger ce crédit à l'échéance.

34060.99 Selon les nouvelles directives financières (principe d'échéance), nous devons comptabiliser, sous forme de transitoires, les intérêts courus sur les emprunts jusqu'à la fin de l'exercice en cours et non plus seulement les intérêts payés à chaque échéance. Cela a occasionné une charge significative unique en 2017.

44010.00 Intérêts positif de 0,15% pour l'avance à court terme de CHF 3'000'000.- auprès de la BCN.

44011.01}
44011.02} Ces intérêts figuraient auparavant dans le chapitre des impôts sous MCH1.
44011.03}

44200.00 Entre autres positions principales, dividendes de Video2000 et de Groupe E.

44210.01 Dividende d'Eli10, initialement budgeté sous 44200.00.

49400.00 Intérêts sur les capitaux engagés par la commune pour financer les infrastructures telles que services des eaux, électricité, bâtiments, etc.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

Le chapitre 96300 comptabilise les charges et revenus des vignes, des jardins, des terrains agricoles, des terrains en droit de superficie, les autres terrains et les antennes mobiles.

30100.00	**Traitements**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
						6'360.25

Le personnel affecté à ce compte représente 0,07 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

44300.04 L'augmentation provient d'une adaptation (+ CHF 20'000.-) de la redevance d'exploitation de la carrière du Roc.

Chaque bâtiment du patrimoine financier a été identifié par un chapitre dédié sous MCH2 (voir chapitres 96301 à 96304).

Il est ainsi possible désormais d'analyser la rentabilité propre de chaque immeuble, chaque chapitre reprenant aussi bien les frais fixes tels qu'assurances, amortissements et intérêts que les charges variables que sont l'entretien, l'électricité, le chauffage, etc.

96301 Immeuble Provins 13

34304.00 Dépassement à des frais de réparation dus à une fuite d'eau dans un appartement. La contribution de l'assurance figurera sur les comptes 2018.

34310.00 Dépassement dû principalement au remplacement d'une hotte de ventilation.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
34060.02	Int. s/emprunt SUVA 1.69% 2012/2024	33'800.00	33'800	0	0.00	33'800
34060.03	Int. s/emprunt Postfinance 0.73% 2013/2018	7'300.00	7'300	0	0.00	7'300
34060.04	Int. s/emprunt Postfinance 1.26% 2013/2020	21'420.00	22'700	-1'280	0.00	21'420
34060.05	Int. s/emprunt Postfinance 0.75% 2014/2021	13'500.00	13'500	0	0.00	13'500
34060.06	Int. s/emprunt Postfinance 1.55% 2014/2026	27'900.00	27'900	0	0.00	27'900
34060.07	Int. s/emprunt CPF Police GE 0,7% 2015/2023	13'300.00	14'000	-700	0.00	13'300
34060.08	Int. s/emprunt Loterie Romande 0.1% 2017-2018	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
34060.99	Intérêts courus s/emprunts	55'135.65	54'000	1'136	0.00	55'136
44	**Revenus financiers**	**-150'275.09**	**-145'100**	**-5'175**	**0.00**	**-150'275**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-4'565.75	-4'500	-66	0.00	-4'566
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-24'854.96	-32'000	7'145	0.00	-24'855
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'482.47	-1'000	-1'482	0.00	-2'482
44011.03	Intérêts ISIS	-95.41	-300	205	0.00	-95
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	0.00	-100	100	0.00	0
44200.00	Dividendes	-83'152.50	-107'200	24'048	0.00	-83'153
44510.01	Dividende Eli10	-35'124.00	0	-35'124	0.00	-35'124
49	**Imputations internes**	**-104'400.00**	**-111'800**	**7'400**	**0.00**	**-104'400**
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-104'400.00	-111'800	7'400	0.00	-104'400
96200	Frais d'émission	229.80	1'000	-770	0.00	230
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**27.00**	**1'000**	**-973**	**0.00**	**27**
31300.02	Frais bancaires	27.00	1'000	-973	0.00	27
34	**Charges financières**	**202.80**	**0**	**203**	**0.00**	**203**
34200.02	Frais emprunt (courtage)	202.80	0	203	0.00	203
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-120'275.00	-94'500	-25'775	0.00	-120'275
30	**Charges de personnel**	**7'922.80**	**7'800**	**123**	**0.00**	**7'923**
30100.00	Salaires du personnel	6'360.25	6'300	60	0.00	6'360
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-16.80	0	-17	0.00	-17
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	406.00	400	6	0.00	406
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	793.95	800	-6	0.00	794
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	41.00	0	41	0.00	41
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	133.95	100	34	0.00	134
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	189.30	200	-11	0.00	189
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	5.25	0	5	0.00	5
30592.00	Cotisations LAE	9.90	0	10	0.00	10
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**171.20**	**0**	**171**	**0.00**	**171**
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	164.00	0	164	0.00	164
31300.03	Téléphones	7.20	0	7	0.00	7
44	**Revenus financiers**	**-128'369.00**	**-102'300**	**-26'069**	**0.00**	**-128'369**
44300.01	Location des vignes	-1'600.00	-1'600	0	0.00	-1'600
44300.02	Location des jardins	-2'865.00	-2'900	35	0.00	-2'865
44300.03	Location des autres terrains	-6'128.00	-4'200	-1'928	0.00	-6'128
44300.04	Redevances des droits de superficie	-99'172.00	-75'600	-23'572	0.00	-99'172
44300.05	Location des terrains agricoles	-5'150.00	-5'100	-50	0.00	-5'150
44300.06	Location terrains antennes mobiles	-13'454.00	-12'900	-554	0.00	-13'454
96301	Immeuble Provins 13	-58'693.58	-61'200	2'506	0.00	-58'694
34	**Charges financières**	**24'264.82**	**19'300**	**4'965**	**0.00**	**24'265**
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	9'151.15	5'000	4'151	0.00	9'151
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'378.30	2'000	2'378	0.00	4'378
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	148.52	0	149	0.00	149
34391.01	Chauffage PF	4'450.35	5'200	-750	0.00	4'450
34391.02	Electricité PF	504.30	400	104	0.00	504
34391.03	Eau PF	4'365.25	5'700	-1'335	0.00	4'365
34394.00	Primes d'assurances PF	1'266.95	1'000	267	0.00	1'267
44	**Revenus financiers**	**-82'958.40**	**-80'500**	**-2'458**	**0.00**	**-82'958**

44300.00 Loyers des 6 appartements.

44390.00 Charges payés par les locataires.

96302 Immeuble Fontaines 7 (ancienne forge)

44300.00 Loyer de l'appartement.

96303 Immeuble Fontaines 10

30100.00	**Traitements**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
						7'732.40

Le personnel affecté à ce compte représente 0,11 EPT.

Les salaires 2017 sont basés sur la grille salariale des traitements des fonctionnaires de l'Etat entrée en vigueur au 1er janvier 2017.

33004.00 En raison du transfert de l'immeuble du PA au PF, et conformément aux prescriptions légales, aucun amortissement n'est comptabilisé sur les immeubles du PF.

39400.00 Intérêts de 0.88% sur la valeur au bilan du bâtiment rénové.

44300.00 Loyers des locaux d'entreprise et de l'appartement et autres locataires externes.

44390.00 Charges payés par les locataires.

49200.00 Imputations internes des loyers de la structure d'accueil parascolaire et de l'orthophonie.

96304 Magasin de fleurs, Fontaines 1

Comme expliqué sous chapitre 2903, ce bâtiment a été transféré dans le patrimoine financier dès le 01.01.2017, suite aux opérations de retraitement des PA et PF.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-67'620.00	-67'600	-20	0.00	-67'620
44390.00	Remboursement de charges	-14'663.40	-12'000	-2'663	0.00	-14'663
44391.00	Autres remboursements de tiers	-45.00	0	-45	0.00	-45
44399.01	Recettes machine à laver	-630.00	-900	270	0.00	-630
96302	Immeuble Fontaines 7	-51.55	1'400	-1'452	0.00	-52
34	**Charges financières**	**6'428.45**	**7'900**	**-1'472**	**0.00**	**6'428**
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'273.20	3'000	-1'727	0.00	1'273
34391.01	Chauffage PF	4'306.30	3'900	406	0.00	4'306
34391.02	Electricité PF	136.10	300	-164	0.00	136
34391.03	Eau PF	324.45	300	24	0.00	324
34394.00	Primes d'assurances PF	388.40	400	-12	0.00	388
44	**Revenus financiers**	**-6'480.00**	**-6'500**	**20**	**0.00**	**-6'480**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'480.00	-6'500	20	0.00	-6'480
96303	Immeuble Fontaines 10	-37'251.46	36'400	-73'651	0.00	-37'251
30	**Charges de personnel**	**9'193.90**	**9'100**	**94**	**0.00**	**9'194**
30100.00	Salaires du personnel	7'732.40	7'700	32	0.00	7'732
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-667.85	0	-668	0.00	-668
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	162.00	200	-38	0.00	162
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	493.60	300	194	0.00	494
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	940.65	500	441	0.00	941
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	122.65	0	123	0.00	123
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	100	-100	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	162.45	200	-38	0.00	162
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	229.50	100	130	0.00	230
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	5.90	0	6	0.00	6
30592.00	Cotisations LAE	12.60	0	13	0.00	13
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**620.25**	**0**	**620**	**0.00**	**620**
31300.03	Téléphones	36.60	0	37	0.00	37
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	583.65	0	584	0.00	584
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**70'300**	**-70'300**	**0.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	70'300	-70'300	0.00	0
34	**Charges financières**	**18'634.39**	**19'600**	**-966**	**0.00**	**18'634**
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'190.50	5'000	1'191	0.00	6'191
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'112.91	0	1'113	0.00	1'113
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	330.83	0	331	0.00	331
34391.01	Chauffage PF	3'223.00	5'000	-1'777	0.00	3'223
34391.02	Electricité PF	2'074.05	2'000	74	0.00	2'074
34391.03	Eau PF	2'382.05	2'600	-218	0.00	2'382
34394.00	Primes d'assurances PF	3'189.15	5'000	-1'811	0.00	3'189
34395.00	Prestations de services de tiers PF	103.30	0	103	0.00	103
34395.01	Sytème de détection incendie PF	28.60	0	29	0.00	29
39	**Imputations internes**	**33'000.00**	**36'100**	**-3'100**	**0.00**	**33'000**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	33'000.00	36'100	-3'100	0.00	33'000
44	**Revenus financiers**	**-83'100.00**	**-83'100**	**0**	**0.00**	**-83'100**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-76'500.00	-76'500	0	0.00	-76'500
44390.00	Remboursement de charges	-6'600.00	-6'600	0	0.00	-6'600
49	**Imputations internes**	**-15'600.00**	**-15'600**	**0**	**0.00**	**-15'600**
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-15'600.00	-15'600	0	0.00	-15'600
96304	Magasin Fontaines 1	-5'078.25	0	-5'078	0.00	-5'078
34	**Charges financières**	**321.75**	**0**	**322**	**0.00**	**322**
34394.00	Primes d'assurances PF	321.75	0	322	0.00	322
44	**Revenus financiers**	**-5'400.00**	**0**	**-5'400**	**0.00**	**-5'400**

44300.00 Loyer du magasin.

97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2

46990.00 Ce poste figurait auparavant dans le chapitre 020 du MCH1.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-5'400.00	0	-5'400	0.00	-5'400
97	**Redistributions**	**-806.55**	**-800**	**-7**	**0.00**	**-807**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-806.55	-800	-7	0.00	-807
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-806.55	-800	-7	0.00	-807
46	**Revenus de transfert**	**-806.55**	**-800**	**-7**	**0.00**	**-807**
46990.00	Redistribution taxe CO2	-806.55	-800	-7	0.00	-807