COMMUNE DE CORNAUX

RAPPORT

DU CONSEIL COMMUNAL

BUDGET 2019

Intégrant le

Plan financier et des tâches (PFT)
2020 - 2022

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

PREAMBULE

En exécution des dispositions de l'article 4.9 du Règlement général de la Commune de Cornaux, le Conseil communal soumet à votre approbation le budget de l'exercice 2019 lequel intègre l'évolution des différents domaines portant sur les années de la planification financière 2020 à 2022, selon les dispositions de la LFinEC.

Le budget qui vous est présenté pour l'exercice 2019 présente **un excédent de charges au compte de résultats de CHF 40'800.00** et des investissements pour un montant total de CHF 5'452'500.00.

L'établissement de ce budget a demandé à l'exécutif communal une analyse détaillée des points qui sont encore maîtrisables par la Commune de Cornaux. Ainsi, diverses décisions ont été prises afin de trouver des économies et certains travaux nécessaires, dont les coûts sont importants, ont été repoussés afin que le déficit soit contenu dans les limites du raisonnable, mais devront être exécutés lors d'exercices futurs, car étant nécessaires.

L'enveloppe des investissements présente de fortes charges dans les domaines des infrastructures routières et souterraines, la commune de Cornaux devant procéder à des travaux qui ne peuvent plus être repoussés.

Des synergies possibles entre plusieurs dossiers sont actuellement possibles et couplées avec des travaux effectués par des entreprises privées, il est possible de trouver de substantielles économies au niveau communal pour autant que la Commune de Cornaux en saisisse l'opportunité.

VUE D'ENSEMBLE DU COMPTE DE RESULTAT

Il faut d'abord relever que le budget 2018 de la commune de Cornaux a présenté un résultat bénéficiaire par le fait qu'il n'avait pas été intégré la bascule de 2 points d'impôt souhaitée par le Canton pour l'assainissement de ses finances. Or, le Grand Conseil n'a finalement avalisé qu'un point de bascule entre les communes et l'Etat. Ainsi, le budget de Cornaux aurait présenté un déficit de près de CHF 32'500.00, résultat qui n'est pas très éloigné du résultat qui vous est présenté pour 2019.

Quant aux prévisions pour les années 2020 à 2022, il faut prendre avec prudence les chiffres qui figurent au tableau. En effet, des changements dans le domaine de la fiscalité et de la péréquation seront soumis à la décision du Grand Conseil au cours de l'année 2019 pour entrer en vigueur dès 2020. Ces changements et leurs effets sur les rentrées fiscales ne nous sont pas connus pour l'instant.

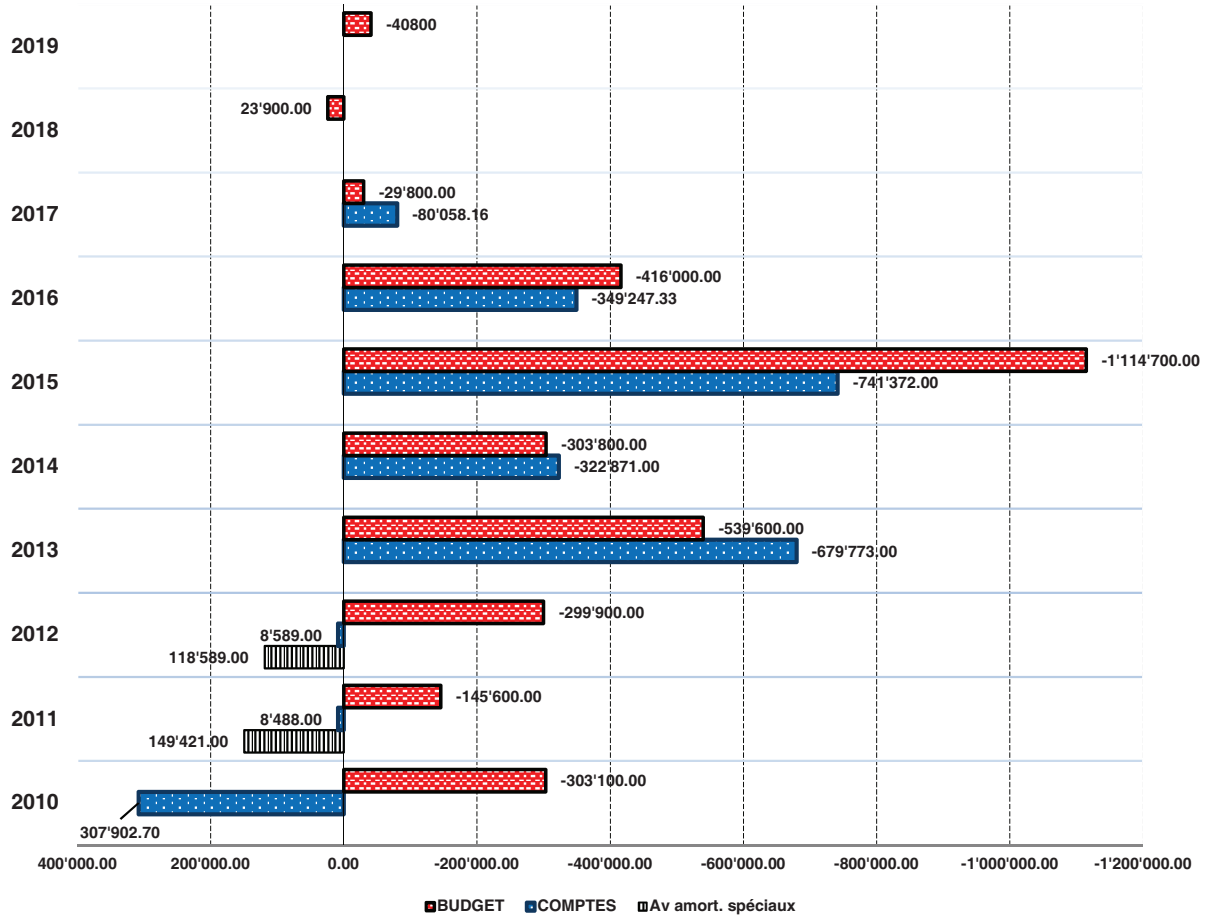
	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022	Δ en % 2018-2019
Charges	7 732 338.52	7 422 700.00	**7 665 400.00**	7 640 700.00	7 608 800.00	7 744 000.00	3.17%
Recettes	-7 652 280.36	-7 448 600.00	**-7 624 600.00**	-7 524 900.00	-7 525 100.00	-7 525 400.00	2.31%
Situation finale	80 058.16	-25 900.00	**40 800.00**	115 800.00	83 700.00	218 600.00	

Positif = déficit / négatif = bénéfice

EVOLUTION DES BUDGETS ET RESULTAT DES COMPTES

A l'aide du tableau suivant qui relève sous forme graphique les budgets et les comptes des dix dernières années, il est possible de mentionner que les prévisions budgétaires ont connu des exercices très fortement déficitaires suites à diverses mesures prises au niveau cantonal et qui ont impacté plusieurs années de suite, les finances communales.

Depuis 2013, année qui a vu la revalorisation de Prévoyance.ne et en 2015 le rattrapage du domaine social, les résultats fortement déficitaires, ont sensiblement marqué la situation financière communale.



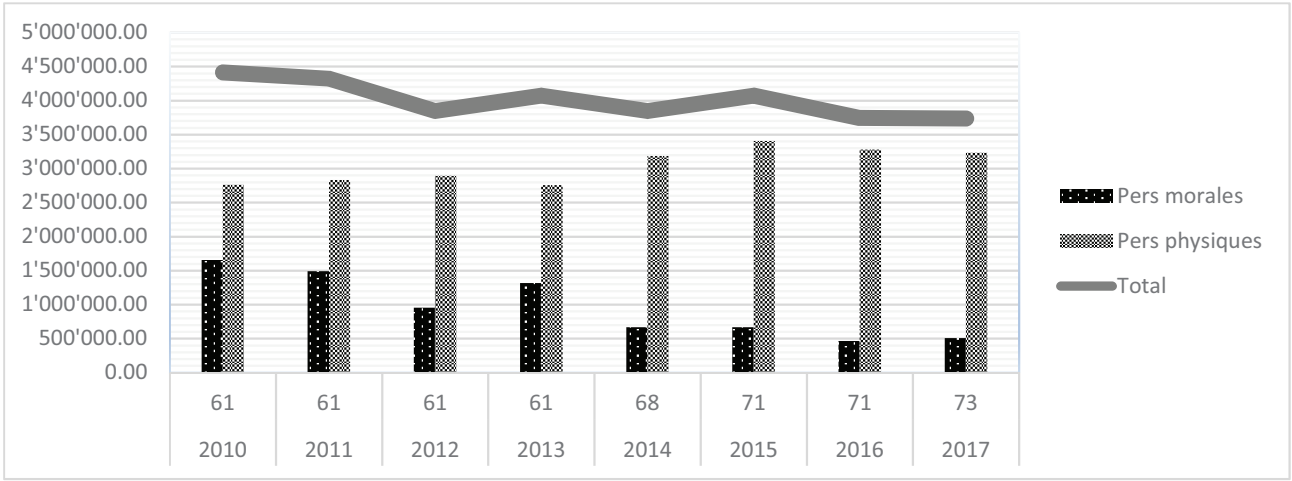
Il faut également souligner que les Autorités communales sont très attentives à parvenir à l'équilibre, voire à un résultat positif qui actuellement se fait attendre, en cherchant toutes les économies possibles sans prétériter le bien-être des citoyens de notre commune.

APPRECIATIONS SUR LES RENTREES FISCALES

	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022	Δ en % 2018-2019
Impôts directs personnes physiques	**-3 514 266.82**	**-3 724 900.00**	**-3 589 900.00**	**-3 591 600.00**	**-3 591 600.00**	**-3 591 600.00**	**-3.62%**
Impôts sur le revenu	*-3 111 951.70*	*-3 319 900.00*	*-3 164 900.00*	*-3 164 900.00*	*-3 164 900.00*	*-3 164 900.00*	*-4.67%*
Impôts sur la fortune	*-269 701.00*	*-245 000.00*	*-275 000.00*	*-276 700.00*	*-276 700.00*	*-276 700.00*	*12.24%*
Impôst à la source	*-58 640.12*	*-70 000.00*	*-70 000.00*	*-70 000.00*	*-70 000.00*	*-70 000.00*	*0.00%*
Impôts des frontaliers	*-73 974.00*	*-90 000.00*	*-80 000.00*	*-80 000.00*	*-80 000.00*	*-80 000.00*	***-11.11%***
Impôts directs personnes morales	**-415 365.43**	**-491 500.00**	**-440 000.00**	**-420 000.00**	**-420 000.00**	**-420 000.00**	**-10.48%**
Répartition pot commun	-233 592.12	-200 000.00	-237 000.00	-237 000.00	-237 000.00	-237 000.00	**18.50%**
Impôts foncier	**-37 433.40**	**-43 200.00**	**-43 000.00**	**-43 000.00**	**-43 000.00**	**-43 000.00**	**-0.46%**
Impôts sur gains en capital	**-38 048.78**	**-30 000.00**	**-38 000.00**	**-35 000.00**	**-35 000.00**	**-35 000.00**	**26.67%**
Total	**-4 005 114.43**	**-4 289 600.00**	**-4 110 900.00**	**-4 089 600.00**	**-4 089 600.00**	**-4 089 600.00**	**-4.17%**

Après des années durant lesquelles les entreprises apportaient de substantiels revenus à la commune, il faut mentionner que les modifications de la législation ont eu des effets fort négatifs sur l'assiette fiscale corbonetch. Or, de nouvelles modifications seront encore prévues pour les entreprises dans le projet fiscal 2017, ce qui aura encore un impact négatif sur nos rentrées fiscales futures. Toutefois, il faut temporiser cette négativité car des propositions de compensations devraient entrer en vigueur en même temps que les modifications, pour autant que le législateur le décide.

Graphique présentant les rentrées fiscales depuis 2010



Dans la situation présente, il faut mentionner que le contribuable de Cornaux prend une part de plus en plus importante dans les rentrées fiscales de la commune. Seuls les projets de développement de quartiers d'habitation avec l'arrivée de nouveaux contribuables et l'installation d'entreprises dans la zone du Marais aux Chevaux peuvent laisser espérer une inversion de situation. Les coefficients d'impôts susmentionnés, sont ceux qui sont appliqués aux contribuables corbonetch, après les bascules d'impôts décidées.

SITUATION PAR DOMAINES

Administration Générale	COMPTES 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022
Totaux	475 645.54	699 200.00	**682 900.00**	711 800.00	644 300.00	653 600.00
Législatif et exécutif	168 841.60	162 100.00	**161 800.00**	174 900.00	163 400.00	163 400.00
Services généraux	306 803.94	537 100.00	**521 100.00**	536 900.00	480 900.00	490 200.00

Si on constate que le chapitre des Autorités est en légère baisse, les Service généraux voient une forte différence dans le résultat final, ceci principalement au fait des amortissements du patrimoine administratif qui sont à prendre en compte suite à leur réévaluation.

Ordre et sécurité publique	COMPTES 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022
Totaux	250 620.88	242 800.00	**242 400.00**	242 100.00	243 000.00	245 200.00
Sécurité publique	23 803.95	25 200.00	**25 600.00**	28 700.00	28 700.00	30 200.00
Questions juridiques (en général)	59 297.85	66 300.00	**64 500.00**	63 200.00	63 900.00	64 400.00
Service du feu (en général)	118 639.79	104 700.00	**102 200.00**	104 200.00	104 200.00	104 200.00
Défense militaire	48 879.29	46 600.00	**50 100.00**	46 000.00	46 200.00	46 400.00

Le chapitre de la sécurité ne subit pas de changements importants dans les chiffres des budgets. Il faudra attendre les comptes de l'exercice 2018, pour apporter un regard plus clair sur les résultats finaux.

Formation	COMPTES 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022
Totaux	1 731 257.71	1 661 300.00	**1 742 700.00**	1 746 900.00	1 752 400.00	1 757 400.00
Scolarité obligatoire	1 712 951.11	1 645 500.00	**1 725 300.00**	1 729 500.00	1 735 000.00	1 740 000.00
Ecoles spéciales	0.00	0.00	**0.00**	0.00	0.00	0.00
Formation professionnelle initiale	18 306.60	15 800.00	**17 400.00**	17 400.00	17 400.00	17 400.00
Formation, autres	0.00	0.00	**0.00**	0.00	0.00	0.00

Nous devons toujours constater une augmentation du chapitre de la formation. En effet, le coût moyen par élève augmente, suite aux décisions prises dans ces domaines tant au niveau de l'Etat qu'au niveau de l'Eorén, tels que la médecine scolaire et la prévention dentaire qui ont été intégrées dans le coût de l'élève et que la commune de Cornaux ne peut que prendre en compte dans son budget. Par contre cette hausse est compensée par une baisse dans le domaine de la santé qui intégrait ces prestations (voir ci-après).

Culture, Sports, Loisirs et Eglises	COMPTES 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PFT 2020	PFT 2021
Totaux	480 084.43	419 600.00	**512 600.00**	458 800.00	460 600.00
Héritage culturel	0.00	0.00	**0.00**	0.00	0.00
Culture, autres	253 185.56	249 700.00	**273 400.00**	247 400.00	248 600.00
Médias	0.00	0.00	**0.00**	0.00	0.00
Sports et loisirs	190 313.62	138 400.00	**203 900.00**	178 000.00	178 400.00
Paroisse protestante	36 585.25	31 500.00	**35 300.00**	33 400.00	33 600.00

La forte différence visible dans le chapitre de la « Culture, autre », est due au retraitement financier de la salle ta'tou qui voit un montant de plus de CHF 30'500.00 charger la réévaluation de cette infrastructure récente.

Pour le chapitre « Sports et loisirs », l'écart visible est dû par le transfert de la salle omnisports qui était dans le domaine de la formation et qui a passé à celui du sport, et à l'amortissement qui lui est lié.

Santé	COMPTES 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022
Totaux	73 921.15	69 200.00	**60 800.00**	66 400.00	66 400.00	66 400.00
Soins ambulatoires	60 606.00	56 800.00	**59 000.00**	59 100.00	59 100.00	59 100.00
Prévention de la santé	12 100.05	10 400.00	**200.00**	5 700.00	5 700.00	5 700.00
Santé publique, non mentionné ailleurs	1 215.10	2 000.00	**1 600.00**	1 600.00	1 600.00	1 600.00

Le domaine de la santé voit un changement par le fait que la médecine scolaire et la prévention dentaire ont été intégrées dans le coût de l'élève et sont ainsi prises en charge par l'Eorén.

Sécurité sociale	COMPTES 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022
Totaux	1 046 935.50	1 019 300.00	**1 010 000.00**	1 022 500.00	1 051 800.00	1 063 900.00
Maladie et accident	255 711.30	254 300.00	**237 100.00**	241 700.00	261 400.00	273 200.00
Invalidité	0.00	0.00	**0.00**	0.00	0.00	0.00
Vieillesse et survivants	8 254.10	8 200.00	**8 300.00**	8 300.00	8 300.00	8 300.00
Famille et jeunesse	199 071.55	183 000.00	**190 200.00**	190 600.00	194 900.00	191 400.00
Chômage	53 541.10	58 700.00	**54 500.00**	53 300.00	53 500.00	53 800.00
Aide sociale et domaine de l'asile	530 357.45	515 100.00	**519 900.00**	528 600.00	533 700.00	537 200.00
Domaine social, non mentionné ailleurs	0.00	0.00	**0.00**	0.00	0.00	0.00

Le domaine de la sécurité sociale est composé de chapitres dont les chiffres nous sont fournis par les services étatiques, sans que la commune ne puisse les influencer.

Trafic	COMPTES 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022
Totaux	412 727.85	471 100.00	**466 900.00**	470 700.00	470 800.00	470 700.00
Circulation routière	299 132.90	334 800.00	**333 000.00**	338 200.00	339 100.00	340 000.00
Transports publics	113 594.95	136 300.00	**133 900.00**	132 500.00	131 700.00	130 700.00
Transports, autres	0.00	0.00	**0.00**	0.00	0.00	0.00

Le domaine relatif au trafic doit être considéré avec précaution. En effet, si certains chapitres ont clairement été identifiés et calculés, ceux relatifs au TP2C ne sont pas chiffrés avec précision. En effet, la commune partenaire ayant vu sa situation très perturbée au niveau de son service comptable, les chiffres relatifs aux coûts des TP2C n'ont pas été consolidés à ce jour.

Protection environnement et an	COMPTES 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022
Totaux	173 955.75	218 300.00	**221 400.00**	206 100.00	206 900.00	205 500.00
Approvisionnement en eau	0.00	0.00	**0.00**	0.00	0.00	0.00
Traitement des eaux usées	0.00	0.00	**0.00**	0.00	0.00	0.00
Gestion des déchets	40 446.00	41 500.00	**41 400.00**	41 500.00	41 600.00	41 700.00
Aménagements	12 359.90	10 000.00	**14 900.00**	8 000.00	8 000.00	8 000.00
Protection des espèces et du paysage	830.00	800.00	**800.00**	800.00	800.00	800.00
Luttes contre la pollution de l'environnement	0.00	6 700.00	**5 800.00**	4 400.00	4 400.00	4 400.00
Protection de l'environnement, autres	4 861.15	6 300.00	**6 700.00**	6 800.00	6 900.00	7 000.00
Aménagement du territoire	115 458.70	153 000.00	**151 800.00**	144 600.00	145 200.00	143 600.00

Le domaine de l'environnement voit peu de changements. Il faut relever qu'il est prévu divers montants, suite à la création d'une commission ayant trait à la révision du plan d'aménagement local, tel que demandé par l'Etat.

De plus, un poste à temps partiel est prévu pour le contrôle des chantiers et diverses activités communales qui ont lieu à l'extérieur, sur le territoire communal.

Economie publique	COMPTES 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022
Totaux	-5 152.33	700.00	**-83 100.00**	-21 300.00	-21 300.00	-21 300.00
Agriculture	6 697.35	1 900.00	**6 900.00**	7 400.00	7 400.00	7 400.00
Sylviculture	10 513.21	10 200.00	**1 800.00**	11 900.00	11 900.00	11 900.00
Tourisme	4 780.00	8 000.00	**4 800.00**	4 800.00	4 800.00	4 800.00
Combustibles et énergie	-27 142.89	-19 400.00	**-96 600.00**	-45 400.00	-45 400.00	-45 400.00

Le domaine de l'« économie publique » voit un grand changement au profit de la commune, ceci par l'introduction de nouvelles taxes communales relatives à l'énergie électrique et l'usage du domaine public.

Finances et impôts	COMPTES 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022
Totaux	-4 559 938.32	-4 827 400.00	**-4 815 800.00**	-4 793 200.00	-4 796 200.00	-4 799 000.00
Impôts	-4 324 390.65	-4 568 100.00	**-4 426 800.00**	-4 405 500.00	-4 405 500.00	-4 405 500.00
Péréquation financière et compensation des charges	55 148.00	55 100.00	**-38 000.00**	-22 100.00	-22 100.00	-22 100.00
Administration de la fortune et de la dette	-289 889.12	-313 600.00	**-350 200.00**	-364 800.00	-367 800.00	-370 600.00
Redistributions	-806.55	-800.00	**-800.00**	-800.00	-800.00	-800.00

Le domaine des « finances et impôts » voit également des changements au profit de la commune de Cornaux. Pour la première fois depuis sa création, la commune sera bénéficiaire dans le domaine de la péréquation intercommunale, ce qui fait un écart financier de plus de CHF 93'100.00 par rapport à 2018. Par contre, les rentrés fiscales doivent être calculées avec prudence (voir commentaire au début du présent rapport).

Pour l'« administration de la fortune et de la dette », il s'agit principalement des imputations internes qui augmentent positivement le résultat de ce domaine.

APPRECIATIONS PAR NATURE

Dans le tableau qui figure ci-après, il est possible de comparer les évolutions attendues pour les années 2020, 2021 et 2022 en prenant en compte les données qui nous ont été transmises soit par l'Etat, soit par les syndicats ou partenaires avec lesquels nous sommes en relation.

Par contre, en l'état actuel, il n'est pas envisageable de pouvoir chiffrer des domaines dont les évolutions ne nous sont pas connues, notamment dans le domaine de revenus fiscaux. Ainsi, il est plus que délicat de mentionner à la hausse ou à la baisse les chiffres y relatifs.

	NATURE et indicateurs financiers	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	*Ecarts + /- 2018-2019*	PFT 2020	PFT 2021	PFT 2022
30	Charges du personnel	1 354 202.75	1 368 800.00	**1 375 100.00**	*6 300.00*	1 421 200.00	1 376 600.00	1 393 800.00
31	Biens, services et charges d'expl.	1 150 540.04	1 165 200.00	**1 189 400.00**	*24 200.00*	1 115 800.00	1 103 400.00	1 213 400.00
33	Amortissement patrimoine adm	738 921.35	439 600.00	**770 600.00**	*331 000.00*	743 300.00	743 300.00	743 300.00
34	Charges financières	235 758.22	176 400.00	**190 800.00**	*14 400.00*	161 500.00	158 100.00	155 000.00
35	Attributions fonds et finan. spéc.	113 346.63	103 500.00	**88 500.00**	*-15 000.00*	126 100.00	126 100.00	126 100.00
36	Charges de transferts	3 867 971.66	3 897 500.00	**3 775 600.00**	*-121 900.00*	3 808 100.00	3 836 600.00	3 847 700.00
37	Subventions à redistribuer	60 454.80	63 000.00	**60 500.00**	*-2 500.00*	60 500.00	60 500.00	60 500.00
38	Charges extraordinaires	0.00	0.00	**0.00**	*0.00*	0.00	0.00	0.00
39	Imputations internes	211 143.07	208 700.00	**214 900.00**	*6 200.00*	204 200.00	204 200.00	204 200.00
40	Revenus fiscaux	-4 323 190.65	-4 571 100.00	**-4 429 900.00**	*141 200.00*	-4 408 600.00	-4 408 600.00	-4 408 600.00
41	Revenus régaliens et de concessions	0.00	0.00	**0.00**	*0.00*	0.00	0.00	0.00
42	Taxes	-1 138 048.06	-1 123 600.00	**-1 157 700.00**	*-34 100.00*	-1 124 500.00	-1 124 600.00	-1 124 600.00
43	Revenus divers	-325.60	0.00	**-300.00**	*-300.00*	-300.00	-300.00	-300.00
44	Revenus financiers	-551 154.64	-531 200.00	**-556 300.00**	*-25 100.00*	-556 100.00	-556 100.00	-556 100.00
45	Prélèvement sur fonds et fin. spéc.	-24 065.70	-35 000.00	**-10 000.00**	*25 000.00*	-4 500.00	-4 500.00	-4 500.00
46	Revenus de transferts	-816 706.04	-916 000.00	**-872 100.00**	*43 900.00*	-838 000.00	-838 000.00	-838 000.00
47	Subventions à redistribuer	-60 450.60	-63 000.00	**-60 500.00**	*2 500.00*	-62 500.00	-62 600.00	-62 900.00
48	Revenus ext. de concessions	-527 196.00	0.00	**-322 900.00**	*-322 900.00*	-322 900.00	-322 900.00	-322 900.00
49	Imputations internes	-211 143.07	-208 700.00	**-214 900.00**	*-6 200.00*	-207 500.00	-207 500.00	-207 500.00
	TOTAUX	80 058.16	-25 900.00	**40 800.00**		115 800.00	83 700.00	218 600.00

BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Dans le domaine des investissements, la Commune de Cornaux doit faire face à un grand nombre de dossiers qui demandent des moyens financiers importants pour leurs réalisations.

Pour plusieurs d'entre eux, ils font encore l'objet de rapports soumis à l'approbation du Conseil général afin d'en solliciter les crédits d'investissement.

Au vu de l'étendue des travaux et de l'interconnexion des divers dossiers, la décision de mettre en chantier ces travaux multiples doit être prise pour profiter de leur simultanéité et effectuer des économies dans les travaux communs.

Une partie des travaux débutera en 2019 pour se poursuivre en 2020, voire en 2021.

De plus, lors de la séance du Conseil général de décembre 2018, celui-ci sera appelé à se positionner sur la création d'un chauffage à distance à Cornaux (CAD). La décision qui sera prise, portera influence sur le dossier du chauffage des bâtiments communaux. En fait, la commune de Cornaux a pu repousser l'assainissement de la chaufferie du collège qui dessert plusieurs bâtiments communaux qui sont situés Clos St-Pierre 1 (adm communale), 4-6 (ancien hangar des pompes), 8-10 (collèges), 12 (espace ta'tou), 14 (omnisports et abri PCi) et Fontaines 10 (ancien collège). En cas de renoncement à un CAD, la commune se verra dans l'obligation d'investir des sommes relativement élevées pour répondre aux normes légales pour les bâtiments précités, en incluant encore le chauffage du temple et celui de l'ancienne forge, sans oublier le bâtiment du magasin de fleurs.

COEFFICIENT FISCAL

Lors de la séance du législatif communal du 05 novembre 2018, l'arrêté traitant de l'impôt communal a été changé et adapté. Aussi, l'exécutif renvoie au rapport établi.

Nous vous demandons, Madame la Présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, de prendre en considération le présent rapport et d'approuver les différents documents traitant du budget de l'exercice 2019 tels qu'ils vous sont présentés.

Cornaux, le 26 novembre 2018

LE CONSEIL COMMUNAL

REPUBLIQUE ET CANTON DE NEUCHATEL

COMMUNE DE CORNAUX

ARRETE
Concernant l'approbation du budget communal de l'exercice 2019

du 17 décembre 2018

Le Conseil général

vu le rapport du Conseil communal, du 26 novembre 2018,
vu la Loi sur les communes, du 21 décembre 1964,
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014,
Entendu le rapport de la Commission financière,
Sur proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier .- Est approuvé le budget de l'exercice 2019, qui comprend:

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

Charges	CHF	7'474'600.00
Revenus	CHF	-6'745'400.00
Résultat des activités d'exploitation (1)	CHF	729'200.00
Charges financières	CHF	190'800.00
Revenus financiers	CHF	-556'300.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-365'500.00
Résultat opérationnel (1 + 2)	**CHF**	**363'700.00**
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	322'900.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-322'900.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	**CHF**	**40'800.00**

b) Les dépenses des investissements qui sont de:

Total des dépenses	CHF	5'552'500.00
Total des recettes	CHF	100'000.00
Investissements nets	**CHF**	**5'452'500.00**

Art. 2.- [1] Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

[2] Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente, Le secrétaire,

Helen Houttuin Cédric Divernois

COMPTE DE RESULTATS

Budget 2019

	Compte de résultats	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges d'exploitation		**7'474'600**	**7'246'300**	**228'300**	**7'496'580.30**	**-21'980**
30	Charges de personnel	1'375'100	1'368'800	6'300	1'354'202.75	20'897
31	Biens, services et charges d'expl.	1'189'400	1'165'200	24'200	1'150'540.04	38'860
33	Amortissements du patrimoine administratif	770'600	439'600	331'000	738'921.35	31'679
35	Attributions aux fonds et financements spé..	88'500	103'500	-15'000	113'346.63	-24'847
36	Charges de transfert	3'775'600	3'897'500	-121'900	3'867'971.66	-92'372
37	Subventions redistribuées	60'500	63'000	-2'500	60'454.80	45
39	Imputations internes	214'900	208'700	6'200	211'143.07	3'757
Revenus d'exploitation		**-6'745'400**	**-6'917'400**	**172'000**	**-6'573'929.72**	**-171'470**
40	Revenus fiscaux	-4'429'900	-4'571'100	141'200	-4'323'190.65	-106'709
42	Taxes	-1'157'700	-1'123'600	-34'100	-1'138'048.06	-19'652
43	Revenus divers	-300	0	-300	-325.60	26
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-10'000	-35'000	25'000	-24'065.70	14'066
46	Revenus de transfert	-872'100	-916'000	43'900	-816'706.04	-55'394
47	Subventions à redistribuer	-60'500	-63'000	2'500	-60'450.60	-49
49	Imputations internes	-214'900	-208'700	-6'200	-211'143.07	-3'757
Résultat des activités d'exploitation		**729'200**	**328'900**	**400'300**	**922'650.58**	**-193'451**
34	Charges financières	190'800	176'400	14'400	235'758.22	-44'958
44	Revenus financiers	-556'300	-531'200	-25'100	-551'154.64	-5'145
Résultat provenant de financements		**-365'500**	**-354'800**	**-10'700**	**-315'396.42**	**-50'104**
Résultat opérationnel		**363'700**	**-25'900**	**389'600**	**607'254.16**	**-243'554**
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-322'900	0	-322'900	-527'196.00	204'296
Résultat extraordinaire		**-322'900**	**0**	**-322'900**	**-527'196.00**	**204'296**
Total du compte de résultats		**40'800**	**-25'900**	**66'700**	**80'058.16**	**-39'258**

COMPTE DE RESULTAT CONDENSE

selon classification fonctionnelle

Budget 2019

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
0	**Administration Générale**	**682'900**	**699'200**	**-16'300**	**475'645.54**	**207'254**
0110	Législatif	21'000	21'400	-400	17'957.55	3'042
0120	Exécutif	140'800	140'700	100	150'884.05	-10'084
0210	Administration des finances et des..	58'900	60'200	-1'300	-142'663.93	201'564
0220	Services généraux, autres	459'400	468'800	-9'400	440'296.40	19'104
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	2'800	8'100	-5'300	9'171.47	-6'371
1	**Ordre et sécurité publique**	**242'400**	**242'800**	**-400**	**250'620.88**	**-8'221**
1110	Police	25'600	25'200	400	23'803.95	1'796
1400	Questions juridiques (en général)	56'500	58'100	-1'600	53'450.10	3'050
1406	Office régional de l'état civil	8'000	8'200	-200	5'847.75	2'152
1500	Service du feu (en général)	5'200	7'800	-2'600	6'130.85	-931
1506	Service du feu, organisation régionale	97'000	96'900	100	112'508.94	-15'509
1610	Défense militaire	4'700	4'400	300	4'887.95	-188
1620	Protection civile (en général)	45'400	42'200	3'200	43'991.34	1'409
2	**Formation**	**1'742'700**	**1'661'300**	**81'400**	**1'731'257.71**	**11'442**
2111	Cycle élémentaire	440'600	442'100	-1'500	452'805.40	-12'205
2120	Degré primaire	626'500	579'900	46'600	565'834.00	60'666
2130	Degré secondaire	542'300	618'300	-76'000	602'584.70	-60'285
2170	Bâtiments scolaires	-23'700	-139'200	115'500	-30'567.70	6'868
2180	Structures d'accueil parascolaire	105'900	113'200	-7'300	87'214.41	18'686
2192	Ecoles obligatoires autres	33'700	31'200	2'500	35'080.30	-1'380
2300	Formation professionnelle initiale	17'400	15'800	1'600	18'306.60	-907
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**512'600**	**419'600**	**93'000**	**480'084.43**	**32'516**
3210	Bibliothèques	13'500	13'500	0	13'498.00	2
3220	Concerts et théâtre	31'500	33'600	-2'100	31'117.20	383
3290	Culture, non mentionné ailleurs	228'400	202'600	25'800	208'570.36	19'830
3410	Sports	151'800	83'600	68'200	133'733.22	18'067
3420	Loisirs	52'100	54'800	-2'700	56'580.40	-4'480
3500	Paroisse protestante	19'700	14'500	5'200	21'005.25	-1'305
3501	Eglise catholique	15'600	17'000	-1'400	15'580.00	20
4	**Santé**	**60'800**	**69'200**	**-8'400**	**73'921.15**	**-13'121**
4220	Services de sauvetage	59'000	56'800	2'200	60'606.00	-1'606
4330	Service médical des écoles	0	6'100	-6'100	8'008.80	-8'009
4331	Service dentaire scolaire	0	4'000	-4'000	3'847.00	-3'847
4340	Contrôle des denrées alimentaires	200	300	-100	244.25	-44
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'600	2'000	-400	1'215.10	385
5	**Sécurité sociale**	**1'010'000**	**1'019'300**	**-9'300**	**1'046'935.50**	**-36'936**
5120	Réductions de primes	237'100	254'300	-17'200	255'711.30	-18'611
5316	Agences régionales AVS	8'300	8'200	100	8'254.10	46
5410	Allocations familiales	20'600	20'300	300	19'083.60	1'516
5430	Avance et recouvrement des pensions..	3'300	1'400	1'900	1'451.00	1'849
5451	Crèches et garderies	166'300	161'300	5'000	178'536.95	-12'237
5510	Assurance chômage	17'500	18'700	-1'200	22'428.40	-4'928
5520	Prestations aux chômeurs	37'000	40'000	-3'000	31'112.70	5'887
5720	Aide matérielle légale	417'400	415'000	2'400	423'410.85	-6'011
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	12'000	11'000	1'000	12'369.90	-370
5796	Guichets sociaux régionaux	90'500	89'100	1'400	94'576.70	-4'077
6	**Trafic**	**466'900**	**471'100**	**-4'200**	**412'727.85**	**54'172**
6150	Routes communales	329'700	329'100	600	305'268.90	24'431
6155	Places de stationnement	-6'700	-5'800	-900	-6'136.00	-564
6190	Routes, autres	10'000	11'500	-1'500	0.00	10'000
6220	Trafic régional	131'600	133'600	-2'000	110'691.30	20'909
6231	Noctambus	2'100	2'500	-400	2'983.65	-884
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	200	200	0	-80.00	280
7	**Protection environnement et aménagement**	**221'400**	**218'300**	**3'100**	**173'955.75**	**47'444**
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	41'400	41'500	-100	40'446.00	954
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0

Budget 2019

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
7410	Corrections de cours d'eau	14'900	10'000	4'900	12'359.90	2'540
7500	Protection du paysage	800	800	0	830.00	-30
7710	Cimetières, crématoires	6'700	6'300	400	4'861.15	1'839
7900	Aménagement du territoire (en général)	145'500	146'700	-1'200	109'166.35	36'334
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	6'300	6'300	0	6'292.35	8
8	**Economie publique**	**-83'100**	**700**	**-83'800**	**-5'152.33**	**-77'948**
8120	Améliorations structurelles	5'400	0	5'400	5'376.80	23
8140	Améliorations de la production végétale	1'500	1'900	-400	1'320.55	179
8200	Sylviculture	1'800	10'200	-8'400	10'513.21	-8'713
8400	Tourisme	4'800	8'000	-3'200	4'780.00	20
8710.00	Electricité (en général)	-25'000	-6'000	-19'000	-1'281.69	-23'718
8711	Réseau électrique (propriété communale)	-71'600	-13'400	-58'200	-25'861.20	-45'739
9	**Finances et impôts**	**-4'815'800**	**-4'827'400**	**11'600**	**-4'559'938.32**	**-255'862**
9100	Impôts communaux généraux	-4'374'900	-4'516'300	141'400	-4'274'177.25	-100'723
9101	Impôts spéciaux	-51'900	-51'800	-100	-50'213.40	-1'687
9300	Péréquation financière et compensation..	-38'000	55'100	-93'100	55'148.00	-93'148
9610	Intérêts	-143'200	-125'500	-17'700	-68'769.08	-74'431
9620	Frais d_émission	1'000	2'100	-1'100	229.80	770
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-208'000	-190'200	-17'800	-221'349.84	13'350
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-800	-800	0	-806.55	7
	Excédent des charges/revenus (-)	**40'800**	**-25'900**	**66'700**	**80'058.16**	**-39'258**

COMPTES DES INVESTISSEMENTS

Commune de Cornaux

Budget d'investissements 2019

No compte	Libellé	Crédit voté	Montant voté	Dépenses au 31.12.2017	Dépenses au	Dépenses/ recettes 2019
	Administration (général)					
	Crédit d'études diverses 2019	à voter	50'000.00			50'000.00
	Bâtiments PA					
2015.0201	Assainissement chauffages/CAD	29.09.2015	177'000.00	149'655.10	149'655.10	0.00
	Chauffage Temple	à voter	50'000.00			0.00
	Sports/loisirs					
2013.3201	Assainissement bâtiment La Fannaz	12.11.2013	54'000.00	9'237.30	9'237.30	0.00
	Trafic					
2014.6101	Places d'évitement ch. des Longins	02.10.2014	47'000.00			47'000.00
2014.6102	Aménagement sécurité centre du village	11.12.2014	30'000.00	18'397.80	18'397.80	10'000.00
	Assainissement chaussée Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)					
	Assainissement chaussée Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)					
2018.6101	Assainissement route de la Ronde-Fin	20.08.2018	1'000'000.00		17'876.50	500'000.00
	Construction route sur BF 2849 Les Nageux	à voter	220'000.00			120'000.00
	Réfection chemins agricoles	à voter	150'000.00			50'000.00
	Approvisionnement en eau					
2016.7101	Extension CEN	08.03.2016	416'000.00			200'000.00
2018.7102	Extension CEN, crédit complémentaire	25.06.2018	137'000.00			0.00
	Arrosage jardins communaux	à voter	34'000.00			34'000.00
	Assainissement eau potable Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)					
	Assainissement eau potable Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)					
	Traitement des eaux usées					
	Assainissement eaux usées Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)					
	Assainissement eaux usées Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)					
	Traitement des eaux claires					
2018.7401	Reconstruction ponceau La Ronde-Fin	20.08.2018	375'000.00		14'748.10	255'000.00
2018.7201	Assainissement eaux claires route de La Ronde-Fin	20.08.2018	100'000.00			50'000.00
	Assainissement eaux claires Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)					
	Assainissement eaux claires Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)					
	Aménagement du territoire					
	Nouveau plan d'aménagement local	à voter	250'000.00			150'000.00
	Réseau électrique					
2014.8701	Mise en conformité réseau électrique	30.04.2014	81'700.00	75'832.05	75'832.05	
2016.0301	Assainissement rés. Électr. + compteurs	23.11.2016	195'000.00	38'123.98	38'123.98	10'000.00
2017.8701	Renforcement électrique Souaillon/Rièdes	26.04.2017	110'000.00	95'000.00	95'000.00	0.00
	Assainissement/extension électricité Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)					
	Assainissement électricité Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)					
2018.8702	Armoires électriques Vignoble Ouest	19.09.2018	76'500.00			76'500.00
	Projets globaux					
	PGEE-Renouvellement SI+chaussée Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)	à voter	4'868'000.00			4'000'000.00
	PGEE-Renouvellement SI+chaussée Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale(Lot 2)	à voter	3'700'500.00			0.00
	Taxes d'équipement à percevoir					-100'000.00
	Montant soumis au frein à l'endettement				**Total CHF**	**5'452'500.00**

Commune de Cornaux

MCH2	Calcul du taux d'endettement	*Comptes 2017*
200	Engagements courants	990'689
201	Engagements financiers à court terme	5'012'482
204	Passifs de régularisation	124'331
205	Provisions à court terme	200'000
206	Engagements financiers à long terme	9'800'000
208	Provisions à long terme	1'666'116
209	Engagements envers les financ. spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	308'475
	CAPITAUX DE TIERS	18'102'093
100	Disponibilités	1'282'365
101	Créances	804'832
104	Actifs de régularisation	864'561
106	Stocks	24'872
107	Placements financiers	89'638
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	16'058'340
109	Créances envers les financements spéciaux	0
		19'124'608
400	Impôts personnes physiques	3'587'171
401	Impôts personnes morales	687'006
402-403	Impôts autres	49'013
	REVENUS FISCAUX	4'323'191
	Taux d'endettement net en %	-23.65

	Marge d'autofinancement		*Budget 2019*	
	Résultat d'exercice	(-) déficit / (+) bénéfice	-40'800	
33	Amortissements légaux		770'600	
35	Attributions aux fonds et financement spéciaux		88'500	
45	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux		-10'000	
489	Prélèvements sur le capital propre		-322'900	
	Marge d'autofinancement		485'400	art.5
	Investissments NET	5'452'500	4'634'625	*85%*
	Degré d'autofinancement		10.5	
	Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC		pas de limite	

Règles LFinEC et Règl. communal art. 5

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	50%
de 50 à <100%	70%
de 100 à <150%	80%
de 150 à <200%	100%
200% et plus	110%

OK RESPECTE LA LIMITE !

ne.ch

RÉPUBLIQUE ET CANTON DE NEUCHÂTEL
Département des finances et de la santé
Service des communes

COMPTES 2017

Indicateurs harmonisés MCH2 (selon RLFinEC)	moyenne des communes NE	Cornaux
a) Taux d'endettement net Dette nette n-1/ Revenus fiscaux n Valeurs indicatives*: < 100% = bon 100% - 150% = suffisant > 150% = mauvais	129.71%	**-23.65%**
b) Degré d'autofinancement Autofinancement / Investissements nets Valeurs indicatives*: > 100% = haute conjoncture 80% à 100% = cas normal 50% à 80% = récession	160.69%	**87.00%**
c) Part des charges d'intérêts Charges d'intérêts nets / Revenus courants Valeurs indicatives*: 0% - 4% = bon 4% - 9% = suffisant > 9% = mauvais	2.15%	**2.14%**
d) Degré de couverture des revenus déterminants Solde du compte de résultat / Rev. Déterminants Valeurs indicatives*: valeur informative uniquement	1.45%	**-1.08%**
e) Dette brute par rapport aux revenus Dette brute / Revenus courants Valeurs indicatives*: < 50% = très bon 50% - 100% = bon 100% - 150% = moyen 150% - 200% = mauvais > 200% = critique	146.76%	**220.08%**
f) Proportion des investissements Investissements bruts / Dépenses totales Valeurs indicatives*: < 10% = effort faible 10% - 20% = effort moyen 20% - 30% = effort élevé > 40% = effort très élevé	7.78%	**8.90%**
g) Part du service de la dette Service de la dette / Revenus courants Valeurs indicatives*: < 5% = charge faible 5% - 15% = charge acceptable > 15% = charge forte	11.36%	**12.43%**
h) Dette nette par habitant Valeurs indicatives*: < 0 CHF = patrimoine net 0 - 1'000 = endettement faible 1'001 - 2'500 = endettement moyen 2'501 - 5'000 = endettement important > 5'000 = endettement très important	4'108.-	-645.-
Excédent du bilan (fortune) en % du passif	10.8%	**5.1%**
Réserve de politique conjoncturelle/charges brutes	23.6%	**10.3%**
Taux de rendement du patrimoine financier (440 à 444 / PF)	4.8%	**2.4%**

* *Selon recommandation du CSPCP*

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Remarques générales:

30520.00 Cotisations patronales Prévoyance.ne

Suite au passage du système de primauté des prestations au système de primauté de cotisations au 01.01.2019, les cotisations employeur passent de 14,70% à 16,25% du salaire cotisant. Pour les assurés, les cotisations échelonnées selon l'âge (ancien 8,8% à 10,7%) passent de 10,05% à 12,35%.

33004.00 Amortissements planifiés du PA

Le compte 33004.00 dans les divers chapitres contient les amortissements ordinaires et les plus-values d'amortissements générées par les nouvelles valeurs suite au retraitement du bilan (patrimoine administratif PA) en 2017. Ces plus-values d'amortissements sont prises dans la "réserve d'amortissements du PA" (compte bilan 2950001) via le compte 48950.00 et ne péjorent donc pas le compte de fonctionnement.

39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières

Le compte 39400.00 dans les divers chapitres représente les imputations internes d'intérêts à raison de 1.07 % sur la valeur au bilan des divers objets.

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	146'703.75	154'463.50	168'841.60	162'100.00	161'800.00
SERVICE FINANCIER	0.00	0.00	* -142'663.93	60'200.00	58'900.00
ADMINISTRATION (GENERAL)	351'292.93	406'030.95	440'296.40	468'800.00	459'400.00
IMM. PATR. ADMINISTRATIF	0.00	0.00	9'171.47	9'600.00	2'800.00
TOTAL	**497'996.68**	**560'494.45**	**475'645.54**	**700'700.00**	**682'900.00**

* y compris CHF 200'000.-- pris dans la réserve de politique conjoncturelle.

01100 Législatif

31320.02 Selon la LFinEC, dès 2018, la révision des comptes s'effectue selon la procédure ordinaire et non plus restreinte, ce qui implique un coût supplémentaire.

31990.02 Participation aux coûts en cas de référendums communal ou intercommunal.

02100 Administration des finances et contributions

31300.01 Frais postaux liés aux services de Postfinance (p. ex. versements au guichet postal).

31300.02 Frais bancaires liés à la gestion du compte courant.

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.

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.

42900.01 Relances sur ADB pour créances envers la commune. Au vu des dossiers en cours, peu de possibilités de toucher quelque chose.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Administration Générale	**682'900**	**699'200**	**-16'300**	**475'645.54**	**207'254**
	Charges	891'100	842'800	48'300	903'847.50	-12'748
	Revenus	-208'200	-143'600	-64'600	-428'201.96	220'002
01	**Législatif et exécutif**	**161'800**	**162'100**	**-300**	**168'841.60**	**-7'042**
	Charges	161'800	162'100	-300	170'041.60	-8'242
	Revenus	0	0	0	-1'200.00	1'200
01100	Conseil général	21'000	21'400	-400	17'957.55	3'042
30	**Charges de personnel**	**9'000**	**8'900**	**100**	**7'678.75**	**1'321**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	9'000	8'900	100	7'678.75	1'321
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**12'000**	**12'500**	**-500**	**10'278.80**	**1'721**
31020.00	Imprimés	200	500	-300	179.70	20
31020.02	Publications et annonces	200	500	-300		200
31050.00	Denrées alimentaires	2'000	2'000	0	1'964.00	36
31051.00	Frais de réception	100	500	-400		100
31320.02	Révision des comptes communaux	9'000	7'000	2'000	7'020.00	1'980
31990.02	Frais référendums communaux	500	2'000	-1'500	1'115.10	-615
01200	Conseil communal	140'800	140'700	100	150'884.05	-10'084
30	**Charges de personnel**	**124'900**	**122'600**	**2'300**	**122'558.05**	**2'342**
30000.02	Honoraires du Conseil communal	31'000	31'000	0	31'000.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	37'000	32'000	5'000	36'940.00	60
30000.04	Vacations du Conseil communal	48'000	50'000	-2'000	45'870.00	2'130
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	6'200	6'600	-400	6'154.80	45
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	200	100	297.10	3
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'100	2'500	-400	2'037.30	63
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	84.30	16
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	174.55	25
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**15'900**	**18'100**	**-2'200**	**29'526.00**	**-13'626**
31000.00	Matériel de bureau	100	1'000	-900		100
31050.00	Denrées alimentaires	3'500	3'000	500	3'338.15	162
31051.00	Frais de réception	7'000	9'000	-2'000	5'920.30	1'080
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	400	200	200	391.05	9
31130.00	Matériel informatique	500	500	0	16'017.40	-15'517
31300.03	Téléphones	900	900	0	900.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'500	3'500	0	2'959.10	541
46	**Revenus de transfert**			**0**	**-1'200.00**	**1'200**
46120.08	Dédommagement vacations SSREDL			0	-1'200.00	1'200
02	**Services généraux**	**521'100**	**537'100**	**-16'000**	**306'803.94**	**214'296**
	Charges	729'300	680'700	48'600	733'805.90	-4'506
	Revenus	-208'200	-143'600	-64'600	-427'001.96	218'802
02100	Administration des finances et contributions	58'900	60'200	-1'300	-142'663.93	201'564
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**65'800**	**65'700**	**100**	**87'285.55**	**-21'486**
31300.01	Frais postaux	1'600	1'200	400	1'512.45	88
31300.02	Frais bancaires	400	500	-100	424.35	-24
31300.04	Frais de poursuites	7'100	5'000	2'100	7'091.00	9
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	19'500	19'500	0	39'530.80	-20'031
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	37'000	37'000	0	38'726.66	-1'727
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	100	500	-400		100
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	100	2'000	-1'900	0.29	100
42	**Taxes**	**-6'900**	**-5'500**	**-1'400**	**-29'949.48**	**23'049**
42100.01	Frais de rappels	-800	-3'000	2'200	-680.10	-120
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-1'000	-2'000	1'000	-6'939.83	5'940
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-100	-500	400	-12'592.55	12'493

02100 Administration des finances et contributions (suite)

42900.02 Relances sur ADB pour créances fiscales. Le montant dépend des relances du service des contributions et est difficilement chiffrable.

02200 Administration (général)

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		243'047.25	237'107.00	276'452.00	306'778.65	303'000.00	300'000.00

Le personnel affecté à ce compte représente 2,65 EPT.

31130.00 Remplacement de 6 PC à l'administration.

31180.00 Migration des postes de travail sur Windows10 (standard Etat NE).

31300.01 Frais d'envois postaux payés à La Poste.

31300.05 En autres, cotisation à l'ACS (Association des communes suisses).

31300.08 Poursuite des travaux de réorganisation et tri des archives communales par un archiviste intercommunal.

31580.00 Coût annuel des maintenances et licences informatiques auprès du CEG.

33200.00 Amortissement des crédits d'études diverses.

36110.15 Emoluments et frais facturés par le SAT pour les permis de construire.

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

42100.03 Emoluments facturés par la commune pour les permis de construire.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42900.02	Relances ADB, NVA, plus-values impôts	-5'000		-5'000	-9'737.00	4'737
48	**Revenus extraordinaires**			**0**	**-200'000.00**	**200'000**
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..			0	-200'000.00	200'000
02200	Administration (général)	459'400	468'800	-9'400	440'296.40	19'104
30	**Charges de personnel**	**387'200**	**393'400**	**-6'200**	**378'086.75**	**9'113**
30100.00	Salaires du personnel	300'000	303'000	-3'000	306'778.65	-6'779
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-2'000		-2'000	-8'961.35	6'961
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'800	5'200	-3'400	2'635.25	-835
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	19'000	19'100	-100	19'696.20	-696
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	46'100	45'600	500	38'709.55	7'390
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'000	500	500	1'065.80	-66
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	6'300	6'400	-100	6'452.95	-153
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	10'700	8'800	1'900	9'157.05	1'543
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	300	300	0	267.85	32
30592.00	Cotisations LAE	500	500	0	553.40	-53
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'500	2'000	-500	124.20	1'376
30910.00	Recrutement du personnel	1'000	1'000	0	845.40	155
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	761.80	238
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**102'600**	**108'600**	**-6'000**	**96'787.03**	**5'813**
31000.00	Matériel de bureau	2'500	4'000	-1'500	2'249.40	251
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	3'000	-2'000	839.95	160
31010.01	Produits de nettoyage	100	300	-200	34.95	65
31010.02	Carburants	100	300	-200	92.00	8
31020.00	Imprimés	1'000	2'000	-1'000	877.00	123
31020.01	Photocopies	9'600	9'500	100	9'599.20	1
31020.02	Publications et annonces	14'500	14'000	500	14'514.65	-15
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	400	100		500
31050.00	Denrées alimentaires	500	500	0	214.50	286
31051.00	Frais de réception	100	500	-400	35.00	65
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	500	2'000	-1'500		500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500	1'000	-500	446.00	54
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	100	300	-200		100
31130.00	Matériel informatique	10'000	5'000	5'000	549.05	9'451
31180.00	Immobilisations incorporelles	3'000	4'500	-1'500	5'616.00	-2'616
31200.04	Déchets	300	300	0	254.55	45
31300.01	Frais postaux	6'000	6'000	0	5'998.60	1
31300.03	Téléphones	3'000	4'000	-1'000	3'011.75	-12
31300.05	Cotisations	500	1'000	-500	500.00	0
31300.08	Gestion des archives communales	9'000	10'000	-1'000	9'098.10	-98
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	4'286.15	-4'286
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	3'600	3'600	0	3'612.90	-13
31340.00	Primes d'assurances	4'500	4'500	0	4'437.20	63
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	400	400	0	389.50	11
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	300	500	-200		300
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	1'000	-900	13.20	87
31510.04	Entretien véhicules	500	500	0	127.60	372
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'200	1'000	200	1'111.30	89
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	28'500	27'600	900	28'101.55	398
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	500	-400		100
31810.00	Pertes sur créances effectives	300	100	200	459.18	-159
31920.01	Droits d'auteurs	300	300	0	317.75	-18
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**35'300**	**26'700**	**8'600**	**22'600.00**	**12'700**
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	35'300	26'700	8'600	22'600.00	12'700
36	**Charges de transfert**	**25'000**	**12'000**	**13'000**	**29'282.50**	**-4'283**
36110.15	Sanction de plan SAT	25'000	12'000	13'000	29'282.50	-4'283
39	**Imputations internes**	**18'000**	**18'000**	**0**	**18'000.00**	**0**
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	18'000	18'000	0	18'000.00	0
42	**Taxes**	**-40'100**	**-26'600**	**-13'500**	**-41'482.38**	**1'382**
42100.00	Emoluments administratifs		-1'500	1'500	-10.00	10
42100.03	Sanctions de plans	-40'000	-25'000	-15'000	-41'460.38	1'460

02200 Administration (général) suite

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

46120.11 Participation de la Châtellenie de Thielle à la gestion administrative assumée par Cornaux. Adaptation du montant à l'augmentation des charges.

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

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

02900 Immeubles administratifs

33006.00 L'amortissement de l'installation de chauffage à distance mise en service en 2016 entre les bâtiments communaux est désormais comptabilisé dans le chapitre 21702 (Collège Nord).

44700.00 Loyer garage près du Temple.

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. Ces montants étaient auparavant intégrés au chapitre 020 « Administration communale ».

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
					12'978.55	10'600.00	9'300.00

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

31440.00 Entre autres, contrat de maintenance de l'ascenseur.

33004.00 Amortissement de la Maison de commune ainsi que de l'ascenseur.

44700.00 Loyers des appartements de la Maison de commune.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-100	0	-12.00	-88
46	**Revenus de transfert**	**-57'400**	**-52'400**	**-5'000**	**-52'292.50**	**-5'108**
46110.02	Dédommagement gestion redev. eau	-2'400	-2'400	0	-2'292.50	-108
46120.11	Dédommagement gestion Châtellenie	-55'000	-50'000	-5'000	-50'000.00	-5'000
49	**Imputations internes**	**-11'200**	**-10'900**	**-300**	**-10'685.00**	**-515**
49100.01	Imputation interne structure d'accueil	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-9'700	-9'400	-300	-9'185.00	-515
02900	Immeubles administratifs	-900	5'100	-6'000	-946.50	47
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**100**	**100**	**0**	**13.50**	**87**
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	13.50	87
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**400**	**6'000**	**-5'600**	**437.00**	**-37**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	400		400	437.00	-37
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA		6'000	-6'000		0
44	**Revenus financiers**	**-1'000**	**-1'000**	**0**	**-960.00**	**-40**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
48	**Revenus extraordinaires**	**-400**		**-400**	**-437.00**	**37**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-400		-400	-437.00	37
02901	Maison de commune Clos Saint-Pierre 1	5'000	5'500	-500	9'436.27	-4'436
30	**Charges de personnel**	**12'000**	**13'700**	**-1'700**	**14'503.55**	**-2'504**
30100.00	Salaires du personnel	9'300	10'600	-1'300	12'978.55	-3'679
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-1'888.50	1'889
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	400	-300	431.95	-332
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	600	700	-100	832.10	-232
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'300	1'300	0	1'274.75	25
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	181.10	-81
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	100	100	0		100
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	272.20	-72
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	300	300	0	386.75	-87
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	11.35	-11
30592.00	Cotisations LAE			0	23.30	-23
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**20'200**	**19'100**	**1'100**	**23'648.32**	**-3'448**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0	129.25	-29
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	500	500	843.71	156
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	400	300	100	389.90	10
31200.01	Chauffage	6'200	5'000	1'200	6'215.75	-16
31200.02	Electricité	4'000	4'000	0	3'769.90	230
31200.03	Eau	1'800	2'000	-200	1'583.20	217
31200.04	Déchets	100		100	37.80	62
31300.03	Téléphones	100		100	39.00	61
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	2'360.00	-2'360
31340.00	Primes d'assurances	1'800	2'000	-200	1'770.25	30
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'500	5'000	-500	6'347.56	-1'848
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	200	200	0	162.00	38
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**45'400**	**9'800**	**35'600**	**45'514.00**	**-114**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	45'400	9'800	35'600	45'514.00	-114
39	**Imputations internes**	**2'700**	**1'200**	**1'500**	**1'100.00**	**1'600**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'700	1'200	1'500	1'100.00	1'600
43	**Revenus divers**	**-300**		**-300**	**-325.60**	**26**
43090.01	Recettes machine à laver	-300		-300	-325.60	26
44	**Revenus financiers**	**-20'700**	**-20'300**	**-400**	**-20'690.00**	**-10**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'400	-20'300	3'900	-16'370.00	-30
44790.10	Part charges locataires	-4'300		-4'300	-4'320.00	20

02901 Maison de commune - Clos Saint-Pierre 1 (suite)

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

02902 Clos Saint-Pierre 4-6

44700.00 Loyer de l'ancien hangar des pompiers loué à une entreprise.

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 transféré dans le patrimoine financier lors du retraitement du PA (voir sous chapitre 96304).

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**-36'300**		**-36'300**	**-36'314.00**	**14**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-36'300		-36'300	-36'314.00	14
49	**Imputations internes**	**-18'000**	**-18'000**	**0**	**-18'000.00**	**0**
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-18'000	-18'000	0	-18'000.00	0
02902	Clos Saint-Pierre 4-6 (anc. pompiers + garages)	-1'300	-1'000	-300	681.70	-1'982
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**2'100**	**2'500**	**-400**	**4'081.70**	**-1'982**
31200.01	Chauffage		600	-600	690.65	-691
31200.02	Electricité	400	300	100	399.60	0
31200.03	Eau	100		100	130.25	-30
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	1'065.00	-1'065
31340.00	Primes d'assurances	600	600	0	638.15	-38
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	1'158.05	-158
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12'500**		**12'500**	**12'466.00**	**34**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12'500		12'500	12'466.00	34
44	**Revenus financiers**	**-2'400**	**-2'500**	**100**	**-2'400.00**	**0**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'400	-2'500	100	-2'400.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-12'500**		**-12'500**	**-12'466.00**	**-34**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-12'500		-12'500	-12'466.00	-34
49	**Imputations internes**	**-1'000**	**-1'000**	**0**	**-1'000.00**	**0**
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
02903	Fontaines 1 - Magasin de fleurs	0	-1'500	1'500	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**		**1'400**	**-1'400**		**0**
31200.02	Electricité		300	-300		0
31200.03	Eau		300	-300		0
31340.00	Primes d'assurances		300	-300		0
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA		500	-500		0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**		**2'000**	**-2'000**		**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA		2'000	-2'000		0
39	**Imputations internes**		**500**	**-500**		**0**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.		500	-500		0
44	**Revenus financiers**		**-5'400**	**5'400**		**0**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA		-5'400	5'400		0

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
CADASTRE, POIDS & MESURES	811.10	6'113.25	0.00	0.00	0.00
SECURITE PUBLIQUE	69'175.70	67'130.85	23'803.95	25'200.00	25'600.00
QUESTIONS JURIDIQUES	60'066.05	60'883.26	59'297.85	66'300.00	64'500.00
SERVICE DU FEU	69'796.29	111'769.35	118'639.79	104'700.00	102'200.00
DEFENSE MILITAIRE/TIR	5'701.70	6'135.10	4'887.95	4'400.00	4'700.00
PROTECTION CIVILE	30'979.70	33'725.65	43'991.34	42'200.00	45'400.00
TOTAL	**236'530.54**	**285'757.46**	**250'620.88**	**242'800.00**	**242'400.00**

11100 Sécurité publique

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		87'119.45	89'685.65	90'134.15	86'129.45	82'700.00	83'900.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,90 EPT.

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

31610.00 Loyer du bureau de l'ASP à Cressier.

33006.01 Le véhicule de l'ASP est totalement amorti.

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.

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 (66,67 %) relative aux charges de l'agent 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 du service.

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		48'884.70	52'006.45	50'900.75	44'695.30	48'500.00	45'900.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,5 EPT.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	**242'400**	**242'800**	**-400**	**250'620.88**	**-8'221**
	Charges	415'700	369'700	46'000	420'099.33	-4'399
	Revenus	-173'300	-126'900	-46'400	-169'478.45	-3'822
11	**Sécurité publique**	**25'600**	**25'200**	**400**	**23'803.95**	**1'796**
	Charges	122'400	119'100	3'300	120'163.20	2'237
	Revenus	-96'800	-93'900	-2'900	-96'359.25	-441
11100	Sécurité communale	25'600	25'200	400	23'803.95	1'796
30	**Charges de personnel**	**112'000**	**104'100**	**7'900**	**106'934.30**	**5'066**
30100.00	Salaires du personnel	83'900	82'700	1'200	86'129.45	-2'229
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'300	5'200	100	5'349.85	-50
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	16'800	10'900	5'900	10'095.00	6'705
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	200	100	314.80	-15
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'800	1'700	100	1'752.90	47
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'000	2'500	500	2'487.25	513
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	72.75	27
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	150.30	50
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0	560.00	-60
30990.00	Autres charges du personnel	100	100	0	22.00	78
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**9'400**	**10'600**	**-1'200**	**8'728.90**	**671**
31010.02	Carburants	1'200	1'200	0	978.05	222
31010.03	Equipement	200	500	-300		200
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	1'108.80	-109
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	700	500	200	669.20	31
31130.00	Matériel informatique		100	-100		0
31300.00	Prestations de services de tiers	100	100	0	129.60	-30
31300.03	Téléphones	800	800	0	824.00	-24
31340.00	Primes d'assurances	2'500	2'700	-200	2'354.90	145
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	400	400	0	397.80	2
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	100	0		100
31510.04	Entretien véhicules	500	800	-300	366.55	133
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	900	1'400	-500	900.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'000	1'000	0	1'000.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**		**3'400**	**-3'400**	**3'500.00**	**-3'500**
33006.01	Amort. planifiés véhicules		3'400	-3'400	3'500.00	-3'500
39	**Imputations internes**	**1'000**	**1'000**	**0**	**1'000.00**	**0**
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'000	1'000	0	1'000.00	0
42	**Taxes**	**-5'600**	**-5'000**	**-600**	**-5'655.00**	**55**
42700.00	Amendes	-5'000	-5'000	0	-5'055.00	55
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-600		-600	-600.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-91'200**	**-88'900**	**-2'300**	**-90'704.25**	**-496**
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-13'000	-10'000	-3'000	-12'455.00	-545
46120.15	ASP - Part commune de Cressier	-78'200	-78'900	700	-78'249.25	49
14	**Questions juridiques**	**64'500**	**66'300**	**-1'800**	**59'297.85**	**5'202**
	Charges	82'500	84'300	-1'800	76'102.35	6'398
	Revenus	-18'000	-18'000	0	-16'804.50	-1'196
14000	Police des habitants	56'500	58'100	-1'600	53'450.10	3'050
30	**Charges de personnel**	**58'300**	**60'700**	**-2'400**	**55'658.85**	**2'641**
30100.00	Salaires du personnel	45'900	48'500	-2'600	44'695.30	1'205
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'900	3'100	-200	2'864.60	35
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'600	6'400	200	5'540.00	1'060
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	168.90	-69
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'000	1'000	0	938.60	61
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'600	1'400	200	1'331.85	268
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	39.00	-39

14060 Office régional de l'état civil

36120.01 Part de Cornaux au Service intercommunal de l'état civil basé à Cressier.

15000 Service du feu

31510.03 Diminution de charges due au contrat d'entretien global du SEP2L ainsi qu'à un planning échelonné des révisions.

15060 Service du feu, organisation régionale

36120.03 Part au nouveau Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL).

16100 Défense militaire

31600.01 Coût des tirs obligatoires dans un stand extérieur.

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	80.60	19
30990.00	Autres charges du personnel	100	100	0		100
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**9'200**	**8'400**	**800**	**8'943.75**	**256**
31020.03	Documents d'identité (Etat civil)	2'800	3'000	-200	2'572.40	228
31300.01	Frais postaux	400	400	0	434.00	-34
31320.01	Consultations juridiques	6'000	5'000	1'000	5'937.35	63
36	**Charges de transfert**	**7'000**	**7'000**	**0**	**5'652.00**	**1'348**
36010.01	Mise à jour cadastre	1'000	1'000	0	-181.10	1'181
36010.04	Documents d'identité - part Etat	6'000	6'000	0	5'833.10	167
42	**Taxes**	**-18'000**	**-18'000**	**0**	**-16'804.50**	**-1'196**
42100.00	Emoluments administratifs	-18'000	-18'000	0	-16'804.50	-1'196
14060	Office régional de l'état civil	8'000	8'200	-200	5'847.75	2'152
36	**Charges de transfert**	**8'000**	**8'200**	**-200**	**5'847.75**	**2'152**
36120.01	Dédommagement état civil arrondissement	8'000	8'200	-200	5'847.75	2'152
15	**Service du feu**	**102'200**	**104'700**	**-2'500**	**118'639.79**	**-16'440**
	Charges	102'200	104'700	-2'500	118'639.79	-16'440
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	5'200	7'800	-2'600	6'130.85	-931
30	**Charges de personnel**	**3'400**	**3'000**	**400**	**3'428.75**	**-29**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'400	3'000	400	3'428.75	-29
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'800**	**4'800**	**-3'000**	**2'702.10**	**-902**
31050.00	Denrées alimentaires	300	300	0		300
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	1'000	4'000	-3'000	2'470.10	-1'470
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	500	500	0	232.00	268
15060	Service du feu, organisation régionale	97'000	96'900	100	112'508.94	-15'509
36	**Charges de transfert**	**97'000**	**96'900**	**100**	**112'508.94**	**-15'509**
36120.03	Part communale au Syndicat pompiers Littoral	97'000	96'900	100	99'271.14	-2'271
36120.17	ECAP - missions de secours			0	13'237.80	-13'238
16	**Défense**	**50'100**	**46'600**	**3'500**	**48'879.29**	**1'221**
	Charges	108'600	61'600	47'000	105'193.99	3'406
	Revenus	-58'500	-15'000	-43'500	-56'314.70	-2'185
16100	Défense militaire	3'500	4'000	-500	4'684.70	-1'185
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'500**	**2'000**	**-500**	**1'158.30**	**342**
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	1'500	2'000	-500	1'158.30	342
36	**Charges de transfert**	**4'000**	**4'000**	**0**	**5'627.40**	**-1'627**
36120.18	Part communale au stand de tir de Lignières	2'000	2'000	0	3'627.40	-1'627
36360.10	Subvention Société de tir Le Vignoble	2'000	2'000	0	2'000.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-2'000**	**-2'000**	**0**	**-2'101.00**	**101**
46120.25	TIR - Part commune de la Tène	-2'000	-2'000	0	-2'101.00	101
16101	Stand de tir	1'200	400	800	203.25	997
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'200**	**400**	**800**	**203.25**	**997**
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	203.25	-3
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	200	800		1'000

16201 Abris PCi Le Clos

		2014	2015	2016	2017	2018	2019
30100.00	Traitements	comptes	comptes	comptes	comptes	budget	budget
		1'637.90	1'607.65	1'373.85	11'879.95	11'100.00	11'000.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,14 EPT.

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.

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'700**		**3'700**	**3'675.00**	**25**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'700		3'700	3'675.00	25
48	**Revenus extraordinaires**	**-3'700**		**-3'700**	**-3'675.00**	**-25**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-3'700		-3'700	-3'675.00	-25
16201	Abris Le Clos	13'800	13'100	700	15'456.24	-1'656
30	**Charges de personnel**	**14'100**	**14'100**	**0**	**14'824.75**	**-725**
30100.00	Salaires du personnel	11'000	11'100	-100	11'879.95	-880
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-263.80	264
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	200	300	-100	324.00	-124
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	700	700	0	762.20	-62
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'500	1'400	100	1'322.75	177
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	163.60	-164
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	100	100	0		100
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	249.65	-50
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	400	300	100	354.05	46
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	10.60	-11
30592.00	Cotisations LAE			0	21.75	-22
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**9'800**	**9'000**	**800**	**9'586.19**	**214**
31200.01	Chauffage	2'500	3'000	-500	2'302.15	198
31200.02	Electricité	2'500	1'400	1'100	2'418.25	82
31200.03	Eau	600	400	200	573.50	27
31300.03	Téléphones			0	29.20	-29
31340.00	Primes d'assurances	1'500	1'500	0	1'474.40	26
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'500	2'500	0	2'741.19	-241
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	200	200	0	47.50	153
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**27'200**		**27'200**	**27'212.00**	**-12**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'200		27'200	27'212.00	-12
42	**Taxes**	**-100**		**-100**	**-142.00**	**42**
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)	-100		-100	-142.00	42
44	**Revenus financiers**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**-3'888.00**	**-1'112**
44720.01	Location abris PCi	-5'000	-5'000	0	-3'888.00	-1'112
46	**Revenus de transfert**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**-4'924.70**	**-75**
46120.01	Participation OPC-E2L Abris Le Clos	-5'000	-5'000	0	-4'924.70	-75
48	**Revenus extraordinaires**	**-27'200**		**-27'200**	**-27'212.00**	**12**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-27'200		-27'200	-27'212.00	12
16202	Abris Les Bercles	9'200	6'700	2'500	6'233.10	2'967
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**4'200**	**3'000**	**1'200**	**2'693.10**	**1'507**
31200.02	Electricité	1'400	1'400	0	1'351.00	49
31200.03	Eau	400	200	200	457.15	-57
31340.00	Primes d'assurances	900	900	0	884.95	15
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	500	1'000		1'500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**19'500**	**6'700**	**12'800**	**17'912.00**	**1'588**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'500	6'700	12'800	17'912.00	1'588
39	**Imputations internes**	**1'000**		**1'000**		**1'000**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000		1'000		1'000
44	**Revenus financiers**	**-4'300**	**-3'000**	**-1'300**	**-3'160.00**	**-1'140**
44720.01	Location abris PCi	-4'300	-3'000	-1'300	-3'160.00	-1'140
48	**Revenus extraordinaires**	**-11'200**		**-11'200**	**-11'212.00**	**12**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-11'200		-11'200	-11'212.00	12
16260	Organisations régionales de protection civile	22'400	22'400	0	22'302.00	98

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	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**22'400**	**22'400**	**0**	**22'302.00**	**98**
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	22'400	22'400	0	22'302.00	98

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
SCOLARITE OBLIGATOIRE (Cycles 1 à 3)	1'620'521.15	1'495'859.15	1'621'224.10	1'640'300.00	1'609'400.00
COLLEGE SUD			-33'213.15	-86'700.00	-27'700.00
COLLEGE NORD			2'645.45	-52'500.00	4'000.00
STRUCTURE D'ACCUEIL			87'214.41	113'200.00	105'900.00
AUTRES FRAIS			35'080.30	31'200.00	33'700.00
FORM. PROF. INITIALE		14'477.55	18'306.60	15'800.00	17'400.00
TOTAL	**1'620'521.15**	**1'510'336.70**	**1'731'257.71**	**1'661'300.00**	**1'742'700.00**

Les charges et revenus des bâtiments scolaires étaient jusqu'ici englobés dans les coûts des cycles. Ils sont désormais séparés des coûts scolaires directs.

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : 56 élèves à CHF 7'867.21 (2018 : 56 élèves à CHF 7'895.06).

21200 Cycle 2

31300.21 La convention avec le centre d'orthophonie de Neuchâtel a été résilié au 31.12.2018, ce qui nous libérera des frais de gestion du centre. Les coûts des séances reconnues seront, comme auparavant, pris en charge directement par l'Office de l'Enseignement Spécialisé (OES). Les séances d'orthophonie seront dispensées par des orthophonistes indépendantes, agréées par l'OES. Seuls resteront à charge des cas particuliers.

36120.05 Ecolage : 70 élèves à CHF 8'819.42 (2018 : 64 élèves à CHF 8'673.62).

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : 44 élèves à CHF 12'325.60 (2018 : 50 élèves à CHF 12'366.82).

21701 Collège Sud - cycle 1

30100.00 Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
	32'761.00	32'727.60	31'484.75	40'953.45	36'700.00	34'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,51 EPT.

31110.00 Part de 50% au remplacement de la machine de nettoyage, qui est utilisée pour les 2 collèges.

31300.26 Part des frais inhérents au système de détection incendie qui est relié au service du feu.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Formation	**1'742'700**	**1'661'300**	**81'400**	**1'731'257.71**	**11'442**
	Charges	2'317'300	2'208'600	108'700	2'307'101.20	10'199
	Revenus	-574'600	-547'300	-27'300	-575'843.49	1'243
21	**Scolarité obligatoire**	**1'725'300**	**1'645'500**	**79'800**	**1'712'951.11**	**12'349**
	Charges	2'299'900	2'192'800	107'100	2'288'794.60	11'105
	Revenus	-574'600	-547'300	-27'300	-575'843.49	1'243
21110	Cycle 1	440'600	442'100	-1'500	452'805.40	-12'205
36	**Charges de transfert**	**440'600**	**442'100**	**-1'500**	**452'805.40**	**-12'205**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	440'600	442'100	-1'500	452'805.40	-12'205
21200	Cycle 2	626'500	579'900	46'600	565'834.00	60'666
30	**Charges de personnel**	**2'500**	**2'700**	**-200**	**2'250.00**	**250**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'500	2'700	-200	2'250.00	250
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**3'000**	**18'500**	**-15'500**	**13'222.85**	**-10'223**
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'000	18'500	-15'500	13'222.85	-10'223
36	**Charges de transfert**	**617'400**	**555'100**	**62'300**	**546'761.15**	**70'639**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	617'400	555'100	62'300	546'761.15	70'639
39	**Imputations internes**	**3'600**	**3'600**	**0**	**3'600.00**	**0**
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'600	3'600	0	3'600.00	0
21300	Cycle 3	542'300	618'300	-76'000	602'584.70	-60'285
36	**Charges de transfert**	**542'300**	**618'300**	**-76'000**	**602'584.70**	**-60'285**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	542'300	618'300	-76'000	602'584.70	-60'285
21701	Collège Sud - cycle 1	-27'700	-86'700	59'000	-33'213.15	5'513
30	**Charges de personnel**	**43'800**	**46'900**	**-3'100**	**48'527.60**	**-4'728**
30100.00	Salaires du personnel	34'300	36'700	-2'400	40'953.45	-6'653
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-3'255.30	3'255
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	1'000	-900	1'004.40	-904
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'200	2'300	-100	2'624.90	-425
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'600	4'400	200	4'362.45	238
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	647.70	-648
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	600	500	100		600
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	800	-100	859.70	-160
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'200	1'100	100	1'220.45	-20
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	35.90	-36
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	73.95	26
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**27'400**	**15'500**	**11'900**	**21'771.25**	**5'629**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	600	200	400	559.15	41
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	1'950.25	50
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	7'000	1'100	5'900		7'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	300		300	300.00	0
31130.00	Matériel informatique			0	898.05	-898
31200.01	Chauffage	5'000	2'600	2'400	5'064.70	-65
31200.02	Electricité	2'800	3'000	-200	2'719.50	81
31200.03	Eau	1'000	1'300	-300	1'024.05	-24
31200.04	Déchets	600	400	200	563.05	37
31300.03	Téléphones	200		200	159.00	41
31300.26	Système de détection incendie	1'600		1'600	28.65	1'571
31340.00	Primes d'assurances	2'700	2'700	0	2'697.60	2
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'500	2'000	1'500	5'761.95	-2'262
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	200	-100	45.30	55
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**56'800**	**3'400**	**53'400**	**54'731.00**	**2'069**

21701 Collège Sud - cycle 1 (suite)

33004.00 Amortissement du collège sud.

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

21702 Collège Nord - cycle 2

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		25'251.30	25'232.10	24'686.45	39'415.55	35'100.00	32'700.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,49 EPT.

31110.00 Part de 50% au remplacement de la machine de nettoyage, qui est utilisée pour les 2 collèges.

31200.02 Diminution des frais en raison du montant surévalué en 2017.

31300.26 Part des frais inhérents au système de détection incendie qui est relié au service du feu.

33004.00 Amortissement 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

Les montants comprennent la structure Rayon de Soleil ainsi que l'antenne Les Petits Enges, gérés par Cornaux. Les coûts induits sont refacturés à la commune d'Enges.

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		68'410.60	90'256.20	98'280.45	153'132.25	137'500.00	151'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 2,37 EPT.

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	56'800	3'400	53'400	54'731.00	2'069
39	**Imputations internes**	**1'000**	**500**	**500**	**700.00**	**300**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000	500	500	700.00	300
46	**Revenus de transfert**	**-105'400**	**-153'000**	**47'600**	**-107'612.00**	**2'212**
46120.02	Eorén - loyers collège Sud	-105'400	-153'000	47'600	-107'612.00	2'212
48	**Revenus extraordinaires**	**-51'300**		**-51'300**	**-51'331.00**	**31**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-51'300		-51'300	-51'331.00	31
21702	Collège Nord - cycle 2	4'000	-52'500	56'500	2'645.45	1'355
30	**Charges de personnel**	**41'900**	**44'700**	**-2'800**	**46'536.15**	**-4'636**
30100.00	Salaires du personnel	32'700	35'100	-2'400	39'415.55	-6'716
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-3'255.30	3'255
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	900	-800	939.60	-840
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'100	2'200	-100	2'526.10	-426
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'400	4'200	200	4'178.50	222
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	624.15	-624
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	600	500	100		600
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	700	0	827.25	-127
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'200	1'000	200	1'174.90	25
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	34.60	-35
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	70.80	29
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**29'900**	**19'900**	**10'000**	**23'306.90**	**6'593**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	238.20	-38
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	2'000	0	1'950.30	50
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	7'600	1'000	6'600		7'600
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	200	500	-300	150.00	50
31200.01	Chauffage	6'000	3'800	2'200	6'445.95	-446
31200.02	Electricité	3'000	3'000	0	2'719.60	280
31200.03	Eau	1'100	1'300	-200	1'024.05	76
31200.04	Déchets	500	500	0	563.05	-63
31300.03	Téléphones	200		200	155.00	45
31300.26	Système de détection incendie	1'600		1'600	28.60	1'571
31340.00	Primes d'assurances	2'100	2'100	0	2'130.70	-31
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0	7'576.15	-2'576
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	400	500	-100	325.30	75
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**47'000**	**9'200**	**37'800**	**50'997.00**	**-3'997**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	47'000	9'200	37'800	50'997.00	-3'997
39	**Imputations internes**	**2'100**	**500**	**1'600**	**1'700.00**	**400**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'100	500	1'600	1'700.00	400
46	**Revenus de transfert**	**-81'100**	**-126'800**	**45'700**	**-84'097.60**	**2'998**
46120.03	Eorén - loyers Collège Nord	-81'100	-126'800	45'700	-84'097.60	2'998
48	**Revenus extraordinaires**	**-35'800**		**-35'800**	**-35'797.00**	**-3**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-35'800		-35'800	-35'797.00	-3
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	105'900	113'200	-7'300	87'214.41	18'686
30	**Charges de personnel**	**196'800**	**176'000**	**20'800**	**180'041.80**	**16'758**
30100.00	Salaires du personnel	151'300	137'500	13'800	153'132.25	-1'832
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-10'429.00	10'429
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'700	1'600	100	1'836.00	-136
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	9'600	8'700	900	9'393.85	206
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	23'900	18'600	5'300	16'907.15	6'993
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	200	100	556.35	-256
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'200	2'900	300	3'077.75	122
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'400	4'000	1'400	4'456.25	944
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	127.60	-28
30592.00	Cotisations LAE	300	200	100	263.60	36
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	2'000	-1'500	240.00	260

21800 Structure d'accueil parascolaire (suite)

31050.00 Frais des repas livrés sur place par un traiteur.

31130.00 Remplacement du PC.

31530.00 Part payée à l'OAEF (Office de l'accueil extrafamilial) pour les prestations informatiques liées à la structure d'accueil.

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

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

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 facturée à la commune d'Enges pour les enfants placés à la structure Les Petits Enges.

46310.00 Subvention du canton selon le taux d'occupation de la structure (Cornaux et Enges).

21920 Ecoles obligatoires, autres

31050.05 Participation de la commune à l'achat des pommes. Le solde est financé par le CESC et Pro Santé.

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 2017, une subvention est accordée aux personnes dispensant les devoirs surveillés.

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Chiffre communiqué par l'Etat.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30990.00	Autres charges du personnel	500	200	300	480.00	20
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**65'600**	**58'700**	**6'900**	**61'361.25**	**4'239**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	2'191.13	-191
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	2'000	-1'000	708.85	291
31010.08	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	500	200	300	544.90	-45
31050.00	Denrées alimentaires	55'000	50'000	5'000	52'419.92	2'580
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	300	200	100	344.70	-45
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	1'000	200	800	952.05	48
31130.00	Matériel informatique	1'500		1'500		1'500
31200.04	Déchets	500	500	0	524.90	-25
31300.03	Téléphones	500	300	200	480.00	20
31300.05	Cotisations	400	400	0	354.90	45
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'900	2'900	0	2'840.00	60
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	-0.10	0
36	**Charges de transfert**	**109'500**	**111'000**	**-1'500**	**107'802.25**	**1'698**
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire externe	9'500	9'000	500	9'481.45	19
36360.03	Subvention accueil parascolaire Rayon de Soleil	100'000	102'000	-2'000	98'320.80	1'679
39	**Imputations internes**	**13'500**	**13'500**	**0**	**13'500.00**	**0**
39100.03	Imputations internes pour prestations informatiq..	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	12'000	12'000	0	12'000.00	0
42	**Taxes**	**-90'000**	**-90'000**	**0**	**-88'806.90**	**-1'193**
42600.11	Part des parents à la structure d'accueil	-90'000	-90'000	0	-88'806.90	-1'193
46	**Revenus de transfert**	**-189'500**	**-156'000**	**-33'500**	**-186'683.99**	**-2'816**
46120.10	RDS - Part commune d'Enges	-34'500	-7'000	-27'500	-24'699.75	-9'800
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-40'000	-47'000	7'000	-44'808.69	4'809
46320.01	Part communale Rayon de Soleil	-115'000	-102'000	-13'000	-117'175.55	2'176
21920	Ecoles obligatoires, autres	33'700	31'200	2'500	35'080.30	-1'380
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**53'200**	**52'700**	**500**	**54'595.30**	**-1'395**
31010.08	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	200		200	276.60	-77
31050.05	Pommes école	200	200	0	238.40	-38
31300.22	Abonnements Onde Verte - participation	23'800	25'000	-1'200	25'722.00	-1'922
31700.01	Dédommagement dépl. élèves		500	-500		0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	29'000	27'000	2'000	28'358.30	642
36	**Charges de transfert**	**2'000**		**2'000**	**2'000.00**	**0**
36360.17	Subvention aux devoirs surveillés	2'000		2'000	2'000.00	0
42	**Taxes**	**-10'500**	**-10'500**	**0**	**-10'425.00**	**-75**
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	-10'500	-10'500	0	-10'425.00	-75
46	**Revenus de transfert**	**-11'000**	**-11'000**	**0**	**-11'090.00**	**90**
46320.10	Part éorén camps et journées de ski	-11'000	-11'000	0	-11'090.00	90
23	**Formation professionnelle initiale**	**17'400**	**15'800**	**1'600**	**18'306.60**	**-907**
	Charges	17'400	15'800	1'600	18'306.60	-907
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	17'400	15'800	1'600	18'306.60	-907
36	**Charges de transfert**	**17'400**	**15'800**	**1'600**	**18'306.60**	**-907**
36110.05	Part communale aux bourses d'études	17'400	15'800	1'600	18'306.60	-907

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
CULTURE	249'941.00	247'278.48	253'185.56	249'700.00	273'400.00
SPORTS-LOISIRS	347'574.90	295'045.65	190'313.62	138'400.00	203'900.00
EGLISES	38'523.60	33'420.80	36'585.25	31'500.00	35'300.00
TOTAL	**636'039.50**	**575'744.93**	**480'084.43**	**419'600.00**	**512'600.00**

32100 Bibliobus

36360.11 Subvention de CHF 8.50 par habitant et par an.

32100 Concerts et théâtre

33200.00 Selon la LFinEC, il n'y a plus d'amortissements pour ce type de participation (capital-actions de la Société anonyme immobilière du Théâtre régional de Neuchâtel).

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

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		9'222.45	34'483.85	30'809.75	56'739.60	51'600.00	49'300.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,67 EPT.

31300.26 Part des frais inhérents au système de détection incendie qui est relié au service du feu.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**512'600**	**419'600**	**93'000**	**480'084.43**	**32'516**
	Charges	847'800	663'200	184'600	818'526.58	29'273
	Revenus	-335'200	-243'600	-91'600	-338'442.15	3'242
32	**Culture, autres**	**273'400**	**249'700**	**23'700**	**253'185.56**	**20'214**
	Charges	267'900	271'000	-3'100	247'050.31	20'850
	Revenus	5'500	-21'300	26'800	6'135.25	-635
32100	Bibliobus	13'500	13'500	0	13'498.00	2
36	**Charges de transfert**	**13'500**	**13'500**	**0**	**13'498.00**	**2**
36360.11	Subvention au Bibliobus	13'500	13'500	0	13'498.00	2
32200	Concerts et théâtre (général)	31'500	33'600	-2'100	31'117.20	383
33	**Amortissements du patrimoine administratif**		**2'000**	**-2'000**		**0**
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles		2'000	-2'000		0
36	**Charges de transfert**	**31'500**	**31'600**	**-100**	**31'117.20**	**383**
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	26'000	26'000	0	25'717.20	283
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	500	600	-100	400.00	100
36360.06	Subvention à la Société de musique L'Union	5'000	5'000	0	5'000.00	0
32900	Culture, autres	24'700	25'300	-600	23'146.30	1'554
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**400**	**200**	**200**		**400**
31051.00	Frais de réception	400	200	200		400
36	**Charges de transfert**	**24'300**	**25'100**	**-800**	**23'146.30**	**1'154**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	800	1'100	-300	816.85	-17
36360.07	Compagnie des Vignolants	1'500	2'000	-500	1'515.00	-15
36360.09	Part en faveur des aînés (course/Noël)	6'000	6'000	0	6'495.80	-496
36360.12	Participation Fête nationale	6'000	6'000	0	5'107.60	892
36360.13	Réception nouveaux citoyens/arrivants	2'500	2'500	0	2'495.65	4
36360.14	Subvention Fête du Soleil	6'000	6'000	0	5'759.60	240
36360.15	Réception mérites sportifs/culturels	1'500	1'500	0	955.80	544
32901	Salle ta'tou	201'000	174'400	26'600	183'023.81	17'976
30	**Charges de personnel**	**63'900**	**66'100**	**-2'200**	**65'668.50**	**-1'769**
30100.00	Salaires du personnel	49'300	51'600	-2'300	56'739.60	-7'440
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-5'517.85	5'518
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	1'100	-600	945.00	-445
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'100	3'300	-200	3'546.50	-447
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	7'600	6'900	700	6'445.50	1'155
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	552.55	-453
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	400	400	0		400
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'000	1'100	-100	1'161.50	-162
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'800	1'500	300	1'647.95	152
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	47.90	-48
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	99.85	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**28'400**	**24'100**	**4'300**	**31'395.26**	**-2'995**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	319.55	-20
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	1'500	0	1'433.31	67
31200.01	Chauffage	5'000	4'100	900	5'064.70	-65
31200.02	Electricité	4'500	5'000	-500	4'081.90	418
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31300.03	Téléphones	100		100	119.00	-19
31300.14	Frais de nettoyage de tiers	200		200	195.00	5
31300.26	Système de détection incendie	1'600		1'600	28.65	1'571
31340.00	Primes d'assurances	3'100	3'100	0	3'042.25	58
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	12'000	10'000	2'000	17'110.90	-5'111

32901 Salle ta'tou (suite)

33004.00 Amortissements du coût de la salle.

44720.00 Revenu des locations.

34100 Sports (général)

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		22'701.85	20'971.65	21'375.25	23'060.05	23'500.00	23'700.00

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

31400.00 Des travaux d'assainissement sont prévus sur le terrain de football principal.

33004.00 Amortissements sur la rénovation des vestiaires et du couvert.

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**62'300**	**74'300**	**-12'000**	**43'813.00**	**18'487**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	62'300	74'300	-12'000	43'813.00	18'487
39	**Imputations internes**	**36'000**	**30'400**	**5'600**	**31'100.00**	**4'900**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	36'000	30'400	5'600	31'100.00	4'900
42	**Taxes**	**-1'100**	**-500**	**-600**	**-1'107.95**	**8**
42600.00	Remboursements de tiers	-300	-500	200	-305.30	5
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)	-800		-800	-802.65	3
44	**Revenus financiers**	**-19'000**	**-20'000**	**1'000**	**-18'332.00**	**-668**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-19'000	-20'000	1'000	-18'332.00	-668
48	**Revenus extraordinaires**	**30'500**		**30'500**	**30'487.00**	**13**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	30'500		30'500	30'487.00	13
32902	Pavillon La Fannaz	2'700	2'900	-200	2'400.25	300
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**3'000**	**2'900**	**100**	**2'400.05**	**600**
31200.02	Electricité	2'000	2'000	0	1'815.65	184
31200.03	Eau	200	200	0	181.25	19
31340.00	Primes d'assurances	300	200	100	258.00	42
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0	145.15	355
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'600**	**800**	**3'800**	**4'912.00**	**-312**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'600	800	3'800	4'912.00	-312
44	**Revenus financiers**	**-800**	**-800**	**0**	**-799.80**	**0**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-800	-800	0	-799.80	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-4'100**		**-4'100**	**-4'112.00**	**12**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'100		-4'100	-4'112.00	12
34	**Sports et loisirs**	**203'900**	**138'400**	**65'500**	**190'313.62**	**13'586**
	Charges	475'000	334'700	140'300	467'490.37	7'510
	Revenus	-271'100	-196'300	-74'800	-277'176.75	6'077
34100	Sports (général)	54'200	51'100	3'100	53'728.90	471
30	**Charges de personnel**	**30'800**	**30'500**	**300**	**29'868.00**	**932**
30100.00	Salaires du personnel	23'700	23'500	200	23'060.05	640
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	1'000	-300	972.00	-272
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'500	1'500	0	1'478.70	21
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	3'300	3'000	300	2'759.50	541
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	364.70	-365
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	300	300	0		300
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	500	500	0	484.25	16
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	800	700	100	687.05	113
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	20.15	-20
30592.00	Cotisations LAE			0	41.60	-42
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**24'400**	**22'000**	**2'400**	**25'360.90**	**-961**
31200.01	Chauffage	800	1'200	-400	770.15	30
31200.02	Electricité	2'900	3'500	-600	2'879.85	20
31200.03	Eau	2'700	2'500	200	2'737.10	-37
31200.04	Déchets	300	200	100	258.40	42
31300.03	Téléphones	400	300	100	364.20	36
31340.00	Primes d'assurances	700	700	0	658.20	42
31400.00	Entretien de terrains	15'000	10'000	5'000	16'262.10	-1'262
31400.03	Entretien Vitaparcours	300	500	-200	261.50	39
31440.01	Entretien des vestiaires	1'200	3'000	-1'800	1'169.40	31
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	100	0		100
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12'500**	**2'000**	**10'500**	**12'086.00**	**414**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12'500	2'000	10'500	12'086.00	414

34100 Sports (général) suite

44700.00 Location des vestiaires et terrains.

34102 Salle omnisports

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		50'060.25	50'337.30	53'469.85	52'773.35	45'200.00	43'400.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,60 EPT.

31110.00 Part nouvelle autolaveuse pour les vestiaires.

31110.03 Acquisition pour compléter le matériel sportif usé ou manquant.

33004.00 Amortissements sur le coût de la salle.

44720.00 Location de la salle.

46120.04 Dédommagement de l'EORéN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.

34200 Loisirs (général)

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		28'077.30	26'449.70	26'266.05	15'373.15	15'800.00	15'800.00

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

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36	**Charges de transfert**		**100**	**-100**		**0**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif		100	-100		0
39	**Imputations internes**	**800**	**600**	**200**	**700.00**	**100**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	800	600	200	700.00	100
44	**Revenus financiers**	**-4'200**	**-4'100**	**-100**	**-4'200.00**	**0**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'200	-4'100	-100	-4'200.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-10'100**		**-10'100**	**-10'086.00**	**-14**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-10'100		-10'100	-10'086.00	-14
34102	Salle omnisports	97'600	32'500	65'100	80'004.32	17'596
30	**Charges de personnel**	**55'900**	**57'800**	**-1'900**	**62'753.40**	**-6'853**
30100.00	Salaires du personnel	43'400	45'200	-1'800	52'773.35	-9'373
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-3'478.20	3'478
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	900	-600	864.00	-564
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'700	2'900	-200	3'383.10	-683
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'300	5'700	600	5'698.75	601
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	690.55	-591
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	500	500	0		500
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	900	900	0	1'108.30	-208
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'600	1'300	300	1'572.10	28
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	45.30	-45
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	96.15	4
30990.00	Autres charges du personnel		200	-200		0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**55'400**	**54'400**	**1'000**	**56'189.67**	**-790**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500		500	17.30	483
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'000	500	2'419.13	81
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'000	500	5'500		6'000
31110.03	Matériel sportif - engins	3'000	3'000	0	3'015.05	-15
31200.01	Chauffage	17'000	16'500	500	17'035.70	-36
31200.02	Electricité	8'100	8'300	-200	8'061.65	38
31200.03	Eau	3'000	3'000	0	3'014.15	-14
31200.04	Déchets			0	37.80	-38
31300.03	Téléphones	500	300	200	459.20	41
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	1'065.00	-1'065
31340.00	Primes d'assurances	7'800	7'800	0	7'841.90	-42
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	5'000	-3'000	2'139.04	-139
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'000	8'000	-3'000	11'083.75	-6'084
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**230'700**	**101'900**	**128'800**	**212'282.00**	**18'418**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	230'700	101'900	128'800	212'282.00	18'418
39	**Imputations internes**	**11'900**	**10'100**	**1'800**	**11'000.00**	**900**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	11'900	10'100	1'800	11'000.00	900
44	**Revenus financiers**	**-32'800**	**-37'000**	**4'200**	**-32'436.35**	**-364**
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-32'500	-37'000	4'500	-32'086.35	-414
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-300		-300	-350.00	50
46	**Revenus de transfert**	**-113'100**	**-154'700**	**41'600**	**-119'402.40**	**6'302**
46120.04	Eorén - location Salle omnisports	-113'100	-154'700	41'600	-119'402.40	6'302
48	**Revenus extraordinaires**	**-110'400**		**-110'400**	**-110'382.00**	**-18**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-110'400		-110'400	-110'382.00	-18
34200	Loisirs (général)	52'100	54'800	-2'700	56'580.40	-4'480
30	**Charges de personnel**	**20'600**	**20'400**	**200**	**19'913.90**	**686**
30100.00	Salaires du personnel	15'800	15'800	0	15'373.15	427
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	600	-100	648.00	-148
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'000	1'000	0	986.45	14
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'200	2'000	200	1'839.80	360
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	243.70	-244

34200 Loisirs (général) suite

31400.01 Entretien et embellissement des places et parcs publics.

36360.08 Le versement de la subvention à la piscine a été supprimé.

35000 Paroisse protestante

36360.00 Part versée à la paroisse protestante de Cornaux pour les frais de cultes.

35001 Temple

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		6'432.25	3'412.75	2'354.40	12'791.55	11'400.00	11'500.00

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

31440.03 Il est prévu de changer les cylindres de portes et de mettre une minuterie sur la porte principale afin de fermer le temple pendant la nuit.

33004.00 Amortissement du temple.

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

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	200	200	0		200
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0	323.05	-23
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	600	500	100	458.25	142
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	13.60	-14
30592.00	Cotisations LAE			0	27.90	-28
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**4'500**	**4'500**	**0**	**4'100.55**	**399**
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	400	500	-100	379.40	21
31300.03	Téléphones	100		100	40.00	60
31400.01	Entretien places et parcs	4'000	4'000	0	3'681.15	319
36	**Charges de transfert**	**27'500**	**30'400**	**-2'900**	**33'235.95**	**-5'736**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	400	-300	100.00	0
36360.04	Subvention centre d'animation "Le CAP"	27'400	26'500	900	29'635.95	-2'236
36360.08	Subvention piscine du Landeron		3'500	-3'500	3'500.00	-3'500
44	**Revenus financiers**	**-500**	**-500**	**0**	**-670.00**	**170**
44790.01	Location mobilier	-500	-500	0	-670.00	170
35	**Eglises et affaires religieuses**	**35'300**	**31'500**	**3'800**	**36'585.25**	**-1'285**
	Charges	104'900	57'500	47'400	103'985.90	914
	Revenus	-69'600	-26'000	-43'600	-67'400.65	-2'199
35000	Paroisse protestante	13'000	15'000	-2'000	12'912.85	87
36	**Charges de transfert**	**13'000**	**15'000**	**-2'000**	**12'912.85**	**87**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	13'000	15'000	-2'000	12'912.85	87
35001	Temple	6'700	-500	7'200	8'092.40	-1'392
30	**Charges de personnel**	**14'800**	**14'500**	**300**	**16'017.60**	**-1'218**
30100.00	Salaires du personnel	11'500	11'400	100	12'791.55	-1'292
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-42.00	42
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	200	300	-100	324.00	-124
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	700	700	0	779.85	-80
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'600	1'400	200	1'364.25	236
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	179.15	-179
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	200	200	0		200
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	255.45	-55
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	400	300	100	332.80	67
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	10.60	-11
30592.00	Cotisations LAE			0	21.95	-22
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**12'000**	**11'000**	**1'000**	**9'961.45**	**2'039**
31010.01	Produits de nettoyage	100	100	0	75.35	25
31200.02	Electricité	6'500	7'500	-1'000	6'428.00	72
31300.03	Téléphones			0	38.00	-38
31340.00	Primes d'assurances	2'400	2'400	0	2'348.50	52
31440.03	Entretien du Temple	3'000	1'000	2'000	1'071.60	1'928
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**49'500**		**49'500**	**49'514.00**	**-14**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	49'500		49'500	49'514.00	-14
44	**Revenus financiers**	**-100**	**-1'000**	**900**	**-900.00**	**800**
44700.05	Location du Temple	-100	-1'000	900	-200.00	100
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	-700.00	700
46	**Revenus de transfert**	**-20'000**	**-25'000**	**5'000**	**-16'986.65**	**-3'013**
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-20'000	-25'000	5'000	-16'986.65	-3'013
48	**Revenus extraordinaires**	**-49'500**		**-49'500**	**-49'514.00**	**14**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-49'500		-49'500	-49'514.00	14
35010	Paroisse catholique	15'600	17'000	-1'400	15'580.00	20

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

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**15'600**	**17'000**	**-1'400**	**15'580.00**	**20**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	15'600	17'000	-1'400	15'580.00	20

SANTE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
SOINS AMBULATOIRES	64'200.00	44'600.45	60'606.00	56'800.00	59'000.00
PREVENTION DE LA SANTE	9'822.75	10'422.15	12'100.05	10'400.00	200.00
SANTE PUBLIQUE, AUTRES	1'905.50	1'593.25	1'215.10	2'000.00	1'600.00
TOTAL	**75'928.25**	**56'615.85**	**73'921.15**	**69'200.00**	**60'800.00**

42200 Services de sauvetage

36120.19 La part communale est calculée en fonction de la population, soit pour 2019 CHF 36.77/habitant.

42201 Grimp

36110.30 Groupe de reconnaissance et d'intervention en milieu périlleux.

43300 Service médical des écoles

Ce service est repris et géré dès 2019 par l'Eorén.

43310 Service dentaire scolaire

Ce service est repris et géré dès 2019 par l'Eorén.

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	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Santé	**60'800**	**69'200**	**-8'400**	**73'921.15**	**-13'121**
	Charges	60'800	69'200	-8'400	73'921.15	-13'121
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42	**Soins ambulatoires**	**59'000**	**56'800**	**2'200**	**60'606.00**	**-1'606**
	Charges	59'000	56'800	2'200	60'606.00	-1'606
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	58'300	56'000	2'300	60'606.00	-2'306
36	**Charges de transfert**	**58'300**	**56'000**	**2'300**	**60'606.00**	**-2'306**
36120.19	Part communale service d'ambulances	58'300	56'000	2'300	60'606.00	-2'306
42201	Grimp	700	800	-100	0.00	700
36	**Charges de transfert**	**700**	**800**	**-100**		**700**
36110.30	ECAP - Missions de secours	700	800	-100		700
43	**Prévention de la santé**	**200**	**10'400**	**-10'200**	**12'100.05**	**-11'900**
	Charges	200	10'400	-10'200	12'100.05	-11'900
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	0	6'100	-6'100	8'008.80	-8'009
30	**Charges de personnel**		**4'900**	**-4'900**	**6'020.20**	**-6'020**
30100.00	Salaires du personnel		4'500	-4'500	6'015.00	-6'015
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.		300	-300	308.45	-308
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...			0	-417.15	417
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		100	-100	101.05	-101
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	4.20	-4
30592.00	Cotisations LAE			0	8.65	-9
31	**Biens, services et charges d'expl.**		**1'200**	**-1'200**	**1'988.60**	**-1'989**
31300.00	Prestations de services de tiers		1'200	-1'200	1'988.60	-1'989
43310	Service dentaire scolaire	0	4'000	-4'000	3'847.00	-3'847
31	**Biens, services et charges d'expl.**		**4'000**	**-4'000**	**3'847.00**	**-3'847**
31302.00	Dentiste scolaire		4'000	-4'000	3'847.00	-3'847
43400	Contrôle des denrées alimentaires	200	300	-100	244.25	-44
36	**Charges de transfert**	**200**	**300**	**-100**	**244.25**	**-44**
36120.08	Part. à d'autres communes	200	300	-100	244.25	-44
49	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**1'600**	**2'000**	**-400**	**1'215.10**	**385**
	Charges	1'600	2'000	-400	1'215.10	385
	Revenus	0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	1'600	2'000	-400	1'215.10	385
30	**Charges de personnel**		**300**	**-300**		**0**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions		300	-300		0
36	**Charges de transfert**	**1'600**	**1'700**	**-100**	**1'215.10**	**385**
36120.08	Part. à d'autres communes			0	1.00	-1
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	200	-100	100.00	0
36370.02	Subvention soins dentaires/orthodontie	1'500	1'500	0	1'114.10	386

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	227'561.50	252'041.05	255'711.30	254'300.00	237'100.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	7'891.35	8'081.50	8'254.10	8'200.00	8'300.00
FAMILLE ET JEUNESSE	149'294.95	170'962.05	199'071.55	183'000.00	190'200.00
CHOMAGE	57'332.65	53'463.15	53'541.10	58'700.00	54'500.00
AIDE SOCIALE ET ASILE	1'128'356.60	514'711.20	530'357.45	515'100.00	519'900.00
TOTAL	**1'562'545.70**	**999'258.95**	**1'046'935.50**	**1'019'300.00**	**1'010'000.00**

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 (préscolaire), en application de la législation sur les structures d'accueil de la petite enfance.

55100 Prestations aux chômeurs

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.

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.

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Sécurité sociale	**1'010'000**	**1'019'300**	**-9'300**	**1'046'935.50**	**-36'936**
	Charges	1'010'000	1'019'300	-9'300	1'046'935.50	-36'936
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51	**Maladie et accident**	**237'100**	**254'300**	**-17'200**	**255'711.30**	**-18'611**
	Charges	237'100	254'300	-17'200	255'711.30	-18'611
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	237'100	254'300	-17'200	255'711.30	-18'611
36	**Charges de transfert**	**237'100**	**254'300**	**-17'200**	**255'711.30**	**-18'611**
36110.02	Subsides LAMal	237'100	254'300	-17'200	255'711.30	-18'611
53	**Vieillesse et survivants**	**8'300**	**8'200**	**100**	**8'254.10**	**46**
	Charges	8'300	8'200	100	8'254.10	46
	Revenus	0	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	8'300	8'200	100	8'254.10	46
36	**Charges de transfert**	**8'300**	**8'200**	**100**	**8'254.10**	**46**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	8'300	8'200	100	8'254.10	46
54	**Famille et jeunesse**	**190'200**	**183'000**	**7'200**	**199'071.55**	**-8'872**
	Charges	190'200	183'000	7'200	199'071.55	-8'872
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	20'600	20'300	300	19'083.60	1'516
36	**Charges de transfert**	**20'600**	**20'300**	**300**	**19'083.60**	**1'516**
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	20'600	20'300	300	19'083.60	1'516
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	3'300	1'400	1'900	1'451.00	1'849
36	**Charges de transfert**	**3'300**	**1'400**	**1'900**	**1'451.00**	**1'849**
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	3'300	1'400	1'900	1'451.00	1'849
54510	Crèches et garderies	166'300	161'300	5'000	178'536.95	-12'237
36	**Charges de transfert**	**166'300**	**161'300**	**5'000**	**178'536.95**	**-12'237**
36350.01	Subvention garderie Boule de Gomme	1'300	1'300	0	1'300.00	0
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	165'000	160'000	5'000	177'236.95	-12'237
55	**Chômage**	**54'500**	**58'700**	**-4'200**	**53'541.10**	**959**
	Charges	54'500	58'700	-4'200	53'541.10	959
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	17'500	18'700	-1'200	22'428.40	-4'928
36	**Charges de transfert**	**17'500**	**18'700**	**-1'200**	**22'428.40**	**-4'928**
36110.03	Part sur financement LACI	17'500	18'700	-1'200	22'428.40	-4'928
55200	Prestations aux chômeurs	37'000	40'000	-3'000	31'112.70	5'887
36	**Charges de transfert**	**37'000**	**40'000**	**-3'000**	**31'112.70**	**5'887**
36110.07	Programmes d'insertion et mesures MIP	37'000	40'000	-3'000	31'112.70	5'887
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**519'900**	**515'100**	**4'800**	**530'357.45**	**-10'457**

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 Part des mesures de lutte contre la fraude dans le domaine du social et de l'asile, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

57900 Assistance, autres

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	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Charges	519'900	515'100	4'800	530'357.45	-10'457
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	417'400	415'000	2'400	423'410.85	-6'011
36	**Charges de transfert**	**417'400**	**415'000**	**2'400**	**423'410.85**	**-6'011**
36110.06	Aide sociale	413'300	411'500	1'800	420'327.15	-7'027
36110.22	Lutte contre la fraude	4'100	3'500	600	3'083.70	1'016
57900	Assistance, autres	12'000	11'000	1'000	12'369.90	-370
36	**Charges de transfert**	**12'000**	**11'000**	**1'000**	**12'369.90**	**-370**
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)			0	-209.00	209
36110.10	Social privé	12'000	11'000	1'000	12'578.90	-579
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	77'200	76'200	1'000	80'492.25	-3'292
36	**Charges de transfert**	**77'200**	**76'200**	**1'000**	**80'492.25**	**-3'292**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	77'200	76'200	1'000	80'492.25	-3'292
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	13'300	12'900	400	14'084.45	-784
36	**Charges de transfert**	**13'300**	**12'900**	**400**	**14'084.45**	**-784**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	13'300	12'900	400	14'084.45	-784

TRANSPORTS - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
ROUTES COMMUNALES	343'752.96	344'659.77	305'268.90	329'100.00	329'700.00
PLACES DE STATIONNEMENT			-6'136.00	-5'800.00	-6'700.00
SECOURS ROUTIER				11'500.00	10'000.00
TRAFIC REGIONAL	80'297.30	96'516.59	110'691.30	133'600.00	131'600.00
NOCTAMBUS	1'713.25	1'824.90	2'983.65	2'500.00	2'100.00
CARTES JOURNALIERES CFF	110.00	-360.00	-80.00	0.00	0.00
FERROVIAIRE/AERONEF				200.00	200.00
TOTAL	**425'873.51**	**442'641.26**	**412'727.85**	**471'100.00**	**466'900.00**

61500 Routes communales

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		90'806.95	83'885.95	85'500.35	61'493.25	62'600.00	63'300.00

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

31010.03 Frais d'équipement en matériel.

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

33001.00 Amortissements sur les aménagements routiers et piétonniers (y compris la rue des Nagrets), sur la réfection de la route du Roc et de La Ronde-Finet de l'éclairage public (nouvelles lampes LED).

33004.00 Amortissements sur l'acquisition du terrain et la construction des TP2C à Cressier (ancien compte 33004.01)

33006.00 Amortissements des équipements de sécurité routière.

33006.01 Amortissements véhicules.

36120.07 Part de Cornaux aux charges des TP2C.

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Trafic	**466'900**	**471'100**	**-4'200**	**412'727.85**	**54'172**
	Charges	628'000	627'800	200	569'141.05	58'859
	Revenus	-161'100	-156'700	-4'400	-156'413.20	-4'687
61	**Circulation routière**	**333'000**	**334'800**	**-1'800**	**299'132.90**	**33'867**
	Charges	465'700	463'100	2'600	427'431.10	38'269
	Revenus	-132'700	-128'300	-4'400	-128'298.20	-4'402
61500	Routes communales	329'700	329'100	600	305'268.90	24'431
30	**Charges de personnel**	**84'300**	**83'100**	**1'200**	**80'945.25**	**3'355**
30100.00	Salaires du personnel	63'300	62'600	700	61'493.25	1'807
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'900	2'600	-700	2'592.00	-692
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'000	4'000	0	3'941.05	59
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	8'700	7'900	800	7'358.20	1'342
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	972.95	-873
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	900	900	0		900
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'300	1'300	0	1'291.55	8
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'300	1'900	400	1'832.40	468
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	53.35	47
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	110.50	-11
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'600	1'600	0	1'300.00	300
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**126'000**	**130'100**	**-4'100**	**109'730.85**	**16'269**
31000.00	Matériel de bureau	300	200	100		300
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	2'800	-300	2'230.00	270
31010.02	Carburants	6'000	5'200	800	5'580.00	420
31010.03	Equipement	500	2'400	-1'900		500
31010.04	Sel de déneigement	4'000	4'000	0	3'770.00	230
31010.07	Fournitures véhicules	1'400	1'400	0	1'320.00	80
31051.00	Frais de réception	100	400	-300	652.00	-552
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	400		400	399.75	0
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	200	400	-200	200.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	11'500	4'000	7'500	3'580.00	7'920
31110.02	Signalisation routière	6'000	7'000	-1'000	5'872.75	127
31120.01	Equipement du personnel	2'400	2'400	0	2'230.00	170
31130.00	Matériel informatique	200	1'000	-800		200
31180.00	Immobilisations incorporelles	100	300	-200		100
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'000	4'000	1'000	5'080.00	-80
31300.03	Téléphones	1'500	1'200	300	1'160.00	340
31340.00	Primes d'assurances	4'000	3'500	500	5'194.90	-1'195
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'000	800	1'200	2'497.70	-498
31400.01	Entretien places et parcs	6'000	3'200	2'800	3'086.25	2'914
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	30'000	50'000	-20'000	37'518.55	-7'519
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	6'500	1'000	5'500		6'500
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	500		500	910.00	-410
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'800	2'800	0	910.00	1'890
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	20'000	0	21'093.95	-1'094
31510.04	Entretien véhicules	7'500	6'000	1'500	2'280.00	5'220
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	200	1'200	-1'000		200
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	200	500	-300		200
31610.01	Location balayeuse	3'700	4'000	-300	3'715.00	-15
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	400	100	450.00	50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**85'100**	**95'800**	**-10'700**	**95'555.00**	**-10'455**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	52'700	60'500	-7'800	68'200.00	-15'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	18'200	1'800	16'400	14'655.00	3'545
33004.01	Amortissements TP2C Cressier		13'800	-13'800		0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'900	8'900	-7'000	1'900.00	0
33006.01	Amort. planifiés véhicules	12'300	10'800	1'500	10'800.00	1'500
36	**Charges de transfert**	**136'000**	**125'000**	**11'000**	**123'400.00**	**12'600**
36120.07	Participation aux "TP2C"	136'000	125'000	11'000	123'400.00	12'600
39	**Imputations internes**	**24'200**	**17'100**	**7'100**	**17'800.00**	**6'400**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	24'200	17'100	7'100	17'800.00	6'400

61500 Routes communales (suite)

46120.07 Part de Cressier aux charges des TP2C.

61901 Secours routier

36110.30 Part des frais de secours routiers.

62200 Trafic régional

36110.11 Depuis 2016, les communes participent au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) à hauteur de 40 %. Depuis 2018, la répartition entre communes est calculée proportionnellement au nombre d'habitants soit 40 % (en 2017 30 %) et en fonction de la qualité de la desserte, soit 60 % (en 2017 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.

62901 Ferroviaire/Aéronef

36110.30 Part des frais pour les secours dans les domaines ferroviaire et de l'aviation.

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42	**Taxes**	**-1'000**	**-200**	**-800**	**-1'707.20**	**707**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'000	-100	-900	-1'707.20	707
42600.00	Remboursements de tiers		-100	100		0
46	**Revenus de transfert**	**-124'000**	**-121'800**	**-2'200**	**-119'600.00**	**-4'400**
46120.07	Participation des "TP2C"	-124'000	-121'800	-2'200	-119'600.00	-4'400
48	**Revenus extraordinaires**	**-900**		**-900**	**-855.00**	**-45**
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-900		-900	-855.00	-45
61550	Places de stationnement	-6'700	-5'800	-900	-6'136.00	-564
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**100**	**500**	**-400**		**100**
31430.05	Entretien des parkings	100	500	-400		100
44	**Revenus financiers**	**-6'800**	**-6'300**	**-500**	**-6'136.00**	**-664**
44320.01	Locations places de parc Fontaines 10	-5'000	-4'300	-700	-4'320.00	-680
44320.02	Location places de parc cimetière	-1'800	-2'000	200	-1'816.00	16
61901	Secours routier	10'000	11'500	-1'500	0.00	10'000
36	**Charges de transfert**	**10'000**	**11'500**	**-1'500**		**10'000**
36110.30	ECAP - Missions de secours	10'000	11'500	-1'500		10'000
62	**Transports publics**	**133'900**	**136'300**	**-2'400**	**113'594.95**	**20'305**
	Charges	162'300	164'700	-2'400	141'709.95	20'590
	Revenus	-28'400	-28'400	0	-28'115.00	-285
62200	Trafic régional	131'600	133'600	-2'000	110'691.30	20'909
36	**Charges de transfert**	**131'600**	**133'600**	**-2'000**	**110'691.30**	**20'909**
36110.11	Transports publics (pot commun)	131'600	133'600	-2'000	110'691.30	20'909
62310	Noctambus	2'100	2'500	-400	2'983.65	-884
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**400**	**400**	**0**	**315.00**	**85**
31300.15	Achat billets Noctambus	400	400	0	315.00	85
36	**Charges de transfert**	**2'100**	**2'500**	**-400**	**2'703.65**	**-604**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'100	2'500	-400	2'703.65	-604
42	**Taxes**	**-400**	**-400**	**0**	**-35.00**	**-365**
42500.11	Vente billets Noctambus	-400	-400	0	-35.00	-365
62900	Cartes journalières des CFF	0	0	0	-80.00	80
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**28'000**	**28'000**	**0**	**28'000.00**	**0**
31010.10	Achat cartes CFF	28'000	28'000	0	28'000.00	0
42	**Taxes**	**-28'000**	**-28'000**	**0**	**-28'080.00**	**80**
42500.10	Vente cartes CFF	-28'000	-28'000	0	-28'080.00	80
62901	Ferroviaire / Aéronef	200	200	0	0.00	200
36	**Charges de transfert**	**200**	**200**	**0**		**200**
36110.30	ECAP - Missions de secours	200	200	0		200

PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	44'757.00	40'582.00	40'446.00	41'500.00	41'400.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	*(10'613.90)*	*(17'676.25)*	12'359.90	10'000.00	14'900.00
(jusqu'en 2016 sous chapitre 620 routes)					
PROTECTION DU PAYSAGE			830.00	800.00	800.00
LUTTE CONTRE POLLUTION ENV.				6'700.00	5'800.00
CHIMIQUE/RADIOPROTECTION			0.00	4'400.00	3'800.00
HYDROCARBURE			0.00	2'300.00	2'000.00
CIMETIERE	7'260.75	7'524.85	4'861.15	6'300.00	6'700.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	118'539.70	111'761.00	109'166.35	146'700.00	145'500.00
CONFERENCES REGIONALES	4'815.00	4'764.00	6'292.35	6'300.00	6'300.00
TOTAL	**175'372.45**	**164'632.15**	**173'955.75**	**218'300.00**	**221'400.00**
APPROVISIONNEMENT EN EAU	**28'108.37	**2'757.94	**19'581.10	*21'900.00	*27'800.00
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*34'335.19	*22'201.20	*19'199.39	*7'100.00	*24'800.00
DECHETS DES MENAGES	*3'835.87	*14'162.65	*31'302.72	*20'600.00	*24'700.00
DECHETS DES ENTREPRISES	*5'458.87	*9'928.87	*4'327.72	*1'800.00	*700.00

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau (en général)

30100.00 Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
	34'108.15	16'367.75	10'061.60	4'067.70	4'300.00	4'200.00

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

31110.00 Remplacement et centralisation du système de télégestion au SEP2L au Landeron.

31200.02 Electricité pour pompage des réservoirs.

31200.06 Achat d'eau à la CEN.

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

31430.18 Remplacement d'éléments techniques.

33003.00 Amortissements du réseau (conduites) et l'assainissement des stations de pompage et des réservoirs, ainsi que l'amélioration et l'extension du réseau.

35100.00 Attribution du bénéfice à la réserve.

36120.12 Frais facturés par Eli10 pour le relevé des compteurs, la facturation et l'encaissement des revenus.

36120.14 Part communale au service intercommunal de l'eau potable (SEP2L), basé au Landeron. La diminution provient du fait qu'en 2018, les travaux de révision et d'entretien se sont concentrés sur Cornaux et qu'en 2019 ne seront effectués que des contrôles de routine.

36120.15 Frais de gestion technique et administrative du réseau de la CEN.

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.

42401.01 La taxe de base (abonnement) est fixée en fonction du diamètre du compteur, selon arrêté du Conseil communal.

42401.02 Taxe sur la consommation d'eau selon le volume. Le prix du m^3 est fixé à CHF 1.60 depuis le 01.01.2018, selon arrêté du Conseil communal.

47010.01 Voir commentaire sous compte 37010.01.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**221'400**	**218'300**	**3'100**	**173'955.75**	**47'444**
	Charges	1'127'500	1'177'200	-49'700	1'122'546.12	4'954
	Revenus	-906'100	-958'900	52'800	-948'590.37	42'490
71	**Approvisionnement en eau**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	341'900	348'600	-6'700	331'511.86	10'388
	Revenus	-341'900	-348'600	6'700	-331'511.86	-10'388
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
30	**Charges de personnel**	**5'400**	**5'500**	**-100**	**5'219.30**	**181**
30100.00	Salaires du personnel	4'200	4'300	-100	4'067.70	132
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	129.60	-30
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	300	300	0	260.70	39
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	600	600	0	490.95	109
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	53.15	-53
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0	85.20	15
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	100	100	0	121.50	-22
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	3.30	-3
30592.00	Cotisations LAE			0	7.20	-7
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**142'100**	**109'200**	**32'900**	**134'251.53**	**7'848**
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	17'300		17'300		17'300
31110.01	Compteurs (acquisition)	1'500	2'500	-1'000	1'387.68	112
31180.00	Immobilisations incorporelles	500	500	0	550.00	-50
31200.02	Electricité	7'000	10'000	-3'000	8'186.72	-1'187
31200.06	Achat d'eau	45'000	30'000	15'000	40'309.93	4'690
31300.03	Téléphones			0	8.00	-8
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'500	1'800	700	3'241.99	-742
31300.70	Frais mensuration cadastre souterrain	500		500	440.65	59
31340.00	Primes d'assurances	800	1'000	-200	626.15	174
31430.16	Entretien du réseau d'eau	60'000	60'000	0	74'670.43	-14'670
31430.17	Entretien des réservoirs	1'000	1'000	0	3'460.80	-2'461
31430.18	Entretien des stations de pompage	4'500	1'000	3'500	493.65	4'006
31430.19	Entretien des fontaines	800	700	100	821.53	-22
31510.01	Entretien des compteurs	500	500	0		500
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	100	100	0	54.00	46
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**17'300**	**23'200**	**-5'900**	**23'400.00**	**-6'100**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	17'300	23'200	-5'900	23'400.00	-6'100
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**27'800**	**21'900**	**5'900**		**27'800**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	27'800	21'900	5'900		27'800
36	**Charges de transfert**	**83'700**	**121'500**	**-37'800**	**103'586.23**	**-19'886**
36120.12	Mandat de facturation Eli10	13'700	13'700	0	13'640.00	60
36120.14	Part communale au SEP2L	52'200	93'800	-41'600	72'163.71	-19'964
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	17'800	14'000	3'800	17'782.52	17
37	**Subventions redistribuées**	**60'500**	**63'000**	**-2'500**	**60'454.80**	**45**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	60'500	63'000	-2'500	60'454.80	45
39	**Imputations internes**	**5'100**	**4'300**	**800**	**4'600.00**	**500**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'100	4'300	800	4'600.00	500
42	**Taxes**	**-281'400**	**-285'600**	**4'200**	**-251'480.16**	**-29'920**
42401.01	Taxe de base eau (abonnement)	-142'400	-142'400	0	-42'351.46	-100'049
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-139'000	-143'200	4'200	-209'128.70	70'129
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**			**0**	**-19'581.10**	**19'581**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-19'581.10	19'581
47	**Subventions à redistribuer**	**-60'500**	**-63'000**	**2'500**	**-60'450.60**	**-49**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-60'500	-63'000	2'500	-60'450.60	-49

72000 Traitement des eaux usées

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		1'963.00	1'972.75	1'982.50	4'067.70	4'300.00	4'200.00

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

31200.02 Electricité pour pompage des stations de relevage des eaux usées.

31430.20 Il est prévu une campagne de curage des canalisations.

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

35100.00 Attribution du bénéfice à la réserve.

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.

42401.10 Revenu de la taxe d'épuration calculée au volume. Le prix du m^3 est fixé à CHF 3.80 depuis le 01.01.2017.

72030 Traitement des eaux claires

31200.02 Electricité pour pompage des stations de relevage.

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

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	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		10'113.35	9'900.60	9'993.10	10'026.90	10'200.00	10'300.00

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

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
72	**Traitement des eaux usées**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	331'700	386'700	-55'000	379'732.47	-48'032
	Revenus	-331'700	-386'700	55'000	-379'732.47	48'032
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
30	**Charges de personnel**	**5'400**	**5'500**	**-100**	**5'219.30**	**181**
30100.00	Salaires du personnel	4'200	4'300	-100	4'067.70	132
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	129.60	-30
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	300	300	0	260.70	39
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	600	600	0	490.95	109
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	53.15	-53
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0	85.20	15
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	100	100	0	121.50	-22
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	3.30	-3
30592.00	Cotisations LAE			0	7.20	-7
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**10'800**	**14'800**	**-4'000**	**4'621.61**	**6'178**
31180.00	Immobilisations incorporelles	300	300	0	275.00	25
31200.02	Electricité	2'400	1'400	1'000	2'368.42	32
31300.03	Téléphones			0	8.00	-8
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	6'000	12'000	-6'000	63.19	5'937
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	2'000	1'000	1'000	1'907.00	93
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'000**	**1'500**	**-500**	**1'500.00**	**-500**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'000	1'500	-500	1'500.00	-500
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**24'800**	**7'100**	**17'700**	**19'199.39**	**5'601**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	24'800	7'100	17'700	19'199.39	5'601
36	**Charges de transfert**	**226'300**	**250'400**	**-24'100**	**239'658.03**	**-13'358**
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	226'300	250'400	-24'100	239'658.03	-13'358
39	**Imputations internes**	**31'700**	**53'700**	**-22'000**	**54'767.07**	**-23'067**
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	31'700	53'700	-22'000	54'767.07	-23'067
42	**Taxes**	**-300'000**	**-333'000**	**33'000**	**-324'965.40**	**24'965**
42401.10	Taxe d'épuration	-300'000	-333'000	33'000	-324'965.40	24'965
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**4'900**	**4'600**	**300**	**8'151.72**	**-3'252**
31180.00	Immobilisations incorporelles	300	300	0	275.00	25
31200.02	Electricité	1'600	3'300	-1'700	1'620.69	-21
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	3'000	1'000	2'000	6'256.03	-3'256
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**26'800**	**45'900**	**-19'100**	**43'915.35**	**-17'115**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	26'800	45'900	-19'100	43'915.35	-17'115
39	**Imputations internes**		**3'200**	**-3'200**	**2'700.00**	**-2'700**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.		3'200	-3'200	2'700.00	-2'700
49	**Imputations internes**	**-31'700**	**-53'700**	**22'000**	**-54'767.07**	**23'067**
49300.01	Imputation épuration	-31'700	-53'700	22'000	-54'767.07	23'067
73	**Gestion des déchets**	**41'400**	**41'500**	**-100**	**40'446.00**	**954**
	Charges	268'200	259'500	8'700	269'918.04	-1'718
	Revenus	-226'800	-218'000	-8'800	-229'472.04	2'672
73010	Gestion des déchets ménages	41'400	41'500	-100	40'446.00	954
30	**Charges de personnel**	**13'300**	**12'700**	**600**	**12'639.75**	**660**
30100.00	Salaires du personnel	10'300	10'200	100	10'026.90	273
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	129.60	-30

73010 Gestion des déchets ménages (suite)

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. Depuis 2018, ces déchets sont déposés dans une centrale de méthanisation pour produire de l'énergie.

31370.00 Part de la TVA non récupérable sur la partie financée par l'impôt.

33003.00 Amortissements 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, en augmentation suite aux investissements dans entrepris dans la déchetterie.

39100.00 Imputation interne à raison de CHF 25.00 par ménage, diminuée des charges salariales de ce chapitre.

42401.20 Revenu de la taxe déchets calculée par ménage. La taxe de base restera fixée à CHF 96.-- en 2019.

42600.18 Part communale sur la rétrocession par VADEC des sacs poubelles vendus aux ménages.

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. Cette taxe restera identique à celle de 2018, basée sur le nombre d'EPT.

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	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	700	600	100	642.75	57
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'500	1'300	200	1'229.45	271
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100		100	75.35	25
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	210.60	-11
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	400	300	100	298.95	101
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	8.50	-9
30592.00	Cotisations LAE			0	17.65	-18
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**106'000**	**110'000**	**-4'000**	**105'723.91**	**276**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'100	2'000	-900	1'063.15	37
31200.10	Traitement déchets spéciaux ménages	1'600	1'400	200	1'576.20	24
31300.03	Téléphones			0	8.00	-8
31300.40	Ramassage des déchets urbains	62'000	63'500	-1'500	61'888.05	112
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	37'000	38'500	-1'500	37'064.39	-64
31370.00	Impôts et taxes	3'500	4'500	-1'000	3'352.12	148
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	600		600	560.00	40
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	100	100	212.00	-12
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'600**	**2'600**	**0**	**2'600.00**	**0**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'600	2'600	0	2'600.00	0
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**24'700**	**20'600**	**4'100**	**31'302.72**	**-6'603**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	24'700	20'600	4'100	31'302.72	-6'603
36	**Charges de transfert**	**45'900**	**42'200**	**3'700**	**42'290.61**	**3'609**
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	45'900	42'200	3'700	42'290.61	3'609
39	**Imputations internes**	**4'700**	**5'500**	**-800**	**5'360.00**	**-660**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'700	5'500	-800	5'360.00	-660
42	**Taxes**	**-149'100**	**-145'000**	**-4'100**	**-152'779.99**	**3'680**
42401.20	Taxe déchets ménages	-121'000	-123'000	2'000	-123'145.97	2'146
42500.12	Vente de sacs taxés	-100	-100	0	-140.00	40
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-28'000	-21'900	-6'100	-29'494.02	1'494
49	**Imputations internes**	**-6'700**	**-7'100**	**400**	**-6'691.00**	**-9**
49300.02	Imputation déchets entreprises	-6'700	-6'900	200	-6'691.00	-9
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non planif.		-200	200		0
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**58'600**	**53'100**	**5'500**	**55'157.33**	**3'443**
31300.40	Ramassage des déchets urbains	33'500	31'000	2'500	32'127.04	1'373
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	25'000	22'000	3'000	22'855.64	2'144
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0	174.65	-75
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**700**	**1'800**	**-1'100**	**4'327.72**	**-3'628**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	700	1'800	-1'100	4'327.72	-3'628
39	**Imputations internes**	**11'700**	**11'000**	**700**	**10'516.00**	**1'184**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'000	3'900	1'100	3'825.00	1'175
39300.02	Imputations ramassage déchets urbains	4'000	4'100	-100	3'943.00	57
39300.03	Imputations ramassage déchets verts	2'400	2'500	-100	2'362.00	38
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.			0	6.00	-6
39400.01	Imputations interne réduction TVA (REDIP)	200	300	-100	214.00	-14
39500.00	Imputations internes pour amortissements planif..	100	200	-100	166.00	-66
42	**Taxes**	**-71'000**	**-65'900**	**-5'100**	**-70'001.05**	**-999**
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-18'000	-17'000	-1'000	-17'850.00	-150
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-51'000	-47'500	-3'500	-50'142.97	-857
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-2'000	-1'400	-600	-2'008.08	8
74	**Aménagements**	**14'900**	**10'000**	**4'900**	**12'359.90**	**2'540**
	Charges	14'900	10'000	4'900	12'359.90	2'540
	Revenus	0	0	0	0.00	0

75001 Protection du paysage

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

76101 Chimique /Radioprotection

36110.30 Part aux frais pour les missions dans les domaines chimique et de radioprotection.

76901 Hydrocarbure

36110.30 Part aux frais pour les missions dans le domaine des hydrocarbures.

77100 Cimetières, crématoires

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		9'729.85	8'987.65	9'160.45	7'687.55	7'800.00	7'900.00

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

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
74100	Corrections de cours d'eau	14'900	10'000	4'900	12'359.90	2'540
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**10'000**	**10'000**	**0**	**12'359.90**	**-2'360**
31420.01	Entretien canal du Bois-Rond	10'000	10'000	0	12'359.90	-2'360
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'900**		**4'900**		**4'900**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'900		4'900		4'900
75	**Protection des espèces et du paysage**	**800**	**800**	**0**	**830.00**	**-30**
	Charges	800	800	0	830.00	-30
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75001	Protection du paysage	800	800	0	830.00	-30
36	**Charges de transfert**	**800**	**800**	**0**	**830.00**	**-30**
36110.21	Contribution qualité paysage au canton	800	800	0	830.00	-30
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**5'800**	**6'700**	**-900**	**0.00**	**5'800**
	Charges	5'800	6'700	-900	0.00	5'800
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76101	Chimique / Radioprotection	3'800	4'400	-600	0.00	3'800
36	**Charges de transfert**	**3'800**	**4'400**	**-600**		**3'800**
36110.30	ECAP - Missions de secours	3'800	4'400	-600		3'800
76901	Hydrocarbure	2'000	2'300	-300	0.00	2'000
36	**Charges de transfert**	**2'000**	**2'300**	**-300**		**2'000**
36110.30	ECAP - Missions de secours	2'000	2'300	-300		2'000
77	**Protection de l'environnement, autres**	**6'700**	**6'300**	**400**	**4'861.15**	**1'839**
	Charges	12'400	11'900	500	12'735.15	-335
	Revenus	-5'700	-5'600	-100	-7'874.00	2'174
77100	Cimetières, crématoires	6'700	6'300	400	4'861.15	1'839
30	**Charges de personnel**	**10'300**	**10'100**	**200**	**9'956.75**	**343**
30100.00	Salaires du personnel	7'900	7'800	100	7'687.55	212
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	200	300	-100	324.00	-124
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	500	500	0	491.90	8
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'100	1'000	100	919.65	180
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	119.60	-120
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	100	100	0		100
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	161.65	38
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	300	200	100	230.05	70
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	7.05	-7
30592.00	Cotisations LAE			0	15.30	-15
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**2'100**	**1'800**	**300**	**2'778.40**	**-678**
31200.04	Déchets	200	500	-300	226.15	-26
31300.03	Téléphones			0	20.00	-20
31300.09	Frais d'inhumation	100	500	-400		100
31300.12	Frais de gravage niches cinéraires	1'000	500	500	1'641.60	-642
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	60.70	39
31430.04	Entretien du cimetière	700	200	500	649.95	50
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	180.00	-180
42	**Taxes**	**-2'000**	**-1'900**	**-100**	**-4'135.00**	**2'135**
42400.05	Redevance pour inhumation	-200	-600	400		-200
42400.06	Redevance niches "Columbarium"	-800	-800	0	-2'250.00	1'450
42600.09	Remb. gravage niches cinéraires	-1'000	-500	-500	-1'885.00	885

77100 Cimetières, crématoires (suite)

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

79000 Aménagement du territoire (général)

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
		72'396.30	77'655.15	50'052.30	30'893.20	31'500.00	31'900.00

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

31010.00 Frais d'impression de plans.

31320.01 Frais d'avocats et spécialistes juridiques pour les procédures de recours et d'oppositions dans le domaine de l'aménagement de l'urbanisme.

31320.04 Part des frais pour la gestion technique externe des dossiers de la commune.

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.

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
46	**Revenus de transfert**	**-3'700**	**-3'700**	**0**	**-3'739.00**	**39**
46120.19	Cimetière - part de la commune de La Tène	-3'700	-3'700	0	-3'739.00	39
79	**Aménagement du territoire**	**151'800**	**153'000**	**-1'200**	**115'458.70**	**36'341**
	Charges	151'800	153'000	-1'200	115'458.70	36'341
	Revenus	0	0	0	0.00	0
79000	Aménagement du territoire (général)	145'500	146'700	-1'200	109'166.35	36'334
30	**Charges de personnel**	**45'500**	**46'600**	**-1'100**	**40'514.25**	**4'986**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'000	5'000	0	1'882.50	3'118
30100.00	Salaires du personnel	31'900	31'500	400	30'893.20	1'007
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation		500	-500		0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'000	2'000	0	1'980.45	20
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'600	5'700	-1'100	3'990.60	609
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	116.35	-16
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	700	0	648.70	51
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'100	900	200	920.45	180
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	26.70	-27
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	55.30	45
30990.00	Autres charges du personnel		100	-100		0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**80'500**	**82'000**	**-1'500**	**54'717.10**	**25'783**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	2'000	-1'500	154.00	346
31320.01	Consultations juridiques	15'000	20'000	-5'000	12'645.50	2'355
31320.03	Honoraires ingénieur-conseil	3'000	10'000	-7'000	549.20	2'451
31320.04	Honoraires service technique	16'000		16'000		16'000
31320.05	Honoraires architecte urbanisme	30'000	35'000	-5'000	25'434.00	4'566
31320.06	Honoraires d'aménagistes	16'000	15'000	1'000	15'934.40	66
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'900**	**12'600**	**-1'700**	**5'500.00**	**5'400**
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	10'900	12'600	-1'700	5'500.00	5'400
36	**Charges de transfert**	**8'600**	**5'500**	**3'100**	**8'435.00**	**165**
36010.01	Mise à jour cadastre	800	500	300	740.00	60
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	7'800	5'000	2'800	7'695.00	105
79070	Conférences régionales (ACN-RUN-ASS.E2L)	6'300	6'300	0	6'292.35	8
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'500**	**1'500**	**0**	**1'513.35**	**-13**
31300.06	Cotisation ACN	1'500	1'500	0	1'513.35	-13
36	**Charges de transfert**	**4'800**	**4'800**	**0**	**4'779.00**	**21**
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	800	800	0	796.50	4
36340.01	Part communale au RUN	4'000	4'000	0	3'982.50	18

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	0.00	0.00	5'376.80	0.00	5'400.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	1'550.45	1'122.07	1'320.55	1'900.00	1'500.00
SYLVICULTURE	16'637.85	14'850.12	10'513.21	10'200.00	1'800.00
TOURISME	4'925.00	4'404.00	4'780.00	8'000.00	4'800.00
ELECTRICITE (général)	0.00	7'601.72	-1'281.69	-6'000.00	-25'000.00
RESEAU ELECTRIQUE	0.00	0.00	-25'861.20	-13'400.00	-71'600.00
TOTAL	**23'113.30**	**27'977.91**	**-5'152.33**	**700.00**	**-83'100.00**

81200 Améliorations structurelles

31400.02 De gros travaux de réparation et de curage seront entrepris en 2019.

35100.01 Attribution à la réserve de la part communale pour les ouvrages d'améliorations foncières.

42400.01 Taxe de drainage perçue auprès des propriétaires à raison de CHF 40.--/hectare. Cette taxe fait l'objet d'un rapport du Conseil communal en vue de l'augmenter à CHF 80.--/hectare, ceci afin de renflouer la réserve pratiquement épuisée. Le cas échéant, le montant de ce poste augmentera de 6'000.00.

82000 Sylviculture

Le budget est établi par l'inspecteur forestier sur la base des possibilités d'exploitation.

36120.20 Part des charges salariales du garde-forestier.

42500.01}
42500.02} Les recettes varient d'une année à l'autre en fonction de la qualité et de la quantité des bois exploités.
42500.03}

45100.00 Afin de limiter le déficit du chapitre, un prélèvement de CHF 10'000.00 est prévu au Fonds forestier (compte bilan 2910101)

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Economie publique	**-83'100**	**700**	**-83'800**	**-5'152.33**	**-77'948**
	Charges	109'300	158'100	-48'800	125'288.72	-15'989
	Revenus	-192'400	-157'400	-35'000	-130'441.05	-61'959
81	**Agriculture**	**6'900**	**1'900**	**5'000**	**6'697.35**	**203**
	Charges	52'300	48'000	4'300	16'558.75	35'741
	Revenus	-45'400	-46'100	700	-9'861.40	-35'539
81200	Améliorations structurelles	5'400	0	5'400	5'376.80	23
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**40'300**	**40'000**	**300**	**9'861.40**	**30'439**
31400.00	Entretien de terrains	300		300	272.00	28
31400.02	Entretien ouvrages AF/Drainages	40'000	40'000	0	9'589.40	30'411
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**10'500**	**6'100**	**4'400**	**5'376.80**	**5'123**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	5'100	6'100	-1'000	5'376.80	-277
35100.01	Attribution part communale aux drainages	5'400		5'400		5'400
42	**Taxes**	**-30'400**	**-11'100**	**-19'300**	**-5'376.80**	**-25'023**
42400.01	Taxe de drainage	-5'400	-11'100	5'700	-5'376.80	-23
42600.08	Part des propriétaires s/travaux entretien	-25'000		-25'000		-25'000
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**		**-35'000**	**35'000**	**-4'484.60**	**4'485**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-35'000	35'000	-4'484.60	4'485
46	**Revenus de transfert**	**-15'000**		**-15'000**		**-15'000**
46300.00	Subventions de la Confédération	-7'500		-7'500		-7'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-7'500		-7'500		-7'500
81400	Améliorations de la production végétale	1'500	1'900	-400	1'320.55	179
30	**Charges de personnel**	**1'500**	**1'800**	**-300**	**1'320.55**	**179**
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	20.55	-21
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	1'500	1'800	-300	1'300.00	200
31	**Biens, services et charges d'expl.**		**100**	**-100**		**0**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		100	-100		0
82	**Sylviculture**	**1'800**	**10'200**	**-8'400**	**10'513.21**	**-8'713**
	Charges	36'800	45'500	-8'700	44'440.40	-7'640
	Revenus	-35'000	-35'300	300	-33'927.19	-1'073
82000	Sylviculture	1'800	10'200	-8'400	10'513.21	-8'713
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**13'700**	**22'400**	**-8'700**	**25'832.40**	**-12'132**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300		300		300
31090.01	Frais de vente		500	-500		0
31300.05	Cotisations	1'000	1'000	0	860.00	140
31300.50	Frais de façonnage et débardage	12'300	18'500	-6'200	24'438.60	-12'139
31370.00	Impôts et taxes	100	100	0	64.80	35
31450.01	Entretien de la dévestiture		1'500	-1'500	469.00	-469
31450.02	Déchiquetage et transports copeaux		800	-800		0
36	**Charges de transfert**	**23'100**	**23'100**	**0**	**18'608.00**	**4'492**
36120.20	Part au cantonnement forestier	23'100	23'100	0	18'608.00	4'492
42	**Taxes**	**-10'100**	**-20'400**	**10'300**	**-18'461.79**	**8'362**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-100		-100	-175.00	75
42500.01	Vente de bois de service	-3'000	-11'300	8'300	-14'700.19	11'700
42500.02	Vente de bois d'industrie	-2'000	-1'500	-500	-2'233.60	234
42500.03	Vente de bois de feu	-5'000	-7'600	2'600	-1'353.00	-3'647
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-10'000**		**-10'000**		**-10'000**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-10'000		-10'000		-10'000

82000 Sylviculture (suite)

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

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)

42400.21 Selon le règlement communal relatif à l'approvisionnement en électricité du 11.12.2017, la taxe communale est fixée à 0,1 ct/kWh dès le 01.01.2018, autant pour la basse tension (BT) que pour la moyenne tension (MT), conformément à la Loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité (LAEL). Ce sont les gestionnaires de réseau (Eli10 et Groupe E) qui facturent la taxe et la reverse à la commune.

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 ainsi que sur les extensions et assainissements.

35100.00 Aucune attribution ne sera faite à la réserve du réseau électrique. En effet, selon les directives du service des Communes, il est prévu de dissoudre la réserve du réseau électrique à fin 2018 et d'affecter le solde à un compte encore à définir.

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

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
46	**Revenus de transfert**	**-14'900**	**-14'900**	**0**	**-15'465.40**	**565**
46300.00	Subventions de la Confédération	-12'300	-12'300	0	-12'922.55	623
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'600	-2'600	0	-2'542.85	-57
84	**Tourisme**	**4'800**	**8'000**	**-3'200**	**4'780.00**	**20**
	Charges	4'800	8'000	-3'200	4'780.00	20
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	4'800	8'000	-3'200	4'780.00	20
36	**Charges de transfert**	**4'800**	**8'000**	**-3'200**	**4'780.00**	**20**
36110.12	Subventions à organisations touristiques	4'800	4'800	0	4'780.00	20
36120.21	Participation audio-guides E2L		3'200	-3'200		0
87	**Combustibles et énergie**	**-96'600**	**-19'400**	**-77'200**	**-27'142.89**	**-69'457**
	Charges	15'400	56'600	-41'200	59'509.57	-44'110
	Revenus	-112'000	-76'000	-36'000	-86'652.46	-25'348
87100	Electricité (en général)	-25'000	-6'000	-19'000	-1'281.69	-23'718
31	**Biens, services et charges d'expl.**			**0**	**767.77**	**-768**
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	767.77	-768
42	**Taxes**	**-25'000**	**-6'000**	**-19'000**	**-2'049.46**	**-22'951**
42400.21	Redevance utilisation domaine public	-25'000	-6'000	-19'000	-2'049.46	-22'951
87110	Réseau électrique (propriété communale)	-71'600	-13'400	-58'200	-25'861.20	-45'739
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**800**	**800**	**0**	**801.80**	**-2**
31340.00	Primes d'assurances	800	800	0	801.80	-2
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**14'600**	**9'800**	**4'800**	**4'800.00**	**9'800**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	14'600	9'800	4'800	4'800.00	9'800
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**		**46'000**	**-46'000**	**53'140.00**	**-53'140**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		46'000	-46'000	53'140.00	-53'140
42	**Taxes**	**-87'000**	**-70'000**	**-17'000**	**-84'603.00**	**-2'397**
42400.07	Prestations Eli10 (Intérêts WACC)	-32'000	-24'000	-8'000	-31'463.00	-537
42400.08	Prestations Eli10 (Amortissements)	-55'000	-46'000	-9'000	-53'140.00	-1'860

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Budget 2018 CHF	Budget 2019 CHF
IMPOTS COMMUNAUX	-4'574'719.84	-4'284'478.29	-4'324'390.65	-4'568'100.00	-4'426'800.00
PEREQUATION FINANCIERE	133'856.00	116'828.00	55'148.00	55'100.00	-38'000.00
INTERETS	40'839.78	50'815.12	-68'769.08	-125'500.00	-143'200.00
FRAIS D'EMISSIONS			229.80	2'100.00	1'000.00
BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER	-266'167.10	-317'407.58	-120'275.00	-95'000.00	-120'100.00
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-266'167.10	-317'407.58	-101'074.84	-95'200.00	-87'900.00
IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	18'748.10	38'931.72	0.00	0.00	0.00
TAXE SUR LE CO2	-676.55	-716.05	-806.55	-800.00	-800.00
TOTAL	**4'648'119.61**	**4'396'027.08**	**4'559'938.32**	**4'827'400.00**	**4'815'800.00**

91000 Impôts communaux généraux

40000.00 L'estimation des recettes est basée sur les projections reçues du département des finances.

40010.00}
40012.00}
40020.00} L'estimation est basée sur les chiffres connus de 2017.
40030.00}

40100.00 Le calcul s'appuie sur les rentrées fiscales 2018 de nos personnes morales, pondérées d'un coefficient négatif prenant en compte un léger fléchissement des bénéfices réalisés.

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.

91000 Impôts spéciaux

36010.02 Part reversée au canton à raison de CHF 30.-- par chien.

40210.00 Le taux est fixé à 1,6 ‰ de la valeur des immeubles dès le 1er janvier 2018.

40330.00 Taxe de CHF 120.-- par chien (montant maximum autorisé par la loi cantonale).

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36227.00 Chiffre communiqué par l'Etat. Cette estimation, est déterminée selon l'indice des ressources fiscales communales harmonisées. C'est la première fois que nous sommes bénéficiaire de cette péréquation, ceci dû en grande partie par les augmentations du coefficient fiscal de ces dernières années.

96100 Intérêts

34000.01} Intérêts versés aux contribuables pour des impôts payés en trop.
34000.02}

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Finances et impôts	**-4'815'800**	**-4'827'400**	**11'600**	**-4'559'938.32**	**-255'862**
	Charges	257'900	286'800	-28'900	344'931.37	-87'031
	Revenus	-5'073'700	-5'114'200	40'500	-4'904'869.69	-168'830
91	**Impôts**	**-4'426'800**	**-4'568'100**	**141'300**	**-4'324'390.65**	**-102'409**
	Charges	3'100	3'000	100	3'090.00	10
	Revenus	-4'429'900	-4'571'100	141'200	-4'327'480.65	-102'419
91000	Impôts communaux généraux	-4'374'900	-4'516'300	141'400	-4'274'177.25	-100'723
40	**Revenus fiscaux**	**-4'374'900**	**-4'516'300**	**141'400**	**-4'274'177.25**	**-100'723**
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'100'000	-3'300'000	200'000	-3'036'624.70	-63'375
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-50'000	-5'000	-45'000	-61'369.25	11'369
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-15'000	-15'000	0	-13'987.45	-1'013
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	100	100	0	29.70	70
40007.00	Impôts revenu, tax. rectif. baisse - années préc.		100	-100		0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-260'000	-245'000	-15'000	-254'579.85	-5'420
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-15'000		-15'000	-15'121.15	121
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-70'000	-70'000	0	-58'640.12	-11'360
40030.00	Prestations en capital	-70'000	-70'000	0	-72'449.70	2'450
40040.00	Gains en loterie			0	-454.40	454
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	-80'000	-90'000	10'000	-73'974.00	-6'026
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-420'000	-490'000	70'000	-393'013.88	-26'986
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-20'000	-2'000	-18'000	-22'351.55	2'352
40107.00	Tax. rectif. PM à la baisse - années précéd.		500	-500		0
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-38'000	-30'000	-8'000	-38'048.78	49
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-140'000	-130'000	-10'000	-137'012.23	-2'988
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-97'000	-70'000	-27'000	-96'579.89	-420
91010	Impôts spéciaux	-51'900	-51'800	-100	-50'213.40	-1'687
36	**Charges de transfert**	**3'100**	**3'000**	**100**	**3'090.00**	**10**
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'100	3'000	100	3'090.00	10
40	**Revenus fiscaux**	**-55'000**	**-54'800**	**-200**	**-49'013.40**	**-5'987**
40210.00	Impôts fonciers	-43'000	-43'200	200	-37'433.40	-5'567
40330.00	Taxe des chiens	-12'000	-11'600	-400	-11'580.00	-420
48	**Revenus extraordinaires**			**0**	**-4'290.00**	**4'290**
48020.00	Autres impôts directs extraordinaires			0	-4'290.00	4'290
93	**Péréquation financière et compensation des ..**	**-38'000**	**55'100**	**-93'100**	**55'148.00**	**-93'148**
	Charges	0	55'100	-55'100	55'148.00	-55'148
	Revenus	-38'000	0	-38'000	0.00	-38'000
93000	Péréquation financière et compens. des charges	-38'000	55'100	-93'100	55'148.00	-93'148
36	**Charges de transfert**		**55'100**	**-55'100**	**55'148.00**	**-55'148**
36227.00	Péréquation financière intercommunale		55'100	-55'100	55'148.00	-55'148
46	**Revenus de transfert**	**-38'000**		**-38'000**		**-38'000**
46227.00	Contribution de la péréquation financière	-38'000		-38'000		-38'000
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**-350'200**	**-313'600**	**-36'600**	**-289'889.12**	**-60'311**
	Charges	254'800	228'700	26'100	286'693.37	-31'893
	Revenus	-605'000	-542'300	-62'700	-576'582.49	-28'418
96100	Intérêts	-143'200	-125'500	-17'700	-68'769.08	-74'431
34	**Charges financières**	**139'700**	**127'800**	**11'900**	**185'906.01**	**-46'206**
34000.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	800		800	784.51	15
34000.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM	1'000		1'000	965.85	34

96100 Intérêts (suite)

34060.09 Afin de nous refinancer suite à des remboursements d'emprunts, nous devrons conclure un nouvel emprunt au début de l'année 2019.

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.

44010.00 Intérêt rémunératoire pour une avance à terme fixe de CHF 3'000'000.-- conclue avec la BCN.

44011.01}
44011.02} Intérêts rémunératoires pour retards de paiement d'impôts.
44011.03}

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

44510.01 Dividende Eli10.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

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

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
					6'360.25	6'700.00	6'500.00

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

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34060.01	Int. s/emprunt SUVA 1.18% 2012/2019	4'000	11'800	-7'800	11'800.00	-7'800
34060.02	Int. s/emprunt SUVA 1.69% 2012/2024	33'800	33'800	0	33'800.00	0
34060.03	Int. s/emprunt Postfinance 0.73% 2013/2018		2'500	-2'500	7'300.00	-7'300
34060.04	Int. s/emprunt Postfinance 1.26% 2013/2020	18'900	21'400	-2'500	21'420.00	-2'520
34060.05	Int. s/emprunt Postfinance 0.75% 2014/2021	12'000	12'400	-400	13'500.00	-1'500
34060.06	Int. s/emprunt Postfinance 1.55% 2014/2026	24'800	26'400	-1'600	27'900.00	-3'100
34060.07	Int. s/emprunt CPF Police GE 0,7% 2015/2023	11'900	12'600	-700	13'300.00	-1'400
34060.08	Int. s/emprunt Loterie Romande 0.1% 2017-2018		400	-400		0
34060.09	Int. s/nouvel emprunt 2019	29'500		29'500		29'500
34060.99	Intérêts courus s/emprunts	3'000	6'500	-3'500	55'135.65	-52'136
44	**Revenus financiers**	**-152'200**	**-150'900**	**-1'300**	**-150'275.09**	**-1'925**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-4'600	-4'500	-100	-4'565.75	-34
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-25'000	-30'000	5'000	-24'854.96	-145
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'500	-1'000	-1'500	-2'482.47	-18
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-100	0	-95.41	-5
44070.01	Gains sur actions et parts sociales		-100	100		0
44200.00	Dividendes PF	-80'000	-80'200	200	-83'152.50	3'153
44510.01	Dividende Eli10	-40'000	-35'000	-5'000	-35'124.00	-4'876
49	**Imputations internes**	**-130'700**	**-102'400**	**-28'300**	**-104'400.00**	**-26'300**
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-130'700	-102'400	-28'300	-104'400.00	-26'300
96200	Frais d'émission	1'000	2'100	-1'100	229.80	770
31	**Biens, services et charges d'expl.**		**100**	**-100**	**27.00**	**-27**
31300.02	Frais bancaires		100	-100	27.00	-27
34	**Charges financières**	**1'000**	**2'000**	**-1'000**	**202.80**	**797**
34200.02	Frais emprunt (courtage)	1'000	2'000	-1'000	202.80	797
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-120'100	-95'000	-25'100	-120'275.00	175
30	**Charges de personnel**	**8'100**	**8'300**	**-200**	**7'922.80**	**177**
30100.00	Salaires du personnel	6'500	6'700	-200	6'360.25	140
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-16.80	17
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	400	400	0	406.00	-6
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	900	900	0	793.95	106
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	41.00	-41
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0	133.95	-34
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	200	200	0	189.30	11
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	5.25	-5
30592.00	Cotisations LAE			0	9.90	-10
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**100**		**100**	**171.20**	**-71**
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	100		100	164.00	-64
31300.03	Téléphones			0	7.20	-7
44	**Revenus financiers**	**-128'300**	**-103'300**	**-25'000**	**-128'369.00**	**69**
44300.01	Location des vignes	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
44300.02	Location des jardins	-2'900	-2'900	0	-2'865.00	-35
44300.03	Location des autres terrains	-6'000	-100	-5'900	-6'128.00	128
44300.04	Redevances des droits de superficie	-99'200	-78'300	-20'900	-99'172.00	-28
44300.05	Location des terrains agricoles	-5'100	-7'500	2'400	-5'150.00	50
44300.06	Location terrains antennes mobiles	-13'500	-12'900	-600	-13'454.00	-46
96301	Immeuble Provins 13	-56'100	-61'500	5'400	-58'693.58	2'594
34	**Charges financières**	**21'400**	**19'000**	**2'400**	**24'264.82**	**-2'865**
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	6'000	3'000	3'000	9'151.15	-3'151
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'000	3'000	1'000	4'378.30	-378
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	200	200	0	148.52	51
34391.01	Chauffage PF	5'000	5'200	-200	4'450.35	550
34391.02	Electricité PF	500	400	100	504.30	-4
34391.03	Eau PF	4'400	5'700	-1'300	4'365.25	35
34394.00	Primes d'assurances PF	1'300	1'500	-200	1'266.95	33

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 et le chauffage.

96301 Immeuble Provins 13 (suite)

44300.00 Loyer des 6 appartements.

96302 Immeuble Fontaines 7 (ancienne forge)

44300.00 Loyer de l'appartement.

96303 Immeuble Fontaines 10

30100.00	Traitements	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget
					7'732.40	7'800.00	7'300.00

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

44300.00 Loyers des divers locataires.

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

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39	**Imputations internes**	**5'700**		**5'700**		**5'700**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'700		5'700		5'700
44	**Revenus financiers**	**-83'200**	**-80'500**	**-2'700**	**-82'958.40**	**-242**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-67'900	-67'600	-300	-67'620.00	-280
44390.00	Remboursement de charges	-14'600	-12'000	-2'600	-14'663.40	63
44391.00	Autres remboursements de tiers	-100		-100	-45.00	-55
44399.01	Recettes machine à laver	-600	-900	300	-630.00	30
96302	Immeuble Fontaines 7	800	1'500	-700	-51.55	852
34	**Charges financières**	**7'000**	**8'000**	**-1'000**	**6'428.45**	**572**
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'000	3'000	-1'000	1'273.20	727
34391.01	Chauffage PF	4'000	3'900	100	4'306.30	-306
34391.02	Electricité PF	300	300	0	136.10	164
34391.03	Eau PF	300	400	-100	324.45	-24
34394.00	Primes d'assurances PF	400	400	0	388.40	12
39	**Imputations internes**	**300**		**300**		**300**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	300		300		300
44	**Revenus financiers**	**-6'500**	**-6'500**	**0**	**-6'480.00**	**-20**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'500	-6'500	0	-6'480.00	-20
96303	Immeuble Fontaines 10	-28'200	-35'200	7'000	-37'251.46	9'051
30	**Charges de personnel**	**9'400**	**9'900**	**-500**	**9'193.90**	**206**
30100.00	Salaires du personnel	7'300	7'800	-500	7'732.40	-432
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-667.85	668
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation		200	-200	162.00	-162
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	500	500	0	493.60	6
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'000	900	100	940.65	59
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	122.65	-123
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	100	100	0		100
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	162.45	38
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	300	200	100	229.50	71
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	5.90	-6
30592.00	Cotisations LAE			0	12.60	-13
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**500**		**500**	**620.25**	**-120**
31300.03	Téléphones			0	36.60	-37
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500		500	583.65	-84
34	**Charges financières**	**21'400**	**19'600**	**1'800**	**18'634.39**	**2'766**
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'200	5'000	1'200	6'190.50	10
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	3'100	1'000	2'100	1'112.91	1'987
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	300		300	330.83	-31
34391.01	Chauffage PF	4'000	5'000	-1'000	3'223.00	777
34391.02	Electricité PF	2'000	2'000	0	2'074.05	-74
34391.03	Eau PF	2'400	2'600	-200	2'382.05	18
34394.00	Primes d'assurances PF	3'200	4'000	-800	3'189.15	11
34395.00	Prestations de services de tiers PF	100		100	103.30	-3
34395.01	Système de détection incendie PF	100		100	28.60	71
39	**Imputations internes**	**39'200**	**34'000**	**5'200**	**33'000.00**	**6'200**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	39'200	34'000	5'200	33'000.00	6'200
44	**Revenus financiers**	**-83'100**	**-83'100**	**0**	**-83'100.00**	**0**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-76'500	-76'500	0	-76'500.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-6'600	-6'600	0	-6'600.00	0
49	**Imputations internes**	**-15'600**	**-15'600**	**0**	**-15'600.00**	**0**
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-15'600	-15'600	0	-15'600.00	0
96304	Magasin Fontaines 1	-4'400	0	-4'400	-5'078.25	678

96304 Immeuble Fontaines 1 (magasin de fleurs)

Ce bâtiment a été transféré dans le patrimoine financier lors du retraitement du PA (auparavant sous chapitre 2903).

44300.00 Loyer du magasin.

Budget 2019

	Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34	**Charges financières**	**300**		**300**	**321.75**	**-22**
34394.00	Primes d'assurances PF	300		300	321.75	-22
39	**Imputations internes**	**700**		**700**		**700**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	700		700		700
44	**Revenus financiers**	**-5'400**		**-5'400**	**-5'400.00**	**0**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-5'400		-5'400	-5'400.00	0
97	**Redistributions**	**-800**	**-800**	**0**	**-806.55**	**7**
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-800	-800	0	-806.55	7
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-800	-800	0	-806.55	7
46	**Revenus de transfert**	**-800**	**-800**	**0**	**-806.55**	**7**
46990.00	Redistribution taxe CO2	-800	-800	0	-806.55	7

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Budget 2019

*	Classification par nature	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	CHARGES	**7'665'400**	**7'422'700**	**242'700**	**7'732'338.52**	**-66'939**
30	**Charges de personnel**	**1'375'100**	**1'368'800**	**6'300**	**1'354'202.75**	**20'897**
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	135'900	132'900	3'000	129'050.00	6'850
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploi..	947'700	952'400	-4'700	995'044.80	-47'345
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-2'000	0	-2'000	-37'775.95	35'776
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	8'600	17'200	-8'600	14'391.00	-5'791
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	66'300	66'900	-600	69'164.80	-2'865
30509	Remboursement de cotisations patronales A..	0	0	0	-417.15	417
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	145'200	130'700	14'500	116'712.35	28'488
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'700	5'600	1'100	7'624.90	-925
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	22'000	22'400	-400	22'681.20	-681
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	33'800	27'600	6'200	29'210.35	4'590
30591	Fonds de formation professionnel	700	700	0	939.05	-239
30592	Cotisations LAE	1'900	1'800	100	1'944.00	-44
30900	Formation et perfectionnement du personnel	4'100	6'100	-2'000	2'224.20	1'876
30910	Recrutement du personnel	1'000	1'000	0	845.40	155
30990	Autres charges de personnel	3'200	3'500	-300	2'563.80	636
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'189'400**	**1'165'200**	**24'200**	**1'150'540.04**	**38'860**
31000	Matériel de bureau	2'900	5'200	-2'300	2'249.40	651
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	61'400	66'300	-4'900	57'719.08	3'681
31020	Imprimés, publications	28'300	29'500	-1'200	27'742.95	557
31030	Littérature spécialisée, magazines	500	400	100	0.00	500
31050	Denrées alimentaires	61'500	56'000	5'500	58'174.97	3'325
31051	Frais de réception	7'700	10'600	-2'900	6'607.30	1'093
31060	Matériel médical et sanitaire	300	200	100	344.70	-45
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	1'300	1'200	100	1'334.20	-34
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	1'700	2'600	-900	1'152.05	548
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	61'800	21'400	40'400	15'800.18	46'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	3'700	3'700	0	3'349.20	351
31130	Acquisition de matériel informatique	12'200	6'600	5'600	17'464.50	-5'265
31180	Immobilisations incorporelles	4'200	5'900	-1'700	6'716.00	-2'516
31200	Alimentation et élimination	156'700	140'300	16'400	152'567.01	4'133
31300	Prestations de services de tiers	242'400	256'400	-14'000	261'036.81	-18'637
31302	Médecin / dentiste scolaire	0	4'000	-4'000	3'847.00	-3'847
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	95'000	92'000	3'000	76'296.60	18'703
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	19'500	19'500	0	39'530.80	-20'031
31332	Contrat de prestation informatique	3'600	3'600	0	3'612.90	-13
31340	Primes d'assurances	36'900	37'200	-300	37'437.30	-537
31370	Impôts et taxes	6'400	6'200	200	6'701.92	-302
31400	Entretien des terrains	65'600	57'700	7'900	33'152.40	32'448
31410	Entretien des routes / voies de communication	30'000	50'000	-20'000	37'518.55	-7'519
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	13'000	11'000	2'000	18'615.93	-5'616
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	75'700	76'400	-700	82'626.55	-6'927
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	44'700	37'200	7'500	45'804.64	-1'105
31450	Entretien des forêts	0	2'300	-2'300	469.00	-469
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	800	500	300	910.00	-110
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	38'800	44'700	-5'900	38'763.25	37
31530	Entretien de matériel informatique	4'100	3'900	200	3'951.30	149
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	30'300	30'900	-600	29'395.55	904
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'500	2'000	-500	1'158.30	342
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'900	5'500	-600	4'715.00	185
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	100	100	0	54.00	46
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'100	4'900	-800	3'409.10	691
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	29'000	27'000	2'000	28'358.30	642
31810	Pertes sur créances effectives	800	500	300	1'793.50	-994
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	37'200	39'500	-2'300	38'726.95	-1'527
31920	Indemnisation de droits	300	300	0	317.75	-18
31990	Autres charges d'exploitation	500	2'000	-1'500	1'115.10	-615
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**770'600**	**439'600**	**331'000**	**738'921.35**	**31'679**
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	52'700	60'500	-7'800	68'200.00	-15'500
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	67'200	83'000	-15'800	76'215.35	-9'015
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	590'300	225'700	364'600	550'206.00	40'094

Budget 2019

*	Classification par nature	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	14'200	29'100	-14'900	16'200.00	-2'000
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	10'900	12'600	-1'700	5'500.00	5'400
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	35'300	28'700	6'600	22'600.00	12'700
34	**Charges financières**	**190'800**	**176'400**	**14'400**	**235'758.22**	**-44'958**
34000	Intérêts passifs des engagements courants	1'800	0	1'800	1'750.36	50
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	137'900	127'800	10'100	184'155.65	-46'256
34200	Acquisition et administration de capital	1'000	2'000	-1'000	202.80	797
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	6'000	3'000	3'000	9'151.15	-3'151
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'200	11'000	1'200	11'842.00	358
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3'300	1'200	2'100	1'261.43	2'039
34312	Acquisition de biens meubles	300	0	300	330.83	-31
34391	Eau, énergie, combustible	22'900	25'500	-2'600	21'765.85	1'134
34394	Primes d'assurances PF	5'200	5'900	-700	5'166.25	34
34395	Prestations de services de tiers	200	0	200	131.90	68
35	**Attributions aux fonds et financements sp..**	**88'500**	**103'500**	**-15'000**	**113'346.63**	**-24'847**
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	88'500	103'500	-15'000	113'346.63	-24'847
36	**Charges de transfert**	**3'775'600**	**3'897'500**	**-121'900**	**3'867'971.66**	**-92'372**
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	10'900	10'500	400	9'482.00	1'418
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	971'400	974'300	-2'900	959'455.15	11'945
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	2'406'400	2'468'400	-62'000	2'441'873.96	-35'474
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	2'100	2'500	-400	2'703.65	-604
36227	Péréquation financière intercommunale	0	55'100	-55'100	55'148.00	-55'148
36340	Subventions aux entreprises publiques	4'000	4'000	0	3'982.50	18
36350	Subventions aux entreprises privées	1'300	1'300	0	1'300.00	0
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	378'000	379'900	-1'900	392'912.30	-14'912
36370	Subventions aux personnes physiques	1'500	1'500	0	1'114.10	386
37	**Subventions redistribuées**	**60'500**	**63'000**	**-2'500**	**60'454.80**	**45**
37010	Cantons et concordats	60'500	63'000	-2'500	60'454.80	45
39	**Imputations internes**	**214'900**	**208'700**	**6'200**	**211'143.07**	**3'757**
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	11'200	10'900	300	10'685.00	515
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	34'600	34'600	0	34'600.00	0
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	38'100	60'300	-22'200	61'072.07	-22'972
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	130'900	102'700	28'200	104'620.00	26'280
39500	Imputations internes pour amortissements pla..	100	200	-100	166.00	-66
	PRODUITS	**-7'624'600**	**-7'448'600**	**-176'000**	**-7'652'280.36**	**27'680**
40	**Revenus fiscaux**	**-4'429'900**	**-4'571'100**	**141'200**	**-4'323'190.65**	**-106'709**
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-3'100'000	-3'300'000	200'000	-3'036'624.70	-63'375
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-50'000	-5'000	-45'000	-61'369.25	11'369
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-15'000	-15'000	0	-13'987.45	-1'013
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	100	100	0	29.70	70
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	0	100	-100	0.00	0
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-260'000	-245'000	-15'000	-254'579.85	-5'420
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-15'000	0	-15'000	-15'121.15	121
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-70'000	-70'000	0	-58'640.12	-11'360
40030	Prestations en capital	-70'000	-70'000	0	-72'449.70	2'450
40040	Gains en loterie	0	0	0	-454.40	454
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-80'000	-90'000	10'000	-73'974.00	-6'026
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-420'000	-490'000	70'000	-393'013.88	-26'986
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-20'000	-2'000	-18'000	-22'351.55	2'352
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	0	500	-500	0.00	0
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-38'000	-30'000	-8'000	-38'048.78	49
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-140'000	-130'000	-10'000	-137'012.23	-2'988
4091	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-97'000	-70'000	-27'000	-96'579.89	-420
40210	Impôts fonciers	-43'000	-43'200	200	-37'433.40	-5'567
40330	Taxe des chiens	-12'000	-11'600	-400	-11'580.00	-420

Budget 2019

*	Classification par nature	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42	**Taxes**	**-1'157'700**	**-1'123'600**	**-34'100**	**-1'138'048.06**	**-19'652**
42100	Emoluments administratifs	-58'800	-47'500	-11'300	-58'954.98	155
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-119'500	-88'600	-30'900	-96'161.46	-23'339
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-771'400	-806'100	34'700	-767'584.50	-3'816
42500	Ventes	-38'500	-48'900	10'400	-46'541.79	8'042
42600	Remboursements de tiers	-158'800	-127'000	-31'800	-140'820.78	-17'979
42700	Amendes	-5'600	-5'000	-600	-5'655.00	55
42900	Autres Taxe	-5'100	-500	-4'600	-22'329.55	17'230
43	**Revenus divers**	**-300**	**0**	**-300**	**-325.60**	**26**
43090	Autres revenus d'exploitation	-300	0	-300	-325.60	26
44	**Revenus financiers**	**-556'300**	**-531'200**	**-25'100**	**-551'154.64**	**-5'145**
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-4'600	-4'500	-100	-4'565.75	-34
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-27'600	-31'100	3'500	-27'432.84	-167
44070	Intérêts des placements financiers à long ter..	0	-100	100	0.00	0
44200	Dividendes	-80'000	-80'200	200	-83'152.50	3'153
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-284'600	-253'900	-30'700	-284'369.00	-231
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-6'800	-6'300	-500	-6'136.00	-664
44390	Remboursement de charges	-21'200	-18'600	-2'600	-21'263.40	63
44391	Autres remboursements de tiers	-100	0	-100	-45.00	-55
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-600	-900	300	-630.00	30
44510	Revenus de participations PA	-40'000	-35'000	-5'000	-35'124.00	-4'876
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-24'900	-35'100	10'200	-24'929.80	30
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-60'800	-65'000	4'200	-58'166.35	-2'634
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-5'100	-500	-4'600	-5'340.00	240
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-10'000**	**-35'000**	**25'000**	**-24'065.70**	**14'066**
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-10'000	-35'000	25'000	-24'065.70	14'066
46	**Revenus de transfert**	**-872'100**	**-916'000**	**43'900**	**-816'706.04**	**-55'394**
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-15'400	-12'400	-3'000	-14'747.50	-653
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-622'000	-727'900	105'900	-612'612.35	-9'388
46227	Péréquation financière intercommunale	-38'000	0	-38'000	0.00	-38'000
46300	Subventions de la Confédération	-19'800	-12'300	-7'500	-12'922.55	-6'877
46310	Subventions des cantons et des concordats	-50'100	-49'600	-500	-47'351.54	-2'748
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-126'000	-113'000	-13'000	-128'265.55	2'266
46990	Redistribution taxe CO2	-800	-800	0	-806.55	7
47	**Subventions à redistribuer**	**-60'500**	**-63'000**	**2'500**	**-60'450.60**	**-49**
47010	Cantons et concordats	-60'500	-63'000	2'500	-60'450.60	-49
48	**Revenus extraordinaires**	**-322'900**	**0**	**-322'900**	**-527'196.00**	**204'296**
48020	Autres impôts directs extraordinaires	0	0	0	-4'290.00	4'290
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	0	0	-200'000.00	200'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-322'900	0	-322'900	-322'906.00	6
49	**Imputations internes**	**-214'900**	**-208'700**	**-6'200**	**-211'143.07**	**-3'757**
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-11'200	-10'900	-300	-10'685.00	-515
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-34'600	-34'600	0	-34'600.00	0
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-38'400	-60'600	22'200	-61'458.07	23'058
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-130'700	-102'400	-28'300	-104'400.00	-26'300
49500	Imputations internes pour amortissements pla..	0	-200	200	0.00	0