

COMPTES DE FONCTIONNEMENT



Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
0	Administration Générale	701'200	687'700	13'500	0.00	701'200
0110	Législatif	21'400	22'900	-1'500	0.00	21'400
0120	Exécutif	140'700	158'300	-17'600	0.00	140'700
0210	Administration des finances et des..	60'200	54'200	6'000	0.00	60'200
0220	Services généraux, autres	468'800	439'500	29'300	0.00	468'800
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	10'100	12'800	-2'700	0.00	10'100
1	Ordre et sécurité publique	242'800	278'400	-35'600	0.00	242'800
1110	Police	25'200	36'100	-10'900	0.00	25'200
1400	Questions juridiques (en général)	58'100	58'000	100	0.00	58'100
1406	Office régional de l'état civil	8'200	8'200	0	0.00	8'200
1500	Service du feu (en général)	7'800	9'300	-1'500	0.00	7'800
1506	Service du feu, organisation régionale	96'900	123'400	-26'500	0.00	96'900
1610	Défense militaire	4'400	4'400	0	0.00	4'400
1620	Protection civile (en général)	42'200	39'000	3'200	0.00	42'200
2	Formation	1'661'300	1'581'200	80'100	0.00	1'661'300
2111	Cycle élémentaire	442'100	478'000	-35'900	0.00	442'100
2120	Degré primaire	579'900	566'400	13'500	0.00	579'900
2130	Degré secondaire	618'300	581'300	37'000	0.00	618'300
2170	Bâtiments scolaires	-139'200	-165'800	26'600	0.00	-139'200
2180	Structures d'accueil parascolaire	113'200	75'000	38'200	0.00	113'200
2192	Ecoles obligatoires autres	31'200	28'000	3'200	0.00	31'200
2300	Formation professionnelle initiale	15'800	18'300	-2'500	0.00	15'800
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	419'600	594'200	-174'600	0.00	419'600
3210	Bibliothèques	13'500	13'500	0	0.00	13'500
3220	Concerts et théâtre	33'600	33'900	-300	0.00	33'600
3290	Culture, non mentionné ailleurs	202'600	216'300	-13'700	0.00	202'600
3410	Sports	83'600	242'200	-158'600	0.00	83'600
3420	Loisirs	54'800	57'600	-2'800	0.00	54'800
3500	Paroisse protestante	14'500	13'700	800	0.00	14'500
3501	Eglise catholique	17'000	17'000	0	0.00	17'000
4	Santé	69'200	72'800	-3'600	0.00	69'200
4220	Services de sauvetage	56'800	60'800	-4'000	0.00	56'800
4330	Service médical des écoles	6'100	6'100	0	0.00	6'100
4331	Service dentaire scolaire	4'000	3'000	1'000	0.00	4'000
4340	Contrôle des denrées alimentaires	300	300	0	0.00	300
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'000	2'600	-600	0.00	2'000
5	Sécurité sociale	1'019'300	969'800	49'500	0.00	1'019'300
5120	Réductions de primes	254'300	247'900	6'400	0.00	254'300
5316	Agences régionales AVS	8'200	8'400	-200	0.00	8'200
5410	Allocations familiales	20'300	16'200	4'100	0.00	20'300
5430	Avance et recouvrement des pensions..	1'400	2'000	-600	0.00	1'400
5451	Crèches et garderies	161'300	130'700	30'600	0.00	161'300
5510	Assurance chômage	18'700	20'500	-1'800	0.00	18'700
5520	Prestations aux chômeurs	40'000	38'700	1'300	0.00	40'000
5720	Aide matérielle légale	415'000	405'900	9'100	0.00	415'000
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	11'000	12'000	-1'000	0.00	11'000
5796	Guichets sociaux régionaux	89'100	87'500	1'600	0.00	89'100
6	Trafic	471'100	437'400	33'700	0.00	471'100
6150	Routes communales	329'100	326'500	2'600	0.00	329'100
6155	Places de stationnement	-5'800	-3'400	-2'400	0.00	-5'800
6190	Routes, autres	11'500	0	11'500	0.00	11'500
6220	Trafic régional	133'600	112'300	21'300	0.00	133'600
6231	Noctambus	2'500	2'000	500	0.00	2'500
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	200	0	200	0.00	200
7	Protection environnement et aménagement	218'300	195'400	22'900	0.00	218'300
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	41'500	42'700	-1'200	0.00	41'500
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	10'000	10'000	0	0.00	10'000
7500	Protection du paysage	800	800	0	0.00	800



Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
7710	Cimetières, crématoires	6'300	6'400	-100	0.00	6'300
7900	Aménagement du territoire (en général)	146'700	129'200	17'500	0.00	146'700
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	6'300	6'300	0	0.00	6'300
8	Economie publique	700	0	700	0.00	700
8120	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
8140	Améliorations de la production végétale	1'900	1'900	0	0.00	1'900
8200	Sylviculture	10'200	12'200	-2'000	0.00	10'200
8400	Tourisme	8'000	4'800	3'200	0.00	8'000
8710.00	Electricité (en général)	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
8711	Réseau électrique (propriété communale)	-13'400	-18'900	5'500	0.00	-13'400
9	Finances et impôts	-4'827'400	-4'787'100	-40'300	0.00	-4'827'400
9100	Impôts communaux généraux	-4'516'300	-4'619'300	103'000	0.00	-4'516'300
9101	Impôts spéciaux	-51'800	-48'500	-3'300	0.00	-51'800
9300	Péréquation financière et compensation..	55'100	60'800	-5'700	0.00	55'100
9610	Intérêts	-125'500	-62'400	-63'100	0.00	-125'500
9620	Frais d'émission	2'100	1'000	1'100	0.00	2'100
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-190'200	-117'900	-72'300	0.00	-190'200
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-800	-800	0	0.00	-800
Excédent des charges/revenus (-)		-23'900	29'800	-53'700	0.00	-23'900

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	173'927.20	146'703.75	154'463.50	181'200.00	162'100.00
SERVICE FINANCIER	0.00	0.00	0.00	54'200.00	60'200.00
ADMINISTRATION (GENERAL)	398'383.33	351'292.93	406'030.95	439'500.00	468'800.00
IMM. PATR. ADMINISTRATIF	0.00	0.00	0.00	12'800.00	10'100.00
TOTAL	572'310.53	497'996.68	560'494.45	687'700.00	701'200.00

01100 **Législatif**

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

01200 **Exécutif**

31130.00 Pas d'acquisitions particulières prévues pour l'Exécutif.

02100 **Administration des finances et des 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 comptabilisées au chapitre 900 sous MCH1.

31811.02 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts PM comptabilisées au chapitre 900 sous MCH1.

31811.03 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts ISIS comptabilisées au chapitre 900 sous MCH1.

42900.01 Relances sur ADB pour créances fiscales comptabilisées au chapitre 900 sous MCH1.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Administration Générale		701'200	687'700	13'500	0.00	701'200
Charges		842'800	826'600	16'200	0.00	842'800
Revenus		-141'600	-138'900	-2'700	0.00	-141'600
01	Législatif et exécutif	162'100	181'200	-19'100	0.00	162'100
Charges		162'100	181'200	-19'100	0.00	162'100
Revenus		0	0	0	0.00	0
01100	Conseil général	21'400	22'900	-1'500	0.00	21'400
30	Charges de personnel	8'900	8'900	0		8'900
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	8'900	8'900	0		8'900
31	Biens, services et charges d'expl.	12'500	14'000	-1'500		12'500
31020.00	Imprimés	500	500	0		500
31020.02	Publications et annonces	500	1'000	-500		500
31050.00	Denrées alimentaires	2'000	2'000	0		2'000
31051.00	Frais de réception	500	500	0		500
31320.02	Révision des comptes communaux	7'000	10'000	-3'000		7'000
31990.02	Frais référendums communaux	2'000		2'000		2'000
01200	Conseil communal	140'700	158'300	-17'600	0.00	140'700
30	Charges de personnel	122'600	120'900	1'700		122'600
30000.02	Honoraires du Conseil communal	31'000	31'000	0		31'000
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	32'000	30'000	2'000		32'000
30000.04	Vacations du Conseil communal	50'000	50'000	0		50'000
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'600	7'000	-400		6'600
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	200	0		200
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'500	2'400	100		2'500
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0		100
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0		200
31	Biens, services et charges d'expl.	18'100	37'400	-19'300		18'100
31000.00	Matériel de bureau	1'000	3'000	-2'000		1'000
31050.00	Denrées alimentaires	3'000	3'000	0		3'000
31051.00	Frais de réception	9'000	9'000	0		9'000
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	200	1'000	-800		200
31130.00	Matériel informatique	500	17'000	-16'500		500
31300.03	Téléphones	900	900	0		900
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'500	3'500	0		3'500
02	Services généraux	539'100	506'500	32'600	0.00	539'100
Charges		680'700	645'400	35'300	0.00	680'700
Revenus		-141'600	-138'900	-2'700	0.00	-141'600
02100	Administration des finances et contributions	60'200	54'200	6'000	0.00	60'200
31	Biens, services et charges d'expl.	65'700	61'700	4'000		65'700
31300.01	Frais postaux	1'200		1'200		1'200
31300.02	Frais bancaires	500		500		500
31300.04	Frais de poursuites	5'000	5'000	0		5'000
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	19'500	19'200	300		19'500
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	37'000	35'000	2'000		37'000
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	500	500	0		500
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	2'000	2'000	0		2'000
42	Taxes	-5'500	-7'500	2'000		-5'500
42100.01	Frais de rappels	-3'000	-3'000	0		-3'000
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-2'000	-4'000	2'000		-2'000
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-500	-500	0		-500
02200	Administration (général)	468'800	439'500	29'300	0.00	468'800

02200 Administration (général)							
30100.00	Traitements	2013 comptes 230'054.35	2014 comptes 243'047.25	2015 comptes 237'107.00	2016 comptes 276'452.00	2017 budget 280'400.00	2018 budget 303'000.00
Le personnel affecté à ce compte représente 2,70 EPT.							
31130.00	Remplacement d'un PC et informatisation de la caisse du guichet (pas réalisé en 2017).						
31180.00	Migration des postes de travail sur la nouvelle suite MS Office 2016.						
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 et de fusions de communes.						
39200.00	Imputation interne pour loyer des locaux de l'administration communale (voir sous chap. 2901, compte 49200.00).						
46110.02	Dédommagement de l'Etat pour la gestion de la redevance cantonale sur l'eau.						
46120.11	Participation de la Châtellenie de Thielle à la gestion administrative assumée par Cornaux.						
49100.01	Imputation interne structure d'accueil parascolaire pour frais informatiques (voir chap. 21800, compte 39100.03).						
49100.08	Imputation interne déchets pour les frais administratifs (ménages et entreprises).						



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30 Charges de personnel	393'400	356'300	37'100		393'400
30100.00 Salaires du personnel	303'000	280'400	22'600		303'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	5'200	2'600	2'600		5'200
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	19'100	17'600	1'500		19'100
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	45'600	38'100	7'500		45'600
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	500	1'500	-1'000		500
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	6'400	5'900	500		6'400
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	8'800	8'300	500		8'800
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	300	200	100		300
30592.00 Cotisations LAE	500	500	0		500
30900.00 Formation et perfection. du personnel	2'000	200	1'800		2'000
30910.00 Recrutement du personnel	1'000		1'000		1'000
30990.00 Autres charges du personnel	1'000	1'000	0		1'000
31 Biens, services et charges d'expl.	108'600	116'700	-8'100		108'600
31000.00 Matériel de bureau	4'000	4'000	0		4'000
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	6'000	-3'000		3'000
31010.01 Produits de nettoyage	300		300		300
31010.02 Carburants	300	300	0		300
31020.00 Imprimés	2'000	3'000	-1'000		2'000
31020.01 Photocopies	9'500	9'500	0		9'500
31020.02 Publications et annonces	14'000	14'000	0		14'000
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	400	200	200		400
31050.00 Denrées alimentaires	500	500	0		500
31051.00 Frais de réception	500	500	0		500
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	2'000	2'000	0		2'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0		1'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	300	500	-200		300
31130.00 Matériel informatique	5'000	5'000	0		5'000
31180.00 Immobilisations incorporelles	4'500	6'800	-2'300		4'500
31200.04 Déchets	300	300	0		300
31300.01 Frais postaux	6'000	9'000	-3'000		6'000
31300.03 Téléphones	4'000	4'000	0		4'000
31300.05 Cotisations	1'000	1'000	0		1'000
31300.08 Gestion des archives communales	10'000	10'000	0		10'000
31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	3'600	3'600	0		3'600
31340.00 Primes d'assurances	4'500	3'200	1'300		4'500
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	400	400	0		400
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	500	500	0		500
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	1'000	2'000	-1'000		1'000
31510.04 Entretien véhicules	500		500		500
31530.00 Entretien de matériel informatique	1'000	1'000	0		1'000
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	27'600	27'500	100		27'600
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	500	0		500
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
31920.01 Droits d'auteurs	300	300	0		300
33 Amortissements du patrimoine administratif	26'700	21'300	5'400		26'700
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	26'700	21'300	5'400		26'700
36 Charges de transfert	12'000	12'000	0		12'000
36110.15 Sanction de plan SAT	12'000	12'000	0		12'000
39 Imputations internes	18'000	18'000	0		18'000
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	18'000	18'000	0		18'000
42 Taxes	-26'600	-21'500	-5'100		-26'600
42100.00 Emoluments administratifs	-1'500	-1'500	0		-1'500
42100.03 Sanctions de plans	-25'000	-20'000	-5'000		-25'000
42600.00 Remboursements de tiers	-100		-100		-100
46 Revenus de transfert	-52'400	-52'400	0		-52'400
46110.02 Dédommagement gestion redev. eau	-2'400	-2'400	0		-2'400
46120.11 Dédommagement gestion Châtellenie	-50'000	-50'000	0		-50'000
49 Imputations internes	-10'900	-10'900	0		-10'900
49100.01 Imputation interne structure d'accueil	-1'500	-1'500	0		-1'500
49100.08 Frais administration déchets	-9'400	-9'400	0		-9'400

02900	Immeubles administratifs
33006.00	Amortissement de la nouvelle installation de chauffage à distance mise en service en 2016 entre les bâtiments communaux.
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	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget 10'700.00	2018 budget 10'600.00
-----------------	--------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

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.
39400.00	Intérêts de 0.88 % sur la valeur au bilan de la Maison de commune.
44700.00	Loyers des appartements de la Maison de commune.
49200.00	Imputation interne pour le loyer des locaux de l'administration communale (voir chap. 2200, compte 39200.00).

02902	Clos Saint-Pierre 4 et 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).



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
02900	Immeubles administratifs	7'100	6'000	1'100	0.00	7'100
31	Biens, services et charges d'expl.	100		100		100
31340.00	Primes d'assurances	100		100		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'000	6'000	0		6'000
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'000	6'000	0		6'000
44	Revenus financiers	1'000		1'000		1'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	1'000		1'000		1'000
02901	Maison de commune Clos Saint-Pierre 1	5'500	8'400	-2'900	0.00	5'500
30	Charges de personnel	13'700	13'900	-200		13'700
30100.00	Salaires du personnel	10'600	10'700	-100		10'600
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	400	400	0		400
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	700	700	0		700
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'300	1'300	0		1'300
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0		100
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	100	100	0		100
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0		200
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	300	300	0		300
30592.00	Cotisations LAE		100	-100		0
31	Biens, services et charges d'expl.	19'100	22'300	-3'200		19'100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100		100		100
31010.01	Produits de nettoyage	500	500	0		500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	300		300		300
31200.01	Chauffage	5'000	5'000	0		5'000
31200.02	Electricité	4'000	3'300	700		4'000
31200.03	Eau	2'000	1'700	300		2'000
31340.00	Primes d'assurances	2'000	1'800	200		2'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	10'000	-5'000		5'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	200		200		200
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'800	9'200	600		9'800
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	9'800	9'200	600		9'800
39	Imputations internes	1'200	1'300	-100		1'200
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'200	1'300	-100		1'200
44	Revenus financiers	-20'300	-20'300	0		-20'300
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'300	-20'300	0		-20'300
49	Imputations internes	-18'000	-18'000	0		-18'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-18'000	-18'000	0		-18'000
02902	Clos Saint-Pierre 4-6 (anc. pompiers + garages)	-1'000	-800	-200	0.00	-1'000
31	Biens, services et charges d'expl.	2'500	2'700	-200		2'500
31200.01	Chauffage	600	600	0		600
31200.02	Electricité	300	200	100		300
31340.00	Primes d'assurances	600	400	200		600
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'500	-500		1'000
44	Revenus financiers	-2'500	-2'500	0		-2'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'500	-2'500	0		-2'500
49	Imputations internes	-1'000	-1'000	0		-1'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'000	-1'000	0		-1'000
02903	Fontaines 1 - Magasin de fleurs	-1'500	-800	-700	0.00	-1'500
31	Biens, services et charges d'expl.	1'400	1'300	100		1'400

02903	Fontaines 1 - Magasin de fleurs
--------------	--

39400.00	Intérêts de 0.88 % sur la valeur au bilan du magasin de fleurs.
----------	---

44700.00	Loyer du magasin de fleurs.
----------	-----------------------------



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31200.02 Electricité	300	300	0		300
31200.03 Eau	300	300	0		300
31340.00 Primes d'assurances	300	200	100		300
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0		500
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000	0		2'000
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'000	2'000	0		2'000
39 Imputations internes	500	700	-200		500
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	500	700	-200		500
44 Revenus financiers	-5'400	-4'800	-600		-5'400
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'400	-4'800	-600		-5'400

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
CADASTRE, POIDS & MESURES	3349.95	811.10	6'113.25	0.00	0.00
SECURITE PUBLIQUE	40'355.40	69'175.70	67'130.85	36'100.00	25'200.00
QUESTIONS JURIDIQUES	51'880.35	60'066.05	60'883.26	66'200.00	66'300.00
SERVICE DU FEU	73'978.65	69'796.29	111'769.35	132'700.00	104'700.00
DEFENSE MILITAIRE/TIR	4'697.90	5'701.70	6'135.10	4'400.00	4'400.00
PROTECTION CIVILE	53'630.25	30'979.70	33'725.65	39'000.00	42'200.00
TOTAL	227'892.50	236'530.54	285'757.46	278'400.00	242'800.00

11100 Sécurité publique

30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		42'320.50	87'119.45	89'685.65	90'134.15	90'200.00	82'700.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,90 EPT (1,00 EPT en 2017).

31580.00	Coût d'utilisation du poste informatique de l'ASP à Cressier.
31610.00	Loyer du bureau de l'ASP de Cressier.
33006.01	Solde amortissement de 20 % du véhicule de l'ASP.
39200.00	Imputation interne pour l'utilisation du garage par le véhicule de l'ASP (voir chap. 2902, compte 49200.00).
42700.00	Part aux amendes reversée par le canton.
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	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		48'423.80	48'884.70	52'006.45	50'900.75	44'700.00	48'500.00

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



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Ordre et sécurité publique		242'800	278'400	-35'600	0.00	242'800
Charges		369'700	403'200	-33'500	0.00	369'700
Revenus		-126'900	-124'800	-2'100	0.00	-126'900
11	Sécurité publique	25'200	36'100	-10'900	0.00	25'200
Charges		119'100	127'900	-8'800	0.00	119'100
Revenus		-93'900	-91'800	-2'100	0.00	-93'900
11100	Sécurité communale	25'200	36'100	-10'900	0.00	25'200
30	Charges de personnel	104'100	112'500	-8'400		104'100
30100.00	Salaires du personnel	82'700	90'200	-7'500		82'700
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'200	5'700	-500		5'200
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	10'900	10'900	0		10'900
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	200	0		200
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'700	1'900	-200		1'700
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'500	2'700	-200		2'500
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0		100
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0		200
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0		500
30990.00	Autres charges du personnel	100	100	0		100
31	Biens, services et charges d'expl.	10'600	10'900	-300		10'600
31010.02	Carburants	1'200	1'200	0		1'200
31010.03	Equipement	500	500	0		500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'300	-300		1'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0		500
31130.00	Matériel informatique	100	100	0		100
31300.00	Prestations de services de tiers	100		100		100
31300.03	Téléphones	800	800	0		800
31340.00	Primes d'assurances	2'700	2'700	0		2'700
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	400	300	100		400
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	100	0		100
31510.04	Entretien véhicules	800	1'000	-200		800
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	1'400	1'400	0		1'400
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'000	1'000	0		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'400	3'500	-100		3'400
33006.01	Amort. planifiés véhicules	3'400	3'500	-100		3'400
39	Imputations internes	1'000	1'000	0		1'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'000	1'000	0		1'000
42	Taxes	-5'000	-5'000	0		-5'000
42700.00	Amendes	-5'000	-5'000	0		-5'000
46	Revenus de transfert	-88'900	-86'800	-2'100		-88'900
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-10'000	-10'000	0		-10'000
46120.15	ASP - Part commune de Cressier	-78'900	-76'800	-2'100		-78'900
14	Questions juridiques	66'300	66'200	100	0.00	66'300
Charges		84'300	84'200	100	0.00	84'300
Revenus		-18'000	-18'000	0	0.00	-18'000
14000	Police des habitants	58'100	58'000	100	0.00	58'100
30	Charges de personnel	60'700	55'600	5'100		60'700
30100.00	Salaires du personnel	48'500	44'700	3'800		48'500
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'100	2'800	300		3'100
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'400	5'500	900		6'400
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0		100
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'000	900	100		1'000
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'400	1'300	100		1'400
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		100	-100		0
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0		100

14000	Police des habitants (suite)
31320.01	Les frais de consultations juridiques relatives aux domaines de l'aménagement et de l'urbanisme figurent dorénavant dans le chapitre 79000.
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	La réduction des coûts provient du prix plus avantageux fixé dans le contrat d'entretien global pour les communes du SEP2L.
15060	Service du feu, organisation régionale
36120.03	Part au Syndicat des sapeurs pompiers volontaires du Littoral (SSPV).
36120.17	Selon les nouvelles dispositions comptables, les missions de secours ne figurent plus dans cette rubrique mais sont imputées dans le compte nature 36110.30 "ECAP - Missions de secours" et attribuées à différents chapitres, soit: - 42201 - Grimp - 61901 - Secours routier - 62901 - Ferroviaire /Aéronef - 76101 - Chimique / Radioprotection - 76901 - Hydrocarbure
16100	Défense militaire
31600.01	Coût des tirs obligatoires dans un stand extérieur.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30990.00	Autres charges du personnel	100	100	0		100
31	Biens, services et charges d'expl.	8'400	13'400	-5'000		8'400
31020.03	Documents d'identité (Etat civil)	3'000	3'000	0		3'000
31300.01	Frais postaux	400	400	0		400
31320.01	Consultations juridiques	5'000	10'000	-5'000		5'000
36	Charges de transfert	7'000	7'000	0		7'000
36010.01	Mise à jour cadastre	1'000	1'000	0		1'000
36010.04	Documents d'identité - part Etat	6'000	6'000	0		6'000
42	Taxes	-18'000	-18'000	0		-18'000
42100.00	Emoluments administratifs	-18'000	-18'000	0		-18'000
14060	Office régional de l'état civil	8'200	8'200	0	0.00	8'200
36	Charges de transfert	8'200	8'200	0		8'200
36120.01	Dédommagement état civil arrondissement	8'200	8'200	0		8'200
15	Service du feu	104'700	132'700	-28'000	0.00	104'700
	Charges	104'700	132'700	-28'000	0.00	104'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	7'800	9'300	-1'500	0.00	7'800
30	Charges de personnel	3'000	3'000	0		3'000
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'000	3'000	0		3'000
31	Biens, services et charges d'expl.	4'800	6'300	-1'500		4'800
31050.00	Denrées alimentaires	300	300	0		300
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	4'000	6'000	-2'000		4'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	500		500		500
15060	Service du feu, organisation régionale	96'900	123'400	-26'500	0.00	96'900
36	Charges de transfert	96'900	123'400	-26'500		96'900
36120.03	Part communale au Syndicat pompiers Littoral	96'900	104'000	-7'100		96'900
36120.17	ECAP - missions de secours		19'400	-19'400		0
16	Défense	46'600	43'400	3'200	0.00	46'600
	Charges	61'600	58'400	3'200	0.00	61'600
	Revenus	-15'000	-15'000	0	0.00	-15'000
16100	Défense militaire	4'000	4'000	0	0.00	4'000
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000	2'000	0		2'000
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	2'000	2'000	0		2'000
36	Charges de transfert	4'000	4'000	0		4'000
36120.18	Part communale au stand de tir de Lignières	2'000	2'000	0		2'000
36360.10	Subvention Société de tir Le Vignoble	2'000	2'000	0		2'000
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0		-2'000
46120.25	TIR - Part commune de la Tène	-2'000	-2'000	0		-2'000
16101	Stand de tir	400	400	0	0.00	400
31	Biens, services et charges d'expl.	400	400	0		400
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0		200
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	200	200	0		200

16201	Abris PCi Le Clos						
30100.00	Traitements	2013 comptes 1'602.50	2014 comptes 1'637.90	2015 comptes 1'607.65	2016 comptes 1'373.85	2017 budget 10'900.00	2018 budget 10'900.00
	Le personnel affecté à ce compte représente 0,14 EPT.						
31440.00	Un contrôle électrique selon l'OIBT sera effectué en 2018.						
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.						
16202	Abris PCi Les Bercles						
33004.00	Amortissement 2% de l'abri des Bercles.						
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.						



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
16201	Abris Le Clos	13'100	10'300	2'800	0.00	13'100
30	Charges de personnel	14'100	13'900	200		14'100
30100.00	Salaires du personnel	11'100	10'900	200		11'100
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	300	0		300
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	700	700	0		700
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'400	1'400	0		1'400
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	100	100	0		100
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0		200
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	300	300	0		300
31	Biens, services et charges d'expl.	9'000	6'400	2'600		9'000
31200.01	Chauffage	3'000	3'000	0		3'000
31200.02	Electricité	1'400	1'400	0		1'400
31200.03	Eau	400	400	0		400
31340.00	Primes d'assurances	1'500	900	600		1'500
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'500	500	2'000		2'500
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	200	200	0		200
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0		-5'000
44720.01	Location abris PCi	-5'000	-5'000	0		-5'000
46	Revenus de transfert	-5'000	-5'000	0		-5'000
46120.01	Participation OPC-E2L Abris Le Clos	-5'000	-5'000	0		-5'000
16202	Abris Les Bercles	6'700	6'300	400	0.00	6'700
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000	2'600	400		3'000
31200.02	Electricité	1'400	1'400	0		1'400
31200.03	Eau	200	200	0		200
31340.00	Primes d'assurances	900	500	400		900
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0		500
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'700	6'700	0		6'700
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6'700	6'700	0		6'700
44	Revenus financiers	-3'000	-3'000	0		-3'000
44720.01	Location abris PCi	-3'000	-3'000	0		-3'000
16260	Organisations régionales de protection civile	22'400	22'400	0	0.00	22'400
36	Charges de transfert	22'400	22'400	0		22'400
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	22'400	22'400	0		22'400

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
SCOLARITE OBLIGATOIRE (Cycles 1 à 3)	1'606'557.29	1'620'521.15	1'495'859.15	1'625'700.00	1'640'300.00
COLLEGE SUD				-99'500.00	-86'700.00
COLLEGE NORD				-66'300.00	-52'500.00
STRUCTURE D'ACCUEIL				75'000.00	113'200.00
AUTRES FRAIS				28'000.00	31'200.00
ECOLES SPECIALISEES					
FORM. PROF. INITIALE			14'477.55	18'300.00	15'800.00
TOTAL	1'606'557.29	1'620'521.15	1'510'336.70	1'581'200.00	1'661'300.00

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

Les coûts de l'accueil parascolaire étaient jusqu'ici comptabilisés dans le chapitre 540 du MCH1, avec l'accueil préscolaire. Ils sont désormais séparés (voir accueil préscolaire sous chapitre 54510).

21110 Cycle 1

- 31300.03 Les frais de téléphones seront payés directement par l'Eorén dès 2018.
- 36120.05 Ecolage : 56 élèves à CHF 7'895.06 (2017 : 63 élèves à CHF 7'584.40).

21200 Cycle 2

- 31300.03 Les frais de téléphones seront payés directement par l'Eorén dès 2018.
- 31300.21 Coûts de l'orthophonie pour les élèves de Cornaux.
- 36120.05 Ecolage : 64 élèves à CHF 8'673.62 (2017 : 62 élèves à CHF 8'773.50).

21300 Cycle 3

- 36120.05 Ecolage : 50 élèves à CHF 12'366.82 (2017 : 49 élèves à CHF 11'864.10).

21700 Bâtiments scolaires

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

21701 Collège Sud - cycle 1

30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		22'123.35	32'761.00	32'727.60	31'484.75	36'100.00	36'700.00

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

- 31110.00 Il est prévu de remplacer l'autolaveuse en fin de vie, qui est utilisée pour les 2 collèges. Le montant représente donc 50 % du coût d'acquisition.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Formation		1'661'300	1'581'200	80'100	0.00	1'661'300
Charges		2'208'600	2'179'200	29'400	0.00	2'208'600
Revenus		-547'300	-598'000	50'700	0.00	-547'300
21	Scolarité obligatoire	1'645'500	1'562'900	82'600	0.00	1'645'500
Charges		2'192'800	2'160'900	31'900	0.00	2'192'800
Revenus		-547'300	-598'000	50'700	0.00	-547'300
21110	Cycle 1	442'100	478'000	-35'900	0.00	442'100
31	Biens, services et charges d'expl.		200	-200		0
31300.03	Téléphones		200	-200		0
36	Charges de transfert	442'100	477'800	-35'700		442'100
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	442'100	477'800	-35'700		442'100
21200	Cycle 2	579'900	566'400	13'500	0.00	579'900
30	Charges de personnel	2'700	2'700	0		2'700
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'700	2'700	0		2'700
31	Biens, services et charges d'expl.	18'500	16'100	2'400		18'500
31300.03	Téléphones		100	-100		0
31300.21	Orthophonie, logopédie	18'500	16'000	2'500		18'500
36	Charges de transfert	555'100	544'000	11'100		555'100
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	555'100	544'000	11'100		555'100
39	Imputations internes	3'600	3'600	0		3'600
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'600	3'600	0		3'600
21300	Cycle 3	618'300	581'300	37'000	0.00	618'300
36	Charges de transfert	618'300	581'300	37'000		618'300
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	618'300	581'300	37'000		618'300
21700	Bâtiments scolaires	0	0	0	0.00	0
21701	Collège Sud - cycle 1	-86'700	-99'500	12'800	0.00	-86'700
30	Charges de personnel	46'900	46'600	300		46'900
30100.00	Salaires du personnel	36'700	36'100	600		36'700
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000	1'000	0		1'000
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'300	2'300	0		2'300
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'400	4'700	-300		4'400
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	500	500	0		500
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	800	800	0		800
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	1'100	1'100	0		1'100
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0		100
31	Biens, services et charges d'expl.	15'500	13'600	1'900		15'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200		200		200
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	1'500	500		2'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'100		1'100		1'100
31200.01	Chauffage	2'600	2'600	0		2'600
31200.02	Electricité	3'000	3'000	0		3'000
31200.03	Eau	1'300	1'300	0		1'300
31200.04	Déchets	400	500	-100		400
31340.00	Primes d'assurances	2'700	2'500	200		2'700
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'000	0		2'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	200	200	0		200
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'400	3'400	0		3'400

21701 Collège Sud - cycle 1 (suite)							
33004.00	Amortissement du collège sud.						
39400.00	Intérêts de 0.88 % sur la valeur au bilan du collège sud.						
46120.02	Dédommagement de l'EORÉN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.						
21702 Collège Nord - cycle 2							
30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		40'412.90	25'251.30	25'232.10	24'686.45	34'500.00	35'100.00
Le personnel affecté à ce compte représente 0,49 EPT.							
31110.00	Il est prévu de remplacer l'autolaveuse en fin de vie, qui est utilisée pour les 2 collèges. Le montant représente donc 50 % du coût d'acquisition.						
31200.02	Diminution des frais en raison du montant surévalué en 2017.						
33004.00	Amortissement du collège nord.						
39400.00	Intérêts de 0.88 % sur la valeur au bilan du collège nord.						
46120.03	Dédommagement de l'EORÉN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.						
21800 Structure d'accueil parascolaire							
Une antenne de Rayon de Soleil a été ouverte à Enges en août 2016 et est gérée par Cornaux. La structure d'Enges a ouvert ses portes en janvier 2017 et les coûts induits sont refacturés à la commune d'Enges.							
30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		33'215.60	68'410.60	90'256.20	98'280.45	135'200.00	137'500.00
Le personnel affecté à ce compte représente 1,95 EPT, non compté la stagiaire.							
31050.00	Frais des repas livrés sur place par un traiteur.						



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'400	3'400	0		3'400
39	Imputations internes	500	900	-400		500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	500	900	-400		500
46	Revenus de transfert	-153'000	-164'000	11'000		-153'000
46120.02	Eorén - loyers collège Sud	-153'000	-164'000	11'000		-153'000
21702	Collège Nord - cycle 2	-52'500	-66'300	13'800	0.00	-52'500
30	Charges de personnel	44'700	44'400	300		44'700
30100.00	Salaires du personnel	35'100	34'500	600		35'100
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	900	900	0		900
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'200	2'200	0		2'200
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'200	4'500	-300		4'200
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	500	500	0		500
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	700	0		700
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	1'000	1'000	0		1'000
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0		100
31	Biens, services et charges d'expl.	19'900	23'600	-3'700		19'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200		200		200
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	1'500	500		2'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000		1'000		1'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0		500
31200.01	Chauffage	3'800	3'800	0		3'800
31200.02	Electricité	3'000	8'500	-5'500		3'000
31200.03	Eau	1'300	1'300	0		1'300
31200.04	Déchets	500	500	0		500
31340.00	Primes d'assurances	2'100	2'000	100		2'100
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0		5'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	500	500	0		500
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'200	9'200	0		9'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	9'200	9'200	0		9'200
39	Imputations internes	500	500	0		500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	500	500	0		500
46	Revenus de transfert	-126'800	-144'000	17'200		-126'800
46120.03	Eorén - loyers Collège Nord	-126'800	-144'000	17'200		-126'800
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	113'200	75'000	38'200	0.00	113'200
30	Charges de personnel	176'000	169'300	6'700		176'000
30100.00	Salaires du personnel	137'500	135'200	2'300		137'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'600	1'600	0		1'600
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'700	8'400	300		8'700
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	18'600	16'500	2'100		18'600
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	200	0		200
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.		100	-100		0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'900	2'800	100		2'900
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	4'000	4'000	0		4'000
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0		100
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0		200
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'000		2'000		2'000
30990.00	Autres charges du personnel	200	200	0		200
31	Biens, services et charges d'expl.	58'700	49'200	9'500		58'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	500	1'500		2'000
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	500	1'500		2'000
31010.08	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	200		200		200
31050.00	Denrées alimentaires	50'000	45'000	5'000		50'000
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	200	100	100		200
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	200	200	0		200
31200.04	Déchets	500		500		500
31300.03	Téléphones	300	200	100		300

21800	Structure d'accueil parascolaire (suite)
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.
46300.00	Aucune subvention de la Confédération ne sera versée car les critères d'octroi pour la création des nouvelles places d'accueil n'ont pas été remplis.
46310.00	Subvention du canton selon le taux d'occupation de la structure (Cornaux et Enges).
21920	Ecoles obligatoires, autres
31050.05	Dès 2017, 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.
23000	Formation professionnelle initiale
36110.05	Chiffre communiqué par l'Etat.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31300.05	Cotisations	400	200	200		400
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'900	2'500	400		2'900
36	Charges de transfert	111'000	113'000	-2'000		111'000
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire externe	9'000	5'000	4'000		9'000
36360.03	Subvention accueil parascolaire Rayon de Soleil	102'000	108'000	-6'000		102'000
39	Imputations internes	13'500	13'500	0		13'500
39100.03	Imputations internes pour prestations informatiq..	1'500	1'500	0		1'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	12'000	12'000	0		12'000
42	Taxes	-90'000	-90'000	0		-90'000
42600.11	Part des parents à la structure d'accueil	-90'000	-90'000	0		-90'000
46	Revenus de transfert	-156'000	-180'000	24'000		-156'000
46120.10	RDS - Part commune d'Enges	-7'000	-10'000	3'000		-7'000
46300.00	Subventions de la Confédération		-15'000	15'000		0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-47'000	-47'000	0		-47'000
46320.01	Part communale Rayon de Soleil	-102'000	-108'000	6'000		-102'000
21920	Ecoles obligatoires, autres	31'200	28'000	3'200	0.00	31'200
31	Biens, services et charges d'expl.	52'700	48'000	4'700		52'700
31050.05	Pommes école	200		200		200
31300.22	Abonnements Onde Verte - participation	25'000	25'000	0		25'000
31700.01	Dédommagement dépl. élèves	500	1'000	-500		500
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	27'000	22'000	5'000		27'000
42	Taxes	-10'500	-10'500	0		-10'500
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	-10'500	-10'500	0		-10'500
46	Revenus de transfert	-11'000	-9'500	-1'500		-11'000
46320.10	Part éorén camps et journées de ski	-11'000	-9'500	-1'500		-11'000
23	Formation professionnelle initiale	15'800	18'300	-2'500	0.00	15'800
	Charges	15'800	18'300	-2'500	0.00	15'800
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	15'800	18'300	-2'500	0.00	15'800
36	Charges de transfert	15'800	18'300	-2'500		15'800
36110.05	Part communale aux bourses d'études	15'800	18'300	-2'500		15'800

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
CULTURE	139'625.46	249'941.00	247'278.48	263'700.00	249'700.00
SPORTS-LOISIRS	349'422.26	347'574.90	295'045.65	299'800.00	138'400.00
EGLISES	37'973.50	38'523.60	33'420.80	30'700.00	31'500.00
TOTAL	527'021.22	636'039.50	575'744.93	594'200.00	419'600.00

32100 Bibliobus

36360.11 Subvention de CHF 8.50 par habitant et par an.

32100 Concerts et théâtre

33200.00 Amortissements : 2 % de la participation au 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	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		8'375.40	9'222.45	34'483.85	30'809.75	54'100.00	51'600.00

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

33004.00 Amortissements 2 % du coût de la salle.

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



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		419'600	594'200	-174'600	0.00	419'600
Charges		663'200	682'300	-19'100	0.00	663'200
Revenus		-243'600	-88'100	-155'500	0.00	-243'600
32	Culture, autres	249'700	263'700	-14'000	0.00	249'700
Charges		271'000	284'500	-13'500	0.00	271'000
Revenus		-21'300	-20'800	-500	0.00	-21'300
32100	Bibliobus	13'500	13'500	0	0.00	13'500
36	Charges de transfert	13'500	13'500	0		13'500
36360.11	Subvention au Bibliobus	13'500	13'500	0		13'500
32200	Concerts et théâtre (général)	33'600	33'900	-300	0.00	33'600
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000	0		2'000
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	2'000	2'000	0		2'000
36	Charges de transfert	31'600	31'900	-300		31'600
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	26'000	26'600	-600		26'000
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	600	300	300		600
36360.06	Subvention à la Société de musique L'Union	5'000	5'000	0		5'000
32900	Culture, autres	25'300	25'800	-500	0.00	25'300
31	Biens, services et charges d'expl.	200	200	0		200
31051.00	Frais de réception	200	200	0		200
36	Charges de transfert	25'100	25'600	-500		25'100
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'100	1'100	0		1'100
36360.07	Compagnie des Vignolants	2'000	2'500	-500		2'000
36360.09	Part en faveur des aînés (course/Noël)	6'000	6'000	0		6'000
36360.12	Participation Fête nationale	6'000	6'000	0		6'000
36360.13	Réception nouveaux citoyens/arrivants	2'500	2'500	0		2'500
36360.14	Subvention Fête du Soleil	6'000	6'000	0		6'000
36360.15	Réception mérites sportifs/culturels	1'500	1'500	0		1'500
32901	Salle ta'tou	174'400	188'200	-13'800	0.00	174'400
30	Charges de personnel	66'100	69'100	-3'000		66'100
30100.00	Salaires du personnel	51'600	54'100	-2'500		51'600
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'100	800	300		1'100
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'300	3'400	-100		3'300
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'900	7'500	-600		6'900
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0		100
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	400	400	0		400
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'100	0		1'100
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	1'500	1'600	-100		1'500
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0		100
31	Biens, services et charges d'expl.	24'100	27'400	-3'300		24'100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0		300
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	2'500	-1'000		1'500
31200.01	Chauffage	4'100	4'100	0		4'100
31200.02	Electricité	5'000	6'500	-1'500		5'000
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31340.00	Primes d'assurances	3'100	4'200	-1'100		3'100
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	10'000	0		10'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	74'300	74'300	0		74'300
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	74'300	74'300	0		74'300
39	Imputations internes	30'400	37'400	-7'000		30'400
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	30'400	37'400	-7'000		30'400

32901	Salle ta'tou (suite)
--------------	-----------------------------

44720.00	Revenu des locations.
----------	-----------------------

34100	Sports (général)
--------------	-------------------------

30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		23'542.55	22'701.85	20'971.65	21'375.25	23'100.00	23'500.00

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

33004.00	Amortissements 2 % sur la rénovation des vestiaires et du couvert.
----------	--

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

44700.00	Location des vestiaires et terrains.
----------	--------------------------------------

34102	Salle omnisports
--------------	-------------------------

30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		46'224.35	50'060.25	50'337.30	53'469.85	57'600.00	57'800.00

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



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42	Taxes	-500		-500		-500
42600.00	Remboursements de tiers	-500		-500		-500
44	Revenus financiers	-20'000	-20'000	0		-20'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0		-20'000
32902	Pavillon La Fannaz	2'900	2'300	600	0.00	2'900
31	Biens, services et charges d'expl.	2'900	2'300	600		2'900
31200.02	Electricité	2'000	1'700	300		2'000
31200.03	Eau	200	200	0		200
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0		200
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	200	300		500
33	Amortissements du patrimoine administratif	800	800	0		800
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	800	800	0		800
44	Revenus financiers	-800	-800	0		-800
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-800	-800	0		-800
34	Sports et loisirs	138'400	299'800	-161'400	0.00	138'400
	Charges	334'700	341'400	-6'700	0.00	334'700
	Revenus	-196'300	-41'600	-154'700	0.00	-196'300
34100	Sports (général)	51'100	50'400	700	0.00	51'100
30	Charges de personnel	30'500	29'900	600		30'500
30100.00	Salaires du personnel	23'500	23'100	400		23'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000	1'000	0		1'000
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'500	1'500	0		1'500
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	3'000	2'800	200		3'000
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	300	300	0		300
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	500	500	0		500
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	700	700	0		700
31	Biens, services et charges d'expl.	22'000	21'700	300		22'000
31200.01	Chauffage	1'200	1'200	0		1'200
31200.02	Electricité	3'500	3'500	0		3'500
31200.03	Eau	2'500	1'900	600		2'500
31200.04	Déchets	200		200		200
31300.03	Téléphones	300	300	0		300
31340.00	Primes d'assurances	700	700	0		700
31400.00	Entretien de terrains	10'000	10'000	0		10'000
31400.03	Entretien Vitaparcours	500	1'000	-500		500
31440.01	Entretien des vestiaires	3'000	3'000	0		3'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000	0		2'000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'000	2'000	0		2'000
36	Charges de transfert	100	100	0		100
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100	0		100
39	Imputations internes	600	800	-200		600
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	600	800	-200		600
44	Revenus financiers	-4'100	-4'100	0		-4'100
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'100	-4'100	0		-4'100
34102	Salle omnisports	32'500	191'800	-159'300	0.00	32'500
30	Charges de personnel	57'800	57'600	200		57'800
30100.00	Salaires du personnel	45'200	44'700	500		45'200
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	900	800	100		900

34102	Salle omnisports (suite)
31110.03	Acquisition pour compléter le matériel sportif utilisé ou manquant.
33004.00	Amortissements 2 % sur le coût de la salle.
39400.00	Intérêts de 0.88 % sur la valeur au bilan du bâtiment.
44720.00	Location de la salle.
46120.04	Ce poste se trouvait au niveau du chapitre des écoles sous MCH1.

34200	Loisirs (général)						
30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		28'934.35	28'077.30	26'449.70	26'266.05	15'400.00	15'800.00
Le personnel affecté à ce compte représente 0,20 EPT.							

35000	Paroisse protestante
36360.00	Part versée à la paroisse protestante de Cornaux pour les frais de cultes.



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'900	2'800	100		2'900
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	5'700	6'200	-500		5'700
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0		100
30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid.	500	500	0		500
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	900	900	0		900
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	1'300	1'300	0		1'300
30592.00 Cotisations LAE	100	100	0		100
30990.00 Autres charges du personnel	200	200	0		200
31 Biens, services et charges d'expl.	54'400	56'000	-1'600		54'400
31010.01 Produits de nettoyage	2'000	1'500	500		2'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0		500
31110.03 Matériel sportif - engins	3'000	2'000	1'000		3'000
31200.01 Chauffage	16'500	16'500	0		16'500
31200.02 Electricité	8'300	8'300	0		8'300
31200.03 Eau	3'000	3'500	-500		3'000
31300.03 Téléphones	300	300	0		300
31340.00 Primes d'assurances	7'800	8'400	-600		7'800
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0		5'000
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	8'000	10'000	-2'000		8'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	101'900	101'900	0		101'900
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	101'900	101'900	0		101'900
39 Imputations internes	10'100	13'300	-3'200		10'100
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	10'100	13'300	-3'200		10'100
44 Revenus financiers	-37'000	-37'000	0		-37'000
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-37'000	-37'000	0		-37'000
46 Revenus de transfert	-154'700		-154'700		-154'700
46120.04 Eorén - location Salle omnisports	-154'700		-154'700		-154'700
34200 Loisirs (général)	54'800	57'600	-2'800	0.00	54'800
30 Charges de personnel	20'400	19'800	600		20'400
30100.00 Salaires du personnel	15'800	15'400	400		15'800
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	600	600	0		600
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'000	1'000	0		1'000
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	2'000	1'800	200		2'000
30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid.	200	200	0		200
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	300	0		300
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	500	500	0		500
31 Biens, services et charges d'expl.	4'500	4'500	0		4'500
31090.00 Autres charges matériel et marchandises	500	500	0		500
31400.01 Entretien places et parcs	4'000	4'000	0		4'000
36 Charges de transfert	30'400	33'800	-3'400		30'400
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	400	400	0		400
36360.04 Subvention centre d'animation "Le CAP"	26'500	29'900	-3'400		26'500
36360.08 Subvention piscine du Landeron	3'500	3'500	0		3'500
44 Revenus financiers	-500	-500	0		-500
44790.01 Location mobilier	-500	-500	0		-500
35 Eglises et affaires religieuses	31'500	30'700	800	0.00	31'500
Charges	57'500	56'400	1'100	0.00	57'500
Revenus	-26'000	-25'700	-300	0.00	-26'000
35000 Paroisse protestante	15'000	15'000	0	0.00	15'000
36 Charges de transfert	15'000	15'000	0		15'000
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	15'000	15'000	0		15'000

35001	Temple						
30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		6'577.45	6'432.25	3'412.75	2'354.40	11'100.00	11'400.00

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

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

35010	Paroisse catholique						
36360.00	Part versée à la paroisse catholique de Cornaux-Cressier.						



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
35001	Temple	-500	-1'300	800	0.00	-500
30	Charges de personnel	14'500	14'300	200		14'500
30100.00	Salaires du personnel	11'400	11'100	300		11'400
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	300	0		300
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	700	700	0		700
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'400	1'500	-100		1'400
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	200	200	0		200
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0		200
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	300	300	0		300
31	Biens, services et charges d'expl.	11'000	10'100	900		11'000
31010.01	Produits de nettoyage	100		100		100
31200.02	Electricité	7'500	7'500	0		7'500
31340.00	Primes d'assurances	2'400	1'600	800		2'400
31440.03	Entretien du Temple	1'000	1'000	0		1'000
44	Revenus financiers	-1'000	-700	-300		-1'000
44700.05	Location du Temple	-1'000		-1'000		-1'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA		-700	700		0
46	Revenus de transfert	-25'000	-25'000	0		-25'000
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-25'000	-25'000	0		-25'000
35010	Paroisse catholique	17'000	17'000	0	0.00	17'000
36	Charges de transfert	17'000	17'000	0		17'000
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	17'000	17'000	0		17'000

SANTÉ - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
SOINS AMBULATOIRES	31'300.30	64'200.00	44'600.45	60'800.00	56'800.00
PREVENTION DE LA SANTE	8'205.85	9'822.75	10'422.15	9'400.00	10'400.00
SANTE PUBLIQUE, AUTRES	2'578.15	1'905.50	1'593.25	2'600.00	2'000.00
TOTAL	42'084.30	75'928.25	56'615.85	72'800.00	69'200.00

42200 Services de sauvetage

36120.19 La part communale est calculée en fonction de la population, soit pour 2018 CHF 35.--/habitant.

42201 Grimp

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

43300 Service médical des écoles

Ce service sera repris, géré et facturé dès 2018 par l'Eorén.

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

43310 Service dentaire scolaire

31302.00 Soins de prophylaxie dentaire dispensés en partenariat avec des dentistes privés.

43400 Contrôle des denrées alimentaires

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

49000 Santé publique, autres

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



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Santé		69'200	72'800	-3'600	0.00	69'200
Charges		69'200	72'800	-3'600	0.00	69'200
Revenus		0	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	56'800	60'800	-4'000	0.00	56'800
Charges		56'800	60'800	-4'000	0.00	56'800
Revenus		0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	56'000	60'800	-4'800	0.00	56'000
36	Charges de transfert	56'000	60'800	-4'800		56'000
36120.19	Part communale service d'ambulances	56'000	60'800	-4'800		56'000
42201	Grimp	800	0	800	0.00	800
36	Charges de transfert	800		800		800
36110.30	ECAP - Missions de secours	800		800		800
43	Prévention de la santé	10'400	9'400	1'000	0.00	10'400
Charges		10'400	9'400	1'000	0.00	10'400
Revenus		0	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	6'100	6'100	0	0.00	6'100
30	Charges de personnel	4'900	4'900	0		4'900
30100.00	Salaires du personnel	4'500	4'500	0		4'500
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	300	300	0		300
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0		100
31	Biens, services et charges d'expl.	1'200	1'200	0		1'200
31300.00	Prestations de services de tiers	1'200	1'200	0		1'200
43310	Service dentaire scolaire	4'000	3'000	1'000	0.00	4'000
31	Biens, services et charges d'expl.	4'000	3'000	1'000		4'000
31302.00	Dentiste scolaire	4'000	3'000	1'000		4'000
43400	Contrôle des denrées alimentaires	300	300	0	0.00	300
36	Charges de transfert	300	300	0		300
36120.08	Part. à d'autres communes	300	300	0		300
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'000	2'600	-600	0.00	2'000
Charges		2'000	2'600	-600	0.00	2'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	2'000	2'600	-600	0.00	2'000
30	Charges de personnel	300	300	0		300
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	300	300	0		300
36	Charges de transfert	1'700	2'300	-600		1'700
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	200	500	-300		200
36370.02	Subvention soins dentaires/orthodontie	1'500	1'800	-300		1'500

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
MALADIE ET ACCIDENT		227'561.50	252'041.05	247'900.00	254'300.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	6'395.20	7'891.35	8'081.50	8'400.00	8'200.00
FAMILLE ET JEUNESSE	125'482.30	149'294.95	170'962.05	148'900.00	183'000.00
CHOMAGE	64'633.35	57'332.65	53'463.15	59'200.00	58'700.00
AIDE SOCIALE ET ASILE	738'709.10	1'128'356.60	514'711.20	505'400.00	515'100.00
TOTAL	935'219.95	1'562'545.70	999'258.95	969'800.00	1'019'300.00

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.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Sécurité sociale		1'019'300	969'800	49'500	0.00	1'019'300
Charges		1'019'300	970'400	48'900	0.00	1'019'300
Revenus		0	-600	600	0.00	0
51	Maladie et accident	254'300	247'900	6'400	0.00	254'300
Charges		254'300	247'900	6'400	0.00	254'300
Revenus		0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	254'300	247'900	6'400	0.00	254'300
36	Charges de transfert	254'300	247'900	6'400		254'300
36110.02	Subsides LAMal	254'300	247'900	6'400		254'300
53	Vieillesse et survivants	8'200	8'400	-200	0.00	8'200
Charges		8'200	8'400	-200	0.00	8'200
Revenus		0	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	8'200	8'400	-200	0.00	8'200
36	Charges de transfert	8'200	8'400	-200		8'200
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	8'200	8'400	-200		8'200
54	Famille et jeunesse	183'000	148'900	34'100	0.00	183'000
Charges		183'000	149'500	33'500	0.00	183'000
Revenus		0	-600	600	0.00	0
54100	Allocations familiales	20'300	16'200	4'100	0.00	20'300
36	Charges de transfert	20'300	16'200	4'100		20'300
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	20'300	16'200	4'100		20'300
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	1'400	2'000	-600	0.00	1'400
36	Charges de transfert	1'400	2'000	-600		1'400
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	1'400	2'000	-600		1'400
54510	Crèches et garderies	161'300	130'700	30'600	0.00	161'300
36	Charges de transfert	161'300	131'300	30'000		161'300
36350.01	Subvention garderie Boule de Gomme	1'300	1'300	0		1'300
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	160'000	130'000	30'000		160'000
44	Revenus financiers		-600	600		0
44720.00	Païements pour utilisation des biens-fonds PA		-600	600		0
55	Chômage	58'700	59'200	-500	0.00	58'700
Charges		58'700	59'200	-500	0.00	58'700
Revenus		0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	18'700	20'500	-1'800	0.00	18'700
36	Charges de transfert	18'700	20'500	-1'800		18'700
36110.03	Part sur financement LACI	18'700	20'500	-1'800		18'700
55200	Prestations aux chômeurs	40'000	38'700	1'300	0.00	40'000
36	Charges de transfert	40'000	38'700	1'300		40'000
36110.07	Programmes d'insertion et mesures MIP	40'000	38'700	1'300		40'000

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	Nouveau compte pour financer les 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).



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
57	Aide sociale et domaine de l'asile	515'100	505'400	9'700	0.00	515'100
	Charges	515'100	505'400	9'700	0.00	515'100
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	415'000	405'900	9'100	0.00	415'000
36	Charges de transfert	415'000	405'900	9'100		415'000
36110.06	Aide sociale	411'500	405'900	5'600		411'500
36110.22	Lutte contre la fraude	3'500		3'500		3'500
57900	Assistance, autres	11'000	12'000	-1'000	0.00	11'000
36	Charges de transfert	11'000	12'000	-1'000		11'000
36110.10	Social privé	11'000	12'000	-1'000		11'000
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	76'200	74'700	1'500	0.00	76'200
36	Charges de transfert	76'200	74'700	1'500		76'200
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	76'200	74'700	1'500		76'200
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	12'900	12'800	100	0.00	12'900
36	Charges de transfert	12'900	12'800	100		12'900
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	12'900	12'800	100		12'900

TRANSPORTS - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
ROUTES COMMUNALES	295'588.60	343'752.96	344'659.77	326'500.00	329'100.00
PLACES DE STATIONNEMENT				-3'400.00	-5'800.00
SECOURS ROUTIER					11'500.00
TRAFIC REGIONAL	81'951.20	80'297.30	96'516.59	112'300.00	133'600.00
NOCTAMBUS	1'796.70	1'713.25	1'824.90	2'000.00	2'500.00
FERROVIAIRE/AERONEF					200.00
TOTAL	379'336.50	425'763.51	443'001.26	437'400.00	471'100.00

61500 Routes communales

30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		94'169.45	90'806.95	83'885.95	85'500.35	61'500.00	62'600.00

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.
31610.01	Ce montant était sous-évalué au budget 2017.
33001.00	Amortissements sur les aménagements routiers et piétonniers (y compris la rue des Nagrets), 10 % sur la réfection de la route du Roc.
33004.00	Amortissements des équipements de sécurité routière.
33004.01	Amortissements 2 % sur l'acquisition du terrain et la construction des TP2C à Cressier.
33006.00	Amortissements de l'éclairage public (nouvelles lampes LED).
36120.07	Part de Cornaux aux charges des TP2C.
39400.00	Intérêts de 0.88 % sur la valeur au bilan des aménagements routiers et piétonniers et la construction du bâtiment des TP2C.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Trafic		471'100	437'400	33'700	0.00	471'100
Charges		627'800	592'200	35'600	0.00	627'800
Revenus		-156'700	-154'800	-1'900	0.00	-156'700
61 Circulation routière		334'800	323'100	11'700	0.00	334'800
Charges		463'100	449'500	13'600	0.00	463'100
Revenus		-128'300	-126'400	-1'900	0.00	-128'300
61500	Routes communales	329'100	326'500	2'600	0.00	329'100
30 Charges de personnel		83'100	81'200	1'900		83'100
30100.00	Salaires du personnel	62'600	61'500	1'100		62'600
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'600	2'600	0		2'600
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	4'000	3'900	100		4'000
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	7'900	7'400	500		7'900
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0		100
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	900	800	100		900
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'300	1'300	0		1'300
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'900	1'800	100		1'900
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0		100
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0		100
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'600	1'600	0		1'600
31 Biens, services et charges d'expl.		130'100	146'400	-16'300		130'100
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0		200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'800	2'500	300		2'800
31010.02	Carburants	5'200	5'200	0		5'200
31010.03	Equipement	2'400	11'500	-9'100		2'400
31010.04	Sel de déneigement	4'000	4'000	0		4'000
31010.07	Fournitures véhicules	1'400	1'400	0		1'400
31051.00	Frais de réception	400	400	0		400
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	400		400		400
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	5'000	-1'000		4'000
31110.02	Signalisation routière	7'000	7'000	0		7'000
31120.01	Equipement du personnel	2'400	2'400	0		2'400
31130.00	Matériel informatique	1'000	1'000	0		1'000
31180.00	Immobilisations incorporelles	300	300	0		300
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'000	4'000	0		4'000
31300.03	Téléphones	1'200	1'500	-300		1'200
31340.00	Primes d'assurances	3'500	5'500	-2'000		3'500
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	800	1'500	-700		800
31400.01	Entretien places et parcs	3'200	8'800	-5'600		3'200
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	50'000	50'000	0		50'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0		1'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'800	2'800	0		2'800
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	20'000	0		20'000
31510.04	Entretien véhicules	6'000	7'500	-1'500		6'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	1'200	1'200	0		1'200
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500		500		500
31610.01	Location balayeuse	4'000	1'200	2'800		4'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	400	500	-100		400
33 Amortissements du patrimoine administratif		95'800	81'500	14'300		95'800
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	60'500	46'200	14'300		60'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'800	1'800	0		1'800
33004.01	Amortissements TP2C Cressier	13'800	13'800	0		13'800
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8'900	8'900	0		8'900
33006.01	Amort. planifiés véhicules	10'800	10'800	0		10'800
36 Charges de transfert		125'000	123'400	1'600		125'000
36120.07	Participation aux "TP2C"	125'000	123'400	1'600		125'000
39 Imputations internes		17'100	13'800	3'300		17'100
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	17'100	13'800	3'300		17'100
42 Taxes		-200	-200	0		-200
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-100	-100	0		-100

61500	Routes communales (suite)
46120.07	Part de Cressier aux charges des TP2C.
61550	Places de stationnement
33000.00	Amortissement du parking devant le bâtiment des Fontaines 10.
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.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-100	0		-100
46	Revenus de transfert	-121'800	-119'600	-2'200		-121'800
46120.07	Participation des "TP2C"	-121'800	-119'600	-2'200		-121'800
61550	Places de stationnement	-5'800	-3'400	-2'400	0.00	-5'800
31	Biens, services et charges d'expl.	500	500	0		500
31430.05	Entretien des parkings	500	500	0		500
33	Amortissements du patrimoine administratif		2'700	-2'700		0
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA		2'700	-2'700		0
44	Revenus financiers	-6'300	-6'600	300		-6'300
44320.01	Locations places de parc Fontaines 10	-4'300	-4'000	-300		-4'300
44320.02	Location places de parc cimetière	-2'000	-2'600	600		-2'000
61901	Secours routier	11'500	0	11'500	0.00	11'500
36	Charges de transfert	11'500		11'500		11'500
36110.30	ECAP - Missions de secours	11'500		11'500		11'500
62	Transports publics	136'300	114'300	22'000	0.00	136'300
	Charges	164'700	142'700	22'000	0.00	164'700
	Revenus	-28'400	-28'400	0	0.00	-28'400
62200	Trafic régional	133'600	112'300	21'300	0.00	133'600
36	Charges de transfert	133'600	112'300	21'300		133'600
36110.11	Transports publics (pot commun)	133'600	112'300	21'300		133'600
62310	Noctambus	2'500	2'000	500	0.00	2'500
31	Biens, services et charges d'expl.	400	400	0		400
31300.15	Achat billets Noctambus	400	400	0		400
36	Charges de transfert	2'500	2'000	500		2'500
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'500	2'000	500		2'500
42	Taxes	-400	-400	0		-400
42500.11	Vente billets Noctambus	-400	-400	0		-400
62900	Cartes journalières des CFF	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	28'000	28'000	0		28'000
31010.10	Achat cartes CFF	28'000	28'000	0		28'000
42	Taxes	-28'000	-28'000	0		-28'000
42500.10	Vente cartes CFF	-28'000	-28'000	0		-28'000
62901	Ferroviaire / Aéronef	200	0	200	0.00	200
36	Charges de transfert	200		200		200
36110.30	ECAP - Missions de secours	200		200		200

PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	44'697.00	44'757.00	40'582.00	42'700.00	41'500.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU <i>(jusqu'en 2016 sous chapitre 620 routes)</i>	(3'500.90)	(10'613.90)	(17'676.25)	10'000.00	10'000.00
PROTECTION DU PAYSAGE				800.00	800.00
LUTTE CONTRE POLLUTION ENV.					6'700.00
CIMETIERE	8'719.60	7'260.75	7'524.85	6'400.00	6'300.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	124'900.55	118'539.70	111'761.00	129'200.00	146'700.00
CONFERENCES REGIONALES	4'596.50	4'815.00	4'764.00	6'300.00	6'300.00
TOTAL	182'913.65	175'372.45	164'632.15	195'400.00	218'300.00
APPROVISIONNEMENT EN EAU	**38'912.67	**28'108.37	**2'757.94	*4'200.00	*21'900.00
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*26'507.62	*34'335.19	*22'201.20	*3'400.00	*7'100.00
DECHETS DES MENAGES	**1'509.39	*3'835.87	*14'162.65	*14'100.00	*20'600.00
DECHETS DES ENTREPRISES	*3'408.68	*5'458.87	*9'928.87	*400.00	*1'800.00

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau (en général)

30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		34'307.35	34'108.15	16'367.75	10'061.60	4100.00	4'300.00
	Le personnel affecté à ce compte représente 0,05 EPT.						
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.						
33003.00	Amortissements : 2 % sur la valeur du réseau (conduites) et l'assainissement des stations de pompage et des réservoirs, 5 % sur 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.						
37010.01	Une redevance cantonale est perçue sur l'eau potable à raison de CHF 0.70 le m ³ . Il appartient aux communes de percevoir cette redevance auprès des consommateurs par le biais de leurs factures d'eau. La somme collectée est ensuite reversée au canton.						
39400.00	Intérêts de 0.88 % sur la valeur au bilan du réseau et des réservoirs, diminuée de la réserve.						

Modification des critères de facturation de l'eau potable au 01.01.2018

Les recommandations des organisations professionnelles basées sur les directives de la Confédération impliquent de modifier la part des recettes de l'abonnement (compteurs) par rapport à la consommation de l'eau potable. Jusqu'en 2017, la part des abonnements représentait moins de 20 % des recettes, alors que celle des recettes sur le volume d'eau dépassait 80 %. La nouvelle répartition dès 2018 sera de 50 % pour la part de l'abonnement et 50 % pour la part au volume.

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. Au vu de ce qui précède, le prix du m ³ passera de CHF 2.40 à CHF 1.60 au 01.01.2018, selon arrêté du Conseil communal.						
47010.01	Voir commentaire sous compte 37010.01.						

72000 Traitement des eaux usées

30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		1'956.45	1'963.00	1'972.75	1'982.50	4'100.00	4'300.00

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



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Protection environnement et aménagement		218'300	195'400	22'900	0.00	218'300
Charges		1'177'200	1'116'300	60'900	0.00	1'177'200
Revenus		-958'900	-920'900	-38'000	0.00	-958'900
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		348'600	323'000	25'600	0.00	348'600
Revenus		-348'600	-323'000	-25'600	0.00	-348'600
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	5'500	5'200	300		5'500
30100.00	Salaires du personnel	4'300	4'100	200		4'300
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0		100
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	300	300	0		300
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	600	500	100		600
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0		100
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	100	100	0		100
31	Biens, services et charges d'expl.	109'200	119'200	-10'000		109'200
31110.01	Compteurs (acquisition)	2'500	2'500	0		2'500
31180.00	Immobilisations incorporelles	500		500		500
31200.02	Electricité	10'000	10'000	0		10'000
31200.06	Achat d'eau	30'000	30'000	0		30'000
31300.30	Contrôle de l'eau potable	1'800	2'400	-600		1'800
31340.00	Primes d'assurances	1'000	1'000	0		1'000
31430.16	Entretien du réseau d'eau	60'000	70'000	-10'000		60'000
31430.17	Entretien des réservoirs	1'000	1'000	0		1'000
31430.18	Entretien des stations de pompage	1'000	1'000	0		1'000
31430.19	Entretien des fontaines	700	700	0		700
31510.01	Entretien des compteurs	500	500	0		500
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	100		100		100
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'200	22'100	1'100		23'200
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	23'200	22'100	1'100		23'200
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	21'900	4'200	17'700		21'900
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	21'900	4'200	17'700		21'900
36	Charges de transfert	121'500	104'500	17'000		121'500
36120.12	Mandat de facturation Eli10	13'700		13'700		13'700
36120.14	Part communale au SEP2L	93'800	90'500	3'300		93'800
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	14'000	14'000	0		14'000
37	Subventions redistribuées	63'000	63'000	0		63'000
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	63'000	63'000	0		63'000
39	Imputations internes	4'300	4'800	-500		4'300
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'300	4'800	-500		4'300
42	Taxes	-285'600	-260'000	-25'600		-285'600
42401.01	Taxe de base eau (abonnement)	-142'400	-43'000	-99'400		-142'400
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-143'200	-217'000	73'800		-143'200
47	Subventions à redistribuer	-63'000	-63'000	0		-63'000
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-63'000	-63'000	0		-63'000
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges		386'700	381'100	5'600	0.00	386'700
Revenus		-386'700	-381'100	-5'600	0.00	-386'700
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	5'500	5'200	300		5'500
30100.00	Salaires du personnel	4'300	4'100	200		4'300

72000	Traitement des eaux usées (suite)
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.
33003.00	Amortissements sur les investissements liés aux ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires et pour les travaux d'assainissements.
39400.00	Intérêts de 0.88 % sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires.
49300.01	Charge nette du chapitre "Traitement des eaux claires" prise en charge par la taxe d'épuration (chapitre 72000, compte 39300.01).

73010	Gestion des déchets ménages						
La prise en charge du déficit de ce chapitre par l'impôt est fixée à 25 % selon le règlement communal des déchets.							
30100.00	Traitements	2013 comptes 10'210.85	2014 comptes 10'113.35	2015 comptes 9'900.60	2016 comptes 9'993.10	2017 budget 10'000.00	2018 budget 10'200.00
Le personnel affecté à ce compte représente 0,11 EPT.							
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.						
31370.00	Part de la TVA non récupérable sur la partie financée par l'impôt.						



Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0		100
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	300	300	0		300
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	600	500	100		600
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0		100
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	100	100	0		100
31 Biens, services et charges d'expl.	14'800	14'000	800		14'800
31180.00 Immobilisations incorporelles	300		300		300
31200.02 Electricité	1'400	1'400	0		1'400
31430.20 Entretien des canaux, égouts	12'000	12'000	0		12'000
31430.21 Entretien des stations de pompage (EU)	1'000	500	500		1'000
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'500	500	1'000		1'500
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'500	500	1'000		1'500
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	7'100	3'400	3'700		7'100
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	7'100	3'400	3'700		7'100
36 Charges de transfert	250'400	261'800	-11'400		250'400
36120.09 Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	250'400	261'800	-11'400		250'400
39 Imputations internes	53'700	48'100	5'600		53'700
39300.01 Imputations internes pour eaux claires	53'700	48'100	5'600		53'700
42 Taxes	-333'000	-333'000	0		-333'000
42401.10 Taxe d'épuration	-333'000	-333'000	0		-333'000
72030 Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	4'600	4'300	300		4'600
31180.00 Immobilisations incorporelles	300		300		300
31200.02 Electricité	3'300	3'300	0		3'300
31420.00 Entretien ouvrages aménagement des eaux	1'000	1'000	0		1'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	45'900	41'700	4'200		45'900
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	45'900	41'700	4'200		45'900
39 Imputations internes	3'200	2'100	1'100		3'200
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	3'200	2'100	1'100		3'200
49 Imputations internes	-53'700	-48'100	-5'600		-53'700
49300.01 Imputation épuration	-53'700	-48'100	-5'600		-53'700
73 Gestion des déchets	41'500	42'700	-1'200	0.00	41'500
Charges	259'500	253'900	5'600	0.00	259'500
Revenus	-218'000	-211'200	-6'800	0.00	-218'000
73010 Gestion des déchets ménages	41'500	42'700	-1'200	0.00	41'500
30 Charges de personnel	12'700	12'400	300		12'700
30100.00 Salaires du personnel	10'200	10'000	200		10'200
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0		100
30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	600	600	0		600
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	1'300	1'200	100		1'300
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0		200
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	300	300	0		300
31 Biens, services et charges d'expl.	110'000	110'000	0		110'000
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0		2'000
31200.10 Traitement déchets spéciaux ménages	1'400	1'400	0		1'400
31300.40 Ramassage des déchets urbains	63'500	63'500	0		63'500
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	38'500	38'500	0		38'500
31370.00 Impôts et taxes	4'500	4'500	0		4'500
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	100	0		100

73010	Gestion des déchets ménages (suite)
33003.00	Amortissements : 10 % sur l'acquisition des conteneurs enterrés.
35100.00	Attribution du bénéfice à l'avance déchets ménages.
36120.10	Part de la commune de Cornaux à la déchetterie intercommunale, en diminution par rapport à 2017.
39100.00	Imputation interne à raison de CHF 25.00 par ménage, diminuée des charges salariales de ce chapitre.
39400.00	Intérêts de 0.88 % sur la valeur au bilan des conteneurs enterrés.
42401.20	Revenu de la taxe déchets calculée par ménage. La taxe de base restera fixée à CHF 96.-- en 2018.
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 2017.
42401.22	Taxe déchets facturée aux entreprises au poids, à raison de CHF 400.00/to.
42600.19	Part communale sur la rétrocession par VADEC des sacs poubelles vendus aux entreprises taxées au sac.
75001	Protection du paysage
36110.21	Contribution à la qualité du paysage (CQP). Charge nouvelle introduite en 2017, versée au canton.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'600	2'600	0		2'600
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'600	2'600	0		2'600
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	20'600	14'100	6'500		20'600
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	20'600	14'100	6'500		20'600
36	Charges de transfert	42'200	47'000	-4'800		42'200
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	42'200	47'000	-4'800		42'200
39	Imputations internes	5'500	6'000	-500		5'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'500	5'900	-400		5'500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.		100	-100		0
42	Taxes	-145'000	-142'100	-2'900		-145'000
42401.20	Taxe déchets ménages	-123'000	-120'000	-3'000		-123'000
42500.12	Vente de sacs taxés	-100	-100	0		-100
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-21'900	-22'000	100		-21'900
49	Imputations internes	-7'100	-7'300	200		-7'100
49300.02	Imputation déchets entreprises	-6'900	-7'100	200		-6'900
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non planif.	-200	-200	0		-200
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	53'100	50'600	2'500		53'100
31300.40	Ramassage des déchets urbains	31'000	29'000	2'000		31'000
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	22'000	21'500	500		22'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0		100
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'800	400	1'400		1'800
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	1'800	400	1'400		1'800
39	Imputations internes	11'000	10'800	200		11'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	3'900	3'500	400		3'900
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.		300	-300		0
39300.02	Imputations ramassage déchets urbains	4'100	4'300	-200		4'100
39300.03	Imputations ramassage déchets verts	2'500	2'500	0		2'500
39400.01	Imputations interne réduction TVA (REDIP)	300		300		300
39500.00	Imputations internes pour amortissements planif..	200	200	0		200
42	Taxes	-65'900	-61'800	-4'100		-65'900
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-17'000	-15'000	-2'000		-17'000
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-47'500	-45'500	-2'000		-47'500
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-1'400	-1'300	-100		-1'400
74	Aménagements	10'000	10'000	0	0.00	10'000
	Charges	10'000	10'000	0	0.00	10'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31	Biens, services et charges d'expl.	10'000	10'000	0		10'000
31420.01	Entretien canal du Bois-Rond	10'000	10'000	0		10'000
75	Protection des espèces et du paysage	800	800	0	0.00	800
	Charges	800	800	0	0.00	800
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75001	Protection du paysage	800	800	0	0.00	800
36	Charges de transfert	800	800	0		800
36110.21	Contribution qualité paysage au canton	800	800	0		800

76101	Chimique /Radioprotection
--------------	----------------------------------

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

76101	Hydrocarbure
--------------	---------------------

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

77100	Cimetières, crématoires
--------------	--------------------------------

30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		10'089.30	9'729.85	8'987.65	9'160.45	7'700.00	7'800.00

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

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	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget	2018 budget
		71'666.70	72'396.30	77'655.15	50'052.30	26'300.00	31'500.00

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



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	6'700	0	6'700	0.00	6'700
	Charges	6'700	0	6'700	0.00	6'700
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76101	Chimique / Radioprotection	4'400	0	4'400	0.00	4'400
36	Charges de transfert	4'400		4'400		4'400
36110.30	ECAP - Missions de secours	4'400		4'400		4'400
76901	Hydrocarbure	2'300	0	2'300	0.00	2'300
36	Charges de transfert	2'300		2'300		2'300
36110.30	ECAP - Missions de secours	2'300		2'300		2'300
77	Protection de l'environnement, autres	6'300	6'400	-100	0.00	6'300
	Charges	11'900	12'000	-100	0.00	11'900
	Revenus	-5'600	-5'600	0	0.00	-5'600
77100	Cimetières, crématoires	6'300	6'400	-100	0.00	6'300
30	Charges de personnel	10'100	9'900	200		10'100
30100.00	Salaires du personnel	7'800	7'700	100		7'800
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	300	0		300
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	500	500	0		500
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'000	900	100		1'000
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	100	100	0		100
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0		200
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	200	200	0		200
31	Biens, services et charges d'expl.	1'800	2'100	-300		1'800
31200.04	Déchets	500	500	0		500
31300.09	Frais d'inhumation	500	500	0		500
31300.12	Frais de gravage niches cinéraires	500	500	0		500
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0		100
31430.04	Entretien du cimetière	200	500	-300		200
42	Taxes	-1'900	-1'900	0		-1'900
42400.05	Redevance pour inhumation	-600	-800	200		-600
42400.06	Redevance niches "Columbarium"	-800	-600	-200		-800
42600.09	Remb. gravage niches cinéraires	-500	-500	0		-500
46	Revenus de transfert	-3'700	-3'700	0		-3'700
46120.19	Cimetière - part de la commune de La Tène	-3'700	-3'700	0		-3'700
79	Aménagement du territoire	153'000	135'500	17'500	0.00	153'000
	Charges	153'000	135'500	17'500	0.00	153'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
79000	Aménagement du territoire (général)	146'700	129'200	17'500	0.00	146'700
30	Charges de personnel	46'600	37'700	8'900		46'600
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'000	2'500	2'500		5'000
30100.00	Salaires du personnel	31'500	26'300	5'200		31'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	400	100		500
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'000	3'400	-1'400		2'000
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'700	3'400	2'300		5'700
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0		100
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	600	100		700
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	900	800	100		900
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0		100
30990.00	Autres charges du personnel	100	100	0		100
31	Biens, services et charges d'expl.	82'000	72'000	10'000		82'000

79000	Aménagement du territoire (général) (suite)
31010.00	Frais d'impression de plans.
31320.01	Au vu des procédures de recours et d'oppositions toujours plus complexes, ce poste a été rajouté pour couvrir les frais d'avocats et spécialistes juridiques.
33009.00	Amortissements des crédits d'études relatifs à l'aménagement du territoire, dont la renaturation du ruisseau Clos St-Pierre.
36110.16	Coût pour l'exploitation des données et la mise à jour des géodonnées sur le SITN.

79070	Conférences régionales (ACN- RUN – COMUL)
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.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0		2'000
31320.01	Consultations juridiques	20'000		20'000		20'000
31320.03	Honoraires ingénieur-conseil	10'000	15'000	-5'000		10'000
31320.05	Honoraires architecte urbanisme	35'000	40'000	-5'000		35'000
31320.06	Honoraires d'aménagistes	15'000	15'000	0		15'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'600	11'700	900		12'600
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	12'600	11'700	900		12'600
36	Charges de transfert	5'500	7'800	-2'300		5'500
36010.01	Mise à jour cadastre	500		500		500
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	5'000	7'800	-2'800		5'000
79070	Conférences régionales (ACN-RUN-ASS.E2L)	6'300	6'300	0	0.00	6'300
31	Biens, services et charges d'expl.	1'500	1'500	0		1'500
31300.06	Cotisation ACN	1'500	1'500	0		1'500
36	Charges de transfert	4'800	4'800	0		4'800
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	800	800	0		800
36340.01	Part communale au RUN	4'000	4'000	0		4'000

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	1'844.10	1'550.45	1'122.07	1'900.00	1'900.00
SYLVICULTURE	17'213.61	16'637.85	14'850.12	12'200.00	10'200.00
TOURISME	3'334.35	4'925.00	4'404.00	4'800.00	8'000.00
COMMERCE DE L'ELECTRICITE	5'550.45	0.00	7'601.72	0.00	0.00
COMBUSTIBLE ET ENERGIE	0.00	0.00	0.00	-18'900.00	-19'400.00
TOTAL	27'942.51	23'113.30	27'977.91	0.00	700.00
RESEAU ELECTRIQUE	*36'281.91	*54'301.80	*40'673.05	*44'000.00	*46'000.00

*Bénéfice, **Perte

81200 Améliorations structurelles

31400.02	Divers travaux de curage seront entrepris en 2018.
35100.00	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 80.--/hectare dès 2018.
45100.00	Prélèvement du déficit à la réserve.

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}	Les recettes varient d'une année à l'autre en fonction de la qualité et de la quantité des bois exploités.
42500.02}	
42500.03}	
46300.00}	Subventions versées en fonction de la surface et des travaux de maintien de la forêt.
46310.00}	



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Economie publique		700	0	700	0.00	700
Charges		158'100	113'600	44'500	0.00	158'100
Revenus		-157'400	-113'600	-43'800	0.00	-157'400
81	Agriculture	1'900	1'900	0	0.00	1'900
Charges		48'000	18'000	30'000	0.00	48'000
Revenus		-46'100	-16'100	-30'000	0.00	-46'100
81200	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	40'000	10'000	30'000		40'000
31400.02	Entretien ouvrages AF/Drainages	40'000	10'000	30'000		40'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	6'100	6'100	0		6'100
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	6'100	6'100	0		6'100
42	Taxes	-11'100	-5'900	-5'200		-11'100
42400.01	Taxe de drainage	-11'100	-5'900	-5'200		-11'100
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-35'000	-10'200	-24'800		-35'000
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-35'000	-10'200	-24'800		-35'000
81400	Améliorations de la production végétale	1'900	1'900	0	0.00	1'900
30	Charges de personnel	1'800	1'800	0		1'800
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	1'800	1'800	0		1'800
31	Biens, services et charges d'expl.	100	100	0		100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	100	0		100
82	Sylviculture	10'200	12'200	-2'000	0.00	10'200
Charges		45'500	43'700	1'800	0.00	45'500
Revenus		-35'300	-31'500	-3'800	0.00	-35'300
82000	Sylviculture	10'200	12'200	-2'000	0.00	10'200
31	Biens, services et charges d'expl.	22'400	20'600	1'800		22'400
31090.01	Frais de vente	500	200	300		500
31300.05	Cotisations	1'000	1'000	0		1'000
31300.50	Frais de façonnage et débardage	18'500	17'700	800		18'500
31370.00	Impôts et taxes	100	100	0		100
31450.01	Entretien de la dévestiture	1'500	800	700		1'500
31450.02	Déchiquetage et transports copeaux	800	800	0		800
36	Charges de transfert	23'100	23'100	0		23'100
36120.20	Part au cantonnement forestier	23'100	23'100	0		23'100
42	Taxes	-20'400	-16'600	-3'800		-20'400
42500.01	Vente de bois de service	-11'300	-12'600	1'300		-11'300
42500.02	Vente de bois d'industrie	-1'500	-4'000	2'500		-1'500
42500.03	Vente de bois de feu	-7'600		-7'600		-7'600
46	Revenus de transfert	-14'900	-14'900	0		-14'900
46300.00	Subventions de la Confédération	-12'300	-12'300	0		-12'300
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'600	-2'600	0		-2'600
84	Tourisme	8'000	4'800	3'200	0.00	8'000
Charges		8'000	4'800	3'200	0.00	8'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	8'000	4'800	3'200	0.00	8'000

84000	Tourisme
36110.12	Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.
36120.21	Part de Cornaux à la mise en place d'un audio-guide par les communes de l'E2L à raison de CHF 2.--/habitant.

87100	Electricité (en général)
--------------	---------------------------------

42400.21	Suite à l'entrée en vigueur de la Loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité (LAEL), les communes ont la possibilité de percevoir dès le 1 ^{er} janvier 2018 une taxe sur l'utilisation du domaine public par le réseau électrique. Il est prévu de percevoir via les gestionnaires de réseau 0,1 ct/kWh autant pour la basse tension (BT) que pour la moyenne tension (MT).
----------	---

87110	Réseau électrique (propriété communale)
--------------	--

Eli10 est notre gestionnaire du réseau de distribution (GRD) depuis le 1^{er} 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	Attribution des amortissements à la réserve du réseau électrique en vue des futurs investissements.
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 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36	Charges de transfert	8'000	4'800	3'200		8'000
36110.12	Subventions à organisations touristiques	4'800	4'800	0		4'800
36120.21	Participation audio-guides E2L	3'200		3'200		3'200
87	Combustibles et énergie	-19'400	-18'900	-500	0.00	-19'400
	Charges	56'600	47'100	9'500	0.00	56'600
	Revenus	-76'000	-66'000	-10'000	0.00	-76'000
87100	Electricité (en général)	-6'000	0	-6'000	0.00	-6'000
42	Taxes	-6'000		-6'000		-6'000
42400.21	Redevance utilisation domaine public	-6'000		-6'000		-6'000
87110	Réseau électrique (propriété communale)	-13'400	-18'900	5'500	0.00	-13'400
31	Biens, services et charges d'expl.	800	800	0		800
31340.00	Primes d'assurances	800	800	0		800
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'800	2'300	7'500		9'800
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	9'800	2'300	7'500		9'800
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	46'000	44'000	2'000		46'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	46'000	44'000	2'000		46'000
42	Taxes	-70'000	-66'000	-4'000		-70'000
42400.07	Prestations Eli10 (Intérêts WACC)	-24'000	-22'000	-2'000		-24'000
42400.08	Prestations Eli10 (Amortissements)	-46'000	-44'000	-2'000		-46'000

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2014 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2016 CHF	Budget 2017 CHF	Budget 2018 CHF
IMPOTS COMMUNAUX	-4'389'722.76	-4'574'719.84	-4'284'478.29	-4'667'800.00	-4'568'100.00
PEREQUATION FINANCIERE	300'774.00	133'856.00	116'828.00	60'800.00	55'100.00
REGALES ET PATENTES	-1'725.30	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERETS	60'960.62	40'839.78	50'815.12	-62'400.00	-125'500.00
FRAIS D'EMISSIONS				1'000.00	2'100.00
BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER	-287'316.09	-266'167.10	-317'407.58	-117'900.00	-190'200.00
IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	33'838.50	18'748.10	38'931.72	0.00	0.00
TAXE SUR LE CO2	-903.25	-676.55	-716.05	-800.00	-800.00
CONTRIBUTION DE SOLIDARITE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	4'284'094.28	4'648'119.61	4'396'027.08	4'787'100.00	4'827'400.00

91000 Impôts communaux généraux

40000.00	L'estimation des recettes est basée sur les projections reçues du département des finances.
40010.00}	L'estimation est basée sur les chiffres connus de 2016.
40020.00}	
40030.00}	
40100.00	Le calcul s'appuie sur les rentrées fiscales 2017 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, pondérée d'un coefficient négatif prenant en compte un léger fléchissement des bénéfices réalisés
40191.00	Part de la commune au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales basée sur le nombre d'emplois, pondérée d'un coefficient négatif prenant en compte un léger fléchissement des bénéfices réalisés.

91000 Impôts spéciaux

36010.02	Part reversée au canton à raison de CHF 30.-- par chien.
40210.00	L'augmentation est due au changement du taux de 1,5 à 1,6 ‰ de la valeur des immeubles au 1 ^{er} 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, fournie par les services cantonaux, est déterminée selon l'indice des ressources fiscales communales harmonisées.
----------	--

96100 Intérêts

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



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Finances et impôts		-4'827'400	-4'787'100	-40'300	0.00	-4'827'400
Charges		286'800	429'400	-142'600	0.00	286'800
Revenus		-5'114'200	-5'216'500	102'300	0.00	-5'114'200
91	Impôts	-4'568'100	-4'667'800	99'700	0.00	-4'568'100
Charges		3'000	3'000	0	0.00	3'000
Revenus		-4'571'100	-4'670'800	99'700	0.00	-4'571'100
91000	Impôts communaux généraux	-4'516'300	-4'619'300	103'000	0.00	-4'516'300
40	Revenus fiscaux	-4'516'300	-4'619'300	103'000		-4'516'300
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-3'300'000	-3'310'000	10'000		-3'300'000
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-5'000	-5'000	0		-5'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-15'000	-20'000	5'000		-15'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	100	100	0		100
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années préc.	100	100	0		100
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-245'000	-220'000	-25'000		-245'000
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-70'000	-110'000	40'000		-70'000
40030.00	Prestations en capital	-70'000	-60'000	-10'000		-70'000
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	-90'000	-95'000	5'000		-90'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-490'000	-510'000	20'000		-490'000
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-2'000	-2'000	0		-2'000
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	500	500	0		500
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-30'000	-26'000	-4'000		-30'000
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-130'000	-150'000	20'000		-130'000
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-70'000	-111'000	41'000		-70'000
40192.00	IPM années fiscales 2011 à 2013		-1'000	1'000		0
91010	Impôts spéciaux	-51'800	-48'500	-3'300	0.00	-51'800
36	Charges de transfert	3'000	3'000	0		3'000
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'000	3'000	0		3'000
40	Revenus fiscaux	-54'800	-51'500	-3'300		-54'800
40210.00	Impôts fonciers	-43'200	-40'500	-2'700		-43'200
40330.00	Taxe des chiens	-11'600	-11'000	-600		-11'600
93	Péréquation financière et compensation des ..	55'100	60'800	-5'700	0.00	55'100
Charges		55'100	60'800	-5'700	0.00	55'100
Revenus		0	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compens. des charges	55'100	60'800	-5'700	0.00	55'100
36	Charges de transfert	55'100	60'800	-5'700		55'100
36227.00	Péréquation financière intercommunale	55'100	60'800	-5'700		55'100
96	Administration de la fortune et de la dette	-313'600	-179'300	-134'300	0.00	-313'600
Charges		228'700	365'600	-136'900	0.00	228'700
Revenus		-542'300	-544'900	2'600	0.00	-542'300
96100	Intérêts	-125'500	-62'400	-63'100	0.00	-125'500
34	Charges financières	127'800	194'500	-66'700		127'800
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP		1'500	-1'500		0
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM		1'000	-1'000		0
34060.01	Int. s/emprunt SUVA 1.18% 2012/2019	11'800	11'800	0		11'800
34060.02	Int. s/emprunt SUVA 1.69% 2012/2024	33'800	33'800	0		33'800
34060.03	Int. s/emprunt Postfinance 0.73% 2013/2018	2'500	7'300	-4'800		2'500
34060.04	Int. s/emprunt Postfinance 1.26% 2013/2020	21'400	22'700	-1'300		21'400
34060.05	Int. s/emprunt Postfinance 0.75% 2014/2021	12'400	13'500	-1'100		12'400
34060.06	Int. s/emprunt Postfinance 1.55% 2014/2026	26'400	27'900	-1'500		26'400
34060.07	Int. s/emprunt CPF Police GE 0,7% 2015/2023	12'600	14'000	-1'400		12'600

96100	Intérêts (suite)
34060.08	Afin de financer les investissements 2017, nous avons conclu un emprunt de 12 mois auprès de la Loterie Romande. Si les conditions le permettent, nous prévoyons de renouveler ce crédit à l'échéance.
34060.99	Selon les nouvelles directives financières (principe d'échéance), nous devons comptabiliser, sous forme de transitoires, les intérêts courus sur les emprunts jusqu'à la fin de l'exercice en cours et non plus seulement les intérêts payés à chaque échéance. Pour 2018, le montant représente les intérêts courus pour les emprunts qui seront renouvelés.
44010.00	Intérêt rémunérateur pour une avance à terme fixe de CHF 3'000'000.-- conclue avec la BCN.
44011.01} 44011.02} 44011.03}	Ces intérêts figuraient auparavant dans le chapitre des impôts sous MCH1.
44200.00	Entre autres positions principales, dividendes de Video2000 et de Groupe E.
44510.01	Dividende Eli10 (figurait en 2017 sous 44200.00).
49400.00	Intérêts de 0.88 % sur les capitaux engagés par la commune pour financer les infrastructures telles que services des eaux, électricité, etc.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

Chaque bâtiment du patrimoine financier a été identifié par un chapitre dédié sous MCH2 (voir chapitres 96301 à 96303).

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.

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	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget 6'300.00	2018 budget 6'700.00
-----------------	--------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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

96301 Immeuble Provins 13

44300.00	Loyer des 6 appartements.
----------	---------------------------



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
34060.08	Int. s/emprunt Loterie Romande 0.1% 2017-2018	400	7'000	-6'600		400
34060.99	Intérêts courus s/emprunts	6'500	54'000	-47'500		6'500
44	Revenus financiers	-150'900	-145'100	-5'800		-150'900
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-4'500	-4'500	0		-4'500
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-30'000	-32'000	2'000		-30'000
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0		-1'000
44011.03	Intérêts ISIS	-100	-300	200		-100
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-100	-100	0		-100
44200.00	Dividendes	-80'200	-107'200	27'000		-80'200
44510.01	Dividende Eli10	-35'000		-35'000		-35'000
49	Imputations internes	-102'400	-111'800	9'400		-102'400
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-102'400	-111'800	9'400		-102'400
96200	Frais d'émission	2'100	1'000	1'100	0.00	2'100
31	Biens, services et charges d'expl.	100	1'000	-900		100
31300.02	Frais bancaires	100	1'000	-900		100
34	Charges financières	2'000		2'000		2'000
34200.02	Frais emprunt (courtage)	2'000		2'000		2'000
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-95'000	-94'500	-500	0.00	-95'000
30	Charges de personnel	8'300	7'800	500		8'300
30100.00	Salaires du personnel	6'700	6'300	400		6'700
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	400	400	0		400
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	900	800	100		900
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0		100
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	200	200	0		200
44	Revenus financiers	-103'300	-102'300	-1'000		-103'300
44300.01	Location des vignes	-1'600	-1'600	0		-1'600
44300.02	Location des jardins	-2'900	-2'900	0		-2'900
44300.03	Location des autres terrains	-100	-4'200	4'100		-100
44300.04	Redevances des droits de superficie	-78'300	-75'600	-2'700		-78'300
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'500	-5'100	-2'400		-7'500
44300.06	Location terrains antennes mobiles	-12'900	-12'900	0		-12'900
96301	Immeuble Provins 13	-61'500	-61'200	-300	0.00	-61'500
34	Charges financières	19'000	19'300	-300		19'000
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	3'000	5'000	-2'000		3'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000	2'000	1'000		3'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	200		200		200
34391.01	Chauffage PF	5'200	5'200	0		5'200
34391.02	Electricité PF	400	400	0		400
34391.03	Eau PF	5'700	5'700	0		5'700
34394.00	Primes d'assurances PF	1'500	1'000	500		1'500
44	Revenus financiers	-80'500	-80'500	0		-80'500
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-67'600	-67'600	0		-67'600
44390.00	Remboursement de charges	-12'000	-12'000	0		-12'000
44399.01	Recettes machine à laver	-900	-900	0		-900
96302	Immeuble Fontaines 7	1'500	1'400	100	0.00	1'500
34	Charges financières	8'000	7'900	100		8'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000	3'000	0		3'000
34391.01	Chauffage PF	3'900	3'900	0		3'900
34391.02	Electricité PF	300	300	0		300
34391.03	Eau PF	400	300	100		400
34394.00	Primes d'assurances PF	400	400	0		400

96302	Immeuble Fontaines 7 (ancienne forge)
--------------	--

44300.00	Loyer de l'appartement.
----------	-------------------------

96303	Immeuble Fontaines 10
--------------	------------------------------

30100.00	Traitements	2013 comptes	2014 comptes	2015 comptes	2016 comptes	2017 budget 7'700.00	2018 budget 7'800.00
-----------------	--------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

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

33004.00	Contrairement à ce qui a été budgété en 2017, il n'est plus autorisé de procéder à des amortissements du patrimoine financier selon la LFinEC.
----------	--

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

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

97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2
--------------	---

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



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
44	Revenus financiers	-6'500	-6'500	0		-6'500
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'500	-6'500	0		-6'500
96303	Immeuble Fontaines 10	-35'200	36'400	-71'600	0.00	-35'200
30	Charges de personnel	9'900	9'100	800		9'900
30100.00	Salaires du personnel	7'800	7'700	100		7'800
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	200	200	0		200
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	500	300	200		500
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	900	500	400		900
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	100	100	0		100
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0		200
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	200	100	100		200
33	Amortissements du patrimoine administratif		70'300	-70'300		0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA		70'300	-70'300		0
34	Charges financières	19'600	19'600	0		19'600
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0		5'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'000		1'000		1'000
34391.01	Chauffage PF	5'000	5'000	0		5'000
34391.02	Electricité PF	2'000	2'000	0		2'000
34391.03	Eau PF	2'600	2'600	0		2'600
34394.00	Primes d'assurances PF	4'000	5'000	-1'000		4'000
39	Imputations internes	34'000	36'100	-2'100		34'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	34'000	36'100	-2'100		34'000
44	Revenus financiers	-83'100	-83'100	0		-83'100
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-76'500	-76'500	0		-76'500
44390.00	Remboursement de charges	-6'600	-6'600	0		-6'600
49	Imputations internes	-15'600	-15'600	0		-15'600
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-15'600	-15'600	0		-15'600
97	Redistributions	-800	-800	0	0.00	-800
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-800	-800	0	0.00	-800
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-800	-800	0	0.00	-800
46	Revenus de transfert	-800	-800	0		-800
46990.00	Redistribution taxe CO2	-800	-800	0		-800