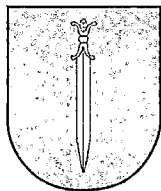


République et canton de Neuchâtel  
COMMUNE DE LA TENE

# Budget 2016

## Table des matières

- Cahier 1 : Rapport du Conseil communal au Conseil général  
à l'appui du budget 2016
- Cahier 2 : Compte de fonctionnement
- Cahier 3 : Récapitulation par nature
- Cahier 4 : Prévisions des investissements
- Cahier 5 : Annexes
- Cahier 6 : Signatures



République et canton de Neuchâtel  
COMMUNE DE LA TENE

**Cahier 1**  
**Rapport**  
**du Conseil communal au Conseil général**  
**à l'appui du budget 2016**

## Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2016

Monsieur le président,  
Mesdames, Messieurs,

### 1 Introduction

Le Conseil communal soumet à l'approbation du Conseil général un budget 2016 qui est résumé ainsi :

|  | Budget 2016      | Budget 2015*     | Comptes 2014        |
|--|------------------|------------------|---------------------|
| <u>Compte de fonctionnement</u>            |                  |                  |                     |
| Charges                                    | 25'220'500       | 28'643'000       | 28'634'251.42       |
| Amortissement découvert bilan              | 652'500          |                  |                     |
| Revenus                                    | 25'873'000       | 26'857'500       | 25'735'154.50       |
| <i>Excédent de charges</i>                 |                  | <i>1'785'500</i> | <i>2'899'096.92</i> |
| * avec un coefficient fiscal de 74 points  |                  |                  |                     |
| <u>Compte des investissements</u>          |                  |                  |                     |
| Dépenses                                   | 3'463'000        | 6'043'000        | 5'068'656.25        |
| Recettes                                   | 0                | 4'950'000        | 0.00                |
| <i>Investissements nets / augmentation</i> | <i>3'463'000</i> | <i>1'093'000</i> | <i>5'068'656.25</i> |

La commune de La Tène semble avoir atteint le fond de l'abîme financier et a su donner le coup de pied nécessaire pour remonter et sortir la tête de l'eau. Elle présente ainsi un budget 2016 équilibré.

La hausse du coefficient de 15 points sur laquelle nous pouvons compter et une drastique diminution des charges matérialisent ce coup de pied permettant au Conseil communal de vous présenter un budget 2016 qui retrouve les chiffres noirs.

En effet, ce budget est positif et affiche un bénéfice de 652'500 francs.

Ce bénéfice n'est toutefois que théorique car, selon les instructions du service des communes, il devra impérativement et exclusivement être affecté à l'amortissement du découvert au bilan d'environ 1.5 million de francs à fin 2015, engendré suite au passage du principe de caisse à celui d'échéance en matière d'action sociale.

Le Conseil communal précise également qu'un effort important a été fait quant à la maîtrise des charges, celles-ci étant 10% moins importantes que pour le budget précédent.

Si les revenus affichent également une apparente diminution de 984'500 francs par rapport à 2015, il sied de relever que celle-ci est essentiellement liée à des notions de *technique comptable* (p.ex. baisse de la charge financière imputée au titre de la CSUM – poste 212 – et suppression du prélèvement à la réserve action sociale – poste 581).

### 2 Méthode

Le Conseil communal a fait sienne la volonté de compresser les charges au maximum. Il s'est référé, dans le principe prôné par les partis du centre-droit, aux amendements proposés à l'époque pour le budget 2015.

Pour équilibrer les finances communales, il faut rechercher non seulement de nouvelles sources de revenus, mais il faut aussi limiter les charges autant que possible.

Le Conseil communal a revisité toutes les lignes budgétaires en évaluant la pertinence des montants pratiqués. C'est dans un esprit sévère qu'il est parvenu à diminuer les charges de l'ordre d'un quart de million de francs.

Un tel effort n'est cependant pas sans conséquence, notamment pour l'entretien des patrimoines administratif et financier. Les entretiens que le budget sous revue ne permettra pas de faire en 2016 devront être programmés ultérieurement.

### 3 Analyses

Les principales variations entre les budgets 2016 et 2015 sont expliquées dans les tableaux qui suivent.

#### Variations par dicastère

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| 0 Administration                | Adaptation des vacations du Conseil communal et provision pour recapitaliser prévoyance.ne en 2039   |
| 1 Sécurité publique             | Création d'un poste d'ASP et hausse du coût de la protection contre l'incendie   |
| 2 Enseignement et formation     | Augmentation de l'écolage des élèves   |
| 3 Culture, sport et loisirs     | Maintien des subventions à la hauteur des comptes 2014 et 2015   |
| 4 Santé                         | (Stabilité n'appelant aucun commentaire particulier)   |
| 5 Prévoyance sociale            | Retour à la normale après le passage du principe de caisse à celui d'échéance en matière d'action sociale  |
| 6 Trafic                        | Premiers amortissements en lien avec la rue de La Gare et la passerelle de mobilité douce et augmentation du coût du trafic régional   |
| 7 Protection de l'environnement | (Comptes autofinancés)   |
| 8 Economie publique             | Baisse du produit de la redevance électrique   |
| 9 Finances et impôts            | Diminution de la part communale à la péréquation des ressources et variations du produit de l'impôt provenant des personnes physiques (à la hausse) et morales (à la baisse) |

#### Variations par nature

|   |        |
|---|--------|
| Frais de personnel  | +1,9%  |
| Biens, services et marchandises                             | -12,8% |
| Intérêts passifs  | -10 %  |
| Amortissements (y compris du découvert au bilan à fin 2015) | +57%   |
| Dédommagements à des collectivités publiques                | +3%    |
| Subventions accordées au Canton                             | -38 %  |

Les efforts de limitation des charges ont principalement été axés dans les biens, services et marchandises.

Les sociétés locales resteront subventionnées selon les règles habituelles, la dotation globale à disposition étant cependant inférieure de 25% par rapport au budget 2015, ceci sans toucher aux autres avantages offerts en nature.

Pour des explications de détail, nous vous renvoyons aux commentaires en regard du budget de fonctionnement et aux annexes (Cf. les cahiers 2 et 5).

#### **4 Conclusion**

Le présent budget est le fruit d'un travail en profondeur, conduit par une volonté politique de limiter au maximum les charges.

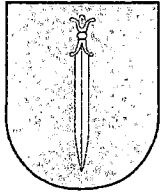
Le résultat de cet effort est notable et, conjugué avec l'effort des contribuables laténiens, il en résulte un budget équilibré, dégageant un bénéfice de 652'500 francs qui vient en amortissement du découvert au bilan.

Restons cependant prudents, ne baissons pas les bras, continuons nos efforts. Si enfin nous arrivons à lire des chiffres noirs, il n'en reste pas moins qu'une fortune communale devra être reconstituée, ceci indépendamment des réserves affectées de quelque 6 millions de francs.

Au vu des explications données, nous vous prions, Monsieur le président, Mesdames et Messieurs, de prendre en considération et d'adopter le présent budget.

La Tène, le 23 novembre 2015

LE CONSEIL COMMUNAL



République et canton de Neuchâtel  
COMMUNE DE LA TENE

# **Compte de fonctionnement**

## **Table des matières**

### **du cahier 2**

## TABLE DES MATIERES

### 0 ADMINISTRATION

#### 01 LEGISLATIF ET EXECUTIF

|     |                  |      |   |
|-----|------------------|------|---|
| 011 | CONSEIL GENERAL  | page | 1 |
| 012 | CONSEIL COMMUNAL | page | 1 |

#### 02 ADMINISTRATION GENERALE

|     |                                 |       |     |
|-----|---------------------------------|-------|-----|
| 020 | ADMINISTRATION GENERALE         | pages | 2-3 |
| 029 | ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS | pages | 4   |

### 1 SECURITE PUBLIQUE

#### 10 PROTECTION JURIDIQUE

|     |                 |      |   |
|-----|-----------------|------|---|
| 101 | JUSTICE, DIVERS | page | 5 |
|-----|-----------------|------|---|

#### 11 POLICE

|     |        |       |   |
|-----|--------|-------|---|
| 113 | POLICE | pages | 6 |
|-----|--------|-------|---|

#### 14 POLICE DU FEU

|     |                                |      |   |
|-----|--------------------------------|------|---|
| 140 | COMPAGNIE DES SAPEURS-POMPIERS | page | 7 |
|-----|--------------------------------|------|---|

#### 16 PROTECTION CIVILE

|     |                   |      |     |
|-----|-------------------|------|-----|
| 160 | PROTECTION CIVILE | page | 7-8 |
|-----|-------------------|------|-----|

### 2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION

#### 20 ECOLES

|     |                              |       |      |
|-----|------------------------------|-------|------|
| 201 | ECOLE OBLIGATOIRE CYCLES 1-3 | pages | 9-10 |
| 212 | CSUM                         | page  | 11   |
| 214 | ECOLE DE MUSIQUE             | page  | 11   |
| 215 | SERVICE DE CONCIERGERIE      | page  | 12   |

#### 23 FORMATION PROFESSIONNELLE

|     |                                    |      |    |
|-----|------------------------------------|------|----|
| 231 | FORMATION PROFESSIONNELLE          | page | 13 |
| 239 | FONDS DE FORMATION PROFESSIONNELLE | page | 13 |

### **3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS**

#### **30 ENCOURAGEMENT A LA CULTURE**

|     |                           |      |    |
|-----|---------------------------|------|----|
| 300 | BIBLIOTHEQUE              | page | 14 |
| 302 | THEATRE REGIONAL          | page | 15 |
| 303 | ESPACE PERRIER            | page | 15 |
| 309 | AUTRES TACHES CULTURELLES | page | 16 |

#### **33 PARCS PUBLICS ET PLACES DE JEUX**

|     |                                 |      |    |
|-----|---------------------------------|------|----|
| 330 | PARCS PUBLICS ET PLACES DE JEUX | page | 16 |
|-----|---------------------------------|------|----|

#### **34 SPORTS**

|     |                     |      |    |
|-----|---------------------|------|----|
| 340 | ACTIVITES GENERALES | page | 17 |
| 343 | PORTS               | page | 18 |

#### **35 ESPACE TROGLODYTE, SITE DE LA TENE**

|     |                    |       |       |
|-----|--------------------|-------|-------|
| 350 | ESPACE TROGLODYTE  | pages | 18-19 |
| 351 | SITE DE LA TENE    | pages | 20-21 |
| 352 | CHALETS DE LA TENE | page  | 21    |

#### **39 CULTES**

|     |        |      |    |
|-----|--------|------|----|
| 390 | CULTES | page | 22 |
|-----|--------|------|----|

### **4 SANTE**

#### **44 SOINS AMBULATOIRES**

|     |                    |      |    |
|-----|--------------------|------|----|
| 440 | SOINS AMBULATOIRES | page | 23 |
|-----|--------------------|------|----|

#### **46 SERVICE MEDICAL ET DENTAIRES DES ECOLES**

|     |   |      |    |
|-----|---|------|----|
| 460 | SERVICE MEDICAL ET DENTAIRES DES ECOLES | page | 23 |
|-----|---|------|----|

#### **49 AUTRES DEPENSES DE SANTE**

|     |                          |      |    |
|-----|--------------------------|------|----|
| 490 | AUTRES DEPENSES DE SANTE | page | 24 |
|-----|--------------------------|------|----|

### **5 PREVOYANCE SOCIALE**

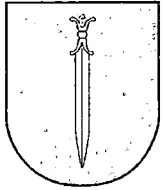
#### **52 ASSURANCE-MALADIE**

|     |                   |      |    |
|-----|-------------------|------|----|
| 520 | ASSURANCE-MALADIE | page | 25 |
|-----|-------------------|------|----|



|          |  |                                   |             |
|----------|--|-----------------------------------|-------------|
| 53       | <u>AUTRES ASSURANCES SOCIALES</u>                      |                                   |             |
|          | 532  | AUTRES ASSURANCES SOCIALES        | page 25     |
| 54       | <u>PROTECTION DE LA JEUNESSE</u>                       |                                   |             |
|          | 540  | STRUCTURES D'ACCUEIL DE L'ENFANCE | page 26     |
|          | 541  | AUTRES DEPENSES                   | page 26     |
| 58       | <u>ACTION SOCIALE</u>                                  |                                   |             |
|          | 581  | PART COMMUNALE A L'ACTION SOCIALE | page 27     |
|          | 582  | OFFICE DU TRAVAIL                 | page 27     |
|          | 589  | PERSONNES SANS ACTIVITE           | page 27     |
| <b>6</b> | <b><u>TRAFIC</u></b>                                   |                                   |             |
|          | 62   | <u>ROUTES COMMUNALES</u>          |             |
|          | 620  | RESEAU DES ROUTES COMMUNALES      | pages 29-30 |
|          | 621  | PARKINGS                          | page 30-31  |
|          | 65   | <u>TRAFIC REGIONAL</u>            |             |
|          | 650  | TRAFIC REGIONAL                   | page 31     |
| <b>7</b> | <b><u>PROTECTION ET AMENAG. DE L'ENVIRONNEMENT</u></b> |                                   |             |
|          | 70   | <u>SERVICE DES EAUX</u>           |             |
|          | 700  | EAU POTABLE                       | page 32     |
|          | 71   | <u>PROTECTION DES EAUX</u>        |             |
|          | 710  | EAUX USEES                        | page 33     |
|          | 711  | EAUX CLAIRES                      | page 33     |
|          | 72   | <u>TRAITEMENT DES DECHETS</u>     |             |
|          | 720  | DECHETS URBAINS                   | page 34     |
|          | 722  | DECHETS ENTREPRISES               | page 35     |
|          | 74   | <u>CIMETIERE</u>                  |             |
|          | 740  | CIMETIERE                         | page 35     |
|          | 75   | <u>RIVES ET BERGES</u>            |             |
|          | 750  | RIVES ET BERGES                   | page 36     |

|          |   |       |       |
|----------|---|-------|-------|
| 79       | <u>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</u>            |       |       |
|          | 790 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE               | page  | 36-37 |
|          | 791 AGGLOMERATION                           | page  | 37    |
| <b>8</b> | <b><u>ECONOMIE PUBLIQUE</u></b>             |       |       |
| 80       | <u>AGRICULTURE</u>                          |       |       |
|          | 801 AMELIORATION DE L'EXPLOITATION          | page  | 38    |
| 81       | <u>FORETS COMMUNALES</u>                    |       |       |
|          | 812 FORETS COMMUNALES                       | pages | 38-39 |
| 83       | <u>TOURISME</u>                             |       |       |
|          | 830 TOURISME                                | page  | 39    |
| 86       | <u>ELECTRICITE ET GAZ</u>                   |       |       |
|          | 860 ELECTRICITE                             | page  | 40    |
|          | 861 GAZ                                     | page  | 40    |
| <b>9</b> | <b><u>FINANCES ET IMPÔTS</u></b>            |       |       |
| 90       | <u>IMPOTS</u>                               |       |       |
|          | 900 IMPOTS                                  | page  | 41-42 |
| 92       | <u>PEREQUATION FINANCIERE</u>               |       |       |
|          | 922 PEREQUATION FINANCIERE                  | page  | 42    |
| 93       | <u>QUOTES-PARTS AUX RECETTES</u>            |       |       |
|          | 932 PARTS AUX REGALES & PATENTES            | page  | 42    |
|          | 933 PARTS AUX EMOLUMENTS & DROITS CANTONAUX | page  | 43    |
| 94       | <u>GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES</u>  |       |       |
|          | 940 INTERETS                                | pages | 43-44 |
|          | 942 IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER       | pages | 44-45 |
|          | 943 DOMAINES (PATRIMOINE ADMINISTRATIF)     | page  | 45    |
| 99       | <u>POSTES NON VENTILABLES</u>               |       |       |
|          | 990 RESULTAT                                | page  | 46    |
|          | 999 EXCEDENT DES CHARGES OU REVENUS         | page  | 46    |



République et canton de Neuchâtel  
COMMUNE DE LA TENE

# **Cahier 2**

## **Compte de fonctionnement**

|            |   |
|------------|---|
| 011.300.00 | Jetons de présence et vacations des membres du Conseil général et des commissions, selon l'arrêté du Conseil général du 30 avril 2014 ; diminution expliquée par une mesure d'économie (suppression du repas des comptes).  |
| 011.300.01 | Coût de fonctionnement de la commission ; réduction expliquée par une mesure d'économie (suppression du repas annuel).  |
| 011.310.00 | Coût de publication dans la Feuille officielle des décisions du Conseil général soumises à référendum facultatif et/ou obligatoire et impression des documents composant les ordres du jour et de nouveaux règlements.  |
| 012.300.00 | Indemnités de fonction (honoraires), selon l'arrêté du Conseil général du 30 avril 2014 : président 10'000 francs, secrétaire 9'000 francs, autres 8'000 francs.  |
| 012.300.01 | Défraiement des heures relatives aux séances 2014, selon l'arrêté du Conseil général du 30 avril 2014 : jeton de présence de 100 francs/séance et vacation de 45 francs/heure ; augmentation sur la base des comptes précédents.                                      |
| 012.317.00 | Manifestations du Conseil communal, selon calendrier spécifique (rencontres des autorités en place dans d'autres communes, des entreprises, repas en faveur du personnel, etc.) ; diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'enveloppe allouée). |
| 012.436.00 | Reversement de jetons de présence de divers organismes et associations (ACN, SSREDL, EORÉN).  |

| No compte  | Libellé                               | Budget 2016       |                   | Budget 2015       | Comptes 2014      |
|------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                       | Charges           | Revenus           |                   |                   |
| <b>0</b>   | <b>ADMINISTRATION</b>                 |                   |                   |                   |                   |
| <b>01</b>  | <b>LEGISLATIF ET EXECUTIF</b>         |                   |                   |                   |                   |
| 011        | CONSEIL GENERAL                       |                   |                   |                   |                   |
| 011.300.00 | CG, séances, vacations                | 15,000.00         |                   | 17,000.00         | 25,431.55         |
| 011.300.01 | Commission réglementaire              | 500.00            |                   | 1,000.00          | 0.00              |
| 011.310.00 | Imprimés, reliures, fournitures       | 2,000.00          |                   | 2,000.00          | 2,702.45          |
|            | <b>Total CONSEIL GENERAL</b>          | <b>17,500.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>20,000.00</b>  | <b>28,134.00</b>  |
|            | <b>Solde net</b>                      |                   | <b>17,500.00</b>  |                   |                   |
| 012        | CONSEIL COMMUNAL                      |                   |                   |                   |                   |
| 012.300.00 | Honoraires, indemnités CC             | 43,000.00         |                   | 43,000.00         | 43,000.10         |
| 012.300.01 | Séances, vacations CC                 | 140,000.00        |                   | 110,000.00        | 145,115.15        |
| 012.303.00 | Cotisations AVS, AI, AC, ALFA         | 22,500.00         |                   | 22,500.00         | 27,754.00         |
| 012.303.02 | Allocations familiales                | 6,000.00          |                   | 6,000.00          | 5,760.00          |
| 012.317.00 | Réceptions, manifestations            | 17,000.00         |                   | 20,000.00         | 44,014.00         |
| 012.318.01 | Téléphonie                            | 1,000.00          |                   | 1,000.00          | 1,050.50          |
| 012.319.00 | Frais divers (cadeaux à des tiers)    | 1,500.00          |                   | 1,500.00          | 963.05            |
| 012.436.00 | Remboursements de tiers               |                   | 4,000.00          | 4,000.00-         | 4,735.20-         |
| 012.436.03 | Parts employés AVS, AI, AC, ALFA      |                   | 9,500.00          | 9,500.00-         | 11,519.55-        |
| 012.451.00 | Remboursements allocations familiales |                   | 6,000.00          | 6,000.00-         | 5,760.00-         |
|            | <b>Total CONSEIL COMMUNAL</b>         | <b>231,000.00</b> | <b>19,500.00</b>  | <b>184,500.00</b> | <b>245,642.05</b> |
|            | <b>Solde net</b>                      |                   | <b>211,500.00</b> |                   |                   |
|            | <b>Total LEGISLATIF ET EXECUTIF</b>   | <b>248,500.00</b> | <b>19,500.00</b>  | <b>204,500.00</b> | <b>273,776.05</b> |
|            | <b>Solde net</b>                      |                   | <b>229,000.00</b> |                   |                   |

|            |   |
|------------|---|
| 020        | En 2016, l'administration communale (accueil, secrétariat de direction, service financier, service d'exploitation) totalise 9.5 ETP pour 12 postes de travail, dont à ajouter 3 apprentis employés de commerce ; à noter que par mesure d'économie et de réorganisation des tâches (suppression du poste d' <i>archiviste</i> ), un apprenti de commerce terminant son apprentissage en août 2016 ne sera pas remplacé.   |
| 020.301.00 | Budget des traitements établi selon les décisions du Conseil d'Etat pour la fonction publique ; 2015 et 2016 sont des années de transition au cours desquelles des dispositions provisoires sont appliquées ; la progression définie jusqu'en 2014 par des échelons ou des changements de classes de traitement est suspendue et remplacée par une progression définie par un simple pourcentage d'augmentation, fixé à 0.5% pour 2016 ; au moment de l'élaboration du budget 2016, le renchérissement pris en compte est toujours à -0.32% depuis la base 2013 ; commentaire valable pour tous les services. |
| 020.303.00 | Charges sociales totales AVS, AI, AC, ALFA et frais de gestion ; récupération de la part employé (5.15%) par le compte 020.436.03, Parts employés AVS, AI, AC ; commentaire valable pour tous les services.   |
| 020.303.02 | Prévision basée sur le nombre d'enfants des employés percevant des allocations familiales, de formation et complémentaires : 1) allocations familiales, 220 francs pour le 1er et le 2e enfant, puis 250 francs pour les enfants suivants ; 2) allocations de formation, supplément de 80 francs par jeune en formation ; 3) allocations complémentaires, 135 francs par enfant ; remboursement par la CCNC des diverses allocations par le compte 020.451.00, Remboursements allocations familiales ; commentaire valable pour tous les services.  |
| 020.304.00 | Charges sociales totales LPP selon plan de recapitalisation de prévoyance.ne ; depuis 2014, les taux appliqués sont : 1) part employé (17-19 ans, 1% ; 20-29 ans, 8.8% ; 30-39 ans, 9.3% ; 40-49 ans, 9.8% ; 50-59 ans, 10.5% ; 60-70 ans, 10.7%) ; part employeur (17-19 ans, 1% ; autres catégories d'âge, 14.7%) ; récupération de la part employé par le compte 020.436.04, Parts employés LPP ; commentaire valable pour tous les services.  |
| 020.305.00 | Charges sociales concernant l'assurance accident professionnel et non-professionnel ; les catégories à <i>risques</i> (voirie, conciergerie et camping) sont assurées auprès de la SUVA alors que les autres employés sont assurés auprès du Groupe Mutuel ; récupération de la part employé par le compte 020.436.05, Parts employés ANP, AAC ; commentaire valable pour tous les services.  |
| 020.306.00 | Charges sociales concernant l'APG-M ; la prime totale 2016 s'élève à 1.76% (contre 1.4% en 2015) et est partiellement impactée sur les employés par le compte 020.436.06, Parts employés APG maladie ; commentaire valable pour tous les services.  |
| 020.309.00 | Formation et mise à niveau du personnel ; diminution expliquée par une mesure d'économie (baisse des l'enveloppe allouée).  |
| 020.310.01 | Leasings des appareils multifonctions (20'000 francs/an), achat de papier (imprimantes et photocopieuses), enveloppes et formules BVR (facturation).  |
| 020.310.02 | Participation au Bulcom (env. 2'301 ménages à 16.01 francs HT/ménage, env. 37'760 francs TTC), communication périodique à la population (2'000 francs), divers abonnements à des publications (Feuille officielle et L'Express) et frais de publication d'annonces (p.ex. en cas d'embauche de personnel) ; adaptation sur la base des comptes précédents.  |
| 020.311.00 | Achat de divers mobiliers, machines et matériel pour aménager les nouveaux locaux sis à Auguste-Bachelin 4 ; diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'enveloppe allouée).  |
| 020.311.01 | Prévision d'entretien et de renouvellement du parc informatique de l'administration (19 stations et PC portables et 4 imprimantes, hors prise en considération de 2 MFP) ; diminution expliquée par une mesure d'économie.  |
| 020.311.02 | Comptabilisation des achats de cartes journalières CFF, selon arrêté du Conseil général du 20 février 2014 ; la recette y relative est comptabilisée sous 020.431.91, Recettes, cartes journalières CFF.  |
| 020.312.00 | Cf. le budget de répartition des charges d'énergies et eau (cahier 5, annexe 10).   |
| 020.314.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction entretien des locaux).  |
| 020.315.00 | Compte incluant notamment les abonnements Jeronimo (appareil pour les encaissements par cartes de débit ou de crédit) et de l'affranchisseuse postale ; diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction des entretiens).  |
| 020.315.01 | Accès au nœud informatique cantonal (11'000 francs), maintenance par le Centre Electronique de Gestion (CEG) de la Ville de Neuchâtel (56'000 francs) et diverses redevances (200 francs dont licence Optimiso à 2'000 francs) ; adaptation sur la base des comptes précédents.   |
| 020.316.00 | Ecriture interne concernant le loyer de l'administration pour les locaux occupés à A.-Bachelin 4 (7'667 francs/mois) ; hausse par rapport à 2014 expliquée par l'affectation d'un appartement (4 pièces) aux activités communales dès 2015.   |
| 020.318.00 | Les envois sont autant que possible groupés pour bénéficier d'un taux d'affranchissement préférentiel ; les envois de <i>masse</i> (soit les facturations approvisionnement en eau, épuration et déchets) sont imprimés et effectués au CEET (Fleurier), puis comptabilisés dans les comptes respectifs.  |
| 020.318.02 | Prévision variable selon le nombre de rappels et de poursuites par la commune et l'Etat (gestion de l'impôt) ; récupérations comptabilisées dans le compte 020.436.00, Administration générale, Remboursements de tiers, y compris frais de poursuites.   |
| 020.318.04 | Frais de raccordement de l'alarme de l'administration à la centrale EGS (1'220 francs) et frais divers.   |

| No compte  | Libellé                                 | Budget 2016 |         | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|---|-------------|---------|-------------|--------------|
|            |   | Charges     | Revenus |             |              |
| 02         | ADMINISTRATION GENERALE                 |             |         |             |              |
| 020        | ADMINISTRATION GENERALE                 |             |         |             |              |
| 020.301.00 | Traitements                             | 974,500.00  |         | 986,000.00  | 1,026,573.70 |
| 020.303.00 | Cotisations AVS, AI, AC, ALFA           | 143,500.00  |         | 145,000.00  | 146,699.35   |
| 020.303.02 | Allocations familiales                  | 34,500.00   |         | 35,500.00   | 35,455.50    |
| 020.304.00 | Cotisations LPP                         | 200,000.00  |         | 194,500.00  | 207,264.50   |
| 020.305.00 | Cotisations assurances accident         | 11,500.00   |         | 11,500.00   | 13,716.50    |
| 020.306.00 | Cotisations APG maladie                 | 17,000.00   |         | 13,500.00   | 10,185.50    |
| 020.309.00 | Cours, formation                        | 4,000.00    |         | 6,000.00    | 6,970.00     |
| 020.309.90 | Charges diverses de personnel           | 1,000.00    |         | 1,000.00    | 900.00       |
| 020.310.00 | Fournitures de bureau                   | 3,000.00    |         | 3,000.00    | 2,941.45     |
| 020.310.01 | Impression de formules, photocopies     | 24,000.00   |         | 25,000.00   | 23,177.95    |
| 020.310.02 | Publications, annonces, journaux        | 45,000.00   |         | 43,000.00   | 45,389.85    |
| 020.311.00 | Achats mobilier, machines, matériel     | 6,000.00    |         | 7,000.00    | 9,179.15     |
| 020.311.01 | Achats informatiques                    | 9,000.00    |         | 10,000.00   | 10,291.40    |
| 020.311.02 | Achats cartes journalières CFF          | 64,500.00   |         | 64,500.00   | 32,623.50    |
| 020.312.00 | Chauffage, éclairage                    | 8,500.00    |         | 8,000.00    | 8,532.50     |
| 020.314.00 | Entretien, aménagement locaux           | 3,000.00    |         | 4,000.00    | 2,682.70     |
| 020.315.00 | Entretien mobilier, machines, matériel  | 1,500.00    |         | 2,000.00    | 1,074.35     |
| 020.315.01 | Maintenance informatique                | 70,000.00   |         | 68,500.00   | 69,700.75    |
| 020.316.00 | Locations locaux                        | 92,000.00   |         | 92,000.00   | 82,000.00    |
| 020.316.01 | Locations div. Espace Perrier (interne) | 5,000.00    |         | 5,000.00    | 0.00         |
| 020.317.00 | Réceptions, manifestations              | 500.00      |         | 500.00      | 663.45       |
| 020.317.01 | Frais de déplacement                    | 2,000.00    |         | 2,500.00    | 2,019.90     |
| 020.318.00 | Ports, taxes postales                   | 8,500.00    |         | 9,000.00    | 7,488.65     |
| 020.318.01 | Téléphonie                              | 6,500.00    |         | 6,500.00    | 6,356.55     |
| 020.318.02 | Frais de rappels et poursuites          | 19,000.00   |         | 20,000.00   | 18,142.95    |
| 020.318.03 | Enlèvement déchets                      | 500.00      |         | 500.00      | 564.15       |
| 020.318.04 | Alarmes                                 | 2,000.00    |         | 2,500.00    | 1,492.55     |

|            |   |
|------------|---|
| 020.318.07 | Frais d'organisation de la sécurité au travail dans les services communaux ; diminution expliquée par une mesure d'économie (aucun frais ne sera engagé en 2016).   |
| 020.318.20 | Part des primes d'assurances communales à charge de l'administration.   |
| 020.318.35 | Prise de caisse à l'improviste et audit annuel des comptes communaux (13'500 francs), ainsi que du fonds scolaire (1'500 francs) ; l'introduction de la LFinEC en 2015 impose que l'audit des comptes communaux ait lieu avant leur présentation au Conseil général.  |
| 020.318.90 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (baisse l'enveloppe allouée).  |
| 020.319.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (baisse l'enveloppe allouée).  |
| 020.319.01 | Cotisation communale à l'ACN (passage de 0.30 à 0.95 franc/habitant) selon décision de l'assemblée générale ACN du 27 août 2014.  |
| 020.331.00 | Nouveau compte pour enregistrer le premier amortissement concernant la participation communale aux frais de fusion, selon arrêté du Conseil général du 20 février 2014 ; sous la supervision du service des communes, les taux d'amortissement des investissements communaux ont été retraités en 2015 sous l'angle de la LFinEC (nouveaux taux d'amortissement), ce qui induit certaines variations de montants ; commentaire valable pour tous les comptes xxx.331.xx ; Cf. le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12).   |
| 020.361.00 | Contribution obligatoire (dès 2012) de l'employeur au financement des structures d'accueil (LAE ; 0.17% de la masse salariale AVS).   |
| 020.427.00 | Produit de l'intérêt moratoire et des intérêts de retard sur les facturations communales.   |
| 020.431.90 | Indemnités pour la gestion administrative du SFBL (4'500 francs), la gestion de la redevance sur l'eau potable (3'900 francs), les émoluments perçus sur les caissettes à journaux (1'900 francs) et la facturation de frais administratifs par le service accueil (variables selon les années) ; à noter que les comptes 2014 incluaient l'indemnité pour le mandat de gestion administrative du syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle (45'000 francs), auquel il a depuis lors été renoncé, ainsi qu'une recette extraordinaire (30'861.30 francs de participation aux excédents de l'assureur RC).   |
| 020.431.91 | Cf. le commentaire du compte 020.311.02, Achats cartes journalières CFF.  |
| 020.436.00 | Commentaire en relation avec le compte 020.318.02, Administration générale, frais de rappels et poursuites.   |
| 020.436.06 | Augmentation expliquée par l'adaptation à la hausse de la participation employés (passage de 0.25 à 0.40%).   |
| 020.450.00 | Indemnité versée par l'OFEV, calculée sur la masse salariale soumise à l'AVS et variable annuellement.  |
| 020.490.04 | Part des traitements affectée à d'autres services communaux, soit : 1) forfait de 11'500 francs pour la gestion des ports (compte 343.390.04, Imputations internes traitements administration) ; 2) forfait de 10'000 francs pour la gestion du camping résidents (compte 351.390.04, Imputations internes traitements administration) ; 3) forfait de 5'000 francs pour la gestion des parkings (compte 621.390.04, Imputations internes traitements administration) ; 4) forfait de 11'500 francs pour la facturation de l'eau (compte 700.390.04, Imputations internes traitements administration) ; 5) forfait de 11'500 francs pour la facturation de la taxe d'épuration (compte 710.390.04, Imputations internes traitements administration) ; 6) forfait de 11'000 francs pour la gestion des déchets logements (compte 720.390.04, Imputations internes traitements administration) et de 2'000 francs pour celle des déchets entreprises (compte 722.390.04, Imputations internes traitements administration) ; 7) 147'500 francs pour les activités du service technique, environ 120% de taux d'occupation (1 x 50% et 1 x 70% ; compte 790.390.04, Imputations internes traitements administration). |



| No compte  | Libellé                                | Budget 2016  |              | Budget 2015  | Comptes 2014 |
|------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            |  | Charges      | Revenus      |              |              |
| 020.318.05 | Droits d'auteurs                       | 500.00       |              | 500.00       | 307.50       |
| 020.318.07 | Sécurité au travail                    | 0.00         |              | 500.00       | 0.00         |
| 020.318.20 | Assurances                             | 2,500.00     |              | 2,000.00     | 2,194.95     |
| 020.318.35 | Révision des comptes                   | 15,000.00    |              | 13,500.00    | 14,040.00    |
| 020.318.90 | Honoraires divers                      | 2,500.00     |              | 3,000.00     | 3,400.50     |
| 020.319.00 | Cotisations, dons, cadeaux             | 1,500.00     |              | 2,000.00     | 2,390.60     |
| 020.319.01 | Cotisations ACN                        | 4,500.00     |              | 4,500.00     | 1,447.80     |
| 020.331.00 | Amortissements                         | 9,000.00     |              | 0.00         | 0.00         |
| 020.361.00 | Contribution aux structures d'accueil  | 4,000.00     |              | 4,000.00     | 4,009.30     |
| 020.427.00 | Intérêts moratoires et frais retard    |              | 10,000.00    | 9,000.00-    | 24,400.45-   |
| 020.431.90 | Recettes, émoluments divers            |              | 25,000.00    | 25,000.00-   | 95,168.90-   |
| 020.431.91 | Recettes, cartes journalières CFF      |              | 70,000.00    | 70,000.00-   | 57,905.50-   |
| 020.436.00 | Rembour. de tiers, frais de poursuites |              | 25,000.00    | 25,000.00-   | 19,799.33-   |
| 020.436.01 | APG remboursements                     |              | 0.00         | 0.00         | 6,362.80-    |
| 020.436.03 | Parts employés AVS, AI, AC             |              | 59,500.00    | 59,500.00-   | 60,450.65-   |
| 020.436.04 | Parts employés LPP                     |              | 80,500.00    | 79,500.00-   | 83,384.70-   |
| 020.436.05 | Parts employés ANP, AAC                |              | 9,000.00     | 9,000.00-    | 9,511.00-    |
| 020.436.06 | Parts employés APG maladie             |              | 4,000.00     | 2,500.00-    | 1,818.65-    |
| 020.450.00 | CCNC rétrocession taxe CO2             |              | 1,500.00     | 1,000.00-    | 2,614.60-    |
| 020.451.00 | Remboursements allocations familiales  |              | 21,500.00    | 21,500.00-   | 19,520.00-   |
| 020.490.04 | Imputations internes trait. admin.     |              | 210,000.00   | 210,000.00-  | 210,000.00-  |
|            |  |              |              |              |              |
|            | Total ADMINISTRATION GENERALE          | 1,796,000.00 | 516,000.00   | 1,284,500.00 | 1,208,940.92 |
|            | Solde net                              |              | 1,280,000.00 |              |              |

|            |  |
|------------|--|
| 029.304.00 | Compte (en principe) inutilisé et qui avait été créé en 2013 pour enregistrer le versement des parts laténiennes à l'assainissement de prévoyance.ne.  |
| 029.380.02 | Création et alimentation d'une provision pour couvrir la part communale au découvert résiduel de prévoyance.ne, au sens de l'article 4, alinéa 3 LCPFPub, due dès que le taux de couverture aura atteint 80%, mais au plus tard au 1er janvier 2039 ; cette part évoluera chaque année en fonction des capitaux de l'effectif communal (actifs et pensionnés) et de ceux des autres employeurs affiliés, ainsi que des comptes de prévoyance.ne ; l'évolution pourra donc être conséquente d'une année à l'autre ; au 26 juin 2015, la part communale au découvert résiduel était estimée à 2.38 millions de francs. |
| 029.480.00 | Cf. le commentaire du compte 029.304.00, Participation à la constitution RFV.  |

| No compte  | Libellé                                      | Budget 2016  |              | Budget 2015  | Comptes 2014 |
|------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            |  | Charges      | Revenus      |              |              |
| 029        | ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS              |              |              |              |              |
| 029.304.00 | Participation à la constitution RFV          |              | 0.00         | 0.00         | 1,468,857.20 |
| 029.380.02 | Provision recapital. Prévoyance.ne           | 150,000.00   |              | 0.00         | 0.00         |
| 029.480.00 | Prélèvement à la provision RFV               |              | 0.00         | 0.00         | 1,538,957.20 |
|            | <b>Total ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS</b> | 150,000.00   | 0.00         | 0.00         | 70,100.00    |
|            | <b>Solde net</b>                             |              | 150,000.00   |              |              |
|            | <b>Total ADMINISTRATION GENERALE</b>         | 1,946,000.00 | 516,000.00   | 1,284,500.00 | 1,138,840.92 |
|            | <b>Solde net</b>                             |              | 1,430,000.00 |              |              |
|            | <b>TOTAL ADMINISTRATION</b>                  | 2,194,500.00 | 535,500.00   | 1,489,000.00 | 1,412,616.97 |
|            | <b>Solde net</b>                             |              | 1,659,000.00 |              |              |
|            |  | =====        | =====        | =====        | =====        |

|            |  |
|------------|--|
| 101.300.00 | Coût de fonctionnement de la commission ; réduction expliquée par une mesure d'économie (suppression du repas annuel).   |
| 101.300.01 | Coût de fonctionnement de la commission ; réduction expliquée par une mesure d'économie (suppression du repas annuel).   |
| 101.310.00 | Montant communiqué par l'office régional d'état civil à Hauterive.   |
| 101.310.01 | Montant communiqué par le Guichet social régional (GSR) à Saint-Blaise ; diminution expliquée par le fait que la subvention CCNC (environ 8'500 francs/an) est maintenant directement versée au GSR ; Cf. le commentaire du compte 1001.436.00, CCNC, indemnité agence AVS.            |
| 101.318.01 | Part des émoluments de délivrance des permis de travail à reverser à l'Etat (frais de la taxe sur le contrôle des étrangers et établissement de nouveaux documents d'origine) ; recette correspondante par le compte 101.431.00, Emoluments contrôle des habitants.                    |
| 101.318.40 | Coût des 2e notifications des commandements de payer (30 francs HT/unité pour env. 500 unités) ; indemnité encaissée par l'Office des poursuites (53 francs/unité) par le compte 101.431.90, CDP, rétrocession ; diminution des coûts suite à la modification du mode de notification. |
| 101.351.00 | Coût d'achat et d'établissement des cartes d'identité ; les passeports ne sont dorénavant plus délivrés dans les communes mais par l'Etat.   |
| 101.431.00 | Compte en relation avec les comptes 101.318.01, Contrôle des habitants, part Etat et 101.351.00, Documents d'identité, indemnités (cartes d'identité, actes d'origine et permis d'étrangers) ; prévision en hausse sur la base des comptes précédents.                                 |
| 101.431.01 | Montant communiqué par l'office régional d'état civil à Hauterive.   |
| 101.431.02 | Emoluments communaux de naturalisations.   |
| 101.431.90 | Cf. le commentaire du compte 101.318.40, CDP, délivrance.  |
| 101.436.00 | Compte inutilisé et qui sera supprimé.   |

| No compte  | Libellé                                  | ----- Budget 2016 ----- |           | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|--|-------------------------|-----------|-------------|--------------|
|            |  | Charges                 | Revenus   |             |              |
| 1          | SECURITE PUBLIQUE                        |                         |           |             |              |
| 10         | PROTECTION JURIDIQUE                     |                         |           |             |              |
| 101        | JUSTICE, DIVERS                          |                         |           |             |              |
| 101.300.00 | Comm. des naturalisations et agrégations | 500.00                  |           | 1,000.00    | 330.80       |
| 101.300.01 | Commission de salubrité publique         | 500.00                  |           | 1,000.00    | 0.00         |
| 101.310.00 | Participation off. régional d'état civil | 28,000.00               |           | 28,000.00   | 31,991.65    |
| 101.310.01 | Participation agence régionale AVS       | 28,500.00               |           | 38,500.00   | 24,056.60    |
| 101.318.01 | Contrôle des habitants, part Etat        | 26,000.00               |           | 28,000.00   | 25,366.25    |
| 101.318.40 | CDP, délivrance                          | 18,500.00               |           | 15,000.00   | 18,460.80    |
| 101.351.00 | Documents d'identité, indemnités         | 10,000.00               |           | 12,000.00   | 8,147.50     |
| 101.431.00 | Emoluments contrôle des habitants        |                         | 60,000.00 | 45,000.00-  | 62,504.35-   |
| 101.431.01 | Emoluments état civil                    |                         | 6,000.00  | 6,000.00-   | 8,312.70-    |
| 101.431.02 | Finances agrégations, naturalisations    |                         | 2,000.00  | 2,000.00-   | 1,750.00-    |
| 101.431.90 | CDP, rétrocession                        |                         | 26,000.00 | 26,500.00-  | 26,182.00-   |
| 101.436.00 | CCNC indemnité agence AVS                |                         | 0.00      | 8,500.00-   | 0.00         |
|            | Total JUSTICE, DIVERS                    | 112,000.00              | 94,000.00 | 35,500.00   | 9,604.55     |
|            | Solde net                                |                         | 18,000.00 |             |              |
|            | Total PROTECTION JURIDIQUE               | 112,000.00              | 94,000.00 | 35,500.00   | 9,604.55     |
|            | Solde net                                |                         | 18,000.00 |             |              |

|            |  |
|------------|--|
| 113        | Budget 2016 tenant compte de l'engagement d'un agent de sécurité publique (ASP ; 0.8 EPT) dès le 1er janvier 2016 ; le poste 113 est impacté par la création des nouveaux comptes en lien avec l'engagement d'un ASP.  |
| 113.301.00 | Nouveau compte ; commentaire en relation avec celui du compte 020.301.00, Administration générale, Traitements, en ce qui concerne la fixation du traitement.  |
| 113.303.00 | Nouveau compte ; commentaire en relation avec celui du compte 020.303.00, Administration générale, Cotisations AVS, AI, AC, ALFA.  |
| 113.303.02 | Nouveau compte ; commentaire en relation avec celui du compte 020.303.02, Administration générale, Allocations familiales.   |
| 113.304.00 | Nouveau compte ; commentaire en relation avec celui du compte 020.304.00, Administration générale, Cotisations LPP.  |
| 113.305.00 | Nouveau compte ; commentaire en relation avec celui du compte 020.305.00, Administration générale, Cotisations assurances accident.  |
| 113.306.00 | Nouveau compte ; commentaire en relation avec celui du compte 020.306.00, Administration générale, Cotisations APG maladie.  |
| 113.309.00 | Nouveau compte ; Cf. le commentaire général du poste 113, Police.  |
| 113.309.90 | Nouveau compte ; Cf. le commentaire général du poste 113, Police.  |
| 113.310.00 | Nouveau compte ; Cf. le commentaire général du poste 113, Police.  |
| 113.315.00 | Nouveau compte ; Cf. le commentaire général du poste 113, Police.  |
| 113.318.01 | Nouveau compte ; Cf. le commentaire général du poste 113, Police.  |
| 113.315.00 | Nouveau compte ; Cf. le commentaire général du poste 113, Police ; montant expliqué par l'aménagement initial du Fiat Doblo qui sera affecté à l'ASP.  |
| 113.317.00 | Sortie annuelle des patrouilleurs scolaires.   |
| 113.318.40 | Participation communale au <i>socle sécuritaire</i> effectué par le Police neuchâteloise (PONE), selon la Loi sur la police, Pol, du 4 novembre 2014.  |
| 113.318.41 | Compte inutilisé et qui sera supprimé.   |
| 113.410.00 | Prévision de recettes pour la délivrance d'autorisation de prolongation ; prévision sur la base des comptes 2015.  |
| 113.441.00 | Estimation du produit annuel des amendes infligées par l'ASP ; jusqu'à 2014, le produit des amendes infligées sur le territoire communal était réparti par moitié entre l'Etat et la commune ; le nouveau régime en vigueur dès 2015 prévoit que l'entier du produit des amendes prononcées par l'Etat sur le territoire communal lui soit acquis et que le produit des amendes infligées par une commune demeure acquis à cette dernière, sous réserve d'une part forfaitaire aux frais de traitement et d'encaissement assumés par l'Etat. |

| No compte  | Libellé                                  | ----- Budget 2016 ----- |            | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|--|-------------------------|------------|-------------|--------------|
|            |  | Charges                 | Revenus    |             |              |
| 11         | POLICE                                   |                         |            |             |              |
| 113        | POLICE                                   |                         |            |             |              |
| 113.301.00 | Traitements                              | 84,500.00               |            | 0.00        | 0.00         |
| 113.303.00 | Cotisations AVS, AI, AC, ALFA            | 12,500.00               |            | 0.00        | 0.00         |
| 113.303.02 | Allocations familiales                   | 0.00                    |            | 0.00        | 0.00         |
| 113.304.00 | Cotisations LPP                          | 16,500.00               |            | 0.00        | 0.00         |
| 113.305.00 | Cotisations assurances accident          | 1,000.00                |            | 0.00        | 0.00         |
| 113.306.00 | Cotisations APG maladie                  | 1,500.00                |            | 0.00        | 0.00         |
| 113.309.00 | Cours, formation                         | 2,500.00                |            | 0.00        | 0.00         |
| 113.309.90 | Charges diverses de personnel            | 2,000.00                |            | 0.00        | 0.00         |
| 113.310.00 | Fournitures de bureau                    | 1,000.00                |            | 0.00        | 0.00         |
| 113.312.00 | Electricité signalis.et miroirs chauffés | 1,500.00                |            | 1,500.00    | 1,599.85     |
| 113.315.00 | Entretien, fournitures véhicules         | 10,000.00               |            | 0.00        | 0.00         |
| 113.317.00 | Réceptions, manif., patrouilleurs        | 1,500.00                |            | 2,000.00    | 1,269.35     |
| 113.318.00 | Etudes comportement du trafic            | 500.00                  |            | 500.00      | 1,000.00     |
| 113.318.01 | Téléphonie                               | 2,000.00                |            | 0.00        | 0.00         |
| 113.318.40 | Police neuchâteloise                     | 110,000.00              |            | 110,000.00  | 148,413.80   |
| 113.318.41 | Police de proximité                      | 0.00                    |            | 80,000.00   | 0.00         |
| 113.410.00 | Taxes permissions tardives               |                         | 1,000.00   | 500.00-     | 250.00-      |
| 113.436.01 | APG remboursements                       |                         | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
| 113.436.03 | Parts employés AVS, AI, AC               |                         | 5,500.00   | 0.00        | 0.00         |
| 113.436.04 | Parts employés LPP                       |                         | 7,500.00   | 0.00        | 0.00         |
| 113.436.05 | Parts employés ANP, AAC                  |                         | 1,000.00   | 0.00        | 0.00         |
| 113.436.06 | Parts employés APG maladie               |                         | 500.00     | 0.00        | 0.00         |
| 113.441.00 | Part amendes                             |                         | 50,000.00  | 50,000.00-  | 87,259.62-   |
| 113.451.00 | Remboursements allocations familiales    |                         | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|            | Total POLICE                             | 247,000.00              | 65,500.00  | 143,500.00  | 64,773.38    |
|            | Solde net                                |                         | 181,500.00 |             |              |
|            | Total POLICE                             | 247,000.00              | 65,500.00  | 143,500.00  | 64,773.38    |
|            | Solde net                                |                         | 181,500.00 |             |              |

|            |   |
|------------|---|
| 140        | En ce qui concerne l'année 2016, les comptes de la défense incendie ne mentionneront à terme plus aucune rubrique relative au corps local de sapeurs-pompiers (SFBL), ni de participation au centre de secours (SIS), ni encore de participation au SIS pour missions cantonales ; il se limitera aux deux lignes suivantes :<br>1) 140.352.02, Participation missions de secours : dédommagement aux cantons et aux concordats qui sera facturé par l'ECAP<br>2) 140.352.03, Participation au syndicat des SPV/SFBL : dédommagement aux cantons et aux concordats sera décidé formellement par l'assemblée intercommunale du syndicat des SPV dans sa séance du 26 novembre 2016<br>Les montants portés au budget 2016 reposent d'une part sur une estimation fournie par le comité exécutif (pour les SPV) et, d'autre part, sur les comptes 2015 (pour les missions de secours). |
| 140.300.00 | Coût de fonctionnement de la commission ; réduction expliquée par une mesure d'économie (suppression du repas annuel).  |
| 140.312.00 | Cf. le budget de répartition des charges d'énergies et eau (cahier 5, annexe 10).   |
| 140.352.00 | Cf. le commentaire général du poste 140, Compagnie des sapeurs-pompiers.  |
| 140.352.01 | Cf. le commentaire général du poste 140, Compagnie des sapeurs-pompiers.  |
| 140.352.02 | Cf. le commentaire général du poste 140, Compagnie des sapeurs-pompiers.  |
| 140.352.03 | Cf. le commentaire général du poste 140, Compagnie des sapeurs-pompiers ; montant communiqué par le comité directeur des SPV, soit 5.20% sur un total des coûts de 6.9 millions de francs.  |
| 160.309.00 | Aucun cours PCi en 2016 sur le territoire communal.   |
| 160.312.00 | Cf. le budget de répartition des charges d'énergies et eau (cahier 5, annexe 10).   |
| 160.351.00 | Contribution au Fonds de la protection civile (forfait de 14 francs/habitant).  |
| 160.427.00 | Produit de location de locaux dans l'ancien abri de fortune A.-Bachelin 16 ; hausse expliquée par l'adaptation des baux.  |



| No compte  | Libellé                                     | Budget 2016       |                 | Budget 2015       | Comptes 2014      |
|------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|            |   | Charges           | Revenus         |                   |                   |
| <b>14</b>  | <b>POLICE DU FEU</b>                        |                   |                 |                   |                   |
| 140        | COMPAGNIE DES SAPEURS-POMPIERS              |                   |                 |                   |                   |
| 140.300.00 | Commission feu                              | 4,500.00          |                 | 5,000.00          | 3,685.40          |
| 140.312.00 | Chauffage, éclairage, énergie               | 2,500.00          |                 | 2,500.00          | 2,666.40          |
| 140.314.00 | Entretien, aménagement locaux               | 1,000.00          |                 | 1,000.00          | 160.00            |
| 140.318.20 | Assurances                                  | 1,000.00          |                 | 1,000.00          | 878.00            |
| 140.352.00 | Participation SIS                           | 0.00              |                 | 193,000.00        | 192,633.35        |
| 140.352.01 | Participation SFBL                          | 0.00              |                 | 63,000.00         | 89,939.20         |
| 140.352.02 | Participation missions de secours           | 73,000.00         |                 | 73,000.00         | 48,501.30         |
| 140.352.03 | Participation syndicat inter. SPV/SFBL      | 358,500.00        |                 | 0.00              | 0.00              |
|            | <b>Total COMPAGNIE DES SAPEURS-POMPIERS</b> | <b>440,500.00</b> | <b>0.00</b>     | <b>338,500.00</b> | <b>338,463.65</b> |
|            | Solde net                                   |                   | 440,500.00      |                   |                   |
|            | <b>Total POLICE DU FEU</b>                  | <b>440,500.00</b> | <b>0.00</b>     | <b>338,500.00</b> | <b>338,463.65</b> |
|            | Solde net                                   |                   | 440,500.00      |                   |                   |
| <b>16</b>  | <b>PROTECTION CIVILE</b>                    |                   |                 |                   |                   |
| 160        | PROTECTION CIVILE                           |                   |                 |                   |                   |
| 160.309.00 | Cours, formation                            | 0.00              |                 | 0.00              | 0.00              |
| 160.312.00 | Chauffage, éclairage, énergie, eau          | 3,000.00          |                 | 3,500.00          | 2,133.10          |
| 160.314.00 | Entr. et aménagement locaux, yc sirène      | 500.00            |                 | 500.00            | 480.98            |
| 160.318.20 | Assurances                                  | 500.00            |                 | 500.00            | 439.00            |
| 160.351.00 | Participation OPC-LC                        | 67,500.00         |                 | 68,000.00         | 67,564.00         |
| 160.427.00 | Locations locaux                            |                   | 3,000.00        | 2,500.00          | 2,400.00          |
|            | <b>Total PROTECTION CIVILE</b>              | <b>71,500.00</b>  | <b>3,000.00</b> | <b>70,000.00</b>  | <b>68,217.08</b>  |
|            | Solde net                                   |                   | 68,500.00       |                   |                   |

| No compte | Libellé                        | ----- Budget 2016 ----- |                     | Budget 2015         | Comptes 2014        |
|-----------|--------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                | Charges                 | Revenus             |                     |                     |
|           | <b>Total PROTECTION CIVILE</b> | -----<br>71,500.00      | -----<br>3,000.00   | -----<br>70,000.00  | -----<br>68,217.08  |
|           | <b>Solde net</b>               |                         | 68,500.00           |                     |                     |
|           | <b>TOTAL SECURITE PUBLIQUE</b> | -----<br>871,000.00     | -----<br>162,500.00 | -----<br>587,500.00 | -----<br>481,058.66 |
|           | <b>Solde net</b>               | =====                   | 708,500.00<br>===== | =====               | =====               |

|            |  |
|------------|--|
| 201.300.00 | Compte à supprimer car inutilisé ; le conseil d'établissement scolaire consultatif n'existe plus au plan communal.   |
| 201.311.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (baisse de l'enveloppe allouée).  |
| 201.312.00 | Cf. le budget de répartition des charges d'énergies et eau (cahier 5, annexe 10) ; prévision en baisse par les économies d'énergies permises grâce à l'assainissement du chauffage des collèges.   |
| 201.313.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (baisse de l'enveloppe allouée).  |
| 201.314.00 | Prévision incluant des charges fixes (p.ex. divers contrats d'entretien en chaufferie, ventilation et contrôle des toits, 15'000 francs) et variables (35'000 francs) ; diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction de l'entretien) ; les éventuels travaux urgents ou d'une certaine importance feront l'objet de demandes de crédits ad hoc. |
| 201.315.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (baisse de l'enveloppe allouée).  |
| 201.317.00 | Part des activités extrascolaires non-couvertes par l'EORÉN ; réduction sur la base des comptes précédents.  |
| 201.317.02 | Subvention communale aux abonnements Onde Verte, selon l'arrêté du Conseil général du 1er octobre 2009 ; adaptation sur la base des comptes précédents ; à noter que l'EORÉN prend à sa charge les abonnements des enfants déplacés dans le cadre de la réorganisation HarmoS.   |
| 201.318.04 | Coûts d'entretien et de contrôle (entreprise Siemens, Certas et Tüs).  |

| No compte     | Libellé                                   | Budget 2016 |         | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|---------------|---|-------------|---------|-------------|--------------|
|               |   | Charges     | Revenus |             |              |
| <b>2</b>      | <b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>          |             |         |             |              |
| <b>20</b>     | <b>ECOLES</b>                             |             |         |             |              |
| 201           | ECOLE OBLIGATOIRE CYCLES 1-3              |             |         |             |              |
| 201.300.00    | Conseil d'établissement scolaire          | 0.00        |         | 0.00        | 0.00         |
| 201.311.00    | Achats machines, mat. conciergerie        | 5,000.00    |         | 8,000.00    | 0.00         |
| 201.311.00.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00        |         | 0.00        | 820.40       |
| 201.311.00.01 | Cycle 3                                   | 0.00        |         | 0.00        | 883.90       |
| 201.312.00    | Chauffage, éclairage, énergie, eau        | 80,000.00   |         | 120,000.00  | 0.00         |
| 201.312.00.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00        |         | 0.00        | 66,660.05    |
| 201.312.00.01 | Cycle 3                                   | 0.00        |         | 0.00        | 47,995.25    |
| 201.313.00    | Nettoyages, fournitures conciergerie      | 9,000.00    |         | 15,500.00   | 0.00         |
| 201.313.00.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00        |         | 0.00        | 3,821.40     |
| 201.313.00.01 | Cycle 3                                   | 0.00        |         | 0.00        | 5,001.45     |
| 201.314.00    | Entretien bâtiments                       | 50,000.00   |         | 75,000.00   | 0.00         |
| 201.314.00.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00        |         | 0.00        | 34,090.75    |
| 201.314.00.01 | Cycle 3                                   | 0.00        |         | 0.00        | 30,520.65    |
| 201.315.00    | Entretien machines, matériel conciergerie | 4,000.00    |         | 5,500.00    | 0.00         |
| 201.315.00.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00        |         | 0.00        | 6,579.35     |
| 201.315.00.01 | Cycle 3                                   | 0.00        |         | 0.00        | 978.35       |
| 201.317.00    | Frais, activités extra-scolaires          | 1,000.00    |         | 1,000.00    | 3,385.00     |
| 201.317.02    | Subventions Onde Verte                    | 18,000.00   |         | 20,000.00   | 17,001.90    |
| 201.318.01    | Téléphonie                                | 1,000.00    |         | 1,500.00    | 0.00         |
| 201.318.01.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00        |         | 0.00        | 848.75       |
| 201.318.01.01 | Cycle 3                                   | 0.00        |         | 0.00        | 57.10        |
| 201.318.03    | Enlèvement déchets                        | 500.00      |         | 0.00        | 0.00         |
| 201.318.03.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00        |         | 0.00        | 181.75       |
| 201.318.03.01 | Cycle 3                                   | 0.00        |         | 0.00        | 160.75       |
| 201.318.04    | Alarmes                                   | 7,500.00    |         | 7,500.00    | 0.00         |

|            |   |
|------------|---|
| 201.318.05 | Rondes de patrouille nocturne par une entreprise privée de sécurité dans la cour des collèges.  |
| 201.318.20 | Part des primes d'assurances communales à charge de l'école.  |
| 201.318.42 | Participation communale aux devoirs surveillés organisés par l'APET (y compris au collège de Wavre), selon convention de prestations conclue en 2012.   |
| 201.331.00 | Cf. le commentaire du comptes 020.331.00, Administration générale, amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12) ; ce compte est en sus impacté par le premier amortissement lié à l'assainissement du chauffage de l'école.  |
| 201.352.00 | Selon données communiquées par l'EORÉN ; prévision 2016 basée sur 210 élèves à un coût moyen de 7'441 francs (contre 7'941 francs au budget 2015 et 7'381 francs aux comptes 2014) ; à noter que selon la classification EORÉN, le cycle 1 correspond aux classes HarmoS 1 à 4, le cycle 2 aux classes HarmoS 5 à 8 et le cycle 3 aux classes HarmoS 9 à 11.  |
| 201.352.01 | Selon données communiquées par l'EORÉN ; prévision 2016 basée sur 232 élèves à un coût moyen de 8'787 francs (contre 8'906 francs au budget 2015 et 8'419 francs aux comptes 2014).   |
| 201.352.02 | Selon données communiquées par l'EORÉN ; prévision 2016 basée sur 196 élèves à un coût moyen de 11'896 francs (contre 11'267 francs au budget 2015 et 10'401.25 francs aux comptes 2014).   |
| 201.352.03 | Ecolages non-pris en charge par l'EORÉN ; estimation réduite à néant sur la base des comptes 2014 et 2015.  |
| 201.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).   |
| 201.390.01 | Part des traitements de l'équipe de conciergerie (51%) ; Cf. le commentaire général du poste 215, Conciergerie, et la clé de répartition prévue au compte 215.490.01, Conciergerie, Imputations internes traitements.   |
| 201.390.02 | Part des coûts d'exploitation de la CSUM (78%) ; Cf. le commentaire général du poste 212, CSUM, et la clé de répartition prévue au compte 212.490.03, CSUM, Imputations internes bâtiment CSUM.   |
| 201.427.00 | Diverses locations à des sociétés locales de l'ancienne salle de gymnastique.   |
| 201.436.00 | Remboursements divers pour des cas particuliers.  |
| 201.451.00 | Dédommagement EORÉN pour le Vieux Collège, le collège de Wavre et le collège primaire de Marin ; sont pris en considération l'amortissement (2% sur la valeur estimée des bâtiments) et les coûts de fonctionnement sur la base de forfaits (cour et préau, 10 francs/élève ; chauffage, 10.80 francs/m <sup>2</sup> ; eau, 1.30 franc/m <sup>2</sup> ; électricité, 3.60 francs/m <sup>2</sup> ; entretien et assurances, 4.50 francs/m <sup>2</sup> ; conciergerie, 39 francs/m <sup>2</sup> ). |
| 201.451.01 | Dédommagement EORÉN pour le collège Billeter et la CSUM, calculé sur la prise en charge des frais effectifs relatifs aux surfaces occupées et aux prestations de conciergerie ; pour appréhender complètement la participation totale de l'EORÉN, il convient encore de considérer la part aux intérêts bancaires (compte 940.422.05, Intérêts EORÉN).  |

| No compte     | Libellé                                   | ----- Budget 2016 ----- |                     | Budget 2015         | Comptes 2014        |
|---------------|---|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|               |   | Charges                 | Revenus             |                     |                     |
| 201.318.04.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00                    |                     | 0.00                | 5,054.80            |
| 201.318.04.01 | Cycle 3                                   | 0.00                    |                     | 0.00                | 2,167.55            |
| 201.318.05    | Sécurité                                  | 10,000.00               |                     | 10,000.00           | 0.00                |
| 201.318.05.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00                    |                     | 0.00                | 8,909.75            |
| 201.318.05.01 | Cycle 3                                   | 0.00                    |                     | 0.00                | 0.00                |
| 201.318.20    | Assurances                                | 23,500.00               |                     | 23,500.00           | 0.00                |
| 201.318.20.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00                    |                     | 0.00                | 13,609.05           |
| 201.318.20.01 | Cycle 3                                   | 0.00                    |                     | 0.00                | 8,780.05            |
| 201.318.42    | Participation devoirs surveillés          | 5,000.00                |                     | 5,000.00            | 5,018.00            |
| 201.318.90    | Frais divers                              | 500.00                  |                     | 500.00              | 115.60              |
| 201.331.00    | Amortissements                            | 91,500.00               |                     | 89,500.00           | 0.00                |
| 201.331.00.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00                    |                     | 0.00                | 57,015.60           |
| 201.331.00.01 | Cycle 3                                   | 0.00                    |                     | 0.00                | 35,200.00           |
| 201.352.00    | Ecolages Bas-Lac (cycle 1)                | 1,562,000.00            |                     | 1,431,000.00        | 1,432,357.15        |
| 201.352.01    | Ecolages Bas-Lac (cycle 2)                | 2,038,000.00            |                     | 2,066,000.00        | 1,898,509.45        |
| 201.352.02    | Ecolages Bas-Lac (cycle 3)                | 2,331,500.00            |                     | 2,242,000.00        | 1,966,350.15        |
| 201.352.03    | Ecolages autres                           | 0.00                    |                     | 25,000.00           | 0.00                |
| 201.390.00    | Imputations internes intérêts             | 18,500.00               |                     | 16,500.00           | 0.00                |
| 201.390.00.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00                    |                     | 0.00                | 8,589.25            |
| 201.390.00.01 | Cycle 3                                   | 0.00                    |                     | 0.00                | 9,994.60            |
| 201.390.01    | Imputations internes trait. conciergerie  | 229,000.00              |                     | 245,500.00          | 0.00                |
| 201.390.01.00 | Cycles 1 et 2                             | 0.00                    |                     | 0.00                | 97,969.85           |
| 201.390.01.01 | Cycle 3                                   | 0.00                    |                     | 0.00                | 139,956.90          |
| 201.390.02    | Imputations internes bâtiment CSUM        | 380,500.00              |                     | 499,500.00          | 535,608.05          |
| 201.427.00    | Location locaux (salle de gym.)           |                         | 2,000.00            | 3,000.00-           | 2,030.00-           |
| 201.436.00    | Remboursements divers                     |                         | 1,000.00            | 1,000.00-           | 19,024.70-          |
| 201.451.00    | Remboursement EORÉN (cycles 1 et 2)       |                         | 360,000.00          | 350,000.00-         | 374,560.40-         |
| 201.451.01    | Remboursement EORÉN (cycle 3)             |                         | 579,000.00          | 627,000.00-         | 615,706.40-         |
|               | <b>Total ECOLE OBLIGATOIRE CYCLES 1-3</b> | <b>6,866,000.00</b>     | <b>942,000.00</b>   | <b>5,927,000.00</b> | <b>5,432,871.10</b> |
|               | <b>Solde net</b>                          |                         | <b>5,924,000.00</b> |                     |                     |

|            |   |
|------------|---|
| 212        | Les charges du poste 212, CSUM, sont ventilées dans différents comptes, selon l'occupation par les différents utilisateurs ; la clé de répartition est indiquée dans le compte 212.490.03, CSUM, Imputations internes bâtiment CSUM.              |
| 212.311.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (baisse de l'enveloppe allouée).   |
| 212.312.00 | Cf. le budget de répartition des charges d'énergies et eau (cahier 5, annexe 10) ; prévision en baisse par les économies d'énergies permises grâce à l'assainissement du chauffage des collèges.  |
| 212.313.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (baisse de l'enveloppe allouée).   |
| 212.314.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (baisse de l'entretien).   |
| 212.318.04 | Coûts d'entretien et de contrôle (entreprise Siemens, Certas et Tüs).   |
| 212.331.00 | Cf. le commentaire du compte 020.331.00, Administration générale, amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12) ; ce compte est en sus impacté par le premier amortissement lié à l'assainissement du chauffage de l'école. |
| 212.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).                       |
| 212.390.01 | Part des traitements de l'équipe de conciergerie (30%) ; Cf. le commentaire général du poste 215, Conciergerie, et la clé de répartition prévue au compte 215.490.01, Conciergerie, Imputations internes traitements.                             |
| 212.427.00 | Diverses locations à des sociétés locales ; adaptation sur la base des comptes précédents.  |
| 212.490.03 | Ventilation de la charge nette du poste 212, CSUM (201, Ecole obligatoire cycles 1 - 3, 78% ; 300, Bibliothèque, 1% ; 303, Espace Perrier, 18% ; 540, Structures d'accueil, 1% ; 621, Parkings, 2%).  |
| 214.365.00 | Selon budget communiqué par la Paroisse politique.  |

| No compte  | Libellé                                  | Budget 2016 |            | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|--|-------------|------------|-------------|--------------|
|            |  | Charges     | Revenus    |             |              |
| 212        | CSUM                                     |             |            |             |              |
| 212.311.00 | Achat mobilier, machines                 | 1,000.00    |            | 2,000.00    | 7,915.80     |
| 212.312.00 | Chauffage, éclairage, énergie, eau       | 33,000.00   |            | 49,000.00   | 45,862.15    |
| 212.313.00 | Nettoyages, fournitures conciergerie     | 3,000.00    |            | 6,000.00    | 4,771.15     |
| 212.314.00 | Entretien bâtiments                      | 20,000.00   |            | 30,000.00   | 27,024.80    |
| 212.315.00 | Entretien mobilier, machines, matériel   | 1,000.00    |            | 1,000.00    | 2,845.25     |
| 212.318.01 | Téléphonie                               | 0.00        |            | 0.00        | 0.00         |
| 212.318.03 | Enlèvement déchets                       | 500.00      |            | 500.00      | 540.00       |
| 212.318.04 | Alarmes                                  | 5,500.00    |            | 5,500.00    | 5,523.10     |
| 212.318.20 | Assurances                               | 10,000.00   |            | 10,000.00   | 8,780.05     |
| 212.331.00 | Amortissements                           | 172,500.00  |            | 256,000.00  | 276,000.00   |
| 212.390.00 | Imputations internes intérêts            | 115,500.00  |            | 153,000.00  | 176,330.25   |
| 212.390.01 | Imputations internes trait. conciergerie | 135,000.00  |            | 143,500.00  | 139,956.90   |
| 212.427.00 | Location locaux                          |             | 9,000.00   | 15,000.00-  | 8,872.50-    |
| 212.490.03 | Imputations internes bâtiment CSUM       |             | 488,000.00 | 641,500.00- | 686,676.95-  |
|            | Total CSUM                               | 497,000.00  | 497,000.00 | 0.00        | 0.00         |
|            | Solde net                                |             |            |             |              |
| 214        | ECOLE DE MUSIQUE                         |             |            |             |              |
| 214.365.00 | Subvention Ecole de musique Saint-Blaise | 3,000.00    |            | 3,000.00    | 2,720.40     |
|            | Total ECOLE DE MUSIQUE                   | 3,000.00    | 0.00       | 3,000.00    | 2,720.40     |
|            | Solde net                                |             | 3,000.00   |             |              |



|            |   |
|------------|---|
| 215        | L'équipe de conciergerie totalise 4 ETP pour 4 postes de travail, dont à ajouter un apprenti CFC agent d'exploitation ; les charges de ce poste sont ventilées dans différents comptes, selon le temps de travail déployé pour chaque activité ; la clé de répartition est indiquée dans le compte 215.490.01, Service de conciergerie, Imputations internes traitements ; diminution par rapport aux comptes 2014 et au budget 2015 expliquée par la renonciation à un appoint temporaire (0.5 ETP). |
| 215.301.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.301.00, Administration générale, Traitements, en ce qui concerne l'évolution des traitements.  |
| 215.303.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.303.00, Administration générale, Cotisations AVS, AI, AC, ALFA.  |
| 215.303.02 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.303.02, Administration générale, Allocations familiales.   |
| 215.304.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.304.00, Administration générale, Cotisations LPP.  |
| 215.305.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.305.00, Administration générale, Cotisations assurances accident.  |
| 215.306.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.306.00, Administration générale, Cotisations APG maladie.  |
| 215.309.90 | Coût de formation du personnel ; diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'enveloppe allouée).  |
| 215.315.00 | Charges courantes (p.ex. essence et pneus) et d'entretien du véhicule de service ; diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'entretien).  |
| 215.318.01 | Charges de téléphonie, précédemment réparties entre plusieurs postes comptables, maintenant regroupées dans le poste 215, Conciergerie.   |
| 215.318.20 | Part à la prime responsabilité communale (calculée sur la masse salariale).   |
| 215.490.01 | Ventilation de la charge nette du poste 215, Conciergerie (201, Ecole obligatoire cycles 1 - 3, 51% ; 212, CSUM, 30% ; 300, Bibliothèque, 1% ; 303, Espace Perrier, 15% ; 540, Structures d'accueil, 1% ; 621, Parkings, 2%).   |

| No compte  | Libellé                              | Budget 2016  |              | Budget 2015  | Comptes 2014 |
|------------|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            |                                      | Charges      | Revenus      |              |              |
| 215        | CONCIERGERIE                         |              |              |              |              |
| 215.301.00 | Traitements                          | 353,500.00   |              | 378,000.00   | 366,544.15   |
| 215.303.00 | Cotisations AVS, AI, AC, ALFA        | 52,500.00    |              | 56,000.00    | 55,868.12    |
| 215.303.02 | Allocations familiales               | 8,500.00     |              | 8,500.00     | 8,280.00     |
| 215.304.00 | Cotisations LPP                      | 68,500.00    |              | 72,500.00    | 72,924.95    |
| 215.305.00 | Cotisations assurances accident      | 11,500.00    |              | 12,500.00    | 11,342.90    |
| 215.306.00 | Cotisations APG maladie              | 6,000.00     |              | 5,000.00     | 3,649.70     |
| 215.309.90 | Charges diverses de personnel        | 500.00       |              | 2,500.00     | 462.10       |
| 215.315.00 | Entretien, fournitures véhicules     | 1,000.00     |              | 2,000.00     | 1,085.30     |
| 215.318.01 | Téléphonie                           | 2,500.00     |              | 2,500.00     | 2,973.50     |
| 215.318.20 | Assurances                           | 8,000.00     |              | 8,000.00     | 7,024.05     |
| 215.436.03 | Parts employés AVS, AI, AC           |              | 21,500.00    | 23,000.00-   | 21,765.55-   |
| 215.436.04 | Parts employés LPP                   |              | 28,000.00    | 30,000.00-   | 28,591.85-   |
| 215.436.05 | Parts employés ANP, AAC              |              | 6,500.00     | 7,500.00-    | 7,850.92-    |
| 215.436.06 | Parts employés APG maladie           |              | 1,500.00     | 1,000.00-    | 623.45-      |
| 215.451.00 | Remboursement allocations familiales |              | 5,500.00     | 5,500.00-    | 4,800.00-    |
| 215.490.01 | Imputations internes traitements     |              | 449,500.00   | 480,500.00-  | 466,523.00-  |
|            |                                      | -----        | -----        | -----        | -----        |
|            | Total CONCIERGERIE                   | 512,500.00   | 512,500.00   | 0.00         | 0.00         |
|            | Solde net                            |              |              |              |              |
|            |                                      | -----        | -----        | -----        | -----        |
|            | Total ECOLES                         | 7,878,500.00 | 1,951,500.00 | 5,930,000.00 | 5,435,591.50 |
|            | Solde net                            |              | 5,927,000.00 |              |              |

|            |  |
|------------|--|
| 231.352.00 | Cotisation à l'ORF NE (350 francs) et coûts de participation des apprentis aux cours interentreprises (3'000 francs).  |
| 231.352.01 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (renonciation à prendre en charge les écolages auprès de l'Académie de Meuron).   |
| 239.361.00 | Contribution employeur au FFPP, avec augmentation au 1er janvier 2016 du taux de contribution de 0.056% à 0.087% de la masse salariale AVS.                                  |
| 239.361.01 | Nouveau compte pour comptabiliser depuis 2015 la part laténienne aux bourses d'études, selon communication du DEAS ; Cf. le commentaire général du poste 58, Action sociale. |

| No compte  | Libellé                                 | Budget 2016         |                     | Budget 2015         | Comptes 2014        |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |   | Charges             | Revenus             |                     |                     |
| <b>23</b>  | <b>FORMATION PROFESSIONNELLE</b>        |                     |                     |                     |                     |
| 231        | FORMATION PROFESSIONNELLE               |                     |                     |                     |                     |
| 231.352.00 | Ecoles professionnelles et commerciales | 3,500.00            |                     | 3,500.00            | 2,450.00            |
| 231.352.01 | Ecoles techniques et professionnelles   | 0.00                |                     | 4,500.00            | 2,250.00            |
|            | Total FORMATION PROFESSIONNELLE         | 3,500.00            | 0.00                | 8,000.00            | 4,700.00            |
|            | Solde net                               |                     | 3,500.00            |                     |                     |
| 239        | FONDS FORM. & PERF. PROF.               |                     |                     |                     |                     |
| 239.361.00 | Cotis. fonds format. profess.           | 2,500.00            |                     | 1,500.00            | 1,320.80            |
| 239.361.01 | Bourses d'études                        | 57,000.00           |                     | 70,000.00           | 0.00                |
|            | Total FONDS FORM. & PERF. PROF.         | 59,500.00           | 0.00                | 71,500.00           | 1,320.80            |
|            | Solde net                               |                     | 59,500.00           |                     |                     |
|            | <b>Total FORMATION PROFESSIONNELLE</b>  | <b>63,000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>79,500.00</b>    | <b>6,020.80</b>     |
|            | <b>Solde net</b>                        |                     | <b>63,000.00</b>    |                     |                     |
|            | <b>TOTAL ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>  | <b>7,941,500.00</b> | <b>1,951,500.00</b> | <b>6,009,500.00</b> | <b>5,441,612.30</b> |
|            | <b>Solde net</b>                        |                     | <b>5,990,000.00</b> |                     |                     |
|            |   | =====               | =====               | =====               | =====               |

|            |   |
|------------|---|
| 300        | Ouverte en 2002, la bibliothèque-médiathèque totalise 0.8 ETP pour 2 postes de travail ; fonds de livres mis à disposition par l'association du Bibliobus, et traitements ainsi que la charge des locaux assumés par la commune ; à l'heure de rédaction du budget 2016, l'Etat a annoncé sa ferme intention de ne plus subventionner l'association du Bibliobus, ce qui rend incertain le coût final de la participation communale 2016. |
| 300.301.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.301.00, Administration générale, Traitements, en ce qui concerne l'évolution des traitements.  |
| 300.303.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.303.00, Administration générale, Cotisations AVS, AI, AC, ALFA.  |
| 300.303.02 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.303.02, Administration générale, Allocations familiales.   |
| 300.304.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.304.00, Administration générale, Cotisations LPP.  |
| 300.305.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.305.00, Administration générale, Cotisations assurances accident.  |
| 300.306.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.306.00, Administration générale, Cotisations APG maladie.  |
| 300.312.00 | Cf. le budget de répartition des charges d'énergies et eau (cahier 6, annexe 10).   |
| 300.317.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (baisse du montant alloué aux animations).   |
| 300.361.01 | Selon budget des années précédentes ; Cf. cependant le commentaire général du poste 300, Bibliothèque.  |
| 300.390.01 | Part des traitements de l'équipe de conciergerie (1%) ; Cf. le commentaire général du poste 215, Conciergerie, et la clé de répartition prévue au compte 215.490.01, Conciergerie, Imputations internes traitements.  |
| 300.390.03 | Part des coûts d'exploitation de la CSUM (1%) ; Cf. le commentaire général du poste 212, CSUM, et la clé de répartition prévue au compte 212.490.03, CSUM, Imputations internes bâtiment CSUM.  |
| 300.436.00 | Participation de l'EORÉN aux traitements des bibliothécaires pour les plages-horaires réservées à l'école.  |

| No compte  | Libellé                                  | Budget 2016 |            | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|--|-------------|------------|-------------|--------------|
|            |  | Charges     | Revenus    |             |              |
| 3          | CULTURE, LOISIRS, SPORTS                 |             |            |             |              |
| 30         | ENCOURAGEMENT A LA CULTURE               |             |            |             |              |
| 300        | BIBLIOTHEQUE                             |             |            |             |              |
| 300.301.00 | Traitements                              | 49,500.00   |            | 49,500.00   | 49,729.15    |
| 300.303.00 | Cotisations AVS, AI, AC, ALFA            | 7,500.00    |            | 7,500.00    | 7,489.10     |
| 300.303.02 | Allocations familiales                   | 12,000.00   |            | 16,000.00   | 14,602.00    |
| 300.304.00 | Cotisations LPP                          | 9,500.00    |            | 9,500.00    | 9,921.60     |
| 300.305.00 | Cotisations assurances accident          | 500.00      |            | 500.00      | 689.25       |
| 300.306.00 | Cotisations APG maladie                  | 1,000.00    |            | 500.00      | 511.80       |
| 300.309.90 | Charges diverses de personnel            | 500.00      |            | 500.00      | 152.00       |
| 300.310.00 | Fournitures de bureaux, photocopies      | 1,000.00    |            | 1,000.00    | 1,347.55     |
| 300.311.00 | Achats mobilier                          | 500.00      |            | 500.00      | 51.55        |
| 300.312.00 | Chauffage, éclairage, énergie, eau       | 1,000.00    |            | 1,000.00    | 0.00         |
| 300.315.00 | Entretien et divers                      | 500.00      |            | 500.00      | 162.80       |
| 300.317.00 | Animations                               | 500.00      |            | 1,000.00    | 374.00       |
| 300.318.01 | Téléphonie                               | 1,000.00    |            | 1,000.00    | 1,149.75     |
| 300.361.01 | Participation Bibliobus                  | 41,500.00   |            | 41,500.00   | 37,210.20    |
| 300.390.01 | Imputations internes trait. conciergerie | 4,500.00    |            | 5,000.00    | 4,665.25     |
| 300.390.03 | Imputations internes bâtiment CSUM       | 5,000.00    |            | 6,500.00    | 6,866.75     |
| 300.436.00 | Remboursements de tiers                  |             | 14,500.00  | 14,500.00-  | 14,480.00-   |
| 300.436.03 | Parts employés AVS, AI, AC               |             | 3,000.00   | 3,000.00-   | 3,108.45-    |
| 300.436.04 | Parts employés LPP                       |             | 3,500.00   | 3,500.00-   | 4,120.80-    |
| 300.436.05 | Parts employés ANP, AAC                  |             | 500.00     | 500.00-     | 480.95-      |
| 300.436.06 | Parts employés APG maladie               |             | 500.00     | 500.00-     | 88.45-       |
| 300.451.00 | Remboursement allocations familiales     |             | 10,000.00  | 13,000.00-  | 11,760.00-   |
|            | Total BIBLIOTHEQUE                       | 136,000.00  | 32,000.00  | 107,000.00  | 100,884.10   |
|            | Solde net                                |             | 104,000.00 |             |              |

|            |   |
|------------|---|
| 302.352.00 | Données communiquées par le SITRN.  |
| 303.311.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction des achats).  |
| 303.312.00 | Cf. le budget de répartition des charges d'énergies et eau (cahier 5, annexe 10) ; la prévision en baisse est expliquée par les économies permises grâce à l'assainissement de la chaudière des collègues, et qui alimente également ce bâtiment. |
| 303.313.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (limitation des fournitures diverses).   |
| 303.314.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction des travaux d'entretien).   |
| 303.315.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction des achats).  |
| 303.318.04 | Coûts ordinaires d'entretien et de contrôle (Siemens, Certas et Tüs ; 1'500 francs) ; retour à la normale après la mise en conformité 2015 de l'installation de détection incendie.   |
| 303.331.00 | Cf. le commentaire du comptes 020.331.00, Administration générale, amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12).   |
| 303.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).                       |
| 303.390.01 | Part des traitements de l'équipe de conciergerie (15%) ; Cf. le commentaire général du poste 215, Conciergerie, et la clé de répartition prévue au compte 215.490.01, Conciergerie, Imputations internes traitements.                             |
| 303.390.03 | Part des coûts d'exploitation de la CSUM (18%) ; Cf. le commentaire général du poste 212, CSUM, et la clé de répartition prévue au compte 212.490.03, CSUM, Imputations internes bâtiment CSUM.   |
| 303.427.00 | Recette variable selon le nombre de locations.  |
| 303.427.90 | Ecriture interne (sans facturation) pour les occupations de salles par le Conseil général, l'administration, les sociétés sportives et non sportives (subventions indirectes).  |
| 303.436.00 | P.ex. remboursements des dégâts lors des locations ou des manifestations et location de la machine à café (1 franc/café ou 50 cts si le locataire fournit le café).   |

| No compte  | Libellé                                  | Budget 2016 |            | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|--|-------------|------------|-------------|--------------|
|            |  | Charges     | Revenus    |             |              |
| 302        | THEATRE REGIONAL                         |             |            |             |              |
| 302.352.00 | Participation Théâtre du Passage (SITRN) | 129,500.00  |            | 126,500.00  | 124,129.10   |
|            | Total THEATRE REGIONAL                   | 129,500.00  | 0.00       | 126,500.00  | 124,129.10   |
|            | Solde net                                |             | 129,500.00 |             |              |
| 303        | ESPACE PERRIER                           |             |            |             |              |
| 303.311.00 | Achats mobilier, matériel                | 4,000.00    |            | 7,000.00    | 8,384.45     |
| 303.312.00 | Chauffage, éclairage, énergie, eau       | 30,000.00   |            | 37,500.00   | 38,929.50    |
| 303.313.00 | Nettoyages, fournitures diverses         | 2,500.00    |            | 3,000.00    | 2,977.45     |
| 303.314.00 | Entretien bâtiments                      | 30,000.00   |            | 55,000.00   | 54,059.20    |
| 303.315.00 | Entretien mobilier, machines, matériel   | 2,000.00    |            | 3,000.00    | 507.70       |
| 303.318.01 | Téléphonie, redevance, Internet          | 3,500.00    |            | 3,000.00    | 3,524.70     |
| 303.318.03 | Enlèvement déchets                       | 1,000.00    |            | 1,000.00    | 1,354.75     |
| 303.318.04 | Alarmes                                  | 1,500.00    |            | 26,500.00   | 1,360.80     |
| 303.318.20 | Assurances choses, bâtiment              | 9,500.00    |            | 9,500.00    | 7,463.05     |
| 303.331.00 | Amortissements                           | 18,000.00   |            | 9,500.00    | 9,400.00     |
| 303.390.00 | Imputations internes intérêts            | 3,000.00    |            | 1,000.00    | 1,085.00     |
| 303.390.01 | Imputations internes trait. conciergerie | 67,500.00   |            | 72,000.00   | 69,978.45    |
| 303.390.03 | Imputations internes bâtiment CSUM       | 88,000.00   |            | 116,000.00  | 123,601.85   |
| 303.427.00 | Locations locaux                         |             | 62,000.00  | 70,000.00-  | 61,047.90-   |
| 303.427.90 | Locations internes locaux                |             | 65,000.00  | 65,000.00-  | 55,739.35-   |
| 303.436.00 | Remboursements de tiers                  |             | 3,000.00   | 3,000.00-   | 2,999.50-    |
|            | Total ESPACE PERRIER                     | 260,500.00  | 130,000.00 | 206,000.00  | 202,840.15   |
|            | Solde net                                |             | 130,500.00 |             |              |



|            |  |
|------------|--|
| 309.317.00 | Organisation de la commémoration de la Fête nationale, dont à déduire les recettes provenant des sponsors (Cf. le compte 309.436.00, Fête nationale, sponsors) ; diminution expliquée par une mesure d'économie (redimensionnement de la fête, p.ex. en renonçant à la partie musicale) ; à l'heure de rédaction du budget 2016, des tractations sont en cours avec Animatène au sujet d'un financement par cette société d'une partie des coûts de la manifestation.  |
| 309.317.02 | Coût de la réception des nouveaux citoyens, habitants et naturalisés ; diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction du coût de -25%).   |
| 309.317.03 | Subvention annuelle à la fanfare officielle ; diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction de la subvention de -25%).   |
| 309.319.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (démission de l'association).   |
| 309.365.00 | Subventions communales aux sociétés non sportives remplissant les conditions d'octroi (demande expresse jusqu'au 30 juin, envoi des précédents comptes et du budget courant) et mises à disposition gratuites de salles, selon arrêté du Conseil communal du 7 décembre 2009 ; Cf. également le commentaire du compte 340.365.00, Subventions sociétés sportives ; diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution des montants des subventions de -25%, hors prise en considération du tarif préférentiel de location de salles communales). |
| 309.365.01 | Prévision d'une subvention en raison de la modification des conditions de redistribution des taxes de séjour et pouvant impacter négativement l'activité de cette société ; un contrat de prestations est en cours de tractation.  |
| 309.436.00 | Cf. le commentaire du compte 309.317.00, Commémoration Fête nationale.   |
| 330.300.00 | Coût de fonctionnement de la commission ; réduction expliquée par une mesure d'économie (suppression du repas annuel).   |
| 330.311.00 | Remplacement ordinaire des installations ou de certains éléments (p.ex. grils, éléments de balançoires) ; diminution expliquée par une mesure d'économie (abaissement des remplacements).  |
| 330.313.00 | Entretien des places de jeux (p.ex. remplacement de copeaux, réparation de jeux) et coupe d'arbres (avec le garde-forestier de cantonnement) ; diminution expliquée par une mesure d'économie (abaissement de l'entretien).  |
| 330.314.00 | Entretien ordinaire par des prestataires externes ; diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution des prestations externalisées et tâches confiées à la voirie).  |
| 330.331.00 | Cf. le commentaire du comptes 020.331.00, Administration générale, amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12).  |
| 330.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).  |
| 330.390.02 | Part des traitements de l'équipe de voirie (20%); Cf. le commentaire général du poste 620, Réseau des routes communales, et la clé de répartition prévue au compte 620.490.02, Réseau des routes communales, Imputations internes traitements voirie.  |

| No compte  | Libellé                                      | Budget 2016       |                   | Budget 2015       | Comptes 2014      |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Charges           | Revenus           |                   |                   |
| 309        | AUTRES TACHES CULTURELLES                    |                   |                   |                   |                   |
| 309.317.00 | Commémoration Fête nationale                 | 15,000.00         |                   | 27,000.00         | 28,064.50         |
| 309.317.02 | Réception nouveaux citoyens                  | 2,000.00          |                   | 2,500.00          | 3,049.25          |
| 309.317.03 | Fanfares                                     | 2,000.00          |                   | 2,500.00          | 1,875.00          |
| 309.319.00 | Cotisation Musée vigne et vin                | 0.00              |                   | 2,000.00          | 2,171.70          |
| 309.365.00 | Subventions sociétés non sportives           | 40,000.00         |                   | 55,000.00         | 41,490.85         |
| 309.365.01 | Subvention ANIMATENE                         | 7,500.00          |                   | 1,000.00          | 516.00            |
| 309.436.00 | Fête Nationale, sponsors                     |                   | 4,500.00          | 4,500.00-         | 4,700.00-         |
|            | <b>Total AUTRES TACHES CULTURELLES</b>       | <b>66,500.00</b>  | <b>4,500.00</b>   | <b>85,500.00</b>  | <b>72,467.30</b>  |
|            | <b>Solde net</b>                             |                   | <b>62,000.00</b>  |                   |                   |
|            | <b>Total ENCOURAGEMENT A LA CULTURE</b>      | <b>592,500.00</b> | <b>166,500.00</b> | <b>525,000.00</b> | <b>500,320.65</b> |
|            | <b>Solde net</b>                             |                   | <b>426,000.00</b> |                   |                   |
| 33         | PARCS PUBLICS ET PLACES DE JEUX              |                   |                   |                   |                   |
| 330        | PARCS PUBLICS ET PLACES DE JEUX              |                   |                   |                   |                   |
| 330.300.00 | Commission SLEP                              | 500.00            |                   | 1,000.00          | 850.00            |
| 330.311.00 | Achat mobilier, machine, matériel            | 3,000.00          |                   | 4,000.00          | 1,502.70          |
| 330.313.00 | Entretien                                    | 6,000.00          |                   | 7,000.00          | 9,187.90          |
| 330.314.00 | Entretien par tiers (mandats)                | 20,000.00         |                   | 44,000.00         | 41,580.00         |
| 330.318.03 | Enlèvement déchets                           | 2,000.00          |                   | 2,000.00          | 2,000.00          |
| 330.318.20 | Assurances                                   | 500.00            |                   | 500.00            | 439.00            |
| 330.331.00 | Amortissements                               | 8,500.00          |                   | 12,000.00         | 11,900.00         |
| 330.390.00 | Imputations internes intérêts                | 2,500.00          |                   | 4,000.00          | 3,826.15          |
| 330.390.02 | Imputations internes traitements voirie      | 120,000.00        |                   | 116,500.00        | 122,024.55        |
|            | <b>Total PARCS PUBLICS ET PLACES DE JEUX</b> | <b>163,000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>191,000.00</b> | <b>193,310.30</b> |
|            | <b>Solde net</b>                             |                   | <b>163,000.00</b> |                   |                   |

|            |  |
|------------|--|
| 340.311.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction des achats).   |
| 340.312.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (renonciation au coût de remplacement des ampoules des terrains).   |
| 340.313.00 | Entretien estival des terrains de football par un prestataire externe, achat d'engrais et divers travaux ; diminution expliquée par une mesure d'économies (baisse du volume de prestations confiées au prestataire externe).  |
| 340.315.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (limitation des travaux d'entretien).   |
| 340.318.40 | Programme d'animations sportives Midnight Sport, ayant lieu tous les samedis soir (à l'exception des vacances scolaires) dans la salle de gymnastique du collège Billeter ; hausse expliquée par la suppression de la subvention fédérale à l'issue de la phase-test.  |
| 340.331.00 | Cf. le commentaire du comptes 020.331.00, Administration générale, amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12).  |
| 340.365.00 | Subventions communales aux sociétés sportives remplissant les conditions d'octroi (demande expresse jusqu'au 30 juin, envoi des précédents comptes et du budget courant) et mises à disposition gratuites de salles, selon arrêté du Conseil communal du 7 décembre 2009 ; Cf. également le commentaire du compte 309.365.00, Subventions sociétés non sportives ; diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution des montants des subventions de -25%, hors prise en considération du tarif préférentiel de location de salles communales). |
| 340.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).  |
| 340.390.02 | Part des traitements de l'équipe de voirie (7%) ; Cf. le commentaire général du poste 620, Réseau des routes communales, et la clé de répartition prévue au compte 620.490.02, Réseau des routes communales, Imputations internes traitements voirie ; il est ici question de l'entretien des places de sports et des surfaces vertes du site sportif et touristique de La Tène.   |
| 340.427.02 | Produit locatif du terrain principal du FC Marin-Sports.   |
| 340.427.03 | Rentes superficielles provenant des droits de superficie octroyés au FC Marin-Sports (480 francs) et au TC Marin (1'580 francs).   |

| No compte  | Libellé                                      | ----- Budget 2016 ----- |                   | Budget 2015       | Comptes 2014      |
|------------|--|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Charges                 | Revenus           |                   |                   |
|            | <b>Total PARCS PUBLICS ET PLACES DE JEUX</b> | <b>163,000.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>191,000.00</b> | <b>193,310.30</b> |
|            | <b>Solde net</b>                             |                         | <b>163,000.00</b> |                   |                   |
| <b>34</b>  | <b>SPORTS</b>                                |                         |                   |                   |                   |
| 340        | ACTIVITES GENERALES                          |                         |                   |                   |                   |
| 340.311.00 | Achats machines, matériel                    | 500.00                  |                   | 1,500.00          | 5,526.60          |
| 340.312.00 | Eclairage, eau                               | 2,500.00                |                   | 4,000.00          | 2,133.10          |
| 340.313.00 | Entretien terrains, fournitures              | 15,000.00               |                   | 23,000.00         | 28,280.50         |
| 340.315.00 | Entretien machines, matériel, install.       | 1,500.00                |                   | 2,000.00          | 1,699.40          |
| 340.318.03 | Enlèvement déchets                           | 1,000.00                |                   | 1,000.00          | 1,066.00          |
| 340.318.20 | Assurances                                   | 500.00                  |                   | 500.00            | 439.00            |
| 340.318.40 | Animations sportives                         | 27,500.00               |                   | 23,000.00         | 27,928.05         |
| 340.331.00 | Amortissements                               | 3,000.00                |                   | 5,500.00          | 5,500.00          |
| 340.365.00 | Subventions sociétés sportives               | 15,000.00               |                   | 23,000.00         | 19,482.25         |
| 340.390.00 | Imputations internes intérêts                | 0.00                    |                   | 0.00              | 743.05            |
| 340.390.02 | Imputations internes traitements voirie      | 42,000.00               |                   | 41,000.00         | 58,106.95         |
| 340.427.02 | Locations terrain de sport                   |                         | 3,000.00          | 3,000.00-         | 3,134.70-         |
| 340.427.03 | Redevances sur droits de superficie          |                         | 2,000.00          | 2,000.00-         | 2,055.60-         |
|            | <b>Total ACTIVITES GENERALES</b>             | <b>108,500.00</b>       | <b>5,000.00</b>   | <b>119,500.00</b> | <b>145,714.60</b> |
|            | <b>Solde net</b>                             |                         | <b>103,500.00</b> |                   |                   |

|            |   |
|------------|---|
| 343.313.00 | Report de 2014 à 2016 de l'installation d'une distribution de services (eau, électricité ; 25'000 francs) et divers (5'000 francs).   |
| 343.313.01 | Report de 2014 à 2016 de la mise en place de chaille (places à terre ; 10'000 francs) et divers (5'000 francs).   |
| 343.390.02 | Part des traitements de l'équipe de voirie (3%) ; Cf. le commentaire général du poste 620, Réseau des routes communales, et la clé de répartition prévue au compte 620.490.02, Réseau des routes communales, Imputations internes traitements voirie.   |
| 343.390.04 | Part des traitements de l'administration communale (forfait de 11'500 francs ; Cf. le commentaire du compte 020.490.04, Administration générale, Imputations internes traitements administration).  |
| 343.390.06 | Part des traitements de l'équipe du camping (forfait de 20'000 francs ; Cf. le commentaire du compte 351.490.06, Imputations internes traitements camping).   |
| 343.427.00 | Les places ont été réorganisées en 2012 et le port de La Tène compte dorénavant 83 (auparavant 87) emplacements aux tarifs saisonniers suivants :<br>- 38 (auparavant 49) d'une largeur de 190 cm - indigène 412 francs, externe 825 francs<br>- 27 (auparavant 26) d'une largeur de 230 cm - indigène 495 francs, externe 990 francs<br>- 18 (auparavant 12) d'une largeur de 250 cm - indigène 578 francs, externe 1'160 francs |
| 343.427.01 | Le port de La Ramée compte 40 emplacements (indigène 209 francs/saison, externe 420 francs/saison), quelques places à terre et des armoires en location.  |
| 343.427.02 | Location des emplacements pour remorques (ports de La Tène et de La Ramée).   |
| 343.480.00 | Prévision d'un prélèvement à la réserve des ports-rives (B280.07, Réserves ports-rives, qui présentait un solde de 621'980 francs au 1er janvier 2015, dont à ajouter un déficit 2015 présumé de 8'000 francs) afin d'équilibrer le poste 343.  |
| 350        | L'Espace Troglodyte, connu sous le nom <i>Le Troglo</i> , totalise 1.3 ETP pour 2 postes de travail, dont à ajouter une apprentie socio-éducative ; le taux d'occupation de la personne responsable du centre a été réduit de 1 à 0.8 ETP à l'occasion d'un remplacement de personnel.  |
| 350.301.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.301.00, Administration générale, Traitements, en ce qui concerne l'évolution des traitements.  |
| 350.303.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.303.00, Administration générale, Cotisations AVS, AI, AC, ALFA.  |
| 350.303.02 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.303.02, Administration générale, Allocations familiales.   |
| 350.304.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.304.00, Administration générale, Cotisations LPP.  |
| 350.305.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.305.00, Administration générale, Cotisations assurances accident.  |
| 350.306.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.306.00, Administration générale, Cotisations APG maladie.  |

| No compte  | Libellé                                  | Budget 2016 |            | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|--|-------------|------------|-------------|--------------|
|            |  | Charges     | Revenus    |             |              |
| 343        | PORTS                                    |             |            |             |              |
| 343.313.00 | Entretien port Tène et perrés            | 30,000.00   |            | 30,000.00   | 30.50        |
| 343.313.01 | Entretien port Ramée et perrés           | 15,000.00   |            | 15,000.00   | 21,123.55    |
| 343.315.00 | Gestion administrative, informatique     | 3,000.00    |            | 3,000.00    | 1,404.00     |
| 343.380.00 | Attribution au fonds ports et rives      | 0.00        |            | 0.00        | 17,391.75    |
| 343.390.02 | Imputations internes traitements voirie  | 24,000.00   |            | 17,500.00   | 13,655.15    |
| 343.390.04 | Imputations internes traitements admin.  | 11,500.00   |            | 11,500.00   | 11,500.00    |
| 343.390.06 | Imputations internes traitements camping | 20,000.00   |            | 20,000.00   | 18,500.00    |
| 343.427.00 | Loyers port Tène                         |             | 69,500.00  | 69,500.00-  | 66,090.28-   |
| 343.427.01 | Loyers port Ramée                        |             | 11,000.00  | 11,000.00-  | 11,318.00-   |
| 343.427.02 | Loyers divers                            |             | 2,000.00   | 2,000.00-   | 0.00         |
| 343.427.03 | Places à terre Tène zone des chalets     |             | 6,500.00   | 6,500.00-   | 6,196.67-    |
| 343.480.00 | Prélèvement à réserve ports et rives     |             | 14,500.00  | 8,000.00-   | 0.00         |
|            | Total PORTS                              | 103,500.00  | 103,500.00 | 0.00        | 0.00         |
|            | Solde net                                |             |            |             |              |
|            | Total SPORTS                             | 212,000.00  | 108,500.00 | 119,500.00  | 145,714.60   |
|            | Solde net                                |             | 103,500.00 |             |              |
| 35         | ESPACE TROGLODYTE, SITE DE LA TENE       |             |            |             |              |
| 350        | ESPACE TROGLODYTE                        |             |            |             |              |
| 350.301.00 | Traitements                              | 123,500.00  |            | 140,000.00  | 132,455.45   |
| 350.303.00 | Cotisations AVS, AI, AC, ALFA            | 18,500.00   |            | 20,500.00   | 19,382.55    |
| 350.303.02 | Allocations familiales                   | 1,500.00    |            | 1,500.00    | 1,392.00     |
| 350.304.00 | Cotisations LPP                          | 21,000.00   |            | 24,500.00   | 25,405.20    |
| 350.305.00 | Cotisations assurances accident          | 1,500.00    |            | 1,500.00    | 1,859.05     |
| 350.306.00 | Cotisations APG maladie                  | 2,000.00    |            | 2,000.00    | 1,374.50     |

|            |   |
|------------|---|
| 350.309.90 | Recours à des animateurs et des moniteurs (pour les ateliers et les activités hors vacances scolaires) ; Cf. le commentaire du compte 350.301.00, Traitements.  |
| 350.310.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction de l'enveloppe allouée).  |
| 350.311.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction de l'enveloppe allouée).  |
| 350.312.00 | Cf. le budget de répartition des charges d'énergies et eau (cahier 5, annexe 10).   |
| 350.313.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction de l'enveloppe allouée).  |
| 350.314.00 | Entretien ordinaire du bâtiment et recours à un prestataire externe pour le nettoyage ; à noter qu'il est renoncé à la mise en place d'un treillis sur la parcelle du Troglo (10'000 francs).   |
| 350.316.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction de l'enveloppe allouée).  |
| 350.317.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (non-participation à une activité Passeport Vacances).   |
| 350.317.01 | Coût d'organisation des activités du Troglo.  |
| 350.436.00 | La hausse de la recette provient de l'augmentation de l'offre en matière d'ateliers divers (p.ex. théâtre, breakdance, etc.) et non pas de l'introduction de nouvelles participations financières à charge des parents ou de l'augmentation des tarifs. |

| No compte  | Libellé                                | Budget 2016       |                   | Budget 2015       | Comptes 2014      |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Charges           | Revenus           |                   |                   |
| 350.309.90 | Charges diverses de personnel          | 6,000.00          |                   | 6,000.00          | 14,125.00         |
| 350.310.00 | Publications, annonces, journaux       | 2,000.00          |                   | 2,500.00          | 1,839.50          |
| 350.311.00 | Achats mobilier, machines, matériel    | 2,500.00          |                   | 3,000.00          | 4,107.05          |
| 350.312.00 | Chauffage, éclairage, énergie, eau     | 5,000.00          |                   | 4,500.00          | 4,799.55          |
| 350.313.00 | Fournitures diverses                   | 2,000.00          |                   | 2,500.00          | 2,499.65          |
| 350.314.00 | Entretien bâtiment                     | 6,500.00          |                   | 12,000.00         | 200.00            |
| 350.315.00 | Entretien mobilier, machines, matériel | 500.00            |                   | 500.00            | 228.00            |
| 350.315.01 | Maintenance informatique               | 1,500.00          |                   | 2,000.00          | 583.50            |
| 350.316.00 | Location machines, matériel            | 500.00            |                   | 1,000.00          | 315.35            |
| 350.317.00 | Passeport vacances                     | 0.00              |                   | 500.00            | 440.00            |
| 350.317.01 | Activités créatives                    | 13,000.00         |                   | 13,000.00         | 17,127.55         |
| 350.318.00 | Frais de ports                         | 500.00            |                   | 500.00            | 53.20             |
| 350.318.01 | Téléphonie, redevance                  | 2,500.00          |                   | 2,500.00          | 2,623.50          |
| 350.318.03 | Enlèvement déchets                     | 500.00            |                   | 500.00            | 65.95             |
| 350.318.20 | Assurances                             | 500.00            |                   | 500.00            | 439.00            |
| 350.436.00 | Remboursements de tiers                |                   | 14,000.00         | 8,000.00-         | 14,876.00-        |
| 350.436.03 | Parts employés AVS, AI, AC             |                   | 7,000.00          | 8,000.00-         | 8,044.85-         |
| 350.436.04 | Parts employés LPP                     |                   | 8,000.00          | 9,500.00-         | 9,754.20-         |
| 350.436.05 | Parts employés ANP, AAC                |                   | 1,000.00          | 1,000.00-         | 1,243.70-         |
| 350.436.06 | Parts employés APG maladie             |                   | 500.00            | 500.00-           | 230.60-           |
|            | <b>Total ESPACE TROGLODYTE</b>         | <b>211,500.00</b> | <b>30,500.00</b>  | <b>214,500.00</b> | <b>197,166.20</b> |
|            | <b>Solde net</b>                       |                   | <b>181,000.00</b> |                   |                   |



|            |  |
|------------|--|
| 351        | Le camping de La Tène totalise 2 ETP pour 2 postes de travail ; à noter qu'il a été renoncé à l'appoint (0.5 ETP, contrat à durée déterminée) dès 2016.  |
| 351.301.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.301.00, Administration générale, Traitements, en ce qui concerne l'évolution des traitements.   |
| 351.303.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.303.00, Administration générale, Cotisations AVS, AI, AC, ALFA.   |
| 351.303.02 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.303.02, Administration générale, Allocations familiales.  |
| 351.304.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.304.00, Administration générale, Cotisations LPP.   |
| 351.305.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.305.00, Administration générale, Cotisations assurances accident.   |
| 351.306.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.306.00, Administration générale, Cotisations APG maladie.   |
| 351.306.01 | Achat d'équipement individuel des employés du camping.   |
| 351.309.00 | Cours de formation et/ou de remise à niveau du personnel ; suppression expliquée par une mesure d'économie (aucun cours ou formation en 2016).   |
| 351.310.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction de l'enveloppe allouée).   |
| 351.311.00 | Equipements pour l'entretien général du camping ; diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction de l'enveloppe allouée).   |
| 351.312.00 | Cf. le budget de répartition des charges d'énergies et eau (cahier 5, annexe 10).  |
| 351.314.00 | Entretien courant de la plage et du camp ; diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction de l'enveloppe allouée).  |
| 351.314.01 | Entretien courant des bâtiments.   |
| 351.315.01 | Entretien courant du tracteur Iseki (2004) et du tracteur-tondeuse (plus de 10 ans).   |
| 351.318.03 | Le coût des déchets est compensé par le compte 351.434.00, Taxes déchets à forfait ; adaptation sur la base des comptes précédents.  |
| 351.318.05 | Coût d'évacuation des algues s'accumulant dans la baie de La Tène.   |
| 351.318.20 | Part des primes d'assurances communales à charge du camping.   |
| 351.318.40 | Surveillance estivale nocturne du camping par une entreprise privée spécialisée.   |
| 351.331.00 | Cf. le commentaire du comptes 020.331.00, Administration générale, amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12).  |
| 351.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).                                |
| 351.390.02 | Nouveau compte pour enregistrer le coût d'un test de placement d'un voyer en été au camping (3%), en remplacement de la personne en appoint dont le contrat n'a pas été renouvelé ; Cf. le commentaire général du poste 620, Réseau des routes communales. |
| 351.390.04 | Part des traitements de l'administration communale (forfait de 10'000 francs ; Cf. le commentaire du compte 020.490.04, Administration générale, Imputations internes traitements administration).   |

| No compte  | Libellé                                 | ----- Budget 2016 ----- |         | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|---|-------------------------|---------|-------------|--------------|
|            |   | Charges                 | Revenus |             |              |
| 351        | SITE DE LA TENE                         |                         |         |             |              |
| 351.301.00 | Traitements                             | 168,000.00              |         | 194,000.00  | 225,951.65   |
| 351.303.00 | Cotisations AVS, AI, AC, ALFA           | 25,000.00               |         | 28,500.00   | 26,093.23    |
| 351.303.02 | Allocations familiales                  | 9,000.00                |         | 9,000.00    | 5,950.00     |
| 351.304.00 | Cotisations LPP                         | 32,000.00               |         | 35,500.00   | 50,230.15    |
| 351.305.00 | Cotisations assurances accident         | 5,500.00                |         | 6,500.00    | 7,020.90     |
| 351.306.00 | Cotisations APG maladie                 | 3,000.00                |         | 2,500.00    | 2,255.40     |
| 351.306.01 | Equipement personnel                    | 1,000.00                |         | 1,000.00    | 834.75       |
| 351.309.00 | Cours, formation                        | 0.00                    |         | 1,000.00    | 0.00         |
| 351.310.00 | Fournitures, imprimés, publicité        | 2,500.00                |         | 3,000.00    | 2,311.40     |
| 351.311.00 | Achats mobilier, machines, matériel     | 10,000.00               |         | 15,000.00   | 27,997.70    |
| 351.312.00 | Charges bâtiments                       | 19,000.00               |         | 19,000.00   | 19,919.05    |
| 351.313.00 | Carburants, fournitures véhicules       | 3,000.00                |         | 3,000.00    | 3,000.00     |
| 351.314.00 | Entretien installations camp et plage   | 12,000.00               |         | 15,000.00   | 10,463.50    |
| 351.314.01 | Entretien bâtiments                     | 5,000.00                |         | 5,000.00    | 6,289.10     |
| 351.315.00 | Entretien mobilier, machines, matériel  | 2,000.00                |         | 2,000.00    | 4,068.90     |
| 351.315.01 | Entretien véhicules par tiers           | 2,000.00                |         | 2,000.00    | 72.20        |
| 351.315.02 | Informatique                            | 3,000.00                |         | 3,000.00    | 5,850.00     |
| 351.318.00 | Ports et taxes postales                 | 500.00                  |         | 500.00      | 218.75       |
| 351.318.01 | Téléphonie                              | 2,000.00                |         | 2,000.00    | 2,775.00     |
| 351.318.03 | Enlèvement déchets                      | 5,000.00                |         | 5,000.00    | 10,189.95    |
| 351.318.05 | Enlèvement algues                       | 7,000.00                |         | 7,000.00    | 7,579.90     |
| 351.318.20 | Assurances                              | 8,000.00                |         | 8,000.00    | 7,024.05     |
| 351.318.40 | Surveillance camping                    | 11,000.00               |         | 11,000.00   | 12,274.50    |
| 351.318.60 | Commissions cartes de crédit            | 1,000.00                |         | 1,000.00    | 762.54       |
| 351.318.90 | Honoraires, frais divers                | 500.00                  |         | 500.00      | 674.00       |
| 351.331.00 | Amortissements                          | 95,000.00               |         | 105,500.00  | 100,900.00   |
| 351.390.00 | Imputations internes intérêts           | 27,500.00               |         | 38,500.00   | 44,647.65    |
| 351.390.02 | Imputations internes traitements voirie | 12,000.00               |         | 0.00        | 0.00         |
| 351.390.04 | Imputations internes trait. admin.      | 10,000.00               |         | 10,000.00   | 10,000.00    |

- 351.427.04 Location de la partie résidente (170 parcelles) selon le tarif voté par le Conseil général le 24 octobre 2013 (passage de 15 francs/m<sup>2</sup> à 22 francs/m<sup>2</sup>).
- 351.427.05 Location de la partie passage du camping (nombre d'emplacements variable) ; le Conseil communal étudie la possibilité d'introduire un tarif différencié (basse ou haute saison).
- 351.427.07 Recette provenant de la location d'emplacements pour 63 chalets ; échéant à fin 2016, les contrats ont déjà été renouvelés, avec un nouveau tarif (passage d'env. 12 francs/m<sup>2</sup> à 20 francs/m<sup>2</sup> avec clause d'indexation) et une durée variable (20 ans pour la zone des chalets et 5 ans pour la zone camping).
- 351.427.10 Recette provenant de la location occasionnelle de L'Octogone.
- 351.490.06 Ventilation des parts de traitements des employés du camping affectés à l'entretien du port de La Tène (forfait de 20'000 francs) et aux routes communales (forfait de 5'000 francs ; les employés du camping sont affectés à la voirie durant l'hiver).
- 352.427.04 Poste permettant de traiter séparément la facturation des 63 chalets, ceci pour des raisons fiscales (AFC), avant leur regroupement en fin d'exercice dans le poste 351, Site de La Tène ; cette méthode est validée par l'AFC.

| No compte  | Libellé                                  | ----- Budget 2016 ----- |            | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|--|-------------------------|------------|-------------|--------------|
|            |  | Charges                 | Revenus    |             |              |
| 351.427.04 | Locations parcelles résidents            |                         | 400,000.00 | 400,000.00- | 373,152.30-  |
| 351.427.05 | Locations parcelles de passage           |                         | 100,000.00 | 100,000.00- | 85,259.00-   |
| 351.427.06 | Locations emplacements véhicules         |                         | 10,000.00  | 9,000.00-   | 12,306.10-   |
| 351.427.07 | Locations parcelles chalets              |                         | 104,000.00 | 104,000.00- | 103,935.48-  |
| 351.427.08 | Facturation eau                          |                         | 1,000.00   | 1,000.00-   | 1,816.00-    |
| 351.427.09 | Facturation électricité                  |                         | 500.00     | 500.00-     | 619.00-      |
| 351.427.10 | Locations Octogone                       |                         | 5,000.00   | 5,000.00-   | 4,640.00-    |
| 351.434.00 | Taxes déchets à forfait                  |                         | 5,000.00   | 5,000.00-   | 10,189.95-   |
| 351.436.00 | Remboursement de tiers                   |                         | 4,000.00   | 4,000.00-   | 12,233.90-   |
| 351.436.01 | APG remboursements                       |                         | 0.00       | 0.00        | 13,869.85-   |
| 351.436.03 | Parts employés AVS, AI, AC               |                         | 10,500.00  | 12,000.00-  | 12,253.10-   |
| 351.436.04 | Parts employés LPP                       |                         | 13,500.00  | 15,000.00-  | 20,691.30-   |
| 351.436.05 | Parts employés ANP, AAC                  |                         | 3,500.00   | 4,000.00-   | 3,297.48-    |
| 351.436.06 | Parts employés APG maladie               |                         | 500.00     | 500.00-     | 335.75-      |
| 351.451.00 | Remboursements allocations familiales    |                         | 6,000.00   | 6,000.00-   | 3,920.00-    |
| 351.490.06 | Imputations internes traitements camping |                         | 25,000.00  | 25,000.00-  | 23,500.00-   |
|            | Total SITE DE LA TENE                    | 481,500.00              | 688,500.00 | 157,000.00- | 86,664.94-   |
|            | Solde net                                | 207,000.00              |            |             |              |
| 352        | CHALETES DE LA TENE                      |                         |            |             |              |
| 352.427.04 | Locations parcelles chalets              |                         | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|            | Total CHALETES DE LA TENE                | 0.00                    | 0.00       | 0.00        | 0.00         |
|            | Solde net                                |                         |            |             |              |
|            | Total ESPACE TROGLODYTE, SITE DE LA TENE | 693,000.00              | 719,000.00 | 57,500.00   | 110,501.26   |
|            | Solde net                                | 26,000.00               |            |             |              |

|            |   |
|------------|---|
| 390.314.00 | Montant communiqué par la commune de Cornaux.   |
| 390.331.00 | Cf. le commentaire du comptes 020.331.00, Administration générale, amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12).   |
| 390.365.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction de la subvention de -25%).  |
| 390.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9). |

| No compte  | Libellé                               | Budget 2016         |                   | Budget 2015       | Comptes 2014      |
|------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                       | Charges             | Revenus           |                   |                   |
| 39         | <b>CULTES</b>                         |                     |                   |                   |                   |
| 390        | CULTES                                |                     |                   |                   |                   |
| 390.314.00 | Entretien Temple Cornaux              | 7,500.00            |                   | 9,000.00          | 7,530.00          |
| 390.331.00 | Amortissement Temple Cornaux          | 1,500.00            |                   | 1,500.00          | 1,600.00          |
| 390.365.00 | Subvention chapelle Marin             | 5,500.00            |                   | 7,000.00          | 5,250.00          |
| 390.390.00 | Imputations internes intérêts         | 500.00              |                   | 500.00            | 812.45            |
|            | Total CULTES                          | 15,000.00           | 0.00              | 18,000.00         | 15,192.45         |
|            | Solde net                             |                     | 15,000.00         |                   |                   |
|            | <b>Total CULTES</b>                   | <b>15,000.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>18,000.00</b>  | <b>15,192.45</b>  |
|            | <b>Solde net</b>                      |                     | <b>15,000.00</b>  |                   |                   |
|            | <b>TOTAL CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b> | <b>1,675,500.00</b> | <b>994,000.00</b> | <b>911,000.00</b> | <b>965,039.26</b> |
|            | <b>Solde net</b>                      |                     | <b>681,500.00</b> |                   |                   |
|            |                                       | =====               | =====             | =====             | =====             |

|            |   |
|------------|---|
| 440.365.00 | Compte inutilisé et qui sera supprimé en raison de l'intégration dans la facture sociale harmonisée, dès 2016, des montants qui étaient jusqu'en 2015 attribués par les communes aux organismes actifs dans le domaine social, au titre de leur participation à la réalisation de la politique sociale selon le principe de la complémentarité (art. 18 LAS). |
| 460.318.00 | Honoraires du médecin scolaire, de l'infirmière scolaire, coût du contrôle audiométrique, information du GIS et participation à Tatout ; diminution expliquée par une mesure d'économie (renoncement au financement du cours Tatout).   |
| 460.318.01 | Prophylaxie dentaire et dépistage dentaire par des cabinets dentaires privés ; adaptation à la hausse sur la base des comptes précédents.   |
| 460.318.02 | Participation communale aux frais d'orthophonie non-pris en charge par l'OES ; adaptation à la hausse sur la base des comptes précédents.   |

| No compte  | Libellé                                       | Budget 2016 |           | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|---|-------------|-----------|-------------|--------------|
|            |   | Charges     | Revenus   |             |              |
| 4          | SANTE   |             |           |             |              |
| 44         | SOINS AMBULATOIRES                            |             |           |             |              |
| 440        | SOINS AMBULATOIRES                            |             |           |             |              |
| 440.365.00 | Participation à handicapés de la vue          | 0.00        |           | 500.00      | 903.10       |
|            | Total SOINS AMBULATOIRES                      | 0.00        | 0.00      | 500.00      | 903.10       |
|            | Solde net                                     |             |           |             |              |
|            | Total SOINS AMBULATOIRES                      | 0.00        | 0.00      | 500.00      | 903.10       |
|            | Solde net                                     |             |           |             |              |
| 46         | SERVICE MEDICAL ET DENTAIRES DES ECOLES       |             |           |             |              |
| 460        | SERVICE MEDICAL ET DENTAIRES DES ECOLES       |             |           |             |              |
| 460.303.00 | Cotisations AVS, AI, AC, ALFA                 | 500.00      |           | 500.00      | 256.95       |
| 460.318.00 | Surveillance médicale, GIS, Tatou             | 12,000.00   |           | 15,000.00   | 10,755.40    |
| 460.318.01 | Service dentaire                              | 6,000.00    |           | 4,000.00    | 6,726.00     |
| 460.318.02 | Orthophonie                                   | 6,000.00    |           | 3,000.00    | 5,796.00     |
| 460.436.03 | Parts employés AVS, AI, AC                    |             | 500.00    | 500.00-     | 385.35-      |
|            | Total SERVICE MEDICAL ET DENTAIRES DES ECOLES | 24,500.00   | 500.00    | 22,000.00   | 23,149.00    |
|            | Solde net                                     |             | 24,000.00 |             |              |
|            | Total SERVICE MEDICAL ET DENTAIRES DES ECOLES | 24,500.00   | 500.00    | 22,000.00   | 23,149.00    |
|            | Solde net                                     |             | 24,000.00 |             |              |



490.300.00 Compte à double (Cf. compte 101.300.01, Commission de salubrité publique) et qui sera supprimé.

490.352.00 Données communiquées par le SIS (Ville de Neuchâtel) ; prévision sur la base d'un montant de 40 francs/habitant ; pour mémoire, suite à la modification de la loi de santé (LS) la décentralisation du numéro d'urgence 144 a modifié le mode d'alarme et d'engagement des services d'ambulances neuchâtelois ; d'une structure régionale, nous sommes passés à une structure cantonale favorisant la proximité de l'ambulance indépendamment du type d'intervention (primaire ou secondaire) et sans corrélation entre le lieu de l'intervention et le service engagé, ce qui signifie que le dispositif neuchâtelois doit dorénavant être appréhendé comme un ensemble.

| No compte  | Libellé                              | Budget 2016 |            | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|--------------------------------------|-------------|------------|-------------|--------------|
|            |                                      | Charges     | Revenus    |             |              |
| 49         | AUTRES DEPENSES DE SANTE             |             |            |             |              |
| 490        | AUTRES DEPENSES DE SANTE             |             |            |             |              |
| 490.300.00 | Commission de salubrité publique     | 0.00        |            | 1,000.00    | 860.00       |
| 490.352.00 | Participation Service de l'ambulance | 193,000.00  |            | 193,000.00  | 96,330.60    |
|            | Total AUTRES DEPENSES DE SANTE       | 193,000.00  | 0.00       | 194,000.00  | 97,190.60    |
|            | Solde net                            |             | 193,000.00 |             |              |
|            | Total AUTRES DEPENSES DE SANTE       | 193,000.00  | 0.00       | 194,000.00  | 97,190.60    |
|            | Solde net                            |             | 193,000.00 |             |              |
|            | TOTAL SANTE                          | 217,500.00  | 500.00     | 216,500.00  | 121,242.70   |
|            | Solde net                            |             | 217,000.00 |             |              |
|            |                                      | =====       | =====      | =====       | =====        |

- 520.361.00 Nouveau compte pour comptabiliser depuis 2015 la part laténienne aux subsides LAMal, selon communication du DEAS ; Cf. le commentaire général du poste 58, Action sociale.
- 532.361.00 Nouveau compte pour comptabiliser depuis 2015 la part laténienne au FIP (financement LACI), selon communication du DEAS ; Cf. le commentaire général du poste 58, Action sociale.

| No compte  | Libellé                                 | ----- Budget 2016 ----- |                   | Budget 2015       | Comptes 2014 |
|------------|---|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|            |   | Charges                 | Revenus           |                   |              |
| 5          | <b>PREVOYANCE SOCIALE</b>               |                         |                   |                   |              |
| 52         | <b>ASSURANCE-MALADIE</b>                |                         |                   |                   |              |
| 520        | Assurance-maladie                       |                         |                   |                   |              |
| 520.361.00 | Subsides LAMal                          | 728,500.00              |                   | 737,500.00        | 0.00         |
|            |   | -----                   | -----             | -----             | -----        |
|            | Total Assurance-maladie                 | 728,500.00              | 0.00              | 737,500.00        | 0.00         |
|            | Solde net                               |                         | 728,500.00        |                   |              |
|            |   | -----                   | -----             | -----             | -----        |
|            | <b>Total ASSURANCE-MALADIE</b>          | <b>728,500.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>737,500.00</b> | <b>0.00</b>  |
|            | <b>Solde net</b>                        |                         | <b>728,500.00</b> |                   |              |
| 53         | <b>AUTRES ASSURANCES SOCIALES</b>       |                         |                   |                   |              |
| 532        | Autres assurances sociales              |                         |                   |                   |              |
| 532.361.00 | FIP, financement LACI                   | 60,000.00               |                   | 55,500.00         | 0.00         |
|            |   | -----                   | -----             | -----             | -----        |
|            | Total Autres assurances sociales        | 60,000.00               | 0.00              | 55,500.00         | 0.00         |
|            | Solde net                               |                         | 60,000.00         |                   |              |
|            |   | -----                   | -----             | -----             | -----        |
|            | <b>Total AUTRES ASSURANCES SOCIALES</b> | <b>60,000.00</b>        | <b>0.00</b>       | <b>55,500.00</b>  | <b>0.00</b>  |
|            | <b>Solde net</b>                        |                         | <b>60,000.00</b>  |                   |              |

|            |   |
|------------|---|
| 540.331.00 | Cf. le commentaire du compte 201.331.00, Ecoles, Amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe12).  |
| 540.365.00 | Participation préscolaire communale pour les enfants laténiens placés aux Moussaillons à Marin ; prévision basée sur les comptes précédents.  |
| 540.365.01 | Participation préscolaire communale pour les enfants laténiens placés dans d'autres structures d'accueil que Les Moussaillons ; prévision basée sur les comptes précédents ; une hausse significative est constatée en cours d'année 2015.  |
| 540.365.02 | Participation parascolaire communale pour les enfants laténiens placés aux Moussaillons à Marin et aux Corsaires à Wavre ; prévision basée sur les comptes précédents.  |
| 540.365.03 | Participation parascolaire communale pour les enfants laténiens placés dans d'autres structures d'accueil que Les Moussaillons ; prévision basée sur les comptes précédents.  |
| 540.365.04 | Participation communale aux parents de jour pour les enfants laténiens ; prévision basée sur les comptes précédents.  |
| 540.365.09 | Subvention communale à l'atelier Bidibul, selon l'arrêté du Conseil général de La Tène, du 12 décembre 2013 (durée de 10 ans).  |
| 540.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).   |
| 540.390.01 | Part des traitements de l'équipe de conciergerie (1%) ; Cf. le commentaire général du poste 215, Conciergerie, et la clé de répartition prévue au compte 215.490.01, Conciergerie, Imputations internes traitements.  |
| 540.390.03 | Part des coûts d'exploitation de la CSUM (1%) ; Cf. le commentaire général du poste 212, CSUM, et la clé de répartition prévue au compte 212.490.03, CSUM, Imputations internes bâtiment CSUM.  |
| 540.427.00 | Loyer annuel acquitté par Les Moussaillons pour l'occupation de locaux dans la CSUM et au collège de Wavre ; budget 2015 surévalué.   |
| 540.436.01 | Recette non-budgétaire car dépendant du résultat du bouclage des comptes des Moussaillons.  |
| 541.361.00 | Erreur lors de l'élaboration du budget 2015 ; les coûts de scolarisation des enfants mineurs handicapés dans des établissements spécialisés, selon la loi portant modification de la loi sur l'organisation scolaire (LOS) et de la loi sur les établissements spécialisés pour enfants et adolescents (LESEA), adoptée par le Grand Conseil lors de sa session des 3 et 4 novembre 2009, sont dans un premier temps pris en charge par l'EORÉN, qui les répercutent dans un second temps dans les charges ordinaires d'écolages. |

| No compte  | Libellé  | Budget 2016       |                   | Budget 2015       | Comptes 2014      |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Charges           | Revenus           |                   |                   |
| <b>54</b>  | <b>PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>               |                   |                   |                   |                   |
| 540        | STRUCTURES D'ACCUEIL DE L'ENFANCE              |                   |                   |                   |                   |
| 540.331.00 | Amortissement                                  | 8,000.00          |                   | 4,000.00          | 4,000.00          |
| 540.365.00 | Part. préscolaire Moussaillons                 | 350,000.00        |                   | 350,000.00        | 339,825.55        |
| 540.365.01 | Part. préscolaire autres                       | 90,000.00         |                   | 60,000.00         | 73,005.60         |
| 540.365.02 | Part. parascolaire Moussaillons                | 245,000.00        |                   | 240,000.00        | 243,887.50        |
| 540.365.03 | Part. parascolaire autres                      | 2,000.00          |                   | 2,000.00          | 1,079.75          |
| 540.365.04 | Part. parents de jour                          | 10,000.00         |                   | 10,000.00         | 8,652.20          |
| 540.365.09 | Part. Bidibul                                  | 11,000.00         |                   | 11,000.00         | 10,800.00         |
| 540.390.00 | Imputations internes intérêts                  | 500.00            |                   | 500.00            | 0.00              |
| 540.390.01 | Imputations internes trait. conciergerie       | 4,500.00          |                   | 5,000.00          | 4,665.25          |
| 540.390.03 | Imputations internes bâtiment CSUM             | 5,000.00          |                   | 6,500.00          | 6,866.75          |
| 540.427.00 | Locations locaux                               |                   | 140,000.00        | 150,000.00-       | 150,080.00-       |
| 540.436.00 | Participation autres communes, tiers           |                   | 500.00            | 500.00-           | 9,169.10-         |
| 540.436.01 | Structure remboursement pension                |                   | 0.00              | 0.00              | 26,065.50-        |
|            | <b>Total STRUCTURES D'ACCUEIL DE L'ENFANCE</b> | <b>726,000.00</b> | <b>140,500.00</b> | <b>538,500.00</b> | <b>507,468.00</b> |
|            | <b>Solde net</b>                               |                   | <b>585,500.00</b> |                   |                   |
| 541        | AUTRES DEPENSES                                |                   |                   |                   |                   |
| 541.361.00 | Institutions pour mineurs handicapés           | 0.00              |                   | 90,000.00         | 0.00              |
|            | <b>Total AUTRES DEPENSES</b>                   | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>90,000.00</b>  | <b>0.00</b>       |
|            | <b>Solde net</b>                               |                   |                   |                   |                   |
|            | <b>Total PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>         | <b>726,000.00</b> | <b>140,500.00</b> | <b>628,500.00</b> | <b>507,468.00</b> |
|            | <b>Solde net</b>                               |                   | <b>585,500.00</b> |                   |                   |

58

Facture sociale

Pour mémoire et comme déjà mentionné dans le budget 2015, l'entrée en vigueur de la facture sociale en 2015, qui a été adoptée le 18 février 2014 par le Grand Conseil, ce ne sont plus seulement les charges de l'aide matérielle (581.361.00), des programmes d'insertion (581.361.01), des mesures d'intégration professionnelle (582.361.00) et des allocations familiales pour personnes sans activité lucrative (589.361.00) qui sont réparties entre l'Etat et les communes, mais également les subsides LAMal (nouveau compte 520.361.00), les bourses d'étude (nouveau compte 239.361.02), les avances de contributions d'entretien (nouveau compte 589.361.01), ainsi que les mandats aux services sociaux privés (nouveau compte 589.361.02) ; la répartition est unifiée pour toutes les prestations à 60% pour l'Etat et 40% pour les communes ; le taux de subvention à 40% des charges de personnel des services et guichets sociaux régionaux est inchangé.

A noter que la facture sociale 2016 est estimée à 209.35 millions de francs au plan cantonal (contre 202.38 millions initialement estimés pour 2015), dont 40% sera à la charge des communes et répartie au prorata du nombre d'habitants ; ce montant tient compte pour 2 millions de francs à charge des communes des effets de l'introduction du salaire minimum en 2015, une réforme actuellement combattue par le dépôt d'un recours devant le Tribunal fédéral.

GSR de l'Entre-deux-Lacs

Dès le 1er janvier 2014, les différents guichets sociaux régionaux (GSR) du canton constituent la porte d'entrée du dispositif social cantonal et communal pour toute personne sollicitant une prestation sociale sous condition spécifique ; concrètement, le GSR de l'Entre-deux-Lacs est administré par une commission sociale régionale et se compose de l'agence régionale AVS de l'Entre-deux-Lacs (ARAVS, 101.301.01), du service social régional de l'Entre-deux-Lacs (SSREDL, 581.352.00) et du guichet ACCORD (581.352.01).

581.352.00 Montant communiqué par le Guichet social régional (GSR) à Saint-Blaise.

581.352.01 Montant communiqué par le Guichet social régional (GSR) à Saint-Blaise.

581.361.00 Part laténienne à l'aide sociale, selon communication du DEAS ; Cf. le commentaire général du poste 58, Action sociale ; pour mémoire, le budget 2015 incluait un montant prévisionnel de 1.9 million de francs pour le passage du principe de caisse à celui d'échéance.

581.361.01 Part laténienne aux mesures d'insertion professionnelle, selon communication du DEAS ; Cf. le commentaire général du poste 58, Action sociale.

581.366.00 Suppression de cette subvention communale pour motif d'harmonisation avec la pratique du GSR.

581.366.01 Organisation d'un repas de fin d'année des aînés ; à noter qu'il est renoncé à l'organisation du thé dansant, essentiellement pour des questions d'affluence en baisse.

581.380.00 Compte inutilisé et qui sera supprimé.

581.480.00 Compte inutilisé et qui sera supprimé.

582.361.00 Part laténienne aux mesures d'intégration professionnelle, selon communication du DEAS ; Cf. le commentaire général du poste 58, Action sociale.

589.361.00 Part laténienne aux allocations familiales des personnes sans activité lucrative, selon communication du DFS ; Cf. le commentaire général du poste 58, Action sociale.

589.361.01 Nouveau compte pour comptabiliser depuis 2015 la part laténienne aux avances de contribution d'entretien, selon communication du DEAS ; Cf. le commentaire général du poste 58, Action sociale.

589.361.02 Nouveau compte pour comptabiliser depuis 2015 la part laténienne aux mandats aux services sociaux privés, selon communication du DEAS ; Cf. le commentaire général du poste 58, Action sociale.

| No compte  | Libellé  | Budget 2016         |                     | Budget 2015         | Comptes 2014        |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |  | Charges             | Revenus             |                     |                     |
| <b>58</b>  | <b>ACTION SOCIALE</b>                          |                     |                     |                     |                     |
| 581        | PART COMMUNALE A L'ACTION SOCIALE              |                     |                     |                     |                     |
| 581.352.00 | SSREDL   | 231,000.00          |                     | 223,000.00          | 209,572.45          |
| 581.352.01 | ACCORD   | 33,500.00           |                     | 34,500.00           | 37,235.30           |
| 581.361.00 | Participation action sociale                   | 1,191,000.00        |                     | 3,035,000.00        | 1,737,493.10        |
| 581.361.01 | Programme d'insertion                          | 40,000.00           |                     | 34,000.00           | 47,317.75           |
| 581.366.00 | Aide extraordinaire                            | 0.00                |                     | 3,500.00            | 2,205.00            |
| 581.366.01 | Action en faveur des personnes âgées           | 10,000.00           |                     | 10,000.00           | 13,570.55           |
| 581.380.00 | Fonds de réserve                               | 0.00                |                     | 0.00                | 200,000.00          |
| 581.451.00 | Action sociale régularisation                  |                     | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 581.480.00 | Prélèvement réserve                            |                     | 0.00                | 400,000.00-         | 0.00                |
|            | <b>Total PART COMMUNALE A L'ACTION SOCIALE</b> | <b>1,505,500.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>2,940,000.00</b> | <b>2,247,394.15</b> |
|            | <b>Solde net</b>                               |                     | <b>1,505,500.00</b> |                     |                     |
| 582        | OFFICE DU TRAVAIL                              |                     |                     |                     |                     |
| 582.361.00 | Part. mesures d'intégration prof.              | 121,000.00          |                     | 107,000.00          | 148,968.95          |
|            | <b>Total OFFICE DU TRAVAIL</b>                 | <b>121,000.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>107,000.00</b>   | <b>148,968.95</b>   |
|            | <b>Solde net</b>                               |                     | <b>121,000.00</b>   |                     |                     |
| 589        | PERSONNES SANS ACTIVITE                        |                     |                     |                     |                     |
| 589.361.00 | Parts allocations familiales                   | 38,500.00           |                     | 37,000.00           | 51,224.65           |
| 589.361.01 | Avances de contribution d'entretien            | 6,500.00            |                     | 6,500.00            | 0.00                |
| 589.361.02 | Social privé                                   | 36,500.00           |                     | 34,000.00           | 0.00                |
|            | <b>Total PERSONNES SANS ACTIVITE</b>           | <b>81,500.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>77,500.00</b>    | <b>51,224.65</b>    |
|            | <b>Solde net</b>                               |                     | <b>81,500.00</b>    |                     |                     |
|            | <b>Total ACTION SOCIALE</b>                    | <b>1,708,000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>3,124,500.00</b> | <b>2,447,587.75</b> |
|            | <b>Solde net</b>                               |                     | <b>1,708,000.00</b> |                     |                     |



| No compte | Libellé                  | Budget 2016  |              | Budget 2015  | Comptes 2014 |
|-----------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           |                          | Charges      | Revenus      |              |              |
|           | TOTAL PREVOYANCE SOCIALE | 3,222,500.00 | 140,500.00   | 4,546,000.00 | 2,955,055.75 |
|           | Solde net                |              | 3,082,000.00 |              |              |

|            |  |
|------------|--|
| 620        | L'équipe de voirie totalise 6 ETP pour 6 postes de travail, dont à ajouter un apprenti CFC agent d'exploitation (de 4e année ; placement depuis la commune de Cressier pour l'année scolaire 2015-2016) ; pour combler les besoins en force de travail au camping et compte tenu de la renonciation à 0.5 ETP d'appoint, un test de placement d'un voyer au camping (3%) aura lieu en été. |
| 620.300.00 | Coût de fonctionnement de la commission ; réduction expliquée par une mesure d'économie (suppression du repas annuel).   |
| 620.300.01 | Coût de fonctionnement de la commission ; réduction expliquée par une mesure d'économie (suppression du repas annuel).   |
| 620.301.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.301.00, Administration générale, Traitements, en ce qui concerne l'évolution des traitements.   |
| 620.303.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.303.00, Administration générale, Cotisations AVS, AI, AC, ALFA.   |
| 620.303.02 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.303.02, Administration générale, Allocations familiales.  |
| 620.304.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.304.00, Administration générale, Cotisations LPP.   |
| 620.305.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.305.00, Administration générale, Cotisations assurance accidents.   |
| 620.306.00 | Renouvellement d'une partie de l'équipement individuel (pantalons, gilets, parkas, chaussures, etc. ; environ 3'600 francs/an) et divers.  |
| 620.306.02 | Commentaire en relation avec celui du compte 020.306.00, Administration générale, Cotisations APG maladie.   |
| 620.309.90 | Coût de formation du personnel.  |
| 620.311.00 | Achat et remplacement de machines et matériel divers ; diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'enveloppe allouée).   |
| 620.312.00 | Cf. le budget de répartition des charges d'énergies et eau (cahier 5, annexe 10).  |
| 620.312.01 | Prévision du coût de consommation tenant compte de la puissance de l'éclairage public, notamment la mise en place de luminaires LED.   |
| 620.313.01 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'entretien et des achats de matériaux).   |
| 620.313.04 | Entretien courant des marquages au sol et de la signalisation verticale ; diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'enveloppe allouée et internalisation de certains travaux).   |
| 620.314.00 | Entretien courant des routes communales ; diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'entretien courant) ; les éventuels travaux urgents ou d'une certaine importance feront l'objet de demandes de crédits ad hoc.  |
| 620.314.01 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (nouveau contrat d'entretien).  |
| 620.314.02 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'enveloppe allouée).  |
| 620.315.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'enveloppe allouée).  |
| 620.315.01 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'enveloppe allouée).  |

| No compte  | Libellé                                | Budget 2016 |         | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|--|-------------|---------|-------------|--------------|
|            |  | Chargés     | Revenus |             |              |
| 6          | TRAFIC                                 |             |         |             |              |
| 62         | ROUTES COMMUNALES                      |             |         |             |              |
| 620        | RESEAU DES ROUTES COMMUNALES           |             |         |             |              |
| 620.300.00 | Commission TPSI                        | 500.00      |         | 1,000.00    | 990.00       |
| 620.300.01 | Commission CTA                         | 1,000.00    |         | 1,500.00    | 0.00         |
| 620.301.00 | Traitements                            | 477,000.00  |         | 463,500.00  | 522,515.45   |
| 620.303.00 | Cotisations AVS, AI, AC, ALFA          | 70,500.00   |         | 68,500.00   | 69,919.25    |
| 620.303.02 | Allocations familiales                 | 19,000.00   |         | 18,500.00   | 22,320.00    |
| 620.304.00 | Cotisations LPP                        | 92,000.00   |         | 90,500.00   | 92,910.00    |
| 620.305.00 | Cotisations assurances accident        | 15,500.00   |         | 15,000.00   | 14,556.30    |
| 620.306.00 | Equipement                             | 4,000.00    |         | 4,000.00    | 5,039.10     |
| 620.306.02 | Cotisations APG maladie                | 8,500.00    |         | 6,500.00    | 4,767.45     |
| 620.309.90 | Charges diverses de personnel          | 1,500.00    |         | 1,500.00    | 2,395.00     |
| 620.310.00 | Fourn. de bureau, impressions, divers  | 1,000.00    |         | 1,000.00    | 1,000.00     |
| 620.311.00 | Achats mobilier, machines, matériel    | 6,000.00    |         | 7,000.00    | 5,127.35     |
| 620.312.00 | Chauffage, éclairage                   | 23,000.00   |         | 23,000.00   | 22,397.80    |
| 620.312.01 | Eclairage public                       | 35,000.00   |         | 35,000.00   | 47,792.30    |
| 620.313.00 | Achats carburants                      | 15,000.00   |         | 15,000.00   | 11,239.35    |
| 620.313.01 | Achat matériaux                        | 12,000.00   |         | 15,000.00   | 11,229.80    |
| 620.313.02 | Plaques de rues                        | 1,000.00    |         | 1,000.00    | 603.85       |
| 620.313.03 | Achats sel et nitrate                  | 15,000.00   |         | 20,000.00   | 10,497.60    |
| 620.313.04 | Signalisation routière, marquages      | 10,000.00   |         | 20,000.00   | 9,820.75     |
| 620.314.00 | Entretien routes                       | 50,000.00   |         | 70,000.00   | 62,692.25    |
| 620.314.01 | Entretien éclairage public             | 25,000.00   |         | 35,000.00   | 20,809.35    |
| 620.314.02 | Entretien, aménagement locaux          | 4,500.00    |         | 5,000.00    | 4,559.50     |
| 620.315.00 | Entretien mobilier, machines, matériel | 4,500.00    |         | 5,000.00    | 4,284.75     |
| 620.315.01 | Entretien, fournitures véhicules       | 15,000.00   |         | 17,500.00   | 14,221.50    |
| 620.318.01 | Téléphonie                             | 1,000.00    |         | 1,000.00    | 942.25       |

|            |   |
|------------|---|
| 620.318.03 | Enlèvement des déchets inertes générés par l'activité de l'équipe de voirie.  |
| 620.318.05 | Enlèvement des autres déchets générés par l'activité de l'équipe de voirie (p.ex. poubelles publiques).   |
| 620.318.20 | Parts aux assurances responsabilité civile, flotte véhicules et autres polices (p.ex. bâtiment).  |
| 620.331.00 | Cf. le commentaire du compte 020.331.00, Administration générale, Amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12) ; ce compte est en sus impacté par le premier amortissement des investissements liés à la rue de la Gare (chaussée) et à la passerelle de mobilité douce.   |
| 620.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).   |
| 620.390.06 | Part des traitements de l'équipe du camping concernant les routes (forfait de 5'000 francs, compte 351.490.06, Imputations internes traitements camping) ; employés du camping très partiellement affectés à l'équipe de voirie durant l'hiver.   |
| 620.490.02 | Traitements nets du poste 620, Réseau des routes communales (578'000 francs) ventilés selon la clé de répartition qui a été remise à jour : 330, Parcs publics et places de jeux, 20% ; 340, Activités générales (Sports), 7% ; 343, Ports, 3% ; 351, Camping, 3% ; 621, Parkings, 2% ; 700, Eau potable, 2% ; 710 Eaux usées, 2% ; 720, Déchets urbains, 4% ; 722, Déchets des entreprises, 2% ; 812, Forêts communales, 3% ; le solde reste affecté aux routes communales, 52%. |
| 621        | Poste incluant les coûts de fonctionnement et les recettes (tickets et vignettes) des parkings payants, soit à la CSUM, à l'Espace Perrier, à Pré-du-Pont et au site touristique de La Tène ; prévisions tenant compte des comptes précédents.  |
| 621.312.00 | Cf. le budget de répartition des charges d'énergies et eau (cahier 5, annexe 10).   |
| 621.314.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'entretien).   |
| 621.318.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (diminution de l'entretien).   |
| 621.331.00 | Cf. le commentaire du compte 020.331.00, Administration générale, Amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12).  |
| 621.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).   |
| 621.390.01 | Part des traitements de l'équipe de conciergerie (2%) ; Cf. le commentaire général du poste 215, Conciergerie, et la clé de répartition prévue au compte 215.490.01, Conciergerie, Imputations internes traitements.  |
| 621.390.02 | Part des traitements de l'équipe de voirie (2%) ; Cf. le commentaire général du poste 620, Réseau des routes communales, et la clé de répartition prévue au compte 620.490.02, Réseau des routes communales, Imputations internes traitements voirie.   |
| 621.390.03 | Part des coûts d'exploitation de la CSUM (2%) ; Cf. le commentaire général du poste 212, CSUM, et la clé de répartition prévue au compte 212.490.03, CSUM, Imputations internes bâtiment CSUM.  |
| 621.390.04 | Part des traitements de l'administration communale (forfait de 5'000 francs ; Cf. le commentaire du compte 020.490.04, Administration générale, Imputations internes traitements administration).   |
| 621.427.00 | Vente de tickets aux parkings CSUM et Espace Perrier ; tarif : 30 premières minutes gratuites, puis 1.5 franc/heure pendant les 4 premières heures, puis 2.5 francs/heure suivante.   |

| No compte  | Libellé                                   | ----- Budget 2016 ----- |                     | Budget 2015       | Comptes 2014      |
|------------|---|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|            |   | Charges                 | Revenus             |                   |                   |
| 620.318.03 | Enlèvement inertes                        | 2,000.00                |                     | 2,500.00          | 1,178.80          |
| 620.318.05 | Enlèvement déchets                        | 25,000.00               |                     | 25,000.00         | 21,991.15         |
| 620.318.20 | Assurances                                | 19,500.00               |                     | 20,500.00         | 17,999.05         |
| 620.331.00 | Amortissements                            | 450,500.00              |                     | 207,000.00        | 206,700.00        |
| 620.390.00 | Imputations internes intérêts             | 121,500.00              |                     | 45,500.00         | 52,413.15         |
| 620.390.06 | Imputations internes trait. camping       | 5,000.00                |                     | 5,000.00          | 5,000.00          |
| 620.436.00 | Remboursements de tiers                   |                         | 5,000.00            | 5,000.00-         | 7,496.00-         |
| 620.436.01 | APG remboursements                        |                         | 0.00                | 0.00              | 54,742.20-        |
| 620.436.03 | Parts employés AVS, AI, AC                |                         | 29,000.00           | 29,000.00-        | 29,020.50-        |
| 620.436.04 | Parts employés LPP                        |                         | 36,500.00           | 35,500.00-        | 36,694.20-        |
| 620.436.06 | Parts employés ANP, AAC                   |                         | 9,000.00            | 9,500.00-         | 9,656.20-         |
| 620.436.07 | Parts employés APG maladie                |                         | 2,000.00            | 1,000.00-         | 826.80-           |
| 620.451.00 | Remboursements allocations familiales     |                         | 11,000.00           | 10,500.00-        | 12,460.00-        |
| 620.490.02 | Imputations internes traitements voirie   |                         | 282,000.00          | 262,000.00-       | 236,204.75-       |
|            | <b>Total RESEAU DES ROUTES COMMUNALES</b> | <b>1,531,000.00</b>     | <b>374,500.00</b>   | <b>894,000.00</b> | <b>880,812.45</b> |
|            | <b>Solde net</b>                          |                         | <b>1,156,500.00</b> |                   |                   |
| 621        | <b>PARKINGS</b>                           |                         |                     |                   |                   |
| 621.312.00 | Chauffage, éclairage, énergie, eau        | 1,000.00                |                     | 1,000.00          | 987.55            |
| 621.314.00 | Entretien, aménagement locaux             | 3,000.00                |                     | 6,000.00          | 3,476.85          |
| 621.318.00 | Signalisation, marquages                  | 0.00                    |                     | 1,000.00          | 0.00              |
| 621.318.20 | Assurances                                | 3,000.00                |                     | 3,000.00          | 2,634.00          |
| 621.331.00 | Amortissements                            | 3,000.00                |                     | 3,000.00          | 3,200.00          |
| 621.390.00 | Imputations internes intérêts             | 500.00                  |                     | 500.00            | 244.40            |
| 621.390.01 | Imputations internes trait. conciergerie  | 9,000.00                |                     | 9,500.00          | 9,330.40          |
| 621.390.02 | Imputations internes traitements voirie   | 12,000.00               |                     | 11,500.00         | 11,621.40         |
| 621.390.03 | Imputations internes bâtiment CSUM        | 9,500.00                |                     | 13,000.00         | 13,733.55         |
| 621.390.04 | Imputations internes traitements admin.   | 5,000.00                |                     | 5,000.00          | 5,000.00          |
| 621.427.00 | Recettes parkings CSUM & EP, tickets      |                         | 15,000.00           | 16,000.00-        | 13,309.70-        |

|            |  |
|------------|--|
| 621.427.01 | Vente de vignettes aux parkings CSUM et Espace Perrier ; tarif : vignette annuelle pour le personnel du site de l'école à 400 francs/an, réduite à 200 francs/an en cas de taux d'occupation de 50% et moins ; vignette hebdomadaire à 20 francs, mensuelle à 50 francs, annuelle à 550 francs ou selon des forfaits (p.ex. 150 francs lors de manifestations à l'Espace Perrier) à des tiers.   |
| 621.427.02 | Vente de tickets sur le site touristique de La Tène ; tarif : 1 franc/heure du 1er mars au 31 octobre ; 50 cts/h du 1er novembre au 28/29 février.   |
| 621.427.03 | Vente de vignettes sur le site touristique de La Tène ; tarif : 35 francs/an pour les habitants de La Tène, 65 francs pour les membres de clubs et d'associations appartenant au GASL et utilisant les installations du site et 130 francs pour les autres occupants réguliers des lieux (campeurs résidents, propriétaires et usagers des chalets de La Tène, personnes travaillant sur le site de La Tène).  |
| 621.427.04 | Nouveau libellé pour identifier dans différents comptes les ventes de tickets et de vignettes à Thielle, et autres sources (p.ex. cour des écoles), qui étaient auparavant enregistrées dans ce seul compte ; Cf. également les comptes 621.427.05 et 621.427.06) ; adaptation sur la base des comptes précédents.   |
| 621.427.05 | Commentaire en relation avec le compte 621.727.04, Recettes parking Thielle, tickets ; adaptation sur la base des comptes précédents.  |
| 621.427.06 | Commentaire en relation avec le compte 621.727.04, Recettes parking Thielle, tickets.  |
| 650        | <p><u>Transports publics</u></p> <p>Les offres sont négociées sur une période biennale 2016-2017 ; pour l'horaire 2016, des changements significatifs de l'offre sont prévus sur les lignes neuchâteloises ; ces adaptations et améliorations sont jugées nécessaires pour assurer les correspondances avec les trains grande ligne (Léman 2030) ; les principales améliorations sont le cadencement à la demi-heure dans le Val-de-Traves ainsi qu'entre le Littoral et les Montagnes ; un réajustement de l'offre de bus est également prévu ; la Confédération cofinance ces prestations estimées à 10 millions de francs à hauteur de 50% ; pour les autres prestations de transport, la Confédération a baissé sa quote-part (montant maximum de cofinancement) de -2.5% et exige un effort similaire par les entreprises de transport, les surcoûts étant à la charge du Canton et des communes ; les négociations avec les entreprises sont encore ouvertes et s'annoncent difficiles.</p> <p>Le budget tient également compte de la part communale à la participation forfaitaire du Canton au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF), qui s'élève à 10.67 millions de francs au total ; à noter que l'estimation budgétaire de la part communale est basée sur la nouvelle clé de répartition (60% Canton, 40% communes) qui est soumise au Grand Conseil dans le cadre du rapport du Conseil d'Etat sur le financement des transports publics (LTP).</p> |
| 650.364.00 | Montant communiqué par le DDTE pour ce qui concerne la part communale au pot commun (742'000 francs) et la participation supplémentaires au FIF (140'860 francs) et à l'horaire 2016 (66'000 francs), dont à ajouter l'extension de la liaison Cortaillod - Plateau de Boudry - Bevaix (env. 10'000 francs/an) et le projet de fusion des lignes Le Landeron - Marin et Lignièrès - Saint-Blaise (env. 7'000 francs/an).   |
| 650.365.00 | Contribution provisoire 2016 et solde 2015.  |
| 650.490.05 | Transfert du coût des projets émanant de la COMUL (extension de la liaison Cortaillod - Plateau de Boudry - Bevaix et projet de fusion des lignes Le Landeron - Marin et Lignièrès - Saint-Blaise au poste) 791, Agglomération, pour bénéficier d'une vue d'ensemble des coûts COMUL ; commentaire en relation avec le compte 650.364.00, Trafic régional, Participation entreprises de transport.   |

| No compte  | Libellé                                | Budget 2016  |              | Budget 2015  | Comptes 2014 |
|------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            |  | Charges      | Revenus      |              |              |
| 621.427.01 | Recettes parkings CSUM & EP, vignettes |              | 18,500.00    | 18,000.00-   | 18,312.95-   |
| 621.427.02 | Recettes parkings La Tène, tickets     |              | 90,000.00    | 90,000.00-   | 88,711.75-   |
| 621.427.03 | Recettes parkings La Tène, vignettes   |              | 22,500.00    | 19,000.00-   | 22,316.85-   |
| 621.427.04 | Recettes parkings Thielle, tickets     |              | 1,000.00     | 5,000.00-    | 904.30-      |
| 621.427.05 | Recettes parkings Thielle, vignettes   |              | 500.00       | 2,000.00-    | 0.00         |
| 621.427.06 | Recettes parkings, autres              |              | 5,000.00     | 8,000.00-    | 0.00         |
|            | <b>Total PARKINGS</b>                  |              |              |              |              |
|            | Solde net                              | 46,000.00    | 152,500.00   | 104,500.00-  | 93,327.40-   |
|            |  | 106,500.00   |              |              |              |
|            | <b>Total ROUTES COMMUNALES</b>         |              |              |              |              |
|            | Solde net                              | 1,577,000.00 | 527,000.00   | 789,500.00   | 787,485.05   |
|            |  |              | 1,050,000.00 |              |              |
| <b>65</b>  | <b>TRAFIC REGIONAL</b>                 |              |              |              |              |
| 650        | TRAFIC REGIONAL                        |              |              |              |              |
| 650.364.00 | Participation entreprises de transport | 912,000.00   |              | 759,000.00   | 742,867.40   |
| 650.365.00 | Participation Noctambus                | 5,500.00     |              | 5,500.00     | 8,547.70     |
| 650.490.05 | Imputations internes transports        |              | 17,000.00    | 17,000.00-   | 7,968.00-    |
|            | <b>Total TRAFIC REGIONAL</b>           |              |              |              |              |
|            | Solde net                              | 917,500.00   | 17,000.00    | 747,500.00   | 743,447.10   |
|            |  |              | 900,500.00   |              |              |
|            | <b>Total TRAFIC REGIONAL</b>           |              |              |              |              |
|            | Solde net                              | 917,500.00   | 17,000.00    | 747,500.00   | 743,447.10   |
|            |  |              | 900,500.00   |              |              |
|            | <b>TOTAL TRAFIC</b>                    |              |              |              |              |
|            | Solde net                              | 2,494,500.00 | 544,000.00   | 1,537,000.00 | 1,530,932.15 |
|            |  |              | 1,950,500.00 |              |              |
|            |  | =====        | =====        | =====        | =====        |

|            |  |
|------------|--|
| 700.310.00 | Impression et adressage des factures à forts tirages (p.ex. eau, épuration et déchets) par le Centre éditique de l'Etat de Neuchâtel (CEEN).   |
| 700.311.00 | Mise en place de nouveaux compteurs et remplacements, selon les besoins identifiés (500 francs/compteur et radio).   |
| 700.312.00 | Coût d'exploitation de la station (en copropriété avec Saint-Blaise) et montant communiqué par la commune de Saint-Blaise.   |
| 700.312.01 | Compte inutilisé et qui sera supprimé en raison de l'achèvement de l'interconnexion des réseaux en 2014 et la renonciation aux achats d'eau pour l'alimentation de Thielle et de Wavre.  |
| 700.314.00 | Entretien courant du réseau (p.ex. réparations de fuites, remplacement d'anciennes conduites, etc.).   |
| 700.314.01 | Activités du fontainier (Hildenbrand SA) sur la base d'un contrat de prestations.  |
| 700.315.00 | Entretien et remplacement des hydrants, selon contrat et planification avec l'entreprise Hinni AG, et divers.  |
| 700.318.05 | Contrôle périodique de l'eau du réseau par un bureau spécialisé.   |
| 700.318.40 | Campagne annuelle de détection de fuites sur le réseau.  |
| 700.331.00 | Cf. le commentaire du compte 020.331.00, Administration générale, Amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12) ; ce compte est impacté par le premier amortissement des investissements liés à la rue de la Gare (réseau d'eau potable).  |
| 700.371.00 | Prélèvement envers les consommateurs d'une redevance de 70 cts/m <sup>3</sup> d'eau consommée par le compte 700.474.00, Eau potable, Redevance cantonale sur vente d'eau, qui est intégralement reversée à l'Etat ; les agriculteurs, les horticulteurs, les habitations avec fosse septique et les entreprises avec système de traitement des eaux sont exonérés partiellement ou totalement ; redevance alimentant le fonds cantonal destiné à financer les études (p.ex. zones de protection), les ouvrages et installations nécessaires à l'alimentation en eau potable, l'évacuation et l'épuration des eaux. |
| 700.380.00 | Chapitre du service des eaux à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux ; pour 2016, le bénéfice prévu sera attribué à la réserve figurant au bilan (compte B280.02, Réserve approvisionnement en eau, qui présentait un solde de 1.685 million de francs au 1er janvier 2015, dont à ajouter un bénéfice 2015 présumé de 114'500 francs).  |
| 700.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).  |
| 700.390.02 | Part des traitements de l'équipe de voirie concernant l'eau potable (2% ; Cf. le commentaire général du poste 620, Réseau des routes communales, et la clé de répartition prévue au compte 620.490.02, Réseau des routes communales, Imputations internes traitements voirie).   |
| 700.390.04 | Part des traitements de l'administration communale pour la facturation de l'eau potable (forfait de 11'500 francs ; Cf. le commentaire du compte 020.490.04, Administration générale, Imputations internes traitements administration).  |
| 700.435.00 | Prévision variable selon la consommation d'eau par les ménages et les entreprises ; le tarif de vente de l'eau est de 0.90 franc/m <sup>3</sup> HT.  |
| 700.436.00 | Selon décompte communiqué par la commune de Saint-Blaise concernant la comptabilisation de l'intérêt et l'amortissement du compte d'exploitation du Vigner ainsi que diverses ventes ponctuelles d'eau (p.ex. lors de grand chantiers).  |
| 700.474.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 700.371.00, Eau potable, Versement redevance à l'Etat.  |



| No compte  | Libellé                                  | Budget 2016  |              | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|--|--------------|--------------|-------------|--------------|
|            |  | Charges      | Revenus      |             |              |
| 7          | PROTECTION ET AMENAG. DE L'ENVIRONNEMENT |              |              |             |              |
| 70         | SERVICE DES EAUX                         |              |              |             |              |
| 700        | EAU POTABLE                              |              |              |             |              |
| 700.310.00 | Fournitures, impressions                 | 3,000.00     |              | 3,000.00    | 3,032.00     |
| 700.311.00 | Achat, entretien compteurs               | 20,000.00    |              | 20,000.00   | 32,166.05    |
| 700.312.00 | Frais de pompage le Vigner               | 168,000.00   |              | 153,500.00  | 161,405.45   |
| 700.312.01 | Achat eau Saint-Blaise                   | 0.00         |              | 0.00        | 4,585.70     |
| 700.314.00 | Entretien réseau                         | 130,000.00   |              | 130,000.00  | 77,010.10    |
| 700.314.01 | Autocontrôle, fontainier                 | 45,000.00    |              | 45,000.00   | 44,609.70    |
| 700.315.00 | Entretien hydrants                       | 10,000.00    |              | 10,000.00   | 8,020.80     |
| 700.318.01 | Téléphonie, télépage                     | 1,000.00     |              | 1,000.00    | 1,324.40     |
| 700.318.05 | Analyses                                 | 7,500.00     |              | 7,000.00    | 5,753.80     |
| 700.318.40 | Honoraires détection fuites              | 10,000.00    |              | 10,000.00   | 8,776.50     |
| 700.319.90 | Divers                                   | 1,000.00     |              | 1,000.00    | 1,079.30     |
| 700.331.00 | Amortissements                           | 230,500.00   |              | 187,000.00  | 205,851.70   |
| 700.371.00 | Versement redevance à Etat               | 450,000.00   |              | 450,000.00  | 423,061.80   |
| 700.380.00 | Attribution réserve                      | 56,500.00    |              | 114,500.00  | 109,886.20   |
| 700.390.00 | Imputations internes intérêts            | 79,000.00    |              | 70,000.00   | 47,256.00    |
| 700.390.02 | Imputations internes traitements voirie  | 12,000.00    |              | 11,500.00   | 6,682.30     |
| 700.390.04 | Imputations internes trait. admin.       | 11,500.00    |              | 11,500.00   | 11,500.00    |
| 700.435.00 | Ventes eau potable                       |              | 750,000.00   | 750,000.00- | 690,751.20-  |
| 700.436.00 | Remboursements de tiers                  |              | 35,000.00    | 25,000.00-  | 38,188.80-   |
| 700.474.00 | Redevance cantonale sur vente d'eau      |              | 450,000.00   | 450,000.00- | 423,061.80-  |
|            | Total EAU POTABLE                        | 1,235,000.00 | 1,235,000.00 | 0.00        | 0.00         |
|            | Solde net                                |              |              |             |              |
|            | Total SERVICE DES EAUX                   | 1,235,000.00 | 1,235,000.00 | 0.00        | 0.00         |
|            | Solde net                                |              |              |             |              |

|            |   |
|------------|---|
| 710.314.10 | Prévision du coût du curage/vidange 2016 des sacs de route.   |
| 710.315.00 | Aucun entretien périodique des pompes des stations de relevage en 2016.   |
| 710.331.00 | Cf. le commentaire du compte 020.331.00, Administration générale, Amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12) ; ce compte est impacté par le premier amortissement des investissements liés à la rue de la Gare (réseau d'eaux usées).  |
| 710.352.00 | Montant communiqué par le syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle.  |
| 710.380.00 | Chapitre des eaux usées à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux ; pour 2016, le bénéfice prévu sera attribué à l'engagement figurant au bilan (compte B180.01, Avance EU, qui présentait un solde de 261'225.31 francs au 1er janvier 2015 dont à déduire le bénéfice 2015 présumé de 50'000 francs). |
| 710.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).   |
| 710.390.01 | Transfert à charge du poste 710, Eaux usées, du solde du poste 711, Eaux claires ; coûts d'exploitation et financiers des eaux claires couverts par la taxe d'épuration et non pas par l'impôt, selon arrêté du Conseil général concernant la taxe d'épuration, du 6 novembre 2008.   |
| 710.390.02 | Part des traitements de l'équipe de voirie concernant la protection des eaux (2%) ; Cf. le commentaire général du poste 620, Réseau des routes communales, et la clé de répartition prévue au compte 620.490.02, Réseau des routes communales, Imputations internes traitements voirie.   |
| 710.390.04 | Part des traitements de l'administration communale concernant la facturation de la taxe d'épuration (forfait de 11'500 francs ; Cf. le commentaire du compte 020.490.04, Administration générale, Imputations internes traitements administration).   |
| 710.434.00 | Prévision variable selon la consommation d'eau par les ménages et les entreprises ; estimation basée sur une taxe d'épuration à 2.50 francs HT/m3.  |
| 711.314.00 | Entretien courant du réseau d'eaux claires.   |
| 711.331.00 | Cf. le commentaire du compte 020.331.00, Administration générale, Amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12) ; ce compte est impacté par le premier amortissement des investissements liés à la rue de la Gare (réseau d'eaux claires).  |
| 711.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).   |
| 711.490.00 | Commentaire en relation avec celui du compte 710.390.01, Eaux usées, Imputations internes eaux claires.   |

| No compte  | Libellé                                 | Budget 2016         |                     | Budget 2015   | Comptes 2014  |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------|---------------|
|            |   | Charges             | Revenus             |               |               |
| <b>71</b>  | <b>PROTECTION DES EAUX</b>              |                     |                     |               |               |
| 710        | EAUX USEES                              |                     |                     |               |               |
| 710.312.00 | Frais pompage                           | 4,000.00            |                     | 4,000.00      | 3,689.80      |
| 710.314.10 | Entretien canaux égouts                 | 10,000.00           |                     | 10,000.00     | 31,941.55     |
| 710.315.00 | Entretien matériel, machines            | 0.00                |                     | 2,500.00      | 2,800.00      |
| 710.331.00 | Amortissements                          | 92,500.00           |                     | 103,500.00    | 116,300.00    |
| 710.352.00 | Participation STEP                      | 851,500.00          |                     | 868,500.00    | 803,324.60    |
| 710.380.00 | Attribution réserve                     | 127,500.00          |                     | 50,000.00     | 0.00          |
| 710.380.01 | Attribution réserve EU                  | 106,000.00          |                     | 0.00          | 0.00          |
| 710.390.00 | Imputations internes intérêts           | 23,500.00           |                     | 42,000.00     | 36,009.00     |
| 710.390.01 | Imputations internes eaux claires       | 261,000.00          |                     | 338,000.00    | 318,158.00    |
| 710.390.02 | Imputations internes traitements voirie | 12,000.00           |                     | 11,500.00     | 6,682.30      |
| 710.390.04 | Imputations internes trait. admin.      | 11,500.00           |                     | 11,500.00     | 11,500.00     |
| 710.434.00 | Recettes taxe épuration                 |                     | 1,499,000.00        | 1,439,000.00- | 1,141,786.55- |
| 710.436.00 | Remboursements de tiers                 |                     | 500.00              | 2,500.00-     | 0.00          |
| 710.480.00 | Prélèvement réserve                     |                     | 0.00                | 0.00          | 188,618.70-   |
|            | Total EAUX USEES                        | 1,499,500.00        | 1,499,500.00        | 0.00          | 0.00          |
|            | Solde net                               |                     |                     |               |               |
| 711        | EAUX CLAIRES                            |                     |                     |               |               |
| 711.314.00 | Entretien réseau                        | 10,000.00           |                     | 10,000.00     | 0.00          |
| 711.331.00 | Amortissements                          | 163,500.00          |                     | 190,000.00    | 190,100.00    |
| 711.390.00 | Imputations internes intérêts           | 87,500.00           |                     | 138,000.00    | 128,058.00    |
| 711.490.00 | Imputations internes à épuration        |                     | 261,000.00          | 338,000.00-   | 318,158.00-   |
|            | Total EAUX CLAIRES                      | 261,000.00          | 261,000.00          | 0.00          | 0.00          |
|            | Solde net                               |                     |                     |               |               |
|            | <b>Total PROTECTION DES EAUX</b>        | <b>1,760,500.00</b> | <b>1,760,500.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>   |
|            | <b>Solde net</b>                        |                     |                     |               |               |

|            |  |
|------------|--|
| 720.310.00 | Plan de collecte des déchets, tous-ménages d'information et fournitures pour l'envoi des factures par le Centre éditique de l'Etat de Neuchâtel (CEEN) et des rappels.   |
| 720.318.00 | Coût des factures concernant les taxes de base.  |
| 720.318.01 | Transport des déchets à VADEC ; contrat de collaboration avec SVEDEL SA ; adaptation de la prévision par rapport aux comptes précédents.   |
| 720.318.02 | Achats de matériel d'équipement des écopoints.   |
| 720.318.03 | Transport des déchets récoltés dans les écopoints.   |
| 720.318.04 | Traitement des déchets verts au centre de compostage de Sugiez (10.56 francs HT/habitant, soit une taxe linéaire), dont à ajouter les frais effectifs de transport.  |
| 720.318.08 | Le produit de la récupération du papier est attribué et géré par le fonds scolaire ; le montant figurant dans ce compte correspond à une subvention versée afin de compléter le produit de la récupération du papier.  |
| 720.330.00 | Coût des actes de défaut de biens après poursuites infructueuses.  |
| 720.352.01 | Données communiquées par le syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle.   |
| 720.361.00 | Participation communale au traitement des déchets spéciaux récoltés par les communes ; facturation par le biais de l'Etat et adaptation de la prévision budgétaire sur la base des comptes précédents.   |
| 720.380.00 | Aucune attribution à la réserve en 2015 ; la réserve (compte B280.04, Réserve déchets) présentait un solde de 34'310.30 francs au 1er janvier 2015.  |
| 720.390.00 | Part des intérêts internes calculée sur le montant de l'avance au bilan, selon directives cantonales.  |
| 720.390.02 | Part des traitements de l'équipe de voirie concernant la protection des eaux (4%) ; Cf. le commentaire général du poste 620, Réseau des routes communales, et la clé de répartition prévue au compte 620.490.02, Réseau des routes communales, Imputations internes traitements voirie.  |
| 720.390.04 | Part des traitements de l'administration communale pour la gestion administrative (facturation, courrier, trafic des paiements, etc.), soit un forfait de 5 francs/logement (et non pas de 25 francs/logement tels que recommandés par le service des communes) ; Cf. le commentaire du compte 020.490.04, Administration générale, Imputations internes traitements administration).  |
| 720.434.01 | Recette provenant des taxes de base logements ; le montant de la taxe (année n) est adapté chaque année après le bouclage des comptes précédents (n-1) ; la taxe s'est élevée à 105 francs/HT en 2015 (contre 105 francs en 2014, 132.95 francs/HT en 2013 et à 109 francs/HT en 2012).  |
| 720.435.00 | Recette notamment composée de la ristourne TEA sur le verre recyclé et l'indemnité de récupération du vieux papier.  |
| 720.464.00 | Estimation de la restitution 2016 de la taxe au sac par VADEC sur la base des données 2015 connues (janvier à juin 2015) ; recette en baisse par rapport aux comptes 2014 (73'565.70 francs) ; les valeurs des 6 premiers mois 2015 font apparaître un montant encaissé inférieur à celui de 2014 pour la même période, ainsi que des quantités de déchets livrés à VADEC par contre en hausse pour la même période ; sur la base de ces 6 premiers mois 2015 et en extrapolant sur le reste de l'année, la restitution permettant d'atteindre le point d'équilibre des entrées-sorties sur le compte de la taxe se situe entre 120 et 125 francs/tonne en 2015 ; ce montant est inférieur aux résultats 2014 et sur la moyenne calculée sur les années 2013 et 2014 et qui laissaient entrevoir une stabilisation de la restitution 2015 entre 140 et 145 francs/tonne ; plusieurs facteurs peuvent être à l'origine de cette situation, mais aucun ne ressort avec certitude ; toutefois, un taux d'incivilités croissant pourrait être le facteur le plus plausibles. |
| 720.490.01 | Imputation à charge des entreprises d'une part de 8.37% du coût des transports des déchets logements (compte 720.318.01) et d'une autre part de 8.37% de ceux du compostage (compte 720.318.04), du recyclage du verre (compte 720.318.07) et du vieux papier (compte 720.318.08) ; adaptation de la prévision budgétaire sur la base des comptes précédents.  |

| No compte  | Libellé                              | Budget 2016       |                   | Budget 2015       | Comptes 2014      |
|------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                      | Charges           | Revenus           |                   |                   |
| <b>72</b>  | <b>TRAITEMENT DES DECHETS</b>        |                   |                   |                   |                   |
| 720        | DECHETS URBAINS                      |                   |                   |                   |                   |
| 720.310.00 | Imprimés, publications               | 500.00            |                   | 2,000.00          | 172.95            |
| 720.318.00 | Ports, taxes postales                | 500.00            |                   | 1,500.00          | 546.50            |
| 720.318.01 | Ramassage, transport                 | 118,000.00        |                   | 110,000.00        | 117,974.55        |
| 720.318.02 | Ecopoints, aménagement               | 1,500.00          |                   | 5,000.00          | 1,194.85          |
| 720.318.03 | Ecopoints, ramassage                 | 12,000.00         |                   | 15,000.00         | 11,680.00         |
| 720.318.04 | Compostage                           | 145,000.00        |                   | 135,000.00        | 144,536.65        |
| 720.318.07 | Verre                                | 11,000.00         |                   | 9,000.00          | 10,519.50         |
| 720.318.08 | Vieux papier                         | 1,000.00          |                   | 1,500.00          | 873.80            |
| 720.330.00 | Pertes sur débiteurs                 | 500.00            |                   | 1,000.00          | 535.75            |
| 720.352.01 | Participation déchetterie            | 161,000.00        |                   | 164,500.00        | 153,040.10        |
| 720.361.00 | Déchets spéciaux                     | 4,000.00          |                   | 5,000.00          | 3,952.75          |
| 720.380.00 | Attribution réserve logements        | 0.00              |                   | 0.00              | 15,037.14         |
| 720.380.01 | Attribution remboursement engagement | 0.00              |                   | 0.00              | 0.00              |
| 720.390.00 | Imp. internes intérêts               | 500.00            |                   | 1,500.00          | 1,584.00          |
| 720.390.02 | Imputations internes trait. voirie   | 18,000.00         |                   | 23,500.00         | 0.00              |
| 720.390.04 | Imputations internes trait. admin.   | 11,000.00         |                   | 11,000.00         | 11,000.00         |
| 720.434.00 | Recette taxe                         |                   | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 720.434.01 | Taxe déchets logements               |                   | 258,500.00        | 230,000.00        | 237,618.66        |
| 720.435.00 | Récupérations diverses               |                   | 10,000.00         | 5,000.00          | 14,709.25         |
| 720.439.00 | Recettes diverses                    |                   | 0.00              | 500.00            | 0.00              |
| 720.464.00 | Rétrocession VADEC "au sac"          |                   | 62,500.00         | 75,000.00         | 73,565.70         |
| 720.480.00 | Prélèvement à la réserve             |                   | 0.00              | 5,000.00          | 0.00              |
| 720.490.01 | Imputation entreprises               |                   | 20,500.00         | 24,000.00         | 19,841.05         |
|            | <b>Total DECHETS URBAINS</b>         | <b>484,500.00</b> | <b>351,500.00</b> | <b>146,000.00</b> | <b>126,913.88</b> |
|            | <b>Solde net</b>                     |                   | <b>133,000.00</b> |                   |                   |

|             |   |
|-------------|---|
| 722         | Poste regroupant la part des coûts des déchets à charge des entreprises ; dès mi-2013, la gestion des contrats des entreprises au poids est externalisée et, ce faisant, le poste 722 ne regroupe plus que les charges concernant les petites entreprises (qui sont taxées au forfait) ; les taxes de base restent facturées aux entreprises au poids et à celles au forfait ; une nouveauté 2015, et qui est reprise en 2016, consiste à comptabiliser les heures de l'équipe de voirie affectées à ce chapitre. |
| 722.380.01  | Amortissement pendant 5 ans au maximum de l'avance aux financements spéciaux (perte cumulée des exercices précédents) figurant au bilan (compte B180.03, Avance déchets entreprises) et qui présentait un solde d'engagement de 58'127.39 francs au 1er janvier 2015, non-compris le remboursement de 4'000 francs prévu au budget 2015).   |
| 722.390.02  | Part des traitements de l'équipe de voirie concernant les déchets entreprises (2%) ; Cf. le commentaire général du poste 620, Réseau des routes communales, et la clé de répartition prévue au compte 620.490.02, Réseau des routes communales.   |
| 722.390.04  | Part des traitements de l'administration communale pour la gestion administrative (facturation, courrier, trafic des paiements, etc.), soit un forfait de 5 francs/client (et non pas de 25 francs/client comme le recommande le service des communes) ; Cf. le commentaire du compte 020.490.04, Administration générale, Imputations internes traitements administration).  |
| 722.390.33  | Part des intérêts internes calculée sur le montant de l'avance au bilan, selon directives cantonales.   |
| 722.390.70  | Imputation à charge des entreprises d'une part (8.37%) des frais de ramassage des déchets urbains (comptes 720.318.01, Ramassage, transport et 720.490.01, Imputation entreprises).   |
| 722.390.702 | Imputation à charge des entreprises d'une part (8.37%) des frais des écopoints (comptes 720.318.02, Ecopoints aménagement et 720.318.03 Ecopoints, ramassage).  |
| 722.390.73  | Imputation à charge des entreprises d'une part (8.37%) des frais de compostage (comptes 720.318.04, Compostage et 720.490.01, Imputation entreprises).  |
| 722.390.76  | Imputation à charge des entreprises d'une part (8.37%) des frais de recyclage du verre (comptes 720.318.07, Verre et 720.490.01, Imputation entreprises).   |
| 722.390.77  | Imputation à charge des entreprises d'une part (8.37%) des frais de récupération du vieux papier (comptes 720.318.08, Vieux papier et 720.490.01, Imputation entreprises).  |
| 722.434.00  | Prévision de la recette provenant des taxes de base entreprises ; tarif : 1) 91.65 francs/HT/petite entreprise ; 2) 274.85 francs/HT/entreprise moyenne ; 3) 366.45 francs/HT/grande entreprise).   |
| 722.436.00  | Prévision de la rétrocession VADEC concernant les entreprises au sac.   |
| 740.314.00  | Montant communiqué par la Paroisse politique (commune de Saint-Blaise).   |
| 740.314.01  | Montant communiqué par la commune de Cornaux.   |
| 740.434.00  | Montant communiqué par la Paroisse politique (commune de Saint-Blaise).   |

| No. compte  | Libellé                            | Budget 2016 |            | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|-------------|------------------------------------|-------------|------------|-------------|--------------|
|             |                                    | Charges     | Revenus    |             |              |
| 722         | DECHETS ENTREPRISES                |             |            |             |              |
| 722.380.00  | Attribution réserve entreprises    | 0.00        |            | 0.00        | 12,158.09    |
| 722.380.01  | Remboursement avance entreprises   | 5,000.00    |            | 4,000.00    | 4,000.00     |
| 722.390.02  | Imputations internes trait. voirie | 12,000.00   |            | 11,500.00   | 0.00         |
| 722.390.04  | Imputations internes trait. admin. | 2,000.00    |            | 2,000.00    | 2,000.00     |
| 722.390.33  | Imputations internes intérêts      | 500.00      |            | 500.00      | 130.00       |
| 722.390.70  | Ramassage déchets urbains          | 6,000.00    |            | 9,000.00    | 5,896.30     |
| 722.390.702 | Ramassage, Ecopoints               | 1,000.00    |            | 2,000.00    | 1,054.00     |
| 722.390.73  | Compostage                         | 12,000.00   |            | 11,500.00   | 11,828.35    |
| 722.390.76  | Verre                              | 500.00      |            | 500.00      | 860.90       |
| 722.390.77  | Vieux papier                       | 500.00      |            | 500.00      | 71.50        |
| 722.434.00  | Taxe de base entreprises           |             | 34,000.00  | 36,000.00-  | 34,129.14-   |
| 722.436.00  | Rétrocession VADEC "au sac"        |             | 5,500.00   | 5,500.00-   | 3,870.00-    |
|             | Total DECHETS ENTREPRISES          | 39,500.00   | 39,500.00  | 0.00        | 0.00         |
|             | Solde net                          |             |            |             |              |
|             | Total TRAITEMENT DES DECHETS       | 524,000.00  | 391,000.00 | 146,000.00  | 126,913.88   |
|             | Solde net                          |             | 133,000.00 |             |              |
| 74          | CIMETIERE                          |             |            |             |              |
| 740         | CIMETIERE                          |             |            |             |              |
| 740.314.00  | Entretien cimetière St-Blaise      | 49,000.00   |            | 43,500.00   | 52,427.70    |
| 740.314.01  | Entretien cimetière Cornaux        | 6,000.00    |            | 6,000.00    | 4,144.00     |
| 740.434.00  | Recettes sur frais d'inhumation    |             | 1,000.00   | 1,000.00-   | 707.30-      |
|             | Total CIMETIERE                    | 55,000.00   | 1,000.00   | 48,500.00   | 55,864.40    |
|             | Solde net                          |             | 54,000.00  |             |              |
|             | Total CIMETIERE                    | 55,000.00   | 1,000.00   | 48,500.00   | 55,864.40    |
|             | Solde net                          |             | 54,000.00  |             |              |

|            |  |
|------------|--|
| 750.314.00 | Entretien courant des berges.  |
| 750.480.00 | Prélèvement à la réserve (B280.07, Réserves ports-rives qui présentait un solde de 621'980 francs au 1er janvier 2015) afin d'équilibrer le poste 750, Rives et berges.  |
| 790        | Regroupement des charges et recettes des activités d'aménagement du territoire, effectuées au profit de la commune (p.ex. élaboration de plans, études sur les canalisations) ou des privés (p.ex. sanctions des plans) ; la refacturation a lieu par le compte 790.431.00, Aménagement du territoire, Recettes sanctions des plans. |
| 790.300.00 | Coût de fonctionnement de la commission ; réduction expliquée par une mesure d'économie (suppression du repas annuel).   |
| 790.300.01 | Coût de fonctionnement de la commission ; réduction expliquée par une mesure d'économie (suppression du repas annuel).   |
| 790.311.00 | Diminution expliquée par une mesure d'économie (réduction de l'enveloppe allouée).   |
| 790.318.00 | Prévision variable selon le nombre de dossiers de plans préavisés par le SAT ; refacturation aux privés quasi intégrale.   |
| 790.318.01 | Prévision variable des frais de mise à jour de plans et de règlements ; aucune refacturation car activité concernant la commune.   |
| 790.318.40 | Examen des dossiers par l'architecte-conseil (Service d'Urbanisme de la Ville de Neuchâtel - SUVN) ; refacturation aux privés quasi intégrale.   |
| 790.318.41 | Prestations de l'ingénieur-conseil (RWB Neuchâtel SA et GEOgroupe SA pour le SIG) ; refacturation partielle aux privés.  |
| 790.318.42 | Recours au service d'un cabinet d'avocats pour un litige ou une étude de droit ; en principe, aucune refacturation.  |
| 790.318.43 | Activité du fontainier déployée au profit de privés (tarif en régie) ; refacturation totale aux privés.  |
| 790.331.00 | Cf. le commentaire du compte 020.331.00, Administration générale, Amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12).   |



| No compte  | Libellé                          | Budget 2016     |                 | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|
|            |                                  | Charges         | Revenus         |             |              |
| <b>75</b>  | <b>RIVES ET BERGES</b>           |                 |                 |             |              |
| 750        | RIVES ET BERGES                  |                 |                 |             |              |
| 750.314.00 | Entretien                        | 5,000.00        |                 | 10,000.00   | 0.00         |
| 750.380.00 | Attribution réserve              | 0.00            |                 | 0.00        | 0.00         |
| 750.480.00 | Prélèvement réserve              |                 | 5,000.00        | 10,000.00-  | 0.00         |
|            | <b>Total RIVES ET BERGES</b>     | <b>5,000.00</b> | <b>5,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>  |
|            | Solde net                        |                 |                 |             |              |
|            | <b>Total RIVES ET BERGES</b>     | <b>5,000.00</b> | <b>5,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>  |
|            | Solde net                        |                 |                 |             |              |
| <b>79</b>  | <b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b> |                 |                 |             |              |
| 790        | AMENAGEMENT DU TERRITOIRE        |                 |                 |             |              |
| 790.300.00 | Commission d'urbanisme           | 2,500.00        |                 | 3,000.00    | 2,771.90     |
| 790.300.01 | Commission EDD                   | 500.00          |                 | 1,000.00    | 0.00         |
| 790.310.00 | Frais divers                     | 2,000.00        |                 | 2,000.00    | 2,000.00     |
| 790.311.00 | Achats informatiques             | 2,000.00        |                 | 3,000.00    | 5,254.85     |
| 790.318.00 | Frais d'actes et de sanctions    | 20,000.00       |                 | 20,000.00   | 28,035.60    |
| 790.318.01 | Mise à jour plans, règlements    | 5,000.00        |                 | 5,000.00    | 23,657.55    |
| 790.318.02 | Téléphonie                       | 1,000.00        |                 | 1,000.00    | 824.40       |
| 790.318.40 | Honoraires architecte-conseil    | 10,000.00       |                 | 10,000.00   | 2,819.00     |
| 790.318.41 | Honoraires ingénieur-conseil     | 10,000.00       |                 | 10,000.00   | 30,880.75    |
| 790.318.42 | Honoraires avocat-conseil        | 10,000.00       |                 | 3,000.00    | 15,720.80    |
| 790.318.43 | Honoraires fontainier            | 3,000.00        |                 | 3,000.00    | 4,209.00     |
| 790.331.00 | Amortissements                   | 42,500.00       |                 | 38,000.00   | 38,200.00    |
| 790.390.00 | Imputations internes intérêts    | 500.00          |                 | 2,000.00    | 1,382.20     |

|            |  |
|------------|--|
| 790.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).  |
| 790.390.04 | Part des traitements de l'administration communale pour l'activité d'aménagement du territoire (imputation du traitement net correspondant à 1.2 ETP réparti sur 2 collaborateurs ; Cf. le commentaire du compte 020.490.04, Administration générale, Imputations internes traitements administration) ; refacturation partielle.                        |
| 790.431.00 | Emoluments d'urbanisme et refacturations de frais pour les activités d'urbanisme au profit des privés, variables selon le nombre de dossiers.  |
| 791        | Coûts de participation à la COMUL et au RUN, ainsi qu'aux projets liés.  |
| 791.361.00 | Cotisations à l'association RUN (2.50 francs/habitant, couvrant les frais de l'équipe RUN), à la COMUL (70 cts/habitant, finançant les frais de fonctionnement de la COMUL) et alimentation du Fonds d'étude COMUL (30 cts/habitant, pour la mise en œuvre de projets spécifiques COMUL).  |
| 791.361.01 | Nouveau compte dès 2015 pour enregistrer les parts communales à l'Association Région de l'Entre-deux-Lacs (50 cts/habitant à titre de cotisation et 40 cts/habitant à titre de participation au RUN).  |
| 791.390.05 | Imputation interne concernant l'extension de la liaison Cortaillod - Plateau de Boudry - Bevaix et le projet de fusion des lignes Le Landeron - Marin et Lignières - Saint-Blaise ; Cf. les commentaires des comptes 650.364.00, Trafic régional, Participation entreprises de transport et 650.490.05, Trafic régional, Imputations internes transport. |

| No compte  | Libellé   | Budget 2016         |                     | Budget 2015       | Comptes 2014      |
|------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|            |   | Charges             | Revenus             |                   |                   |
| 790.390.04 | Imputations internes traitements admin.               | 147,500.00          |                     | 147,500.00        | 149,207.85        |
| 790.431.00 | Recettes sanctions des plans                          |                     | 120,000.00          | 120,000.00        | 81,038.85         |
|            | <b>Total AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>                | <b>256,500.00</b>   | <b>120,000.00</b>   | <b>128,500.00</b> | <b>223,925.05</b> |
|            | Solde net   |                     | 136,500.00          |                   |                   |
| 791        | AGGLOMERATION   |                     |                     |                   |                   |
| 791.361.00 | Participations RUN, COMUL                             | 17,000.00           |                     | 17,000.00         | 16,891.00         |
| 791.361.01 | Participation ARE2L                                   | 4,500.00            |                     | 4,500.00          | 0.00              |
| 791.390.05 | Imputations internes transport                        | 17,000.00           |                     | 17,000.00         | 7,968.00          |
|            | <b>Total AGGLOMERATION</b>                            | <b>38,500.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>38,500.00</b>  | <b>24,859.00</b>  |
|            | Solde net   |                     | 38,500.00           |                   |                   |
|            | <b>Total AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>                | <b>295,000.00</b>   | <b>120,000.00</b>   | <b>167,000.00</b> | <b>248,784.05</b> |
|            | Solde net   |                     | 175,000.00          |                   |                   |
|            | <b>TOTAL PROTECTION ET AMENAG. DE L'ENVIRONNEMENT</b> | <b>3,874,500.00</b> | <b>3,512,500.00</b> | <b>361,500.00</b> | <b>431,562.33</b> |
|            | Solde net   |                     | 362,000.00          |                   |                   |
|            |   | =====               | =====               | =====             | =====             |

|            |   |
|------------|---|
| 801.314.00 | Entretien courant des drainages.  |
| 801.434.00 | Contribution annuelle pour l'entretien des drainages (24 francs/ha), selon arrêté du Conseil général concernant les taxes et émoluments, du 19 mars 2009.   |
| 812        | Selon budget forestier communiqué par l'ingénieur forestier d'arrondissement ; poste concernant essentiellement l'entretien des forêts communales de La Tène et de La Ramée ; budget 2016 déficitaire pour 33'500 francs (contre 30'500 francs au budget 2015). |

| No compte  | Libellé                                     | Budget 2016     |                 | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|---|-----------------|-----------------|-------------|--------------|
|            |   | Charges         | Revenus         |             |              |
| <b>8</b>   | <b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>                    |                 |                 |             |              |
| <b>80</b>  | <b>AGRICULTURE</b>                          |                 |                 |             |              |
| 801        | AMELIORATION DE L'EXPLOITATION              |                 |                 |             |              |
| 801.314.00 | Entretien ouvrages AF, drainages            | 7,000.00        |                 | 7,000.00    | 11,198.00    |
| 801.380.00 | Attribution réserve                         | 0.00            |                 | 0.00        | 0.00         |
| 801.434.00 | Taxes drainage et chemins remaniements      |                 | 7,000.00        | 7,000.00-   | 6,815.28-    |
| 801.480.00 | Prélèvement réserve                         |                 | 0.00            | 0.00        | 4,382.72-    |
|            | <b>Total AMELIORATION DE L'EXPLOITATION</b> | <b>7,000.00</b> | <b>7,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>  |
|            | Solde net                                   |                 |                 |             |              |
|            | <b>Total AGRICULTURE</b>                    | <b>7,000.00</b> | <b>7,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>  |
|            | Solde net                                   |                 |                 |             |              |
| <b>81</b>  | <b>FORETS COMMUNALES</b>                    |                 |                 |             |              |
| 812        | FORETS COMMUNALES                           |                 |                 |             |              |
| 812.313.00 | Matériel d'exploitation                     | 2,500.00        |                 | 1,500.00    | 1,227.90     |
| 812.313.01 | Plantations, reboisement                    | 0.00            |                 | 0.00        | 1,372.40     |
| 812.314.01 | Entretien dévestiture                       | 5,000.00        |                 | 6,500.00    | 3,780.00     |
| 812.315.00 | Entretien matériel                          | 0.00            |                 | 0.00        | 0.00         |
| 812.318.45 | Frais débardage, façonnage                  | 11,000.00       |                 | 13,000.00   | 17,704.85    |
| 812.319.90 | Divers                                      | 500.00          |                 | 500.00      | 2,462.40     |
| 812.351.00 | Participation frais inspecteur forestier    | 0.00            |                 | 0.00        | 0.00         |
| 812.352.00 | Participation frais garde forestier         | 6,500.00        |                 | 6,500.00    | 16,283.70    |
| 812.390.02 | Imputations internes traitements voirie     | 18,000.00       |                 | 17,500.00   | 17,432.10    |
| 812.435.00 | Ventes bois de service                      |                 | 2,500.00        | 7,500.00-   | 2,170.04-    |

|            |   |
|------------|---|
| 812.390.02 | Part des traitements de l'équipe de voirie concernant les déchets entreprises (3%) ; Cf. le commentaire général du poste 620, Réseau des routes communales, et la clé de répartition prévue au compte 620.490.02, Réseau des routes communales. |
| 812.436.00 | Compte incluant notamment l'indemnité du Groupe E SA pour le passage de lignes.   |
| 830.365.00 | Cotisation (920 francs) et contribution (3 francs/habitant) annuelles à Tourisme Neuchâtelois.  |
| 830.365.01 | Reversement à l'Etat des taxes de séjour perçues au camping (compte 830.406.00, Tourisme, Taxes de séjour) ; adaptation de la prévision budgétaire sur la base des comptes précédents.  |
| 830.406.00 | Cf. le commentaire du compte 830.365.01, Participation Tourisme Neuchâtelois.   |

| No compte  | Libellé                             | Budget 2016      |                  | Budget 2015      | Comptes 2014     |
|------------|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |                                     | Charges          | Revenus          |                  |                  |
| 812.435.01 | Ventes bois d'industrie             |                  | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| 812.435.02 | Ventes bois de feu                  |                  | 3,500.00         | 2,500.00-        | 4,109.50-        |
| 812.435.03 | Ventes diverses                     |                  | 500.00           | 500.00-          | 20.00-           |
| 812.436.00 | Remboursements de tiers             |                  | 500.00           | 500.00-          | 0.00             |
| 812.452.00 | Fonds du bois et divers             |                  | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| 812.461.00 | Subventions                         |                  | 3,000.00         | 4,000.00-        | 4,839.35-        |
|            | <b>Total FORETS COMMUNALES</b>      | <b>43,500.00</b> | <b>10,000.00</b> | <b>30,500.00</b> | <b>49,124.46</b> |
|            | Solde net                           |                  | 33,500.00        |                  |                  |
|            | <b>Total FORETS COMMUNALES</b>      | <b>43,500.00</b> | <b>10,000.00</b> | <b>30,500.00</b> | <b>49,124.46</b> |
|            | Solde net                           |                  | 33,500.00        |                  |                  |
| <b>83</b>  | <b>TOURISME</b>                     |                  |                  |                  |                  |
| 830        | TOURISME                            |                  |                  |                  |                  |
| 830.310.00 | Publications                        | 1,500.00         |                  | 1,500.00         | 1,995.00         |
| 830.365.00 | Participation Tourisme Neuchâtelois | 15,500.00        |                  | 15,500.00        | 15,398.00        |
| 830.365.01 | Ristourne taxes de séjour à Etat    | 20,000.00        |                  | 22,000.00        | 15,600.00        |
| 830.406.00 | Taxes de séjour                     |                  | 20,000.00        | 22,000.00-       | 17,268.35-       |
| 830.436.00 | Remboursements de tiers et gérances |                  | 500.00           | 500.00-          | 0.00             |
|            | <b>Total TOURISME</b>               | <b>37,000.00</b> | <b>20,500.00</b> | <b>16,500.00</b> | <b>15,724.65</b> |
|            | Solde net                           |                  | 16,500.00        |                  |                  |
|            | <b>Total TOURISME</b>               | <b>37,000.00</b> | <b>20,500.00</b> | <b>16,500.00</b> | <b>15,724.65</b> |
|            | Solde net                           |                  | 16,500.00        |                  |                  |

- 860.410.00 Redevance versée par Groupe E SA pour la vente d'électricité aux consommateurs finaux sur le territoire communal (redevance d'utilisation du sol communal) ; prévision 2016 tenant compte d'un remboursement annuel d'environ 24'500 francs, pendant 6 ans (2012 à 2017), suite à un trop-versé par Groupe E SA de 146'081.25 francs en 2010 ; une consultation relative à la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL) a eu lieu du 29 avril au 12 juin 2015, et a engendré 32 prises de position avec plus de 200 avis ; en août 2015, le DDTE a informé que le Conseil d'Etat a décidé de présenter début 2016 ensemble les deux rapports sur la LAEL et la nouvelle conception directrice de l'énergie, avec pour objectif une mise en œuvre de la LAEL révisée le 1er janvier 2017.
- 861.410.00 Redevance versée par Viteos SA pour la vente de gaz de ville sur le territoire communal, soit 5% du chiffre d'affaires ; adaptation sur la base des comptes précédents.



| No compte  | Libellé                  | Budget 2016 |            | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|--------------------------|-------------|------------|-------------|--------------|
|            |                          | Charges     | Revenus    |             |              |
| 86         | ELECTRICITE ET GAZ       |             |            |             |              |
| 860        | ELECTRICITE              |             |            |             |              |
| 860.410.00 | Ristourne Groupe E       |             | 675,000.00 | 685,000.00- | 684,769.05-  |
|            | Total ELECTRICITE        | 0.00        | 675,000.00 | 685,000.00- | 684,769.05-  |
|            | Solde net                | 675,000.00  |            |             |              |
| 861        | GAZ                      |             |            |             |              |
| 861.410.00 | Ristourne Viteos         |             | 60,000.00  | 65,000.00-  | 56,433.00-   |
|            | Total GAZ                | 0.00        | 60,000.00  | 65,000.00-  | 56,433.00-   |
|            | Solde net                | 60,000.00   |            |             |              |
|            | Total ELECTRICITE ET GAZ | 0.00        | 735,000.00 | 750,000.00- | 741,202.05-  |
|            | Solde net                | 735,000.00  |            |             |              |
|            | TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE  | 87,500.00   | 772,500.00 | 703,000.00- | 676,352.94-  |
|            | Solde net                | 685,000.00  |            |             |              |
|            |                          | =====       | =====      | =====       | =====        |

|            |   |
|------------|---|
| 900.300.00 | Coût de fonctionnement de la commission ; réduction expliquée par une mesure d'économie (suppression du repas annuel).  |
| 900.329.00 | Prévision variable s'agissant de la rémunération pour des trop-versés d'acomptes d'impôt par des contribuables avant taxations définitives ; adaptation sur la base des comptes précédents.   |
| 900.330.00 | Prévision variable et dépendant des actes de défaut de biens et des non-valeurs concernant l'impôt des personnes physiques (ci-après : PP) ; adaptation sur la base des comptes précédents.   |
| 900.330.01 | Restitutions ponctuelles de l'impôt à la source prélevé sur certains contribuables rentrant temporairement dans leur pays d'origine ; restitutions basées sur des conventions bilatérales Confédération suisse - pays concerné (p.ex. avec les Etats-Unis), et visant à éviter de doubles impositions ; adaptation sur la base des comptes précédents.  |
| 900.340.00 | Impôt foncier acquitté par la commune sur ses immeubles de rendement sis dans d'autres communes neuchâteloises (Saint-Blaise - Comaux).   |
| 900.351.00 | Versement à l'Etat d'une taxe de 30 francs/chien (271 chiens en 2015) ; en relation avec le compte 900.406.00, Impôts, Taxes chiens.  |
| 900.351.01 | Versement au DFS d'une indemnité pour gérer l'impôt (18.80 francs/PP pour env. 2'850 PP ; 18 francs/personne morale - PM - pour env. 260 PM).   |
| 900.400.00 | Prévision basée sur une hypothèse de coefficient fiscal de 74+2 points en 2016, en se basant sur la situation SIPP à fin octobre 2015, l'adaptation des tranches 2015 et la prise en considération des effets liés à la réforme 2012 de la fiscalité ; à fin octobre 2015, 1 point d'impôt vaut 158'730 francs.<br>A noter que par une modification légale soumise au Grand Conseil, le Conseil d'Etat propose à ce dernier, en lieu et place de procéder à une bascule de 3 points du Canton aux communes en 2016 et d'un point des communes au Canton en 2017, de combiner les deux bascules et de transférer 2 points d'impôt du Canton aux communes en 2016 ; ce faisant, le coefficient cantonal sera adapté à 121 points.<br>En sus, il est rendu attentif au partage du coût du rabais d'impôt entre le Canton et les communes ; pour les communes, le coût de cette mesure correspondra à un rabais de 100 francs par enfant, auquel on appliquera le coefficient communal, multiplié par le nombre d'enfants par commune ; La Tène compte 1'064 enfants de 0 à 18 ans et 441 jeunes adultes de 19 à 25 ans à fin octobre 2015 (source : contrôle des habitants). |
| 900.400.01 | Commentaire en relation avec celui du compte 900.400.00, Impôts, Impôt revenu PP.   |
| 900.400.02 | Commentaire en relation avec celui du compte 900.400.00, Impôts, Impôt revenu PP.   |
| 900.400.03 | Prévision basée sur les comptes des années précédentes ; ce produit est le corollaire de la charge prévue dans le compte 900.330.00, Impôts, Remises et non-valeurs débiteurs ; prévision basée sur les comptes des années précédentes.   |
| 900.400.04 | Commentaire en relation avec celui du compte 900.400.00, Impôts, Impôt revenu PP, et adaptation sur la base des comptes précédents.   |
| 900.400.05 | Prévision basée sur une part communale 2016 de 52% au lieu de 75% précédemment, mais dont le résultat est compensé par la bonne tenue de cette recette (470'000 francs en 2015).  |
| 900.401.00 | Prévision tenant notamment compte de la baisse d'un point d'impôt en 2016 (passage de 6 à 5%), en se basant sur la situation IPM à fin octobre 2015.<br>A noter que les événements du début d'année, ainsi qu'un ralentissement de la conjoncture, provoquent une baisse des bénéfices des entreprises qui est difficilement évaluable.   |
| 900.401.01 | Commentaire en relation avec celui du compte 900.401.00, Impôt bénéfice PM ; prévision budgétaire basée selon la situation IPM à fin octobre 2015.  |
| 900.401.03 | Prévision basée sur les comptes des années précédentes ; prévision difficilement chiffrable car dépendant d'événements exceptionnels.   |
| 900.401.90 | Prévision basée sur l'état des fonds à fin août 2015 et l'évolution législative de la fiscalité des PM ; pour mémoire, les parts communales IPM sont redistribuées selon la clé suivante : 70% selon le siège de l'entreprise ou de l'établissement (comptes 900.401.00, Impôt bénéfice PM et 900.401.01, Impôt capital PM), 15% selon la population (nouveau compte 900.401.90, Fonds IPM, répartition critère habitants) et 15% selon le nombre d'emplois recensés dans chaque commune (nouveau compte 900.401.91, Fonds IPM, répartition critère emplois).   |
| 900.401.91 | Commentaire en relation avec celui du compte 900.401.90, Fonds PM, répartition critère emplois.   |
| 900.402.00 | L'impôt foncier est prélevé sur les immeubles de placement des personnes morales et sur ceux appartenant aux institutions de prévoyance ; le taux est de 1.5‰ de l'estimation cadastrale ; prévision sur la base des comptes précédents.  |
| 900.406.00 | Cf. le commentaire du compte 900.351.00, Taxes chiens (par Etat).   |

| No compte  | Libellé                                 | ----- Budget 2016 ----- |               | Budget 2015   | Comptes 2014  |
|------------|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
|            |   | Charges                 | Revenus       |               |               |
| 9          | <b>FINANCES ET IMPOTS</b>               |                         |               |               |               |
| 90         | <b>IMPOTS</b>                           |                         |               |               |               |
| 900        | IMPÔTS                                  |                         |               |               |               |
| 900.300.00 | Commission financière                   | 500.00                  |               | 1,000.00      | 0.00          |
| 900.329.00 | Intérêts rémunératoires SIPP et PM      | 15,000.00               |               | 20,000.00     | 15,036.01     |
| 900.330.00 | Remises et non valeurs débiteurs        | 120,000.00              |               | 150,000.00    | 107,096.74    |
| 900.330.01 | Impôt forfaitaire                       | 2,500.00                |               | 5,000.00      | 2,334.20      |
| 900.330.02 | Remises et non-valeurs ISIS             | 1,000.00                |               | 1,000.00      | 693.28        |
| 900.340.00 | Impôt foncier                           | 500.00                  |               | 500.00        | 100.50        |
| 900.351.00 | Taxes chiens (part Etat)                | 8,500.00                |               | 8,000.00      | 8,400.00      |
| 900.351.01 | Bordereau unique                        | 58,500.00               |               | 58,000.00     | 58,160.40     |
| 900.400.00 | Impôt revenu PP                         |                         | 10,900,000.00 | 8,700,000.00- | 8,798,522.75- |
| 900.400.01 | Impôt fortune PP                        |                         | 1,000,000.00  | 800,000.00-   | 783,869.55-   |
| 900.400.02 | Impôt sur prestations en capital PP     |                         | 250,000.00    | 200,000.00-   | 170,985.50-   |
| 900.400.03 | Récupérations sur non-valeurs PP        |                         | 100,000.00    | 75,000.00-    | 146,370.44-   |
| 900.400.04 | Impôt à la source PP                    |                         | 425,000.00    | 300,000.00-   | 426,012.93-   |
| 900.400.05 | Impôt frontaliers PP                    |                         | 350,000.00    | 350,000.00-   | 365,080.00-   |
| 900.400.06 | Impôt sur gain en loterie               |                         | 5,000.00      | 0.00          | 5,830.65-     |
| 900.401.00 | Impôt bénéfice PM                       |                         | 835,000.00    | 1,000,000.00- | 711,094.32-   |
| 900.401.01 | Impôt capital PM                        |                         | 315,000.00    | 380,000.00-   | 378,879.24-   |
| 900.401.03 | Récupérations PM                        |                         | 100,000.00    | 150,000.00-   | 188.56-       |
| 900.401.90 | Fonds PM, répartition critère habitants |                         | 400,000.00    | 430,000.00-   | 469,391.64-   |
| 900.401.91 | Fonds PM, répartition critère emplois   |                         | 600,000.00    | 650,000.00-   | 708,326.59-   |
| 900.402.00 | Impôt foncier PM                        |                         | 370,000.00    | 400,000.00-   | 362,821.85-   |
| 900.406.00 | Taxes chiens                            |                         | 28,000.00     | 28,000.00-    | 27,664.60-    |
| 900.421.00 | Surtaxes et intérêts de retard PM et PP |                         | 110,000.00    | 120,000.00-   | 102,526.27-   |
| 900.421.02 | ISIS intérêts moratoires PM et PP       |                         | 1,000.00      | 5,000.00-     | 915.95-       |
| 900.441.90 | Taxes diverses                          |                         | 1,000.00      | 1,000.00-     | 200.00-       |

900.462.00 Compte inutilisé et qui sera supprimé ; ce compte a servi à enregistrer le versement du fonds provisoire de répartition de l'IPM pour les années 2009 à 2013).

922.361.00 Selon données communiquées par le DFS.

Loi sur la péréquation financière des ressources intercommunales

La nouvelle péréquation des ressources est entrée en vigueur le 1er janvier 2015 ; elle est dorénavant fondée sur les données des 3 derniers exercices bouclés (auparavant 2 exercices bouclés) lors de l'élaboration des budgets communaux.

Le volet de réforme de la péréquation des charges structurelles n'étant pour l'heure pas suffisamment abouti, des discussions se poursuivent.

Péréquation financière intercommunale

Les montants nets transférés de manière globale entre les communes au titre de la péréquation financière intercommunale diminueront en 2016 par rapport à ceux de 2015 ; les montants nets transférés entre les communes l'an prochain devraient baisser de 30.2 millions de francs en 2015 à 26.4 millions de francs en 2016, soit une baisse d'environ 3.8 millions de francs ; cette diminution s'explique essentiellement par une réduction des écarts de ressources fiscales entre les communes ; d'une part, les Villes enregistrent une diminution de leurs revenus perçus au titre de l'impôt des personnes morales en 2015, suite à l'harmonisation des clés de répartition des impôts entre le Canton et les communes ; d'autre part, les communes dont les revenus fiscaux reposent pour l'essentiel sur les personnes physiques ont vu leurs revenus fiscaux perçus à ce titre croître en 2014 et 2015 suite à la bascule d'impôt transférés du Canton aux communes, réduisant d'autant l'écart de ressources les séparant des communes à indices de ressources élevés dont les ressources fiscales provenant des personnes morales sont la cause principale.

932.441.00 Prévision basée sur les comptes précédents.

| No compte  | Libellé                              | Budget 2016   |               | Budget 2015    | Comptes 2014   |
|------------|--------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|            |                                      | Charges       | Revenus       |                |                |
| 900.462.00 | Fonds de répartition PM              |               | 0.00          | 0.00           | 310,121.00-    |
|            | Total IMPÔTS                         | 206,500.00    | 15,790,000.00 | 13,345,500.00- | 13,576,980.71- |
|            | Solde net                            | 15,583,500.00 |               |                |                |
|            | Total IMPOTS                         | 206,500.00    | 15,790,000.00 | 13,345,500.00- | 13,576,980.71- |
|            | Solde net                            | 15,583,500.00 |               |                |                |
| 92         | PEREQUATION FINANCIERE               |               |               |                |                |
| 922        | PEREQUATION FINANCIERE               |               |               |                |                |
| 922.361.00 | Contribution                         | 1,300,000.00  |               | 2,900,000.00   | 4,130,156.00   |
|            | Total PEREQUATION FINANCIERE         | 1,300,000.00  | 0.00          | 2,900,000.00   | 4,130,156.00   |
|            | Solde net                            |               | 1,300,000.00  |                |                |
|            | Total PEREQUATION FINANCIERE         | 1,300,000.00  | 0.00          | 2,900,000.00   | 4,130,156.00   |
|            | Solde net                            |               | 1,300,000.00  |                |                |
| 93         | QUOTES-PARTS AUX RECETTES            |               |               |                |                |
| 932        | PARTS AUX REGALES & PATENTES         |               |               |                |                |
| 932.441.00 | Part aux patentes sur vente d'alcool |               | 30,000.00     | 26,000.00-     | 38,987.10-     |
|            | Total PARTS AUX REGALES & PATENTES   | 0.00          | 30,000.00     | 26,000.00-     | 38,987.10-     |
|            | Solde net                            | 30,000.00     |               |                |                |

|            |  |
|------------|--|
| 933.441.00 | Prévision basée sur les comptes précédents.  |
| 940.318.02 | Frais ordinaires de gestion des comptes communaux et de courtage pour renouveler les emprunts arrivant à échéance.   |
| 940.322.XX | Comptes 940.322.00 à 940.322.34 recensant la charge d'intérêts de l'addition des emprunts ; les amortissements des emprunts ont lieu par écritures au bilan. |

| No compte  | Libellé                                       | Budget 2016 |           | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|---|-------------|-----------|-------------|--------------|
|            |   | Charges     | Revenus   |             |              |
| 933        | PARTS AUX EMOLUMENTS & DROITS CANTONAUX       |             |           |             |              |
| 933.441.00 | Part aux taxes sur appar. automatiques        |             | 1,500.00  | 1,500.00-   | 2,090.00-    |
|            | Total PARTS AUX EMOLUMENTS & DROITS CANTONAUX | 0.00        | 1,500.00  | 1,500.00-   | 2,090.00-    |
|            | Solde net                                     | 1,500.00    |           |             |              |
|            | Total QUOTES-PARTS AUX RECETTES               | 0.00        | 31,500.00 | 27,500.00-  | 41,077.10-   |
|            | Solde net                                     | 31,500.00   |           |             |              |
| 94         | GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES           |             |           |             |              |
| 940        | INTERÊTS                                      |             |           |             |              |
| 940.318.02 | Frais bancaires et sur titres                 | 4,500.00    |           | 11,000.00   | 4,144.30     |
| 940.318.60 | Commissions sur cartes crédits                | 500.00      |           | 500.00      | 524.72       |
| 940.321.00 | Intérêts compte-courant                       | 500.00      |           | 1,000.00    | 0.00         |
| 940.322.07 | 3,12% Kommunalkredit Wien 2004/2014           | 0.00        |           | 0.00        | 45,552.00    |
| 940.322.08 | 3,40% Kommunalkredit Wien 2004/2014           | 0.00        |           | 0.00        | 136,000.00   |
| 940.322.09 | 3,00% UBS - 90A 2004/2014                     | 0.00        |           | 0.00        | 24,075.00    |
| 940.322.10 | 2,63% SUVA 2005/2015                          | 0.00        |           | 21,000.00   | 21,558.80    |
| 940.322.11 | 2,95% SUVA 2006/2016                          | 29,500.00   |           | 35,500.00   | 41,009.05    |
| 940.322.13 | 3,09% SUVA 2007/2017                          | 62,000.00   |           | 62,000.00   | 62,561.90    |
| 940.322.14 | 3,00% Kommunalkredit Wien 2008/2018           | 172,500.00  |           | 172,500.00  | 171,550.00   |
| 940.322.23 | 2,90% UBS 2003                                | 0.00        |           | 52,000.00   | 55,217.05    |
| 940.322.25 | 2,69% BCGE 2011/2021                          | 62,000.00   |           | 62,000.00   | 61,870.00    |
| 940.322.26 | 2,46% BCGE 2011/2026                          | 160,000.00  |           | 160,000.00  | 159,900.00   |
| 940.322.27 | 1,70% BCGE 2012/2022                          | 54,500.00   |           | 54,500.00   | 54,400.00    |
| 940.322.28 | 1,17% SUVA 2012/2020                          | 23,500.00   |           | 23,500.00   | 23,528.20    |
| 940.322.29 | 1,51% PostFinance 2012/2022                   | 45,500.00   |           | 45,500.00   | 45,300.00    |
| 940.322.30 | 1,63% SUVA 2013/2023                          | 49,000.00   |           | 49,000.00   | 49,033.95    |

|            |  |
|------------|--|
| 940.422.01 | Produit du compte-courant principal BCN et d'un autre compte-courant Postfinance.  |
| 940.422.05 | Remboursement par l'EORÉN de l'intérêt sur les emprunts contractés pour les investissements au collège Billeter et (partiellement) à la CSUM.  |
| 940.490.00 | Cf. le tableau Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).  |
| 942        | Poste tenant compte du contrat de mandat avec la régie immobilière Jouval SA ; comptes de charges n'incluant que la part résiduelle du propriétaire (la commune de La Tène).   |
| 942.312.00 | Forfait du propriétaire pour les charges d'énergies ; Cf. le commentaire général du poste 942, Immeubles du patrimoine financier.  |
| 942.312.01 | Commentaire en relation avec celui concernant le poste 942 et celui du compte 942.312.00.  |
| 942.312.02 | Commentaire en relation avec celui concernant le poste 942 et celui du compte 942.312.00.  |
| 942.312.03 | Commentaire en relation avec celui concernant le poste 942 et celui du compte 942.312.00.  |
| 942.312.04 | Commentaire en relation avec celui concernant le poste 942 et celui du compte 942.312.00.  |
| 942.312.05 | Nouveau compte depuis 2015 pour enregistrer les charges d'énergies ne pouvant pas être reliées à l'un des bâtiments identifiés au compte de fonctionnement.  |
| 942.314.01 | Compte général pour l'entretien des immeubles du patrimoine financier, soit : A.-Bachelin 2, 4 et 6 (Marin), Louis-de-Meuron 8 (Marin), Grand'Rue 4 (Wavre) et le chalet de La Ramée (Marin) ; charges fixes (p.ex. ascenseur, extincteurs, etc.) et variables (réfection totale ou partielle d'appartements au gré des changements de locataires) et entretien courant ; réduction expliquée par une mesure d'économie (baisse de l'enveloppe allouée). |



| No compte  | Libellé                                     | ----- Budget 2016 ----- |            | Budget 2015 | Comptes 2014 |
|------------|---|-------------------------|------------|-------------|--------------|
|            |   | Charges                 | Revenus    |             |              |
| 940.322.31 | 1,34% PostFinance 2013/2021                 | 27,000.00               |            | 27,000.00   | 26,800.00    |
| 940.322.32 | 0.46% PostFinance 2015/2025                 | 21,500.00               |            | 68,000.00   | 0.00         |
| 940.322.33 | 1.15% PensionKasse 2015/2020                | 57,500.00               |            | 68,000.00   | 0.00         |
| 940.322.34 | 1.50% nouvel emprunt 2016                   | 45,000.00               |            | 0.00        | 0.00         |
| 940.322.90 | Emprunt à court terme, divers               | 10,000.00               |            | 10,000.00   | 7,042.05     |
| 940.422.01 | Intérêts divers                             |                         | 2,000.00   | 2,000.00-   | 4,998.55-    |
| 940.422.02 | Dividendes sur titres                       |                         | 500.00     | 500.00-     | 22.40-       |
| 940.422.03 | Intérêts sur titres                         |                         | 7,000.00   | 7,000.00-   | 4,631.25-    |
| 940.422.04 | Intérêts Fondation Les Indiennes            |                         | 0.00       | 0.00        | 42,034.50-   |
| 940.422.05 | Intérêts EORÉN                              |                         | 207,000.00 | 226,500.00- | 234,175.90-  |
| 940.490.00 | Imputations internes intérêts               |                         | 612,500.00 | 684,000.00- | 709,187.60-  |
|            |   | -----                   | -----      | -----       | -----        |
|            | Total INTERÊTS                              | 825,000.00              | 829,000.00 | 3,000.00    | 4,983.18-    |
|            | Solde net                                   | 4,000.00                |            |             |              |
| 942        | IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER           |                         |            |             |              |
| 942.312.00 | Bachelin 2, eau, énergie, combustible       | 1,000.00                |            | 1,000.00    | 1,066.55     |
| 942.312.01 | Bachelin 4, eau, énergie, combustible       | 4,000.00                |            | 4,000.00    | 4,266.23     |
| 942.312.02 | Bachelin 6, eau, énergie, combustible       | 4,000.00                |            | 4,000.00    | 4,266.25     |
| 942.312.03 | Ls Meuron 8, eau, énergie, combustible      | 4,000.00                |            | 4,000.00    | 4,266.26     |
| 942.312.04 | Grand'Rue 4, eau, énergie, combustible      | 1,000.00                |            | 2,500.00    | 664.40       |
| 942.312.05 | Bâtiments divers, eau, énergie, combustible | 1,000.00                |            | 1,000.00    | 0.00         |
| 942.314.00 | Entretien général                           |                         |            |             |              |
| 942.314.01 | Entretien Bachelin 2                        | 60,000.00               |            | 85,000.00   | 7,714.00     |
| 942.314.02 | Entretien Bachelin 4                        | 0.00                    |            | 0.00        | 6,105.60     |
| 942.314.03 | Entretien Bachelin 6                        | 0.00                    |            | 0.00        | 2,542.40     |
| 942.314.04 | Entretien Louis de Meuron 8                 | 0.00                    |            | 0.00        | 7,753.65     |
| 942.314.05 | Entretien chalet Ramée                      | 0.00                    |            | 0.00        | 0.00         |
| 942.314.06 | Entretien de bâtiments divers               | 0.00                    |            | 0.00        | 4,972.43     |
| 942.314.07 | Entretien Grand'Rue 4                       | 0.00                    |            | 0.00        | 247.55       |
| 942.314.00 | Entretien général                           | 60,000.00               | 0.00       | 85,000.00   | 29,335.63    |

|            |  |
|------------|--|
| 942.314.08 | Charges du propriétaire du CIS ; malgré un entretien régulier, certaines installations restent vétustes et imposent des interventions régulières ; à l'heure de rédaction du présent rapport, les rapports sont tendus avec le gérant, lequel menace de consigner son loyer. |
| 942.318.20 | Primes d'assurances en lien avec le patrimoine financier.  |
| 942.318.40 | Mandat ordinaire confié à la régie immobilière Jouval SA (3.75% HT du revenu locatif) dont à ajouter quelques travaux spéciaux (p.ex. organisation de la réfection de locaux et suivi des travaux).  |
| 942.330.00 | Cf. le commentaire du compte 020.331.00, Administration générale, amortissement et le budget des amortissements (cahier 5, annexe 12).   |
| 942.390.00 | Part de l'intérêt moyen des emprunts conclus auprès d'organismes bancaires pour financer les investissements communaux ; Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts / 940.490.00 (cahier 5, annexe 9).  |
| 942.423.00 | Recettes brutes (hors charges) pour un kiosque, un salon de coiffure et un appartement de 5 pièces.  |
| 942.423.01 | Recettes brutes (hors charges) pour un commerce, deux appartements de 4 pièces, trois appartements de 3.5 pièces, deux appartements de 2 pièces et les surfaces occupées par l'administration communale (dont l'un des 4 pièces depuis 2015).                                |
| 942.423.02 | Recettes brutes (hors charges) pour un restaurant, deux appartements de 3 pièces et un appartement de 4 pièces ; la baisse de cette recette est expliquée par le nouveau contrat de bail concernant le restaurant, lequel est loué en surface brute (et non plus équipée).   |
| 942.423.03 | Recettes brutes (hors charges) pour un local de gendarmerie (Police neuchâteloise) et un appartement de 3 pièces ; à noter que depuis 2009, un second appartement de 3 pièces est loué en l'état dans l'attente d'un crédit d'investissement.                                |
| 942.423.04 | Recettes brutes (hors charges) pour une maison.  |
| 942.423.07 | Recettes brutes (hors charges) pour un chalet.   |
| 942.423.09 | Recettes brutes (hors charges) pour un appartement (de fonction) de 3 pièces.  |
| 942.423.10 | Recettes provenant notamment des surfaces agricoles de Thielle-Wavre.  |
| 942.423.11 | Recettes brutes (hors charges) pour un centre sportif, incluant des courts de tennis intérieurs et extérieurs, un restaurant, une halle omnisports, des salles de squash et un mini golf ; Cf. le commentaire du compte 942.314.08, Entretien CIS.                           |
| 942.423.30 | Recettes provenant de divers droits de superficie.   |
| 943.427.00 | Montant communiqué par la Paroisse politique (commune de Saint-Blaise).  |

| No compte  | Libellé  | Budget 2016         |                     | Budget 2015        | Comptes 2014       |
|------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
|            |  | Charges             | Revenus             |                    |                    |
| 942.314.08 | Entretien CIS                                    | 40,000.00           |                     | 45,000.00          | 46,494.60          |
| 942.318.20 | Assurances                                       | 12,500.00           |                     | 13,000.00          | 11,414.05          |
| 942.318.40 | Honoraires gérance immobilière                   | 18,000.00           |                     | 16,000.00          | 18,095.10          |
| 942.330.00 | Amortissements                                   | 33,000.00           |                     | 31,000.00          | 31,100.00          |
| 942.390.00 | Imputations internes intérêts                    | 131,500.00          |                     | 170,500.00         | 196,212.45         |
| 942.423.00 | Loyers Bachelin 2                                |                     | 22,000.00           | 22,000.00-         | 22,194.60-         |
| 942.423.01 | Loyers Bachelin 4                                |                     | 170,000.00          | 170,000.00-        | 168,903.90-        |
| 942.423.02 | Loyers Bachelin 6                                |                     | 58,000.00           | 63,500.00-         | 67,704.00-         |
| 942.423.03 | Loyers Louis de Meuron 8                         |                     | 52,000.00           | 52,000.00-         | 52,290.00-         |
| 942.423.04 | Loyers Charles Perrier 4                         |                     | 12,000.00           | 12,000.00-         | 12,156.00-         |
| 942.423.05 | Loyers Grand'Rue 4                               |                     | 13,000.00           | 12,000.00-         | 12,814.00-         |
| 942.423.07 | Loyers chalet Ramée                              |                     | 3,000.00            | 3,000.00-          | 2,400.00-          |
| 942.423.08 | Loyers divers                                    |                     | 10,000.00           | 6,000.00-          | 15,242.00-         |
| 942.423.09 | Loyers Bachelin 14                               |                     | 9,000.00            | 9,000.00-          | 8,978.40-          |
| 942.423.10 | Fermages et jardins                              |                     | 6,000.00            | 6,000.00-          | 5,781.04-          |
| 942.423.11 | Loyers CIS                                       |                     | 127,000.00          | 127,000.00-        | 126,936.00-        |
| 942.423.30 | Redevances sur droits de superficie              |                     | 105,000.00          | 106,000.00-        | 102,130.10-        |
|            | <b>Total IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>   | <b>310,000.00</b>   | <b>587,000.00</b>   | <b>211,500.00-</b> | <b>250,348.52-</b> |
|            | <b>Solde net</b>                                 | <b>277,000.00</b>   |                     |                    |                    |
| 943        | DOMAINES (PATRIMOINE ADMINISTRATIF)              |                     |                     |                    |                    |
| 943.427.00 | Location du Vigner                               |                     | 17,000.00           | 17,000.00-         | 16,618.95-         |
| 943.427.01 | Taxes d'affichage et sur enseignes               |                     | 5,000.00            | 5,000.00-          | 3,817.80-          |
|            | <b>Total DOMAINES (PATRIMOINE ADMINISTRATIF)</b> | <b>0.00</b>         | <b>22,000.00</b>    | <b>22,000.00-</b>  | <b>20,436.75-</b>  |
|            | <b>Solde net</b>                                 | <b>22,000.00</b>    |                     |                    |                    |
|            | <b>Total GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b> | <b>1,135,000.00</b> | <b>1,438,000.00</b> | <b>230,500.00-</b> | <b>275,768.45-</b> |
|            | <b>Solde net</b>                                 | <b>303,000.00</b>   |                     |                    |                    |

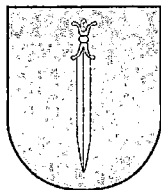
990.333.00

En application de l'art. 32 LFinEC, le résultat d'exercice est affecté au remboursement du découvert au bilan, selon budget 2015 (environ 1.5 million de francs).

| No compte  | Libellé                                | Budget 2016          |                      | Budget 2015           | Comptes 2014          |
|------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            |  | Charges              | Revenus              |                       |                       |
| <b>99</b>  | <b>POSTES NON VENTILABLES</b>          |                      |                      |                       |                       |
| 990        |  |                      |                      |                       |                       |
| 990.330.00 | Amortissement du découvert au bilan    | 652,500.00           |                      | 0.00                  | 0.00                  |
| 990.390.00 | Résultat                               | 0.00                 |                      | 0.00                  | 0.00                  |
| 990.490.00 | Résultat (déficit)                     | 0.00                 |                      | 0.00                  | 2,899,096.92-         |
|            | Total                                  | 652,500.00           | 0.00                 | 0.00                  | 2,899,096.92-         |
|            | Solde net                              |                      | 652,500.00           |                       |                       |
|            | <b>Total POSTES NON VENTILABLES</b>    | <b>652,500.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>           | <b>2,899,096.92-</b>  |
|            | <b>Solde net</b>                       |                      | <b>652,500.00</b>    |                       |                       |
| <b>999</b> | <b>EXCEDENT DES CHARGES OU REVENUS</b> |                      |                      |                       |                       |
|            | Total EXCEDENT DES CHARGES OU REVENUS  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                  |
|            | Solde net                              |                      |                      |                       |                       |
|            | <b>TOTAL FINANCES ET IMPOTS</b>        | <b>3,294,000.00</b>  | <b>17,259,500.00</b> | <b>10,703,500.00-</b> | <b>12,662,767.18-</b> |
|            | <b>Solde net</b>                       | <b>13,965,500.00</b> | <b>=====</b>         | <b>=====</b>          | <b>=====</b>          |

| No compte | Libellé                          | Budget 2016  |              | Budget 2015   | Comptes 2014  |
|-----------|----------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|           |                                  | Charges      | Revenus      |               |               |
| 0         | <b>ADMINISTRATION</b>            |              |              |               |               |
|           | Charges                          | 2,194,500.00 |              | 2,020,500.00  | 3,564,525.50  |
|           | Revenus                          |              | 535,500.00   | 531,500.00-   | 2,151,908.53- |
|           | Solde net                        |              | 1,659,000.00 | 1,489,000.00  | 1,412,616.97  |
| 1         | <b>SECURITE PUBLIQUE</b>         |              |              |               |               |
|           | Charges                          | 871,000.00   |              | 728,500.00    | 669,717.33    |
|           | Revenus                          |              | 162,500.00   | 141,000.00-   | 188,658.67-   |
|           | Solde net                        |              | 708,500.00   | 587,500.00    | 481,058.66    |
| 2         | <b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b> |              |              |               |               |
|           | Charges                          | 7,941,500.00 |              | 8,194,500.00  | 7,678,638.02  |
|           | Revenus                          |              | 1,951,500.00 | 2,185,000.00- | 2,237,025.72- |
|           | Solde net                        |              | 5,990,000.00 | 6,009,500.00  | 5,441,612.30  |
| 3         | <b>CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>  |              |              |               |               |
|           | Charges                          | 1,675,500.00 |              | 1,908,500.00  | 1,928,528.47  |
|           | Revenus                          |              | 994,000.00   | 997,500.00-   | 963,489.21-   |
|           | Solde net                        |              | 681,500.00   | 911,000.00    | 965,039.26    |
| 4         | <b>SANTE</b>                     |              |              |               |               |
|           | Charges                          | 217,500.00   |              | 217,000.00    | 121,628.05    |
|           | Revenus                          |              | 500.00       | 500.00-       | 385.35-       |
|           | Solde net                        |              | 217,000.00   | 216,500.00    | 121,242.70    |

| No compte | Libellé   | Budget 2016   |               | Budget 2015    | Comptes 2014   |
|-----------|---|---------------|---------------|----------------|----------------|
|           |   | Charges       | Revenus       |                |                |
| 5         | <b>PREVOYANCE SOCIALE</b>                       |               |               |                |                |
|           | Charges   | 3,222,500.00  |               | 5,096,500.00   | 3,140,370.35   |
|           | Revenus   |               | 140,500.00    | 550,500.00-    | 185,314.60-    |
|           | Solde net                                       |               | 3,082,000.00  | 4,546,000.00   | 2,955,055.75   |
| 6         | <b>TRAFIC</b>                                   |               |               |                |                |
|           | Charges   | 2,494,500.00  |               | 2,064,500.00   | 2,069,556.35   |
|           | Revenus   |               | 544,000.00    | 527,500.00-    | 538,624.20-    |
|           | Solde net                                       |               | 1,950,500.00  | 1,537,000.00   | 1,530,932.15   |
| 7         | <b>PROTECTION ET AMENAG. DE L'ENVIRONNEMENT</b> |               |               |                |                |
|           | Charges   | 3,874,500.00  |               | 3,878,000.00   | 3,697,607.33   |
|           | Revenus   |               | 3,512,500.00  | 3,516,500.00-  | 3,266,045.00-  |
|           | Solde net                                       |               | 362,000.00    | 361,500.00     | 431,562.33     |
| 8         | <b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>                        |               |               |                |                |
|           | Charges   | 87,500.00     |               | 91,500.00      | 104,454.35     |
|           | Revenus   |               | 772,500.00    | 794,500.00-    | 780,807.29-    |
|           | Solde net                                       | 685,000.00    |               | 703,000.00-    | 676,352.94-    |
| 9         | <b>FINANCES ET IMPOTS</b>                       |               |               |                |                |
|           | Charges   | 3,294,000.00  |               | 4,443,500.00   | 2,760,128.75   |
|           | Revenus   |               | 17,259,500.00 | 15,147,000.00- | 15,422,895.93- |
|           | Solde net                                       | 13,965,500.00 |               | 10,703,500.00- | 12,662,767.18- |
|           |   | -----         | -----         | -----          | -----          |
|           | <b>TOTAL CHARGES</b>                            | 25,873,000.00 |               | 28,643,000.00  | 25,735,154.50  |
|           | <b>TOTAL REVENUS</b>                            |               | 25,873,000.00 | 24,391,500.00- | 25,735,154.50- |
|           |   | -----         | -----         | -----          | -----          |
|           | <b>EXCEDENT DES CHARGES</b>                     |               |               | 4,251,500.00   |                |
|           | <b>EXCEDENT DES REVENUS</b>                     |               |               |                |                |
|           |   | -----         | -----         | -----          | -----          |
|           |   | 25,873,000.00 | 25,873,000.00 | 28,643,000.00  | 25,735,154.50  |



République et canton de Neuchâtel  
COMMUNE DE LA TENE

# **Cahier 3**

## **Récapitulation par nature**



| Libellé              | Budget 2016            |                        | Budget 2015            | Comptes 2014           |
|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                      | Charges                | Revenus                |                        |                        |
| TOTAL CHARGES        | 25,873,000.00          |                        | 28,643,000.00          | 28,634,251.42          |
| TOTAL REVENUS        |                        | 25,873,000.00          | 24,391,500.00          | 25,735,154.50          |
| EXCEDENT DES CHARGES |                        |                        | 4,251,500.00           | 2,899,096.92           |
| EXCEDENT DES REVENUS |                        |                        |                        |                        |
|                      | 25,873,000.00<br>===== | 25,873,000.00<br>===== | 28,643,000.00<br>===== | 28,634,251.42<br>===== |

| No compte  | Libellé                                      | Budget 2016         |                     | Budget 2015         | Comptes 2014        |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |  | Charges             | Revenus             |                     |                     |
| <b>N3</b>  | <b>C H A R G E S</b>                         |                     |                     |                     |                     |
| <b>N30</b> | <b>CHARGES DE PERSONNEL</b>                  |                     |                     |                     |                     |
| N300       | Autorités, commissions et juges              | 209,500.00          |                     | 187,500.00          | 222,184.90          |
| N301       | Personnel administratif et exploitation      | 2,230,500.00        |                     | 2,211,000.00        | 2,323,769.55        |
| N302       | Personnel enseignant                         |                     |                     |                     |                     |
| N303       | Assurances sociales                          | 443,500.00          |                     | 444,000.00          | 447,222.05          |
| N304       | Caisse de pensions et de prévoyance          | 439,500.00          |                     | 427,000.00          | 1,927,513.60        |
| N305       | Assurance-maladie et accidents               | 47,000.00           |                     | 47,500.00           | 49,184.90           |
| N306       | Prestations en nature                        | 44,000.00           |                     | 35,000.00           | 28,618.20           |
| N307       | Prestations aux retraités                    |                     |                     |                     |                     |
| N308       | Personnel temporaire                         |                     |                     |                     |                     |
| N309       | Autres charges de personnel                  | 18,000.00           |                     | 18,500.00           | 25,004.10           |
|            | <b>Total CHARGES DE PERSONNEL</b>            | <b>3,432,000.00</b> |                     | <b>3,370,500.00</b> | <b>5,023,497.30</b> |
|            | <b>Solde net</b>                             |                     | <b>3,432,000.00</b> |                     |                     |
| <b>N31</b> | <b>BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES</b>       |                     |                     |                     |                     |
| N310       | Fournit. de bureau, imprimés et matériel     | 147,000.00          |                     | 158,500.00          | 150,063.20          |
| N311       | Mobilier, machines, véhicules                | 132,000.00          |                     | 149,500.00          | 146,577.60          |
| N312       | Eau, énergie, combustibles                   | 432,000.00          |                     | 483,500.00          | 496,618.79          |
| N313       | Autres marchandises                          | 141,000.00          |                     | 177,500.00          | 126,685.20          |
| N314       | Prest. tiers pour l'entretien des imm.       | 605,000.00          |                     | 764,500.00          | 607,560.91          |
| N315       | Prest. tiers pour l'entr. d'objets mob.      | 133,000.00          |                     | 132,000.00          | 126,166.90          |
| N316       | Loyers, fermage, redevance d'utilisation     | 97,500.00           |                     | 98,000.00           | 82,315.35           |
| N317       | Dédommagements                               | 72,500.00           |                     | 92,500.00           | 119,283.90          |
| N318       | Honoraires et prestations de service         | 865,500.00          |                     | 951,000.00          | 939,978.76          |
| N319       | Frais divers                                 | 9,000.00            |                     | 11,500.00           | 10,514.85           |
|            | <b>Total BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES</b> | <b>2,634,500.00</b> |                     | <b>3,018,500.00</b> | <b>2,805,765.46</b> |
|            | <b>Solde net</b>                             |                     | <b>2,634,500.00</b> |                     |                     |

| No compte  | Libellé  | Budget 2016         |                     | Budget 2015         | Comptes 2014        |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |  | Charges             | Revenus             |                     |                     |
| <b>N32</b> | <b>INTERETS PASSIFS</b>                              |                     |                     |                     |                     |
| N321       | Dettes à court terme                                 | 500.00              |                     | 1,000.00            |                     |
| N322       | Dettes à moyen et long termes                        | 819,500.00          |                     | 910,500.00          | 985,398.00          |
| N329       | Intérêts rénumérateurs SIPP                          | 15,000.00           |                     | 20,000.00           | 15,036.01           |
|            | <b>Total INTERETS PASSIFS</b>                        | <b>835,000.00</b>   |                     | <b>931,500.00</b>   | <b>1,000,434.01</b> |
|            | <b>Solde net</b>                                     |                     | <b>835,000.00</b>   |                     |                     |
| <b>N33</b> | <b>AMORTISSEMENTS</b>                                |                     |                     |                     |                     |
| N330       | Patrimoine financier                                 | 809,500.00          |                     | 188,000.00          | 141,759.97          |
| N331       | Patrimoine admin.-amortiss. légaux                   | 1,389,500.00        |                     | 1,212,000.00        | 1,261,867.30        |
| N332       | Patrimoine administratif-amortissements              |                     |                     |                     |                     |
|            | <b>Total AMORTISSEMENTS</b>                          | <b>2,199,000.00</b> |                     | <b>1,400,000.00</b> | <b>1,403,627.27</b> |
|            | <b>Solde net</b>                                     |                     | <b>2,199,000.00</b> |                     |                     |
| <b>N34</b> | <b>PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION</b>       |                     |                     |                     |                     |
| N340       | Impôt foncier + communal                             | 500.00              |                     | 500.00              | 100.50              |
| N341       | Contributions à des communes                         |                     |                     |                     |                     |
|            | <b>Total PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION</b> | <b>500.00</b>       |                     | <b>500.00</b>       | <b>100.50</b>       |
|            | <b>Solde net</b>                                     |                     | <b>500.00</b>       |                     |                     |
| <b>N35</b> | <b>DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECT. PUBLIQUES</b>       |                     |                     |                     |                     |
| N351       | Cantons  | 144,500.00          |                     | 146,000.00          | 142,271.90          |
| N352       | Communes   | 7,972,500.00        |                     | 7,717,500.00        | 7,072,906.45        |
|            | <b>Total DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECT. PUBLIQUES</b> | <b>8,117,000.00</b> |                     | <b>7,863,500.00</b> | <b>7,215,178.35</b> |
|            | <b>Solde net</b>                                     |                     | <b>8,117,000.00</b> |                     |                     |

| No compte  | Libellé   | Budget 2016         |                     | Budget 2015         | Comptes 2014        |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |   | Charges             | Revenus             |                     |                     |
| <b>N36</b> | <b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>                        |                     |                     |                     |                     |
| N360       | Confédération                                       |                     |                     |                     |                     |
| N361       | Cantons   | 3,652,500.00        |                     | 7,180,000.00        | 6,178,544.50        |
| N362       | Communes  |                     |                     |                     |                     |
| N363       | Propres établissements                              |                     |                     |                     |                     |
| N364       | Sociétés d'économies mixtes                         | 912,000.00          |                     | 759,000.00          | 742,867.40          |
| N365       | Institutions privées                                | 820,000.00          |                     | 805,500.00          | 787,158.90          |
| N366       | Personnes physiques                                 | 10,000.00           |                     | 13,500.00           | 15,775.55           |
| N367       | Etrangers   |                     |                     |                     |                     |
|            | <b>Total SUBVENTIONS ACCORDEES</b>                  | <b>5,394,500.00</b> |                     | <b>8,758,000.00</b> | <b>7,724,346.35</b> |
|            | <b>Solde net</b>                                    |                     | <b>5,394,500.00</b> |                     |                     |
| <b>N37</b> | <b>SUBVENTIONS REDISTRIBUEES</b>                    |                     |                     |                     |                     |
| N371       | Cantons   | 450,000.00          |                     | 450,000.00          | 423,061.80          |
| N372       | Communes  |                     |                     |                     |                     |
|            | <b>Total SUBVENTIONS REDISTRIBUEES</b>              | <b>450,000.00</b>   |                     | <b>450,000.00</b>   | <b>423,061.80</b>   |
|            | <b>Solde net</b>                                    |                     | <b>450,000.00</b>   |                     |                     |
| <b>N38</b> | <b>ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b>       |                     |                     |                     |                     |
| N380       | Attributions aux financements spéciaux              | 445,000.00          |                     | 168,500.00          | 358,473.18          |
|            | <b>Total ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b> | <b>445,000.00</b>   |                     | <b>168,500.00</b>   | <b>358,473.18</b>   |
|            | <b>Solde net</b>                                    |                     | <b>445,000.00</b>   |                     |                     |

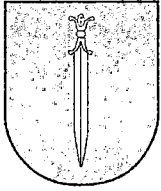
| No compte | Libellé                           | Budget 2016          |               | Budget 2015          | Comptes 2014         |
|-----------|-----------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|
|           |                                   | Charges              | Revenus       |                      |                      |
| N39       | IMPUTATIONS INTERNES              |                      |               |                      |                      |
| N390      | Imputations internes              | 2,365,500.00         |               | 2,682,000.00         | 2,679,767.20         |
|           | <b>Total IMPUTATIONS INTERNES</b> | <b>2,365,500.00</b>  |               | <b>2,682,000.00</b>  | <b>2,679,767.20</b>  |
|           | Solde net                         |                      | 2,365,500.00  |                      |                      |
|           | <b>TOTAL C H A R G E S</b>        | <b>25,873,000.00</b> |               | <b>28,643,000.00</b> | <b>28,634,251.42</b> |
|           | Solde net                         |                      | 25,873,000.00 |                      |                      |
|           |                                   | =====                | =====         | =====                | =====                |

| No compte  | Libellé                               | Budget 2016          |                      | Budget 2015           | Comptes 2014          |
|------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            |                                       | Charges              | Revenus              |                       |                       |
| <b>N4</b>  | <b>R E V E N U S</b>                  |                      |                      |                       |                       |
| <b>N40</b> | <b>IMPOTS</b>                         |                      |                      |                       |                       |
| N400       | Impôts sur le revenu et la fortune    |                      | 13,030,000.00        | 10,425,000.00-        | 10,696,671.82-        |
| N401       | Impôts sur le bénéfice et le capital  |                      | 2,250,000.00         | 2,610,000.00-         | 2,267,880.35-         |
| N402       | Impôt foncier                         |                      | 370,000.00           | 400,000.00-           | 362,821.85-           |
| N406       | Impôts sur la propriété et la dépense |                      | 48,000.00            | 50,000.00-            | 44,932.95-            |
|            | <b>Total IMPOTS</b>                   |                      | <b>15,698,000.00</b> | <b>13,485,000.00-</b> | <b>13,372,306.97-</b> |
|            | <b>Solde net</b>                      | <b>15,698,000.00</b> |                      |                       |                       |
| <b>N41</b> | <b>PATENTES, CONCESSIONS</b>          |                      |                      |                       |                       |
| N410       | Patentes, concessions                 |                      | 736,000.00           | 750,500.00-           | 741,452.05-           |
|            | <b>Total PATENTES, CONCESSIONS</b>    |                      | <b>736,000.00</b>    | <b>750,500.00-</b>    | <b>741,452.05-</b>    |
|            | <b>Solde net</b>                      | <b>736,000.00</b>    |                      |                       |                       |
| <b>N42</b> | <b>REVENUS DES BIENS</b>              |                      |                      |                       |                       |
| N420       | Banques                               |                      |                      |                       |                       |
| N421       | Créances                              |                      | 111,000.00           | 125,000.00-           | 103,442.22-           |
| N422       | Capit.patrim. financier (s.les imm.)  |                      | 216,500.00           | 236,000.00-           | 285,862.60-           |
| N423       | Immeubles du patrimoine financier     |                      | 587,000.00           | 588,500.00-           | 597,530.04-           |
| N427       | Immeubles du patrimoine administratif |                      | 1,180,000.00         | 1,208,000.00-         | 1,139,085.63-         |
|            | <b>Total REVENUS DES BIENS</b>        |                      | <b>2,094,500.00</b>  | <b>2,157,500.00-</b>  | <b>2,125,920.49-</b>  |
|            | <b>Solde net</b>                      | <b>2,094,500.00</b>  |                      |                       |                       |

| No compte  | Libellé   | Budget 2016         |                     | Budget 2015          | Comptes 2014         |
|------------|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|            |   | Charges             | Revenus             |                      |                      |
| <b>N43</b> | <b>CONTRIBUTIONS</b>                                |                     |                     |                      |                      |
| N430       | Contributions de remplacement                       |                     |                     |                      |                      |
| N431       | Emoluments administratifs                           |                     |                     |                      |                      |
| N433       | Ecolages  |                     | 309,000.00          | 294,500.00-          | 332,862.30-          |
| N434       | Autres redev. d'util., prest. de serv.              |                     | 1,804,500.00        | 1,718,000.00-        | 1,431,246.88-        |
| N435       | Ventes  |                     | 766,500.00          | 765,500.00-          | 711,759.99-          |
| N436       | Dédommagement de tiers                              |                     | 481,000.00          | 467,000.00-          | 618,361.88-          |
| N437       | Amendes   |                     |                     |                      |                      |
| N439       | Autres contributions                                |                     |                     | 500.00-              |                      |
|            | <b>Total CONTRIBUTIONS</b>                          |                     | <b>3,361,000.00</b> | <b>3,245,500.00-</b> | <b>3,094,231.05-</b> |
|            | <b>Solde net</b>                                    | <b>3,361,000.00</b> |                     |                      |                      |
| <b>N44</b> | <b>PARTS A DES RECETTES ET CONTRIBUTIONS</b>        |                     |                     |                      |                      |
| N440       | Parts à des recettes fédérales                      |                     |                     |                      |                      |
| N441       | Parts à des recettes cantonales                     |                     | 82,500.00           | 78,500.00-           | 128,536.72-          |
|            | <b>Total PARTS A DES RECETTES ET CONTRIBUTIONS</b>  |                     | <b>82,500.00</b>    | <b>78,500.00-</b>    | <b>128,536.72-</b>   |
|            | <b>Solde net</b>                                    | <b>82,500.00</b>    |                     |                      |                      |
| <b>N45</b> | <b>DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIV. PUBLIQUES</b>       |                     |                     |                      |                      |
| N450       | Confédération                                       |                     | 1,500.00            | 1,000.00-            | 2,614.60-            |
| N451       | Cantons   |                     | 999,000.00          | 1,039,500.00-        | 1,048,486.80-        |
| N452       | Communes  |                     |                     |                      |                      |
|            | <b>Total DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIV. PUBLIQUES</b> |                     | <b>1,000,500.00</b> | <b>1,040,500.00-</b> | <b>1,051,101.40-</b> |
|            | <b>Solde net</b>                                    | <b>1,000,500.00</b> |                     |                      |                      |

| No compte  | Libellé   | Budget 2016 |                      | Budget 2015           | Comptes 2014          |
|------------|---|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            |   | Charges     | Revenus              |                       |                       |
| <b>N46</b> | <b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>                       |             |                      |                       |                       |
| N460       | Confédération                                     |             |                      |                       |                       |
| N461       | Cantons   |             | 3,000.00             | 4,000.00-             | 4,839.35-             |
| N462       | Communes  |             |                      |                       | 310,121.00-           |
| N464       | Rétrocession                                      |             | 62,500.00            | 75,000.00-            | 73,565.70-            |
|            | <b>Total SUBVENTIONS ACQUISES</b>                 |             | <b>65,500.00</b>     | <b>79,000.00-</b>     | <b>388,526.05-</b>    |
|            | <b>Solde net</b>                                  |             |                      |                       |                       |
| <b>N47</b> | <b>SUBVENTIONS A REDISTRIBUER</b>                 |             |                      |                       |                       |
| N474       | Cantons   |             | 450,000.00           | 450,000.00-           | 423,061.80-           |
|            | <b>Total SUBVENTIONS A REDISTRIBUER</b>           |             | <b>450,000.00</b>    | <b>450,000.00-</b>    | <b>423,061.80-</b>    |
|            | <b>Solde net</b>                                  |             |                      |                       |                       |
| <b>N48</b> | <b>PRELEVEMENTS S/FINANCEMENTS SPECIAUX</b>       |             |                      |                       |                       |
| N480       | Prélèvements sur les financements spéc.           |             | 19,500.00            | 423,000.00-           | 1,731,958.62-         |
| N481       | Prélèvement à réserves libres                     |             |                      |                       |                       |
|            | <b>Total PRELEVEMENTS S/FINANCEMENTS SPECIAUX</b> |             | <b>19,500.00</b>     | <b>423,000.00-</b>    | <b>1,731,958.62-</b>  |
|            | <b>Solde net</b>                                  |             |                      |                       |                       |
| <b>N49</b> | <b>IMPUTATIONS INTERNES</b>                       |             |                      |                       |                       |
| N490       | Imputations internes                              |             | 2,365,500.00         | 2,682,000.00-         | 2,678,059.35-         |
|            | <b>Total IMPUTATIONS INTERNES</b>                 |             | <b>2,365,500.00</b>  | <b>2,682,000.00-</b>  | <b>2,678,059.35-</b>  |
|            | <b>Solde net</b>                                  |             |                      |                       |                       |
|            | <b>TOTAL R E V E N U S</b>                        |             |                      |                       |                       |
|            | <b>Solde net</b>                                  |             | <b>25,873,000.00</b> | <b>24,391,500.00-</b> | <b>25,735,154.50-</b> |
|            |   | =====       | =====                | =====                 | =====                 |





République et canton de Neuchâtel  
COMMUNE DE LA TENE

# **Cahier 4**

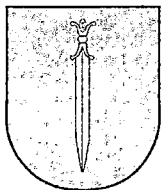
## **Prévisions des investissements**

## Prévisions des investissements 2016

| Libellés  | Statut         | Montant   | Dépenses  | Recettes |
|---|----------------|-----------|-----------|----------|
| <u>Administration</u>   |                |           |           |          |
| Installations techniques, VOIP, déploiement                     | crédit à voter | 40'000    | 40'000    |          |
| <u>Bâtiments et collèges</u>                                    |                |           |           |          |
| Collèges de Marin, classes provisoires                          | crédit à voter | 300'000   | 300'000   |          |
| Collège de Wavre, assainissement chaudière                      | crédit à voter | 100'000   | 100'000   |          |
| <u>Routes communales</u>  |                |           |           |          |
| Pont de Bellevue, étude   | Crédit voté    | 62'000    | 50'000    |          |
| Pont de Bellevue, assainissement                                | crédit à voter | 1'000'000 | 1'000'000 |          |
| Route de Wavre, assainissement route et nouvelle piste cyclable | crédit à voter | 700'000   | 700'000   |          |
| <u>Protection et aménagement de l'environnement</u>             |                |           |           |          |
| Eau, CENe, étude  | Crédit voté    | 73'000    | 73'000    |          |
| Eau, extension CENe, travaux                                    | crédit à voter | 3'500'000 | 1'200'000 |          |
|   |                |           | 3'463'000 | 0        |

## Prévisions des investissements 2017 et suivants

| Libellés  | Statut         | Montant       | Dépenses      | Recettes |
|---|----------------|---------------|---------------|----------|
| <u>Bâtiments et collèges</u>                                |                |               |               |          |
| Collège des Terres, étude assainissement                    | crédit à voter | 50'000        | 50'000        |          |
| Auguste-Bachelin 4, remplacement ascenseur                  | crédit à voter | 70'000        | 70'000        |          |
| Louis-de-Meuron 8, réfection appartement                    | crédit à voter | 150'000       | 150'000       |          |
| <u>Site de La Tène</u>                                      |                |               |               |          |
| NEMO, WIFI public, déploiement                              | crédit à voter | 40'000        | 40'000        |          |
| Site de La Tène, renouveau                                  | crédit à voter | (indéterminé) | (indéterminé) |          |
| <u>Prévoyance sociale</u>                                   |                |               |               |          |
| Bâtiment médico-social, étude                               | crédit à voter | (indéterminé) | (indéterminé) |          |
| <u>Protection et aménagement de l'environnement</u>         |                |               |               |          |
| Eau, extension CENe, travaux                                | crédit à voter | 3'500'000     | 2'300'000     |          |
| Mesure PA3 - aménag. abribus et sécurisation Henripolis     | crédit à voter | (indéterminé) | (indéterminé) |          |
| Mesure PA3 - réduction trafic Fleur-de-Lys & P+R gare BLS   | crédit à voter | (indéterminé) | (indéterminé) |          |
| Mesure PA3 - aménag. mobilité douce Epinettes               | crédit à voter | (indéterminé) | (indéterminé) |          |
| Mesure PA3 - aménag. piste cyclable St-Blaise-Wavre-Cornaux | crédit à voter | (indéterminé) | (indéterminé) |          |
| Urbanisme, révision PAL                                     | crédit à voter | 500'000       | 250'000       |          |
|   |                |               | 2'860'000     | 0        |



République et canton de Neuchâtel  
COMMUNE DE LA TENE

# Cahier 5

## Annexes

### Liste des annexes

- 1) Compte administratif
- 2) Compte de fonctionnement / classification par dicastère
- 3) Compte de fonctionnement / classification par nature
- 4) Compte de fonctionnement / classification par tâche
- 5) Amortissements
- 6) Evolution des impôts par genre
- 7) Evolution de la dette
- 8) Imputations internes des intérêts (940.490.00)
- 9) Tableau de répartition des énergies et eau
- 10) Site de La Tène
- 11) CIS Sports et Loisirs Marin

## **Compte administratif**

---

### **Compte de fonctionnement**

Ce compte présente l'ensemble des charges et des revenus courants. Les charges comprennent principalement les traitements du personnel, les biens, services et marchandises, les participations à des financements intercommunaux et cantonaux. Les revenus sont issus pour moitié du produit de l'impôt.

Le résultat 2016 sera positif (652'500 francs). Toutefois, en raison du découvert au bilan à fin 2015 (environ 1.500 million de francs) suite au passage du principe de caisse à celui d'échéance en matière d'action sociale, le résultat 2015 sera intégralement affecté à l'amortissement dudit découvert.

### **Compte d'investissement**

Ce compte regroupe les dépenses et les recettes pour la construction ou l'amélioration des infrastructures publiques et l'acquisition d'équipements.

Les prévisions 2016 prévoient des investissements bruts pour un montant de 3.463 millions de francs.

### **Financement**

Cette rubrique compare l'investissement net par rapport aux amortissements et au résultat du compte de fonctionnement.

Le budget 2016 présente une insuffisance de financement de 1.388 million de francs, ce qui représente le montant qu'il sera nécessaire d'emprunter pour financer une partie des investissements, le solde étant autofinancé à hauteur de 2.075 millions de francs.

### **Variation de la fortune nette**

Ce chapitre comprend les opérations de clôture de l'exercice.

Le découvert au bilan (environ 1.500 millions au 31 décembre 2015) sera réduit du montant du résultat 2016, soit de 652'500 francs, pour s'élever à environ 0.747 million de francs. A noter que la vente en étapes de la parcelle Derrière-le-Château participera également à la résorption du découvert au bilan.

## Compte administratif (en francs)

|  | B2016      |            | B2015**    |            | C2014         |               |
|--|------------|------------|------------|------------|---------------|---------------|
|  | Charges    | Revenus    | - Charges  | Revenus    | Charges       | Revenus       |
| Compte de fonctionnement               |            |            |            |            |               |               |
| Total des charges (y.c. amort.)        | 25'220'500 |            | 28'643'000 |            | 28'634'251.42 |               |
| Amortiss. découvert du bilan           | 652'500    |            |            |            |               |               |
| Total des revenus                      |            | 25'873'000 |            | 26'857'500 |               | 25'735'154.50 |
| Excédent de charges                    |            |            |            | 1'785'500  |               | 2'899'096.92  |
| Excédent de revenus                    | (652'500)  |            |            |            |               |               |
| Compte des investissements             |            |            |            |            |               |               |
| Total des dépenses                     | 3'463'000  |            | 6'043'000  |            | 5'068'656.25  |               |
| Total des recettes                     |            | 0          |            | 4'950'000  |               | 0.00          |
| Investissements nets / augmentation    |            | 3'463'000  |            | 1'093'000  |               | 5'068'656.25  |
| Financement                            |            |            |            |            |               |               |
| Investissements nets / augm. ou dimin. | 3'463'000  |            | 1'093'000  |            | 5'068'656.25  |               |
| Amortissements*                        |            | 1'422'500  |            | 1'243'000  |               | 1'292'967.30  |
| Compte de fonctionnement :             |            |            |            |            |               |               |
| - excédent de charges                  |            |            | 1'785'500  |            | 2'899'096.92  |               |
| - excédent de revenus                  |            | 652'600    |            |            |               |               |
| Excédent de financement                |            |            |            |            |               |               |
| Insuffisance de financement            |            | 1'387'900  |            | 1'635'500  |               | 6'674'785.87  |
| Variation de la fortune nette          |            |            |            |            |               |               |
| Excédent de financement                |            |            |            |            |               |               |
| Insuffisance de financement            | 1'387'900  |            | 1'635'500  |            | 6'674'785.87  |               |
| Report au bilan / dépenses             |            | 3'463'000  |            | 6'043'000  |               | 5'068'656.25  |
| Report au bilan / recettes             | 2'075'100  |            | 6'193'000  |            | 1'292'967.30  |               |
| Diminution de la fortune nette         |            |            |            | 1'785'500  |               | 2'899'096.92  |
| Accroissement de la fortune nette      |            | 0          |            |            |               |               |

\* Les amortissements du budget 2016 se composent de 1'389'500 francs pour le patrimoine administratif et de 33'000 francs pour le patrimoine financier.

\*\* B2015 avec prise en considération de la hausse de 59 à 74 points du coefficient fiscal.

## Compte de fonctionnement

### Classification par dicastère

Les principales variations de la charge nette des différents dicastères entre les budgets 2016 et 2015 peuvent être résumées ainsi :

|                                   |                              |   |
|-----------------------------------|------------------------------|---|
| • Administration                  | +11.417% / +170'000 francs   | Ajustement du coût du Conseil communal (012) et création d'une provision pour la recapitalisation 2039 de prévoyance.ne (029)   |
| • Sécurité publique               | +20.596% / +121'000 francs   | Création d'un poste d'ASP (113) et nouveau syndicat du Feu SPV (140), très partiellement contrebalancée par la baisse du coût de l'état civil et de la police des habitants (101)   |
| • Enseignement et formation       | -0.324% / -19'500 francs     | Hausse des écolages EORÉN (201), compensée par une nouvelle répartition des imputations internes d'intérêts (201 ; mise en œuvre LFinEC) et la baisse des bourses d'études  |
| • Culture, sports, loisirs        | -25.192% / -229'500 francs   | Diminution des traitements suite aux mutations de personnel (350 Le Troglo et 351 Site de La Tène), réduction des achats et des travaux d'entretien (303 Espace Perrier, 309 Autres tâches culturelles, 340 Activités générales) et nouveaux taux d'amortissement et répartition des imputations internes des intérêts (303 Espace Perrier et 351 Site de La Tène ; mise en œuvre LFinEC) |
| • Santé                           | +0.231% / +500 francs        | Stabilité n'appelant aucun commentaire particulier  |
| • Prévoyance sociale              | -32.204% / -1'464'000 francs | Retour à la normale après le passage du principe de caisse à celui d'échéance en matière d'aide sociale (581)   |
| • Trafic                          | +26.903% / +413'500 francs   | Premiers amortissements de l'assainissement de la rue de La Gare et de la passerelle de mobilité douce (620), conjugués avec une hausse du coût du trafic régional (621 ; horaire 2016 et Fonds d'infrastructures ferroviaires)   |
| • Protection et aménag. de l'env. | +0.138% / +500 francs        | Stabilité n'appelant aucun commentaire particulier  |
| • Economie publique*              | -2.560% / +18'000 francs     | Baisse du produit provenant de la redevance électrique (860) et hausse du coût d'exploitation des forêts (800)  |
| • Finances et impôts*             | +6.044% / -796'000 francs    | Baisse de la part communale à la péréquation des ressources (922) et variations du produit de l'impôt provenant des personnes physiques (à la hausse) et morales (à la baisse)  |

\* Dicastère bénéficiaire (recettes supérieures aux charges)

**Compte de fonctionnement**  
classification par dicastère  
(en francs)

|                              | B2016             |                   |                | B2015             |                   |                | Variations entre B2016 et B2015 |         |                 |         |                   |         |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------------------------|---------|-----------------|---------|-------------------|---------|
|                              | Charges           | Revenus           | Charges nettes | Charges           | Revenus           | Charges nettes | Charges                         |         | Revenus         |         | Charges nettes    |         |
|                              | Fr.               | Fr.               | Fr.            | Fr.               | Fr.               | Fr.            | Fr.                             | %       | Fr.             | %       | Fr.               | %       |
| Administration               | 2'194'500         | 535'500           | 1'659'000      | 2'020'500         | 531'500           | 1'489'000      | +174'000                        | +8.612  | +4'000          | +0.753  | +170'000          | +11.417 |
| Sécurité publique            | 871'000           | 162'500           | 708'500        | 728'500           | 141'000           | 587'500        | +142'500                        | +19.561 | +21'500         | +15.248 | +121'000          | +20.596 |
| Enseignement et formation    | 7'941'500         | 1'951'500         | 5'990'000      | 8'194'500         | 2'185'000         | 6'009'500      | -253'000                        | -3.087  | -233'500        | -10.686 | -19'500           | -0.324  |
| Culture, loisirs et sports   | 1'675'500         | 994'000           | 681'500        | 1'908'500         | 997'500           | 911'000        | -233'000                        | -12.209 | -3'500          | -0.351  | -229'500          | -25.192 |
| Santé                        | 217'500           | 500               | 217'000        | 217'000           | 500               | 216'500        | +500                            | +0.230  |                 |         | +500              | +0.231  |
| Prévoyance sociale           | 3'222'500         | 140'500           | 3'082'000      | 5'096'500         | 550'500           | 4'546'000      | -1'874'000                      | -36.770 | -410'000        | -74.478 | -1'464'000        | -32.204 |
| Trafic                       | 2'494'500         | 544'000           | 1'950'500      | 2'064'500         | 527'500           | 1'537'000      | +430'000                        | +20.828 | +16'500         | +3.128  | +413'500          | +26.903 |
| Protection et aménag. envir. | 3'874'500         | 3'512'500         | 362'000        | 3'878'000         | 3'516'500         | 361'500        | -3500                           | +0.090  | -4'000          | -0.114  | +500              | +0.138  |
| Economie publique            | 87'500            | 772'500           | -685'000       | 91'500            | 794'500           | -703'000       | -4'000                          | -4.372  | -22'000         | -2.769  | +18'000           | -2.560  |
| Finances et impôts           | 3'294'000         | 17'259'500        | -13'965'500    | 4'443'500         | 17'613'000        | -13'169'500    | -1'149'500                      | -25.869 | -353'500        | -2.007  | -796'000          | +6.044  |
| <b>Total</b>                 | <b>25'873'000</b> | <b>25'873'000</b> |                | <b>28'643'000</b> | <b>26'857'500</b> |                | <b>-2'770'000</b>               |         | <b>-984'500</b> |         | <b>-1'785'500</b> |         |

Excédent de charges

1'785'500

## Compte de fonctionnement

### Classification par nature

---

Cette classification présente l'évolution des charges et des revenus selon leur affectation.

Les charges sous le contrôle (plus ou moins) direct du Conseil communal sont maîtrisées, dont les **autorités** et le **personnel** (+1.855% ou +62'500 francs), ou en nette diminution, comme les **biens, services et marchandises** (-12.750% ou -385'000 francs). Cette diminution est liée à une politique de rigueur en 2016, ceci dans l'optique d'amortir rapidement le découvert au bilan d'environ 1.500 million de francs.

La baisse des **intérêts passifs** (-10.36% ou -96'500 francs) est liée au renouvellement d'emprunts à des taux intéressants, alors que la hausse des **amortissements** (+57.071% ou +799'000 francs) est expliquée par l'amortissement du découvert au bilan (990.330.00 ; 652'500 francs) ainsi que par le poids financier de l'assainissement de la rue de la Gare et la construction de la passerelle de mobilité douce (620). A noter que le retraitement des taux d'amortissement, sous l'angle de la LFinEC et le contrôle du service des communes, a permis de réduire d'environ 150'000 francs/an le poids des précédents investissements.

Les dédommagements aux **collectivités publiques** augmentent (+3.224% ou +253'500 francs) en raison de la hausse des écolages versés à l'EORÉN et la création du syndicat SPV, tandis que les **subventions accordées** baissent drastiquement (-38.405% ou -3.364 millions de francs) en raison du retour à la normale après le passage au principe d'échéance en matière d'action sociale (581) et la réforme de la péréquation financière intercommunale (922).

Les **attributions aux financements spéciaux** (+164.095% ou +276'500 francs) se composent des attributions aux réserves, dont celle créée pour la recapitalisation 2039 de prévoyance.ne.

Au plan des revenus, le produit global des **impôts** subit un léger tassement (-1.586% ou -253'000 francs) en raison de la poursuite de la mise en œuvre des actions décidées pour les personnes physiques (partage du rabais d'impôt) et des personnes morales (diminution d'un point du taux d'imposition du bénéfice), ce qui contrebalancera la bascule d'impôt -2/+2 points entre le Canton et les communes.



**Compte de fonctionnement**  
classification par nature  
(en francs)

|                               | B2016             |                   | B2015             |                   | Variation entre 2016 et 2015 |          |                 |         |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|----------|-----------------|---------|
|                               | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges                      |          | Revenus         |         |
|                               | Fr.               | Fr.               | Fr.               | Fr.               | Fr.                          | %        | Fr.             | %       |
| Autorités et personnel        | 3'432'000         |                   | 3'369'500         |                   | +62'500                      | +1.855   |                 |         |
| Biens, services et march.     | 2'634'500         |                   | 3'019'500         |                   | -385'000                     | -12.750  |                 |         |
| Intérêts passifs              | 835'000           |                   | 931'500           |                   | -96'500                      | -10.360  |                 |         |
| Amortissements                | 2'199'000         |                   | 1'400'000         |                   | +799'000                     | +57.071  |                 |         |
| Parts contrib. sans affect.   | 500               |                   | 500               |                   |                              |          |                 |         |
| Dédommag. aux collectivités   | 8'117'000         |                   | 7'863'500         |                   | +253'500                     | +3.224   |                 |         |
| Subventions accordées         | 5'394'500         |                   | 8'758'000         |                   | -3'363'500                   | -38.405  |                 |         |
| Subventions redistribuées     | 450'000           |                   | 450'000           |                   |                              |          |                 |         |
| Attributions financ. spéciaux | 445'000           |                   | 168'500           |                   | +276'500                     | +164.095 |                 |         |
| Imputations internes          | 2'365'500         |                   | 2'682'000         |                   | -316'500                     | -11.801  |                 |         |
| Impôts                        |                   | 15'698'000        |                   | 15'951'000        |                              |          | -253'000        | -1.586  |
| Patentes et concessions       |                   | 736'000           |                   | 750'500           |                              |          | -14'500         | -1.932  |
| Revenus des biens             |                   | 2'094'500         |                   | 2'157'500         |                              |          | -63'000         | -2.920  |
| Contributions                 |                   | 3'361'000         |                   | 3'245'500         |                              |          | +115'500        | +3.559  |
| Parts recettes cant. et féd.  |                   | 82'500            |                   | 78'500            |                              |          | +4'000          | +5.096  |
| Dédommag. de collectivités    |                   | 1'000'500         |                   | 1'040'500         |                              |          | -40'000         | -3.844  |
| Subventions acquises          |                   | 65'500            |                   | 79'000            |                              |          | -13'500         | -17.089 |
| Subventions redistribuées     |                   | 450'000           |                   | 450'000           |                              |          |                 |         |
| Prélèvements aux réserves     |                   | 19'500            |                   | 423'000           |                              |          | -403'500        | -95.390 |
| Imputations internes          |                   | 2'365'500         |                   | 2'682'000         |                              |          | -316'500        | -11.801 |
| <b>Total</b>                  | <b>25'873'000</b> | <b>25'873'000</b> | <b>28'643'000</b> | <b>26'857'500</b> | <b>-2'770'000</b>            |          | <b>-984'500</b> |         |

Excédent de charges

1'785'500

## Compte de fonctionnement

### Classification par tâche

---

L'analyse des comptes par tâche permet de comparer les coûts nets des secteurs. Ce tableau offre une comparaison plus fine que l'analyse par dicastère, laquelle regroupe plusieurs tâches.

Par secteur, la comparaison des budgets 2015 et 2016 est caractérisée par :

- l'ajustement du coût du Conseil communal (012)
- la stabilité de l'administration (020)
- la création d'une réserve prévoyance.ne en vue de la recapitalisation 2039 (029)
- la hausse du coût de la sécurité suite à la création d'un poste d'assistant de sécurité publique (113)
- la hausse du coût de la défense incendie avec la création du syndicat des sapeurs-pompiers volontaires (SPV ; 140)
- l'apparente stabilité du coût de l'enseignement (201), la hausse des écolages étant compensée par les adaptations de technique comptable LFinEC
- l'amélioration du solde positif d'exploitation du site de La Tène (351)
- la baisse de l'action sociale après le passage au principe d'échéance (58)
- l'augmentation du coût des routes (620) suite à l'assainissement de la rue de La Gare et la construction de la passerelle de mobilité douce
- la hausse du trafic régional (650) en raison de l'introduction de l'horaire 2016 et des participations communales au Fonds d'infrastructures ferroviaire
- la progression de l'impôt provenant des personnes physiques (900.400.00/06) compensée par la baisse de l'impôt provenant des personnes morales (900.401/2/462)
- la baisse de la participation à la participation financière intercommunale (922) suite à la réforme de la péréquation des ressources
- l'amélioration des revenus provenant du patrimoine financier (942 et 943), sous réserve du *litige* avec le gérant du CIS
- le recours à une nouvelle rubrique pour l'amortissement du découvert au bilan (990)

## Compte de fonctionnement

classification par tâche  
(en francs)

|             |                              | B2016     | B2015     |                     |                              | B2016       | B2015       |
|-------------|------------------------------|-----------|-----------|---------------------|------------------------------|-------------|-------------|
|             |                              |           |           | Report              |                              | 9'256'000   | 9'213'500   |
| 011         | Conseil général              | 17'500    | 20'000    | 520/532             | Assurances sociales          | 788'500     | 793'000     |
| 012         | Conseil communal             | 211'500   | 184'500   | 540                 | Structures d'accueil         | 585'500     | 538'500     |
| 020         | Administration               | 1'280'000 | 1'284'500 | 541                 | Instit. mineurs handicapés   |             | 90'000      |
| 029         | Administration générale      | 150'000   |           | 58                  | Action sociale               | 1'708'000   | 3'124'500   |
| 101         | Contrôle des habitants       | 18'000    | 35'500    | 620                 | Routes communales            | 1'156'500   | 894'000     |
| 113         | Police                       | 181'500   | 143'500   | 621                 | Parkings                     | -106'500    | -104'500    |
| 140         | Police du feu                | 9'000     | 145'500   | 65                  | Entreprises de transport     | 900'500     | 747'500     |
| 140.352     | Premiers secours Ntel        | 431'500   | 193'000   | 700                 | Eau*                         | (-56'500)   | (-114'500)  |
| 160         | Protection civile            | 68'500    | 70'000    | 710                 | Epuration*                   | (-127'500)  | (-50'000)   |
| 201         | Ecole obligatoire cycles 1-3 | 5'924'000 | 5'927'000 | 711                 | Eaux claires                 | (+261'000)  | (+338'000)  |
| 212         | CSUM                         | (488'000) | (641'500) | 720                 | Déchets urbains              | 133'000     | 146'000     |
| 215         | Service de conciergerie      | (449'500) | (480'500) | 722                 | Autres déchets*              | (-5'000)    | (-4'000)    |
| 214/231/239 | Ecoles supérieures           | 66'000    | 82'500    | 74/75               | Cimetière, rives et berges   | 54'000      | 48'500      |
| 300         | Bibliothèque-médiathèque     | 104'000   | 107'000   | 790                 | Aménag. du territoire        | 136'500     | 128'500     |
| 302         | Théâtre régional             | 129'500   | 126'500   | 791                 | Agglomération                | 38'500      | 38'500      |
| 303         | Espace Perrier               | 130'500   | 206'000   | 80/81               | Agriculture, forêt           | 33'500      | 30'500      |
| 309         | Autres subv. culture         | 62'000    | 85'500    | 83                  | Tourisme                     | 16'500      | 16'500      |
| 330         | Parcs publ. et jeux          | 163'000   | 191'000   | 86                  | Electricité & gaz            | -735'000    | -750'000    |
| 340         | Sports                       | 103'500   | 119'500   | 900.400.00/06       | Impôts PP                    | -13'030'000 | -12'891'000 |
| 343         | Ports*                       | (+14'500) | (+8'000)  | 900.401/2/462       | Impôts PM                    | -2'620'000  | -3'010'000  |
| 350         | Espace Troglo                | 181'000   | 214'500   | autres 90           | Divers impôts & taxes        | 66'500      | 89'500      |
| 351/352     | Site de La Tène              | -207'000  | -157'000  | 922                 | Péréquation                  | 1'300'000   | 2'900'000   |
| 390         | Chapelle                     | 15'000    | 18'000    | 930/932/933         | Autres parts aux taxes       | -31'500     | -27'500     |
| 44/46       | Santé                        | 24'000    | 22'500    | 940.3               | Intérêt de la dette          | (819'500)   | (910'500)   |
| 49          | Ambulance                    | 193'000   | 194'000   | 940.4               | Autres intérêts              | -4'000      | 3'000       |
|             |                              |           |           | 942/943             | Loyers nets                  | -299'000    | -233'500    |
|             |                              |           |           | 990                 | Amortiss. découvert au bilan | 652'500     | 0           |
| A reporter  |                              | 9'256'000 | 9'213'500 | Excédent de charges |                              | 1'785'500   |             |

\* Le montant indique le prélèvement (+) ou l'attribution (-) à la réserve.

# AMORTISSEMENTS

Annexe 5a

| <b>Tableau des amortissements avec taux LFinEc</b> |              |  |        |                 |                      |                                    |             |                   |                     |
|--|--------------|--|--------|-----------------|----------------------|------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| Compte exploitation                                | Compte bilan | Rubrique                               | Taux % | Montant de base | Solde au 31.12.2015  | Investissement<br>Dépenses Revenus |             | Amortiss. 2016    | Solde au 31.12.2016 |
| <b>ADMINISTRATION</b>                              |              |  |        |                 |                      |                                    |             |                   |                     |
| 020.331.00   | B140.00.00   | Fusion, étude                          | 20.00  | 45'000.00       | 45'000.00            |                                    |             | 9'000.00          | 36'000.00           |
| <b>Total</b>                                       |              |  |        |                 | <b>45'000.00</b>     |                                    |             | <b>9'000.00</b>   | <b>36'000.00</b>    |
| <b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>                   |              |  |        |                 |                      |                                    |             |                   |                     |
| <b>Ecoles HarmoS 1</b>                             |              |  |        |                 |                      |                                    |             |                   |                     |
| 201.331.00.00                                      | 143.20.02    | Vieux Collège, rép. horloge et cloches | 5.00   | 15'000.00       | 3'770.15             |                                    |             | 1'000.00          | 2'770.15            |
| 201.331.00.00                                      | 143.20.03    | vieux Collège, assain. chauffage       | 6.67   | 171'200.00      | 171'200.00           |                                    |             | 11'500.00         | 159'700.00          |
|  |              |  |        |                 | <b>174'970.15</b>    | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> | <b>12'500.00</b>  | <b>162'470.15</b>   |
| <b>Ecoles HarmoS 2</b>                             |              |  |        |                 |                      |                                    |             |                   |                     |
| 201.331.00.00                                      | 143.30.02    | Salle de gymnastique, réfection        | 5.00   | 65'000.00       | 35'730.15            |                                    |             | 3'300.00          | 32'430.15           |
| 201.331.00.00                                      | 143.40.00    | Collège Wavre, rénovation              | 1.50   |                 | 268'500.00           |                                    |             | 13'500.00         | 255'000.00          |
| 201.331.00.00                                      | 143.40.01    | Collège Wavre, extension               | 2.50   |                 | 348'534.05           |                                    |             | 17'700.00         | 330'834.05          |
| 201.331.00.00                                      | 143.30.03    | Collège primaire, assain. chauffage    | 6.67   | 252'400.00      | 252'400.00           |                                    |             | 16'900.00         | 235'500.00          |
|  |              |  |        |                 | <b>905'164.20</b>    | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> | <b>51'400.00</b>  | <b>853'764.20</b>   |
| <b>Ecoles HarmoS 3</b>                             |              |  |        |                 |                      |                                    |             |                   |                     |
| 201.331.00.01                                      | 143.50.01    | Collège Billeter, agenc. de cuisine    | 5.00   | 96'000.00       | 11'436.95            |                                    |             | 4'800.00          | 6'636.95            |
| 201.331.00.01                                      | 143.50.02    | Collège Billeter, réf. toiture, façade | 2.50   | 103'000.00      | 18'687.20            |                                    |             | 2'600.00          | 16'087.20           |
| 201.331.00.01                                      | 143.50.03    | Collège Billeter, fenêtres et portes   | 3.50   | 86'000.00       | 19'641.00            |                                    |             | 3'000.00          | 16'641.00           |
| 201.331.00.01                                      | 143.50.05    | Collège Billeter, divers travaux       | 5.00   | 67'000.00       | 53'955.35            |                                    |             | 3'400.00          | 50'555.35           |
| 201.331.00.01                                      | 143.50.06    | Collège Billeter, assain. chauffage    | 6.67   | 208'700.00      | 208'700.00           |                                    |             | 13'900.00         | 194'800.00          |
|  |              |  |        |                 | <b>312'420.50</b>    | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> | <b>27'700.00</b>  | <b>284'720.50</b>   |
| <b>Bâtiment CSUM</b>                               |              |  |        |                 |                      |                                    |             |                   |                     |
| 212.331.00   | 143.60.00    | CSUM, construction                     | 1.25   | 11'981'000.00   | 8'311'353.60         |                                    |             | 149'800.00        | 8'161'553.60        |
| 212.330.00   | 143.60.03    | CSUM, réfection salle de gym.          | 5.00   | 114'000.00      | 59'422.55            |                                    |             | 5'700.00          | 53'722.55           |
| 212.331.00   | 143.60.06    | CSUM, assain. chauffage (EOREN)        | 6.67   | 198'500.00      | 198'500.00           |                                    |             | 13'300.00         | 185'200.00          |
| 212.331.00   | 143.60.07    | CSUM, assain. chauffage (admin.)       | 6.67   | 56'000.00       | 56'000.00            |                                    |             | 3'800.00          | 52'200.00           |
|  |              |  |        |                 | <b>8'625'276.15</b>  | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> | <b>172'600.00</b> | <b>8'452'676.15</b> |
| <b>Total</b>                                       |              |  |        |                 | <b>10'062'831.00</b> | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> | <b>172'500.00</b> | <b>9'753'631.00</b> |
| <b>CULTURE, LOISIRS, SPORTS</b>                    |              |  |        |                 |                      |                                    |             |                   |                     |
| <b>Espace Perrier</b>                              |              |  |        |                 |                      |                                    |             |                   |                     |
| 303.331.00   | 143.65.00    | EP, rénovation et amélioration         | 5.00   | 85'000.00       | 40'125.85            |                                    |             | 4'700.00          | 35'425.85           |
| 303.331.00   | 143.65.01    | EP, assain. chauffage                  | 6.67   | 199'200.00      | 199'200.00           |                                    |             | 13'300.00         | 185'900.00          |
|  |              |  |        |                 | <b>239'325.85</b>    | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> | <b>18'000.00</b>  | <b>221'325.85</b>   |
| <b>Parcs publics et places de jeux</b>             |              |  |        |                 |                      |                                    |             |                   |                     |
| 330.331.00   | 141.30.05    | HobbyLand, réfection sol               | 10.00  | 17'000.00       | 3'321.90             |                                    |             | 1'700.00          | 1'621.90            |
| 330.331.00   | 141.30.06    | Place du village, aménagement          | 2.50   | 136'000.00      | 102'169.60           |                                    |             | 3'400.00          | 98'769.60           |
| 330.331.00   | 141.30.07    | Place du village, construction         | 3.50   | 100'000.00      | 65'224.95            |                                    |             | 3'500.00          | 61'724.95           |
|  |              |  |        |                 | <b>170'716.45</b>    | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> | <b>8'600.00</b>   | <b>162'116.45</b>   |
| <b>Sports</b>                                      |              |  |        |                 |                      |                                    |             |                   |                     |
| 340.331.00   | 141.30.19    | Parcours Vita, construction            | 5.00   | 35'000.00       | 15'810.75            |                                    |             | 1'800.00          | 14'010.75           |
| 340.331.00   | 141.30.21    | Skatepark                              | 5.00   | 19'824.00       | 13'024.00            |                                    |             | 1'000.00          | 12'024.00           |
|  |              |  |        |                 | <b>28'834.75</b>     | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> | <b>2'800.00</b>   | <b>26'034.75</b>    |
|  |              |  |        |                 |                      |                                    |             | <b>3'000.00</b>   |                     |

## AMORTISSEMENTS

| Compte exploitation                             | Compte bilan | Rubrique                                  | Taux % | Montant de base | Solde au 31.12.2015 | Investissement |             | Amortiss. 2016    | Solde au 31.12.2016 |
|---|--------------|---|--------|-----------------|---------------------|----------------|-------------|-------------------|---------------------|
|   |              |   |        |                 |                     | Dépenses       | Revenus     |                   |                     |
| <b>Camping</b>                                  |              |   |        |                 |                     |                |             |                   |                     |
| 351.331.00                                      | 141.40.02    | Camping passage, aménagement              | 2.00   | 595'000.00      | 420'995.25          |                |             | 12'000.00         | 408'995.25          |
| 351.331.00                                      | 143.70.01    | Camping, bâtiment sanitaire               | 4.20   | 1'972'500.00    | 1'652'701.70        |                |             | 83'000.00         | 1'569'701.70        |
|   |              |   |        |                 | <b>2'073'696.95</b> | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>95'000.00</b>  | <b>1'978'696.95</b> |
| <b>Culte</b>                                    |              |   |        |                 |                     |                |             |                   |                     |
| 390.331.00                                      | 143.90.00    | Temple Cornaux                            | 2.00   |                 | 37'400.00           |                |             | 1'600.00          | 35'800.00           |
|   |              |   |        |                 | <b>37'400.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>1'600.00</b>   | <b>35'800.00</b>    |
|   |              |   |        |                 |                     |                |             | <b>1'500.00</b>   |                     |
|   |              | <b>Total</b>                              |        |                 | <b>2'549'974.00</b> | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>126'000.00</b> | <b>2'423'974.00</b> |
| <b>SANTE</b>                                    |              |   |        |                 |                     |                |             |                   |                     |
|   |              | <b>Total</b>                              |        |                 | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         |
| <b>PREVOYANCE SOCIALE</b>                       |              |   |        |                 |                     |                |             |                   |                     |
| Structure d'accueil de l'enfance                |              |   |        |                 |                     |                |             |                   |                     |
| 540.331.00                                      | 143.60.04    | Structure d'accueil, étude                | 20.00  | 43'122.45       | 23'122.45           |                |             | 8'000.00          | 15'122.45           |
|   |              |   |        |                 | <b>23'122.45</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>8'000.00</b>   | <b>15'122.45</b>    |
|   |              | <b>Total</b>                              |        |                 | <b>23'122.45</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>8'000.00</b>   | <b>15'122.45</b>    |
| <b>TRAFIC</b>                                   |              |   |        |                 |                     |                |             |                   |                     |
| Routes communales                               |              |   |        |                 |                     |                |             |                   |                     |
| 620.331.00                                      | 141.30.00    | Grand'Rue, aménagement                    | 2.00   |                 | 204'487.15          |                |             | 6'200.00          | 198'287.15          |
| 620.331.00                                      | 141.30.01    | Carrefour Bellevue - Fleur-de-Lys         | 2.00   | 160'000.00      | 80'054.30           |                |             | 3'200.00          | 76'854.30           |
| 620.331.00                                      | 141.30.08    | Rte Gare Tène, nouvelle Rte s/Crêt        | 2.00   | 5'170'000.00    | 1'386'699.15        |                |             | 103'300.00        | 1'283'399.15        |
| 620.331.00                                      | 141.30.10    | Cité Robinson, bande cyclable             | 2.00   | 80'000.00       | 36'885.00           |                |             | 1'600.00          | 35'285.00           |
| 620.331.00                                      | 141.30.11    | Cession Fondation de Préfargier           | 10.00  | 34'170.00       | 17'170.00           |                |             | 3'400.00          | 13'770.00           |
| 620.331.00                                      | 141.30.12    | Eclairage public                          | 5.00   | 54'000.00       | 34'262.30           |                |             | 2'700.00          | 31'562.30           |
| 620.331.00                                      | 141.30.16    | Rue des Indiennes, modération trafic      | 2.00   | 300'000.00      | 166'361.60          |                |             | 6'000.00          | 160'361.60          |
| 620.331.00                                      | 141.30.18    | Gare, étude assainissement                | 20.00  | 110'000.00      | 120'719.50          |                |             | 22'000.00         | 98'719.50           |
| 620.331.00                                      | 141.30.18    | Gare, assainissement, réaménagement*      | 3.30   | 3'814'700.00    | 3'814'700.00        |                |             | 125'900.00        | 3'688'800.00        |
| 620.331.00                                      | 141.30.23    | Passerelle mobilité douce, étude          | 20.00  | 65'000.00       | 59'871.10           |                |             | 13'000.00         | 46'871.10           |
| 620.331.00                                      | 141.30.23    | Passerelle mobilité douce, construction*  | 3.70   | 3'000'000.00    | 2'800'000.00        |                |             | 111'000.00        | 2'689'000.00        |
| 620.331.00                                      | 141.30.26    | Eclairage public, assainissement partiel* | 5.00   | 175'000.00      | 175'000.00          |                |             | 8'800.00          | 166'200.00          |
| 620.331.00                                      | 146.50.07    | Véhicules, achat et modernisation         | 20.00  | 199'000.00      | 124'007.00          |                |             | 40'000.00         | 84'007.00           |
| 620.331.00                                      | 141.30.29    | Petit-Montmirail, surfaçage               | 10.00  | 35'000.00       | 35'000.00           |                |             | 3'500.00          | 31'500.00           |
| 620.331.00                                      | 141.30.27    | Pont de Bellevue, étude                   | 20.00  | 62'000.00       | 12'000.00           | 50'000.00      |             | 0.00              | 62'000.00           |
|   |              |   |        |                 | <b>9'067'217.10</b> | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>450'600.00</b> | <b>8'604'617.10</b> |
|   |              |   |        |                 |                     |                |             | <b>450'500.00</b> |                     |
| <b>Parkings</b>                                 |              |   |        |                 |                     |                |             |                   |                     |
| 621.331.00                                      | 141.30.15    | Horodateurs, extension parcage            | 10.00  | 32'000.00       | 28'464.70           |                |             | 3'200.00          | 25'264.70           |
|   |              |   |        |                 | <b>28'464.70</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>3'200.00</b>   | <b>25'264.70</b>    |
|   |              | <b>Total</b>                              |        |                 | <b>9'095'681.80</b> | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>453'800.00</b> | <b>8'629'881.80</b> |
| <b>PROTECTION ET AMENAGEMENT, ENVIRONNEMENT</b> |              |   |        |                 |                     |                |             |                   |                     |
| Eau potable                                     |              |   |        |                 |                     |                |             |                   |                     |
| 700.331.00                                      | 141.00.00    | Les indiennes                             | 2.50   | 418'358.55      | 192'258.55          |                |             | 10'700.00         | 181'558.55          |
| 700.331.00                                      | 141.00.02    | Ch. du Crêt, conduite eau                 | 2.50   | 630'000.00      | 56'513.21           |                |             | 15'700.00         | 40'813.21           |
| 700.331.00                                      | 141.00.04    | Camping, eau chalets, île                 | 5.00   | 120'000.00      | 111'345.05          |                |             | 6'000.00          | 105'345.05          |
| 700.331.00                                      | 141.00.05    | La Tène, adduction eau camping            | 2.50   | 200'000.00      | 118'444.75          |                |             | 5'000.00          | 113'444.75          |
| 700.331.00                                      | 141.00.06    | Les Essertons, conduite eau               | 5.00   | 240'000.00      | 113'077.10          |                |             | 12'000.00         | 101'077.10          |

\* Montants estimés en raison des travaux d'investissement en cours.

# AMORTISSEMENTS

Annexe 5c

| Compte exploitation | Compte bilan | Rubrique                                   | Taux % | Montant de base | Solde au 31.12.2015 | Investissement   |             | Amortiss. 2016    | Solde au 31.12.2016 |
|---------------------|--------------|--|--------|-----------------|---------------------|------------------|-------------|-------------------|---------------------|
|                     |              |  |        |                 |                     | Dépenses         | Revenus     |                   |                     |
| 700.331.00          | 141.00.07    | Rues Prairie et Verger-des-fontaines       | 2.50   | 445'000.00      | 376'803.45          |                  |             | 11'100.00         | 365'703.45          |
| 700.331.00          | 141.00.08    | Foinreuse, conduite eau                    | 2.50   | 310'000.00      | 257'996.95          |                  |             | 7'800.00          | 250'196.95          |
| 700.331.00          | 141.00.09    | Tertres, Couviers, Curtils                 | 2.50   | 550'000.00      | 131'076.40          |                  |             | 13'700.00         | 117'376.40          |
| 700.331.00          | 141.00.12    | La Prévôté, mise en conformité, étude      | 4.50   | 610'000.00      | 288'865.00          |                  |             | 27'500.00         | 261'365.00          |
| 700.331.00          | 141.00.13    | Ls-de-Meuron, eaux potable                 | 2.50   | 174'000.00      | 82'644.40           |                  |             | 4'300.00          | 78'344.40           |
| 700.331.00          | 141.00.14    | Ch. du Devens, eau viabilisation           | 5.00   | 37'000.00       | 5'485.30            |                  |             | 1'900.00          | 3'585.30            |
| 700.331.00          | 141.00.15    | Plan directeur eau potable PDDE            | 10.00  | 40'000.00       | 21'508.55           |                  |             | 4'000.00          | 17'508.55           |
| 700.331.00          | 141.00.16    | Le Vigner, assain. station de pompage      | 5.00   | 190'000.00      | 59'187.30           |                  |             | 9'500.00          | 49'687.30           |
| 700.331.00          | 141.00.17    | Grand'Rue, conduite                        | 5.00   |                 | 39'590.00           |                  |             | 6'700.00          | 32'890.00           |
| 700.331.00          | 141.00.18    | Bouclage eau                               | 5.00   |                 | 41'116.00           |                  |             | 5'000.00          | 36'116.00           |
| 700.331.00          | 141.00.19    | Montmirail, remplacement conduite          | 5.00   |                 | 18'355.20           |                  |             | 700.00            | 17'655.20           |
| 700.331.00          | 141.00.20    | Achat réseau d'eau                         | 5.00   |                 | 219'389.30          |                  |             | 23'400.00         | 195'989.30          |
| 700.331.00          | 141.00.22    | Eau, interconnexion, réalisation et étude* | 1.25   | 1'580'000.00    | 1'580'000.00        |                  |             | 20'000.00         | 1'560'000.00        |
| 700.331.00          | 141.00.23    | CEN-e, extension, étude                    | 20.00  | 113'000.00      | 40'000.00           | 73'000.00        |             | 0.00              | 113'000.00          |
| 700.331.00          | 141.30.18    | Gare, assainissement, réaménagement*       | 5.00   | 874'500.00      | 950'086.75          |                  |             | 43'800.00         | 906'286.75          |
| 700.331.00          | 141.00.25    | Petit-Montmirail, réseau EB                | 1.50   | 105'000.00      | 105'000.00          |                  |             | 1'600.00          | 103'400.00          |
|                     |              |  |        |                 | <b>4'808'743.26</b> | <b>73'000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>230'400.00</b> | <b>4'651'343.26</b> |
| Eaux usées          |              |  |        |                 |                     |                  |             | <b>230'500.00</b> |                     |
| 710.331.00          | 141.10.00    | Canaux égouts, compte général              | 2.00   |                 | 356'404.50          |                  |             | 22'400.00         | 334'004.50          |
| 710.331.00          | 141.10.02    | Les Pasquiers, collectif eaux usées        | 2.00   | 163'000.00      | 61'461.75           |                  |             | 3'300.00          | 58'161.75           |
| 710.331.00          | 141.10.03    | Le Fourmier, séparatif                     | 2.00   | 160'000.00      | 105'307.15          |                  |             | 3'200.00          | 102'107.15          |
| 710.331.00          | 141.10.05    | Le Pré-aux-Andins, séparatif               | 2.00   | 1'129'000.00    | 410'826.39          |                  |             | 22'600.00         | 388'226.39          |
| 710.331.00          | 141.10.06    | La Tène, station pompage STAP              | 5.00   | 557'000.00      | 306'257.85          |                  |             | 27'900.00         | 278'357.85          |
| 710.331.00          | 141.10.07    | Ls-de-Meuron, eaux usées                   | 2.00   | 156'600.00      | 68'472.20           |                  |             | 3'200.00          | 65'272.20           |
| 710.331.00          | 141.10.08    | Le Crêt, aménagement                       | 2.00   | 50'000.00       | 41'730.03           |                  |             | 1'100.00          | 40'630.03           |
| 710.331.00          | 141.10.10    | La Tène, assainissement canaux             | 2.00   | 400'000.00      | 53'018.65           |                  |             | 8'000.00          | 45'018.65           |
| 710.331.00          | 141.10.11    | Gare, assainissement, réaménagement*       | 2.00   | 50'000.00       | 50'000.00           |                  |             | 1'000.00          | 49'000.00           |
|                     |              |  |        |                 | <b>1'453'478.52</b> | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>92'700.00</b>  | <b>1'360'778.52</b> |
| Eaux claires        |              |  |        |                 |                     |                  |             | <b>92'500.00</b>  |                     |
| 711.331.00          | 141.20.00    | Le Mouson, collecteur interc. eaux claires | 2.00   | 429'710.35      | 54'400.00           |                  |             | 1'600.00          | 52'800.00           |
| 711.331.00          | 141.20.01    | Bois d'Epagnier, canal. eaux claires       | 2.00   | 170'000.00      | 28'755.30           |                  |             | 4'900.00          | 23'855.30           |
| 711.331.00          | 141.20.02    | Les Sors, canal. eaux claires              | 2.00   | 170'000.00      | 7'223.55            |                  |             | 4'000.00          | 3'223.55            |
| 711.331.00          | 141.20.03    | Les indiennes, séparatif                   | 2.00   | 500'000.00      | 462'904.70          |                  |             | 14'100.00         | 448'804.70          |
| 711.331.00          | 141.20.04    | Tertres, Couviers, Ouches, séparatif       | 2.00   | 2'150'000.00    | 577'263.20          |                  |             | 42'900.00         | 534'363.20          |
| 711.331.00          | 141.20.05    | Les Sors, séparatif - amont                | 2.00   | 296'000.00      | 116'848.75          |                  |             | 6'000.00          | 110'848.75          |
| 711.331.00          | 141.20.06    | Ls-de-Meuron, eaux claires                 | 2.00   | 539'400.00      | 174'365.85          |                  |             | 10'800.00         | 163'565.85          |
| 711.331.00          | 141.20.07    | Ch. du Devens, eau claires viabilisation   | 2.00   | 78'000.00       | 5'311.35            |                  |             | 1'600.00          | 3'711.35            |
| 711.331.00          | 141.20.08    | Séparatif, eaux claires                    | 2.00   |                 | 650'186.87          |                  |             | 18'400.00         | 631'786.87          |
| 711.331.00          | 141.20.09    | Réseau, eaux claires                       | 2.00   |                 | 6'350.00            |                  |             | 6'700.00          | -350.00             |
| 711.331.00          | 141.20.10    | Séparatif, 1er étape                       | 2.00   |                 | 1'120'903.03        |                  |             | 31'000.00         | 1'089'903.03        |
| 711.331.00          | 141.20.11    | Chenevier, séparatif                       | 2.00   | 500'000.00      | 438'236.15          |                  |             | 10'000.00         | 428'236.15          |
| 711.331.00          | 141.30.18    | Gare, assainissement, réaménagement*       | 2.00   | 568'000.00      | 647'679.45          | 0.00             |             | 11'400.00         | 636'279.45          |
|                     |              |  |        |                 | <b>4'290'428.20</b> | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>163'400.00</b> | <b>4'127'028.20</b> |
|                     |              |  |        |                 |                     |                  |             | <b>163'500.00</b> |                     |

\* Montants estimés en raison des travaux d'investissement en cours.

## AMORTISSEMENTS

| Compte exploitation                      | Compte bilan | Rubrique                    | Taux % | Montant de base | Solde au 31.12.2015  | Investissement   |             | Amortiss. 2016      | Solde au 31.12.2016  |
|--|--------------|-----------------------------|--------|-----------------|----------------------|------------------|-------------|---------------------|----------------------|
|  |              |                             |        |                 |                      | Dépenses         | Revenus     |                     |                      |
| <b>Aménagement du territoire</b>         |              |                             |        |                 |                      |                  |             |                     |                      |
| 790.331.00                               | 141.10.09    | PGEE, ME + TW               | 5.00   | 270'000.00      | 60'461.60            |                  |             | 9'000.00            | 51'461.60            |
| 790.331.00                               | 141.30.20    | SIG                         | 20.00  | 72'000.00       | 9'059.55             |                  |             | 14'500.00           | -5'440.45            |
| 790.331.00                               | 141.81       | Etude coordonnée TEDA       | 20.00  | 70'000.00       | 34'126.75            |                  |             | 14'000.00           | 20'126.75            |
| 790.331.00                               | 141.81.01    | Derrière-Chez-Menod, étude  | 20.00  | 24'120.40       | 6'749.80             |                  |             | 4'800.00            | 1'949.80             |
|  |              |                             |        |                 | <b>110'397.70</b>    | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>42'300.00</b>    | <b>68'097.70</b>     |
|  |              |                             |        |                 |                      |                  |             | <b>42'500.00</b>    |                      |
| <b>Total</b>                             |              |                             |        |                 | <b>10'663'047.68</b> | <b>73'000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>528'800.00</b>   | <b>10'207'247.68</b> |
| <b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>                 |              |                             |        |                 |                      |                  |             |                     |                      |
|  |              |                             |        |                 | <b>0.00</b>          |                  |             | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          |
| <b>FINANCES ET IMPÔTS</b>                |              |                             |        |                 |                      |                  |             |                     |                      |
| <b>Immeubles du patrimoine financier</b> |              |                             |        |                 |                      |                  |             |                     |                      |
| 942.330.00                               | 123.03.00    | A.-Bachelin 6               | 5.00   | 944'225.00      | 880'392.10           |                  |             | 12'400.00           | 867'992.10           |
| 942.330.00                               | 123.04.00    | Ls-de-Meuron 8              | 2.00   | 559'395.50      | 527'247.00           |                  |             |                     | 527'247.00           |
| 942.330.00                               | 123.06.00    | CIS                         | 2.00   | 1'800'000.00    | 1'788'867.20         |                  |             |                     | 1'788'867.20         |
| 942.330.00                               | 123.06.00    | CIS, remplacement chaudière | 7.50   | 85'000.00       | 86'365.35            |                  |             | 6'400.00            | 79'965.35            |
| 942.330.00                               | 123.06.00    | CIS, travaux divers*        | 10.00  | 140'000.00      | 140'000.00           |                  |             | 14'000.00           | 126'000.00           |
|  |              |                             |        |                 | <b>3'422'871.65</b>  | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>32'800.00</b>    | <b>3'390'071.65</b>  |
|  |              |                             |        |                 |                      |                  |             | <b>33'000.00</b>    |                      |
| <b>Total</b>                             |              |                             |        |                 | <b>3'422'871.65</b>  | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>32'800.00</b>    | <b>3'390'071.65</b>  |
| <b>RECAPITULATION</b>                    |              |                             |        |                 |                      |                  |             |                     |                      |
| <b>Total</b>                             |              |                             |        |                 | <b>35'862'528.58</b> | <b>73'000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>1'422'600.00</b> | <b>34'455'928.58</b> |
|  |              |                             |        |                 |                      |                  |             | <b>1'422'500.00</b> |                      |

\* Montants estimés en raison des travaux d'investissement en cours.

## Evolution des impôts par genre (en francs)

| Genre                      | B2016      | B2015*     | C2014      | C2013      |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Impôt revenu PP            | 10'900'000 | 10'912'000 | 8'653'000  | 7'650'000  |
| Impôt fortune PP           | 1'000'000  | 1'003'000  | 766'000    | 675'000    |
| Prestations en capital PP  | 250'000    | 251'000    | 184'000    | 150'000    |
| Récupérations PP           | 100'000    | 75'000     | 75'000     | 75'000     |
| Impôt à la source PP       | 425'000    | 300'000    | 277'000    | 250'000    |
| Impôt frontaliers PP       | 350'000    | 350'000    | 299'000    | 220'000    |
| Impôt sur gains de loterie | 5'000      |            |            |            |
| Impôt bénéfice PM          | 835'000    | 1'000'000  | 1'500'000  | 2'750'000  |
| Impôt capital PM           | 315'000    | 380'000    | 162'000    | 150'000    |
| Récupérations PM           | 100'000    | 150'000    | 100'000    | 85'000     |
| Fonds PM, rép. habitants   | 400'000    | 430'000    |            |            |
| Fonds PM, rép. emplois     | 600'000    | 650'000    |            |            |
| Impôt foncier PM           | 370'000    | 400'000    | 400'000    | 350'000    |
| Fonds répartition PM       |            |            | 1'933'000  | 4'000'000  |
|                            | 15'650'000 | 15'901'000 | 14'349'000 | 16'355'000 |

| Regroupement | B2016      | B2015      | C2014      | C2013      |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| Impôts PP    | 13'030'000 | 12'891'000 | 10'254'000 | 9'020'000  |
| Impôts PM    | 2'620'000  | 3'010'000  | 4'095'000  | 7'335'000  |
|              | 15'650'000 | 15'901'000 | 14'349'000 | 16'355'000 |

\* B2015 avec prise en considération de la hausse du coefficient communal de 59 à 74 points.

| B2015                     | 59 points | 74 points  |
|---------------------------|-----------|------------|
| Impôt revenu PP           | 8'700'000 | 10'912'000 |
| Impôt fortune PP          | 800'000   | 1'003'000  |
| Prestations en capital PP | 200'000   | 251'000    |
| Total                     | 9'700'000 | 12'166'000 |
| Delta                     |           | 2'466'000  |



## Evolution de la dette

(en milliers de francs)

| B221. | Libellés                  | Taux  | Dettes au<br>01.01.2015 | 2015      | Dettes au<br>31.12.2015 | Variations<br>2016 | Dettes au<br>31.12.2016 |
|-------|---------------------------|-------|-------------------------|-----------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| 10    | 2005/15 SUVA*             | 2.63% | 800                     | -800      |                         |                    |                         |
| 11    | 2006/16 SUVA*             | 2.95% | 1'200                   | -200      | 1'000                   | -1'000             |                         |
| 13    | 2007/17 SUVA*             | 3.09% | 2'000                   |           | 2'000                   | -250               | 1'750                   |
| 14    | 2008/18 KK Wien           | 3.00% | 5'640                   |           | 5'640                   |                    | 5'640                   |
| 23    | 2005/15 UBS               | 2.90% | 1'780.95                | -1'780.95 |                         |                    |                         |
| 25    | 2011/21 BCGE              | 2.69% | 2'300                   |           | 2'300                   |                    | 2'300                   |
| 26    | 2011/26 BCGE              | 2.46% | 6'500                   |           | 6'500                   |                    | 6'500                   |
| 27    | 2012/22 BCGE              | 1.70% | 3'200                   |           | 3'200                   |                    | 3'200                   |
| 28    | 2012/20 SUVA              | 1.17% | 2'000                   |           | 2'000                   |                    | 2'000                   |
| 29    | 2012/22 PostFinance       | 1.51% | 3'000                   |           | 3'000                   |                    | 3'000                   |
| 30    | 2013/23 SUVA              | 1.63% | 3'000                   |           | 3'000                   |                    | 3'000                   |
| 31    | 2013/21 PostFinance       | 1.34% | 2'000                   |           | 2'000                   |                    | 2'000                   |
| 32    | 2015/25 PostFinance       | 0.46% |                         | 4'657     | 4'657                   |                    | 4'657                   |
| 33    | 2015/20 Pensionskasse     | 1.15% |                         | 5'000     | 5'000                   |                    | 5'000                   |
| 34    | Nouvel emprunt 2016       | 1.20% |                         |           |                         | 2'000              | 2'000                   |
|       | Amortissements ordinaires |       |                         | -200.0    |                         | -250.0             |                         |
|       | Remboursement             |       |                         | -2'581    |                         | -1'000             |                         |
|       | Refinancement             |       |                         | 9'657     |                         | 2'000              |                         |
|       | <b>Total</b>              |       | <b>33'420.95</b>        |           | <b>40'297.00</b>        |                    | <b>41'047.00</b>        |

\* Amortissements facultatifs.

La dette de 41.047 millions de francs à fin 2016 comprendra le montant des investissements réalisés pour l'EORéN (Collège Billeter, CSUM, salle polyvalente, pour lesquels une refacturation a lieu sur un montant de 11.141 millions de francs pour les amortissements et sur 8.188 millions de francs pour les intérêts).

## Imputations internes des intérêts

940.490.00

(en francs)

|                                  | Répart.<br>en % | N° de compte<br>débit |   | N° de compte<br>crédit | Imputations<br>des intérêts* |
|----------------------------------|-----------------|-----------------------|---|------------------------|------------------------------|
| Ecole obligatoire cycles 1 - 3   | 3.00            | 201.390.00            | à | }                      | 9'500                        |
| CSUM                             | 31.50           | 212.390.00            | à |                        | 96'000                       |
| Espace Perrier                   | 0.17            | 303.390.00            | à |                        | 500                          |
| Parcs publics et places de jeux  | 0.78            | 330.390.00            | à |                        | 2'500                        |
| Camping                          | 8.01            | 351.390.00            | à |                        | 24'500                       |
| Temple                           | 0.14            | 390.390.00            | à |                        | 500                          |
| Stuctures d'accueil de l'enfance | 0.11            | 540.390.00            | à |                        | 500                          |
| Trafic                           | 19.38           | 620.390.00            | à |                        | 59'000                       |
| Parkings                         | 0.12            | 621.390.00            | à |                        | 500                          |
| Aménagement du territoire        | 0.31            | 790.390.00            | à |                        | 1'000                        |
| Immeubles, patrimoine financier  | 36.48           | 942.390.00            | à |                        | 111'500                      |
|                                  | 100.00          |                       |   |                        | 306'000                      |

| Postes autofinancés | N° de compte<br>débit |   | N° de compte<br>crédit | Imputations<br>des intérêts |
|---------------------|-----------------------|---|------------------------|-----------------------------|
| Service des eaux    | 700.390.00            | à | 940.490.00             | 71'500                      |
| Protection des eaux | 710.390.00            | à |                        | 46'500                      |
| Eaux claires        | 711.390.00            | à |                        | 143'000                     |
| Déchets logements   | 720.390.00            | à |                        | 500                         |
|                     |                       |   |                        | 261'500                     |
|                     |                       |   |                        | 567'500                     |

\* Remarque : tous les montants sont arrondis.

**Tableau de répartition des énergies et eau**  
eau, gaz, électricité, mazout, entretien et divers  
(en francs)

| Compte     | Libellés                       | B2016   | Le Vigner | Electricité | Energie<br>(gaz + mazout) | Eau     | Régie +<br>entretien | Abonn. | B2015   | C2014   |
|------------|--------------------------------|---------|-----------|-------------|---------------------------|---------|----------------------|--------|---------|---------|
| 020.312.00 | Administration générale        | 8'500   |           | 4'000       | 3'000                     | 500     | 500                  | 500    | 8'000   | 8'533   |
| 113.312.00 | Police                         | 1'500   |           | 1'500       |                           |         |                      |        | 1'500   | 1'600   |
| 140.312.00 | Police du feu                  | 2'500   |           | 700         | 1'100                     | 300     | 300                  | 100    | 2'500   | 2'666   |
| 160.312.00 | Protection civile              | 3'000   |           | 3'000       |                           |         |                      |        | 3'500   | 2'133   |
| 201.312.00 | Ecole obligatoire cycles 1 à 3 | 80'000  |           | 25'000      | 45'000                    | 7'500   | 1'500                | 1'000  | 120'000 | 114'655 |
| 212.312.00 | CSUM                           | 33'000  |           | 5'000       | 23'000                    | 4'000   | 500                  | 500    | 49'000  | 45'862  |
| 300.312.00 | Bibliothèque                   | 1'000   |           | 1'000       |                           |         |                      |        | 1'000   |         |
| 303.312.00 | Espace Perrier                 | 30'000  |           | 11'000      | 14'000                    | 4'000   | 500                  | 500    | 37'500  | 38'930  |
| 340.312.00 | Sports activités générales     | 2'500   |           | 2'000       |                           |         | 500                  |        | 4'000   | 2'133   |
| 350.312.00 | Espace Troglodyte              | 5'000   |           | 1'000       | 2'500                     | 500     | 500                  | 500    | 4'500   | 4'800   |
| 351.312.00 | Site de La Tène                | 19'000  |           | 4'000       | 2'000                     | 10'000  | 2'500                | 500    | 19'000  | 19'919  |
| 620.312.00 | Réseau des routes communales   | 23'000  |           | 3'000       | 15'000                    | 1'000   | 3'000                | 1'000  | 23'000  | 22'398  |
| 620.312.01 | Eclairage public               | 35'000  |           | 35'000      |                           |         |                      |        | 35'000  | 47'792  |
| 621.312.00 | Parkings                       | 1'000   |           | 300         | 400                       | 100     | 100                  | 100    | 1'000   | 988     |
| 700.312.00 | Eau                            | 168'000 | 168'000   |             |                           |         |                      |        | 153'500 | 161'405 |
| 700.312.01 | Eau, achat d'eau               |         |           |             |                           |         |                      |        |         | 4'586   |
| 710.312.00 | Eaux usées                     | 4'000   |           | 4'000       |                           |         |                      |        | 4'000   | 3'690   |
| 942.312.00 | Bachelin 2                     | 1'000   |           | 300         | 400                       | 100     | 100                  | 100    | 1'000   | 1'137   |
| 942.312.01 | Bachelin 4                     | 4'000   |           | 1'100       | 1'800                     | 500     | 500                  | 100    | 4'000   | 4'266   |
| 942.312.02 | Bachelin 6                     | 4'000   |           | 1'100       | 1'800                     | 500     | 500                  | 100    | 4'000   | 4'266   |
| 942.312.03 | Louis-de-Meuron 8              | 4'000   |           | 1'000       | 2'000                     | 500     | 400                  | 100    | 4'000   | 4'266   |
| 942.312.04 | Grand'Rue 4                    | 1'000   |           | 100         | 500                       | 200     | 200                  |        | 2'500   | 664     |
|            |                                |         |           | 104'100     | 112'500                   | 29'700  | 11'600               | 5'100  |         |         |
|            |                                | 431'000 | 168'000   |             |                           | 263'000 |                      |        | 482'500 | 496'689 |

## Site de La Tène (en francs)

Annexe 10

| Recettes                              | B2016          | B2015          | B2014          |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Location parcelles de camping         | 400'000        | 400'000        | 415'000        |
| Camping de passage                    | 100'000        | 100'000        | 100'000        |
| Location emplacement véhicules        | 10'000         | 9'000          | 8'000          |
| Ordures et eau                        | 1'000          | 1'000          | 1'500          |
| Taxe déchets à forfait                | 5'000          | 5'000          | 9'000          |
| Electricité et remboursement de tiers | 4'500          | 4'500          | 500            |
| Chalets                               | 104'000        | 104'000        | 104'000        |
| Locations Octogone                    | 5'000          | 5'000          | 5'000          |
| Loyers port                           | 69'500         | 69'500         | 67'000         |
| Loyers places de bateaux              | 6'500          | 6'500          | 6'500          |
| Location supports planches à voile    | 2'000          | 2'000          | 4'000          |
|                                       | <b>707'500</b> | <b>706'500</b> | <b>720'500</b> |

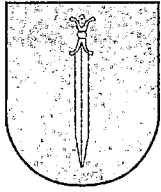
| Charges                              | B2016          | B2015          | B2014          |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Camping, charges de personnel        | 242'500        | 276'000        | 283'000        |
| Imputations, charges de personnel    | -59'000        | -62'500        | -65'000        |
| Surveillance du camping              | 11'000         | 11'000         | 11'000         |
| Camping, charges diverses            | 71'500         | 81'000         | 86'000         |
| Enlèvement algues et déchets         | 12'000         | 12'000         | 16'000         |
| Imputations, intérêts et traitements | 49'500         | 48'500         | 32'000         |
| Amortissements ordinaires            | 95'000         | 105'500        | 105'500        |
|                                      | <b>422'500</b> | <b>471'500</b> | <b>468'500</b> |

|                             |                |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Excédent de recettes</b> | <b>285'000</b> | <b>235'000</b> | <b>252'000</b> |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|

## CIS Sports et Loisirs Marin

(en francs)

| Libellés                       | B2016  |         | B2015   |         | C2014   |         | C2013  |         |
|--------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|
|                                | Débit  | Crédit  | Débit   | Crédit  | Débit   | Crédit  | Débit  | Crédit  |
| Frais d'entretien              | 40'000 |         | 45'000  |         | 46'495  |         | 25'033 |         |
| Assurance RC, chose            | 2'300  |         | 2'300   |         | 1'840   |         | 1'851  |         |
| Assurance des bâtiments, ECAP  | 4'500  |         | 4'500   |         | 5'117   |         | 4'488  |         |
| Amortissement ordinaire        | 6'500  |         | 6'500   |         | 6'400   |         | 14'000 |         |
| Imputations d'intérêts         | 36'000 |         | 37'000  |         | 38'103  |         | 34'761 |         |
| Honoraires gérance immobilière | 6'000  |         | 6'000   |         | 5'141   |         | 4'912  |         |
| Loyer                          |        | 127'000 |         | 127'000 |         | 127'000 |        | 126'936 |
|                                | 95'300 | 127'000 | 101'300 | 127'000 | 103'095 | 127'000 | 85'045 | 126'936 |
| Excédent de recettes           |        |         |         |         |         |         |        |         |
|                                |        | 31'700  |         | 25'700  |         | 23'905  |        | 41'891  |



République et canton de Neuchâtel  
COMMUNE DE LA TENE

# **Cahier 6**

## **Signatures**

Le budget communal qui précède a été adopté par le Conseil général de la commune de La Tène lors de sa séance du 17 décembre 2015.

La Tène, le 17 décembre 2015

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président,                      Le secrétaire,

J. D. Röthlisberger

M. Planas

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,                      Le secrétaire,

D. Rotsch

Y. Butin



République et Canton de Neuchâtel  
**COMMUNE DE LA TÈNE**

**Arrêté du Conseil général approuvant le budget 2016**

---

Le Conseil général de la Commune de La Tène,

Vu la loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964,  
Vu le règlement général de commune, du 19 février 2009,  
Entendu le rapport de la commission financière,  
Sur la proposition du Conseil communal,

**arrêté :**

Approbation  
du budget

**Article premier** Est approuvé le budget de l'exercice 2016 comprenant

a) le budget de fonctionnement qui se présente en résumé comme suit :

|                     |     |            |
|---------------------|-----|------------|
| Charges             | Fr. | 25'873'000 |
| Revenus             | Fr. | 25'873'000 |
| Excédent de charges | Fr. | 0          |

b) le budget des investissements qui se présente en résumé comme suit :

|                                     |     |           |
|-------------------------------------|-----|-----------|
| Dépenses                            | Fr. | 3'463'000 |
| Recettes                            | Fr. | 0         |
| Investissements nets / augmentation | Fr. | 3'463'000 |

Entrée en vigueur

**Art. 2** <sup>1</sup>Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

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

La Tène, le 17 décembre 2015

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président,

Le secrétaire,

J. D. Röthlisberger

M. Planas