



Budget 2017

Table des matières

Cahier 1	Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2017
Cahier 2	Récapitulations
Cahier 3	Budget fonctionnel
Cahier 4	Budget par nature
Cahier 5	Annexes
Cahier 6	Arrêté d'approbation du budget



Cahier 1

Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2017



Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2017

Monsieur le président,
Mesdames, Messieurs,

1 Introduction

MCH1 a vécu, vive MCH2 !

Par le présent rapport, le Conseil communal soumet à l'approbation du Conseil général un budget 2017 qui est résumé ainsi :

	Budget 2017**	Budget 2016*	Comptes 2015*
<u>Compte de fonctionnement</u>			
Charges	23'624'850	25'300'500	27'629'406.94
<i>Amortissement découvert bilan</i>		372'500	
Revenus	23'829'800	25'673'000	26'846'656.96
<i>Excédent de charges</i>			782'749'98
<i>Excédent de revenus</i>	204'950		
** avec un coefficient fiscal de 76 points * avec un coefficient fiscal de 74 points			
<u>Compte des investissements</u>			
Dépenses	2'382'000	3'463'000	5'327'014.08
Recettes	0	0	745'340.80
<i>Investissements nets / augmentation</i>	2'382'000	3'463'000	4'581'673.28

Le budget 2017 de la commune de La Tène est tout nouveau dans sa forme et prometteur dans son fond.

La forme a changé

La nouvelle Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014, déploie ses effets d'année en année pour arriver aujourd'hui à l'introduction du nouveau Modèle Comptable Harmonisé 2^e génération (MCH2) dans notre budget communal. Une vision plus claire avec le nouveau compte de résultat à 3 degrés et un surcroît de transparence par une distinction fine des natures pour chaque compte fonctionnel devrait permettre au Conseil général de prendre des décisions sereinement en toute connaissance de cause et d'en percevoir les effets.

La numérotation de tous les comptes fonctionnels a été revue complètement selon des critères imposés par MCH2 pour permettre des comparaisons plus aisées entre communes/cantons. Les natures sont aussi réparties différemment. Suite à tous ces changements de structure, le Conseil communal a décidé de ne pas vous présenter de comparaison avec les années précédentes car cela aurait engendré un lourd travail pour offrir une comparaison utilisable. La concentration des ressources dans la refonte de ce budget était primordiale.

Le fond est prometteur

Le budget 2017 présente un bénéfice de 204'950 francs. Malgré ce faible bénéfice, la commune de La Tène dispose d'une base solide pour affronter l'année et répondre à ses besoins essentiels. Si l'année 2016 a été une année de restriction complète dans tous les domaines et aussi une année de transition dans l'attente d'une issue favorable au projet de fusion de l'Entre-deux-Lacs, ce budget

nous permet d'amorcer une reprise des activités afin de garantir un bon fonctionnement et un bon état de son patrimoine administratif et financier.

Notre coefficient fiscal actuel de 76 points (74 points en 2016 + 2 points de bascule d'impôts cantonal) semble bien adapté à nos charges actuelles et nous permet de passer notre fortune en positif avec l'aide de la vente de patrimoines financiers comme Derrière-le-Château et le CIS.

2 Méthode

Le budget 2017 est basé sur celui de l'année 2016 dans les grandes lignes. Certaines dépenses ont été conservées limitées pour permettre à certains d'autres domaines de pouvoir faire les entretiens indispensables (bâtiments et routes). Le Conseil communal souhaite en effet faire ponctuellement des entretiens plus importants pour garder son patrimoine dans un parfait état d'utilisation.

Le Grand Conseil n'a à ce jour pas encore pris toutes les décisions impactant les budgets 2017 des communes (péréquation financière entre 250'000 et 837'000 francs de charges et répartition des impôts sur les frontaliers entre 250'000 et 470'000 francs de revenus). Dans le budget qui vous est présenté, le scénario le plus défavorable a été retenu se mettant à l'abri de toute surprise pouvant faire passer notre budget dans les chiffres rouges, ce dont nous ne pouvons pas nous permettre par l'absence de fortune. En fonction des décisions définitives prises dans les prochaines séances du législatif cantonal, notre bénéfice ne pourra que s'améliorer.

3 Analyse

Le compte de résultat présente un excédent de charges de 539'550 francs dans son résultat d'exploitation. Cela est certes un élément essentiel sur lequel le Conseil communal va se pencher ces prochaines années, notamment dans son programme de législature qui vous sera présenté cet automne. Ce déficit est cependant causé par une augmentation formelle des amortissements du patrimoine administratif (PA), nature 33, en relation avec la réévaluation de notre PA au 1^{er} janvier 2017. Cette surcharge (non présente dans le budget 2016) est compensée par un prélèvement extraordinaire durant 20 ans à une réserve de retraitement dont 50% est prévu à cet effet. Notre patrimoine financier (PF) nous rapporte 133'500 francs ce qui réduit aussi notre déficit d'exploitation.

Des charges de transfert en légère baisse comme l'EOREN (-100'000 francs) et d'autres en légère hausse comme l'aide sociale (+66'500 francs) ou les transports publics (+66'000 francs) sont des éléments non maîtrisables de notre budget.

Les nouvelles normes énergétiques nous obligeant à faire des états de situation CECB (Certificat Énergétique Cantonal des Bâtiments) ainsi que des plans d'évacuation, des réparations étant nécessaires sur des stores et fenêtres, le Conseil communal a par conséquent ajusté les montants dans les biens, services et marchandises dans les bâtiments respectifs. Il en est de même avec quelques routes qui seront en parallèle refaites par le canton, et où la commune en profite pour mettre à jour certaines signalisations.

Les sociétés locales resteront subventionnées selon les règles retenues en 2016, ceci sans toucher aux autres avantages offerts en nature et définis dans les différents contrats de prestations.

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).

Réévaluation du patrimoine

En date comptable du 1^{er} janvier 2017, le patrimoine administratif a été réévalué, alors que le patrimoine financier le sera au cours de l'année 2017, selon les règles définies dans le RLFInEC, à savoir :

- PA : 70% de la valeur d'assurance incendie (ECAP) (art.46 al. 6)
- PF : valeur de rendement avec taux de vétusté (art.45 al. 4a) ; la méthode consiste à calculer la valeur vénale par la capitalisation des loyers bruts et d'y appliquer différents taux pour tenir compte des frais opérationnels et de la (+/-) vétusté du bâtiment

La différence entre la valeur du PA au bilan au 31 décembre 2016 et la nouvelle valeur au 1^{er} janvier 2017 constitue une réserve nommée *Réserve de retraitement*. Cette réserve se constitue donc avec un solde de 22'966'338 francs.

Le Conseil communal élaborera en 2017 un projet d'utilisation de cette réserve conforme aux règles LFinEC et qui portera sur les domaines suivants :

- 50% en compensation des amortissements PA supplémentaires
- recapitalisation de prévoyance.ne en 2039
- risques financiers identifiés (p.ex. caution conférées, heures supplémentaires du personnel, risques judiciaires)
- réserve conjoncturelle

La différence entre la valeur du PF au bilan au 31 décembre 2016 et la nouvelle valeur qui sera définie dans le courant de l'année constituera une autre réserve en 2017 qui sera dissoute totalement en 2018 pour l'intégrer dans la réserve générale (autrement dit la fortune communale).

4 Conclusion

Le Conseil communal continue dans la même direction que la précédente législature pour vous présenter un budget solide et sans superflu. Le résultat est visible avec un bénéfice prévu de 204'950 francs.

Pour les arguments évoqués ci-dessus, nous vous demandons de bien vouloir prendre en considération le présent rapport et d'accepter le projet d'arrêté ci-après à l'appui du budget 2017.

Veillez agréer, Monsieur le président, Mesdames, Messieurs, l'assurance de notre considération distinguée.

La Tène, le 30 janvier 2017

LE CONSEIL COMMUNAL



Cahier 2

Récapitulations



Budget 2017

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
0	Administration Générale	1'775'050	0	1'775'050	0.00	1'775'050
01	Législatif et exécutif	260'550	0	260'550	0.00	260'550
02	Services généraux	1'514'500	0	1'514'500	0.00	1'514'500
1	Ordre et sécurité publique	642'450	0	642'450	0.00	642'450
11	Sécurité publique	91'150	0	91'150	0.00	91'150
14	Questions juridiques	30'650	0	30'650	0.00	30'650
15	Service du feu	443'150	0	443'150	0.00	443'150
16	Défense	77'500	0	77'500	0.00	77'500
2	Formation	6'660'850	0	6'660'850	0.00	6'660'850
21	Scolarité obligatoire	6'604'350	0	6'604'350	0.00	6'604'350
23	Formation professionnelle initiale	56'500	0	56'500	0.00	56'500
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	479'600	0	479'600	0.00	479'600
31	Héritage culturel	500	0	500	0.00	500
32	Culture, autres	447'350	0	447'350	0.00	447'350
34	Sports et loisirs	22'250	0	22'250	0.00	22'250
35	Eglises et affaires religieuses	9'500	0	9'500	0.00	9'500
4	Santé	202'500	0	202'500	0.00	202'500
42	Soins ambulatoires	187'000	0	187'000	0.00	187'000
43	Prévention de la santé	14'000	0	14'000	0.00	14'000
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'500	0	1'500	0.00	1'500
5	Sécurité sociale	3'356'650	0	3'356'650	0.00	3'356'650
51	Maladie et accident	768'000	0	768'000	0.00	768'000
53	Vieillesse et survivants	42'500	0	42'500	0.00	42'500
54	Famille et jeunesse	768'650	0	768'650	0.00	768'650
55	Chômage	183'500	0	183'500	0.00	183'500
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'594'000	0	1'594'000	0.00	1'594'000
6	Trafic	2'023'250	0	2'023'250	0.00	2'023'250
61	Circulation routière	1'044'750	0	1'044'750	0.00	1'044'750
62	Transports publics	978'000	0	978'000	0.00	978'000
63	Transports, autres	500	0	500	0.00	500
7	Protection environnement et aménagement	356'600	0	356'600	0.00	356'600
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	130'100	0	130'100	0.00	130'100
77	Protection de l'environnement, autres	48'000	0	48'000	0.00	48'000
79	Aménagement du territoire	178'500	0	178'500	0.00	178'500
8	Economie publique	-696'900	0	-696'900	0.00	-696'900
81	Agriculture	0	0	0	0.00	0
82	Sylviculture	36'600	0	36'600	0.00	36'600
84	Tourisme	16'500	0	16'500	0.00	16'500
87	Combustibles et énergie	-750'000	0	-750'000	0.00	-750'000
9	Finances et impôts	-15'005'000	0	-15'005'000	0.00	-15'005'000
91	Impôts	-15'543'000	0	-15'543'000	0.00	-15'543'000
93	Péréquation financière et compensation..	837'000	0	837'000	0.00	837'000
96	Administration de la fortune et de la dette	-297'500	0	-297'500	0.00	-297'500
97	Redistributions	-1'500	0	-1'500	0.00	-1'500
	Excédent des charges/revenus (-)	-204'950	0	-204'950	0.00	-204'950



Budget 2017

Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
0 Administration Générale	1'775'050	0	1'775'050	0.00	1'775'050
0110 Législatif	37'000	0	37'000	0.00	37'000
0120 Exécutif	223'550	0	223'550	0.00	223'550
0210 Administration des finances et des..	631'050	0	631'050	0.00	631'050
0220 Services généraux, autres	876'450	0	876'450	0.00	876'450
0290 Immeubles administratifs, non mentionné..	7'000	0	7'000	0.00	7'000
1 Ordre et sécurité publique	642'450	0	642'450	0.00	642'450
1110 Police	91'150	0	91'150	0.00	91'150
1400 Questions juridiques (en général)	6'150	0	6'150	0.00	6'150
1406 Office régional de l'état civil	24'500	0	24'500	0.00	24'500
1500 Service du feu (en général)	6'000	0	6'000	0.00	6'000
1506 Service du feu, organisation régionale	437'150	0	437'150	0.00	437'150
1610 Défense militaire	3'500	0	3'500	0.00	3'500
1620 Protection civile (en général)	74'000	0	74'000	0.00	74'000
2 Formation	6'660'850	0	6'660'850	0.00	6'660'850
2111 Cycle élémentaire	1'655'250	0	1'655'250	0.00	1'655'250
2120 Degré primaire	2'130'500	0	2'130'500	0.00	2'130'500
2130 Degré secondaire	2'091'000	0	2'091'000	0.00	2'091'000
2170 Bâtiments scolaires	442'600	0	442'600	0.00	442'600
2180 Structures d'accueil parascolaire	285'000	0	285'000	0.00	285'000
2300 Formation professionnelle initiale	56'500	0	56'500	0.00	56'500
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	479'600	0	479'600	0.00	479'600
3120 Conservation des monuments historiques..	500	0	500	0.00	500
3210 Bibliothèque	95'750	0	95'750	0.00	95'750
3220 Concerts et théâtre	281'600	0	281'600	0.00	281'600
3290 Culture, non mentionné ailleurs	70'000	0	70'000	0.00	70'000
3410 Sports	84'550	0	84'550	0.00	84'550
3411 Port	0	0	0	0.00	0
3420 Loisirs	-62'300	0	-62'300	0.00	-62'300
3500 Paroisse protestante	9'500	0	9'500	0.00	9'500
4 Santé	202'500	0	202'500	0.00	202'500
4220 Services de sauvetage	187'000	0	187'000	0.00	187'000
4330 Service médical des écoles	6'500	0	6'500	0.00	6'500
4331 Service dentaire scolaire	7'000	0	7'000	0.00	7'000
4340 Contrôle des denrées alimentaires	500	0	500	0.00	500
4900 Santé publique, non mentionné ailleurs	1'500	0	1'500	0.00	1'500
5 Sécurité sociale	3'356'650	0	3'356'650	0.00	3'356'650
5120 Réductions de primes	768'000	0	768'000	0.00	768'000
5316 Agences régionales AVS	30'500	0	30'500	0.00	30'500
5330 Prestations aux retraités	12'000	0	12'000	0.00	12'000
5410 Allocations familiales	50'000	0	50'000	0.00	50'000
5430 Avance et recouvrement des pensions..	6'000	0	6'000	0.00	6'000
5440 Protection de la jeunesse (en général)	233'650	0	233'650	0.00	233'650
5451 Crèches et garderies	464'000	0	464'000	0.00	464'000
5458 Accueil familial de jour	15'000	0	15'000	0.00	15'000
5510 Assurance chômage	63'500	0	63'500	0.00	63'500
5520 Prestations aux chômeurs	120'000	0	120'000	0.00	120'000
5720 Aide matérielle légale	1'268'000	0	1'268'000	0.00	1'268'000
5790 Assistance, non mentionné ailleurs	37'000	0	37'000	0.00	37'000
5796 Guichets sociaux régionaux	289'000	0	289'000	0.00	289'000
6 Trafic	2'023'250	0	2'023'250	0.00	2'023'250
6150 Routes communales	1'145'600	0	1'145'600	0.00	1'145'600
6155 Places de stationnement	-100'850	0	-100'850	0.00	-100'850
6220 Trafic régional	978'000	0	978'000	0.00	978'000
6231 Noctambus	5'500	0	5'500	0.00	5'500
6290 Transports publics, non mentionné ailleurs	-5'500	0	-5'500	0.00	-5'500
6310 Navigation	500	0	500	0.00	500
7 Protection environnement et aménagement	356'600	0	356'600	0.00	356'600
7100 Approvisionnement en eau (en général)	0	0	0	0.00	0
7200 Traitement des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
7203 Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301 Gestion des déchets ménages	130'100	0	130'100	0.00	130'100



Budget 2017

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7710	Cimetières, crématoires	48'000	0	48'000	0.00	48'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	152'500	0	152'500	0.00	152'500
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	26'000	0	26'000	0.00	26'000
8	Economie publique	-696'900	0	-696'900	0.00	-696'900
8120	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
8200	Sylviculture	36'600	0	36'600	0.00	36'600
8400	Tourisme	16'500	0	16'500	0.00	16'500
8712	Commerce de l'électricité et autres	-695'000	0	-695'000	0.00	-695'000
8720	Pétrole et gaz	-55'000	0	-55'000	0.00	-55'000
9	Finances et impôts	-15'005'000	0	-15'005'000	0.00	-15'005'000
9100	Impôts communaux généraux	-15'104'000	0	-15'104'000	0.00	-15'104'000
9101	Impôts spéciaux	-439'000	0	-439'000	0.00	-439'000
9300	Péréquation financière et compensation..	837'000	0	837'000	0.00	837'000
9610	Intérêts	-45'000	0	-45'000	0.00	-45'000
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-252'000	0	-252'000	0.00	-252'000
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	-500	0	-500	0.00	-500
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'500	0	-1'500	0.00	-1'500
Excédent des charges/revenus (-)		-204'950	0	-204'950	0.00	-204'950



Cahier 3

Budget fonctionnel

Table des matières

		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Page 0	Administration Générale	1'775'050.00	0.00	1'775'050.00	0.00	1'775'050.00
1	01100 Conseil général	37'000.00	0.00	37'000.00	0.00	37'000.00
1	01200 Conseil communal	223'550.00	0.00	223'550.00	0.00	223'550.00
1	02100 Service financier	631'050.00	0.00	631'050.00	0.00	631'050.00
2	02200 Administration (général)	876'450.00	0.00	876'450.00	0.00	876'450.00
2-3	02901 Auguste-Bachelin 4	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	7'000.00
1	Ordre et sécurité publique	642'450.00	0.00	642'450.00	0.00	642'450.00
4	11100 Sécurité communale	91'150.00	0.00	91'150.00	0.00	91'150.00
4	14000 Police des habitants	6'150.00	0.00	6'150.00	0.00	6'150.00
5	14060 Office régional de l'état civil	24'500.00	0.00	24'500.00	0.00	24'500.00
5	15000 Service du feu	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00
5	15060 Service du feu, organisation régionale	437'150.00	0.00	437'150.00	0.00	437'150.00
5	16010 Défense militaire	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00	3'500.00
6	16260 Organisation rég. de prot. civile	74'000.00	0.00	74'000.00	0.00	74'000.00
2	Formation	6'660'850.00	0.00	6'660'850.00	0.00	6'660'850.00
7	21110 Cycle 1	1'655'250.00	0.00	1'655'250.00	0.00	1'655'250.00
7	21200 Cycle 2	2'130'500.00	0.00	2'130'500.00	0.00	2'130'500.00
7	21300 Cycle 3	2'091'000.00	0.00	2'091'000.00	0.00	2'091'000.00
7-8	21701 Vieux Collège	-6'400.00	0.00	-6'400.00	0.00	-6'400.00
8-9	21702 Collège des Tertres	14'600.00	0.00	14'600.00	0.00	14'600.00
9	21703 Collège de Wavre	37'600.00	0.00	37'600.00	0.00	37'600.00
9-10	21704 Collège Billeter	154'100.00	0.00	154'100.00	0.00	154'100.00
10-11	21705 CSUM	207'600.00	0.00	207'600.00	0.00	207'600.00
11	21706 Cours des écoles	35'100.00	0.00	35'100.00	0.00	35'100.00
11	21800 Subventions de l'accueil parascolaire	285'000.00	0.00	285'000.00	0.00	285'000.00
11	23000 Formation professionnelle initiale	56'500.00	0.00	56'500.00	0.00	56'500.00
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	479'600.00	0.00	479'600.00	0.00	479'600.00
12	31200 Conservation des monuments hist.	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
12	32100 Bibliothèque	95'750.00	0.00	95'750.00	0.00	95'750.00
12	32200 Concerts et théâtre	132'000.00	0.00	132'000.00	0.00	132'000.00
12-13	32201 Espace Perrier	149'600.00	0.00	149'600.00	0.00	149'600.00
13	32900 Culture, autres	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00
13-14	34100 Sports	84'550.00	0.00	84'550.00	0.00	84'550.00
14	34110 Port	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14-15	34200 Loisirs (général)	199'600.00	0.00	199'600.00	0.00	199'600.00
15-16	34210 Camping de La Tène	-91'900.00	0.00	-91'900.00	0.00	-91'900.00
16	34220 Chalets de La Tène	-170'000.00	0.00	-170'000.00	0.00	-170'000.00
16	35000 Cultes	9'500.00	0.00	9'500.00	0.00	9'500.00
4	Santé	202'500.00	0.00	202'500.00	0.00	202'500.00
17	42200 Services de sauvetage	187'000.00	0.00	187'000.00	0.00	187'000.00
17	4330 Service médical des écoles	6'500.00	0.00	6'500.00	0.00	6'500.00
17	4331 Service dentaire scolaire	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	7'000.00
17	4340 Contrôle des denrées aliment.	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
17	4900 Santé publique, autres	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	1'500.00
5	Sécurité sociale	3'356'650.00	0.00	3'356'650.00	0.00	3'356'650.00
18	51200 Réductions de primes	768'000.00	0.00	768'000.00	0.00	768'000.00
18	53160 Agences régionales AVS	30'500.00	0.00	30'500.00	0.00	30'500.00
18	53300 Prestations aux retraités	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	12'000.00
18	54100 Allocations familiales	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00
18	54300 Avance et recouvr. des pensions aliment.	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00

Table des matières

	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
18-19 54400 Espace Troglodyte	233'650.00	0.00	233'650.00	0.00	233'650.00
19 54510 Crèches et garderies	464'000.00	0.00	464'000.00	0.00	464'000.00
19 54580 Accueil familial de jour	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00
19-20 55100 Assurance chômage	63'500.00	0.00	63'500.00	0.00	63'500.00
20 55200 Prestations aux chômeurs	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00
20 57200 Aide matérielle légale	1'268'000.00	0.00	1'268'000.00	0.00	1'268'000.00
20 57900 Assistance, non mentionné ailleurs	37'000.00	0.00	37'000.00	0.00	37'000.00
20 57960 Guichets sociaux régionaux	289'000.00	0.00	289'000.00	0.00	289'000.00
6 Trafic	2'023'250.00	0.00	2'023'250.00	0.00	2'023'250.00
21 61500 Routes communales	1'145'600.00	0.00	1'145'600.00	0.00	1'145'600.00
22 61550 Places de stationnement	-100'850.00	0.00	-100'850.00	0.00	-100'850.00
22 62200 Trafic régional	978'000.00	0.00	978'000.00	0.00	978'000.00
22 62310 Noctambus	5'500.00	0.00	5'500.00	0.00	5'500.00
22 62900 Cartes journalières des CFF	-5'500.00	0.00	-5'500.00	0.00	-5'500.00
22-23 63100 Navigation	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
7 Protection env. et aménag.	356'600.00	0.00	356'600.00	0.00	356'600.00
24 71000 Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25 72000 Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25 72030 Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25-26 73010 Gestion des déchets ménages	130'100.00	0.00	130'100.00	0.00	130'100.00
26 73030 Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26-27 77100 Cimetières, crématoires	48'000.00	0.00	48'000.00	0.00	48'000.00
27 79000 Aménagement du territoire (en général)	152'500.00	0.00	152'500.00	0.00	152'500.00
27 79070 Conférences régionales	26'000.00	0.00	26'000.00	0.00	26'000.00
8 Economie publique	-696'900.00	0.00	-696'900.00	0.00	-696'900.00
28 81200 Améliorations structurelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28 82000 Sylviculture	36'600.00	0.00	36'600.00	0.00	36'600.00
28-29 84000 Tourisme	16'500.00	0.00	16'500.00	0.00	16'500.00
29 87120 Usine électrique - commerce de l'électricité	-695'000.00	0.00	-695'000.00	0.00	-695'000.00
29 87200 Pétrole et gaz	-55'000.00	0.00	-55'000.00	0.00	-55'000.00
9 Finances et impôts	-15'005'000.00	0.00	-15'005'000.00	0.00	-15'005'000.00
30 91000 Impôts communaux généraux	-15'104'000.00	0.00	-15'104'000.00	0.00	-15'104'000.00
30 91010 Impôts spéciaux	-439'000.00	0.00	-439'000.00	0.00	-439'000.00
30 93000 Péréquation financière	837'000.00	0.00	837'000.00	0.00	837'000.00
30-31 96100 Intérêts	-45'000.00	0.00	-45'000.00	0.00	-45'000.00
31 96300 Biens-fonds du patrimoine financier	-146'000.00	0.00	-146'000.00	0.00	-146'000.00
31 96301 Rue Auguste-Bachelin 2	-15'500.00	0.00	-15'500.00	0.00	-15'500.00
31 96302 Rue Auguste-Bachelin 6	-45'000.00	0.00	-45'000.00	0.00	-45'000.00
31 96304 Rue Louis-de-Meuron 8	-32'000.00	0.00	-32'000.00	0.00	-32'000.00
32 96305 Rue Charles-Perrier 4	-9'500.00	0.00	-9'500.00	0.00	-9'500.00
32 96306 Chemin de la Ramée 4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32 96308 Grand'Rue 4	-4'000.00	0.00	-4'000.00	0.00	-4'000.00
32 96900 Patrimoine financier, autres	-500.00	0.00	-500.00	0.00	-500.00
32 97100 Redistributions liées à la taxe CO2	-1'500.00	0.00	-1'500.00	0.00	-1'500.00
Excédent des charges/revenus (-)	-204'950.00	0.00	-204'950.00	0.00	-204'950.00



Budget 2017

Compte de résultats	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Charges d'exploitation	22'784'850	0	22'784'850	0.00	22'784'850
30 Charges de personnel	3'131'300	0	3'131'300	0.00	3'131'300
31 Biens, services et charges d'expl.	2'619'550	0	2'619'550	0.00	2'619'550
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'035'000	0	2'035'000	0.00	2'035'000
35 Attributions aux fonds et financements spé..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
36 Charges de transfert	13'680'500	0	13'680'500	0.00	13'680'500
37 Subventions redistribuées	450'000	0	450'000	0.00	450'000
39 Imputations internes	853'500	0	853'500	0.00	853'500
Revenus d'exploitation	-22'245'300	0	-22'245'300	0.00	-22'245'300
40 Revenus fiscaux	-15'551'500	0	15'551'500	0.00	15'551'500
41 Patentes et concessions	-750'000	0	750'000	0.00	750'000
42 Taxes	-3'723'600	0	3'723'600	0.00	3'723'600
43 Revenus divers	-8'100	0	8'100	0.00	8'100
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-217'600	0	217'600	0.00	217'600
46 Revenus de transfert	-691'000	0	691'000	0.00	691'000
47 Subventions à redistribuer	-450'000	0	450'000	0.00	450'000
49 Imputations internes	-853'500	0	853'500	0.00	853'500
Résultat des activités d'exploitation	539'550	0	-539'550	0.00	-539'550
34 Charges financières	840'000	0	840'000	0.00	840'000
44 Revenus financiers	-973'500	0	-973'500	0.00	-973'500
Résultat provenant de financements	-133'500	0	-133'500	0.00	-133'500
Résultat opérationnel	406'050	0	406'050	0.00	406'050
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-611'000	0	-611'000	0.00	-611'000
Résultat extraordinaire	-611'000	0	-611'000	0.00	-611'000
Total du compte de résultats	-204'950	0	-204'950	0.00	-204'950

01100 Conseil général

Regroupement des activités du Conseil général (CG) et de la commission réglementaire (ComRegl) ; comme sous MCH1, les activités des autres commissions sont comptabilisées dans les chapitres ad hoc.

- 30000.00 Jetons de présence des membres du CG et de la ComRegl, selon l'arrêté du Conseil général du 30 avril 2014.
- 31020.00 Publications dans la Feuille Officielle des décisions soumises à référendum facultatif et/ou obligatoire, et des élections de nouveaux conseillers généraux.
- 31050.00 MCH2 introduit une distinction entre les denrées alimentaires (p.ex. aliments et boissons) et les frais de réception (p.ex. impressions, location de matériel) ; organisation du repas du budget et autres frais de bouche du Conseil général.
- 31051.00 Autres frais du CG.
- 31320.02 Prise de caisse à l'improviste et audit annuel des comptes communaux (13'500 francs) ainsi que du fonds scolaire (1'500 francs).

01200 Conseil communal

- 30000.02 Honoraires du Conseil communal (CC), selon arrêté du Conseil général du 30 avril 2014.
- 30000.03 Jetons de présence du CC, selon l'arrêté du Conseil général du 30 avril 2014 (100 francs/séance du CC).
- 30000.04 Vacations (défraiement horaire) du CC, selon l'arrêté du Conseil général du 30 avril 2014.
- 30500.00 à 30592.00, Cf. les commentaires de la fonction 02100, Service financier.
- 31050.00 Frais de bouche du CC.
- 31051.00 Frais de réception du CC.
- 31580.00 Coût des licences et programmes informatiques (fournisseur quasi exclusif, le CEG).
- 42600.00 Reversement de jetons de présence de divers organismes et associations (ACN, COMUL, EOREN, SIC SSREDL, ...).

02100 Service financier

Nouveauté MCH2 : les activités du service financier sont dorénavant individualisées ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 2 EPT.

- 30000.00 Jetons de présence versés aux membres de la commission financière (base : 6 séances/an).
- 30100.00 Budget des traitements selon la nouvelle politique salariale de l'Etat et nouvelle répartition MCH2 des EPT entre les fonctions.

Nouvelles échelles des traitements : dès 2017, la progression salariale des titulaires de fonctions publiques relève de principes identiques, soit 1) une rémunération basée sur 2 nouvelles échelles de traitement harmonisées (personnel administratif et technique, et corps enseignant), 2) collocation de chaque fonction dans une seule et unique classe de traitement, 3) classes avec 25 annuités et une amplitude (différence entre le minimum et le maximum de la classe) de 41%.

Transposition au personnel communal (administratif et d'exploitation) de la nouvelle échelle : comme pour l'Etat, le passage au nouveau système salarial a été accompli le 1^{er} janvier 2017, sans perte de salaire et, en principe, sans changement de classe ; le salaire 2016 a été pris comme référence et été ajusté dans la nouvelle grille à l'annuité directement supérieure (transposition horizontale *franc pour franc*) ; la nouvelle annuité n'a plus de lien direct avec les années réelles d'expérience.

Répartition du coût du personnel : en vue d'une vision conforme à la réalité s'agissant du coût des fonctions, une nouvelle clé de répartition du coût du personnel (EPT) est appliquée dès 2017 ; Cf. la page suivante.

Commentaire valable pour toutes les charges par nature 30100.00, Salaires du personnel.

Nouveauté MCH2 : s'agissant des charges sociales, seules les parts *employeur* sont portées au budget de fonctionnement ; les récupérations des parts *employés* et le traitement des allocations familiales et de formation, et de l'assurance accident non-professionnel, ont lieu au bilan.

- 30400.00 Allocations complémentaires enfant (135 francs/enfant ; estimation du nombre d'enfants lors du budget).
- 30500.00 Cotisation AVS-AI-APG maternité-AC (6.225%) et frais administratifs (1.8% de la cotisation AVS-AI-APG-AC).
- 30520.00 Cotisation prévoyance.ne (1% de 17 à 19 ans, 14.7% dès 20 ans).
- 30530.00 Cotisation LAA professionnel (0.177% non-SUVA, 1.3156% SUVA).
- 30540.00 Cotisation ALFA à charge de l'employeur (2.1%).
- 30550.00 Cotisation APG maladie (0.56%).
- 30591.00 Cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (FFPP ; 0.087%).
- 30592.00 Cotisation (dès 2012) aux structures d'accueil (LAE ; 0.18%).
- 31050.00 Repas annuel et frais de bouche de la commission financière.
- 31300.03 La téléphonie fixe a migré à la technologie IP en 2016 ; 2017 est une année de transition avec un but de baisse des coûts.



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Administration Générale		1'775'050	0	1'775'050	0.00	1'775'050
	Charges	1'988'100	0	1'988'100	0.00	1'988'100
	Revenus	-213'050	0	-213'050	0.00	-213'050
01	Législatif et exécutif	260'550	0	260'550	0.00	260'550
	Charges	264'550	0	264'550	0.00	264'550
	Revenus	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
01100	Conseil général	37'000	0	37'000	0.00	37'000
30	Charges de personnel	15'000		15'000		15'000
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	15'000		15'000		15'000
31	Biens, services et charges d'expl.	22'000		22'000		22'000
31020.00	Imprimés	2'000		2'000		2'000
31020.02	Publications et annonces	500		500		500
31050.00	Denrées alimentaires	4'000		4'000		4'000
31051.00	Frais de réception	500		500		500
31320.02	Révision des comptes communaux	15'000		15'000		15'000
01200	Conseil communal	223'550	0	223'550	0.00	223'550
30	Charges de personnel	203'050		203'050		203'050
30000.02	Honoraires CC	43'000		43'000		43'000
30000.03	Jetons de présence CC	25'000		25'000		25'000
30000.04	Vacations CC	115'000		115'000		115'000
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	15'500		15'500		15'500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	4'000		4'000		4'000
30591.00	Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	500		500		500
31	Biens, services et charges d'expl.	24'500		24'500		24'500
31050.00	Denrées alimentaires	5'000		5'000		5'000
31051.00	Frais de réception	15'000		15'000		15'000
31300.03	Téléphones	500		500		500
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'500		2'500		2'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500		1'500		1'500
42	Taxes	-4'000		-4'000		-4'000
42600.00	Remboursements de tiers	-4'000		-4'000		-4'000
02	Services généraux	1'514'500	0	1'514'500	0.00	1'514'500
	Charges	1'723'550	0	1'723'550	0.00	1'723'550
	Revenus	-209'050	0	-209'050	0.00	-209'050
02100	Service financier	631'050	0	631'050	0.00	631'050
30	Charges de personnel	257'050		257'050		257'050
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'500		1'500		1'500
30100.00	Salaires du personnel	202'000		202'000		202'000
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'000		3'000		3'000
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	17'000		17'000		17'000
30520.00	Cotis aux caisses de pension	26'000		26'000		26'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	4'000		4'000		4'000
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	1'000		1'000		1'000
30591.00	Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	500		500		500
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000		1'000		1'000
30990.00	Autres charges de personnel	500		500		500
31	Biens, services et charges d'expl.	394'000		394'000		394'000
31050.00	Denrées alimentaires	500		500		500
31300.03	Téléphones	1'000		1'000		1'000

02100 Service financier (suite)

- 31300.04 Poursuites pour les factures et les impôts impayés; récupérations par le compte 42600.01, Taxes / Remb. frais de poursuites.
- 31320.00 Mandat à un bureau fiduciaire pour développer un système de contrôle interne (SCI) exigé par la LFinEC.
- 31331.00 Versement au DFS d'une indemnité pour gérer l'impôt (18.80 francs/PP ; 18 francs/personne morale/PM).
- 31580.00 Coût des licences et programmes informatiques (fournisseur quasi exclusif, le CEG).
- MCH2 prévoit de comptabiliser ici (et non plus sous l'impôt), les *pertes* d'impôts liées à des actes de défaut de biens et des non-valeurs en les distinguant par type de contribuables (PP, PM ou sourcier).
- 31811.01 à 31811.03 Prévision variable et dépendant des actes de défaut de biens et des non-valeurs concernant l'impôt des personnes physiques (ci-après : PP), des personnes morales (PM) et à la source (ISIS) ; adaptation sur la base des comptes précédents.
- 42600.01 Commentaire en relation avec le compte 31300.04, Service financier / Frais de poursuites.

02200 Administration (général)

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 5.5 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

30900.00 Coût des formations de (re)mise à niveau.

31020.01 Leasings des appareils multifonctions (20'000 francs/an), achat de papier, enveloppes et formules BVR (facturation).

31020.02 Participation au Bulcom (env. 2398 ménages à 16.40 francs HT/ménage, env. 39'327 francs TTC), communication périodique à la population (4'000 francs), et frais de publication d'annonces (p.ex. en cas d'embauche de personnel).

31100.00 Prévision de renouvellement du mobilier de bureau.

31130.00 Prévision de renouvellement du parc informatique.

31300.00 Commission pour l'utilisation du terminal de paiement et entretien de la machine à affranchir.

31300.01 Les envois de masse (soit les facturations approvisionnement en eau, épuration et déchets) sont imprimés et effectués au CEET (Neuchâtel), puis comptabilisés dans les comptes respectifs.

31300.03 La téléphonie fixe a migré à la technologie IP en 2016 ; 2017 est une année de transition avec un but de baisse des coûts.

31300.12 Frais de raccordement de l'alarme de l'administration à la centrale EGS (1'220 francs) et frais divers.

31320.00 Recours à Docuteam/SIAr pour le passage à la gestion informatique des documents (GID ; 2'000 francs) et l'épuration et classement des archives (3'000 francs), en prévision du passage à une complète gestion électronique des documents (GED), cotisation SIAr (1'500 francs) et honoraires divers (500 francs).

31320.03 Frais d'organisation de la santé et sécurité au travail (mandat restreint car compétences en interne).

31332.01 Frais de connexion à l'entité neuchâteloise informatique.

31340.00 Part des primes d'assurances à charge de l'administration.

31580.00 Coût des licences et programmes informatiques (fournisseur quasi exclusif, le CEG).

33200.00 Amortissement des projets de fusion d'Entre-deux-Lacs ; Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).

39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).

42100.00 Facturation de frais administratifs par le service accueil (variables selon les années), indemnité pour la gestion de la redevance sur l'eau potable (3'900 francs) et émoluments perçus sur les caissettes à journaux (1'900 francs).

42100.01 Produit de l'intérêt moratoire et des intérêts de retard sur les facturations.

42600.00 Remboursement des frais de poursuites engagés par la commune ou l'Etat (pour le compte de la commune).



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300.04 Frais de poursuites	19'000		19'000		19'000
31320.00 Honoraires conseillers externes, experts	15'000		15'000		15'000
31331.00 Frais participation Bordereau Unique	58'500		58'500		58'500
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	5'000		5'000		5'000
31811.01 ADB, remises et NVA s. impôt personne physiq..	190'000		190'000		190'000
31811.02 ADB, remises et NVA s. impôt personnes morales	100'000		100'000		100'000
31811.03 ADB, remises et NVA s. impôt ISIS	5'000		5'000		5'000
42 Taxes	-20'000		-20'000		-20'000
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-20'000		-20'000		-20'000
02200 Administration (général)	876'450	0	876'450	0.00	876'450
30 Charges de personnel	742'000		742'000		742'000
30100.00 Salaires du personnel	590'000		590'000		590'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	7'000		7'000		7'000
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	49'500		49'500		49'500
30520.00 Cotis aux caisses de pension	73'000		73'000		73'000
30530.00 Cotis assurances-accidents	1'000		1'000		1'000
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	12'500		12'500		12'500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	3'500		3'500		3'500
30591.00 Cotisations FFPP	500		500		500
30592.00 Cotisations LAE	1'000		1'000		1'000
30900.00 Formation et perfection. du personnel	3'000		3'000		3'000
30990.00 Autres charges de personnel	1'000		1'000		1'000
31 Biens, services et charges d'expl.	170'000		170'000		170'000
31000.00 Matériel de bureau	3'000		3'000		3'000
31020.00 Imprimés	3'000		3'000		3'000
31020.01 Photocopies	23'000		23'000		23'000
31020.02 Publications et annonces	45'000		45'000		45'000
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	500		500		500
31050.00 Denrées alimentaires	500		500		500
31051.00 Frais de réception	500		500		500
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	6'000		6'000		6'000
31130.00 Matériel informatique	10'000		10'000		10'000
31300.00 Prestations de services de tiers	500		500		500
31300.01 Frais postaux	8'500		8'500		8'500
31300.03 Téléphones	4'000		4'000		4'000
31300.12 Alarmes	2'000		2'000		2'000
31320.00 Honoraires conseillers externes, experts	7'000		7'000		7'000
31320.03 Honoraires MSST	1'000		1'000		1'000
31332.00 Contrat de prestation informatique	500		500		500
31332.01 Contrat SIEN	11'500		11'500		11'500
31340.00 Primes d'assurances	2'500		2'500		2'500
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	3'000		3'000		3'000
31530.00 Entretien de matériel informatique	1'000		1'000		1'000
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	33'000		33'000		33'000
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'000		2'000		2'000
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'500		1'500		1'500
31920.01 Droits d'auteurs	500		500		500
33 Amortissements du patrimoine administratif	9'000		9'000		9'000
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	9'000		9'000		9'000
39 Imputations internes	500		500		500
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	500		500		500
42 Taxes	-45'000		-45'000		-45'000
42100.00 Emoluments administratifs	-25'000		-25'000		-25'000
42100.01 Intérêts moratoires et frais retard	-10'000		-10'000		-10'000
42600.00 Remboursements de tiers	-10'000		-10'000		-10'000
43 Revenus divers	-50		-50		-50
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-50		-50		-50
02901 Auguste-Bachelin 4	7'000	0	7'000	0.00	7'000

Clé de répartition des charges de personnel

Fonction	Service financier	Admin. (général)	Sécurité comm.	Police des habitants	Cycle 1	Vieux Collège	Collège des Tertres	Collège de Wavre	Collège Billeter
N°	02100	02200	11100	14000	21110	21701	21702	21703	21704
EPT	2.00	5.50	1.00	0.30	0.19	0.28	0.60	0.32	1.15
Fonction	CSUM	Cours des écoles	Bibliothèque	Espace Perrier	Sports	Port	Loisirs (général)	Camping de La Tène	Espace Troglo
N°	21705	21706	32100	32201	34100	34110	34200	34210	54400
EPT	0.60	0.32	0.80	0.90	0.42	0.49	1.20	1.92	1.30
Fonction	Routes communales	Places de stationnement	Approv. en eau (général)	Traitement des EU	Déchets ménages	Déchets entreprises	Aménag. du territoire	Sylviculture	Total
N°	61500	61550	71000	72000	73010	73030	79000	82000	(tous)
EPT	3.43	0.25	0.12	0.12	0.24	0.06	1.60	0.18	25.29

02901 Bâtiment de commune (Auguste-Bachelin 4)

MCH2 permet de distinguer comptablement les bâtiments communaux ; toutes les charges du bâtiment de commune (Auguste-Bachelin 4 à Marin) et n'étant pas couvertes par les décomptes des charges (des locataires) sont désormais ici comptabilisées ; ces montants étaient auparavant répartis entre les chapitres 020, Administration communale et 942, Immeubles du patrimoine financier ; les surfaces (en m²) étant de manière prépondérante affectées aux tâches communales, ce bâtiment fait dorénavant partie du patrimoine administratif.

- 31200.01 Frais de chauffage (mazout).
- 31340.00 Primes d'assurances (p.ex. ECAP, choses).
- 31440.00 Prévision pour l'entretien des locaux administratifs (p.ex. déplacement de parois, travaux de peinture et entretiens courants).
- 31510.00 Entretien de l'ascenseur et des portes automatiques.
- 33004.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
- 34310.00 Entretien courant et réserve pour rénovation en cas de départ d'un locataire.
- 34397.01 Mandat à la régie immobilière Jouval SA (3.75% HT du revenu locatif) dont à ajouter des travaux spéciaux (p.ex. organisation de la réfection de locaux et suivi des travaux).
- 39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).
- 44700.00 Recettes brutes (hors charges) pour un commerce, deux appartements de 4 pièces, trois appartements de 3.5 pièces, deux appartements de 2 pièces ; au passage à MCH2, il est renoncé à une écriture interne (loyer hypothétique) s'agissant des surfaces occupées par l'administration (dont l'un des 4 pièces depuis 2015).
- 48950.00 Cf. le tableau de retraitement du patrimoine administratif (Cf. cahier 5, Annexes).



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31 Biens, services et charges d'expl.	38'500		38'500		38'500
31200.01 Chauffage	9'000		9'000		9'000
31200.02 Electricité	4'000		4'000		4'000
31200.03 Eau	3'000		3'000		3'000
31340.00 Primes d'assurances	1'000		1'000		1'000
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	20'000		20'000		20'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'500		1'500		1'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	65'500		65'500		65'500
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	65'500		65'500		65'500
34 Charges financières	30'500		30'500		30'500
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	20'000		20'000		20'000
34391.01 Chauffage PF	3'000		3'000		3'000
34394.01 Primes d'assurances (ECAP) PF	3'000		3'000		3'000
34397.01 Honoraires gérance immobilière PF	4'500		4'500		4'500
39 Imputations internes	16'500		16'500		16'500
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	16'500		16'500		16'500
42 Taxes	-500		-500		-500
42600.00 Remboursements de tiers	-500		-500		-500
44 Revenus financiers	-78'000		-78'000		-78'000
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-78'000		-78'000		-78'000
48 Revenus extraordinaires	-65'500		-65'500		-65'500
48950.00 Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-65'500		-65'500		-65'500

11100 Sécurité communale

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 1 EPT ; pour mémoire, l'engagement d'un agent de sécurité publique (ASP) a été autorisé pour une durée de 24 mois par le CG lors de la séance du 11 juin 2015.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31100.00 Créé en 2016, le service de sécurité publique communale doit voir son équipement complété en 2017 (p.ex. achat de lampes flashes, VTT, etc.).

31120.00 L'équipement individuel de l'ASP (p.ex. chaussures de sécurité, pantalons, polos, etc.) est régulièrement renouvelé.

31300.03 La téléphonie fixe a migré à la technologie IP en 2016 ; 2017 est une année de transition avec un but de baisse des coûts.

31300.11 Coût des 2^e notifications des commandements de payer (30 francs HT/unité pour env. 500 unités) ; indemnité encaissée de l'Office des poursuites (53 francs/unité) par le compte 46110.03, Revenus de transferts / Dédommagement pour notifications de poursuites.

31320.00 Coût de location d'un Inforadar servant de base aux études de comportement du trafic.

31340.00 Prime d'assurance du véhicule.

31580.00 Coût des licences et programmes informatiques (dont polycom).

42700.00 Produit des amendes notifiées par l'ASP, dont à déduire l'indemnité d'encaissement du bureau des créances judiciaires et des amendes d'ordre ; prévision aléatoire au vu du manque de recul.

46110.03 Cf. le compte 31300.11, Biens, services et charges d'exploitation / Notifications des commandements de payer.

14000 Police des habitants

Nouveau chapitre comptabilisant les charges et recettes liées à la police des habitants (enregistrement des arrivées et départs des habitants, les mutations, les activités de recensement) ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.3 EPT.

30000.00 Jetons de présence versés aux membres de la commission des naturalisations et des agrégations (base : 8 séances/an).

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Ordre et sécurité publique	642'450	0	642'450	0.00	642'450
Charges	778'450	0	778'450	0.00	778'450
Revenus	-136'000	0	-136'000	0.00	-136'000
11 Sécurité publique	91'150	0	91'150	0.00	91'150
Charges	152'650	0	152'650	0.00	152'650
Revenus	-61'500	0	-61'500	0.00	-61'500
11100 Sécurité communale	91'150	0	91'150	0.00	91'150
30 Charges de personnel	117'550	117'550	117'550	117'550	117'550
30100.00 Salaires du personnel	92'000	92'000	92'000	92'000	92'000
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500
30520.00 Cotis aux caisses de pension	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000
30530.00 Cotis assurances-accidents	500	500	500	500	500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500	500	500	500	500
30591.00 Cotisations FFPP	50	50	50	50	50
30592.00 Cotisations LAE	500	500	500	500	500
30900.00 Formation et perfection. du personnel	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
30990.00 Autres charges de personnel	500	500	500	500	500
31 Biens, services et charges d'expl.	35'100	35'100	35'100	35'100	35'100
31000.00 Matériel de bureau	500	500	500	500	500
31050.00 Denrées alimentaires	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	5'500	5'500	5'500	5'500	5'500
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
31300.03 Téléphones	500	500	500	500	500
31300.11 Notifications commandements de payer	18'500	18'500	18'500	18'500	18'500
31320.00 Honoraires conseillers externes, experts	500	500	500	500	500
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	50	50	50	50	50
31340.00 Primes d'assurances	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	500	500	500	500	500
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
31530.00 Entretien de matériel informatique	50	50	50	50	50
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	500	500	500
42 Taxes	-34'500	-34'500	-34'500	-34'500	-34'500
42400.00 Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
42600.00 Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
42700.00 Amendes	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
42700.08 Dépôts de plaques d'immatriculation	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
43 Revenus divers	-500	-500	-500	-500	-500
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-500	-500	-500	-500	-500
46 Revenus de transfert	-26'500	-26'500	-26'500	-26'500	-26'500
46110.03 Dédommagements pour notifications poursuites	-26'500	-26'500	-26'500	-26'500	-26'500
14 Questions juridiques	30'650	0	30'650	0.00	30'650
Charges	93'150	0	93'150	0.00	93'150
Revenus	-62'500	0	-62'500	0.00	-62'500
14000 Police des habitants	6'150	0	6'150	0.00	6'150
30 Charges de personnel	30'150	30'150	30'150	30'150	30'150
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
30100.00 Salaires du personnel	21'500	21'500	21'500	21'500	21'500
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
30520.00 Cotis aux caisses de pension	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
30530.00 Cotis assurances-accidents	50	50	50	50	50
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	500	500	500	500	500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500	500	500	500	500

14000 Police des habitants (suite)

31050.00	Repas annuel et frais de bouche de la commission des naturalisations et des agrégations.
36010.04	Part des frais de l'Etat (refacturée à la commune) pour l'établissement des cartes d'identité.
36010.05	Part des frais de l'Etat (refacturée à la commune) pour le renouvellement des permis d'établissement et de séjour.
36120.02	Actes d'origine commandés à d'autres communes ; refacturation aux intéressés par le compte 42100.00, Taxes / Emoluments administratifs.
42100.00	Produit en relation avec les comptes 36010.04 et 36010.05, Charges de transfert / Documents d'identité et Contrôle des habitants, part Etat.
42900.02	Emoluments de naturalisations.

14060 Office régional de l'état civil

36120.01	Montant communiqué par l'office régional de l'état civil (Hauterive).
----------	---

15000 Police du feu

30000.00	Jetons de présence versés aux membres de la commission de police du feu.
30010.01	Indemnité au secrétaire de la commission de police du feu pour organiser les visites de conformité des bâtiments.
31050.00	Repas annuel et frais de bouche de la commission de police du feu.

15060 Service du feu, organisation régionale

Dès 2017, le syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires (SPV) du Littoral neuchâtelois est pleinement opérationnel et la caserne de Marin fait office de point de départ ; cette fonction contient les charges liées à l'organisation régionale et au fonctionnement de la caserne.

36120.17	Nouvelle charge (dès 2016) introduite par la LPDIENS ; montant communiqué par l'ECAP, selon budget préparé par le commandement des missions de secours (CMS), l'appui des responsables opérationnels des régions (RDIS), et validé par la commission stratégique de la défense incendie et des secours (Costradis), soit 12.09 francs/habitant (base : 4'920 habitants) ; inclus les charges du Grimp, des secours routiers, ferroviaires, aériens, chimique, de radioprotection et les hydrocarbures.
36120.18	Montant communiqué par le SPV Littoral Ouest ; part laténienne de 5.19% du total des coûts de 7.428 millions de francs.
44700.00	Estimation du loyer à acquitter par le SPV Littoral Ouest pour la caserne de Marin ; à l'heure de rédaction du budget, aucun contrat n'est encore signé mais le SPV <i>recommande</i> un loyer de 40 francs/m ² /année.

16100 Défense militaire

31340.00	Prime ECAP pour le stand de tir au petit calibre à La Ramée.
36120.00	Refacturation par la commune de Cornaux des coûts d'organisation des tirs obligatoires pour les soldats laténiens.



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
30591.00 Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00 Cotisations LAE	50		50		50
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500		500		500
31 Biens, services et charges d'expl.	500		500		500
31050.00 Denrées alimentaires	500		500		500
36 Charges de transfert	38'000		38'000		38'000
36010.04 Documents d'identité, part Etat	12'000		12'000		12'000
36010.05 Contrôle des habitants, part Etat	20'000		20'000		20'000
36120.02 Emoluments à autres communes	6'000		6'000		6'000
42 Taxes	-62'500		-62'500		-62'500
42100.00 Emoluments administratifs	-60'000		-60'000		-60'000
42600.00 Remboursements de tiers	-500		-500		-500
42900.02 Autres taxes, naturalisations et agrégations	-2'000		-2'000		-2'000
14060 Office régional de l'état civil	24'500	0	24'500	0.00	24'500
36 Charges de transfert	24'500		24'500		24'500
36120.01 Part état civil régional	24'500		24'500		24'500
15 Service du feu	443'150	0	443'150	0.00	443'150
Charges	455'150	0	455'150	0.00	455'150
Revenus	-12'000	0	-12'000	0.00	-12'000
15000 Service du feu	6'000	0	6'000	0.00	6'000
30 Charges de personnel	5'000		5'000		5'000
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	4'000		4'000		4'000
30010.01 Vacances	1'000		1'000		1'000
31 Biens, services et charges d'expl.	1'000		1'000		1'000
31050.00 Denrées alimentaires	500		500		500
31300.01 Frais postaux	500		500		500
15060 Service du feu, organisation régionale	437'150	0	437'150	0.00	437'150
31 Biens, services et charges d'expl.	4'150		4'150		4'150
31200.01 Chauffage	4'000		4'000		4'000
31200.02 Electricité	50		50		50
31200.03 Eau	50		50		50
31340.00 Primes d'assurances	50		50		50
36 Charges de transfert	445'000		445'000		445'000
36120.17 ECAP, missions de secours	59'500		59'500		59'500
36120.18 Part communale SPV	385'500		385'500		385'500
44 Revenus financiers	-12'000		-12'000		-12'000
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'000		-12'000		-12'000
16 Défense	77'500	0	77'500	0.00	77'500
Charges	77'500	0	77'500	0.00	77'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
16100 Défense militaire	3'500	0	3'500	0.00	3'500
31 Biens, services et charges d'expl.	500		500		500
31340.00 Primes d'assurances	500		500		500
36 Charges de transfert	3'000		3'000		3'000
36120.00 Dédom. aux communes et aux syndicats interco..	3'000		3'000		3'000

6

16260 Organisations régionales de protection civile

36110.20 Contribution de 14 francs/habitant demandée aux communes pour couvrir les frais des OPC, dont à ajouter un dédommagement pour l'organisation d'un cours OPC (estimation 5'000 francs).



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
16260 Organisations régionales de protection civile	74'000	0	74'000	0.00	74'000
36 Charges de transfert	74'000		74'000		74'000
36110.20 Part au centre OPC (protection civile)	74'000		74'000		74'000

21110 Cycle 1

Le personnel (accompagnement scolaire sur le trajet CarPostal Marin-Wavre) dévolu à cette fonction s'élève à l'heure actuelle à environ 0.08 EPT (1^e HarmoS) et, compte tenu des besoins (1^e et 2^e HarmoS), sera augmenté à 0.19 EPT dès la rentrée scolaire 2017-2018.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300.21 Participation aux frais d'orthophonie non-pris en charge par l'OES.

31300.22 Subvention aux abonnements Onde Verte, selon l'arrêté du 1^{er} octobre 2009 ; l'EOREN prend à sa charge les abonnements des enfants déplacés dans le cadre de la réorganisation HarmoS.

31700.00 Coût de l'abonnement Onde Verte (2 zones) de l'accompagnatrice scolaire (630 francs/an) et des cartes des remplaçantes ; cette dépense sera adaptée lors de l'engagement d'une seconde personne.

36120.05 Données communiquées par l'EOREN; prévision 2017 basée sur une moyenne de 216 élèves (dont 213 EOREN et une estimation de 3 élèves en enseignement spécialisé) à un coût moyen de 7'584.39 francs/élève (contre 7'441 francs/élève au budget 2016 et 7'169.30 francs/élève aux comptes 2015) ; à noter que 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.

42600.00 Participation de l'EOREN au coût de l'accompagnement scolaire ; cette recette sera adaptée lors de l'engagement d'une seconde personne.

21200 Cycle 2

31300.08 Participation aux devoirs surveillés organisés à Marin et à Wavre par l'APE, selon convention de prestations de 2014.

31300.21 Participation aux frais d'orthophonie non-pris en charge par l'OES.

31300.22 Subvention aux abonnements Onde Verte, selon l'arrêté du 1^{er} octobre 2009 ; l'EOREN prend en charge les abonnements des enfants déplacés dans le cadre de la réorganisation HarmoS.

31300.23 Coût de l'information donnée aux élèves par le GIS et participation à Tatou.

36120.05 Données communiquées par l'EOREN; prévision 2017 basée sur une moyenne de 240 élèves (dont 237 EOREN et une estimation de 3 élèves en enseignement spécialisé) à un coût moyen de 8'773.52 francs/élève (contre 8'787 francs/élève au budget 2016 et 8'450.80 francs/élève aux comptes 2015).

21300 Cycle 3

31300.22 Subvention aux abonnements Onde Verte, selon l'arrêté du 1^{er} octobre 2009 ; l'EOREN prend à sa charge les abonnements des enfants déplacés dans le cadre de la réorganisation HarmoS.

36120.05 Données communiquées par l'EOREN ; prévision 2017 basée sur une moyenne de 176 élèves (dont 173 EOREN et une estimation de 3 élèves en enseignement spécialisé) à un coût moyen de 11'864.10 francs/élève (contre 11'896 francs/élève au budget 2016 et 10'639.65 francs/élève aux comptes 2015).

21700 Bâtiments scolaires

Les bâtiments scolaires (et les cours des écoles) sont désormais identifiés par un chapitre dédié sous MCH2 (fonctions 21701 à 21706), ce qui permet d'en connaître les coûts et recettes propres ; par bâtiment, chaque fonction reprend aussi bien les charges fixes (p.ex. assurance, amortissements et intérêts) que les charges variables (p.ex. charges de personnel, entretien, électricité et chauffage) ; la répartition des EPT a été effectuée sur la base des heures effectuées en 2015 et elle figure dans le rapport du CC à l'appui du budget.

Pour rappel, le dédommagement versé par l'EOREN pour l'utilisation des bâtiments scolaires est calculé ainsi :

- Charges financières : 2% sur la valeur estimée des bâtiments + part aux intérêts
- Charges d'exploitation : système de forfaits pour le Vieux Collège, le collège de Wavre et le collège des Tertres, soit chauffage à 10.80 francs/m² ; eau à 1.30 franc/m², électricité à 3.60 francs/m², entretien et assurances à 4.50 francs/m², conciergerie à 39 francs/m²
- Charges d'exploitation : prise en charge des frais effectifs pour le collège Billeter et la (partie scolaire de la) CSUM
- Cours des collèges : système de forfait, soit 10 francs/élève

21701 Vieux Collège

Le personnel dévolu à ce bâtiment s'élève 0.28 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Formation		6'660'850	0	6'660'850	0.00	6'660'850
Charges		7'876'850	0	7'876'850	0.00	7'876'850
Revenus		-1'216'000	0	-1'216'000	0.00	-1'216'000
21	Scolarité obligatoire	6'604'350	0	6'604'350	0.00	6'604'350
Charges		7'820'350	0	7'820'350	0.00	7'820'350
Revenus		-1'216'000	0	-1'216'000	0.00	-1'216'000
21110	Cycle 1	1'655'250	0	1'655'250	0.00	1'655'250
30	Charges de personnel	14'250		14'250		14'250
30100.00	Salaires du personnel	12'500		12'500		12'500
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'000		1'000		1'000
30520.00	Cotis aux caisses de pension	50		50		50
30530.00	Cotis assurances-accidents	50		50		50
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	500		500		500
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	50		50		50
30591.00	Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	50		50		50
31	Biens, services et charges d'expl.	6'000		6'000		6'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500		500		500
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'000		2'000		2'000
31300.22	Abonnements Onde Verte - participation	1'500		1'500		1'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500		1'500		1'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	500		500		500
36	Charges de transfert	1'638'000		1'638'000		1'638'000
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	1'638'000		1'638'000		1'638'000
42	Taxes	-3'000		-3'000		-3'000
42600.00	Remboursements de tiers	-3'000		-3'000		-3'000
21200	Cycle 2	2'130'500	0	2'130'500	0.00	2'130'500
31	Biens, services et charges d'expl.	25'000		25'000		25'000
31300.08	Participation devoirs surveillés	5'000		5'000		5'000
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'500		2'500		2'500
31300.22	Abonnements Onde Verte - participation	14'000		14'000		14'000
31300.23	Frais GIS, Tatou	3'000		3'000		3'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	500		500		500
36	Charges de transfert	2'105'500		2'105'500		2'105'500
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	2'105'500		2'105'500		2'105'500
21300	Cycle 3	2'091'000	0	2'091'000	0.00	2'091'000
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000		3'000		3'000
31300.22	Abonnements Onde Verte - participation	3'000		3'000		3'000
36	Charges de transfert	2'088'000		2'088'000		2'088'000
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	2'088'000		2'088'000		2'088'000
21700	Bâtiments scolaires	0	0	0	0.00	0
21701	Vieux Collège	-6'400	0	-6'400	0.00	-6'400
30	Charges de personnel	28'100		28'100		28'100
30100.00	Salaires du personnel	21'000		21'000		21'000
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'000		2'000		2'000
30520.00	Cotis aux caisses de pension	2'500		2'500		2'500
30530.00	Cotis assurances-accidents	500		500		500

21701 Vieux Collège (suite)

- 31440.00 Entretien courant du bâtiment (p.ex. réparation de serrures, expertise CECB et travaux de peinture).
- 33004.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
- 34310.00 Entretien courant de l'appartement en location.
- 39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).
- 44700.00 Recette brute pour un appartement de 4 pièces et un garage.
- 46120.02 Dédommagement versé par l'EOREN ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.
- 48950.00 Cf. le tableau de retraitement du patrimoine administratif (Cf. cahier 5, Annexes).
-

21702 Collège des Tertres

Le personnel dévolu à ce bâtiment s'élève 0.6 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

- 31440.00 Entretien courant du bâtiment (p.ex. entretien et réparation des stores, création de plans de chemins de fuite, expertise CECB, poursuite de la rénovation des toilettes, travaux de peinture et autres petites réparations).



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	500		500		500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00 Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00 Cotisations LAE	50		50		50
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500		500		500
31 Biens, services et charges d'expl.	26'500		26'500		26'500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500		500		500
31010.01 Produits de nettoyage	1'000		1'000		1'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000		1'000		1'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500		500		500
31200.01 Chauffage	8'500		8'500		8'500
31200.02 Electricité	5'000		5'000		5'000
31200.03 Eau	1'000		1'000		1'000
31300.12 Alarmes	500		500		500
31340.00 Primes d'assurances	3'500		3'500		3'500
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000		3'000		3'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'500		1'500		1'500
31990.00 Autres charges d'exploitation	500		500		500
33 Amortissements du patrimoine administratif	72'500		72'500		72'500
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	72'500		72'500		72'500
34 Charges financières	4'500		4'500		4'500
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	1'500		1'500		1'500
34391.00 Eau, énergie, combustible	3'000		3'000		3'000
39 Imputations internes	16'000		16'000		16'000
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	16'000		16'000		16'000
44 Revenus financiers	-13'500		-13'500		-13'500
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'500		-13'500		-13'500
46 Revenus de transfert	-80'500		-80'500		-80'500
46120.02 EOREN, loyer Vieux-Collège	-80'500		-80'500		-80'500
48 Revenus extraordinaires	-60'000		-60'000		-60'000
48950.00 Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ...	-60'000		-60'000		-60'000
21702 Collège des Tertres	14'600	0	14'600	0.00	14'600
30 Charges de personnel	58'100		58'100		58'100
30100.00 Salaires du personnel	45'500		45'500		45'500
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	4'000		4'000		4'000
30520.00 Cotis aux caisses de pension	5'500		5'500		5'500
30530.00 Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	1'000		1'000		1'000
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00 Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00 Cotisations LAE	50		50		50
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500		500		500
31 Biens, services et charges d'expl.	102'500		102'500		102'500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		1'000		1'000
31010.01 Produits de nettoyage	2'000		2'000		2'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000		1'000		1'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500		500		500
31200.01 Chauffage	17'000		17'000		17'000
31200.02 Electricité	10'000		10'000		10'000
31200.03 Eau	3'500		3'500		3'500
31300.12 Alarmes	2'500		2'500		2'500
31340.00 Primes d'assurances	6'000		6'000		6'000
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	55'000		55'000		55'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	3'500		3'500		3'500
31990.00 Autres charges d'exploitation	500		500		500
33 Amortissements du patrimoine administratif	110'000		110'000		110'000

21702 Collège des Tertres (suite)

- 33004.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).
46120.03 Dédommagement versé par l'EOREN ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.
48950.00 Cf. le tableau de retraitement du patrimoine administratif (Cf. cahier 5, Annexes).

21703 Collège de Wavre

Le personnel dévolu à ce bâtiment s'élève à 0.32 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300.00 Mandat de nettoyage confié à une entreprise spécialisée.

31440.00 Entretien courant du bâtiment (p.ex. mise à jour des plans, expertise CECB, autres petits travaux et réparations).

33004.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).

39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).

44700.00 Recette pour la location d'une salle de classe à l'accueil parascolaire (CapTène) ; sous MCH1, ce loyer était comptabilisé dans le chapitre 540, Structures d'accueil de l'enfance.

46120.04 Dédommagement versé par l'EOREN ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.

48950.00 Cf. le tableau de retraitement du patrimoine administratif (Cf. cahier 5, Annexes).

21704 Collège Billeter

Le personnel dévolu à cette fonction (y compris la salle de gymnastique) s'élève 1.15 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	110'000		110'000		110'000
39 Imputations internes	25'000		25'000		25'000
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	25'000		25'000		25'000
46 Revenus de transfert	-188'000		-188'000		-188'000
46120.03 EOREN, loyer Collège des Tertres	-188'000		-188'000		-188'000
48 Revenus extraordinaires	-93'000		-93'000		-93'000
48950.00 Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-93'000		-93'000		-93'000
21703 Collège de Wavre	37'600	0	37'600	0.00	37'600
30 Charges de personnel	31'600		31'600		31'600
30100.00 Salaires du personnel	24'000		24'000		24'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00 Cotis AVS, AI , APG, AC, frais adm.	2'000		2'000		2'000
30520.00 Cotis aux caisses de pension	3'000		3'000		3'000
30530.00 Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	500		500		500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00 Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00 Cotisations LAE	50		50		50
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500		500		500
31 Biens, services et charges d'expl.	56'000		56'000		56'000
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		1'000		1'000
31010.01 Produits de nettoyage	1'000		1'000		1'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000		1'000		1'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500		500		500
31200.01 Chauffage	13'000		13'000		13'000
31200.02 Electricité	3'000		3'000		3'000
31200.03 Eau	2'000		2'000		2'000
31300.00 Prestations de services de tiers	20'500		20'500		20'500
31340.00 Primes d'assurances	3'500		3'500		3'500
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	9'000		9'000		9'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'000		1'000		1'000
31990.00 Autres charges d'exploitation	500		500		500
33 Amortissements du patrimoine administratif	99'500		99'500		99'500
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	99'500		99'500		99'500
39 Imputations internes	21'000		21'000		21'000
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	21'000		21'000		21'000
44 Revenus financiers	-15'500		-15'500		-15'500
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'500		-15'500		-15'500
46 Revenus de transfert	-87'000		-87'000		-87'000
46120.04 EOREN, loyer Collège de Wavre	-87'000		-87'000		-87'000
48 Revenus extraordinaires	-68'000		-68'000		-68'000
48950.00 Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-68'000		-68'000		-68'000
21704 Collège Billeter	154'100	0	154'100	0.00	154'100
30 Charges de personnel	138'100		138'100		138'100
30100.00 Salaires du personnel	110'000		110'000		110'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000		1'000		1'000
30500.00 Cotis AVS, AI , APG, AC, frais adm.	10'000		10'000		10'000
30520.00 Cotis aux caisses de pension	12'000		12'000		12'000
30530.00 Cotis assurances-accidents	1'000		1'000		1'000
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	2'500		2'500		2'500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00 Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00 Cotisations LAE	50		50		50
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500		500		500

21704 Collège Billeter (suite)

- 31440.00 Entretien courant du bâtiment (p.ex. entretien et réparation de stores, mise à jour de plans, création de plans de chemins de fuite, expertise CECB, réfection de classes et autres petits travaux).
- 33004.00 et 33006.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
- 39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).
- 44700.00 Location de la salle de gymnastique à des clubs sportifs.
- 46120.05 Dédommagement versé par l'EOREN ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.
- 48950.00 Cf. le tableau de retraitement du patrimoine administratif (Cf. cahier 5, Annexes).

21705 CSUM

Le personnel dévolu à ce bâtiment s'élève 0.6 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

- 31440.00 Entretien courant du bâtiment (p.ex. création de plans de chemins de fuite, réparation des stores, entretien de l'installation de ventilation, asservissement des ascenseurs aux appels d'urgence, rénovation de fenêtres et autre petits travaux d'entretien).
- 33004.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
- 39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30990.00 Autres charges de personnel	500		500		500
31 Biens, services et charges d'expl.	102'500		102'500		102'500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000		2'000		2'000
31010.01 Produits de nettoyage	2'000		2'000		2'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'500		1'500		1'500
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500		500		500
31200.01 Chauffage	26'000		26'000		26'000
31200.02 Electricité	7'000		7'000		7'000
31200.03 Eau	3'500		3'500		3'500
31300.12 Alarmes	1'500		1'500		1'500
31340.00 Primes d'assurances	8'500		8'500		8'500
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	45'000		45'000		45'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	4'500		4'500		4'500
31990.00 Autres charges d'exploitation	500		500		500
33 Amortissements du patrimoine administratif	244'000		244'000		244'000
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	240'000		240'000		240'000
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	4'000		4'000		4'000
39 Imputations internes	43'500		43'500		43'500
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	43'500		43'500		43'500
44 Revenus financiers	-5'000		-5'000		-5'000
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000		-5'000		-5'000
46 Revenus de transfert	-203'000		-203'000		-203'000
46120.05 EOREN, loyer Collège Billeter	-203'000		-203'000		-203'000
48 Revenus extraordinaires	-166'000		-166'000		-166'000
48950.00 Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-166'000		-166'000		-166'000
21705 CSUM	207'600	0	207'600	0.00	207'600
30 Charges de personnel	58'600		58'600		58'600
30100.00 Salaires du personnel	45'500		45'500		45'500
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	4'000		4'000		4'000
30520.00 Cotis aux caisses de pension	5'500		5'500		5'500
30530.00 Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	1'000		1'000		1'000
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00 Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00 Cotisations LAE	50		50		50
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500		500		500
30990.00 Autres charges de personnel	500		500		500
31 Biens, services et charges d'expl.	107'500		107'500		107'500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		1'000		1'000
31010.01 Produits de nettoyage	3'000		3'000		3'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000		1'000		1'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500		500		500
31200.01 Chauffage	30'000		30'000		30'000
31200.02 Electricité	9'500		9'500		9'500
31200.03 Eau	4'000		4'000		4'000
31300.12 Alarmes	5'500		5'500		5'500
31340.00 Primes d'assurances	12'000		12'000		12'000
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	25'000		25'000		25'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	7'000		7'000		7'000
31510.01 Entretien et maintenance conciergerie	6'000		6'000		6'000
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	2'500		2'500		2'500
31990.00 Autres charges d'exploitation	500		500		500
33 Amortissements du patrimoine administratif	200'000		200'000		200'000
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	200'000		200'000		200'000
39 Imputations internes	60'000		60'000		60'000
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	60'000		60'000		60'000

21705 CSUM (suite)

- 44700.00 Recette pour la location des surfaces occupées par Les Moussaillons (et CapTène) et de la salle de gymnastique à des clubs sportifs ; sous MCH1, les loyers versés par Les Moussaillons (et CapTène) étaient comptabilisés dans le chapitre 540, Structures d'accueil de l'enfance.
- 46120.06 Dédommagement versé par l'EOREN ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.
- 48950.00 Cf. le tableau de retraitement du patrimoine administratif (Cf. cahier 5, Annexes).

21706 Cours des collèves

Le personnel dévolu aux cours des écoles s'élève 0.32 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300.10 Rondes nocturnes par une entreprise privée de sécurité.

31440.00 Entretien courant des installations (hobbyland et zones engazonnées).

33003.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).

39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).

46120.07 Dédommagement versé par l'EOREN ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.

21800 Subventions de l'accueil parascolaire

MCH2 dissocie dorénavant l'accueil parascolaire de l'accueil préscolaire (ancien chapitre 540, Structures d'accueil de l'enfance).

36360.01 Participation pour les enfants laténiens placés aux Moussaillons à Marin et aux Corsaires à Wavre.

36360.03 Participation pour les enfants laténiens placés dans des structures d'accueil situées ailleurs qu'à La Tène.

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne aux bourses d'études ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 57200, Aide matérielle légale.



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
44	Revenus financiers	-130'000		-130'000		-130'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-130'000		-130'000		-130'000
46	Revenus de transfert	-61'000		-61'000		-61'000
46120.06	EOREN, loyer CSUM	-61'000		-61'000		-61'000
48	Revenus extraordinaires	-27'500		-27'500		-27'500
48950.00	Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-27'500		-27'500		-27'500
21706	Cours des collèges	35'100	0	35'100	0.00	35'100
30	Charges de personnel	31'600		31'600		31'600
30100.00	Salaires du personnel	24'500		24'500		24'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'000		2'000		2'000
30520.00	Cotis aux caisses de pension	3'000		3'000		3'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	500		500		500
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00	Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	50		50		50
31	Biens, services et charges d'expl.	16'500		16'500		16'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		1'000		1'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000		1'000		1'000
31300.10	Frais de surveillance	10'000		10'000		10'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'500		2'500		2'500
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	2'000		2'000		2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'500		1'500		1'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'500		1'500		1'500
39	Imputations internes	500		500		500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	500		500		500
46	Revenus de transfert	-15'000		-15'000		-15'000
46120.07	EOREN, loyer cours des collèges	-15'000		-15'000		-15'000
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	285'000	0	285'000	0.00	285'000
36	Charges de transfert	285'000		285'000		285'000
36360.01	Part parascolaire Moussaillons	275'000		275'000		275'000
36360.03	Part parascolaire autres	10'000		10'000		10'000
23	Formation professionnelle initiale	56'500	0	56'500	0.00	56'500
	Charges	56'500	0	56'500	0.00	56'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	56'500	0	56'500	0.00	56'500
36	Charges de transfert	56'500		56'500		56'500
36110.05	Part bourses d'études	56'500		56'500		56'500

31200 Conservation monuments historiques, protection du paysage

31340.00 Part à la prime assurance chose s'agissant du glaive situé sur le site touristique de La Tène.

32100 Bibliothèque

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.8 EPT ; pour mémoire la bibliothèque-médiathèque a été ouverte en 2002 et le fonds des livres est mis à disposition par l'association du Bibliobus.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300.03 La téléphonie fixe a migré à la technologie IP en 2016 ; 2017 est une année de transition avec un but de baisse des coûts.

36110.17 Selon budget voté par l'association du Bibliobus, soit 1) 7.50 francs pour Marin et Epagnier (4'240 habitants desservis uniquement par la bibliothèque-médiathèque), 2) 8.50 francs pour Thielle et Wavre (680 habitants desservis en sus par le car Bibliobus) et 3) cotisation à l'association.

46320.01 Participation de l'EOREN aux traitements des bibliothécaires pour les plages-horaires réservées à l'école.

32200 Concerts et théâtre (général)

36120.06 Données communiquées par le SITRN.

32201 Espace Perrier

Le personnel dévolu à ce bâtiment s'élève 0.9 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		479'600	0	479'600	0.00	479'600
	Charges	1'448'650	0	1'448'650	0.00	1'448'650
	Revenus	-969'050	0	-969'050	0.00	-969'050
31	Héritage culturel	500	0	500	0.00	500
	Charges	500	0	500	0.00	500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31200	Conserv. monum. hist., prot. paysage	500	0	500	0.00	500
31	Biens, services et charges d'expl.	500		500		500
31340.00	Primes d'assurances	500		500		500
32	Culture, autres	447'350	0	447'350	0.00	447'350
	Charges	619'350	0	619'350	0.00	619'350
	Revenus	-172'000	0	-172'000	0.00	-172'000
32100	Bibliothèque	95'750	0	95'750	0.00	95'750
30	Charges de personnel	66'150		66'150		66'150
30100.00	Salaires du personnel	50'500		50'500		50'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'000		2'000		2'000
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'500		5'500		5'500
30520.00	Cotis aux caisses de pension	6'000		6'000		6'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	50		50		50
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	1'000		1'000		1'000
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00	Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	50		50		50
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500		500		500
31	Biens, services et charges d'expl.	6'100		6'100		6'100
31000.00	Matériel de bureau	500		500		500
31020.00	Imprimés	500		500		500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	50		50		50
31050.00	Denrées alimentaires	500		500		500
31051.00	Frais de réception	500		500		500
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	1'000		1'000		1'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'000		1'000		1'000
31300.03	Téléphones	500		500		500
31340.00	Primes d'assurances	50		50		50
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	500		500		500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000		1'000		1'000
36	Charges de transfert	38'500		38'500		38'500
36110.17	Participation Bibliobus	38'500		38'500		38'500
46	Revenus de transfert	-15'000		-15'000		-15'000
46320.01	Part EOREN à bibliothèque	-15'000		-15'000		-15'000
32200	Concerts et théâtre (général)	132'000	0	132'000	0.00	132'000
36	Charges de transfert	132'000		132'000		132'000
36120.06	Syndicat du théâtre régional neuchâtelois	132'000		132'000		132'000
32201	Espace Perrier	149'600	0	149'600	0.00	149'600
30	Charges de personnel	86'100		86'100		86'100
30100.00	Salaires du personnel	68'000		68'000		68'000
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000		1'000		1'000
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'000		6'000		6'000
30520.00	Cotis aux caisses de pension	8'000		8'000		8'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	1'000		1'000		1'000

32201	Espace Perrier (suite)
31440.00	Entretien courant du bâtiment (p.ex. travaux de peinture, asservissement de l'ascenseur à la détection incendie et divers travaux).
33004.00	Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
39400.00	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 (Cf. cahier 5, Annexes).
42401.58	Recette variable selon le nombre de locations.
42600.00	Encaissements divers (p.ex. remboursements des dégâts après locations, et indemnités pour l'utilisation de la machine à cafés).
48950.00	Cf. le tableau de retraitement du patrimoine administratif (Cf. cahier 5, Annexes).

32900	Culture, autres
31050.00	Diverses denrées alimentaires pour des petites réceptions.
31050.01	Organisation de la commémoration de la Fête nationale (denrées alimentaires, p.ex. soupe aux pois).
31050.02	Organisation la réception des nouveaux citoyens, habitants et naturalisés (denrées alimentaires, p.ex. vins et boissons).
31051.01	Coût d'organisation de la commémoration de la Fête nationale (frais de réception, p.ex. feux d'artifice, sonorisation).
31051.02	Coût d'organisation de la réception des nouveaux citoyens, habitants et naturalisés (frais de réception, p.ex. brochures).
36360.07	Subventions 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 général du 7 décembre 2009.
36360.08	Subvention à Animatène tenant compte de la modification des critères de redistribution des taxes de séjour et impactant négativement l'activité de cette société ; un contrat de prestations a été convenu.
43900.00	Recette provenant des sponsors lors de la commémoration de la Fête nationale (p.ex. pose de bâches).

34100 Sports

Chapitre regroupant les activités liées aux terrains de football et aux places de sports (La Tène et La Ramée) ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.42 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	1'500		1'500		1'500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00 Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00 Cotisations LAE	50		50		50
31 Biens, services et charges d'expl.	87'500		87'500		87'500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'500		2'500		2'500
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	4'000		4'000		4'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500		500		500
31200.01 Chauffage	15'500		15'500		15'500
31200.02 Electricité	6'500		6'500		6'500
31200.03 Eau	10'000		10'000		10'000
31300.40 Ramassage des déchets	2'000		2'000		2'000
31340.00 Primes d'assurances	4'000		4'000		4'000
31340.04 Assurance ECAP	6'000		6'000		6'000
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	30'000		30'000		30'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	6'500		6'500		6'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	95'000		95'000		95'000
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	95'000		95'000		95'000
39 Imputations internes	33'000		33'000		33'000
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	33'000		33'000		33'000
42 Taxes	-75'000		-75'000		-75'000
42401.58 Location locaux	-70'000		-70'000		-70'000
42600.00 Remboursements de tiers	-5'000		-5'000		-5'000
48 Revenus extraordinaires	-77'000		-77'000		-77'000
48950.00 Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ...	-77'000		-77'000		-77'000
32900 Culture, autres	70'000	0	70'000	0.00	70'000
31 Biens, services et charges d'expl.	19'000		19'000		19'000
31050.00 Denrées alimentaires	1'000		1'000		1'000
31050.01 Commémoration Fête nationale (denrées alimen..)	3'000		3'000		3'000
31050.02 Réception nouveaux citoyens (denrées alimenta..)	1'500		1'500		1'500
31051.00 Frais de réception	1'000		1'000		1'000
31051.01 Commémoration Fête nationale (frais de récepti..)	12'000		12'000		12'000
31051.02 Réception nouveaux citoyens (frais de réception)	500		500		500
36 Charges de transfert	56'000		56'000		56'000
36360.07 Subventions sociétés non sportives	40'000		40'000		40'000
36360.08 Subvention Animatène	7'500		7'500		7'500
36360.09 Subvention Chapelle protestante	5'500		5'500		5'500
36360.10 Subvention école de musique	3'000		3'000		3'000
43 Revenus divers	-5'000		-5'000		-5'000
43900.00 Autres revenus	-5'000		-5'000		-5'000
34 Sports et loisirs	22'250	0	22'250	0.00	22'250
Charges	819'300	0	819'300	0.00	819'300
Revenus	-797'050	0	-797'050	0.00	-797'050
34100 Sports	84'550	0	84'550	0.00	84'550
30 Charges de personnel	42'100		42'100		42'100
30100.00 Salaires du personnel	33'000		33'000		33'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'000		3'000		3'000
30520.00 Cotis aux caisses de pension	4'000		4'000		4'000
30530.00 Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	500		500		500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30900.00 Formation et perfection. du personnel	50		50		50
30990.00 Autres charges de personnel	50		50		50

34100 Sports (suite)

- 31050.03 Organisation de la réception des sportifs méritants (denrées alimentaires, p.ex. apéritif).
- 31051.03 Organisation de la réception des sportifs méritants (frais de réception, p.ex. souvenirs commémoratifs).
- 31400.00 Entretien par des prestataires externes.
- 33006.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
- 36360.12 Subventions 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 général du 7 décembre 2009.
- 36360.13 Participation aux charges d'exploitation du skatepark de Colombier.
- 39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).
- 44700.00 Produit locatif du terrain principal du FC Marin-Sports.
- 44700.06 Rentes superficielles liées aux droits de superficie octroyés au FC Marin-Sports (480 francs) et au TC Marin (1'580 francs).

34110 Ports

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.49 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

- 31430.01 Entretien courant des installations (p.ex. dragage et faucardage, repositionnement de pieux d'amarrage).
- 31430.02 Entretien courant des installations (p.ex. remplacement de bouées, repositionnement de corps morts d'amarrage et réfection partielle du môle selon analyse en début saison).
- 31440.00 Entretien du hangar de La Ramée.
- 42401.50 Le port de La Tène compte 83 emplacements aux tarifs saisonniers suivants :
 - 38 (auparavant 49) d'une largeur de 190 cm - indigène 412 francs, externe 825 francs
 - 27 (auparavant 26) d'une largeur de 230 cm - indigène 495 francs, externe 990 francs
 - 18 (auparavant 12) d'une largeur de 250 cm - indigène 578 francs, externe 1'160 francs
- 42401.51 Le port de La Ramée compte 40 emplacements (indigène 209 francs/saison, externe 420 francs/saison).
- 42401.52 Nouveau compte afin d'identifier les taxes d'hivernage à La Tène, auparavant comptabilisées avec les taxes d'amarrage.
- 42401.53 Nouveau compte afin d'identifier les taxes d'hivernage à La Ramée, auparavant comptabilisées avec les taxes d'amarrage.
- 42401.54 Location de places à terre à La Tène.
- 42401.55 Nouveau compte pour identifier les locations de places à terre, auparavant comptabilisées avec les taxes d'amarrage.
- 42401.99 Taxes diverses, dont la location d'armoires dans le hangar de La Ramée.

34200 Loisirs (général)

Fonction regroupant les activités liées aux aires de jeu, les plages, les zones de détente (p.ex. La Ramée, les places de pique-nique) ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 1.2 EPT.

30000.00 Jetons de présence versés aux membres de la commission des sites de loisirs et des espaces publics (base : 6 séances/an).

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31 Biens, services et charges d'expl.	27'500		27'500		27'500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500		500		500
31050.03 Réception des sportifs méritants (denrées alime..	500		500		500
31051.03 Réception sportifs méritants (frais de réception)	1'000		1'000		1'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	500		500		500
31200.02 Electricité	2'500		2'500		2'500
31200.03 Eau	3'000		3'000		3'000
31300.40 Ramassage des déchets	500		500		500
31400.00 Entretien des terrains	17'500		17'500		17'500
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'500		1'500		1'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'000		3'000		3'000
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	3'000		3'000		3'000
36 Charges de transfert	16'500		16'500		16'500
36360.12 Subventions sociétés sportives	15'000		15'000		15'000
36360.13 Part association Skatepark	1'500		1'500		1'500
39 Imputations internes	500		500		500
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	500		500		500
43 Revenus divers	-50		-50		-50
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-50		-50		-50
44 Revenus financiers	-5'000		-5'000		-5'000
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'000		-2'000		-2'000
44700.06 Location terrains de sport	-3'000		-3'000		-3'000
34110 Port	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	49'500		49'500		49'500
30100.00 Salaires du personnel	38'500		38'500		38'500
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'500		3'500		3'500
30520.00 Cotis aux caisses de pension	5'000		5'000		5'000
30530.00 Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	1'000		1'000		1'000
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
31 Biens, services et charges d'expl.	40'500		40'500		40'500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'500		1'500		1'500
31430.01 Entretien port La Tène	23'000		23'000		23'000
31430.02 Entretien port La Ramée	15'000		15'000		15'000
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000		1'000		1'000
42 Taxes	-90'000		-90'000		-90'000
42401.50 Taxe d'amarrage port La Tène	-69'000		-69'000		-69'000
42401.51 Taxe d'amarrage port La Ramée	-11'000		-11'000		-11'000
42401.52 Taxe d'hivernage port La Tène	-500		-500		-500
42401.53 Taxe d'hivernage port La Ramée	-500		-500		-500
42401.54 Location places à terre La Tène	-5'500		-5'500		-5'500
42401.55 Location places à terre La Ramée	-3'000		-3'000		-3'000
42401.99 Autres taxes services à financements spéciaux	-500		-500		-500
34200 Loisirs (général)	199'600	0	199'600	0.00	199'600
30 Charges de personnel	120'600		120'600		120'600
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	1'500		1'500		1'500
30100.00 Salaires du personnel	94'000		94'000		94'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'500		1'500		1'500
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'000		8'000		8'000
30520.00 Cotis aux caisses de pension	11'500		11'500		11'500
30530.00 Cotis assurances-accidents	1'500		1'500		1'500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	2'000		2'000		2'000
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00 Cotisations FFPP	50		50		50

34200 Loisirs (général) (suite)

- 31010.00 Y compris l'entretien des grils de pique-nique.
- 31300.00 Divers travaux d'aménagement des places (p.ex. ajout de terre, engazonnage, pose de bordures et divers bétonnages).
- 31400.00 Achat de sable pour la place de La Tène, évacuation des algues.
- 31430.06 Entretien courant des installations par un tiers externes.
- 33004.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
- 39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).

34210 Camping de La Tène

Le personnel dévolu au camping s'élève 1.92 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300.03 Le site n'est pas connecté en fibre optique et la téléphonie est encore de type analogique.

31300.10 Surveillance estivale par une entreprise privée de sécurité.

31300.40 Coût d'évacuation des déchets compensé par le compte 42400.04, Taxes / Recettes camping, forfait déchets.

31320.00 Mandat(s) à confier à un/des expert/s en lien avec le développement du camping.

31430.03 Compte général pour entretenir les installations extérieures du camping.

31510.00 Entretien courant du tracteur Iseki (2004) et du tracteur-tondeuse (plus de 10 ans).

31580.00 Coût des licences et programmes informatiques (bureautique, site Internet et Gelore).

33004.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).

36010.06 Reversement à l'Etat des taxes de séjour perçues auprès des campeurs ; Cf. le compte 42400.07, Taxes / Taxes de séjour.



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30592.00 Cotisations LAE	50		50		50
31 Biens, services et charges d'expl.	71'000		71'000		71'000
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000		3'000		3'000
31300.00 Prestations de services de tiers	20'000		20'000		20'000
31300.40 Ramassage des déchets	500		500		500
31400.00 Entretien des terrains	15'000		15'000		15'000
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	3'000		3'000		3'000
31430.06 Entretien des massifs floraux	20'000		20'000		20'000
31430.07 Entretien des places de jeu	6'000		6'000		6'000
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500		500		500
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	3'000		3'000		3'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'000		7'000		7'000
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'000		7'000		7'000
39 Imputations internes	1'000		1'000		1'000
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000		1'000		1'000
34210 Camping de La Tène	-91'900	0	-91'900	0.00	-91'900
30 Charges de personnel	207'550		207'550		207'550
30100.00 Salaires du personnel	163'500		163'500		163'500
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'000		2'000		2'000
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	14'500		14'500		14'500
30520.00 Cotis aux caisses de pension	19'500		19'500		19'500
30530.00 Cotis assurances-accidents	2'000		2'000		2'000
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	3'500		3'500		3'500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	1'000		1'000		1'000
30591.00 Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00 Cotisations LAE	500		500		500
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500		500		500
30990.00 Autres charges de personnel	500		500		500
31 Biens, services et charges d'expl.	103'050		103'050		103'050
31000.00 Matériel de bureau	500		500		500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	10'000		10'000		10'000
31010.02 Carburants	3'000		3'000		3'000
31020.00 Imprimés	500		500		500
31020.01 Photocopies	50		50		50
31020.02 Publications et annonces	1'500		1'500		1'500
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	500		500		500
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	500		500		500
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000		1'000		1'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'000		1'000		1'000
31200.01 Chauffage	4'500		4'500		4'500
31200.02 Electricité	4'000		4'000		4'000
31200.03 Eau	11'000		11'000		11'000
31300.00 Prestations de services de tiers	1'000		1'000		1'000
31300.01 Frais postaux	500		500		500
31300.03 Téléphones	2'500		2'500		2'500
31300.10 Frais de surveillance	11'000		11'000		11'000
31300.40 Ramassage des déchets	5'500		5'500		5'500
31320.00 Honoraires conseillers externes, experts	12'000		12'000		12'000
31340.00 Primes d'assurances	4'500		4'500		4'500
31340.04 Assurance ECAP	2'500		2'500		2'500
31430.03 Entretien du camping	12'000		12'000		12'000
31440.01 Entretien des bâtiments du camping	5'000		5'000		5'000
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	2'000		2'000		2'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	2'000		2'000		2'000
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	4'500		4'500		4'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	95'000		95'000		95'000
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	95'000		95'000		95'000
36 Charges de transfert	22'000		22'000		22'000
36010.06 Taxes de séjour, part Etat	22'000		22'000		22'000

34210 Camping de La Tène (suite)

- 39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).
- 42400.01 Location de la partie résidente (170 parcelles) selon le tarif voté par le Conseil général le 24 octobre 2013 (22 francs/m²).
- 42400.02 Location de la partie passage du camping (nombre d'emplacements variable) ; étude toujours en cours sur la possibilité d'introduire un tarif différencié (basse ou haute saison).
- 42400.03 Recette provenant de l'offre de parcage dans l'enceinte du camping.
- 42400.05 Recette provenant de la location de L'Octogone, qui fait également office de réfectoire pour les campeurs durant l'été.
- 42400.07 Cf. le compte 36010.06, Charges de transfert / Taxes de séjour, part Etat

34220 Chalets de La Tène

Recette provenant de la location d'emplacements pour 63 chalets ; échéants à fin 2016, les contrats ont été renouvelés, avec un nouveau tarif (passage d'env. 12 francs/m² à 20 francs/m² avec clause d'indexation) et pour une durée variable (20 ans pour la zone des chalets et 5 ans pour la zone camping).

Contrairement à ce qui était pratiqué sous MCH1, cette recette n'est dorénavant plus attribuée (par imputation comptable) au chapitre 34210, Camping de La Tène.

35000 Cultes

- 31440.03 Montant communiqué par la commune de Cornaux.
- 33000.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
- 39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
39	Imputations internes	12'500		12'500		12'500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	12'500		12'500		12'500
42	Taxes	-532'000		-532'000		-532'000
42400.01	Recettes camping, parcelles résidents	-380'000		-380'000		-380'000
42400.02	Recettes camping, parcelles de passage	-100'000		-100'000		-100'000
42400.03	Recettes camping, emplacements véhicules	-13'000		-13'000		-13'000
42400.04	Recettes camping, forfait déchets	-5'000		-5'000		-5'000
42400.05	Recettes, Octogone	-8'000		-8'000		-8'000
42400.06	Recettes camping, autres	-4'000		-4'000		-4'000
42400.07	Taxes de séjour	-22'000		-22'000		-22'000
34220	Chalets de La Tène	-170'000	0	-170'000	0.00	-170'000
42	Taxes	-170'000		-170'000		-170'000
42400.08	Location parcelles chalets	-170'000		-170'000		-170'000
35	Eglises et affaires religieuses	9'500	0	9'500	0.00	9'500
	Charges	9'500	0	9'500	0.00	9'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
35000	Cultes	9'500	0	9'500	0.00	9'500
31	Biens, services et charges d'expl.	7'500		7'500		7'500
31440.03	Entretien du Temple Cornaux	7'500		7'500		7'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'500		1'500		1'500
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA	1'500		1'500		1'500
39	Imputations internes	500		500		500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	500		500		500

42200	Services de sauvetage
36120.19	Données communiquées par le SIS (Ville de Neuchâtel) ; prévision 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.
43300	Service médical des écoles
30100.00	Honoraires du médecin scolaire (environ 1'000 francs/an) et de l'infirmière scolaire (environ 5'000 francs/an) ; cette activité devrait en principe être reprise par l'EOREN en 2018.
43310	Service dentaire scolaire
31302.00	Prévision du coût de la prophylaxie dentaire et du dépistage dentaires par des cabinets dentaires privés ; comme pour le service médical des écoles, cette activité devrait en principe être reprise par l'EOREN en 2018.
43400	Contrôle des denrées alimentaires
31320.00	Indemnité versée à Saint-Blaise pour l'organisation du contrôle des champignons.
49000	Santé publiques, autres
30000.00	Jetons de présence versés aux membres de la commission de salubrité publique (base : 6 séance/an et diverses vacations).
31050.00	Repas annuel et frais de bouche de la commission de salubrité publique.



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Santé	202'500	0	202'500	0.00	202'500
Charges	202'500	0	202'500	0.00	202'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
42 Soins ambulatoires	187'000	0	187'000	0.00	187'000
Charges	187'000	0	187'000	0.00	187'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
42200 Services de sauvetage	187'000	0	187'000	0.00	187'000
36 Charges de transfert	187'000		187'000		187'000
36120.19 Part au service d'ambulances	187'000		187'000		187'000
43 Prévention de la santé	14'000	0	14'000	0.00	14'000
Charges	14'000	0	14'000	0.00	14'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
43300 Service médical des écoles	6'500	0	6'500	0.00	6'500
30 Charges de personnel	6'500		6'500		6'500
30100.00 Salaires du personnel	6'000		6'000		6'000
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	500		500		500
43310 Service dentaire scolaire	7'000	0	7'000	0.00	7'000
31 Biens, services et charges d'expl.	7'000		7'000		7'000
31302.00 Médecin / dentiste	7'000		7'000		7'000
43400 Contrôle des denrées alimentaires	500	0	500	0.00	500
31 Biens, services et charges d'expl.	500		500		500
31320.00 Honoraires conseillers externes, experts	500		500		500
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	1'500	0	1'500	0.00	1'500
Charges	1'500	0	1'500	0.00	1'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
49000 Santé publique, autres	1'500	0	1'500	0.00	1'500
30 Charges de personnel	1'000		1'000		1'000
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	1'000		1'000		1'000
31 Biens, services et charges d'expl.	500		500		500
31050.00 Denrées alimentaires	500		500		500

51200	Réduction de primes
36110.02	Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne aux subsides LAMal ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 57200, Aide matérielle légale.

53160	Agences régionales AVS
36120.07	Montant communiqué par le Guichet social régional (GSR) à Saint-Blaise ; double clé de répartition des charges du budget, soit 1) selon le critère population au 31 décembre 2015 (4'920 Laténiens pour un bassin de 20'046 habitants) et 2) selon le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre 2015 (182 dossiers laténiens sur 706 dossiers au total).

53300	Prestations aux retraités
31050.00	Organisation du repas des aînés (repas).
31051.00	Organisation du repas des aînés (animation musicale, défraiement des écoles).

54100	Allocations familiales
36110.09	Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne aux allocations pour personnes sans activité lucrative ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 57200, Aide matérielle légale.

54300	Avance et recouvrement pensions alimentaires
36110.14	Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne aux avances pour contribution d'entretien ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 57200, Aide matérielle légale.

54440	Espace Troglodyte
Le personnel dévolu à la maison des jeunes s'élève 1.3 EPT.	
30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.	
30300.00	Recours à des animateurs et des moniteurs (pour les ateliers et les activités hors vacances scolaires).



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Sécurité sociale	3'356'650	0	3'356'650	0.00	3'356'650
Charges	3'373'650	0	3'373'650	0.00	3'373'650
Revenus	-17'000	0	-17'000	0.00	-17'000
51 Maladie et accident	768'000	0	768'000	0.00	768'000
Charges	768'000	0	768'000	0.00	768'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
51200 Réductions de primes	768'000	0	768'000	0.00	768'000
36 Charges de transfert	768'000		768'000		768'000
36110.02 Subsidés LAMal	768'000		768'000		768'000
53 Vieillesse et survivants	42'500	0	42'500	0.00	42'500
Charges	42'500	0	42'500	0.00	42'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
53160 Agences régionales AVS	30'500	0	30'500	0.00	30'500
36 Charges de transfert	30'500		30'500		30'500
36120.07 Part ARAVS	30'500		30'500		30'500
53300 Prestations aux retraités	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31 Biens, services et charges d'expl.	12'000		12'000		12'000
31050.00 Denrées alimentaires	10'000		10'000		10'000
31051.00 Frais de réception	2'000		2'000		2'000
54 Famille et jeunesse	768'650	0	768'650	0.00	768'650
Charges	785'650	0	785'650	0.00	785'650
Revenus	-17'000	0	-17'000	0.00	-17'000
54100 Allocations familiales	50'000	0	50'000	0.00	50'000
36 Charges de transfert	50'000		50'000		50'000
36110.09 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	50'000		50'000		50'000
54300 Avance et recouvr. pensions alim.	6'000	0	6'000	0.00	6'000
36 Charges de transfert	6'000		6'000		6'000
36110.14 Avance sur contributions d'entretien	6'000		6'000		6'000
54400 Espace Troglodyte	233'650	0	233'650	0.00	233'650
30 Charges de personnel	174'050		174'050		174'050
30100.00 Salaires du personnel	129'000		129'000		129'000
30300.00 Indemnités pour travailleurs temporaires	10'000		10'000		10'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'500		1'500		1'500
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	13'000		13'000		13'000
30520.00 Cotis aux caisses de pension	14'000		14'000		14'000
30530.00 Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	2'500		2'500		2'500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	1'000		1'000		1'000
30591.00 Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00 Cotisations LAE	500		500		500
30900.00 Formation et perfection. du personnel	1'000		1'000		1'000
30990.00 Autres charges de personnel	1'000		1'000		1'000
31 Biens, services et charges d'expl.	42'600		42'600		42'600
31000.00 Matériel de bureau	1'000		1'000		1'000

54440 Espace Troglodyte (suite)

31090.01	Coût d'organisation des animations et des ateliers du Troglo.
31300.03	Le site n'est pas connecté en fibre optique raison pour laquelle la téléphonie est toujours analogique.
31580.00	Coût des licences et programmes informatiques.
33004.00	Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
36360.00	Participation à une activité du Passeport Vacances.
36360.11	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 ; aucune subvention n'est plus perçue suite à l'issue de la phase-test.
39400.00	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 (Cf. cahier 5, Annexes).
42400.09	Part des parents pour la fréquentation par leurs enfants des animations et ateliers organisés par Le Troglo.
48950.00	Cf. le tableau de retraitement du patrimoine administratif (Cf. cahier 5, Annexes).

54510 Crèches et garderies

33200.00	Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
36360.02	Participation pour les enfants laténiens placés aux Moussaillons à Marin.
36360.04	Participation pour les enfants laténiens placés dans des structures d'accueil situées ailleurs qu'à La Tène.
36360.06	Subvention à Bidibul, selon arrêté du Conseil général de La Tène du 12 décembre 2013 (durée de 10 ans).
39400.00	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 (Cf. cahier 5, Annexes).

54580 Accueil familial de jour

36360.05	Participation aux parents de jour pour les enfants laténiens.
----------	---



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'500		2'500		2'500
31020.00 Imprimés	500		500		500
31020.01 Photocopies	1'500		1'500		1'500
31020.02 Publications et annonces	2'000		2'000		2'000
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	50		50		50
31050.00 Denrées alimentaires	1'000		1'000		1'000
31051.00 Frais de réception	1'000		1'000		1'000
31090.01 Frais animations et ateliers Troglo	13'000		13'000		13'000
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	50		50		50
31200.01 Chauffage	2'500		2'500		2'500
31200.02 Electricité	1'500		1'500		1'500
31200.03 Eau	500		500		500
31300.00 Prestations de services de tiers	3'000		3'000		3'000
31300.01 Frais postaux	500		500		500
31300.03 Téléphones	2'500		2'500		2'500
31300.40 Ramassage des déchets	500		500		500
31340.00 Primes d'assurances	500		500		500
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000		2'000		2'000
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	500		500		500
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	5'000		5'000		5'000
31590.00 Entretien d'autres biens meublés	500		500		500
31610.00 Location machines, matériel	500		500		500
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'000		4'000		4'000
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'000		4'000		4'000
36 Charges de transfert	28'000		28'000		28'000
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	500		500		500
36360.11 Subvention Midnight	27'500		27'500		27'500
39 Imputations internes	1'000		1'000		1'000
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000		1'000		1'000
42 Taxes	-12'000		-12'000		-12'000
42400.09 Part parents animations et ateliers Troglo	-12'000		-12'000		-12'000
48 Revenus extraordinaires	-4'000		-4'000		-4'000
48950.00 Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ...	-4'000		-4'000		-4'000
54510 Crèches et garderies	464'000	0	464'000	0.00	464'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'000		8'000		8'000
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	8'000		8'000		8'000
36 Charges de transfert	456'000		456'000		456'000
36360.02 Part préscolaire Moussaillons	340'000		340'000		340'000
36360.04 Part préscolaire autres	105'000		105'000		105'000
36360.06 Part Bidibul	11'000		11'000		11'000
39 Imputations internes	1'000		1'000		1'000
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000		1'000		1'000
42 Taxes	-1'000		-1'000		-1'000
42600.00 Remboursements de tiers	-1'000		-1'000		-1'000
54580 Accueil familial de jour	15'000	0	15'000	0.00	15'000
36 Charges de transfert	15'000		15'000		15'000
36360.05 Part parents de jour	15'000		15'000		15'000
55 Chômage	183'500	0	183'500	0.00	183'500
Charges	183'500	0	183'500	0.00	183'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
55100 Assurance chômage	63'500	0	63'500	0.00	63'500

55100 Assurance chômage

36110.03 Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne au FIP (financement LACI) ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 57200, Aide matérielle légale.

55200 Prestations aux chômeurs

36110.07 Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne aux programmes d'insertion ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 57200, Aide matérielle légale.

57200 Aide matérielle légale

Pour rappel, l'entrée en vigueur de la facture sociale en 2015, adoptée le 18 février 2014 par le Grand Conseil, les charges suivantes sont réparties entre l'Etat et les communes selon une clé unifiée (60% pour l'Etat et 40% pour les communes répartis au prorata habitant) : aide matérielle, programmes d'insertion, mesures d'intégration socioprofessionnelle, allocations familiales pour personnes sans activité lucrative, subsides LAMal, bourses d'études, avances de contributions d'entretien, mandats aux services sociaux privés et lutte contre la fraude ; la facture sociale 2017 est estimée à 214.28 millions de francs au plan cantonal (contre 209.35 initialement estimés pour 2016).

Dès le 1^{er} janvier 2014, les différents guichets sociaux régionaux (GSR) du canton sont la porte d'entrée du dispositif social cantonal et communal pour toute personne sollicitant une prestation sous condition de ressources ; concrètement, le GSR de l'Entre-deux-Lacs (GSR-EDL) est administré par une commission sociale régionale (CSR) et se compose de l'agence régionale AVS de l'Entre-deux-Lacs (ARAVS), du service social régional de l'Entre-deux-Lacs (SSREDL) et du guichet ACCORD. L'augmentation des coûts par rapport au budget 2016 provient de l'engagement d'une responsable du GSR et d'une personne administrative pour faire face à la hausse du nombre de dossiers.

36110.06 Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne à l'aide matérielle légale.

36110.21 Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; remaniement des composantes de la facture sociale afin de mettre en évidence les coûts de la lutte contre la fraude, qui étaient jusqu'alors intégrés dans l'une des composantes.

57900 Assistance, autres

36110.10 Selon données communiquées par le DFS et le DEAS ; part laténienne aux mandats aux services sociaux privés ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 57200, Aide matérielle légale.

57960 Guichets sociaux régionaux

36120.24 Selon données communiquées par le GSR-EDL ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 57200, Aide matérielle légale.

36120.25 Selon données communiquées par le GSR-EDL ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 57200, Aide matérielle légale.



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
36	Charges de transfert	63'500		63'500		63'500
36110.03	Part sur financement LACI	63'500		63'500		63'500
55200	Prestations aux chômeurs	120'000	0	120'000	0.00	120'000
36	Charges de transfert	120'000		120'000		120'000
36110.07	Action sociale, programmes d'insertion	120'000		120'000		120'000
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'594'000	0	1'594'000	0.00	1'594'000
	Charges	1'594'000	0	1'594'000	0.00	1'594'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	1'268'000	0	1'268'000	0.00	1'268'000
36	Charges de transfert	1'268'000		1'268'000		1'268'000
36110.06	Aide sociale	1'257'500		1'257'500		1'257'500
36110.21	Lutte contre la fraude	10'500		10'500		10'500
57900	Assistance, autres	37'000	0	37'000	0.00	37'000
36	Charges de transfert	37'000		37'000		37'000
36110.10	Social privé	37'000		37'000		37'000
57960	Guichets sociaux régionaux	289'000	0	289'000	0.00	289'000
36	Charges de transfert	289'000		289'000		289'000
36120.24	Part SSREDL	246'500		246'500		246'500
36120.25	Part ACCORD	42'500		42'500		42'500

61500 Routes communales

Toutes activités liées à l'entretien général des routes, places et trottoirs ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 3.43 EPT.

- 30000.00 Jetons de présence versés aux membres de la commission des travaux publics et des services industriels, ainsi que de circulation, des transports et de l'agglomération (base : 6 séances/an).
- 30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.
- 31010.02 Achat de carburant pour les véhicules et engins ; consommation variable notamment selon les conditions hivernales.
- 31090.00 Achat de matériaux et fournitures pour l'entretien du domaine public.
- 31110.02 Remplacement de la signalisation verticale et du marquage au sol lors de la réfection 2017 du revêtement bitumeux de la rue Fleur-de-Lys (sous l'égide du SPCH), ainsi qu'entretien courant de la signalisation verticale et des marquages au sol.
- 31200.06 Consommation électrique par les points lumineux.
- 31300.03 La téléphonie fixe a migré à la technologie IP en 2016 ; 2017 est une année de transition avec un but de baisse des coûts.
- 30300.40 Enlèvement des déchets inertes générés par l'activité de l'équipe de voirie.
- 31410.00 Assainissement de l'arrêt de bus Auguste-Bachelin (Marin), ainsi qu'entretien courant des routes.
- 31410.01 Achat de sel et de nitrate.
- 31510.02 Entretien des points lumineux par un tiers externe et divers remplacements (p.ex. après des accidents de circulation routière).
- 31580.00 Coût des licences et programmes informatiques (fournisseur quasi exclusif, le CEG).
- 33001.00 à 33006.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
- 39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).
- 42400.00 Location de matériel de voirie (tables, barrières Vauban, matériel électrique, etc.).
- 48950.00 Cf. le tableau de retraitement du patrimoine administratif (Cf. cahier 5, Annexes).



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Trafic		2'023'250	0	2'023'250	0.00	2'023'250
Charges		2'293'250	0	2'293'250	0.00	2'293'250
Revenus		-270'000	0	-270'000	0.00	-270'000
61	Circulation routière	1'044'750	0	1'044'750	0.00	1'044'750
Charges		1'244'750	0	1'244'750	0.00	1'244'750
Revenus		-200'000	0	-200'000	0.00	-200'000
61500	Routes communales	1'145'600	0	1'145'600	0.00	1'145'600
30	Charges de personnel	355'600		355'600		355'600
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'500		2'500		2'500
30100.00	Salaires du personnel	277'500		277'500		277'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	4'000		4'000		4'000
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	24'000		24'000		24'000
30520.00	Cotis aux caisses de pension	34'000		34'000		34'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	3'500		3'500		3'500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	6'000		6'000		6'000
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	1'500		1'500		1'500
30591.00	Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	50		50		50
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'000		2'000		2'000
30990.00	Autres charges de personnel	500		500		500
31	Biens, services et charges d'expl.	275'500		275'500		275'500
31000.00	Matériel de bureau	1'000		1'000		1'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500		500		500
31010.02	Carburants	15'000		15'000		15'000
31050.00	Denrées alimentaires	1'000		1'000		1'000
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	12'000		12'000		12'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'000		6'000		6'000
31110.02	Signalisation routière	20'000		20'000		20'000
31110.03	Plaques de rues	1'000		1'000		1'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	4'000		4'000		4'000
31200.01	Chauffage	6'000		6'000		6'000
31200.02	Electricité	4'000		4'000		4'000
31200.03	Eau	1'000		1'000		1'000
31200.06	Electricité éclairage public	36'000		36'000		36'000
31300.03	Téléphones	500		500		500
31300.40	Ramassage des déchets	25'000		25'000		25'000
31340.00	Primes d'assurances	21'000		21'000		21'000
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	5'000		5'000		5'000
31410.00	Entretien des routes	65'000		65'000		65'000
31410.01	Entretien hivernal des routes	15'000		15'000		15'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'500		4'500		4'500
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	4'500		4'500		4'500
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	25'000		25'000		25'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'500		2'500		2'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	512'000		512'000		512'000
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	286'500		286'500		286'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	135'500		135'500		135'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	50'000		50'000		50'000
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	40'000		40'000		40'000
39	Imputations internes	57'500		57'500		57'500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	57'500		57'500		57'500
42	Taxes	-4'000		-4'000		-4'000
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-4'000		-4'000		-4'000
43	Revenus divers	-1'000		-1'000		-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000		-1'000		-1'000
48	Revenus extraordinaires	-50'000		-50'000		-50'000
48950.00	Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-50'000		-50'000		-50'000

61550 Places de stationnement

Activités liées à l'exploitation des parkings de La Tène, de la CSUM et de Thielle ; le personnel dévolu à cette fonction s'éleve 0.25 EPT (sans le temps de contrôle de l'ASP) ; dès 2017, les parkings ne sont plus assujettis à la TVA.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300.00 Entretien annuel et sur demande des horodateurs et de la vidéosurveillance par des tiers externes.

33000.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).

39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).

44320.01 Tarif des tickets : 30 premières minutes gratuites, puis 1.5 franc/h pendant les 4 premières heures, puis 2.5 francs/h suivante.

44320.02 Tarif des vignettes : 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.

44320.03 Tarif des tickets : 1 franc/h du 1^{er} mars au 31 octobre ; 50 cts/h du 1^{er} novembre au 28/29 février.

44320.04 Tarif des vignettes : 35 francs/an pour les indigènes, 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).

44320.05 Tarif des tickets ; tarif : 1 franc/h du 1^{er} mars au 31 octobre ; 50 cts/h du 1^{er} novembre au 28/29 février.

44320.06 Tarif des vignettes : 35 francs/mois et 350 francs/an pour les indigènes, 50 francs/mois et 550 francs/an pour les externes.

44320.07 Autres recettes (marginales) en lien avec l'exploitation des parkings.

62200 Trafic régional

36110.11 Les offres des transports publics sont négociées sur une période biennale 2016-2017 ; des changements significatifs sont intervenus en 2016 et ces prestations perdureront pratiquement à l'identique en 2017 pour celles commandées par le Canton ; le remplacement des rames TILO des CFF, qui avaient été mises en prêt, par des rames neuves Flirt induit une augmentation des indemnités ; la modification du roulement des rames BLS a également une influence négative sur les coûts ; depuis 2016 et l'adaptation de la loi sur les transports publics, les communes participent aux prestations de transport mais également à la contribution forfaitaire au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) à hauteur de 40% ; le montant total à payer par le Canton en 2017 pour le FIF devrait s'élever à 10.5 millions de francs.

Le critère de répartition des coûts entre les communes (avant : 25% selon le nombre d'habitants et 75% selon la qualité de la desserte) est modifié (en 2017, 30% selon le nombre d'habitants et 70% pour la qualité de desserte ; dès 2018 : 40% pour le nombre d'habitants et 60% pour la qualité de desserte).

62310 Noctambus

36140.00 Contribution provisoire 2017 et solde 2016.

62900 Cartes journalières CFF

Coûts et recettes provenant des cartes journalières CFF vendues à la population ; comptabilisées sous MCH1 dans le chapitre 020, Administration générale, cette activité repose sur un arrêté du Conseil général du 20 février 2014.

31300.00 Achat de 5 lots de cartes journalières.

42500.10 Produit de la vente des cartes journalières aux tarifs suivants : 1) 40 francs/pièce pour les indigènes, 2) 43 francs/pièce pour les externes, 3) 30 francs/pièce pour les last minute (vente la veille ou le jour de validité).



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
61550 Places de stationnement	-100'850	0	-100'850	0.00	-100'850
30 Charges de personnel	25'100		25'100		25'100
30100.00 Salaires du personnel	19'000		19'000		19'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'500		1'500		1'500
30520.00 Cotis aux caisses de pension	2'500		2'500		2'500
30530.00 Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	500		500		500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00 Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00 Cotisations LAE	50		50		50
31 Biens, services et charges d'expl.	15'050		15'050		15'050
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000		3'000		3'000
31200.02 Electricité	50		50		50
31300.00 Prestations de services de tiers	6'000		6'000		6'000
31340.00 Primes d'assurances	3'000		3'000		3'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	3'000		3'000		3'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'500		3'500		3'500
33000.00 Amort. planifiés, terrains PA	3'500		3'500		3'500
39 Imputations internes	500		500		500
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	500		500		500
44 Revenus financiers	-145'000		-145'000		-145'000
44320.01 Recette parkings CSUM & EP, tickets	-15'000		-15'000		-15'000
44320.02 Recette parkings CSUM & EP, vignettes	-15'000		-15'000		-15'000
44320.03 Recette parkings La Tène, tickets	-95'000		-95'000		-95'000
44320.04 Recette parkings La Tène, vignettes	-18'000		-18'000		-18'000
44320.05 Recette parking Thielle, tickets	-1'000		-1'000		-1'000
44320.06 Recette parking Thielle, vignettes	-500		-500		-500
44320.07 Recette parking, autres	-500		-500		-500
62 Transports publics	978'000	0	978'000	0.00	978'000
Charges	1'048'000	0	1'048'000	0.00	1'048'000
Revenus	-70'000	0	-70'000	0.00	-70'000
62200 Trafic régional	978'000	0	978'000	0.00	978'000
36 Charges de transfert	978'000		978'000		978'000
36110.11 Transports publics (pot commun)	978'000		978'000		978'000
62310 Noctambus	5'500	0	5'500	0.00	5'500
36 Charges de transfert	5'500		5'500		5'500
36140.00 Participation Noctambus	5'500		5'500		5'500
62900 Cartes journalières des CFF	-5'500	0	-5'500	0.00	-5'500
31 Biens, services et charges d'expl.	64'500		64'500		64'500
31300.00 Prestations de services de tiers	64'500		64'500		64'500
42 Taxes	-70'000		-70'000		-70'000
42500.10 Vente cartes CFF	-70'000		-70'000		-70'000
63 Transports, autres	500	0	500	0.00	500
Charges	500	0	500	0.00	500
Revenus	0	0	0	0.00	0
63100 Navigation	500	0	500	0.00	500

Entretien courant des débarcadères dans le canal de La Thielle.



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31	Biens, services et charges d'expl.	500		500		500
31430.04	Entretien du débarcadère	500		500		500

71000 Approvisionnement en eau (général)

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.12 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

- 31110.01 Mise en place de nouveaux compteurs et remplacements, selon les besoins identifiés (500 francs/compteur et radio).
- 31300.03 La téléphonie de la télégestion du réseau et du captage du Vigner est restée analogique et sera transformée ultérieurement.
- 31300.30 Contrôle périodique de l'eau du réseau par un bureau spécialisé.
- 31300.31 Activités du fontainier (Hildenbrand SA) sur la base d'un contrat de prestations.
- 31320.00 Campagne annuelle de détection de fuites sur le réseau.
- 31430.16 Entretien courant du réseau (p.ex. réparations de fuites, remplacement d'anciennes conduites, etc.).
- 31430.17 Entretien courant du réservoir de La Prévôté.
- 31430.19 Entretien des hydrants, selon contrat et planification avec l'entreprise Hinni AG, et divers.
- 33002.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
- 36120.15 Participation aux frais de la CEN-E.
- 37010.01 Prélèvement d'une redevance de 70 cts/m³ d'eau consommée par le compte 47010.01, Subventions à redistribuer / Redevance cantonale sur l'eau potable, 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.
- 39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).
- 42401.02 Prévision variable selon la consommation d'eau par les ménages et les entreprises ; le tarif de vente est de 90 cts/m³ HT.
- 42600.00 Diverses ventes d'eau (p.ex. lors des chantiers).
- 45100.00 Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux ; pour 2017, le déficit prévu sera prélevé sur la réserve figurant au bilan (qui présentait un solde de 1.613 million de francs au 1^{er} janvier 2016, dont à ajouter un bénéfice 2016 tout relatif de 56'500 francs).
- 47010.01 Cf. le compte 37010.01, Subventions redistribuées / Redevance sur vente d'eau, Canton.



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Protection environnement et aménagement		356'600	0	356'600	0.00	356'600
Charges		3'938'300	0	3'938'300	0.00	3'938'300
Revenus		-3'581'700	0	-3'581'700	0.00	-3'581'700
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		1'179'600	0	1'179'600	0.00	1'179'600
Revenus		-1'179'600	0	-1'179'600	0.00	-1'179'600
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	13'600		13'600		13'600
30100.00	Salaires du personnel	9'500		9'500		9'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'000		1'000		1'000
30520.00	Cotis aux caisses de pension	1'000		1'000		1'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	500		500		500
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00	Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	50		50		50
31	Biens, services et charges d'expl.	233'000		233'000		233'000
31020.00	Imprimés	1'000		1'000		1'000
31110.01	Compteurs (acquisition)	20'000		20'000		20'000
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000		3'000		3'000
31300.01	Frais postaux	2'000		2'000		2'000
31300.03	Téléphones	1'000		1'000		1'000
31300.30	Contrôle de l'eau potable	9'000		9'000		9'000
31300.31	Prestation fontainier	45'000		45'000		45'000
31320.00	Honoraires conseillers externes, experts	10'000		10'000		10'000
31340.00	Primes d'assurances	1'000		1'000		1'000
31430.16	Entretien du réseau d'eau	110'000		110'000		110'000
31430.17	Entretien des réservoirs	20'000		20'000		20'000
31430.19	Entretien des hydrants	10'000		10'000		10'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000		1'000		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	230'500		230'500		230'500
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	230'500		230'500		230'500
36	Charges de transfert	151'000		151'000		151'000
36120.03	Part frais de pompage du Vigner	148'000		148'000		148'000
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	3'000		3'000		3'000
37	Subventions redistribuées	450'000		450'000		450'000
37010.01	Redevances sur vente d'eau, Canton	450'000		450'000		450'000
39	Imputations internes	101'500		101'500		101'500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	101'500		101'500		101'500
42	Taxes	-605'000		-605'000		-605'000
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-600'000		-600'000		-600'000
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000		-5'000		-5'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-124'600		-124'600		-124'600
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-124'600		-124'600		-124'600
47	Subventions à redistribuer	-450'000		-450'000		-450'000
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-450'000		-450'000		-450'000
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges		1'869'100	0	1'869'100	0.00	1'869'100
Revenus		-1'869'100	0	-1'869'100	0.00	-1'869'100
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0

72000 Traitement des eaux usées (général)

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.12 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31430.20 Curage/vidange des sacs de route.

31430.21 Entretien courant des stations de pompage/relevage.

31510.00 Révision ou remplacement de pompes en cas de pannes ou selon le nombre d'années de fonctionnement.

33002.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).

36120.09 Montant communiqué par le syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle ; augmentation expliquée notamment par la taxe fédérale sur les micropolluants.

39300.01 Transfert du coût 72030, Traitements des 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 sur la taxe d'épuration, du 6 novembre 2008.

39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).

42401.10 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.

45100.00 Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux ; pour 2017, le déficit prévu sera prélevé à l'avance figurant au bilan (qui présentait un solde de -75'145.20 francs au 1^{er} janvier 2016 dont à ajouter le bénéfice 2016 présumé de 127'500 francs).

72030 Traitement des eaux claires

31430.16 Entretien courant du réseau d'eaux claires.

33002.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).

39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).

49300.01 Cf. le commentaire du compte 72000/39300.01, Traitement des eaux usées (général) / Imputations internes eaux claires (EC).

73010 Gestion des déchets ménages

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.24 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
30	Charges de personnel	13'100		13'100		13'100
30100.00	Salaires du personnel	9'500		9'500		9'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00	Cotis AVS, AI , APG, AC, frais adm.	500		500		500
30520.00	Cotis aux caisses de pension	1'000		1'000		1'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	500		500		500
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00	Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	50		50		50
31	Biens, services et charges d'expl.	60'500		60'500		60'500
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	2'500		2'500		2'500
31200.02	Electricité	3'000		3'000		3'000
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	30'000		30'000		30'000
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	15'000		15'000		15'000
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	10'000		10'000		10'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	92'500		92'500		92'500
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	92'500		92'500		92'500
36	Charges de transfert	1'087'500		1'087'500		1'087'500
36120.09	Syndicat STEP (Châtellenie)	1'087'500		1'087'500		1'087'500
39	Imputations internes	319'500		319'500		319'500
39300.01	Imputations internes eaux claires (EC)	296'000		296'000		296'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	23'500		23'500		23'500
42	Taxes	-1'480'100		-1'480'100		-1'480'100
42401.10	Taxe d'épuration	-1'480'100		-1'480'100		-1'480'100
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-93'000		-93'000		-93'000
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-93'000		-93'000		-93'000
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	20'000		20'000		20'000
31430.16	Entretien du réseau d'eau	20'000		20'000		20'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	156'000		156'000		156'000
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	156'000		156'000		156'000
39	Imputations internes	120'000		120'000		120'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	120'000		120'000		120'000
49	Imputations internes	-296'000		-296'000		-296'000
49300.01	Imputation épuration	-296'000		-296'000		-296'000
73	Gestion des déchets	130'100	0	130'100	0.00	130'100
	Charges	512'600	0	512'600	0.00	512'600
	Revenus	-382'500	0	-382'500	0.00	-382'500
73010	Gestion des déchets ménages	130'100	0	130'100	0.00	130'100
30	Charges de personnel	25'100		25'100		25'100
30100.00	Salaires du personnel	19'000		19'000		19'000
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00	Cotis AVS, AI , APG, AC, frais adm.	1'500		1'500		1'500
30520.00	Cotis aux caisses de pension	2'500		2'500		2'500
30530.00	Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	500		500		500
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00	Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	50		50		50
31	Biens, services et charges d'expl.	298'000		298'000		298'000

73010 Gestion des déchets ménages (suite)

- 31300.40 Transport des déchets à VADEC ; contrat de collaboration avec SVEDEL SA.
- 31300.42 Traitement des déchets verts au centre de compostage de Sugiez, dont à ajouter les frais effectifs de transport (coût global d'environ 28 francs/habitant) ; un projet de centrale de méthanisation (biogaz) à Lignières est à l'étude et prévoit une mise en fonctionnement au 2^e semestre 2017 (coût global d'environ 26 francs/habitant) ; le changement de filière de traitement n'engendrera aucun changement pour les habitants (maintien du ramassage porte-à-porte).
- 31300.48 Participation au traitement des déchets spéciaux récoltés par les communes ; facturation par le biais de l'Etat.
- 31430.30 Entretien, location et vidange des conteneurs des écopoints.
- 35100.00 Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux ; pour 2017, le bénéfice prévu sera attribué à l'engagement figurant au bilan (qui présentait un solde de 23'304.80 francs au 1^{er} janvier 2016 ; aucun bénéfice ou perte n'est présumé en 2016).
- 36120.10 Données communiquées par le syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle.
- 39400.00 Part des intérêts internes calculée sur le montant de l'avance au bilan, selon directives cantonales.
- 42401.20 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 2016-2015-2014, 132.95 francs/HT en 2013 et à 109 francs/HT en 2012.
- 42600.18 Estimation de la restitution 2017 de la taxe au sac par VADEC.
- 46040.01 Recette notamment composée de la ristourne TEA sur le verre recyclé.
- 49300.02 Imputation à charge des entreprises d'une part de 5.09% du coût des transports des déchets logements et d'une autre part de 8.20% de ceux du compostage, du recyclage du verre et du vieux papier.

73030 Gestion des déchets entreprises

Coûts et recettes des déchets à charge des entreprises ; dès mi-2013, la gestion des contrats des entreprises au poids est externalisée et, ce faisant, cette fonction 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 ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.06 EPT.

- 30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.
- 35100.00 Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux ; pour 2017, le bénéfice prévu remboursera l'avance figurant au bilan (qui présentait un solde de -52'974.28 francs au 1^{er} janvier 2016, non-compris le remboursement de 5'000 francs prévu au budget 2016).
- 35100.01 Amortissement pendant 5 ans au maximum de l'avance aux financements spéciaux (perte cumulée des exercices précédents) figurant au bilan.
- 39400.00 Part des intérêts internes calculée sur le montant de l'avance au bilan, selon directives cantonales.
- 42401.21 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).
- 42600.19 Prévision de la rétrocession VADEC concernant les entreprises au sac.

77100 Cimetières, crématoires

- 36120.23 Montant communiqué par la Paroisse politique (commune de Saint-Blaise).



Budget 2017

Classification fonctionnelle	Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		1'000		1'000
31020.00 Imprimés	500		500		500
31090.00 Autres charges matériel et marchandises	1'500		1'500		1'500
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	2'000		2'000		2'000
31300.01 Frais postaux	500		500		500
31300.40 Ramassage des déchets	115'000		115'000		115'000
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	139'000		139'000		139'000
31300.43 Récupération du papier	1'000		1'000		1'000
31300.44 Recyclage et collecte du verre	11'000		11'000		11'000
31430.30 Entretien des écopoints	26'000		26'000		26'000
31810.00 Pertes sur créances effectives	500		500		500
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	4'000		4'000		4'000
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	4'000		4'000		4'000
36 Charges de transfert	145'500		145'500		145'500
36120.10 Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	145'500		145'500		145'500
42 Taxes	-312'500		-312'500		-312'500
42401.20 Taxe de base déchets logements	-250'000		-250'000		-250'000
42600.00 Remboursements de tiers	-500		-500		-500
42600.18 Rétrocession Vadec logements	-62'000		-62'000		-62'000
46 Revenus de transfert	-10'000		-10'000		-10'000
46040.01 Récupération du verre	-10'000		-10'000		-10'000
49 Imputations internes	-20'000		-20'000		-20'000
49300.02 Imputation déchets entreprises	-20'000		-20'000		-20'000
73030 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	8'000		8'000		8'000
30100.00 Salaires du personnel	5'000		5'000		5'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	500		500		500
30520.00 Cotis aux caisses de pension	500		500		500
30530.00 Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	500		500		500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
31 Biens, services et charges d'expl.	500		500		500
31810.00 Pertes sur créances effectives	500		500		500
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	10'000		10'000		10'000
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	5'000		5'000		5'000
35100.01 Attribution remboursement aux engagements	5'000		5'000		5'000
39 Imputations internes	21'500		21'500		21'500
39300.00 Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	20'000		20'000		20'000
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	1'500		1'500		1'500
42 Taxes	-40'000		-40'000		-40'000
42401.21 Taxe de base déchets entreprises	-35'000		-35'000		-35'000
42600.19 Rétrocession Vadec entreprises	-5'000		-5'000		-5'000
77 Protection de l'environnement, autres	48'000	0	48'000	0.00	48'000
Charges	48'500	0	48'500	0.00	48'500
Revenus	-500	0	-500	0.00	-500
77100 Cimetières, crématoires	48'000	0	48'000	0.00	48'000
36 Charges de transfert	48'500		48'500		48'500
36120.23 Entretien cimetière de Saint-Blaise	48'500		48'500		48'500
42 Taxes	-500		-500		-500
42400.10 Redevance pour inhumation	-500		-500		-500

77100 Cimetières, crématoires (suite)

42400.10 Montant communiqué par la Paroisse politique (commune de Saint-Blaise).

79000 Aménagement du territoire (général)

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 les comptes 42100.03 et 42600.00, Taxes / Sanctions de plans et Remboursements de tiers ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 1.6 EPT.

30000.00 Jetons de présence versés aux membres de la commission d'urbanisme (base : 6 séances/an).

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.

31300.03 La téléphonie fixe a migré à la technologie IP en 2016 ; 2017 est une année de transition avec un but de baisse des coûts.

31300.32 Activité du fontainier déployée au profit de privés (tarif en régie) ; refacturation totale aux privés.

31320.00 Examen des dossiers par l'architecte-conseil (Service d'Urbanisme de la Ville de Neuchâtel - SUVN) et prestations de l'ingénieur-conseil (RWB Neuchâtel SA et GEOgroupe SA pour le SIG) ; refacturation aux privés quasi intégrale ; Cf. le compte 42600.00, Taxes / Remboursements des tiers ; en sus, mandat/s à confier à un/des expert/s pour débiter les réflexions de révision du PAL.

31580.00 Coût des licences et programmes informatiques (CEG, SIEN et divers).

33009.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).

36010.01 Prévision variable des frais de mise à jour de plans et de règlements.

36110.15 Prévision variable selon le nombre de dossiers de plans préavisés par le SAT ; refacturation aux privés quasi intégrale.

39400.00 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 (Cf. cahier 5, Annexes).

42100.03 Emoluments d'urbanisme et refacturations de frais pour les activités d'urbanisme au profit des privés, variables selon le nombre de dossiers.

42600.00 Refacturation intégrale des frais liés aux sanctions de plans ; Cf. équilibrage avec le compte 31320.00, Biens, services et charges d'exploitation / Honoraires conseillers externes, experts.

79070 Conférences régionales (ACN – RUN - COMUL)

31300.06 Cotisation à l'ACN (95 cts/habitant).

36120.16 Cotisation 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).

36340.01 Cotisation au 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).



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
79	Aménagement du territoire	178'500	0	178'500	0.00	178'500
	Charges	328'500	0	328'500	0.00	328'500
	Revenus	-150'000	0	-150'000	0.00	-150'000
79000	Aménagement du territoire (général)	152'500	0	152'500	0.00	152'500
30	Charges de personnel	188'500		188'500		188'500
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'000		3'000		3'000
30100.00	Salaires du personnel	147'500		147'500		147'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	12'500		12'500		12'500
30520.00	Cotis aux caisses de pension	19'500		19'500		19'500
30530.00	Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	3'000		3'000		3'000
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	1'000		1'000		1'000
30591.00	Cotisations FFPP	500		500		500
30592.00	Cotisations LAE	500		500		500
31	Biens, services et charges d'expl.	61'500		61'500		61'500
31000.00	Matériel de bureau	2'000		2'000		2'000
31050.00	Denrées alimentaires	500		500		500
31051.00	Frais de réception	500		500		500
31300.03	Téléphones	1'500		1'500		1'500
31300.32	Prestation sanitaire	3'000		3'000		3'000
31320.00	Honoraires conseillers externes, experts	50'000		50'000		50'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'500		2'500		2'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500		1'500		1'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'000		25'000		25'000
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	25'000		25'000		25'000
36	Charges de transfert	27'000		27'000		27'000
36010.01	Mise à jour cadastre	5'000		5'000		5'000
36110.15	Sanction de plan SAT	20'000		20'000		20'000
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	2'000		2'000		2'000
39	Imputations internes	500		500		500
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	500		500		500
42	Taxes	-150'000		-150'000		-150'000
42100.03	Sanctions de plans	-120'000		-120'000		-120'000
42600.00	Remboursements de tiers	-30'000		-30'000		-30'000
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	26'000	0	26'000	0.00	26'000
31	Biens, services et charges d'expl.	4'500		4'500		4'500
31300.06	Cotisation ACN	4'500		4'500		4'500
36	Charges de transfert	21'500		21'500		21'500
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	4'500		4'500		4'500
36340.01	Part RUN et COMUL	17'000		17'000		17'000

81200 Améliorations structurelles

31400.00 Entretien courants des drainages.

35100.00 Virement à la réserve de la différence entre le coût de l'entretien et la contribution.

42400.11 Contribution d'entretien des drainages (24 francs/ha/an), selon arrêté sur les taxes et émoluments, du 19 mars 2009.

82000 Sylviculture

Selon budget forestier communiqué par l'ingénieur forestier d'arrondissement ; fonction concernant essentiellement l'entretien des forêts communales de La Tène et de La Ramée ; budget 2017 déficitaire pour 36'600 francs (contre 33'500 francs au budget 2016) ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève 0.18 EPT.

30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Economie publique		-696'900	0	-696'900	0.00	-696'900
	Charges	70'100	0	70'100	0.00	70'100
	Revenus	-767'000	0	-767'000	0.00	-767'000
81	Agriculture	0	0	0	0.00	0
	Charges	7'000	0	7'000	0.00	7'000
	Revenus	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
81200	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	6'000		6'000		6'000
31400.00	Entretien des terrains	6'000		6'000		6'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'000		1'000		1'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	1'000		1'000		1'000
42	Taxes	-7'000		-7'000		-7'000
42400.11	Taxe de drainage	-7'000		-7'000		-7'000
82	Sylviculture	36'600	0	36'600	0.00	36'600
	Charges	45'600	0	45'600	0.00	45'600
	Revenus	-9'000	0	-9'000	0.00	-9'000
82000	Sylviculture	36'600	0	36'600	0.00	36'600
30	Charges de personnel	18'600		18'600		18'600
30100.00	Salaires du personnel	14'000		14'000		14'000
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500		500		500
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'000		1'000		1'000
30520.00	Cotis aux caisses de pension	1'500		1'500		1'500
30530.00	Cotis assurances-accidents	500		500		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	500		500		500
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	500		500		500
30591.00	Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	50		50		50
31	Biens, services et charges d'expl.	13'000		13'000		13'000
31090.02	Escompte sur vente de bois	500		500		500
31300.05	Cotisations	500		500		500
31300.50	Frais de façonnage et débardage	5'500		5'500		5'500
31450.00	Entretien des forêts	1'500		1'500		1'500
31450.01	Entretien de la dévestiture	5'000		5'000		5'000
36	Charges de transfert	14'000		14'000		14'000
36120.20	Part garde forestier	14'000		14'000		14'000
42	Taxes	-4'000		-4'000		-4'000
42500.01	Vente de bois de service	-1'000		-1'000		-1'000
42500.02	Vente de bois d'industrie	-1'500		-1'500		-1'500
42500.03	Vente de bois de feu	-1'500		-1'500		-1'500
43	Revenus divers	-1'500		-1'500		-1'500
43900.00	Autres revenus	-1'500		-1'500		-1'500
46	Revenus de transfert	-3'500		-3'500		-3'500
46300.00	Subventions de la Confédération	-2'500		-2'500		-2'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'000		-1'000		-1'000
84	Tourisme	16'500	0	16'500	0.00	16'500
	Charges	17'500	0	17'500	0.00	17'500
	Revenus	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
84000	Tourisme	16'500	0	16'500	0.00	16'500

84000 Tourisme

36110.12 Cotisation (920 francs) et contribution (3 francs/habitant) annuelles à Tourisme Neuchâtelois.

87120 Usine électrique - commerce de l'électricité

Redevance versée par Groupe E SA pour la vente d'électricité aux consommateurs finaux sur le territoire communal (redevance d'utilisation du sol) ; prévision 2017 tenant compte d'un dernier 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.

A noter qu'un rapport 16.023 du Conseil d'Etat au Grand Conseil à l'appui d'un projet de loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL), du 11 mai 2016, est déposé auprès du Législatif cantonal et qui, en cas d'acceptation, modifiera le montant de la redevance (baisse globale des redevances communales et cantonale d'environ 30%) et son affectation comptable.

87200 Pétrole et gaz

Redevance versée par Viteos SA pour la vente de gaz de ville sur le territoire communal, soit 5% du chiffre d'affaires.



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31	Biens, services et charges d'expl.	1'500		1'500		1'500
31020.02	Publications et annonces	1'500		1'500		1'500
36	Charges de transfert	16'000		16'000		16'000
36110.12	Subventions à organisations touristiques	16'000		16'000		16'000
42	Taxes	-1'000		-1'000		-1'000
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000		-1'000		-1'000
87	Combustibles et énergie	-750'000	0	-750'000	0.00	-750'000
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-750'000	0	-750'000	0.00	-750'000
87120	Commerce de l'électricité et autres	-695'000	0	-695'000	0.00	-695'000
41	Patentes et concessions	-695'000		-695'000		-695'000
41200.01	Revenus de concessions	-695'000		-695'000		-695'000
87200	Pétrole et gaz	-55'000	0	-55'000	0.00	-55'000
41	Patentes et concessions	-55'000		-55'000		-55'000
41200.01	Revenus de concessions	-55'000		-55'000		-55'000

91000 Impôts communaux généraux

40000.00	Prévision 2017 basée sur un coefficient de 74+2 points, en se basant sur la situation SIPP à fin octobre 2016, l'adaptation des tranches 2016 et la prise en considération des effets de la réforme 2012 de la fiscalité des personnes physiques, mais sans prise en compte du facteur subjectif de <i>progression naturelle de l'impôt</i> ; à fin octobre 2016, 1 point d'impôt vaut 155'451.03 francs ; la nouvelle bascule d'impôt Etat/communes (passage de 123/77 en 2016 à 121/79 en 2017) repose sur la décision du Grand Conseil du 3 décembre 2015 et est liée à l'amendement proposé à l'époque par le Conseil d'Etat s'agissant de l'harmonisation des clés de répartition de l'impôt.
40001.00	Nouveauté introduite par MCH2 qui distingue le produit courant de l'impôt (40000.00, Année fiscale) de celui des années fiscales précédentes ; estimation basée sur la moyenne des années précédentes.
40002.00	Nouveauté introduite par MCH2 qui distingue les produits <i>extraordinaires</i> de l'impôt à raison de rappels d'impôts ; estimation prudente basée sur la moyenne des années précédentes.
40006.00	Restitutions ponctuelles de l'impôt à la source prélevé sur des 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.
40010.00	Cf. le commentaire du compte 40000.00, Impôts sur le revenu, PP, année fiscale.
40011.00	Cf. le commentaire du compte 40000.00, Impôts sur le revenu, PP, années précédentes.
40020.00	Cf. le commentaire du compte 40000.00, Impôts sur le revenu, PP, année fiscale ; adaptation sur la base des comptes précédents.
40030.00	Cf. le commentaire du compte 40000.00, Impôts sur le revenu, PP, année fiscale.
40040.00	Recette susceptible de varier (mais en moyenne de 5'000 francs/an) ; estimation sur la base des comptes précédents.
40050.00	Prévision intégrant la suspension de l'harmonisation de la clé de répartition de l'impôt des frontaliers, pour tenir compte des difficultés financières particulières des communes frontalières.
40100.00	Prévision de la recette provenant des PM situées sur le territoire communal, qui est basée sur la nouvelle clé de répartition de l'impôt Etat/commune (121/79) dès 2017 ainsi que sur la situation IPM à fin octobre 2016.
40101.00	Nouveauté introduite par MCH2 qui distingue le produit courant de l'impôt (40100.00, Année fiscale) de celui provenant des années fiscales précédentes ; estimation prudente basée sur la moyenne des années précédentes.
40110.00	Cf. le commentaire du compte 40101.00, Impôts sur le capital, PM, année fiscale.
40190.00	Prévision basée sur l'état des fonds à fin octobre 2016 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, 15% selon la population et 15% selon le nombre d'emplois recensés dans chaque commune).
40191.00	Cf. le commentaire du compte 40190.00, IPM part au fonds en proportion de la population.

91010 Impôts spéciaux

36010.02	Versement à l'Etat d'une part de 30 francs/chien taxé (estimation de 275 chiens) ; en relation avec le compte 40330.00, Taxe des chiens.
40210.00	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.
40330.00	Facturation d'une taxe d'un montant de 100 francs/chien (estimation de 275 chiens).

93000 Péréquation financière et compensation des charges

Selon données communiquées par le Conseil d'Etat et inclusion du projet de réforme urgente de la péréquation intercommunale dès 2017, reposant sur une proposition de décret signée par plusieurs députés interpartis, qui est résumée ainsi :

- suppression de l'indice de charge fiscale dans le calcul de l'indice de charge structurelle de la péréquation des charges
- correction simultanée de l'effort péréquatif des ressources (passage de 33.33 à 40%)
- correction technique de l'indice de ressources fiscales
- modification de la clé de répartition du fonds de redistribution de l'IPM au profit des communes hébergeant des emplois
- suspension de l'harmonisation de la clé de répartition de l'impôt des frontaliers

A noter que sans réforme de la péréquation, la part laténienne *n'aurait plus été que* de quelque 250'000 francs de charges.

96100 Intérêts

31300.02	Frais ordinaires de gestion des comptes communaux et de courtage pour renouveler les emprunts arrivant à échéance.
----------	--



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Finances et impôts		-15'005'000	0	-15'005'000	0.00	-15'005'000
Charges		1'655'000	0	1'655'000	0.00	1'655'000
Revenus		-16'660'000	0	-16'660'000	0.00	-16'660'000
91	Impôts	-15'543'000	0	-15'543'000	0.00	-15'543'000
Charges		8'500	0	8'500	0.00	8'500
Revenus		-15'551'500	0	-15'551'500	0.00	-15'551'500
91000	Impôts communaux généraux	-15'104'000	0	-15'104'000	0.00	-15'104'000
40	Revenus fiscaux	-15'104'000	-15'104'000			-15'104'000
40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques, ann..		-10'754'000	-10'754'000			-10'754'000
40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques, ann..		-50'000	-50'000			-50'000
40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..		-50'000	-50'000			-50'000
40006.00 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..		-2'500	-2'500			-2'500
40010.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques, ann..		-1'007'000	-1'007'000			-1'007'000
40011.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques, ann..		-35'000	-35'000			-35'000
40020.00 Impôts à la source, personnes physiques		-400'000	-400'000			-400'000
40030.00 Impôts sur prestations en capital		-264'000	-264'000			-264'000
40040.00 Impôts sur gains en loterie		-5'000	-5'000			-5'000
40050.00 Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS		-250'000	-250'000			-250'000
40100.00 Impôts sur le bénéfice, personnes morales, ann..		-1'136'000	-1'136'000			-1'136'000
40101.00 Impôts sur le bénéfice, personnes morales, ann..		-50'000	-50'000			-50'000
40110.00 Impôts sur le capital, personnes morales, année..		-105'000	-105'000			-105'000
40190.00 IPM part au fonds en proportion de la population		-340'000	-340'000			-340'000
40191.00 IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..		-654'500	-654'500			-654'500
40390.00 Autres impôts sur la possession et la dépense		-1'000	-1'000			-1'000
91010	Impôts spéciaux	-439'000	0	-439'000	0.00	-439'000
36	Charges de transfert	8'500		8'500		8'500
36010.02 Taxe des chiens, part Etat		8'500		8'500		8'500
40	Revenus fiscaux	-447'500	-447'500			-447'500
40210.00 Impôts fonciers		-420'000	-420'000			-420'000
40330.00 Taxe des chiens		-27'500	-27'500			-27'500
93	Péréquation financière et compensation des ..	837'000	0	837'000	0.00	837'000
Charges		837'000	0	837'000	0.00	837'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	837'000	0	837'000	0.00	837'000
36	Charges de transfert	837'000		837'000		837'000
36227.00 Péréquation financière intercommunale		837'000		837'000		837'000
96	Administration de la fortune et de la dette	-297'500	0	-297'500	0.00	-297'500
Charges		809'500	0	809'500	0.00	809'500
Revenus		-1'107'000	0	-1'107'000	0.00	-1'107'000
96100	Intérêts	-45'000	0	-45'000	0.00	-45'000
31	Biens, services et charges d'expl.	4'500		4'500		4'500
31300.02 Frais bancaires		4'500		4'500		4'500
34	Charges financières	753'000	753'000			753'000
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants		500	500			500
34000.01 Intérêts rémunérateurs sur impôts personnes p..		7'000	7'000			7'000
34000.02 Intérêts rémunérateurs sur impôts personnes m..		7'500	7'500			7'500
34010.00 Intérêts passifs engagements à court terme		10'000	10'000			10'000
34060.01 3,09% SUVA 2007/2017		10'500	10'500			10'500
34060.02 3.00% Kommunalkredit Wien 2008/2018		171'500	171'500			171'500

96100 Intérêts (suite)

MCH2 impose de dorénavant comptabiliser dans cette fonction (et non plus dans celle de l'impôt), en les distinguant par type de contribuables (PP ou PM), l'intérêt rémunérateur de l'impôt (qui a été crédité aux contribuables).

34000.01 Recette variable et prévision basée sur l'exercice précédent.

34000.02 Recette variable et prévision basée sur l'exercice précédent.

Les comptes 34060.01 à 34060.12 recensent la charge d'intérêts de l'addition des emprunts, les amortissements des emprunts ayant lieu par écritures au bilan.

34393.00 Impôt foncier acquitté à d'autres communes des biens-fonds communaux du patrimoine financier (champs en zone agricole à Cornaux et copropriété du Vigner à Saint-Blaise).

44010.00 Produit du compte-courant principal BCN et d'un autre compte-courant Postfinance.

MCH2 impose de dorénavant comptabiliser dans cette fonction (et non plus dans celle de l'impôt), en le distinguant par type de contribuables (PP ou PM), l'intérêt de l'impôt (qui a été facturé aux contribuables).

40011.01 Recette variable et prévision basée sur l'exercice précédent.

40011.02 Recette variable et prévision basée sur l'exercice précédent.

44500.00 Part de l'intérêt de la dette pris en charge par (et refacturé à) l'EOREN.

49400.00 Cf. le tableau de répartition Imputations internes des intérêts (Cf. cahier 5, Annexes).

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

Les bâtiments du patrimoine financier sont désormais identifiés par un chapitre dédié sous MCH2 (voir chapitres 96301 à 96308), ce qui permet d'analyser la rentabilité propre de chaque immeuble, chaque chapitre reprenant aussi bien les charges fixes (p.ex. assurance, amortissements et intérêts) que les charges variables (p.ex. entretien, électricité et chauffage).

Le chapitre générique 96300 comptabilise uniquement les charges et revenus de divers petits bâtiments (p.ex. garage de Thielle) et le produit des rentes superficielles (p.ex. Auberge de La Tène, gravière Eugène Bühler & Fils SA, terrain du CIS).

La gestion de la majeure partie des biens du patrimoine financier est confiée à la régie immobilière Jouval SA.

44300.02 Recettes provenant notamment des surfaces agricoles de Thielle-Wavre.

44300.04 Recette provenant de droits de superficie.

96301 Rue Auguste-Bachelin 2

Bâtiment contenant un kiosque, un salon de coiffure et un appartement de 5 pièces.

34310.00 Entretien courant et réserve pour rénovation en cas de départ d'un locataire.

44300.00 Recette brute.

96302 Rue Auguste-Bachelin 6

Bâtiment contenant un restaurant, deux appartements de 3 pièces et un appartement de 4 pièces.

34310.00 Entretien courant, réserve pour rénovation d'un appartement en cas de départ d'un locataire et contrôle OIBT pour le restaurant avec assainissement de l'installation électrique en cas de non-conformité.

44300.00 Recette brute.

96304 Rue Louis-de-Meuron 8, habitation

Bâtiment contenant 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.

A l'heure de rédaction du présent rapport, le Conseil d'Etat a le projet de ne plus conserver qu'un poste entre ceux de Marin et Le Landeron ; en cas de départ de Marin, les locaux du rez-de-chaussée seront à réaffecter.

34310.00 Entretien courant.

44300.00 Recette brute.



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
34060.03	2.69% BCGE 2011/2021	62'000		62'000		62'000
34060.04	2.46% BCGE 2011/2026	160'000		160'000		160'000
34060.05	1.70% BCGE 2012/2022	54'500		54'500		54'500
34060.06	1.17% SUVA 2012/2020	23'500		23'500		23'500
34060.07	1.51% Postfinance 2012/2022	45'500		45'500		45'500
34060.08	1.63% SUVA 2013/2023	49'000		49'000		49'000
34060.09	1.34% Postfinance 2011/2021	27'000		27'000		27'000
34060.10	0.46% Postfinance 2015/2025	21'500		21'500		21'500
34060.11	1.15% Pensionkasse 2015/2020	57'500		57'500		57'500
34060.12	1.50% nouvel emprunt 2017 XXX	45'000		45'000		45'000
34393.00	Impôts et taxes PF	500		500		500
44	Revenus financiers	-265'000		-265'000		-265'000
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-2'000		-2'000		-2'000
44011.01	Intérêts sur impôts, personnes physiques	-50'000		-50'000		-50'000
44011.02	Intérêts sur impôts, personnes morales	-5'000		-5'000		-5'000
44011.03	Intérêts ISIS	-500		-500		-500
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-7'000		-7'000		-7'000
44200.00	Dividendes	-500		-500		-500
44500.00	Revenus de prêts PA	-200'000		-200'000		-200'000
49	Imputations internes	-537'500		-537'500		-537'500
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-537'500		-537'500		-537'500
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-146'000	0	-146'000	0.00	-146'000
44	Revenus financiers	-146'000		-146'000		-146'000
44300.02	Location jardins	-6'000		-6'000		-6'000
44300.04	Redevance droits de superficie	-140'000		-140'000		-140'000
96301	Rue Auguste-Bachelin 2	-15'500	0	-15'500	0.00	-15'500
34	Charges financières	6'500		6'500		6'500
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000		1'000		1'000
34391.00	Eau, énergie, combustible	4'000		4'000		4'000
34394.01	Primes d'assurances (ECAP) PF	500		500		500
34397.01	Honoraires gérance immobilière PF	1'000		1'000		1'000
44	Revenus financiers	-22'000		-22'000		-22'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-22'000		-22'000		-22'000
96302	Rue Auguste-Bachelin 6	-45'000	0	-45'000	0.00	-45'000
34	Charges financières	13'000		13'000		13'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000		5'000		5'000
34391.00	Eau, énergie, combustible	4'000		4'000		4'000
34394.01	Primes d'assurances (ECAP) PF	1'000		1'000		1'000
34397.01	Honoraires gérance immobilière PF	3'000		3'000		3'000
44	Revenus financiers	-58'000		-58'000		-58'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-58'000		-58'000		-58'000
96304	Rue Louis-de-Meuron 8	-32'000	0	-32'000	0.00	-32'000
34	Charges financières	20'000		20'000		20'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'000		10'000		10'000
34391.01	Chauffage PF	5'000		5'000		5'000
34391.02	Electricité PF	2'000		2'000		2'000
34394.01	Primes d'assurances (ECAP) PF	500		500		500
34397.01	Honoraires gérance immobilière PF	2'500		2'500		2'500
44	Revenus financiers	-52'000		-52'000		-52'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-52'000		-52'000		-52'000

96305 Rue Charles-Perrier 4

Bâtiment avec un appartement et une galerie d'art.

34310.00 Entretien courant.

44300.00 Recette brute.

96306 Chemin de la Ramée 4

Chalet situé dans la zone de détente de La Ramée.

34310.00 Entretien courant.

44300.00 Recette brute.

96308 Grand'Rue 4

Ancien bâtiment communal avec un 1^{er} étage loué (contrat de bail) et des locations régulières et occasionnelles de la salle du rez-de-chaussée.

34310.00 Entretien courant et rafraîchissement en cas de nécessité de la salle du rez-de-chaussée.

44300.00 Recette brute.

97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2

46990.00 Indemnité versée par l'OFEV, calculée sur la masse salariale soumise à l'AVS et variable annuellement.



Budget 2017

Classification fonctionnelle		Budget 2017	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
96305	Rue Charles-Perrier 4	-9'500	0	-9'500	0.00	-9'500
34	Charges financières	2'500		2'500		2'500
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000		1'000		1'000
34394.01	Primes d'assurances (ECAP) PF	1'000		1'000		1'000
34397.01	Honoraires gérance immobilière PF	500		500		500
44	Revenus financiers	-12'000		-12'000		-12'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-12'000		-12'000		-12'000
96306	Chemin de la Ramée 4	0	0	0	0.00	0
34	Charges financières	2'500		2'500		2'500
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000		1'000		1'000
34394.01	Primes d'assurances (ECAP) PF	1'000		1'000		1'000
34397.01	Honoraires gérance immobilière PF	500		500		500
44	Revenus financiers	-2'500		-2'500		-2'500
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'500		-2'500		-2'500
96308	Grand'Rue 4	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
34	Charges financières	7'000		7'000		7'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'000		2'000		2'000
34391.00	Eau, énergie, combustible	4'000		4'000		4'000
34394.01	Primes d'assurances (ECAP) PF	500		500		500
34397.01	Honoraires gérance immobilière PF	500		500		500
44	Revenus financiers	-11'000		-11'000		-11'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'000		-11'000		-11'000
96900	Patrimoine financier, autres	-500	0	-500	0.00	-500
34	Charges financières	500		500		500
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	500		500		500
44	Revenus financiers	-1'000		-1'000		-1'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'000		-1'000		-1'000
97	Redistributions	-1'500	0	-1'500	0.00	-1'500
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'500	0	-1'500	0.00	-1'500
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'500	0	-1'500	0.00	-1'500
46	Revenus de transfert	-1'500		-1'500		-1'500
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'500		-1'500		-1'500



Cahier 4

Budget par nature



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
CHARGES		23'624'850	0	23'624'850	0.00	23'624'850
30	Charges de personnel	3'131'300	0	3'131'300	0.00	3'131'300
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	213'000	0	213'000	0.00	213'000
30010	Paievements à des membres d'autorités et de c..	1'000	0	1'000	0.00	1'000
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'272'000	0	2'272'000	0.00	2'272'000
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	10'000	0	10'000	0.00	10'000
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	31'000	0	31'000	0.00	31'000
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	213'000	0	213'000	0.00	213'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	274'550	0	274'550	0.00	274'550
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	18'650	0	18'650	0.00	18'650
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	53'500	0	53'500	0.00	53'500
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	18'550	0	18'550	0.00	18'550
30591	Fonds de formation professionnel	2'100	0	2'100	0.00	2'100
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	4'850	0	4'850	0.00	4'850
30900	Formation et perfectionnement du personnel	14'050	0	14'050	0.00	14'050
30990	Autres charges de personnel	5'050	0	5'050	0.00	5'050
31	Biens, services et charges d'expl.	2'619'550	0	2'619'550	0.00	2'619'550
31000	Matériel de bureau	8'500	0	8'500	0.00	8'500
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	58'000	0	58'000	0.00	58'000
31020	Imprimés, publications	83'050	0	83'050	0.00	83'050
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'100	0	1'100	0.00	1'100
31050	Denrées alimentaires	32'000	0	32'000	0.00	32'000
31051	Frais de réception	34'500	0	34'500	0.00	34'500
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	29'500	0	29'500	0.00	29'500
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	15'050	0	15'050	0.00	15'050
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	59'000	0	59'000	0.00	59'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	10'500	0	10'500	0.00	10'500
31130	Acquisition de matériel informatique	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31200	Alimentation et élimination	275'650	0	275'650	0.00	275'650
31300	Prestations de services de tiers	619'000	0	619'000	0.00	619'000
31302	Médecin / dentiste scolaire	7'000	0	7'000	0.00	7'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	111'000	0	111'000	0.00	111'000
31330	Charges d'utilisations informatiques	50	0	50	0.00	50
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	58'500	0	58'500	0.00	58'500
31332	Contrat de prestation informatique	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31340	Primes d'assurances	82'100	0	82'100	0.00	82'100
31370	Impôts et taxes	5'500	0	5'500	0.00	5'500
31400	Entretien des terrains	38'500	0	38'500	0.00	38'500
31410	Entretien des routes / voies de communication	80'000	0	80'000	0.00	80'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	310'500	0	310'500	0.00	310'500
31440	Entretien des bâtiments immeubles	210'000	0	210'000	0.00	210'000
31450	Entretien des forêts	6'500	0	6'500	0.00	6'500
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	6'500	0	6'500	0.00	6'500
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	82'500	0	82'500	0.00	82'500
31530	Entretien de matériel informatique	1'050	0	1'050	0.00	1'050
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	60'000	0	60'000	0.00	60'000
31590	Entretien d'autres biens meubles	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	0	500	0.00	500
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'500	0	4'500	0.00	4'500
31810	Pertes sur créances effectives	2'500	0	2'500	0.00	2'500
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	295'000	0	295'000	0.00	295'000
31920	Indemnisation de droits	500	0	500	0.00	500
31990	Autres charges d'exploitation	8'000	0	8'000	0.00	8'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'035'000	0	2'035'000	0.00	2'035'000
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	5'000	0	5'000	0.00	5'000
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	286'500	0	286'500	0.00	286'500
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	479'000	0	479'000	0.00	479'000
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	137'000	0	137'000	0.00	137'000
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'038'500	0	1'038'500	0.00	1'038'500
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	47'000	0	47'000	0.00	47'000
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	25'000	0	25'000	0.00	25'000
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	17'000	0	17'000	0.00	17'000



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
34	Charges financières	840'000	0	840'000	0.00	840'000
34000	Intérêts passifs des engagements courants	15'000	0	15'000	0.00	15'000
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	10'000	0	10'000	0.00	10'000
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	727'500	0	727'500	0.00	727'500
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	42'000	0	42'000	0.00	42'000
34391	Eau, énergie, combustible	25'000	0	25'000	0.00	25'000
34393	Impôts et taxes	500	0	500	0.00	500
34394	Primes d'assurances PF	7'500	0	7'500	0.00	7'500
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	12'500	0	12'500	0.00	12'500
35	Attributions aux fonds et financements sp..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
36	Charges de transfert	13'680'500	0	13'680'500	0.00	13'680'500
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	67'500	0	67'500	0.00	67'500
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	3'497'500	0	3'497'500	0.00	3'497'500
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	8'399'500	0	8'399'500	0.00	8'399'500
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	5'500	0	5'500	0.00	5'500
36227	Péréquation financière intercommunale	837'000	0	837'000	0.00	837'000
36340	Subventions aux entreprises publiques	17'000	0	17'000	0.00	17'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	856'500	0	856'500	0.00	856'500
37	Subventions redistribuées	450'000	0	450'000	0.00	450'000
37010	Cantons et concordats	450'000	0	450'000	0.00	450'000
39	Imputations internes	853'500	0	853'500	0.00	853'500
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	316'000	0	316'000	0.00	316'000
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	537'500	0	537'500	0.00	537'500
	PRODUITS	-23'829'800	0	-23'829'800	0.00	-23'829'800
40	Revenus fiscaux	-15'551'500	0	-15'551'500	0.00	-15'551'500
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-10'754'000	0	-10'754'000	0.00	-10'754'000
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-2'500	0	-2'500	0.00	-2'500
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'007'000	0	-1'007'000	0.00	-1'007'000
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-35'000	0	-35'000	0.00	-35'000
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-400'000	0	-400'000	0.00	-400'000
40030	Prestations en capital	-264'000	0	-264'000	0.00	-264'000
40040	Gains en loterie	-5'000	0	-5'000	0.00	-5'000
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-250'000	0	-250'000	0.00	-250'000
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-1'136'000	0	-1'136'000	0.00	-1'136'000
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-105'000	0	-105'000	0.00	-105'000
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-340'000	0	-340'000	0.00	-340'000
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-654'500	0	-654'500	0.00	-654'500
40210	Impôts fonciers	-420'000	0	-420'000	0.00	-420'000
40330	Taxe des chiens	-27'500	0	-27'500	0.00	-27'500
40390	Autres impôts sur la possession et sur la dép..	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
41	Patentes et concessions	-750'000	0	-750'000	0.00	-750'000
41200	Revenus de concessions	-750'000	0	-750'000	0.00	-750'000
42	Taxes	-3'723'600	0	-3'723'600	0.00	-3'723'600
42100	Emoluments administratifs	-215'000	0	-215'000	0.00	-215'000
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-726'500	0	-726'500	0.00	-726'500
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-2'525'100	0	-2'525'100	0.00	-2'525'100
42500	Ventes	-74'000	0	-74'000	0.00	-74'000
42600	Remboursements de tiers	-148'500	0	-148'500	0.00	-148'500
42700	Amendes	-32'500	0	-32'500	0.00	-32'500
42900	Autres Taxe	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000



Budget 2017

Classification par nature		Budget 2017	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
43	Revenus divers	-8'100	0	-8'100	0.00	-8'100
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'600	0	-1'600	0.00	-1'600
43900	Autres revenus	-6'500	0	-6'500	0.00	-6'500
44	Revenus financiers	-973'500	0	-973'500	0.00	-973'500
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-2'000	0	-2'000	0.00	-2'000
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-55'500	0	-55'500	0.00	-55'500
44070	Intérêts des placements financiers à long ter..	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
44200	Dividendes	-500	0	-500	0.00	-500
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-304'500	0	-304'500	0.00	-304'500
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-145'000	0	-145'000	0.00	-145'000
44500	Revenus de prêts PA	-200'000	0	-200'000	0.00	-200'000
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-259'000	0	-259'000	0.00	-259'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-217'600	0	-217'600	0.00	-217'600
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-217'600	0	-217'600	0.00	-217'600
46	Revenus de transfert	-691'000	0	-691'000	0.00	-691'000
46040	Quotes-parts aux revenus des entreprises pu..	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-26'500	0	-26'500	0.00	-26'500
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-634'500	0	-634'500	0.00	-634'500
46300	Subventions de la Confédération	-2'500	0	-2'500	0.00	-2'500
46310	Subventions des cantons et des concordats	-1'000	0	-1'000	0.00	-1'000
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
46990	Redistribution taxe CO2	-1'500	0	-1'500	0.00	-1'500
47	Subventions à redistribuer	-450'000	0	-450'000	0.00	-450'000
47010	Cantons et concordats	-450'000	0	-450'000	0.00	-450'000
48	Revenus extraordinaires	-611'000	0	-611'000	0.00	-611'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-611'000	0	-611'000	0.00	-611'000
49	Imputations internes	-853'500	0	-853'500	0.00	-853'500
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-316'000	0	-316'000	0.00	-316'000
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-537'500	0	-537'500	0.00	-537'500



Cahier 5

Annexes

Equilibre budgétaire (art. 4 RCF)

Critère 1 (art. 4 al. 2 let a RCF)

L'éventuel excédent de charges du budget est couvert par l'excédent du bilan

299	Excédent du bilan (fortune nette)	
B29	Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1)	92'645.00
+/-	Déficit budgétisé (année en cours: n)	0.00
	Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n)	92'645.00
	Résultat budgétisé année n +1	204'950.00
	Delta entre fortune et résultat	297'595.00

Le budget répond aux exigences réglementaires

Critère 2 (alinéa 2 lettre b RCF)

L'éventuel excédent de charges du budget n'excède pas 20% du capital propre du dernier exercice bouclé.

29	Capital propre (année n -1)	
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	
B280.00	Engagement / réserve contribution remplacement abris PCI	177'905.00
B280.02	Engagement / réserve eau	1'612'774.08
B180.01	Avance / réserve épuration	-75'145.20
B280.04	Engagement / réserve déchets logements	23'304.80
B180.03	Avance / avance déchets entreprises	-52'974.28
B280.07	Avance / réserve ports et rives	645'418.23
B280.08	Avance / réserve drainages	47'580.12
B280.09	Avance / chemins du remaniement	55'114.85
B280.11	Avance / réserve informatique	5'634.25
291	Fonds	
B280.01	Fonds / réserve remplacement places de parc	101'746.40
B280.06	Fonds / réserve taxes de desserte	2'391'574.44
299	Excédent du bilan (fortune)	92'645.00
29	Capital propre (année n -1)	5'025'577.69
	Montant maximal théorique du déficit en % du capital propre	20% 1'005'115.54
	Résultat budgétisé année n +1	204'950.00
	Delta entre % du capital propre et résultat	1'210'065.54

Le budget répond aux exigences réglementaires

Degré d'autofinancement (art. 5 RCF)

Calcul du taux d'endettement		<i>n-1</i>
B20	Engagements courants	967'017.00
B21	Dettes à court terme	0.00
B22	Dettes à moyen et à long terme	40'297'000.00
B23	Engagements particuliers	351'072.00
B24	Provisions	0.00
B25	Passifs transitoires	3'371'389.00
	./. Part investissement taxes causales	-10'333'074.00
	./. Part EOREN	-7'675'659.00
	Capitaux de tiers	26'977'745.00
B10	Disponibilités	1'395'517.00
B11	Avoirs	3'238'587.00
B12	Placements	10'005'193.00
B13	Actifs transitoires	4'238'591.00
	Patrimoine financier	18'877'888.00
400	Impôts personnes physiques	12'833'801.00
401	Impôts personnes morales	3'126'003.00
	Revenus fiscaux	15'959'804.00
Taux d'endettement net en %		50.8

Si taux d'endettement net	= degré minimal d'autofinancement exigé
< 0%	pas de limite
de 0 à < 50%	50%
de 50 à < 100%	70%
de 100 à < 150%	80%
de 150 à < 200%	100%
200% et plus	110%

Marge d'autofinancement		<i>n+1</i>
Résultat d'exercice	(-) déficit / (+) bénéfice	204'950
Amortissements légaux (Nature 331)		1'167'000
Marge d'autofinancement		1'371'950
Investissements nets prévus		1'952'000
Degré d'autofinancement		70.3
Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC		70

Le budget est conforme aux exigences réglementaires

Tableau des amortissements

Nature	Compte	Compte bilan	Rubrique	Taux %	Montant de base	Solde effectif au 01.01.2016	Investissement		Amortiss. 2016	Solde au 31.12.2016	Amortiss. 2017	Solde au 31.12.2017
							Dépenses	Revenus				
ADMINISTRATION GENERALE												
Services généraux												
02200	33004.00	14040.01	A.-Bachelin 4, retraitement	2.50	2'614'500.00				24'700.00	2'614'500.00	65'500.00	2'549'000.00
02200	33200.00	14200.00	Fusion, étude	20.00	45'000.00	75'301.58	17'986.15		9'000.00	84'287.73	9'000.00	75'287.73
			Total			75'301.58	17'986.15	0.00	33'700.00	2'698'787.73	74'500.00	2'624'287.73
											74'500.00	
FORMATION												
Vieux Collège												
21701	33004.00	14040.02	Vieux Collège, retraitement	2.50	2'577'100.58					2'577'100.58	60'000.00	2'517'100.58
21701	33004.00	14040.02	Vieux Collège, rép. horloge et cloches	5.00	15'000.00	2'770.15			1'000.00	1'770.15	1'000.00	770.15
21701	33004.00	14040.02	Vieux Collège, assain. chauffage	6.67	171'200.00	120'775.70	54'045.50		11'500.00	163'321.20	11'500.00	151'821.20
			Total			123'545.85	0.00	0.00	12'500.00	2'742'191.93	72'500.00	2'669'691.93
											72'500.00	
Collège de Wavre												
21703	33004.00	14040.05	Collège de Wavre, retraitement	2.50	2'713'333.37	1'732'733.70				2'713'333.37	68'000.00	2'645'333.37
21703	33004.00	14040.05	Collège Wavre, rénovation	1.50		268'500.00			13'500.00	255'000.00	13'500.00	241'500.00
21703	33004.00	14040.05	Collège Wavre, extension	2.50		348'534.05			17'700.00	330'834.05	17'700.00	313'134.05
			Total			2'349'767.75			31'200.00	3'299'167.42	99'200.00	3'199'967.42
											99'000.00	
Collège des Tertres												
21702	33004.00	14040.03	Collège des Tertres, retraitement	2.50	3'719'981.24					3'719'981.24	93'000.00	3'626'981.24
21702	33004.00	14040.03	Collège primaire, assain. chauffage	6.67	252'400.00	178'098.25	79'696.55		16'900.00	240'894.80	16'900.00	223'994.80
			Total			178'098.25	79'696.55	0.00	16'900.00	3'960'876.04	109'900.00	3'850'976.04
											110'000.00	
Collège Billeter												
21704	33004.00	14040.04	Collège Billeter, retraitement	2.50	7'206'103.88					7'206'103.88	166'000.00	7'040'103.88
21704	33006.00	14040.04	Collège Billeter, agenc. de cuisine	5.00	96'000.00	8'436.95			4'800.00	3'636.95	3'636.95	0.00
21704	33004.00	14040.04	Salle de gymnastique, réfection	5.00	65'000.00	35'730.15			3'300.00	32'430.15	3'300.00	29'130.15
21704	33004.00	14040.04	Collège Billeter, réf. toiture, façade	2.50	103'000.00	18'687.20			2'600.00	16'087.20	2'600.00	13'487.20
21704	33004.00	14040.04	Collège Billeter, fenêtres et portes	3.50	86'000.00	19'641.00			3'000.00	16'641.00	3'000.00	13'641.00
21704	33004.00	14040.04	Collège Billeter, divers travaux	5.00	67'000.00	53'955.35			3'400.00	50'555.35	3'400.00	47'155.35
21704	33004.00	14040.04	Collège Billeter, extention collège	2.85	1'550'000.00		1'218'706.20		14'500.00	1'204'206.20	44'000.00	1'160'206.20
21704	33004.00	14040.04	Collège Billeter, assain. chauffage	6.67	208'700.00	147'291.30	65'910.80		13'900.00	199'302.10	13'900.00	185'402.10
			Total			283'741.95	1'284'617.00	0.00	45'500.00	8'728'962.83	239'836.95	8'489'125.88
											240'000.00	
CSUM												
21705	33004.00	14040.06	CSUM, retraitement	2.50	13'446'146.40	1'096'646.40				1'096'646.40	27'500.00	1'069'146.40
21705	33004.00	14040.06	CSUM, construction	1.25	11'981'000.00	8'311'353.60			149'800.00	8'161'553.60	149'800.00	8'011'753.60
21705	33004.00	14040.06	CSUM, réfection salle de gym.	5.00	114'000.00	59'422.55			5'700.00	53'722.55	5'700.00	48'022.55
21705	33004.00	14040.06	CSUM, assain. chauffage (EOREN)	6.67	140'087.70	140'087.70	62'687.20		13'300.00	189'474.90	13'300.00	176'174.90
21705	33004.00	14040.06	CSUM, assain. chauffage (admin.)	6.67	56'000.00	39'466.75	17'660.80		3'800.00	53'327.55	3'800.00	49'527.55
			Total			9'646'977.00	80'348.00	0.00	172'600.00	9'554'725.00	200'100.00	9'354'625.00
											200'000.00	
			Total			10'232'363.05	1'444'661.55	0.00	247'500.00	28'285'923.22	721'536.95	27'564'386.27
CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET EGLISES												
Espace Perrier												
32201	33004.00	14040.07	Espace Perrier, retraitement	2.50	3'357'487.55					3'357'487.55	77'000.00	3'280'487.55
33201	33004.00	14040.07	EP, rénovation et amélioration	5.00	85'000.00	40'125.85			4'700.00	35'425.85	4'700.00	30'725.85
33201	33004.00	14040.07	EP, assain. chauffage	6.67	199'200.00	90'624.30			13'300.00	77'324.30	13'300.00	64'024.30
			Total			130'750.15	0.00	0.00	18'000.00	3'470'237.70	95'000.00	3'375'237.70
											95'000.00	
Sports												
34100	33006.00	14000.04	Parcours Vita, construction	5.00	35'000.00	15'810.75			1'800.00	14'010.75	1'800.00	12'210.75
34100	33006.00	14000.05	Skatepark	5.00	19'824.00	13'024.00			1'000.00	12'024.00	1'000.00	11'024.00
			Total			28'834.75	0.00	0.00	2'800.00	26'034.75	2'800.00	23'234.75

Nature	Compte	Compte bilan	Rubrique	Taux %	Montant de base	Solde effectif au 01.01.2016	Investissement		Amortiss. 2016	Solde au 31.12.2016	Amortiss. 2017	Solde au 31.12.2017
							Dépenses	Revenus				
	Parcs publics et places de jeux											
34200	33003.00	14000.01	HobbyLand, réfection sol	10.00	17'000.00	3'321.90			1'700.00	1'621.90	1'621.90	0.00
34200	33004.00	14040.11	Place du village, aménagement	2.50	136'000.00	102'169.60			3'400.00	98'769.60	3'400.00	95'369.60
34200	33004.00	14040.12	Place du village, construction	3.50	100'000.00	65'224.95			3'500.00	61'724.95	3'500.00	58'224.95
			Total			170'716.45	0.00	0.00	8'600.00	162'116.45	8'500.00	153'594.55
	Camping de La Tène											
34210	33004.00	10840.10	Camping passage, aménagement	2.00	595'000.00	420'995.25			12'000.00	408'995.25	12'000.00	396'995.25
34210	33004.00	10840.11	Camping, bâtiment sanitaire	4.20	1'972'500.00	1'652'701.70			83'000.00	1'569'701.70	83'000.00	1'486'701.70
			Total			2'073'696.95	0.00	0.00	95'000.00	1'978'696.95	95'000.00	1'883'696.95
	Cultes											
35000	33000.00	14620.00	Temple Cornaux	2.00		37'400.00			1'600.00	35'800.00	1'600.00	34'200.00
			Total			37'400.00	0.00	0.00	1'600.00	35'800.00	1'600.00	34'200.00
			Total			2'441'398.30	0.00	0.00	126'000.00	5'672'885.85	202'921.90	5'469'963.95
	SECURITE SOCIALE											
	Espace Troglodyte											
54440	33004.00	14040.08	Espace Troglodyte, retraitement	2.50	164'164.00					164'164.00	4'000.00	160'164.00
			Total			0.00	0.00	0.00	0.00	164'164.00	4'000.00	160'164.00
	Crèches et garderies											
54510	33200.00	14xxxx	Structure d'accueil, étude	20.00	43'122.45	23'122.45			8'000.00	15'122.45	8'000.00	7'122.45
			Total			23'122.45	0.00	0.00	8'000.00	15'122.45	8'000.00	7'122.45
			Total			23'122.45	0.00	0.00	8'000.00	179'286.45	12'000.00	167'286.45
	TRAFIC											
	Routes communales											
61500	33004.00	14040.09	Louis-de-Meuron, feu, retraitement	2.50	541'744.84					541'744.84	13'500.00	528'244.84
61500	33004.00	14040.10	Louis-de-Meuron, TP, retraitement	2.50	1'451'876.16					1'451'876.16	36'500.00	1'415'376.16
61500	33001.00	14010.00	Grand'Rue, aménagement	2.00		204'487.15			6'200.00	198'287.15	6'200.00	192'087.15
61500	33001.00	14010.01	Carrefour Bellevue - Fleur-de-Lys	2.00	160'000.00	80'054.30			3'200.00	76'854.30	3'200.00	73'654.30
61500	33001.00	14010.02	Rte Gare Tène, nouvelle Rte s/Crêt	2.00	5'170'000.00	1'386'699.15			103'300.00	1'283'399.15	103'300.00	1'180'099.15
61500	33001.00	14010.03	Cité-Robinson, bande cyclable	2.00	80'000.00	36'855.00			1'600.00	35'255.00	1'600.00	33'655.00
61500	33001.00	14000.02	Cession Fondation de Préfargier	10.00	34'170.00	17'170.00			3'400.00	13'770.00	3'400.00	10'370.00
61500	33001.00	14010.05	Rue des Indiennes, modération trafic	2.00	300'000.00	166'361.60			6'000.00	160'361.60	6'000.00	154'361.60
61500	33001.00	14010.06	Gare, assainissement, réaménagement	3.30	3'814'700.00	4'008'151.05	200'743.25	53'822.50	159'300.00	3'995'771.80	159'300.00	3'836'471.80
61500	33001.00	14010.10	Petit-Montmirail, surfacage	10.00	35'000.00	32'261.15			3'500.00	28'761.15	3'500.00	25'261.15
61500	33003.00	14010.07	Eclairage public, assainissement partiel	5.00	175'000.00	212'070.40		48'416.40	8'800.00	154'854.00	8'800.00	146'054.00
61500	33003.00	14010.11	Passerelle mobilité douce, construction	3.70	3'000'000.00	1'207'076.30	36'986.40	684.00	124'000.00	1'119'378.70	124'000.00	995'378.70
61500	33003.00	14010.09	Pont de Bellevue, étude	20.00	62'000.00	31'033.75	32'993.95	13'125.00	0.00	50'902.70	12'500.00	38'402.70
61500	33006.00	14060.08	Véhicules, achat et modernisation	20.00	199'000.00	124'007.00			40'000.00	84'007.00	40'000.00	44'007.00
			Total			7'506'226.85	270'723.60	116'047.90	459'300.00	9'195'223.55	521'800.00	8'673'423.55
	Places de stationnement											
61550	33000.00	14000.03	Horodateurs, extension parcage	10.00	32'000.00	28'464.70			3'200.00	25'264.70	3'200.00	22'064.70
			Total			28'464.70	0.00	0.00	3'200.00	25'264.70	3'200.00	22'064.70
			Total			7'534'691.55	270'723.60	116'047.90	462'500.00	9'220'488.25	525'000.00	8'695'488.25
	PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT											
	Approvisionnement en eau											
71000	33002.00	14031.00	Les Indiennes	2.50	418'358.55	192'258.55			10'700.00	181'558.55	10'700.00	170'858.55
71000	33002.00	14031.02	Ch. du Crêt, conduite eau	2.50	630'000.00	56'513.21			15'700.00	40'813.21	15'700.00	25'113.21
71000	33002.00	14031.03	Camping, eau chalets, île	5.00	120'000.00	111'345.05			6'000.00	105'345.05	6'000.00	99'345.05
71000	33002.00	14031.04	La Tène, adduction eau camping	2.50	200'000.00	118'444.75			5'000.00	113'444.75	5'000.00	108'444.75
71000	33002.00	14031.05	Les Essertons, conduite eau	5.00	240'000.00	113'077.10			12'000.00	101'077.10	12'000.00	89'077.10
71000	33002.00	14031.06	Rues Prairie et Verger-des-Fontaines	2.50	445'000.00	376'803.45			11'100.00	365'703.45	11'100.00	354'603.45
71000	33002.00	14031.07	Foinreuse, conduite eau	2.50	310'000.00	257'996.95			7'800.00	250'196.95	7'800.00	242'396.95
71000	33002.00	14031.08	Tertres, Couviers, Curtils	2.50	550'000.00	131'076.40			13'700.00	117'376.40	13'700.00	103'676.40
71000	33002.00	14031.09	La Prévôté, mise en conformité, étude	4.50	610'000.00	288'865.00			27'500.00	261'365.00	27'500.00	233'865.00
71000	33002.00	14031.10	Louis-de-Meuron, eaux potable	2.50	174'000.00	82'644.40			4'300.00	78'344.40	4'300.00	74'044.40

Nature	Compte	Compte bilan	Rubrique	Taux %	Montant de base	Solde effectif au 01.01.2016	Investissement		Amortiss. 2016	Solde au 31.12.2016	Amortiss. 2017	Solde au 31.12.2017
							Dépenses	Revenus				
71000	33002.00	14031.00	Ch. du Devens, eau viabilisation	5.00	37'000.00	5'485.30			1'900.00	3'585.30	1'900.00	1'685.30
71000	33002.00	14031.12	Plan directeur eau potable PDDE	10.00	40'000.00	21'508.55			4'000.00	17'508.55	4'000.00	13'508.55
71000	33002.00	14031.13	Le Vigner, assain. station de pompage	5.00	190'000.00	59'187.30			9'500.00	49'687.30	9'500.00	40'187.30
71000	33002.00	14031.14	Grand'Rue, conduite	5.00		39'590.00			6'700.00	32'890.00	6'700.00	26'190.00
71000	33002.00	14031.15	Bouclage eau	5.00		41'116.00			5'000.00	36'116.00	5'000.00	31'116.00
71000	33002.00	14031.16	Montmirail, remplacement conduite	5.00		18'355.20			700.00	17'655.20	700.00	16'955.20
71000	33002.00	14031.17	Achat réseau d'eau	5.00		219'389.30			23'400.00	195'989.30	23'400.00	172'589.30
71000	33002.00	14031.18	Eau, interconnexion, réalisation et étude	1.25	1'580'000.00	1'251'183.60	20'814.00	263'127.80	20'000.00	988'869.80	20'000.00	968'869.80
71000	33002.00	14031.19	CEN-e, extension, étude	20.00	113'000.00	69'877.40	3'402.80		0.00	73'280.20	0.00	73'280.20
71000	33002.00	14031.20	Gare, assainissement, réaménagement	5.00	874'500.00	1'033'021.75			43'800.00	989'221.75	43'800.00	945'421.75
71000	33002.00	14031.21	Petit-Montmirail, réseau EB	1.50	105'000.00	100'804.90	1'857.75		1'600.00	101'062.65	1'600.00	99'462.65
			Total			4'588'544.16	26'074.55	263'127.80	230'400.00	4'121'090.91	230'400.00	3'890'690.91
			Traitement des eaux usées								230'500.00	
72000	33002.00	14032.00	Canaux égouts, compte général	2.00		356'404.50			22'400.00	334'004.50	22'400.00	311'604.50
72000	33002.00	14032.01	Les Pasquiers, collectif eaux usées	2.00	163'000.00	61'461.75			3'300.00	58'161.75	3'300.00	54'861.75
72000	33002.00	14032.02	Le Fournier, séparatif	2.00	160'000.00	105'307.15			3'200.00	102'107.15	3'200.00	98'907.15
72000	33002.00	14032.03	Le Pré-aux-Andins, séparatif	2.00	1'129'000.00	410'826.39			22'600.00	388'226.39	22'600.00	365'626.39
72000	33002.00	14032.04	La Tène, station pompage STAP	5.00	557'000.00	306'257.85			27'900.00	278'357.85	27'900.00	250'457.85
72000	33002.00	14032.05	Louis-de-Meuron, eaux usées	2.00	156'600.00	68'472.20			3'200.00	65'272.20	3'200.00	62'072.20
72000	33002.00	14032.06	Le Crêt, aménagement	2.00	50'000.00	41'730.03			1'100.00	40'630.03	1'100.00	39'530.03
72000	33002.00	14032.07	La Tène, assainissement canaux	2.00	400'000.00	53'018.65			8'000.00	45'018.65	8'000.00	37'018.65
72000	33002.00	14032.08	Gare, assainissement, réaménagement	2.00	50'000.00	7'322.20			1'000.00	6'322.20	1'000.00	5'322.20
			Total			1'410'800.72	0.00	0.00	92'700.00	1'318'100.72	92'700.00	1'225'400.72
			Traitement des eaux claires								92'500.00	
72030	33002.00	14030.00	Le Mouson, collecteur interc. eaux claires	2.00	429'710.35	54'400.00			1'600.00	52'800.00	1'600.00	51'200.00
72030	33002.00	14030.01	Bois d'Epagnier, canal. eaux claires	2.00	170'000.00	28'755.30			4'900.00	23'855.30	4'900.00	18'955.30
72030	33002.00	14030.02	Les Sors, canal. eaux claires	2.00	170'000.00	7'223.55			4'000.00	3'223.55	3'223.55	0.00
72030	33002.00	14030.03	Les indiennes, séparatif	2.00	500'000.00	462'904.70			14'100.00	448'804.70	14'100.00	434'704.70
72030	33002.00	14030.04	Tertres, Couviers, Ouches, séparatif	2.00	2'150'000.00	577'263.20			42'900.00	534'363.20	42'900.00	491'463.20
72030	33002.00	14xxxx	Les Sors, séparatif - amont	2.00	296'000.00	116'848.75			6'000.00	110'848.75	6'000.00	104'848.75
72030	33002.00	14030.05	Louis-de-Meuron, eaux claires	2.00	539'400.00	174'365.85			10'800.00	163'565.85	10'800.00	152'765.85
72030	33002.00	14030.06	Ch. du Devens, eau claires viabilisation	2.00	78'000.00	5'311.35			1'600.00	3'711.35	1'600.00	2'111.35
72030	33002.00	14030.07	Séparatif, eaux claires	2.00		650'186.87			18'400.00	631'786.87	18'400.00	613'386.87
72030	33002.00	14030.09	Séparatif, 1ère étape	2.00		1'120'903.03			31'000.00	1'089'903.03	31'000.00	1'058'903.03
72030	33002.00	14030.10	Chenevier, séparatif	2.00	500'000.00	448'559.75			10'000.00	438'559.75	10'000.00	428'559.75
72030	33002.00	14030.11	Gare, assainissement, réaménagement	2.00	568'000.00	680'656.40			11'400.00	669'256.40	11'400.00	657'856.40
			Total			4'327'378.75	0.00	0.00	156'700.00	4'170'678.75	155'923.55	4'014'755.20
											156'000.00	

Nature	Compte	Compte bilan	Rubrique	Taux %	Montant de base	Solde effectif au 01.01.2016	Investissement		Amortiss. 2016	Solde au 31.12.2016	Amortiss. 2017	Solde au 31.12.2017
							Dépenses	Revenus				
			AMENAGEMENT DU TERRITOIRE									
79000	33009.00	14xxxx	PGEE, ME + TW	5.00	270'000.00	60'461.60			9'000.00	51'461.60	9'000.00	42'461.60
79000	33009.00	14xxxx	Etude coordonnées TEDA	20.00	70'000.00	34'126.75			14'000.00	20'126.75	14'000.00	6'126.75
79000	33009.00	14xxxx	Derrière-chez-Menod, étude	20.00	24'120.40	6'749.80	78'000.00		4'800.00	79'949.80	48'000.00	31'949.80
						101'338.15	78'000.00	0.00	27'800.00	151'538.15	71'000.00	80'538.15
											71'000.00	
			Total			10'428'061.78	104'074.55	263'127.80	507'600.00	9'761'408.53	550'023.55	9'211'384.98
			ECONOMIE PUBLIQUE									
			Total			0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
			Récapitulation			30'734'938.71	1'837'445.85	379'175.70	1'385'300.00	55'818'780.03	2'085'982.40	53'732'797.63
											2'086'000.00	

Récapitulation pour information
Immeubles du patrimoine Administratif

02200	33004.00	14040.01	A.-Bachelin 4	2.50	2'614'500.00	954'492.10		24'700.00	2'614'500.00	65'500.00	2'549'000.00	
21701	33004.00	14040.02	Vieux Collège	2.50	2'577'100.58				2'577'100.58	60'000.00	2'517'100.58	
21702	33004.00	14040.03	Collège des Tertres	2.50	3'719'981.24				3'719'981.24	93'000.00	3'626'981.24	
21704	33004.00	14040.04	Collège Billeter	2.50	7'206'103.88	527'247.00		3'700.00	7'206'103.88	166'000.00	7'040'103.88	
21703	33004.00	14040.05	Collège de Wavre	2.50	2'713'333.37	1'732'733.70		14'000.00	2'713'333.37	68'000.00	2'645'333.37	
21705	33004.00	14040.06	CSUM	2.50	13'446'146.40	0.00	56'133.50	6'500.00	13'446'146.40	27'500.00	13'418'646.40	
32201	33004.00	14040.07	Espace Perrier	2.50	3'357'487.55				3'357'487.55	77'000.00	3'280'487.55	
54440	33004.00	14040.08	Espace Trogodyte	2.50	164'164.00				164'164.00	4'000.00	160'164.00	
61500	33004.00	14040.09	Louis-de-Meuron, feu	2.50	541'744.84				541'744.84	13'500.00	528'244.84	
61500	33004.00	14040.10	Louis-de-Meuron, TP	2.50	1'451'876.16				1'451'876.16	36'500.00	1'415'376.16	
						3'214'472.80	56'133.50	0.00	48'900.00	37'792'438.02	611'000.00	37'181'438.02
										611'000.00		
			Total			3'214'472.80	56'133.50	0.00	48'900.00	37'792'438.02	611'000.00	37'181'438.02

Evolution de la dette

(en milliers de francs)

XXXX	Libellés	Taux	Dettes au 01.01.2016	Variations 2016	Dettes au 1.1.2017	Variations 2017	Dettes au 31.12.2017
11	2006/16 SUVA*	2.95%	1'000	-1'000	-		-
13	2007/17 SUVA*	3.09%	2'000		2'000	-2'000	-
14	2008/18 KK Wien	3.00%	5'640		5'640		5'640
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 2017	???			0	2'000	2'000
	Amortissements ordinaires						
	Remboursement			-1'000		-2'000	
	Refinancement			0		2'000	
	Total		40'297		39'297		39'297

* Amortissements facultatifs

Remarques

La dette de 39.297 millions de francs à fin 2017 comprendra le montant des investissements réalisés pour l'EORéN (Collège Billeter, CSUM, salle polyvalente, pour lesquels une refacturation aura lieu sur un montant de 11.141 millions de francs pour les amortissements et sur 8.378 millions de francs pour les intérêts).

La numérotation du bilan n'est encore pas effectué.

Imputations internes des intérêts / nature 39400.00

(en francs)

	Part en %	N° de compte débit	N° de compte crédit	Montant de l'imputation
Administration	5.71	02200 / 39400.00	à	16'500
Administration, PA	0.14	02901 / 39400.00	à	500
Vieux Collège	5.47	21701 / 39400.00	à	16'000
Collège des Tertres	8.55	21702 / 39400.00	à	25'000
Collège de Wavre	7.21	21703 / 39400.00	à	21'000
Collège Billeter	15.00	21704 / 39400.00	à	43'500
Bâtiment CSUM	20.73	21705 / 39400.00	à	60'000
Cours des Collèges	0.00	21706 / 39400.00	à	500
Espace Perrier	12.11	32201 / 39400.00	à 96100 / 49400.00	33'000
Sports	0.06	34100 / 39400.00	à	500
Loisirs	0.35	34200 / 39400.00	à	1'000
Camping	4.32	34210 / 39400.00	à	12'500
Cultes	0.08	35000 / 39400.00	à	500
Espace Troglodyte	0.36	54400 / 39400.00	à	1'000
Crèches et garderies	0.00	54510 / 39400.00	à	1'000
Routes communales	19.82	61500 / 39400.00	à	57'500
Places de stationnement	0.06	61550 / 39400.00	à	500
Aménagement du territoire	0.05	79000 / 39400.00	à	500
	100.00			291'000

Service des eaux*	71000 / 39400.00	à		101'500
Protection des eaux*	72000 / 39400.00	à		23'500
Eaux claires*	72030 / 39400.00	à	96100 / 49400.00	120'000
Déchets logements*	73010 / 39400.00	a		1'000
Déchets entreprises*	73030 / 39400.00	à		500
				246'500

537'500

Remarques

Tous les montants sont arrondis.

Retraitement du patrimoine administratif*(en francs)*

Taux du coefficient de retraitement 0.7%

Taux d'amortissement 2.5%

Immeuble	Valeur ECAP	Valeur après retraitement	Valeur au bilan	Plus-value	Amortissement
A.-Bachelin 4	3'735'000.00	2'614'500.00	1'445'498.85	1'169'001.15	65'362.50
Travaux d'investissement			0.00		0.00
Montant total d'amortissement					65'362.50
Vieux Collège	3'415'572.25	2'390'900.58	0.00	2'390'900.58	59'772.51
Travaux d'investissement			112'000.00		12'500.00
Montant total d'amortissement					72'272.51
Collège des Tertres	5'314'258.91	3'719'981.24	0.00	3'719'981.24	92'999.53
Travaux d'investissement			161'198.25		16'900.00
Montant total d'amortissement					109'899.53
Collège Billeter	9'493'433.40	6'645'403.38	0.00	6'645'403.38	166'138.08
Travaux d'investissement			252'700.00		31'000.00
Montant total d'amortissement					197'138.08
Collège de Wavre	3'876'190.53	2'713'333.67	0.00	2'713'333.37	67'833.33
Travaux d'investissement			585'800.00		31'200.00
Montant total d'amortissement					99'033.33
CSUM	13'440'000.00	9'408'000.00	8'311'353.60	1'096'646.40	235'200.00
Travaux d'investissement			216'200.00		22'800.00
Montant total d'amortissement					258'000.00
Espace Perrier	7'760'000.00	5'432'000.00	2'358'712.45	3'073'287.55	135'800.00
Travaux d'investissement			112'700.00		18'000.00
Montant total d'amortissement					153'800.00
Espace Troglodyte	234'520.00	164'164.00	0.00	164'164.00	4'104.10
Travaux d'investissement			0.00		0.00
Montant total d'amortissement					4'104.10
Louis-de-Meuron 8 - Feu	773'921.20	541'744.84	0.00	541'744.84	13'543.62
Travaux d'investissement			0.00		0.00
Montant total d'amortissement					13'543.62
Louis-de-Meuron 8 - TP	2'074'108.80	1'451'876.16	0.00	1'451'876.16	32'296.90
Travaux d'investissement			0.00		0.00
Montant total d'amortissement					32'296.90
Récapitulation rétraitement				22'966'338.67	
Récapitulation amortissement sur retraitement					873'050.57
Récapitulation amortissement d'investissement					132'400.00



Cahier 6

Arrêté d'approbation du budget

23
février
2017

**Arrêté du Conseil général
approuvant le budget 2017**

Le Conseil général de la Commune de La Tène,

Vu la loi sur les communes (LCO), du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014,
Vu le règlement général de commune (RGC), du 19 février 2009,
Vu le règlement communal sur les finances (RCF), du 19 novembre 2015,
Entendu le rapport de la commission financière,
Sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e

Approbation

Article premier

Est approuvé le budget de l'exercice 2017, qui comprend :

1) le budget du compte résultats qui se présente comme suit :

Charges d'exploitation	CHF	22'784'850
Revenus d'exploitation	CHF	-22'245'300
Résultat d'exploitation / excédent de charges (1)	CHF	539'550
Charges financières	CHF	840'000
Revenus financiers	CHF	-973'500
Résultats des financements (2)	CHF	-133'500
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	406'050
Charges extraordinaires	CHF	0
Revenus extraordinaires	CHF	-611'000
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-611'000
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)		
Bénéfice	CHF	-204'950

2) les crédits d'investissements du patrimoine administratif autorisés selon les limites du frein à l'endettement :

Dépenses	CHF	2'382'000
Recettes	CHF	0
Investissements nets / augmentation	CHF	2'382'000

Art. 2

¹Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, Le vice-secrétaire,

B. Bajrami

P. Albert