



# Budget 2018

## **Table des matières**

Cahier 1	Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2018
Cahier 2	Récapitulations
Cahier 3	Budget fonctionnel
Cahier 4	Budget par nature
Cahier 5	Annexes
Cahier 6	Indicateurs financiers
Cahier 7	Arrêté d'approbation du budget



# Cahier 1

## Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2018



## Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2018

Monsieur le président,  
Mesdames, Messieurs,

### 1 Introduction

Par le présent rapport, le Conseil communal soumet à l'approbation du Conseil général un budget 2018 qui est résumé ainsi :

	Budget 2018**	Budget 2017**	Comptes 2016*
Charges d'exploitation	22'804'900	22'182'350	21'976'187.29
Revenus d'exploitation	-22'362'650	-21'892'300	-21'029'641.03
Résultat d'exploitation (1)	442'250	290'050	946'546.26
Charges financières	833'600	840'000	753'722.23
Revenus financiers	-964'500	-973'500	-2'018'540.57 <sup>1</sup>
Résultats des financements (2)	-130'900	-133'500	-1'264'818.34
<b>Résultat opérationnel (1+2)</b>	<b>311'350</b>	<b>156'550</b>	<b>-318'272.06</b>
Charges extraordinaires	0	0	0.00
Revenus extraordinaires	-611'000	-611'000	0.00
Résultat extraordinaire (3)	-611'000	-611'000	0.00
<b>Résultat total (1+2+3)</b>	<b>-299'650</b>	<b>-454'450</b>	<b>-318'272.06</b>

\*\* Coefficient fiscal : 73 points

\* Coefficient fiscal : 74 points

Les crédits d'investissement du patrimoine administratif autorisés selon la limite du frein à l'endettement sont :

Dépenses	2'428'000	2'382'000.00	1'963'936.23
Revenus d'exploitation	0	0.00	839'226.80
Résultat d'exploitation (1)	2'428'000	2'382'000.00	1'124'709.43

Le budget 2018 démontre à nouveau que la commune de La Tène sort la tête de l'eau mais que tout évènement extérieur est susceptible de la replacer rapidement dans une situation délicate, et que ses finances peuvent ainsi basculer en positif comme en négatif.

Certaines décisions cantonales récentes et d'autres plus anciennes continuent d'impacter le budget de notre commune. L'école, la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL) et le social en sont des exemples très parlants.

Pour l'école, il est à relever que nous subissons encore au niveau financier les effets différés de l'introduction d'HarmoS et du Plan d'Etudes Romand (PER), ceci au travers de la mise en œuvre de la rénovation des filières. Initiée dès août 2015 pour la 9<sup>e</sup> année, cette rénovation se poursuit depuis août 2017 dans le cadre de la 11<sup>e</sup> année. A ce titre, nous constatons que les réformes décidées au niveau cantonal ne cessent d'impacter la scolarité obligatoire et le processus, déjà bien engagé, influence encore fortement l'exercice 2018 pour le cycle 3. Le traitement des enseignants tient compte de la nouvelle grille salariale, qui est entrée en vigueur le 1<sup>er</sup> janvier 2017 et qui prévoit un allongement de la progression salariale ainsi qu'une revalorisation des traitements dans les cycles 1 et 2. Si l'allongement de la progression ne génère que peu d'économies à court terme, la revalorisation des cycles 1 et 2 se traduit en revanche par une augmentation conséquente des traitements sur l'exercice 2017 et le budget 2018.

La loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL) prend effet le 1<sup>er</sup> janvier 2018 et fixe des montants de taxes sur l'électricité sur les basses et moyennes tensions perceptibles par la commune. Si une période transitoire est certes prévue pour permettre aux communes de transiter

<sup>1</sup> Les revenus financiers sous MCH1 (N42) ont été globalement splittés entre des revenus financiers (N44) et des revenus d'exploitations (N42) sous MCH2.

progressivement vers le nouveau régime, il n'en reste pas moins que l'impact direct sur le budget 2018 correspond à une perte nette de 76'000 francs par rapport à 2017.

Pour le social, le Conseil d'Etat poursuit la mise en place de plusieurs mesures d'économie visant à contenir l'augmentation des dépenses liées à la facture sociale pour 2018, mais dont la hausse dans ce budget est toutefois de 51'287 francs. Des groupes de travail composés de représentants du service cantonal de l'action sociale et de responsables des services sociaux ont été formés afin de trouver des économies supplémentaires et applicables sur le terrain.

Il ne faut par ailleurs pas oublier que le Conseil d'Etat envisage de demander au Grand Conseil, lors de l'adoption de son budget 2018 en décembre 2017, de procéder à une nouvelle bascule d'impôt en faveur du Canton de 2 points en 2018, puis de 2 points supplémentaires en 2019.

Selon le Conseil d'Etat, ces 2 bascules sont destinées à faire participer les communes aux charges cantonales pour un montant de 25 millions de francs<sup>2</sup> comme promis depuis quelque temps. Des propositions et des échanges ont déjà eu lieu entre le Canton et les communes (via l'ACN) pour définir des domaines dans lesquels une répartition des charges pourrait être modifiée. Ces discussions n'ayant pas encore abouti à des résultats concrets et applicables aujourd'hui, c'est pourquoi il est envisagé ce transfert d'impôt à titre provisoire.

Le Conseil communal a pris le parti de ne pas inclure cette bascule dans le budget 2018 car, à la rédaction du présent rapport, elle n'est pas encore formellement décidée. A noter qu'en cas d'acceptation par le Grand Conseil, elle l'impacterait négativement notre budget pour un montant d'environ 380'000 francs<sup>3</sup>.

## 2 Méthode

Pour établir le budget 2018, le Conseil communal est parti d'un budget initial comprenant toutes les charges minimales permettant de faire fonctionner le ménage communal mais au ralenti. Ledit budget comprend tous les montants de charges et revenus de transfert (N36 et N46), tous les contrats conclus avec des tiers et une base minimale pour un entretien et un fonctionnement annuel indispensable.

Dans un second temps, une analyse de chaque poste a été faite pour augmenter prudemment ce budget initial, ceci avec des charges extraordinaires permettant certaines actions ponctuelles en 2018. Cette méthode a permis de limiter les augmentations de certains postes pour des actions maîtrisées et planifiées, qui sont résumées ainsi :

- remplacement de matériel informatique
- remplacement du mobilier au service d'accueil
- formation de collaborateurs
- remplacement de Velux au collège de Wavre
- réfection du sol de la place de jeux du collège de Wavre
- commémoration des 10 ans du vote de la fusion de Thielle-Wavre et Marin-Epagnier
- mise aux normes de l'éclairage du terrain principal de football
- entretien de l'Espace Troglo
- aménagement du parking au Mouson
- entretien du hangar TP
- remplacement d'un horodateur
- remplacement des portes à Auguste-Bachelin 6
- entretien des volets ou des fenêtres à Grand'Rue 4

Si la liste était à l'origine bien plus longue, avec des actions tout aussi importantes, elle a cependant été volontairement limitée à un total d'environ 100'000 francs afin de conserver un résultat d'exercice 2018 équivalent aux 2 points d'impôt susceptibles de nous être confisqués par le Canton l'année prochaine, et pour ne finir avec des comptes 2018 négatifs sachant que notre fortune n'est pas encore reconstituée.

La liste des points reportés, équivalant à environ 80'000 francs, est la suivante :

- remplacement de la cuisine au collège de Wavre
- réfection de la cour des collèges
- remplacement d'un second horodateur

<sup>2</sup> 1 point d'impôt pour le Canton = 6'700'000 francs

<sup>3</sup> Impact sur IPP et IPM pour 1 point d'impôt pour la commune de La Tène = 190'000 francs

Certaines rénovations sur le patrimoine financier, initialement prévues dans le budget de fonctionnement, seront par conséquent soumises à votre Autorité dans le courant de l'année 2018, sous forme de crédit d'engagement. Cette manière de faire ne nous permettra certes pas d'optimiser le rendement du patrimoine financier en 2018, mais elle est essentielle afin de conserver un budget de fonctionnement supportable.

A noter que l'évolution 2018 des taux TVA des prestations communales remplissant les conditions d'assujettissement sera la suivante :

	2017	2018
Camping	3.8%	3.7%
Eau de boisson	2.5%	
Epuration	8%	7.7%
Déchets logements et entreprises	8%	7.7%

Pour mémoire, les émoluments du contrôle des habitants, de naturalisation, du service d'urbanisme, les locations de salles, la taxe des chiens et celles des ports ne sont pas assujetties à la TVA.

### 3 Analyse

On peut noter quelques points essentiels dans ce budget.

Tout d'abord, les charges de personnel (N30) sont globalement contenues malgré un mouvement de personnel assez important entre 2017 et 2018 (départs en retraite, départs volontaires, ajustement des tâches des collaborateurs). Une restructuration des services communaux est en cours et elle portera pleinement ses fruits dans le courant de l'année 2018, notamment en optimisant la répartition des tâches et la responsabilisation du personnel.

Pour la sécurité contre l'incendie, on peut noter une première diminution du budget du nouveau syndicat des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois (SPVLN), mais dont la propre PFT 2019-2021 semble indiquer qu'il s'agit du seuil minimal atteignable.

Concernant les charges d'enseignement (21110, 21200 et 21300), une diminution constante des élèves au niveau de l'EOREN depuis 2013 (de 7'172 à 6'892) péjore le coût par élève, ceci malgré la fermeture de classes (de 373 à 356) et l'adaptation des charges qui peuvent l'être. A compter de la rentrée 2018-2019, l'EOREN prendra en charge l'organisation et le financement de la santé scolaire pour les cycles 1 et 2, ce qui impactera le coût par élève de quelques dizaines de francs. Cette prise en charge allégera notre budget santé lié aux écoles dès 2019. Pour cette année 2017-2018, notre infirmière scolaire ayant démissionné, nous avons fait appel aux services de la Ville de Neuchâtel pour garantir cette prestation de santé scolaire.

La diminution de la recette provenant de la redevance électrique dans le compte de fonctionnement sera en partie compensée par la création d'une réserve affectée. Celle-ci permettra de financer des entretiens et des améliorations de notre patrimoine, sans en impacter le compte de fonctionnement. Les détails de l'affectation de cette réserve seront décrits dans un règlement qui vous sera soumis dans le courant de l'année 2018.

Quant aux revenus fiscaux (N40), ils restent relativement stables si l'on excepte la bascule d'impôt de 2 points en faveur de l'Etat. Un important emprunt arrivera à échéance en fin d'année 2018 et nous essaierons de l'absorber au maximum par la trésorerie courante. Cela permettra de diminuer substantiellement notre dette pour tendre vers l'un des objectifs financiers du programme de législation, mais aussi de réduire la charge d'intérêt de la dette communale d'environ 150'000 francs/an (~1 point d'impôt !).

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).

S'agissant des investissements prévus en 2018, ils représentent un montant total de 2.428 millions de francs, dont 2.073 millions de francs sont à considérer dans le calcul de la limite du frein à l'endettement. A noter que notre capacité d'investissement 2018 sera de 1.966 millions de francs sans bascule d'impôt, ou de 1.367 million de francs en cas de bascule, ce qui n'est indubitablement pas suffisant compte tenu des besoins communaux.

Enfin, il est à souligner que les échanges eus en 2017 avec le service des commune permettent de prétendre que l'appréciation de la capacité d'investissement et le respect (ou le non-respect) du frein à l'endettement ne sont pas à apprécier sur la base d'un seul budget, notamment parce qu'il ne s'agit que d'un budget et parce que les factures reçues dans l'année seront au final seules déterminantes, mais qu'il convient plutôt de l'estimer, sinon la calculer, en la lissant sur plusieurs exercices.

#### **4 Conclusion**

La prudence face aux décisions à venir du Grand Conseil nous restreint dans les entretiens réalisables durant l'année 2018. Cependant, nous arrivons à absorber grâce à de gros efforts la perte de 2 points d'impôt dans nos recettes fiscales sans en impacter directement le contribuable. Le Conseil communal a fait dans la dentelle avec ce budget et chaque dépense exceptionnelle a été justifiée, discutée et pesée pour souvent arriver à des compromis indispensables.

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 2018.

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

La Tène, le 20 novembre 2017

LE CONSEIL COMMUNAL



# Cahier 2

## Récapitulations



## Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>1'739'450</b>	<b>1'775'050</b>	<b>-35'600</b>	<b>0.00</b>	<b>1'739'450</b>
01	Législatif et exécutif	287'000	260'550	26'450	0.00	287'000
02	Services généraux	1'452'450	1'514'500	-62'050	0.00	1'452'450
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>576'650</b>	<b>642'450</b>	<b>-65'800</b>	<b>0.00</b>	<b>576'650</b>
11	Sécurité publique	98'250	91'150	7'100	0.00	98'250
14	Questions juridiques	31'600	30'650	950	0.00	31'600
15	Service du feu	369'300	443'150	-73'850	0.00	369'300
16	Défense	77'500	77'500	0	0.00	77'500
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>6'609'100</b>	<b>6'660'850</b>	<b>-51'750</b>	<b>0.00</b>	<b>6'609'100</b>
21	Scolarité obligatoire	6'559'900	6'604'350	-44'450	0.00	6'559'900
23	Formation professionnelle initiale	49'200	56'500	-7'300	0.00	49'200
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>517'550</b>	<b>479'600</b>	<b>37'950</b>	<b>0.00</b>	<b>517'550</b>
31	Héritage culturel	500	500	0	0.00	500
32	Culture, autres	469'550	447'350	22'200	0.00	469'550
34	Sports et loisirs	38'200	22'250	15'950	0.00	38'200
35	Eglises et affaires religieuses	9'300	9'500	-200	0.00	9'300
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>209'000</b>	<b>202'500</b>	<b>6'500</b>	<b>0.00</b>	<b>209'000</b>
42	Soins ambulatoires	189'500	187'000	2'500	0.00	189'500
43	Prévention de la santé	18'000	14'000	4'000	0.00	18'000
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'500	1'500	0	0.00	1'500
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>3'427'150</b>	<b>3'381'150</b>	<b>46'000</b>	<b>0.00</b>	<b>3'427'150</b>
51	Maladie et accident	793'000	768'000	25'000	0.00	793'000
53	Vieillesse et survivants	42'500	42'500	0	0.00	42'500
54	Famille et jeunesse	787'800	768'650	19'150	0.00	787'800
55	Chômage	183'350	193'500	-10'150	0.00	183'350
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'620'500	1'608'500	12'000	0.00	1'620'500
<b>6</b>	<b>Trafic</b>	<b>2'143'350</b>	<b>2'023'250</b>	<b>120'100</b>	<b>0.00</b>	<b>2'143'350</b>
61	Circulation routière	1'157'650	1'044'750	112'900	0.00	1'157'650
62	Transports publics	984'700	978'000	6'700	0.00	984'700
63	Transports, autres	1'000	500	500	0.00	1'000
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>359'650</b>	<b>356'600</b>	<b>3'050</b>	<b>0.00</b>	<b>359'650</b>
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	127'700	130'100	-2'400	0.00	127'700
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	21'000	0	21'000	0.00	21'000
77	Protection de l'environnement, autres	53'200	48'000	5'200	0.00	53'200
79	Aménagement du territoire	157'750	178'500	-20'750	0.00	157'750
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-622'950</b>	<b>-696'900</b>	<b>73'950</b>	<b>0.00</b>	<b>-622'950</b>
81	Agriculture	0	0	0	0.00	0
82	Sylviculture	34'050	36'600	-2'550	0.00	34'050
84	Tourisme	17'000	16'500	500	0.00	17'000
87	Combustibles et énergie	-674'000	-750'000	76'000	0.00	-674'000
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-15'258'600</b>	<b>-15'279'000</b>	<b>20'400</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'258'600</b>
91	Impôts	-15'132'500	-15'190'000	57'500	0.00	-15'132'500
93	Péréquation financière et compensation..	148'000	210'000	-62'000	0.00	148'000
96	Administration de la fortune et de la dette	-272'600	-297'500	24'900	0.00	-272'600
97	Redistributions	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>-299'650</b>	<b>-454'450</b>	<b>154'800</b>	<b>0.00</b>	<b>-299'650</b>





## Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>1'739'450</b>	<b>1'775'050</b>	<b>-35'600</b>	<b>0.00</b>	<b>1'739'450</b>
0110	Législatif	37'500	37'000	500	0.00	37'500
0120	Exécutif	249'500	223'550	25'950	0.00	249'500
0210	Administration des finances et des..	547'500	631'050	-83'550	0.00	547'500
0220	Services généraux, autres	894'950	876'450	18'500	0.00	894'950
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	10'000	7'000	3'000	0.00	10'000
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>576'650</b>	<b>642'450</b>	<b>-65'800</b>	<b>0.00</b>	<b>576'650</b>
1110	Police	98'250	91'150	7'100	0.00	98'250
1400	Questions juridiques (en général)	5'100	6'150	-1'050	0.00	5'100
1406	Office régional de l'état civil	26'500	24'500	2'000	0.00	26'500
1500	Service du feu (en général)	6'000	6'000	0	0.00	6'000
1506	Service du feu, organisation régionale	363'300	437'150	-73'850	0.00	363'300
1610	Défense militaire	3'500	3'500	0	0.00	3'500
1620	Protection civile (en général)	74'000	74'000	0	0.00	74'000
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>6'609'100</b>	<b>6'660'850</b>	<b>-51'750</b>	<b>0.00</b>	<b>6'609'100</b>
2111	Cycle élémentaire	1'651'950	1'655'250	-3'300	0.00	1'651'950
2120	Degré primaire	2'184'200	2'130'500	53'700	0.00	2'184'200
2130	Degré secondaire	2'290'900	2'091'000	199'900	0.00	2'290'900
2170	Bâtiments scolaires	137'850	442'600	-304'750	0.00	137'850
2180	Structures d'accueil parascolaire	295'000	285'000	10'000	0.00	295'000
2300	Formation professionnelle initiale	49'200	56'500	-7'300	0.00	49'200
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>517'550</b>	<b>479'600</b>	<b>37'950</b>	<b>0.00</b>	<b>517'550</b>
3120	Conservation des monuments historiques..	500	500	0	0.00	500
3210	Bibliothèque	97'150	95'750	1'400	0.00	97'150
3220	Concerts et théâtre	304'400	281'600	22'800	0.00	304'400
3290	Culture, non mentionné ailleurs	68'000	70'000	-2'000	0.00	68'000
3410	Sports	92'900	84'550	8'350	0.00	92'900
3411	Port	0	0	0	0.00	0
3420	Loisirs	-54'700	-62'300	7'600	0.00	-54'700
3500	Paroisse protestante	9'300	9'500	-200	0.00	9'300
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>209'000</b>	<b>202'500</b>	<b>6'500</b>	<b>0.00</b>	<b>209'000</b>
4220	Services de sauvetage	189'500	187'000	2'500	0.00	189'500
4330	Service médical des écoles	12'500	6'500	6'000	0.00	12'500
4331	Service dentaire scolaire	5'000	7'000	-2'000	0.00	5'000
4340	Contrôle des denrées alimentaires	500	500	0	0.00	500
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'500	1'500	0	0.00	1'500
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>3'427'150</b>	<b>3'381'150</b>	<b>46'000</b>	<b>0.00</b>	<b>3'427'150</b>
5120	Réductions de primes	793'000	768'000	25'000	0.00	793'000
5316	Agences régionales AVS	30'500	30'500	0	0.00	30'500
5330	Prestations aux retraités	12'000	12'000	0	0.00	12'000
5410	Allocations familiales	63'250	50'000	13'250	0.00	63'250
5430	Avance et recouvrement des pensions..	4'500	6'000	-1'500	0.00	4'500
5440	Protection de la jeunesse (en général)	249'550	233'650	15'900	0.00	249'550
5451	Crèches et garderies	455'500	464'000	-8'500	0.00	455'500
5458	Accueil familial de jour	15'000	15'000	0	0.00	15'000
5510	Assurance chômage	58'350	63'500	-5'150	0.00	58'350
5520	Prestations aux chômeurs	125'000	130'000	-5'000	0.00	125'000
5720	Aide matérielle légale	1'293'750	1'282'500	11'250	0.00	1'293'750
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	34'250	37'000	-2'750	0.00	34'250
5796	Guichets sociaux régionaux	292'500	289'000	3'500	0.00	292'500
<b>6</b>	<b>Trafic</b>	<b>2'143'350</b>	<b>2'023'250</b>	<b>120'100</b>	<b>0.00</b>	<b>2'143'350</b>
6150	Routes communales	1'209'250	1'145'600	63'650	0.00	1'209'250
6155	Places de stationnement	-87'600	-100'850	13'250	0.00	-87'600
6190	Routes, autres	36'000	0	36'000	0.00	36'000
6220	Trafic régional	978'000	978'000	0	0.00	978'000
6231	Noctambus	6'200	5'500	700	0.00	6'200
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	500	-5'500	6'000	0.00	500
6310	Navigation	1'000	500	500	0.00	1'000
6330	Autres systèmes de transport	0	0	0	0.00	0
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>359'650</b>	<b>356'600</b>	<b>3'050</b>	<b>0.00</b>	<b>359'650</b>
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



## Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	127'700	130'100	-2'400	0.00	127'700
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	14'000	0	14'000	0.00	14'000
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, autres	7'000	0	7'000	0.00	7'000
7710	Cimetières, crématoires	53'200	48'000	5'200	0.00	53'200
7900	Aménagement du territoire (en général)	131'250	152'500	-21'250	0.00	131'250
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL )	26'500	26'000	500	0.00	26'500
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-622'950</b>	<b>-696'900</b>	<b>73'950</b>	<b>0.00</b>	<b>-622'950</b>
8120	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
8200	Sylviculture	34'050	36'600	-2'550	0.00	34'050
8400	Tourisme	17'000	16'500	500	0.00	17'000
8712	Commerce de l'électricité et autres	-619'000	-695'000	76'000	0.00	-619'000
8720	Pétrole et gaz	-55'000	-55'000	0	0.00	-55'000
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-15'258'600</b>	<b>-15'279'000</b>	<b>20'400</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'258'600</b>
9100	Impôts communaux généraux	-14'693'500	-14'751'000	57'500	0.00	-14'693'500
9101	Impôts spéciaux	-439'000	-439'000	0	0.00	-439'000
9300	Péréquation financière et compensation..	148'000	210'000	-62'000	0.00	148'000
9610	Intérêts	-49'600	-45'000	-4'600	0.00	-49'600
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-222'500	-252'000	29'500	0.00	-222'500
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	-500	-500	0	0.00	-500
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
	<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>	<b>-299'650</b>	<b>-454'450</b>	<b>154'800</b>	<b>0.00</b>	<b>-299'650</b>



# Cahier 3

## Budget fonctionnel

**Table des matières**

	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2016</b>	<b>Ecart</b>
<b>Page 0 Administration Générale</b>	<b>1'739'450.00</b>	<b>1'775'050.00</b>	<b>-35'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'739'450.00</b>
1 01100 Conseil général	37'500.00	37'000.00	500.00	0.00	37'500.00
1 01200 Conseil communal	249'500.00	223'550.00	25'950.00	0.00	249'500.00
1-2 02100 Service financier	547'500.00	631'050.00	-83'550.00	0.00	547'500.00
2-3 02200 Administration (général)	894'950.00	876'450.00	18'500.00	0.00	894'950.00
3 02901 Auguste-Bachelin 4	10'000.00	7'000.00	3'000.00	0.00	10'000.00
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>576'650.00</b>	<b>642'450.00</b>	<b>-65'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>576'650.00</b>
4 11100 Sécurité communale	98'250.00	91'150.00	7'100.00	0.00	98'250.00
5 14000 Police des habitants	5'100.00	6'150.00	-1'050.00	0.00	5'100.00
5 14060 Office régional de l'état civil	26'500.00	24'500.00	2'000.00	0.00	26'500.00
5 15000 Service du feu	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00	6'000.00
5-6 15060 Service du feu, organisation régionale	363'300.00	437'150.00	-73'850.00	0.00	363'300.00
6 16010 Défense militaire	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00	3'500.00
6 16260 Organisation rég. de prot. civile	74'000.00	74'000.00	0.00	0.00	74'000.00
<b>2 Formation</b>	<b>6'609'100.00</b>	<b>6'660'850.00</b>	<b>-51'750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'609'100.00</b>
7 21110 Cycle 1	1'651'950.00	1'655'250.00	-3'300.00	0.00	1'651'950.00
7 21200 Cycle 2	2'184'200.00	2'130'500.00	53'700.00	0.00	2'184'200.00
7 21300 Cycle 3	2'290'900.00	2'091'000.00	199'900.00	0.00	2'290'900.00
7-8 21701 Vieux Collège	2'850.00	-6'400.00	9'250.00	0.00	2'850.00
8-9 21702 Collège des Tertres	29'850.00	14'600.00	15'250.00	0.00	29'850.00
9 21703 Collège de Wavre	49'500.00	37'600.00	11'900.00	0.00	49'500.00
9-10 21704 Collège Billeter	-29'700.00	154'100.00	-183'800.00	0.00	-29'700.00
10-11 21705 CSUM	49'500.00	207'600.00	-158'100.00	0.00	49'500.00
11 21706 Cours des écoles	35'850.00	35'100.00	750.00	0.00	35'850.00
11 21800 Subventions de l'accueil parascolaire	295'000.00	285'000.00	10'000.00	0.00	295'000.00
11-12 23000 Formation professionnelle initiale	49'200.00	56'500.00	-7'300.00	0.00	49'200.00
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>517'550.00</b>	<b>479'600.00</b>	<b>37'950.00</b>	<b>0.00</b>	<b>517'550.00</b>
13 31200 Conservation des monuments hist.	500.00	500.00	0.00	0.00	500.00
13 32100 Bibliothèque	97'150.00	95'750.00	1'400.00	0.00	97'150.00
13 32200 Concerts et théâtre	129'500.00	132'000.00	-2'500.00	0.00	129'500.00
13-14 32201 Espace Perrier	174'900.00	149'600.00	25'300.00	0.00	174'900.00
14 32900 Culture, autres	68'000.00	70'000.00	-2'000.00	0.00	68'000.00
14-15 34100 Sports	92'900.00	84'550.00	8'350.00	0.00	92'900.00
15-16 34110 Port	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16 34200 Loisirs (général)	220'050.00	199'600.00	20'450.00	0.00	220'050.00
16-17 34210 Camping de La Tène	-100'750.00	-91'900.00	-8'850.00	0.00	-100'750.00
17 34220 Chalets de La Tène	-174'000.00	-170'000.00	-4'000.00	0.00	-174'000.00
17 35000 Cultes	9'300.00	9'500.00	-200.00	0.00	9'300.00
<b>4 Santé</b>	<b>209'000.00</b>	<b>202'500.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>209'000.00</b>
18 42200 Services de sauvetage	189'500.00	187'000.00	2'500.00	0.00	189'500.00
18 43300 Service médical des écoles	12'500.00	6'500.00	6'000.00	0.00	12'500.00
18 43310 Service dentaire scolaire	5'000.00	7'000.00	-2'000.00	0.00	5'000.00
18 43400 Contrôle des denrées aliment.	500.00	500.00	0.00	0.00	500.00
18 49000 Santé publique, autres	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00	1'500.00
<b>5 Sécurité sociale</b>	<b>3'427'150.00</b>	<b>3'381'150.00</b>	<b>46'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'427'150.00</b>
19 51200 Réductions de primes	793'000.00	768'000.00	25'000.00	0.00	793'000.00
19 53160 Agences régionales AVS	30'500.00	30'500.00	0.00	0.00	30'500.00
19 53300 Prestations aux retraités	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00

19	54100	Allocations familiales	63'250.00	50'000.00	13'250.00	0.00	63'250.00
19	54300	Avance et recouvr. des pensions aliment.	4'500.00	6'000.00	-1'500.00	0.00	4'500.00
19-20	54400	Espace Troglodyte	249'550.00	233'650.00	15'900.00	0.00	249'550.00
20	54510	Crèches et garderies	455'500.00	464'000.00	-8'500.00	0.00	455'500.00
20	54580	Accueil familial de jour	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00
21	55100	Assurance chômage	58'350.00	63'500.00	-5'150.00	0.00	58'350.00
21	55200	Prestations aux chômeurs	125'000.00	130'000.00	-5'000.00	0.00	125'000.00
21	57200	Aide matérielle légale	1'293'750.00	1'282'500.00	11'250.00	0.00	1'293'750.00
21	57900	Assistance, non mentionné ailleurs	34'250.00	37'000.00	-2'750.00	0.00	34'250.00
21	57960	Guichets sociaux régionaux	292'500.00	289'000.00	3'500.00	0.00	292'500.00
<b>6</b>	<b>Trafic</b>		<b>2'143'350.00</b>	<b>2'023'250.00</b>	<b>120'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'143'350.00</b>
22-23	61500	Routes communales	1'209'250.00	1'145'600.00	63'650.00	0.00	1'209'250.00
23	61550	Places de stationnement	-87'600.00	-100'850.00	13'250.00	0.00	-87'600.00
23	61900	Routes, autres	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	36'000.00
23	62200	Trafic régional	978'000.00	978'000.00	0.00	0.00	978'000.00
23	62310	Noctambus	6'200.00	5'500.00	700.00	0.00	6'200.00
24	62900	Tranport ferroviaire	500.00	-5'500.00	6'000.00	0.00	500.00
24	63100	Navigaton	1'000.00	500.00	500.00	0.00	1'000.00
24	63300	Autres systèmes de transport	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7</b>	<b>Protection env. et aménag.</b>		<b>359'650.00</b>	<b>356'600.00</b>	<b>3'050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>359'650.00</b>
25	71000	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26	72000	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26	72030	Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27	73010	Gestion des déchets ménages	127'700.00	130'100.00	-2'400.00	0.00	127'700.00
27-28	73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
28	76100	Protection de l'air et du climat	14'000.00	0.00	14'000.00	0.00	14'000.00
28	76900	Lutte contre la pollution de l'environnement	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	7'000.00
28	77100	Cimetières, crématoirs	53'200.00	48'000.00	5'200.00	0.00	53'200.00
28-29	79000	Aménagement du territoire (en général)	131'250.00	152'500.00	-21'250.00	0.00	131'250.00
29	79070	Conférences régionales	26'500.00	26'000.00	500.00	0.00	26'500.00
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>		<b>-622'950.00</b>	<b>-696'900.00</b>	<b>73'950.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-622'950.00</b>
30	81200	Améliorations structurelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30	82000	Sylviculture	34'050.00	36'600.00	-2'550.00	0.00	34'050.00
31	84000	Tourisme	17'000.00	16'500.00	500.00	0.00	17'000.00
31	87120	Usine électrique - commerce de l'électricité	-619'000.00	-695'000.00	76'000.00	0.00	-619'000.00
31	87200	Pétrole et gaz	-55'000.00	-55'000.00	0.00	0.00	-55'000.00
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>		<b>-15'258'600.00</b>	<b>-15'279'000.00</b>	<b>20'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'258'600.00</b>
31	91000	Impôts communaux généraux	-14'693'500.00	-14'751'000.00	57'500.00	0.00	-14'693'500.00
31	91010	Impôts spéciaux	-439'000.00	-439'000.00	0.00	0.00	-439'000.00
31	93000	Péréquation financière	148'000.00	210'000.00	-62'000.00	0.00	148'000.00
31-32	96100	Intérêts	-49'600.00	-45'000.00	-4'600.00	0.00	-49'600.00
33	96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-136'000.00	-146'000.00	10'000.00	0.00	-136'000.00
33	96301	Rue Auguste-Bachelin 2	-13'000.00	-15'500.00	2'500.00	0.00	-13'000.00
33	96302	Rue Auguste-Bachelin 6	-37'000.00	-45'000.00	8'000.00	0.00	-37'000.00
33	96304	Rue Louis-de-Meuron 8	-34'000.00	-32'000.00	-2'000.00	0.00	-34'000.00
34	96305	Rue Charles-Perrier 4	-9'500.00	-9'500.00	0.00	0.00	-9'500.00
34	96306	Chemin de la Ramée 4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34	96308	Grand'Rue 4	7'000.00	-4'000.00	11'000.00	0.00	7'000.00
34	96900	Patrimoine financier, autres	-500.00	-500.00	0.00	0.00	-500.00
34	97100	Redistributions liées à la taxe CO2	-1'500.00	-1'500.00	0.00	0.00	-1'500.00
		<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>	<b>-299'650.00</b>	<b>-454'450.00</b>	<b>154'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-299'650.00</b>



## Budget 2018

Compte de résultats	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>22'804'900</b>	<b>22'182'350</b>	<b>622'550</b>	<b>0.00</b>	<b>22'804'900</b>
30 Charges de personnel	3'161'400	3'131'300	30'100	0.00	3'161'400
31 Biens, services et charges d'expl.	2'808'700	2'619'550	189'150	0.00	2'808'700
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'056'000	2'035'000	21'000	0.00	2'056'000
35 Attributions aux fonds et financements spé..	316'500	15'000	301'500	0.00	316'500
36 Charges de transfert	13'230'100	13'078'000	152'100	0.00	13'230'100
37 Subventions redistribuées	450'000	450'000	0	0.00	450'000
39 Imputations internes	782'200	853'500	-71'300	0.00	782'200
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-22'362'650</b>	<b>-21'892'300</b>	<b>-470'350</b>	<b>0.00</b>	<b>-22'362'650</b>
40 Revenus fiscaux	-15'141'000	-15'198'500	57'500	0.00	-15'141'000
41 Patentes et concessions	0	-750'000	750'000	0.00	0
42 Taxes	-4'686'600	-3'723'600	-963'000	0.00	-4'686'600
43 Revenus divers	-22'100	-8'100	-14'000	0.00	-22'100
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-201'800	-217'600	15'800	0.00	-201'800
46 Revenus de transfert	-1'078'950	-691'000	-387'950	0.00	-1'078'950
47 Subventions à redistribuer	-450'000	-450'000	0	0.00	-450'000
49 Imputations internes	-782'200	-853'500	71'300	0.00	-782'200
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>442'250</b>	<b>290'050</b>	<b>152'200</b>	<b>0.00</b>	<b>442'250</b>
34 Charges financières	833'600	840'000	-6'400	0.00	833'600
44 Revenus financiers	-964'500	-973'500	9'000	0.00	-964'500
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-130'900</b>	<b>-133'500</b>	<b>2'600</b>	<b>0.00</b>	<b>-130'900</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>311'350</b>	<b>156'550</b>	<b>154'800</b>	<b>0.00</b>	<b>311'350</b>
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-611'000	-611'000	0	0.00	-611'000
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-611'000</b>	<b>-611'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-611'000</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>-299'650</b>	<b>-454'450</b>	<b>154'800</b>	<b>0.00</b>	<b>-299'650</b>

---

**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 Pour rappel, 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 contrôle ordinaire annuel des comptes communaux, dont fait dorénavant partie le Fonds scolaire.

---

**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 ; le projet de révision du PAL pourrait entraîner une hausse de ce poste.
- 30500.00 à 30592.00, Cf. les commentaires de la fonction 02100, Service financier.
- 30520.00 Nouveau compte ; certains conseillers communaux sont assurés auprès de prévoyance.ne.
- 31050.00 Frais de bouche du CC.
- 31051.00 Frais de réception du CC.
- 31130.00 Nouveau compte ; remplacement du poste informatique de la salle du CC.
- 31580.00 Coût des licences et programmes informatiques (fournisseur quasi exclusif, le CEG).
- 31990.01 Nouveau compte : dons et cadeaux offerts par le CC et qui étaient précédemment comptabilisés sous 02200, Administration (général).
- 42600.00 Reversement de jetons de présence de divers organismes et associations (ACN, COMUL, EOREN, SIC SSREDL, ...).

---

**02100 Service financier**


---

Les activités du service financier sont distinguées du reste de l'administration (nouveau MCH2) ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 1.8 EPT (+0.2 EPT non-affecté).

- 30000.00 Jetons de présence versés aux membres de la commission financière (base : 6 séances/an).
- 30100.00 Budget des traitements selon la politique salariale de l'Etat et 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%.
- Evolution des traitements pour 2018 : à l'heure de rédaction du présent rapport, l'indice de traitement (99.68) est supérieur à l'indice fédéral de référence (98.5 en mai 2017) ; comme le Conseil d'Etat, le Conseil communal n'a pas prévu de répercuter sur les traitements 2018 la hausse de l'indice des prix à la consommation sur la période de référence (+0.4% entre mai 2016 et mai 2017), l'écart entre les 2 indices étant ainsi réduit d'autant.
- 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 3.
- Commentaire valable pour toutes les charges par nature 30100.00, Salaires du personnel ; en l'espèce, baisse expliquée par le départ d'un collaborateur et son remplacement par une personne plus jeune.

Pour rappel 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%).



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>1'739'450</b>	<b>1'775'050</b>	<b>-35'600</b>	<b>0.00</b>	<b>1'739'450</b>
	Charges	1'937'500	1'988'100	-50'600	0.00	1'937'500
	Revenus	-198'050	-213'050	15'000	0.00	-198'050
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>287'000</b>	<b>260'550</b>	<b>26'450</b>	<b>0.00</b>	<b>287'000</b>
	Charges	291'000	264'550	26'450	0.00	291'000
	Revenus	-4'000	-4'000	0	0.00	-4'000
01100	Conseil général	37'500	37'000	500	0.00	37'500
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>		<b>15'000</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	15'000	15'000	0		15'000
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>22'500</b>	<b>22'000</b>	<b>500</b>		<b>22'500</b>
31020.00	Imprimés	2'000	2'000	0		2'000
31020.02	Publications et annonces	500	500	0		500
31050.00	Denrées alimentaires	4'500	4'000	500		4'500
31051.00	Frais de réception	500	500	0		500
31320.02	Révision des comptes communaux	15'000	15'000	0		15'000
01200	Conseil communal	249'500	223'550	25'950	0.00	249'500
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>215'250</b>	<b>203'050</b>	<b>12'200</b>		<b>215'250</b>
30000.02	Honoraires CC	43'000	43'000	0		43'000
30000.03	Jetons de présence CC	25'000	25'000	0		25'000
30000.04	Vacations CC	115'000	115'000	0		115'000
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	12'500	15'500	-3'000		12'500
30520.00	Cotis aux caisses de pension	15'000		15'000		15'000
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	4'000	4'000	0		4'000
30591.00	Cotisations FFPP	250	50	200		250
30592.00	Cotisations LAE	500	500	0		500
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>38'250</b>	<b>24'500</b>	<b>13'750</b>		<b>38'250</b>
31050.00	Denrées alimentaires	15'000	5'000	10'000		15'000
31051.00	Frais de réception	15'000	15'000	0		15'000
31130.00	Matériel informatique	2'000		2'000		2'000
31300.03	Téléphones	250	500	-250		250
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	3'000	2'500	500		3'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	1'500	0		1'500
31990.01	Cotisations, dons	1'500		1'500		1'500
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>0</b>		<b>-4'000</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-4'000	-4'000	0		-4'000
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>1'452'450</b>	<b>1'514'500</b>	<b>-62'050</b>	<b>0.00</b>	<b>1'452'450</b>
	Charges	1'646'500	1'723'550	-77'050	0.00	1'646'500
	Revenus	-194'050	-209'050	15'000	0.00	-194'050
02100	Service financier	547'500	631'050	-83'550	0.00	547'500
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>223'500</b>	<b>257'050</b>	<b>-33'550</b>		<b>223'500</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'500	1'500	0		1'500
30100.00	Salaires du personnel	178'500	202'000	-23'500		178'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'750	3'000	-1'250		1'750
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	11'250	17'000	-5'750		11'250
30520.00	Cotis aux caisses de pension	22'500	26'000	-3'500		22'500
30530.00	Cotis assurances-accidents	500	500	0		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	3'750	4'000	-250		3'750
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	1'000	1'000	0		1'000
30591.00	Cotisations FFPP	250	50	200		250
30592.00	Cotisations LAE	500	500	0		500
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'000	1'000	1'000		2'000
30990.00	Autres charges de personnel		500	-500		0



<b>02100</b>	<b>Service financier (suite)</b>
30592.00	Cotisation aux structures d'accueil (LAE ; 0.18%).
30900.00	Frais de formation au nouvel ERP.
30990.00	Compte inutile et qui est supprimé.
31050.00	Repas annuel et frais de bouche de la commission financière.
31130.00	Nouveau compte ; achat de petit matériel sans aucun changement important en 2018.
31300.03	La téléphonie fixe a migré à la technologie IP en 2016 ce qui permet une baisse des coûts.
31300.04	Poursuites pour les factures et les impôts impayés; récupérations par le compte 42600.01, Taxes / Remb. frais de poursuites.
31320.00	Retour à une prévision ordinaire de mandats à des tiers après l'année 2017 où un bureau fiduciaire avait été mandaté 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/personne physique/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 <i>pertes</i> 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.

<b>02200</b>	<b>Administration (général)</b>
Le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 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. 2'417 ménages à 16.40 francs HT/ménage, env. 39'638 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 ce qui permet une baisse des coûts.
31300.12	Frais de raccordement de l'alarme de l'administration à la centrale EGS (1'220 francs) et frais divers.
31300.40	Nouveau compte (oubli au budget 2017).
31320.00	Recours à Docuteam/SIAr pour épurer et classer les archives (3'000 francs), 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) ; hausse de 9'000 francs expliquée par l'ajout de 6 mois d'exploitation de la GED.
31990.01	Nouveau compte (oubli au budget 2017).
33200.00	Le coût des projets de fusion d'Entre-deux-Lacs a été intégralement amorti en 2017.
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 96100/49400.00 (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) ; adaptation sur la base des comptes précédents.
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) ; adaptation sur la base des comptes précédents.



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>344'000</b>	<b>394'000</b>	<b>-50'000</b>		<b>344'000</b>
31050.00	Denrées alimentaires	500	500	0		500
31130.00	Matériel informatique	500		500		500
31300.03	Téléphones	500	1'000	-500		500
31300.04	Frais de poursuites	19'000	19'000	0		19'000
31320.00	Honoraires conseillers externes, experts	5'000	15'000	-10'000		5'000
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	58'500	58'500	0		58'500
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	5'000	5'000	0		5'000
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt personne physiq..	150'000	190'000	-40'000		150'000
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt personnes morales	100'000	100'000	0		100'000
31811.03	ADB, remises et NVA s. impôt ISIS	5'000	5'000	0		5'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>0</b>		<b>-20'000</b>
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-20'000	-20'000	0		-20'000
<b>02200</b>	<b>Administration (général)</b>	<b>894'950</b>	<b>876'450</b>	<b>18'500</b>	<b>0.00</b>	<b>894'950</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>742'750</b>	<b>742'000</b>	<b>750</b>		<b>742'750</b>
30100.00	Salaires du personnel	598'000	590'000	8'000		598'000
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	7'000	7'000	0		7'000
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	39'500	49'500	-10'000		39'500
30520.00	Cotis aux caisses de pension	74'000	73'000	1'000		74'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	1'250	1'000	250		1'250
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	12'500	12'500	0		12'500
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	3'000	3'500	-500		3'000
30591.00	Cotisations FFPP	500	500	0		500
30592.00	Cotisations LAE	1'000	1'000	0		1'000
30900.00	Formation et perfection. du personnel	5'000	3'000	2'000		5'000
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0		1'000
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>181'750</b>	<b>170'000</b>	<b>11'750</b>		<b>181'750</b>
31000.00	Matériel de bureau	3'500	3'000	500		3'500
31020.00	Imprimés	3'000	3'000	0		3'000
31020.01	Photocopies	23'000	23'000	0		23'000
31020.02	Publications et annonces	45'000	45'000	0		45'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	750	500	250		750
31050.00	Denrées alimentaires	500	500	0		500
31051.00	Frais de réception	500	500	0		500
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	11'000	6'000	5'000		11'000
31130.00	Matériel informatique	10'000	10'000	0		10'000
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	500	500		1'000
31300.01	Frais postaux	7'500	8'500	-1'000		7'500
31300.03	Téléphones	4'000	4'000	0		4'000
31300.12	Alarmes	2'500	2'000	500		2'500
31300.40	Ramassage des déchets	500		500		500
31320.00	Honoraires conseillers externes, experts	5'000	7'000	-2'000		5'000
31320.03	Honoraires MSST	1'000	1'000	0		1'000
31332.00	Contrat de prestation informatique	500	500	0		500
31332.01	Contrat SIEN	11'500	11'500	0		11'500
31340.00	Primes d'assurances	2'500	2'500	0		2'500
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	2'500	3'000	-500		2'500
31530.00	Entretien de matériel informatique	500	1'000	-500		500
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	42'000	33'000	9'000		42'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	2'000	0		2'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	1'500	-1'000		500
31920.01	Droits d'auteurs	500	500	0		500
31990.01	Cotisations, dons	500		500		500
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>		<b>9'000</b>	<b>-9'000</b>		<b>0</b>
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles		9'000	-9'000		0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>		<b>500</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	500	500	0		500
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-30'000</b>	<b>-45'000</b>	<b>15'000</b>		<b>-30'000</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-15'000	-25'000	10'000		-15'000
42100.01	Intérêts moratoires et frais retard	-10'000	-10'000	0		-10'000
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000	-10'000	5'000		-5'000

## 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	1.8+0.2	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

La concordance à la réalité de la clé de répartition sera contrôlée début 2018, lors de l'analyse des données 2017 du système de gestion et de contrôle des temps de travail Timelead.

**02901 Bâtiment de commune (Auguste-Bachelin 4)**

Le nouveau plan comptable distingue dorénavant les bâtiments communaux ; les charges du bâtiment de commune (Auguste-Bachelin 4 à Marin) qui ne sont pas couvertes par les décomptes des charges (des locataires) sont comptabilisées ici ; ces montants étaient auparavant répartis entre les chapitres 020, Administration communale et 942, Immeubles du patrimoine financier ; les surfaces (en m<sup>2</sup>) étant de manière prépondérante affectées aux tâches communales, ce bâtiment fait dorénavant partie du patrimoine administratif.

- 31200.00 Nouveauté ; pour des raisons de lisibilité, les charges d'eau, d'énergie et de combustible du patrimoine administratif sont dorénavant agrégées dans un seul compte par nature et non plus ventilées dans différents comptes 31200.01, 31200.02, 31200.03 ; commentaire valable pour toutes les charges par nature 31200.00, Eau, énergie, combustible.
- 31340.00 Primes d'assurances (p.ex. ECAP, choses).
- 31440.00 Prévision pour l'entretien des locaux administratifs.
- 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.
- 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 96100/49400.00 (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 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>		<b>-50</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-50	-50	0		-50
<b>02901</b>	<b>Auguste-Bachelin 4</b>	<b>10'000</b>	<b>7'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000</b>
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>38'500</b>	<b>38'500</b>	<b>0</b>		<b>38'500</b>
31200.00	Eau, énergie, combustible	16'000		16'000		16'000
31200.01	Chauffage		9'000	-9'000		0
31200.02	Electricité		4'000	-4'000		0
31200.03	Eau		3'000	-3'000		0
31340.00	Primes d'assurances	1'000	1'000	0		1'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	20'000	0		20'000
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'500	0		1'500
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>66'000</b>	<b>65'500</b>	<b>500</b>		<b>66'000</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'000	65'500	500		66'000
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>30'500</b>	<b>30'500</b>	<b>0</b>		<b>30'500</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	20'000	20'000	0		20'000
34391.01	Chauffage PF	3'000	3'000	0		3'000
34394.01	Primes d'assurances (ECAP) PF	3'000	3'000	0		3'000
34397.01	Honoraires gérance immobilière PF	4'500	4'500	0		4'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>19'000</b>	<b>16'500</b>	<b>2'500</b>		<b>19'000</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	19'000	16'500	2'500		19'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>		<b>-500</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-500	-500	0		-500
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-78'000</b>	<b>-78'000</b>	<b>0</b>		<b>-78'000</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-78'000	-78'000	0		-78'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-65'500</b>	<b>-65'500</b>	<b>0</b>		<b>-65'500</b>
48950.00	Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-65'500	-65'500	0		-65'500

---

**11100 Sécurité communale**

---

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 1 EPT.

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

31010.00 Nouveau compte (oubli au budget 2017).

31010.02 Nouveau compte (oubli au budget 2017).

31051.00 Nouveau compte (oubli au budget 2017) ; organisation de la course des patrouilleurs scolaires (élèves).

31100.00 Créé en 2016, le service de sécurité publique communale est maintenant équipé.

31120.00 Remplacement courant de l'équipement individuel (p.ex. chaussures de sécurité, pantalons, polos, etc.).

31300.03 Coûts de téléphonies fixe et mobile.

31300.11 Coût des 2<sup>e</sup> notifications des commandements de payer (30 francs HT/unité pour un plus de 600 unités/an) ; 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.

31510.00 Nouveau compte (oubli au budget 2017).

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 ; adaptation sur la base des comptes précédents.

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



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>576'650</b>	<b>642'450</b>	<b>-65'800</b>	<b>0.00</b>	<b>576'650</b>
Charges		695'650	778'450	-82'800	0.00	695'650
Revenus		-119'000	-136'000	17'000	0.00	-119'000
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>98'250</b>	<b>91'150</b>	<b>7'100</b>	<b>0.00</b>	<b>98'250</b>
Charges		154'250	152'650	1'600	0.00	154'250
Revenus		-56'000	-61'500	5'500	0.00	-56'000
11100	Sécurité communale	98'250	91'150	7'100	0.00	98'250
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>120'050</b>	<b>117'550</b>	<b>2'500</b>		<b>120'050</b>
30100.00 Salaires du personnel		94'000	92'000	2'000		94'000
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.		6'000	7'500	-1'500		6'000
30520.00 Cotis aux caisses de pension		13'750	11'000	2'750		13'750
30530.00 Cotis assurances-accidents		250	500	-250		250
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA		2'000	2'000	0		2'000
30550.00 Cotis assurances indem. journ.		500	500	0		500
30591.00 Cotisations FFPP		50	50	0		50
30592.00 Cotisations LAE		250	500	-250		250
30900.00 Formation et perfection. du personnel		3'000	3'000	0		3'000
30990.00 Autres charges de personnel		250	500	-250		250
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>34'200</b>	<b>35'100</b>	<b>-900</b>		<b>34'200</b>
31000.00 Matériel de bureau		250	500	-250		250
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		250		250		250
31010.02 Carburants		1'000		1'000		1'000
31050.00 Denrées alimentaires		1'000	1'500	-500		1'000
31051.00 Frais de réception		2'500		2'500		2'500
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau		500	5'500	-5'000		500
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils		1'000		1'000		1'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux		1'000	2'000	-1'000		1'000
31130.00 Matériel informatique		50		50		50
31300.03 Téléphones		750	500	250		750
31300.11 Notifications commandements de payer		18'500	18'500	0		18'500
31320.00 Honoraires conseillers externes, experts		500	500	0		500
31330.00 Charges d'utilisations informatiques		50	50	0		50
31340.00 Primes d'assurances		1'000	1'500	-500		1'000
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)		500	500	0		500
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau		50	1'000	-950		50
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils		1'500		1'500		1'500
31530.00 Entretien de matériel informatique		50	50	0		50
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles		3'500	2'500	1'000		3'500
31990.00 Autres charges d'exploitation		250	500	-250		250
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-29'000</b>	<b>-34'500</b>	<b>5'500</b>		<b>-29'000</b>
42400.00 Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.		-500	-1'000	500		-500
42600.00 Remboursements de tiers		-1'000	-1'000	0		-1'000
42700.00 Amendes		-25'000	-30'000	5'000		-25'000
42700.08 Dépôts de plaques d'immatriculation		-2'500	-2'500	0		-2'500
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>		<b>-500</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-500	-500	0		-500
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-26'500</b>	<b>-26'500</b>	<b>0</b>		<b>-26'500</b>
46110.03 Dédommagements pour notifications poursuites		-26'500	-26'500	0		-26'500
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>31'600</b>	<b>30'650</b>	<b>950</b>	<b>0.00</b>	<b>31'600</b>
Charges		94'600	93'150	1'450	0.00	94'600

---

**14000 Police des habitants**


---

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 à 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.
- 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 ; cette tâche est toutefois provisoirement assumée par l'administration.
- 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 ; suite à la fermeture de la caserne, il convient de trouver une nouvelle affectation au bâtiment.

- 36120.17 En application de directives reçues de l'ECAP en 2017, cette charge introduite en 2016 par la LPDIENS n'est plus comptabilisée dans un unique compte mais elle est répartie entre plusieurs ; 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) ; inclus les charges du Grimp (42200, Services de sauvetage), des secours routiers (61900, Routes, autres), ferroviaires, aériens (62900, Transport ferroviaire), chimique, de radioprotection (76100, Protection de l'air et du climat) et les hydrocarbures 76900, Lutte contre la pollution de l'environnement, autres).
- 36120.18 Montant communiqué par le SPV Littoral Ouest ; part laténienne de 5.19% du total des coûts de 6.909 millions de francs.



## Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Revenus	-63'000	-62'500	-500	0.00	-63'000
<b>14000</b> Police des habitants	<b>5'100</b>	<b>6'150</b>	<b>-1'050</b>	<b>0.00</b>	<b>5'100</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>30'850</b>	<b>30'150</b>	<b>700</b>		<b>30'850</b>
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	1'500	1'500	0		1'500
30100.00 Salaires du personnel	22'000	21'500	500		22'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000	1'000	0		1'000
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'500	2'000	-500		1'500
30520.00 Cotis aux caisses de pension	2'750	2'500	250		2'750
30530.00 Cotis assurances-accidents	250	50	200		250
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	500	500	0		500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00 Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00 Cotisations LAE	50	50	0		50
30900.00 Formation et perfection. du personnel	1'000	500	500		1'000
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>250</b>	<b>500</b>	<b>-250</b>		<b>250</b>
31050.00 Denrées alimentaires	250	500	-250		250
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>37'000</b>	<b>38'000</b>	<b>-1'000</b>		<b>37'000</b>
36010.04 Documents d'identité, part Etat	12'000	12'000	0		12'000
36010.05 Contrôle des habitants, part Etat	20'000	20'000	0		20'000
36120.02 Emoluments à autres communes	5'000	6'000	-1'000		5'000
<b>42 Taxes</b>	<b>-63'000</b>	<b>-62'500</b>	<b>-500</b>		<b>-63'000</b>
42100.00 Emoluments administratifs	-60'000	-60'000	0		-60'000
42600.00 Remboursements de tiers	-1'000	-500	-500		-1'000
42900.02 Autres taxes, naturalisations et agrégations	-2'000	-2'000	0		-2'000
<b>14060</b> Office régional de l'état civil	<b>26'500</b>	<b>24'500</b>	<b>2'000</b>	<b>0.00</b>	<b>26'500</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>26'500</b>	<b>24'500</b>	<b>2'000</b>		<b>26'500</b>
36120.01 Part état civil régional	26'500	24'500	2'000		26'500
<b>15 Service du feu</b>	<b>369'300</b>	<b>443'150</b>	<b>-73'850</b>	<b>0.00</b>	<b>369'300</b>
Charges	369'300	455'150	-85'850	0.00	369'300
Revenus	0	-12'000	12'000	0.00	0
<b>15000</b> Service du feu	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>6'000</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>		<b>5'000</b>
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	4'000	4'000	0		4'000
30010.01 Vacances	1'000	1'000	0		1'000
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>		<b>1'000</b>
31050.00 Denrées alimentaires	500	500	0		500
31300.01 Frais postaux	250	500	-250		250
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	250		250		250
<b>15060</b> Service du feu, organisation régionale	<b>363'300</b>	<b>437'150</b>	<b>-73'850</b>	<b>0.00</b>	<b>363'300</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>4'800</b>	<b>4'150</b>	<b>650</b>		<b>4'800</b>
31200.00 Eau, énergie, combustible	4'000		4'000		4'000
31200.01 Chauffage		4'000	-4'000		0
31200.02 Electricité		50	-50		0
31200.03 Eau		50	-50		0
31340.00 Primes d'assurances	300	50	250		300
31340.04 Assurance ECAP	500		500		500
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>358'500</b>	<b>445'000</b>	<b>-86'500</b>		<b>358'500</b>
36120.17 ECAP, missions de secours		59'500	-59'500		0
36120.18 Part communale SPV	358'500	385'500	-27'000		358'500



## 6

---

**15060 Service du feu, organisation régionale (suite)**

---

44700.00 Aucun loyer en raison de la fermeture de la caserne.

---

**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.

---

**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 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>		<b>-12'000</b>	<b>12'000</b>		<b>0</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA		-12'000	12'000		0
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>77'500</b>	<b>77'500</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>77'500</b>
	Charges	77'500	77'500	0	0.00	77'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
16100	Défense militaire	3'500	3'500	0	0.00	3'500
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>		<b>500</b>
31340.00	Primes d'assurances	500	500	0		500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>		<b>3'000</b>
36120.00	Dédom. aux communes et aux syndicats interco..	3'000	3'000	0		3'000
16260	Organisations régionales de protection civile	74'000	74'000	0	0.00	74'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>74'000</b>	<b>74'000</b>	<b>0</b>		<b>74'000</b>
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	74'000	74'000	0		74'000

**21110 Cycle 1**

Le personnel dévolu à cette fonction (accompagnement des 1<sup>e</sup> à 3<sup>e</sup> HarmoS sur le trajet CarPostal Marin-Wavre) s'élève à 0.19 EPT pour l'année scolaire 2017-2018 (contre 0.08 EPT en 2016-2017, accompagnement des 1<sup>e</sup> HarmoS uniquement) ; l'EOREN participe au coût d'organisation de cette prestation (Cf. 21110/42600.00, Remboursement de tiers).

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<sup>er</sup> 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) des accompagnatrices scolaires (657 francs/an).

36120.05 Données communiquées par l'EOREN; prévision 2018 basée sur une moyenne de 208 élèves à un coût moyen de 7'895.06 francs/élève (contre 216 élèves à 7'584.39 francs/élève au budget 2017) ; 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.

**21200 Cycle 2**

31300.08 Participation aux devoirs surveillés organisés par l'APE, selon convention de prestations de 2017.

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<sup>er</sup> 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 2018 basée sur une moyenne de 249 élèves à un coût moyen de 8'673.62 francs/élève (contre 240 élèves à 8'773.52 francs/élève au budget 2017).

**21300 Cycle 3**

31300.22 Subvention aux abonnements Onde Verte, selon l'arrêté du 1<sup>er</sup> 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 2018 basée sur une moyenne de 185 élèves à un coût moyen de 12'366.82 francs/élève (contre 176 élèves à 11'864.10 francs/élève au budget 2017).

**21700 Bâtiments scolaires**

Les bâtiments scolaires (et les cours des écoles) sont 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).

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/m<sup>2</sup> ; eau à 1.30 franc/m<sup>2</sup>, électricité à 3.60 francs/m<sup>2</sup>, entretien et assurances à 4.50 francs/m<sup>2</sup>, conciergerie à 39 francs/m<sup>2</sup>
- 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
- 
- Nous avons constaté lors de l'élaboration du budget 2018 que nous avons saisi des montants erronés dans le budget 2017 des bâtiments du Collège Billeter et de la CSUM pour la part des revenus de transfert (46).

Bâtiment scolaire	Nature	B2017 erroné	B2017	B2018
21704 Collège Billeter	46120.05	203'000	331'500	415'450
21705 CSUM	46120.06	61'000	242'500	237'600

**21701 Vieux Collège**

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

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



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Formation</b>		<b>6'609'100</b>	<b>6'660'850</b>	<b>-51'750</b>	<b>0.00</b>	<b>6'609'100</b>
Charges		8'223'150	7'876'850	346'300	0.00	8'223'150
Revenus		-1'614'050	-1'216'000	-398'050	0.00	-1'614'050
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>6'559'900</b>	<b>6'604'350</b>	<b>-44'450</b>	<b>0.00</b>	<b>6'559'900</b>
Charges		8'173'950	7'820'350	353'600	0.00	8'173'950
Revenus		-1'614'050	-1'216'000	-398'050	0.00	-1'614'050
21110	Cycle 1	1'651'950	1'655'250	-3'300	0.00	1'651'950
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>19'700</b>	<b>14'250</b>	<b>5'450</b>		<b>19'700</b>
30100.00	Salaires du personnel	17'500	12'500	5'000		17'500
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'250	1'000	250		1'250
30520.00	Cotis aux caisses de pension	50	50	0		50
30530.00	Cotis assurances-accidents	50	50	0		50
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	500	500	0		500
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	250	50	200		250
30591.00	Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0		50
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>6'250</b>	<b>6'000</b>	<b>250</b>		<b>6'250</b>
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0		500
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'000	2'000	0		2'000
31300.22	Abonnements Onde Verte - participation	1'500	1'500	0		1'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	1'500	500		2'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	250	500	-250		250
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'642'000</b>	<b>1'638'000</b>	<b>4'000</b>		<b>1'642'000</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	1'642'000	1'638'000	4'000		1'642'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-16'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-13'000</b>		<b>-16'000</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-16'000	-3'000	-13'000		-16'000
21200	Cycle 2	2'184'200	2'130'500	53'700	0.00	2'184'200
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>24'500</b>	<b>25'000</b>	<b>-500</b>		<b>24'500</b>
31300.08	Participation devoirs surveillés	5'000	5'000	0		5'000
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'000	2'500	-500		2'000
31300.22	Abonnements Onde Verte - participation	14'000	14'000	0		14'000
31300.23	Frais GIS, Tatou	3'000	3'000	0		3'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'159'700</b>	<b>2'105'500</b>	<b>54'200</b>		<b>2'159'700</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	2'159'700	2'105'500	54'200		2'159'700
21300	Cycle 3	2'290'900	2'091'000	199'900	0.00	2'290'900
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>		<b>3'000</b>
31300.22	Abonnements Onde Verte - participation	3'000	3'000	0		3'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'287'900</b>	<b>2'088'000</b>	<b>199'900</b>		<b>2'287'900</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	2'287'900	2'088'000	199'900		2'287'900
21700	Bâtiments scolaires	0	0	0	0.00	0
21701	Vieux Collège	2'850	-6'400	9'250	0.00	2'850
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>30'350</b>	<b>28'100</b>	<b>2'250</b>		<b>30'350</b>
30100.00	Salaires du personnel	23'500	21'000	2'500		23'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	250	500	-250		250
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'750	2'000	-250		1'750
30520.00	Cotis aux caisses de pension	3'000	2'500	500		3'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	500	500	0		500

---

**21701 Vieux Collège (suite)**

---

31440.00	Entretien courant du bâtiment.
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 96100/49400.00 (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 à 0.6 EPT.

30100.00 à 30592.00,	Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.
31440.00	Entretien courant du bâtiment.



## Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	500	500	0		500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00 Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00 Cotisations LAE	50	50	0		50
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500	500	0		500
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>26'500</b>	<b>26'500</b>	<b>0</b>		<b>26'500</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31010.01 Produits de nettoyage	1'000	1'000	0		1'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0		1'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0		500
31200.00 Eau, énergie, combustible	14'500		14'500		14'500
31200.01 Chauffage		8'500	-8'500		0
31200.02 Electricité		5'000	-5'000		0
31200.03 Eau		1'000	-1'000		0
31300.12 Alarmes	500	500	0		500
31340.00 Primes d'assurances	3'500	3'500	0		3'500
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	3'000	0		3'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'500	0		1'500
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>74'000</b>	<b>72'500</b>	<b>1'500</b>		<b>74'000</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	74'000	72'500	1'500		74'000
<b>34 Charges financières</b>	<b>4'500</b>	<b>4'500</b>	<b>0</b>		<b>4'500</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	1'500	1'500	0		1'500
34391.00 Eau, énergie, combustible	3'000	3'000	0		3'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>18'000</b>	<b>16'000</b>	<b>2'000</b>		<b>18'000</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	18'000	16'000	2'000		18'000
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-13'500</b>	<b>-13'500</b>	<b>0</b>		<b>-13'500</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'500	-13'500	0		-13'500
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-77'000</b>	<b>-80'500</b>	<b>3'500</b>		<b>-77'000</b>
46120.02 EOREN, loyer Vieux-Collège	-77'000	-80'500	3'500		-77'000
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-60'000</b>	<b>-60'000</b>	<b>0</b>		<b>-60'000</b>
48950.00 Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-60'000	-60'000	0		-60'000
<b>21702 Collège des Tertres</b>	<b>29'850</b>	<b>14'600</b>	<b>15'250</b>	<b>0.00</b>	<b>29'850</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>63'350</b>	<b>58'100</b>	<b>5'250</b>		<b>63'350</b>
30100.00 Salaires du personnel	50'000	45'500	4'500		50'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	500	0		500
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'500	4'000	-500		3'500
30520.00 Cotis aux caisses de pension	6'500	5'500	1'000		6'500
30530.00 Cotis assurances-accidents	750	500	250		750
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	1'250	1'000	250		1'250
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00 Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00 Cotisations LAE	50	50	0		50
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500	500	0		500
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>102'500</b>	<b>102'500</b>	<b>0</b>		<b>102'500</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	1'000	1'000		2'000
31010.01 Produits de nettoyage	2'000	2'000	0		2'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0		1'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0		500
31200.00 Eau, énergie, combustible	29'500		29'500		29'500
31200.01 Chauffage		17'000	-17'000		0
31200.02 Electricité		10'000	-10'000		0
31200.03 Eau		3'500	-3'500		0
31300.12 Alarmes	2'500	2'500	0		2'500
31340.00 Primes d'assurances	6'000	6'000	0		6'000
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	55'000	55'000	0		55'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	3'500	3'500	0		3'500
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0		500

---

**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 96100/49400.00 (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 et remplacement de velux.  
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 96100/49400.00 (Cf. cahier 5, Annexes).  
44700.00 Recette pour la location d'une salle de classe dédiée à l'accueil parascolaire (CapTène).  
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 à 1.15 EPT.

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



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>111'000</b>	<b>110'000</b>	<b>1'000</b>		<b>111'000</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	111'000	110'000	1'000		111'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>28'000</b>	<b>25'000</b>	<b>3'000</b>		<b>28'000</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	28'000	25'000	3'000		28'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-182'000</b>	<b>-188'000</b>	<b>6'000</b>		<b>-182'000</b>
46120.03	EOREN, loyer Collège des Tertres	-182'000	-188'000	6'000		-182'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-93'000</b>	<b>-93'000</b>	<b>0</b>		<b>-93'000</b>
48950.00	Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-93'000	-93'000	0		-93'000
<b>21703</b>	<b>Collège de Wavre</b>	<b>49'500</b>	<b>37'600</b>	<b>11'900</b>	<b>0.00</b>	<b>49'500</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>34'600</b>	<b>31'600</b>	<b>3'000</b>		<b>34'600</b>
30100.00	Salaires du personnel	26'750	24'000	2'750		26'750
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	500	0		500
30500.00	Cotis AVS, AI , APG, AC, frais adm.	1'750	2'000	-250		1'750
30520.00	Cotis aux caisses de pension	3'500	3'000	500		3'500
30530.00	Cotis assurances-accidents	500	500	0		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	750	500	250		750
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00	Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0		50
30900.00	Formation et perfection. du personnel	500	500	0		500
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>62'000</b>	<b>56'000</b>	<b>6'000</b>		<b>62'000</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0		1'000
31010.01	Produits de nettoyage	1'000	1'000	0		1'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0		1'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0		500
31200.00	Eau, énergie, combustible	18'000		18'000		18'000
31200.01	Chauffage		13'000	-13'000		0
31200.02	Electricité		3'000	-3'000		0
31200.03	Eau		2'000	-2'000		0
31300.00	Prestations de services de tiers	20'500	20'500	0		20'500
31340.00	Primes d'assurances	3'500	3'500	0		3'500
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	9'000	6'000		15'000
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0		1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>105'500</b>	<b>99'500</b>	<b>6'000</b>		<b>105'500</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	105'500	99'500	6'000		105'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>23'400</b>	<b>21'000</b>	<b>2'400</b>		<b>23'400</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	23'400	21'000	2'400		23'400
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'500</b>	<b>-15'500</b>	<b>0</b>		<b>-15'500</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'500	-15'500	0		-15'500
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-92'500</b>	<b>-87'000</b>	<b>-5'500</b>		<b>-92'500</b>
46120.04	EOREN, loyer Collège de Wavre	-92'500	-87'000	-5'500		-92'500
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-68'000</b>	<b>-68'000</b>	<b>0</b>		<b>-68'000</b>
48950.00	Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-68'000	-68'000	0		-68'000
<b>21704</b>	<b>Collège Billeter</b>	<b>-29'700</b>	<b>154'100</b>	<b>-183'800</b>	<b>0.00</b>	<b>-29'700</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>151'850</b>	<b>138'100</b>	<b>13'750</b>		<b>151'850</b>
30100.00	Salaires du personnel	122'500	110'000	12'500		122'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'250	1'000	250		1'250
30500.00	Cotis AVS, AI , APG, AC, frais adm.	8'750	10'000	-1'250		8'750
30520.00	Cotis aux caisses de pension	13'250	12'000	1'250		13'250
30530.00	Cotis assurances-accidents	1'750	1'000	750		1'750
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	2'750	2'500	250		2'750
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	750	500	250		750



---

**21704 Collège Billeter (suite)**

---

- 31200.00 Frais de chauffage, électricité, eau ; Cf. également le commentaire sous 02901, Auguste-Bachelin 4.
- 31440.00 Entretien courant du bâtiment.
- 33004.00 et 33006.00 Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes) ; échéance en 2017 de l'amortissement pour la réfection du hobbyland (cour des écoles de Marin).
- 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 96100/49400.00 (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 à 0.6 EPT.
- 30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.
- 31300.03 Nouveau compte (oubli au budget 2017).
- 31440.00 Entretien courant du bâtiment.



## Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30591.00 Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00 Cotisations LAE	50	50	0		50
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500	500	0		500
30990.00 Autres charges de personnel	250	500	-250		250
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>107'000</b>	<b>102'500</b>	<b>4'500</b>		<b>107'000</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	2'000	1'000		3'000
31010.01 Produits de nettoyage	2'000	2'000	0		2'000
31010.02 Carburants	1'000		1'000		1'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'500	0		1'500
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0		500
31200.00 Eau, énergie, combustible	36'500		36'500		36'500
31200.01 Chauffage		26'000	-26'000		0
31200.02 Electricité		7'000	-7'000		0
31200.03 Eau		3'500	-3'500		0
31300.12 Alarmes	1'500	1'500	0		1'500
31340.00 Primes d'assurances	8'500	8'500	0		8'500
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	2'500		2'500		2'500
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	45'000	45'000	0		45'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	4'500	4'500	0		4'500
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>239'500</b>	<b>244'000</b>	<b>-4'500</b>		<b>239'500</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	239'500	240'000	-500		239'500
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		4'000	-4'000		0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>58'400</b>	<b>43'500</b>	<b>14'900</b>		<b>58'400</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	58'400	43'500	14'900		58'400
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>		<b>-5'000</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0		-5'000
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-415'450</b>	<b>-203'000</b>	<b>-212'450</b>		<b>-415'450</b>
46120.05 EOREN, dédommagement Collège Billeter	-415'450	-203'000	-212'450		-415'450
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-166'000</b>	<b>-166'000</b>	<b>0</b>		<b>-166'000</b>
48950.00 Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-166'000	-166'000	0		-166'000
<b>21705 CSUM</b>	<b>49'500</b>	<b>207'600</b>	<b>-158'100</b>	<b>0.00</b>	<b>49'500</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>63'800</b>	<b>58'600</b>	<b>5'200</b>		<b>63'800</b>
30100.00 Salaires du personnel	50'000	45'500	4'500		50'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	500	0		500
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'500	4'000	-500		3'500
30520.00 Cotis aux caisses de pension	6'500	5'500	1'000		6'500
30530.00 Cotis assurances-accidents	750	500	250		750
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	1'250	1'000	250		1'250
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00 Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00 Cotisations LAE	250	50	200		250
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500	500	0		500
30990.00 Autres charges de personnel	250	500	-250		250
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>105'500</b>	<b>107'500</b>	<b>-2'000</b>		<b>105'500</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	1'000	1'000		2'000
31010.01 Produits de nettoyage	3'000	3'000	0		3'000
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0		1'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0		500
31130.00 Matériel informatique	2'500		2'500		2'500
31200.00 Eau, énergie, combustible	43'500		43'500		43'500
31200.01 Chauffage		30'000	-30'000		0
31200.02 Electricité		9'500	-9'500		0
31200.03 Eau		4'000	-4'000		0
31300.03 Téléphones	2'500		2'500		2'500
31300.12 Alarmes	5'500	5'500	0		5'500
31340.00 Primes d'assurances	12'000	12'000	0		12'000
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	25'000	-5'000		20'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	7'000	7'000	0		7'000

---

<b>21705</b>	<b>CSUM (suite)</b>
33004.00	Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
36120.05	Restitution sur location de la salle de gymnastique à forfait.
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 96100/49400.00 (Cf. cahier 5, Annexes).
44700.00	Recette pour la location des surfaces occupées par Les Moussaillons (et CapTène) et de la salle de gymnastique à des clubs sportifs.
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).

---

<b>21706</b>	<b>Cours des collèges</b>
Le personnel dévolu aux cours des écoles s'élève à 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) ; correction d'une erreur au budget 2017.
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 96100/49400.00 (Cf. cahier 5, Annexes).
46120.07	Dédommagement versé par l'EOREN ; Cf. le commentaire général de la fonction 21700, Bâtiments scolaires.

---

<b>21800</b>	<b>Subventions de l'accueil parascolaire</b>
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.



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31510.01	Entretien et maintenance conciergerie	3'000	6'000	-3'000		3'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'500	2'500	0		2'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>202'500</b>	<b>200'000</b>	<b>2'500</b>		<b>202'500</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	202'500	200'000	2'500		202'500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	5'000		5'000		5'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>67'800</b>	<b>60'000</b>	<b>7'800</b>		<b>67'800</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	67'800	60'000	7'800		67'800
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-130'000</b>	<b>-130'000</b>	<b>0</b>		<b>-130'000</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-130'000	-130'000	0		-130'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-237'600</b>	<b>-61'000</b>	<b>-176'600</b>		<b>-237'600</b>
46120.06	EOREN, dédommagement CSUM	-237'600	-61'000	-176'600		-237'600
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-27'500</b>	<b>-27'500</b>	<b>0</b>		<b>-27'500</b>
48950.00	Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-27'500	-27'500	0		-27'500
21706	Cours des collèges	35'850	35'100	750	0.00	35'850
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>34'100</b>	<b>31'600</b>	<b>2'500</b>		<b>34'100</b>
30100.00	Salaires du personnel	26'750	24'500	2'250		26'750
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	500	0		500
30500.00	Cotis AVS, AI , APG, AC, frais adm.	1'750	2'000	-250		1'750
30520.00	Cotis aux caisses de pension	3'500	3'000	500		3'500
30530.00	Cotis assurances-accidents	500	500	0		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	750	500	250		750
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00	Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0		50
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>16'500</b>	<b>16'500</b>	<b>0</b>		<b>16'500</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0		1'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0		1'000
31300.10	Frais de surveillance	10'000	10'000	0		10'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'500	2'500	0		2'500
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	2'000	2'000	0		2'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>		<b>1'500</b>	<b>-1'500</b>		<b>0</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		1'500	-1'500		0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>250</b>	<b>500</b>	<b>-250</b>		<b>250</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	250	500	-250		250
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>0</b>		<b>-15'000</b>
46120.07	EOREN, loyer cours des collèges	-15'000	-15'000	0		-15'000
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	295'000	285'000	10'000	0.00	295'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>295'000</b>	<b>285'000</b>	<b>10'000</b>		<b>295'000</b>
36360.01	Part parascolaire Moussaillons	285'000	275'000	10'000		285'000
36360.03	Part parascolaire autres	10'000	10'000	0		10'000
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>49'200</b>	<b>56'500</b>	<b>-7'300</b>	<b>0.00</b>	<b>49'200</b>

---

**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 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Charges	49'200	56'500	-7'300	0.00	49'200
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>23000</b> Formation professionnelle initiale	<b>49'200</b>	<b>56'500</b>	<b>-7'300</b>	<b>0.00</b>	<b>49'200</b>
<b>36</b> <b>Charges de transfert</b>	<b>49'200</b>	<b>56'500</b>	<b>-7'300</b>		<b>49'200</b>
36110.05 Part bourses d'études	49'200	56'500	-7'300		49'200

---

**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 à 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.

30900.00 Formation notamment de la nouvelle employée.

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

31200.00 Frais de chauffage, électricité, eau ; Cf. également le commentaire sous 02901, Auguste-Bachelin 4.

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 à 0.9 EPT.

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



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>517'550</b>	<b>479'600</b>	<b>37'950</b>	<b>0.00</b>	<b>517'550</b>
Charges		1'586'400	1'448'650	137'750	0.00	1'586'400
Revenus		-1'068'850	-969'050	-99'800	0.00	-1'068'850
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>
Charges		500	500	0	0.00	500
Revenus		0	0	0	0.00	0
31200	Conserv. monum. hist., prot. paysage	500	500	0	0.00	500
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>		<b>500</b>
31340.00	Primes d'assurances	500	500	0		500
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>469'550</b>	<b>447'350</b>	<b>22'200</b>	<b>0.00</b>	<b>469'550</b>
Charges		646'550	619'350	27'200	0.00	646'550
Revenus		-177'000	-172'000	-5'000	0.00	-177'000
32100	Bibliothèque	97'150	95'750	1'400	0.00	97'150
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>67'550</b>	<b>66'150</b>	<b>1'400</b>		<b>67'550</b>
30100.00	Salaires du personnel	51'000	50'500	500		51'000
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'000	2'000	0		2'000
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	4'750	5'500	-750		4'750
30520.00	Cotis aux caisses de pension	6'500	6'000	500		6'500
30530.00	Cotis assurances-accidents	250	50	200		250
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	1'250	1'000	250		1'250
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	500	500	0		500
30591.00	Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00	Cotisations LAE	250	50	200		250
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000	500	500		1'000
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>6'100</b>	<b>6'100</b>	<b>0</b>		<b>6'100</b>
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0		500
31020.00	Imprimés	500	500	0		500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	50	50	0		50
31050.00	Denrées alimentaires	500	500	0		500
31051.00	Frais de réception	500	500	0		500
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	1'000	1'000	0		1'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'000	1'000	0		1'000
31300.03	Téléphones	500	500	0		500
31340.00	Primes d'assurances	50	50	0		50
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	500	500	0		500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0		1'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>38'500</b>	<b>38'500</b>	<b>0</b>		<b>38'500</b>
36110.17	Participation Bibliobus	38'500	38'500	0		38'500
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>0</b>		<b>-15'000</b>
46320.01	Part EOREN à bibliothèque	-15'000	-15'000	0		-15'000
32200	Concerts et théâtre (général)	129'500	132'000	-2'500	0.00	129'500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>129'500</b>	<b>132'000</b>	<b>-2'500</b>		<b>129'500</b>
36120.06	Syndicat du théâtre régional neuchâtelois	129'500	132'000	-2'500		129'500
32201	Espace Perrier	174'900	149'600	25'300	0.00	174'900
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>93'550</b>	<b>86'100</b>	<b>7'450</b>		<b>93'550</b>
30100.00	Salaires du personnel	74'500	68'000	6'500		74'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000	1'000	0		1'000
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'000	6'000	-1'000		5'000
30520.00	Cotis aux caisses de pension	9'500	8'000	1'500		9'500
30530.00	Cotis assurances-accidents	1'000	1'000	0		1'000



<b>32201</b>	<b>Espace Perrier (suite)</b>
31200.00	Frais de chauffage, électricité, eau ; cf. également le commentaire sous 02901, Auguste-Bachelin 4.
31440.00	Entretien courant du bâtiment.
31580.00	Coût des licences et programmes informatiques.
33004.00	Cf. le budget des amortissements (Cf. cahier 5, Annexes).
36110.18 et 36110.19	Nouveaux comptes ; l'Espace Perrier est dorénavant considéré comme un établissement public selon la nouvelle LEP et est assujéti au paiement d'une taxe de base (500 francs) et d'une redevance (0.3% du chiffre d'affaires hors TVA).
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 96100/49400.00 (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 café).
48950.00	Cf. le tableau de retraitement du patrimoine administratif (Cf. cahier 5, Annexes).
<b>32900</b>	<b>Culture, autres</b>
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 de la réception des nouveaux citoyens, habitants et naturalisés (denrées alimentaires, p.ex. vins et boissons).
31051.01	Hausse justifiée par la commémoration des 10 ans de la votation sur la fusion.
31051.01	Coût d'organisation de la commémoration de la Fête nationale (frais de réception, p.ex. feux d'artifice, sonorisation) et augmentation pour des actions supplémentaires liées à la commémoration des 10 ans de la votation sur la fusion.
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.
36390.09	Suppression de cette subvention en raison de la prochaine démolition du bâtiment et sa substitution par un nouveau bâtiment.
43900.00	Recette provenant des sponsors lors de la commémoration de la Fête nationale (p.ex. pose de bâches).



## Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	1'750	1'500	250		1'750
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500	500	0		500
30591.00 Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00 Cotisations LAE	250	50	200		250
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>95'250</b>	<b>87'500</b>	<b>7'750</b>		<b>95'250</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	2'500	0		2'500
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	4'000	0		4'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	500	0		500
31200.00 Eau, énergie, combustible	32'000		32'000		32'000
31200.01 Chauffage		15'500	-15'500		0
31200.02 Electricité		6'500	-6'500		0
31200.03 Eau		10'000	-10'000		0
31300.03 Téléphones	2'000		2'000		2'000
31300.12 Alarmes	5'500		5'500		5'500
31300.40 Ramassage des déchets	2'000	2'000	0		2'000
31340.00 Primes d'assurances	9'250	4'000	5'250		9'250
31340.04 Assurance ECAP		6'000	-6'000		0
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	30'000	30'000	0		30'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	6'500	6'500	0		6'500
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	1'000		1'000		1'000
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>97'000</b>	<b>95'000</b>	<b>2'000</b>		<b>97'000</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	97'000	95'000	2'000		97'000
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>
36110.18 Redevance établissements publics	500		500		500
36110.19 Redevance sur CA	500		500		500
<b>39 Imputations internes</b>	<b>40'100</b>	<b>33'000</b>	<b>7'100</b>		<b>40'100</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	40'100	33'000	7'100		40'100
<b>42 Taxes</b>	<b>-75'000</b>	<b>-75'000</b>	<b>0</b>		<b>-75'000</b>
42401.58 Location locaux	-70'000	-70'000	0		-70'000
42600.00 Remboursements de tiers	-5'000	-5'000	0		-5'000
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-77'000</b>	<b>-77'000</b>	<b>0</b>		<b>-77'000</b>
48950.00 Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-77'000	-77'000	0		-77'000
<b>32900 Culture, autres</b>	<b>68'000</b>	<b>70'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>0.00</b>	<b>68'000</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>27'500</b>	<b>19'000</b>	<b>8'500</b>		<b>27'500</b>
31050.00 Denrées alimentaires	1'000	1'000	0		1'000
31050.01 Commémoration Fête nationale (denrées alimen..	3'000	3'000	0		3'000
31050.02 Réception nouveaux citoyens (denrées alimenta..	1'500	1'500	0		1'500
31051.00 Frais de réception	4'000	1'000	3'000		4'000
31051.01 Commémoration Fête nationale (frais de récepti..	17'000	12'000	5'000		17'000
31051.02 Réception nouveaux citoyens (frais de réception)	1'000	500	500		1'000
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>50'500</b>	<b>56'000</b>	<b>-5'500</b>		<b>50'500</b>
36360.07 Subventions sociétés non sportives	40'000	40'000	0		40'000
36360.08 Subvention Animatène	7'500	7'500	0		7'500
36360.09 Subvention Chapelle protestante		5'500	-5'500		0
36360.10 Subvention école de musique	3'000	3'000	0		3'000
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-10'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>		<b>-10'000</b>
43900.00 Autres revenus	-10'000	-5'000	-5'000		-10'000
<b>34 Sports et loisirs</b>	<b>38'200</b>	<b>22'250</b>	<b>15'950</b>	<b>0.00</b>	<b>38'200</b>

---

**34100 Sports (suite)**

---

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

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

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).

31200.00 Frais de chauffage, électricité, eau ; Cf. également le commentaire sous 02901, Auguste-Bachelin 4.

31400.00 Entretien par des prestataires externes (p.ex. entretien ordinaire des terrains et réglage des luminaires pour mise aux normes de l'ANF).

31510.00 Entretien courant et grand service du robot-tondeuse (qui a 4 ans).

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 96100/49400.00 (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 à 0.49 EPT.

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

31430.01 Entretien courant des installations.

31430.02 Entretien courant des installations et travaux de réfection (p.ex. installation de balises à l'entrée du port, interventions sur le môle et remplacement de la rampe de mise à l'eau).

31440.00 Entretien du hangar de La Ramée.



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Charges		930'050	819'300	110'750	0.00	930'050
Revenus		-891'850	-797'050	-94'800	0.00	-891'850
<b>34100</b>	<b>Sports</b>	<b>92'900</b>	<b>84'550</b>	<b>8'350</b>	<b>0.00</b>	<b>92'900</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>42'700</b>	<b>42'100</b>	<b>600</b>		<b>42'700</b>
30100.00	Salaires du personnel	33'750	33'000	750		33'750
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	500	0		500
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'250	3'000	-750		2'250
30520.00	Cotis aux caisses de pension	4'500	4'000	500		4'500
30530.00	Cotis assurances-accidents	500	500	0		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	750	500	250		750
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00	Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	50		50		50
30900.00	Formation et perfection. du personnel	50	50	0		50
30990.00	Autres charges de personnel	50	50	0		50
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>35'500</b>	<b>27'500</b>	<b>8'000</b>		<b>35'500</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31050.03	Réception des sportifs méritants (denrées alime..)	500	500	0		500
31051.03	Réception sportifs méritants (frais de réception)	500	1'000	-500		500
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0		500
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'500		5'500		5'500
31200.02	Electricité		2'500	-2'500		0
31200.03	Eau		3'000	-3'000		0
31300.40	Ramassage des déchets	500	500	0		500
31340.00	Primes d'assurances	1'500		1'500		1'500
31400.00	Entretien des terrains	23'000	17'500	5'500		23'000
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	3'000	1'500	1'500		3'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>		<b>3'000</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'000	3'000	0		3'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'500</b>	<b>16'500</b>	<b>0</b>		<b>16'500</b>
36360.12	Subventions sociétés sportives	15'000	15'000	0		15'000
36360.13	Part association Skatepark	1'500	1'500	0		1'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>250</b>	<b>500</b>	<b>-250</b>		<b>250</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	250	500	-250		250
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>		<b>-50</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-50	-50	0		-50
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>		<b>-5'000</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'000	-2'000	0		-2'000
44700.06	Location terrains de sport	-3'000	-3'000	0		-3'000
<b>34110</b>	<b>Port</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>49'800</b>	<b>49'500</b>	<b>300</b>		<b>49'800</b>
30100.00	Salaires du personnel	39'000	38'500	500		39'000
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'000	500	500		1'000
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'750	3'500	-750		2'750
30520.00	Cotis aux caisses de pension	5'000	5'000	0		5'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	500	500	0		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	1'000	1'000	0		1'000
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00	Cotisations FFPP	50		50		50
30592.00	Cotisations LAE	250		250		250
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>128'500</b>	<b>40'500</b>	<b>88'000</b>		<b>128'500</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0		1'500
31340.00	Primes d'assurances	1'000		1'000		1'000
31430.01	Entretien port La Tène	20'000	23'000	-3'000		20'000
31430.02	Entretien port La Ramée	105'000	15'000	90'000		105'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0		1'000

---

**34110 Ports (suite)**

---

- 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).
- 42401.54 Location de places à terre à La Tène.
- 42401.99 Taxes diverses, dont la location d'armoires dans le hangar de La Ramée.
- 45100.00 Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux ; pour 2018, le déficit prévu sera prélevé sur la réserve figurant au bilan (qui présentait un solde de 0.677 million de francs au 1<sup>er</sup> janvier 2017).

---

**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 à 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.
- 31010.00 Y compris l'entretien des grils de pique-nique.
- 31050.00 Nouveau compte (oubli au budget 2017) ; repas annuel et frais de bouche de la commission des sites de loisirs et des espaces publics.
- 31300.00 Divers travaux d'aménagement des places.
- 31400.00 Achat de sable pour la place de La Tène, évacuation des algues.
- 31430.06 Entretien courant des installations par un tiers externe.
- 31430.07 Entretien courant et aménagement du sol de la place de jeux au collège de Wavre.
- 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 à 1.92 EPT.
- 30100.00 à 30592.00, Cf. les commentaires sous 02100, Service financier.
- 31010.00 Achat de fournitures pour l'exploitation du camping (p.ex. papier toilette, essuie-mains, sacs-poubelles, etc.).



## Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>42 Taxes</b>	<b>-88'500</b>	<b>-90'000</b>	<b>1'500</b>		<b>-88'500</b>
42401.50 Taxe d'amarrage port La Tène	-68'000	-69'000	1'000		-68'000
42401.51 Taxe d'amarrage port La Ramée	-11'000	-11'000	0		-11'000
42401.52 Taxe d'hivernage port La Tène	-500	-500	0		-500
42401.53 Taxe d'hivernage port La Ramée	-500	-500	0		-500
42401.54 Location places à terre La Tène	-5'000	-5'500	500		-5'000
42401.55 Location places à terre La Ramée	-3'000	-3'000	0		-3'000
42401.99 Autres taxes services à financements spéciaux	-500	-500	0		-500
<b>45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-89'800</b>		<b>-89'800</b>		<b>-89'800</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-89'800		-89'800		-89'800
<b>34200 Loisirs (général)</b>	<b>220'050</b>	<b>199'600</b>	<b>20'450</b>	<b>0.00</b>	<b>220'050</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>122'050</b>	<b>120'600</b>	<b>1'450</b>		<b>122'050</b>
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	1'500	1'500	0		1'500
30100.00 Salaires du personnel	96'000	94'000	2'000		96'000
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'500	1'500	0		1'500
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'250	8'000	-1'750		6'250
30520.00 Cotis aux caisses de pension	12'250	11'500	750		12'250
30530.00 Cotis assurances-accidents	1'500	1'500	0		1'500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	2'250	2'000	250		2'250
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	500	500	0		500
30591.00 Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00 Cotisations LAE	250	50	200		250
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>90'000</b>	<b>71'000</b>	<b>19'000</b>		<b>90'000</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0		3'000
31050.00 Denrées alimentaires	500		500		500
31300.00 Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0		20'000
31300.40 Ramassage des déchets	500	500	0		500
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	5'000		5'000		5'000
31340.00 Primes d'assurances	3'500		3'500		3'500
31400.00 Entretien des terrains	15'000	15'000	0		15'000
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	3'000	3'000	0		3'000
31430.06 Entretien des massifs floraux	20'000	20'000	0		20'000
31430.07 Entretien des places de jeu	16'000	6'000	10'000		16'000
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0		500
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	3'000	3'000	0		3'000
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>		<b>7'000</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'000	7'000	0		7'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>		<b>1'000</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000	1'000	0		1'000
<b>34210 Camping de La Tène</b>	<b>-100'750</b>	<b>-91'900</b>	<b>-8'850</b>	<b>0.00</b>	<b>-100'750</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>208'750</b>	<b>207'550</b>	<b>1'200</b>		<b>208'750</b>
30100.00 Salaires du personnel	165'500	163'500	2'000		165'500
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'250	2'000	1'250		3'250
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	11'250	14'500	-3'250		11'250
30520.00 Cotis aux caisses de pension	20'000	19'500	500		20'000
30530.00 Cotis assurances-accidents	2'500	2'000	500		2'500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	3'500	3'500	0		3'500
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	1'000	1'000	0		1'000
30591.00 Cotisations FFPP	250	50	200		250
30592.00 Cotisations LAE	500	500	0		500
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500	500	0		500
30990.00 Autres charges de personnel	500	500	0		500
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>91'800</b>	<b>103'050</b>	<b>-11'250</b>		<b>91'800</b>
31000.00 Matériel de bureau	500	500	0		500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	10'000	0		10'000
31010.02 Carburants	2'000	3'000	-1'000		2'000
31020.00 Imprimés	500	500	0		500

---

**34210 Camping de La Tène (suite)**


---

- 31200.00 Frais de chauffage, électricité, eau ; Cf. également le commentaire sous 02901, Auguste-Bachelin 4.
- 31130.00 Nouveau compte ; remplacement du poste informatique en 2018.
- 31300.03 Le site n'est pas connecté en fibre optique et ne peut donc pas être connecté au réseau cantonal neuchâtelois.
- 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 Retour à la normale après le projet 2017 de confier un/des mandat/s 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.
- 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.
- 36110.18 et 36110.19 Nouveaux comptes ; le camping est dorénavant considéré comme un établissement public selon la nouvelle LEP et est assujéti au paiement d'une taxe de base (500 francs) et d'une redevance (0.3% du chiffre d'affaires hors TVA).
- 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 96100/49400.00 (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/m<sup>2</sup>) ; adaptation sur la base des comptes précédents.
- 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 ; adaptation sur la base des comptes précédents.
- 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 dès 2017 (passage d'env. 12 francs/m<sup>2</sup> à 20 francs/m<sup>2</sup> 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 96100/49400.00 (Cf. cahier 5, Annexes).



## Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31020.01 Photocopies	50	50	0		50
31020.02 Publications et annonces	1'500	1'500	0		1'500
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	250	500	-250		250
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	500	500	0		500
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0		1'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'000	1'000	0		1'000
31130.00 Matériel informatique	2'500		2'500		2'500
31200.00 Eau, énergie, combustible	19'500		19'500		19'500
31200.01 Chauffage		4'500	-4'500		0
31200.02 Electricité		4'000	-4'000		0
31200.03 Eau		11'000	-11'000		0
31300.00 Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0		1'000
31300.01 Frais postaux	500	500	0		500
31300.03 Téléphones	2'500	2'500	0		2'500
31300.10 Frais de surveillance	11'000	11'000	0		11'000
31300.40 Ramassage des déchets	5'500	5'500	0		5'500
31320.00 Honoraires conseillers externes, experts	500	12'000	-11'500		500
31340.00 Primes d'assurances	7'000	4'500	2'500		7'000
31340.04 Assurance ECAP		2'500	-2'500		0
31430.03 Entretien du camping	12'000	12'000	0		12'000
31440.01 Entretien des bâtiments du camping	5'000	5'000	0		5'000
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	1'000	2'000	-1'000		1'000
31510.00 Entretien machines, appareils, véhicules et outils	2'000	2'000	0		2'000
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	4'500	4'500	0		4'500
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>95'500</b>	<b>95'000</b>	<b>500</b>		<b>95'500</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	95'500	95'000	500		95'500
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>23'700</b>	<b>22'000</b>	<b>1'700</b>		<b>23'700</b>
36010.06 Taxes de séjour, part Etat	22'000	22'000	0		22'000
36110.18 Redevance établissements publics	500		500		500
36110.19 Redevance sur CA	1'200		1'200		1'200
<b>39 Imputations internes</b>	<b>14'000</b>	<b>12'500</b>	<b>1'500</b>		<b>14'000</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	14'000	12'500	1'500		14'000
<b>42 Taxes</b>	<b>-534'500</b>	<b>-532'000</b>	<b>-2'500</b>		<b>-534'500</b>
42400.01 Recettes camping, parcelles résidents	-375'000	-380'000	5'000		-375'000
42400.02 Recettes camping, parcelles de passage	-110'000	-100'000	-10'000		-110'000
42400.03 Recettes camping, emplacements véhicules	-10'000	-13'000	3'000		-10'000
42400.04 Recettes camping, forfait déchets	-5'500	-5'000	-500		-5'500
42400.05 Recettes, Octogone	-8'000	-8'000	0		-8'000
42400.06 Recettes camping, autres	-4'000	-4'000	0		-4'000
42400.07 Taxes de séjour	-22'000	-22'000	0		-22'000
34220 Chalets de La Tène	-174'000	-170'000	-4'000	0.00	-174'000
<b>42 Taxes</b>	<b>-174'000</b>	<b>-170'000</b>	<b>-4'000</b>		<b>-174'000</b>
42400.08 Location parcelles chalets	-174'000	-170'000	-4'000		-174'000
<b>35 Eglises et affaires religieuses</b>	<b>9'300</b>	<b>9'500</b>	<b>-200</b>	<b>0.00</b>	<b>9'300</b>
Charges	9'300	9'500	-200	0.00	9'300
Revenus	0	0	0	0.00	0
35000 Cultes	9'300	9'500	-200	0.00	9'300
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>0</b>		<b>7'500</b>
31440.03 Entretien du Temple Cornaux	7'500	7'500	0		7'500
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>		<b>1'500</b>
33000.00 Amort. planifiés, terrains PA	1'500	1'500	0		1'500
<b>39 Imputations internes</b>	<b>300</b>	<b>500</b>	<b>-200</b>		<b>300</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	300	500	-200		300



---

**42200 Services de sauvetage**


---

- 36120.17 Nouveau compte ; selon données communiquées par l'ECAP ; part communale aux missions de secours Grimp (0.48 franc/habitant) ; Cf. le commentaire sous 15060, Service du feu, organisation régionale.
- 36120.19 Données communiquées par le SIS (Ville de Neuchâtel) ; suite à la modification de la loi de la 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**


---

Cette prestation sera reprise par l'EOREN dès la rentrée scolaire 2018-2019 ; l'année scolaire 2017-2018 est une année de transition durant laquelle le service médical est provisoirement confié, par mandat de prestations, au service médical de la Ville de Neuchâtel (43300/31300.00, Prestations de services de tiers).

- 30100.00 Compte supprimé car inutilisé.
- 30500.00 Compte supprimé car inutilisé.
- 31300.00 Nouveau compte.

---

**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 pourrait être reprise à terme par l'EOREN.

---

**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 séances/an et diverses vacations).
- 31050.00 Repas annuel et frais de bouche de la commission de salubrité publique.



## Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Santé</b>	<b>209'000</b>	<b>202'500</b>	<b>6'500</b>	<b>0.00</b>	<b>209'000</b>
Charges	209'000	202'500	6'500	0.00	209'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>42 Soins ambulatoires</b>	<b>189'500</b>	<b>187'000</b>	<b>2'500</b>	<b>0.00</b>	<b>189'500</b>
Charges	189'500	187'000	2'500	0.00	189'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
42200 Services de sauvetage	189'500	187'000	2'500	0.00	189'500
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>189'500</b>	<b>187'000</b>	<b>2'500</b>	<b>0.00</b>	<b>189'500</b>
36120.17 ECAP, missions de secours	2'500		2'500		2'500
36120.19 Part au service d'ambulances	187'000	187'000	0		187'000
<b>43 Prévention de la santé</b>	<b>18'000</b>	<b>14'000</b>	<b>4'000</b>	<b>0.00</b>	<b>18'000</b>
Charges	18'000	14'000	4'000	0.00	18'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
43300 Service médical des écoles	12'500	6'500	6'000	0.00	12'500
<b>30 Charges de personnel</b>		<b>6'500</b>	<b>-6'500</b>		<b>0</b>
30100.00 Salaires du personnel		6'000	-6'000		0
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.		500	-500		0
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>12'500</b>		<b>12'500</b>		<b>12'500</b>
31300.00 Prestations de services de tiers	12'500		12'500		12'500
43310 Service dentaire scolaire	5'000	7'000	-2'000	0.00	5'000
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>5'000</b>	<b>7'000</b>	<b>-2'000</b>		<b>5'000</b>
31302.00 Médecin / dentiste	5'000	7'000	-2'000		5'000
43400 Contrôle des denrées alimentaires	500	500	0	0.00	500
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>		<b>500</b>
31320.00 Honoraires conseillers externes, experts	500	500	0		500
<b>49 Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500</b>
Charges	1'500	1'500	0	0.00	1'500
Revenus	0	0	0	0.00	0
49000 Santé publique, autres	1'500	1'500	0	0.00	1'500
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>		<b>1'000</b>
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	1'000	1'000	0		1'000
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>		<b>500</b>
31050.00 Denrées alimentaires	500	500	0		500

---

<b>51200</b>	<b>Réduction de primes</b>
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.

---

<b>53160</b>	<b>Agences régionales AVS</b>
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 2016 (4'966 Laténiens pour un bassin de 20'144 habitants) et 2) selon le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre 2016 (195 dossiers laténiens sur 730 dossiers au total).

---

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

---

<b>54100</b>	<b>Allocations familiales</b>
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.

---

<b>54300</b>	<b>Avance et recouvrement pensions alimentaires</b>
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.

---

<b>54440</b>	<b>Espace Troglodyte</b>
Le personnel dévolu à la maison des jeunes s'élève à 1.3 EPT.	
30900.00	Formation CEMEA pour les nouveaux moniteurs.
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 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Sécurité sociale</b>		<b>3'427'150</b>	<b>3'381'150</b>	<b>46'000</b>	<b>0.00</b>	<b>3'427'150</b>
Charges		3'443'650	3'398'150	45'500	0.00	3'443'650
Revenus		-16'500	-17'000	500	0.00	-16'500
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>793'000</b>	<b>768'000</b>	<b>25'000</b>	<b>0.00</b>	<b>793'000</b>
Charges		793'000	768'000	25'000	0.00	793'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	793'000	768'000	25'000	0.00	793'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>793'000</b>	<b>768'000</b>	<b>25'000</b>		<b>793'000</b>
36110.02	Subsides LAMal	793'000	768'000	25'000		793'000
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>42'500</b>	<b>42'500</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>42'500</b>
Charges		42'500	42'500	0	0.00	42'500
Revenus		0	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	30'500	30'500	0	0.00	30'500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>30'500</b>	<b>30'500</b>	<b>0</b>		<b>30'500</b>
36120.07	Part ARAVS	30'500	30'500	0		30'500
53300	Prestations aux retraités	12'000	12'000	0	0.00	12'000
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>		<b>12'000</b>
31050.00	Denrées alimentaires	10'000	10'000	0		10'000
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0		2'000
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>787'800</b>	<b>768'650</b>	<b>19'150</b>	<b>0.00</b>	<b>787'800</b>
Charges		804'300	785'650	18'650	0.00	804'300
Revenus		-16'500	-17'000	500	0.00	-16'500
54100	Allocations familiales	63'250	50'000	13'250	0.00	63'250
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>63'250</b>	<b>50'000</b>	<b>13'250</b>		<b>63'250</b>
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	63'250	50'000	13'250		63'250
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	4'500	6'000	-1'500	0.00	4'500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'500</b>	<b>6'000</b>	<b>-1'500</b>		<b>4'500</b>
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	4'500	6'000	-1'500		4'500
54440	Espace Troglodyte	249'550	233'650	15'900	0.00	249'550
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>171'500</b>	<b>174'050</b>	<b>-2'550</b>		<b>171'500</b>
30100.00	Salaires du personnel	126'000	129'000	-3'000		126'000
30300.00	Indemnités pour travailleurs temporaires	11'000	10'000	1'000		11'000
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'500	1'500	0		1'500
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	9'500	13'000	-3'500		9'500
30520.00	Cotis aux caisses de pension	14'000	14'000	0		14'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	250	500	-250		250
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	3'000	2'500	500		3'000
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	750	1'000	-250		750
30591.00	Cotisations FFPP	250	50	200		250
30592.00	Cotisations LAE	250	500	-250		250
30900.00	Formation et perfection. du personnel	4'000	1'000	3'000		4'000
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0		1'000
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>57'050</b>	<b>42'600</b>	<b>14'450</b>		<b>57'050</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0		1'000

---

**54440 Espace Troglodyte (suite)**


---

31090.01	Coût d'organisation des animations et des ateliers du Troglo ; adaptation sur la base des comptes précédents.
31200.00	Frais de chauffage, électricité, eau ; Cf. également le commentaire sous 02901, Auguste-Bachelin 4.
31300.03	Le site n'est pas connecté en fibre optique et ne peut donc pas être connecté au réseau cantonal neuchâtelois.
31440.00	Entretien courant ainsi que réfection intérieure (peinture) et/ou pose d'une barrière de protection extérieure.
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 ; adaptation sur la base de la nouvelle convention de collaboration conclue en 2017 avec la fondation IdéeSport et portant sur la période 2017-2020.
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 96100/49400.00 (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	Le coût du projet d'étude pour la création d'une crèche en extension de la CSUM a été intégralement amorti en 2017.
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).

---

**54580 Accueil familial de jour**


---

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



## Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'500	-500		2'000
31020.00 Imprimés	500	500	0		500
31020.01 Photocopies	1'500	1'500	0		1'500
31020.02 Publications et annonces	1'500	2'000	-500		1'500
31030.00 Littérature spécialisée, magazines		50	-50		0
31050.00 Denrées alimentaires	1'000	1'000	0		1'000
31051.00 Frais de réception	1'000	1'000	0		1'000
31090.01 Frais animations et ateliers Troglo	10'000	13'000	-3'000		10'000
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	50	50	0		50
31200.00 Eau, énergie, combustible	4'500		4'500		4'500
31200.01 Chauffage		2'500	-2'500		0
31200.02 Electricité		1'500	-1'500		0
31200.03 Eau		500	-500		0
31300.00 Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0		3'000
31300.01 Frais postaux	500	500	0		500
31300.03 Téléphones	2'500	2'500	0		2'500
31300.40 Ramassage des déchets	500	500	0		500
31340.00 Primes d'assurances	500	500	0		500
31340.04 Assurance ECAP	500		500		500
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	20'000	2'000	18'000		20'000
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	500	500	0		500
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	5'000	5'000	0		5'000
31590.00 Entretien d'autres biens meublés	500	500	0		500
31610.00 Location machines, matériel	500	500	0		500
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'500</b>	<b>4'000</b>	<b>500</b>		<b>4'500</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'500	4'000	500		4'500
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>31'500</b>	<b>28'000</b>	<b>3'500</b>		<b>31'500</b>
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	500	500	0		500
36360.11 Subvention Midnight	31'000	27'500	3'500		31'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>		<b>1'000</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000	1'000	0		1'000
<b>42 Taxes</b>	<b>-12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>		<b>-12'000</b>
42400.09 Part parents animations et ateliers Troglo	-12'000	-12'000	0		-12'000
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>0</b>		<b>-4'000</b>
48950.00 Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-4'000	-4'000	0		-4'000
<b>54510 Crèches et garderies</b>	<b>455'500</b>	<b>464'000</b>	<b>-8'500</b>	<b>0.00</b>	<b>455'500</b>
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>		<b>8'000</b>	<b>-8'000</b>		<b>0</b>
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles		8'000	-8'000		0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>456'000</b>	<b>456'000</b>	<b>0</b>		<b>456'000</b>
36360.02 Part préscolaire Moussaillons	340'000	340'000	0		340'000
36360.04 Part préscolaire autres	105'000	105'000	0		105'000
36360.06 Part Bidibul	11'000	11'000	0		11'000
<b>39 Imputations internes</b>		<b>1'000</b>	<b>-1'000</b>		<b>0</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.		1'000	-1'000		0
<b>42 Taxes</b>	<b>-500</b>	<b>-1'000</b>	<b>500</b>		<b>-500</b>
42600.00 Remboursements de tiers	-500	-1'000	500		-500
<b>54580 Accueil familial de jour</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>0</b>		<b>15'000</b>
36360.05 Part parents de jour	15'000	15'000	0		15'000

---

**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 2018 est estimée à 217.5 millions de francs au plan cantonal (contre 214.28 au budget 2017) ; la prévision de hausse repose principalement sur une augmentation attendue du nombre de bénéficiaires de l'aide sociale et des subsides LAMal, ainsi que sur la progression des primes d'assurances-maladie 2018 qui implique une adaptation des subsides en conséquence.

Dès le 1<sup>er</sup> 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.

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 auparavant 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 ; double clé de répartition des charges du budget, soit : 1) selon le critère population au 31 décembre 2016 (4'966 Laténiens pour un bassin de 20'144 habitants) et 2) selon le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre 2016 (163 dossiers laténiens sur 627 dossiers au total) ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 57200, Aide matérielle légale.

36120.25 Selon données communiquées par le GSR-EDL ; double clé de répartition idem que ci-dessus ; Cf. le commentaire concernant la facture sociale, sous la fonction 57200, Aide matérielle légale.



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>183'350</b>	<b>193'500</b>	<b>-10'150</b>	<b>0.00</b>	<b>183'350</b>
	Charges	183'350	193'500	-10'150	0.00	183'350
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	58'350	63'500	-5'150	0.00	58'350
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>58'350</b>	<b>63'500</b>	<b>-5'150</b>		<b>58'350</b>
36110.03	Part sur financement LACI	58'350	63'500	-5'150		58'350
55200	Prestations aux chômeurs	125'000	130'000	-5'000	0.00	125'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>125'000</b>	<b>130'000</b>	<b>-5'000</b>		<b>125'000</b>
36110.07	Action sociale, programmes d'insertion	125'000	130'000	-5'000		125'000
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>1'620'500</b>	<b>1'608'500</b>	<b>12'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'620'500</b>
	Charges	1'620'500	1'608'500	12'000	0.00	1'620'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	1'293'750	1'282'500	11'250	0.00	1'293'750
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'293'750</b>	<b>1'282'500</b>	<b>11'250</b>		<b>1'293'750</b>
36110.06	Aide sociale	1'283'000	1'272'000	11'000		1'283'000
36110.21	Lutte contre la fraude	10'750	10'500	250		10'750
57900	Assistance, autres	34'250	37'000	-2'750	0.00	34'250
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>34'250</b>	<b>37'000</b>	<b>-2'750</b>		<b>34'250</b>
36110.10	Social privé	34'250	37'000	-2'750		34'250
57960	Guichets sociaux régionaux	292'500	289'000	3'500	0.00	292'500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>292'500</b>	<b>289'000</b>	<b>3'500</b>		<b>292'500</b>
36120.24	Part SSREDL	250'000	246'500	3'500		250'000
36120.25	Part ACCORD	42'500	42'500	0		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 à 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 Entretien et mise en place de nouvelles signalisations routières verticales ou au sol.
- 31130.00 Nouveau compte ; remplacement du poste informatique en 2018.
- 31200.00 Frais de chauffage, électricité, eau ; Cf. également le commentaire sous 02901, Auguste-Bachelin 4.
- 31200.06 Consommation électrique par les points lumineux.
- 31300.03 Sous-estimation au budget 2017.
- 30300.40 Enlèvement des déchets inertes générés par l'activité de l'équipe de voirie.
- 31410.00 Entretien courant des routes.
- 31410.01 Achat de sel et de nitrate.
- 31440.00 Entretien courant et réparation des portes coulissantes du hangar de voirie.
- 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 96100/49400.00 (Cf. cahier 5, Annexes).
- 42400.00 Location de matériel de voirie (tables, barrières Vauban, matériel électrique, etc.) ; adaptation sur la base des comptes précédents.



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Trafic</b>		<b>2'143'350</b>	<b>2'023'250</b>	<b>120'100</b>	<b>0.00</b>	<b>2'143'350</b>
Charges		2'422'350	2'293'250	129'100	0.00	2'422'350
Revenus		-279'000	-270'000	-9'000	0.00	-279'000
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>1'157'650</b>	<b>1'044'750</b>	<b>112'900</b>	<b>0.00</b>	<b>1'157'650</b>
Charges		1'355'150	1'244'750	110'400	0.00	1'355'150
Revenus		-197'500	-200'000	2'500	0.00	-197'500
61500	Routes communales	1'209'250	1'145'600	63'650	0.00	1'209'250
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>359'000</b>	<b>355'600</b>	<b>3'400</b>		<b>359'000</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'500	2'500	0		2'500
30100.00	Salaires du personnel	283'500	277'500	6'000		283'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	4'000	4'000	0		4'000
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	18'500	24'000	-5'500		18'500
30520.00	Cotis aux caisses de pension	36'000	34'000	2'000		36'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	3'750	3'500	250		3'750
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	6'000	6'000	0		6'000
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	1'500	1'500	0		1'500
30591.00	Cotisations FFPP	250	50	200		250
30592.00	Cotisations LAE	500	50	450		500
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'000	2'000	0		2'000
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	0		500
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>289'250</b>	<b>275'500</b>	<b>13'750</b>		<b>289'250</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0		1'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0		500
31010.02	Carburants	15'000	15'000	0		15'000
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	1'000	0		1'000
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	12'000	12'000	0		12'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'000	6'000	0		6'000
31110.02	Signalisation routière	20'000	20'000	0		20'000
31110.03	Plaques de rues	1'000	1'000	0		1'000
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	4'000	4'000	0		4'000
31130.00	Matériel informatique	2'500		2'500		2'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'000		11'000		11'000
31200.01	Chauffage		6'000	-6'000		0
31200.02	Electricité		4'000	-4'000		0
31200.03	Eau		1'000	-1'000		0
31200.06	Electricité éclairage public	36'000	36'000	0		36'000
31300.03	Téléphones	750	500	250		750
31300.40	Ramassage des déchets	25'000	25'000	0		25'000
31340.00	Primes d'assurances	21'000	21'000	0		21'000
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	5'000	5'000	0		5'000
31410.00	Entretien des routes	65'000	65'000	0		65'000
31410.01	Entretien hivernal des routes	15'000	15'000	0		15'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	4'500	5'500		10'000
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	10'000	4'500	5'500		10'000
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	25'000	25'000	0		25'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'500	2'500	0		2'500
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>547'500</b>	<b>512'000</b>	<b>35'500</b>		<b>547'500</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	306'500	286'500	20'000		306'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	151'000	135'500	15'500		151'000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	50'000	50'000	0		50'000
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	40'000	40'000	0		40'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>66'000</b>	<b>57'500</b>	<b>8'500</b>		<b>66'000</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	66'000	57'500	8'500		66'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>2'000</b>		<b>-2'000</b>
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-2'000	-4'000	2'000		-2'000
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-500</b>	<b>-1'000</b>	<b>500</b>		<b>-500</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-1'000	500		-500

**61500 Routes communales (suite)**

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

**61550 Places de stationnement**

Exploitation des parkings de La Tène, de la CSUM et de Thielle ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 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.

61500.00 Entretien courant et remplacement d'un horodateur vieillissant.

31200.00 Frais de chauffage, électricité, eau ; cf. également le commentaire sous 02901, Auguste-Bachelin 4.

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 96100/49400.00 (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<sup>er</sup> mars au 31 octobre ; 50 cts/h du 1<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> mars au 31 octobre ; 50 cts/h du 1<sup>er</sup> 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.

**61900 Routes, autres**

36120.17 Nouveau compte ; selon données communiquées par l'ECAP ; part communale aux missions de secours routier (7.21 francs/habitant) ; Cf. le commentaire sous 15060, Service du feu, organisation régionale.

**62200 Trafic régional**

36110.11 Depuis 2016 et l'adaptation de la loi sur les transports publics, les communes participent financièrement aux prestations de transport mais également à la contribution forfaitaire au Fonds d'infrastructures ferroviaires (FIF) à hauteur de 40%. Il a également été adopté une nouvelle pondération entre le nombre d'habitants et les points-qualités pour la répartition entre les communes, qui prendra plein effet dès 2018 et qui sera de 40% selon le nombre d'habitants et 60% pour la qualité de la desserte (30%/70% en 2017). Le montant global à payer par le Canton en 2018 pour le FIF devrait s'élever à 11.2 millions de francs, soit un montant en augmentation par rapport à 2017. Les offres sont négociées sur une période biennale 2018-2019. D'une manière générale, l'offre de prestations devrait demeurer stable en 2018 car une amélioration significative de l'offre était intervenue en 2016.

**62310 Noctambus**

36140.00 Contribution provisoire 2018 et solde 2017.

42500.11 Nouveau compte (oubli au budget 2017).



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>0</b>		<b>-50'000</b>
48950.00	Prélèvement sur réserve liée au retraitement du ..	-50'000	-50'000	0		-50'000
<b>61550</b>	<b>Places de stationnement</b>	<b>-87'600</b>	<b>-100'850</b>	<b>13'250</b>	<b>0.00</b>	<b>-87'600</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>26'100</b>	<b>25'100</b>	<b>1'000</b>		<b>26'100</b>
30100.00	Salaires du personnel	20'000	19'000	1'000		20'000
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	500	0		500
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'500	1'500	0		1'500
30520.00	Cotis aux caisses de pension	2'750	2'500	250		2'750
30530.00	Cotis assurances-accidents	500	500	0		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	500	500	0		500
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00	Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0		50
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>27'550</b>	<b>15'050</b>	<b>12'500</b>		<b>27'550</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13'000	3'000	10'000		13'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	50		50		50
31200.02	Electricité		50	-50		0
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	0		6'000
31340.00	Primes d'assurances	3'500	3'000	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	2'000	3'000	-1'000		2'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>0</b>		<b>3'500</b>
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA	3'500	3'500	0		3'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>250</b>	<b>500</b>	<b>-250</b>		<b>250</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	250	500	-250		250
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-145'000</b>	<b>-145'000</b>	<b>0</b>		<b>-145'000</b>
44320.01	Recette parkings CSUM & EP, tickets	-15'000	-15'000	0		-15'000
44320.02	Recette parkings CSUM & EP, vignettes	-15'000	-15'000	0		-15'000
44320.03	Recette parkings La Tène, tickets	-95'000	-95'000	0		-95'000
44320.04	Recette parkings La Tène, vignettes	-18'000	-18'000	0		-18'000
44320.05	Recette parking Thielle, tickets	-1'000	-1'000	0		-1'000
44320.06	Recette parking Thielle, vignettes	-500	-500	0		-500
44320.07	Recette parking, autres	-500	-500	0		-500
<b>61900</b>	<b>Routes, autres</b>	<b>36'000</b>	<b>0</b>	<b>36'000</b>	<b>0.00</b>	<b>36'000</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>36'000</b>		<b>36'000</b>		<b>36'000</b>
36120.17	ECAP, missions de secours	36'000		36'000		36'000
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>984'700</b>	<b>978'000</b>	<b>6'700</b>	<b>0.00</b>	<b>984'700</b>
	Charges	1'056'200	1'048'000	8'200	0.00	1'056'200
	Revenus	-71'500	-70'000	-1'500	0.00	-71'500
<b>62200</b>	<b>Trafic régional</b>	<b>978'000</b>	<b>978'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>978'000</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>978'000</b>	<b>978'000</b>	<b>0</b>		<b>978'000</b>
36110.11	Transports publics (pot commun)	978'000	978'000	0		978'000
<b>62310</b>	<b>Noctambus</b>	<b>6'200</b>	<b>5'500</b>	<b>700</b>	<b>0.00</b>	<b>6'200</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'700</b>	<b>5'500</b>	<b>1'200</b>		<b>6'700</b>
36140.00	Participation Noctambus	6'700	5'500	1'200		6'700
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-500</b>		<b>-500</b>		<b>-500</b>
42500.11	Vente billets Noctambus	-500		-500		-500

---

**62900 Transport ferroviaire**

---

Coûts et recettes provenant de la vente de cartes journalières CFF à la population ; cette activité repose sur un arrêté du Conseil général du 20 février 2014.

31300.00 Achat de 5 lots de cartes journalières.

36120.17 Nouveau compte ; selon données communiquées par l'ECAP ; part communale aux missions de secours ferroviaire et aérien (0.12 franc/habitant) ; Cf. le commentaire sous 15060, Service du feu, organisation régionale.

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).

---

**63100 Navigation**

---

Entretien courant des débarcadères dans le canal de La Thielle.

36120.27 Paiement d'une redevance annuelle pour l'exploitation d'un débarcadère.

---

**63300 Autres systèmes de transports**

---

Nouvelle fonction comptable destinée à comptabiliser les charges et recettes en lien avec la nouvelle station VLS (10 vélos).

31300.00 Charges d'exploitation pour une station VLS.

33004.00 Nouveau compte ; 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 96100/49400.00 (Cf. cahier 5, Annexes).

43900.00 Sponsoring.



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
62900	Transport ferroviaire	500	-5'500	6'000	0.00	500
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>71'000</b>	<b>64'500</b>	<b>6'500</b>		<b>71'000</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	71'000	64'500	6'500		71'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>500</b>
36120.17	ECAP, missions de secours	500		500		500
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-71'000</b>	<b>-70'000</b>	<b>-1'000</b>		<b>-71'000</b>
42500.10	Vente cartes CFF	-71'000	-70'000	-1'000		-71'000
<b>63</b>	<b>Transports, autres</b>	<b>1'000</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000</b>
	Charges	11'000	500	10'500	0.00	11'000
	Revenus	-10'000	0	-10'000	0.00	-10'000
63100	Navigation	1'000	500	500	0.00	1'000
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>		<b>500</b>
31430.04	Entretien du débarcadère	500	500	0		500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>500</b>
36120.27	Participation à Etat	500		500		500
63300	Autres systèmes de transport	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>5'500</b>		<b>5'500</b>		<b>5'500</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	5'500		5'500		5'500
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'500</b>		<b>3'500</b>		<b>3'500</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'500		3'500		3'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000		1'000		1'000
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-10'000</b>		<b>-10'000</b>		<b>-10'000</b>
43900.00	Autres revenus	-10'000		-10'000		-10'000

---

**71000 Approvisionnement en eau (général)**


---

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

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

31010.00 Nouveau compte (oubli au budget 2017).

31110.01 Mise en place de nouveaux compteurs et remplacements, selon les besoins identifiés (500 francs/compteur et radio).

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 ; hausse justifiée pour couvrir les charges de génie-civil en cas d'intervention, qui étaient jusqu'à présent comptabilisées dans la fonction 61500, Routes communales.

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

36120.03 Coût d'exploitation de la station (en copropriété avec Saint-Blaise), selon budget communiqué par Saint-Blaise.

36120.15 Compte à supprimer car inutilisé suite au retrait de La Tène du projet CEN-E.

37010.01 Prélèvement d'une redevance de 70 cts/m<sup>3</sup> 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/m<sup>3</sup> 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 2018, le déficit prévu sera prélevé sur la réserve figurant au bilan (qui présentait un solde de 1.502 million de francs au 1<sup>er</sup> janvier 2017, dont à déduire une perte 2017 présumée à 124'600 francs).

47010.01 Cf. le compte 37010.01, Subventions redistribuées / Redevance sur vente d'eau, Canton.



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>359'650</b>	<b>356'600</b>	<b>3'050</b>	<b>0.00</b>	<b>359'650</b>
Charges		3'994'650	3'938'300	56'350	0.00	3'994'650
Revenus		-3'635'000	-3'581'700	-53'300	0.00	-3'635'000
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		1'167'000	1'179'600	-12'600	0.00	1'167'000
Revenus		-1'167'000	-1'179'600	12'600	0.00	-1'167'000
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>13'100</b>	<b>13'600</b>	<b>-500</b>		<b>13'100</b>
30100.00	Salaires du personnel	9'750	9'500	250		9'750
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	250	500	-250		250
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	750	1'000	-250		750
30520.00	Cotis aux caisses de pension	1'500	1'000	500		1'500
30530.00	Cotis assurances-accidents	250	500	-250		250
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	250	500	-250		250
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00	Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0		50
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>268'500</b>	<b>233'000</b>	<b>35'500</b>		<b>268'500</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500		500		500
31020.00	Imprimés	1'000	1'000	0		1'000
31110.01	Compteurs (acquisition)	20'000	20'000	0		20'000
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0		3'000
31300.01	Frais postaux	2'000	2'000	0		2'000
31300.03	Téléphones	1'000	1'000	0		1'000
31300.30	Contrôle de l'eau potable	9'000	9'000	0		9'000
31300.31	Prestation fontainier	45'000	45'000	0		45'000
31320.00	Honoraires conseillers externes, experts	10'000	10'000	0		10'000
31340.00	Primes d'assurances	1'000	1'000	0		1'000
31430.16	Entretien du réseau d'eau	135'000	110'000	25'000		135'000
31430.17	Entretien des réservoirs	20'000	20'000	0		20'000
31430.19	Entretien des hydrants	20'000	10'000	10'000		20'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0		1'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>231'000</b>	<b>230'500</b>	<b>500</b>		<b>231'000</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	231'000	230'500	500		231'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>150'500</b>	<b>151'000</b>	<b>-500</b>		<b>150'500</b>
36120.03	Part frais de pompage du Vigner	150'500	148'000	2'500		150'500
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E		3'000	-3'000		0
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>450'000</b>	<b>450'000</b>	<b>0</b>		<b>450'000</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau, Canton	450'000	450'000	0		450'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>53'900</b>	<b>101'500</b>	<b>-47'600</b>		<b>53'900</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	53'900	101'500	-47'600		53'900
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-605'000</b>	<b>-605'000</b>	<b>0</b>		<b>-605'000</b>
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-600'000	-600'000	0		-600'000
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000	-5'000	0		-5'000
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-112'000</b>	<b>-124'600</b>	<b>12'600</b>		<b>-112'000</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-112'000	-124'600	12'600		-112'000
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-450'000</b>	<b>-450'000</b>	<b>0</b>		<b>-450'000</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-450'000	-450'000	0		-450'000



---

**72000 Traitement des eaux usées (général)**


---

Le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 0.12 EPT ; l'adaptation du tarif pratiqué envers le CNP (passage du critère de l'équivalent-habitant à celui du m<sup>3</sup> épuré) permet de rendre bénéficiaire cette fonction.

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

31200.00 Frais de chauffage, électricité, eau ; Cf. également le commentaire sous 02901, Auguste-Bachelin 4.

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).

35100.00 Nouveau compte ; fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux ; pour 2018, le bénéfice prévu servira au remboursement de l'engagement figurant au bilan (qui présentait un solde négatif de -117'979.36 francs au 1<sup>er</sup> janvier 2017, dont à ajouter une perte 2017 présumée à -93'000 francs).

36120.09 Montant communiqué par le syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle.

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 96100/49400.00 (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/m<sup>3</sup> ; hausse expliquée par l'adaptation du tarif pratiqué envers le CNP (passage du critère de l'équivalent-habitant à celui du m<sup>3</sup> épuré).

45100.00 Compte inutilisé car cette fonction sera à nouveau bénéficiaire.

---

**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) ; variation expliquée par le reclassement dans les eaux usées de certains investissements et la variation du taux d'intérêt moyen de la dette communale pris en considération (2.21% en 2018 contre 2.68% en 2017).

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



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	1'928'000	1'869'100	58'900	0.00	1'928'000
	Revenus	-1'928'000	-1'869'100	-58'900	0.00	-1'928'000
<b>72000</b>	<b>Traitement des eaux usées (général)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>12'850</b>	<b>13'100</b>	<b>-250</b>		<b>12'850</b>
30100.00	Salaires du personnel	9'750	9'500	250		9'750
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	250	500	-250		250
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	750	500	250		750
30520.00	Cotis aux caisses de pension	1'250	1'000	250		1'250
30530.00	Cotis assurances-accidents	250	500	-250		250
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	250	500	-250		250
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00	Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0		50
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>60'500</b>	<b>60'500</b>	<b>0</b>		<b>60'500</b>
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	2'500	2'500	0		2'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'000		3'000		3'000
31200.02	Electricité		3'000	-3'000		0
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	30'000	30'000	0		30'000
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	15'000	15'000	0		15'000
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	10'000	10'000	0		10'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>92'500</b>	<b>92'500</b>	<b>0</b>		<b>92'500</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	92'500	92'500	0		92'500
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>188'450</b>		<b>188'450</b>		<b>188'450</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	188'450		188'450		188'450
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'028'000</b>	<b>1'087'500</b>	<b>-59'500</b>		<b>1'028'000</b>
36120.09	Syndicat STEP (Châtellenie)	1'028'000	1'087'500	-59'500		1'028'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>287'700</b>	<b>319'500</b>	<b>-31'800</b>		<b>287'700</b>
39300.01	Imputations internes eaux claires (EC)	258'000	296'000	-38'000		258'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	29'700	23'500	6'200		29'700
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'670'000</b>	<b>-1'480'100</b>	<b>-189'900</b>		<b>-1'670'000</b>
42401.10	Taxe d'épuration	-1'670'000	-1'480'100	-189'900		-1'670'000
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>		<b>-93'000</b>	<b>93'000</b>		<b>0</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-93'000	93'000		0
<b>72030</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>		<b>20'000</b>
31430.16	Entretien du réseau d'eau	20'000	20'000	0		20'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>155'000</b>	<b>156'000</b>	<b>-1'000</b>		<b>155'000</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	155'000	156'000	-1'000		155'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>83'000</b>	<b>120'000</b>	<b>-37'000</b>		<b>83'000</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	83'000	120'000	-37'000		83'000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-258'000</b>	<b>-296'000</b>	<b>38'000</b>		<b>-258'000</b>
49300.01	Imputation épuration	-258'000	-296'000	38'000		-258'000

---

**73010      Gestion des déchets ménages**


---

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

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

- 31300.00 Nouveau compte ; coût du contrat d'entretien et de gestion des écopoints avec SVEDEL SA qui figure faussement au budget 2017 sous le compte 31430.30, Entretien des écopoints.
- 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).
- 31300.43 Fin du ramassage du vieux papier par les écoles à fin 2017 mais réflexions en cours sur une future nouvelle prestation adaptée.
- 35100.00 Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux ; pour 2018, le bénéfice prévu sera attribué à l'avance figurant au bilan (qui présentait un solde de 28'759.71 francs au 1<sup>er</sup> janvier 2017 dont à ajouter un bénéfice 2017 présumé à 4'000 francs).
- 36120.10 Données communiquées par le syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle ; baisse expliquée par la réduction du personnel.
- 36120.27 Nouveau compte ; participation au traitement des déchets spéciaux récoltés par les communes ; facturation par le biais de l'Etat.
- 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 115 francs/HT en 2017, 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 2018 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 ; la gestion des contrats des entreprises au poids est externalisée et cette fonction ne regroupe 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 à 0.06 EPT.

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



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>127'700</b>	<b>130'100</b>	<b>-2'400</b>	<b>0.00</b>	<b>127'700</b>
	Charges	517'200	512'600	4'600	0.00	517'200
	Revenus	-389'500	-382'500	-7'000	0.00	-389'500
<b>73010</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>	<b>127'700</b>	<b>130'100</b>	<b>-2'400</b>	<b>0.00</b>	<b>127'700</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>25'100</b>	<b>25'100</b>	<b>0</b>		<b>25'100</b>
30100.00	Salaires du personnel	19'250	19'000	250		19'250
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	500	0		500
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'500	1'500	0		1'500
30520.00	Cotis aux caisses de pension	2'500	2'500	0		2'500
30530.00	Cotis assurances-accidents	500	500	0		500
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	500	500	0		500
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00	Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0		50
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>296'000</b>	<b>298'000</b>	<b>-2'000</b>		<b>296'000</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0		1'000
31020.00	Imprimés	500	500	0		500
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	1'500	1'500	0		1'500
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau		2'000	-2'000		0
31300.00	Prestations de services de tiers	27'000		27'000		27'000
31300.01	Frais postaux	500	500	0		500
31300.40	Ramassage des déchets	115'000	115'000	0		115'000
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	139'000	139'000	0		139'000
31300.43	Récupération du papier		1'000	-1'000		0
31300.44	Recyclage et collecte du verre	11'000	11'000	0		11'000
31430.30	Entretien des écopoints		26'000	-26'000		0
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0		500
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>15'000</b>	<b>4'000</b>	<b>11'000</b>		<b>15'000</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	15'000	4'000	11'000		15'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>135'500</b>	<b>145'500</b>	<b>-10'000</b>		<b>135'500</b>
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	131'500	145'500	-14'000		131'500
36120.27	Participation à Etat	4'000		4'000		4'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>600</b>		<b>600</b>		<b>600</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	600		600		600
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-312'500</b>	<b>-312'500</b>	<b>0</b>		<b>-312'500</b>
42401.20	Taxe de base déchets logements	-250'000	-250'000	0		-250'000
42600.00	Remboursements de tiers	-500	-500	0		-500
42600.18	Rétrocession Vadec logements	-62'000	-62'000	0		-62'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-12'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-2'000</b>		<b>-12'000</b>
46040.01	Récupération du verre	-12'000	-10'000	-2'000		-12'000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>0</b>		<b>-20'000</b>
49300.02	Imputation déchets entreprises	-20'000	-20'000	0		-20'000
<b>73030</b>	<b>Gestion des déchets entreprises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>7'350</b>	<b>8'000</b>	<b>-650</b>		<b>7'350</b>
30100.00	Salaires du personnel	5'000	5'000	0		5'000
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	250	500	-250		250
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	500	500	0		500
30520.00	Cotis aux caisses de pension	750	500	250		750
30530.00	Cotis assurances-accidents	250	500	-250		250
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	250	500	-250		250
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00	Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0		50
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'000</b>	<b>500</b>	<b>500</b>		<b>1'000</b>
31340.00	Primes d'assurances	500		500		500

---

**73030      Gestion des déchets entreprises (suite)**


---

- 35100.00 Fonction à autofinancer et solde net à attribuer ou prélever par les financements spéciaux ; pour 2018, le bénéfice prévu remboursera l'avance figurant au bilan (qui présentait un solde de -58'798.27 francs au 1<sup>er</sup> janvier 2017, non-compris le remboursement de 5'000 francs et le bénéfice de 5'000 francs également prévus au budget 2017). Les montants sont-ils suffisants ?
- 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) 97.40 francs/HT/petite entreprise ; 2) 321.15 francs/HT/entreprise moyenne ; 3) 451.20 francs/HT/grande entreprise.
- 42600.19 Prévion de la rétrocession VADEC concernant les entreprises au sac.

---

**76100      Protection de l'air et du climat**


---

- 36120.17 Nouveau compte ; selon données communiquées par l'ECAP ; part communale aux missions de secours chimique et de radioprotection (2.76 francs/habitant) ; Cf. le commentaire sous 15060, Service du feu, organisation régionale.

---

**76900      Lutte contre la pollution de l'environnement, autres**


---

- 36120.17 Nouveau compte ; selon données communiquées par l'ECAP ; part communale aux missions de secours hydrocarbure (1.44 franc/habitant) Cf. le commentaire sous 15060, Service du feu, organisation régionale.

---

**77100      Cimetières, crématoires**


---

- 36120.22 Montant communiqué par la commune de Cornaux
- 36120.23 Montant communiqué par la Paroisse politique (commune de Saint-Blaise).
- 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 à 1.6 EPT.

- 30000.00 Jetons de présence versés aux membres de la commission d'urbanisme (base : 6 séances/an) et (nouveau) de la commission ad hoc PAL.

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



## Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31810.00 Pertes sur créances effectives	500	500	0		500
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>19'150</b>	<b>10'000</b>	<b>9'150</b>		<b>19'150</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	8'000	5'000	3'000		8'000
35100.01 Attribution remboursement aux engagements	11'150	5'000	6'150		11'150
<b>39 Imputations internes</b>	<b>17'500</b>	<b>21'500</b>	<b>-4'000</b>		<b>17'500</b>
39300.00 Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	17'000	20'000	-3'000		17'000
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	500	1'500	-1'000		500
<b>42 Taxes</b>	<b>-45'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>-5'000</b>		<b>-45'000</b>
42401.21 Taxe de base déchets entreprises	-38'000	-35'000	-3'000		-38'000
42600.19 Rétrocession Vadec entreprises	-7'000	-5'000	-2'000		-7'000
<b>76 Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>21'000</b>	<b>0</b>	<b>21'000</b>	<b>0.00</b>	<b>21'000</b>
Charges	21'000	0	21'000	0.00	21'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>76100 Protection de l'air et du climat</b>	<b>14'000</b>	<b>0</b>	<b>14'000</b>	<b>0.00</b>	<b>14'000</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>14'000</b>		<b>14'000</b>		<b>14'000</b>
36120.17 ECAP, missions de secours	14'000		14'000		14'000
<b>76900 Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>7'000</b>	<b>0.00</b>	<b>7'000</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>7'000</b>		<b>7'000</b>		<b>7'000</b>
36120.17 ECAP, missions de secours	7'000		7'000		7'000
<b>77 Protection de l'environnement, autres</b>	<b>53'200</b>	<b>48'000</b>	<b>5'200</b>	<b>0.00</b>	<b>53'200</b>
Charges	53'700	48'500	5'200	0.00	53'700
Revenus	-500	-500	0	0.00	-500
<b>77100 Cimetières, crématoires</b>	<b>53'200</b>	<b>48'000</b>	<b>5'200</b>	<b>0.00</b>	<b>53'200</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>53'700</b>	<b>48'500</b>	<b>5'200</b>		<b>53'700</b>
36120.22 Entretien cimetière de Cornaux	3'700		3'700		3'700
36120.23 Entretien cimetière de Saint-Blaise	50'000	48'500	1'500		50'000
<b>42 Taxes</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>		<b>-500</b>
42400.10 Redevance pour inhumation	-500	-500	0		-500
<b>79 Aménagement du territoire</b>	<b>157'750</b>	<b>178'500</b>	<b>-20'750</b>	<b>0.00</b>	<b>157'750</b>
Charges	307'750	328'500	-20'750	0.00	307'750
Revenus	-150'000	-150'000	0	0.00	-150'000
<b>79000 Aménagement du territoire (général)</b>	<b>131'250</b>	<b>152'500</b>	<b>-21'250</b>	<b>0.00</b>	<b>131'250</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>192'000</b>	<b>188'500</b>	<b>3'500</b>		<b>192'000</b>
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	6'000	3'000	3'000		6'000
30100.00 Salaires du personnel	150'750	147'500	3'250		150'750
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	750	500	250		750
30500.00 Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	9'750	12'500	-2'750		9'750
30520.00 Cotis aux caisses de pension	19'250	19'500	-250		19'250
30530.00 Cotis assurances-accidents	500	500	0		500
30540.00 Cotis caisses comp. pour ALFA	3'250	3'000	250		3'250
30550.00 Cotis assurances indem. journ.	1'000	1'000	0		1'000
30591.00 Cotisations FFPP	250	500	-250		250
30592.00 Cotisations LAE	500	500	0		500
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>47'000</b>	<b>61'500</b>	<b>-14'500</b>		<b>47'000</b>
31000.00 Matériel de bureau	2'000	2'000	0		2'000
31050.00 Denrées alimentaires	1'000	500	500		1'000

---

**79000 Aménagement du territoire (général) (suite)**


---

31130.00	Acquisition d'un plotter pour le service technique.
31300.32	Compte inutile et supprimé ; les activités du fontainier déployées au profit de privés (tarif en régie) sont dorénavant comptabilisées sous 31320.00, Honoraires conseillers externes, experts.
31320.00	Examen des dossiers par l'architecte-conseil (Service d'Urbanisme de la Ville de Neuchâtel - SUVN), prestations de l'ingénieur-conseil et (nouveau) activités du fontainier dans le cadre de permis de construire ; refacturation aux privés quasi intégrale ; Cf. le compte 42600.00, Taxes / Remboursements des tiers ; la baisse est expliquée par le fait que le budget 2017 incluait un/des 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) ; baisse expliquée par l'échéance de l'amortissement de diverses études (PGEE et Derrière-chez-Menod).
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 96100/49400.00 (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 aux privés des frais liés aux sanctions de plans.

---

**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 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31051.00 Frais de réception	500	500	0		500
31130.00 Matériel informatique	5'000		5'000		5'000
31300.03 Téléphones	1'500	1'500	0		1'500
31300.32 Prestation sanitaire		3'000	-3'000		0
31320.00 Honoraires conseillers externes, experts	33'000	50'000	-17'000		33'000
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	2'500	2'500	0		2'500
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'500	1'500	0		1'500
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>15'000</b>	<b>25'000</b>	<b>-10'000</b>		<b>15'000</b>
33009.00 Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	15'000	25'000	-10'000		15'000
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>27'000</b>	<b>27'000</b>	<b>0</b>		<b>27'000</b>
36010.01 Mise à jour cadastre	5'000	5'000	0		5'000
36110.15 Sanction de plan SAT	20'000	20'000	0		20'000
36110.16 Frais d'exploit. diff. numérique - plans	2'000	2'000	0		2'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>250</b>	<b>500</b>	<b>-250</b>		<b>250</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	250	500	-250		250
<b>42 Taxes</b>	<b>-150'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>0</b>		<b>-150'000</b>
42100.03 Sanctions de plans	-120'000	-120'000	0		-120'000
42600.00 Remboursements de tiers	-30'000	-30'000	0		-30'000
<b>79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)</b>	<b>26'500</b>	<b>26'000</b>	<b>500</b>	<b>0.00</b>	<b>26'500</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>5'000</b>	<b>4'500</b>	<b>500</b>		<b>5'000</b>
31300.06 Cotisation ACN	5'000	4'500	500		5'000
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>21'500</b>	<b>21'500</b>	<b>0</b>		<b>21'500</b>
36120.16 Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	4'500	4'500	0		4'500
36340.01 Part RUN et COMUL	17'000	17'000	0		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 2018 déficitaire pour 34'050 36'600 francs (contre 36'600 francs au budget 2017 et 33'500 francs au budget 2016) ; le personnel dévolu à cette fonction s'élève à 0.18 EPT.

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



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Economie publique</b>		<b>-622'950</b>	<b>-696'900</b>	<b>73'950</b>	<b>0.00</b>	<b>-622'950</b>
Charges		165'550	70'100	95'450	0.00	165'550
Revenus		-788'500	-767'000	-21'500	0.00	-788'500
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		7'000	7'000	0	0.00	7'000
Revenus		-7'000	-7'000	0	0.00	-7'000
81200	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>		<b>6'000</b>
31400.00	Entretien des terrains	6'000	6'000	0		6'000
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>900</b>	<b>1'000</b>	<b>-100</b>		<b>900</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	900	1'000	-100		900
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>100</b>
36120.02	Emoluments à autres communes	100		100		100
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>0</b>		<b>-7'000</b>
42400.11	Taxe de drainage	-7'000	-7'000	0		-7'000
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>34'050</b>	<b>36'600</b>	<b>-2'550</b>	<b>0.00</b>	<b>34'050</b>
Charges		47'550	45'600	1'950	0.00	47'550
Revenus		-13'500	-9'000	-4'500	0.00	-13'500
82000	Sylviculture	34'050	36'600	-2'550	0.00	34'050
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>18'850</b>	<b>18'600</b>	<b>250</b>		<b>18'850</b>
30100.00	Salaires du personnel	14'500	14'000	500		14'500
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	250	500	-250		250
30500.00	Cotis AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'000	1'000	0		1'000
30520.00	Cotis aux caisses de pension	2'000	1'500	500		2'000
30530.00	Cotis assurances-accidents	250	500	-250		250
30540.00	Cotis caisses comp. pour ALFA	500	500	0		500
30550.00	Cotis assurances indem. journ.	250	500	-250		250
30591.00	Cotisations FFPP	50	50	0		50
30592.00	Cotisations LAE	50	50	0		50
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>14'700</b>	<b>13'000</b>	<b>1'700</b>		<b>14'700</b>
31090.02	Escompte sur vente de bois	200	500	-300		200
31300.05	Cotisations	500	500	0		500
31300.50	Frais de façonnage et débardage	7'500	5'500	2'000		7'500
31450.00	Entretien des forêts	1'500	1'500	0		1'500
31450.01	Entretien de la dévestiture	5'000	5'000	0		5'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'000</b>	<b>14'000</b>	<b>0</b>		<b>14'000</b>
36120.20	Part garde forestier	14'000	14'000	0		14'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-8'100</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'100</b>		<b>-8'100</b>
42500.01	Vente de bois de service	-1'600	-1'000	-600		-1'600
42500.02	Vente de bois d'industrie	-1'000	-1'500	500		-1'000
42500.03	Vente de bois de feu	-5'500	-1'500	-4'000		-5'500
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'500</b>	<b>500</b>		<b>-1'000</b>
43900.00	Autres revenus	-1'000	-1'500	500		-1'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-4'400</b>	<b>-3'500</b>	<b>-900</b>		<b>-4'400</b>
46300.00	Subventions de la Confédération	-2'600	-2'500	-100		-2'600
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'800	-1'000	-800		-1'800

---

**84000      Tourisme**

---

- 31020.02    Annonce touristique conjointement avec Le Laténium (Cf. ci-dessous 42600.00, Remboursements de tiers).  
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, ainsi que la redevance à vocation énergétique) ; prévision 2018 basée sur le régime transitoire prévu par le nouveau règlement communal sur l'approvisionnement en électricité (RAE), adoptée par le Conseil général le 16 novembre 2017.

---

**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 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>17'000</b>	<b>16'500</b>	<b>500</b>	<b>0.00</b>	<b>17'000</b>
	Charges	18'000	17'500	500	0.00	18'000
	Revenus	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
84000	Tourisme	17'000	16'500	500	0.00	17'000
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>2'000</b>	<b>1'500</b>	<b>500</b>		<b>2'000</b>
31020.02	Publications et annonces	2'000	1'500	500		2'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'000</b>	<b>16'000</b>	<b>0</b>		<b>16'000</b>
36110.12	Subventions à organisations touristiques	16'000	16'000	0		16'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>		<b>-1'000</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0		-1'000
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-674'000</b>	<b>-750'000</b>	<b>76'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-674'000</b>
	Charges	93'000	0	93'000	0.00	93'000
	Revenus	-767'000	-750'000	-17'000	0.00	-767'000
87120	Commerce de l'électricité et autres	-619'000	-695'000	76'000	0.00	-619'000
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>93'000</b>		<b>93'000</b>		<b>93'000</b>
35110.02	Attribution aux fonds à vocation énergétique	93'000		93'000		93'000
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>		<b>-695'000</b>	<b>695'000</b>		<b>0</b>
41200.01	Revenus de concessions		-695'000	695'000		0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-712'000</b>		<b>-712'000</b>		<b>-712'000</b>
42400.12	Redevance pour utilisation du domaine public	-619'000		-619'000		-619'000
42400.13	Redevance à vocation énergétique	-93'000		-93'000		-93'000
87200	Pétrole et gaz	-55'000	-55'000	0	0.00	-55'000
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>		<b>-55'000</b>	<b>55'000</b>		<b>0</b>
41200.01	Revenus de concessions		-55'000	55'000		0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-55'000</b>		<b>-55'000</b>		<b>-55'000</b>
42400.14	Redevance sur vente de gaz	-55'000		-55'000		-55'000

**91000 Impôts communaux généraux**

40000.00	Prévision basée sur un coefficient fiscal de 73 points, en se basant sur la situation SIPP à fin septembre 2017 et l'adaptation des tranches 2017 ; à fin septembre 2017, 1 point d'impôt (addition de l'impôt sur le revenu, la fortune et les prestations en capital de l'année en cours) s'élève à 154'923 francs.
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.
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 de certaines communes.
40100.00	Prévision de la recette provenant des PM situées sur le territoire communal.
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 septembre 2017 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 (PFI)**

Selon données communiquées par le DFS.

Les montants nets transférés de manière globale entre les communes au titre de la PFI, fondés sur la même période de référence que ceux de l'exercice 2017, seront identiques à ceux transférés en 2017, avec quelques petites variations, dont pour La Tène ; à noter que la période de référence de la PFI 2018 sera celle des années 2015 et 2016 (comptes clôturés) ; il s'agira de la dernière année que les montants transférés seront fondés sur une période de 2 ans ; en effet, dès 2019, la PFI sera fondée pour la première fois sur les données de 3 exercices.

**96100 Intérêts**

31300.02	Frais ordinaires de gestion des comptes communaux et de courtage pour renouveler les emprunts arrivant à échéance.
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 ; à titre de nouveauté, le libellé des comptes des emprunts inclus dorénavant le mois au cours duquel l'annuité est à verser.



## Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
<b>Finances et impôts</b>		<b>-15'258'600</b>	<b>-15'279'000</b>	<b>20'400</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'258'600</b>
Charges		960'600	1'028'000	-67'400	0.00	960'600
Revenus		-16'219'200	-16'307'000	87'800	0.00	-16'219'200
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-15'132'500</b>	<b>-15'190'000</b>	<b>57'500</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'132'500</b>
Charges		8'500	8'500	0	0.00	8'500
Revenus		-15'141'000	-15'198'500	57'500	0.00	-15'141'000
91000	Impôts communaux généraux	-14'693'500	-14'751'000	57'500	0.00	-14'693'500
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-14'693'500</b>	<b>-14'751'000</b>	<b>57'500</b>		<b>-14'693'500</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques, ann..	-10'100'000	-10'263'000	163'000		-10'100'000
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques, ann..	-100'000	-50'000	-50'000		-100'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-50'000	-50'000	0		-50'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	-2'500	-2'500	0		-2'500
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques, ann..	-1'050'000	-967'500	-82'500		-1'050'000
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques, ann..	-50'000	-35'000	-15'000		-50'000
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes phys..	-25'000		-25'000		-25'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-400'000	-400'000	0		-400'000
40030.00	Impôts sur prestations en capital	-250'000	-253'500	3'500		-250'000
40040.00	Impôts sur gains en loterie	-5'000	-5'000	0		-5'000
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-490'000	-470'000	-20'000		-490'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales, ann..	-1'100'000	-1'107'000	7'000		-1'100'000
40101.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales, année..	-50'000	-50'000	0		-50'000
40110.00	Impôts sur le capital, personnes morales, année..	-100'000	-102'000	2'000		-100'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-370'000	-340'000	-30'000		-370'000
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-550'000	-654'500	104'500		-550'000
40390.00	Autres impôts sur la possession et la dépense	-1'000	-1'000	0		-1'000
91010	Impôts spéciaux	-439'000	-439'000	0	0.00	-439'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'500</b>	<b>8'500</b>	<b>0</b>		<b>8'500</b>
36010.02	Taxe des chiens, part Etat	8'500	8'500	0		8'500
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-447'500</b>	<b>-447'500</b>	<b>0</b>		<b>-447'500</b>
40210.00	Impôts fonciers	-420'000	-420'000	0		-420'000
40330.00	Taxe des chiens	-27'500	-27'500	0		-27'500
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>148'000</b>	<b>210'000</b>	<b>-62'000</b>	<b>0.00</b>	<b>148'000</b>
Charges		148'000	210'000	-62'000	0.00	148'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	148'000	210'000	-62'000	0.00	148'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>148'000</b>	<b>210'000</b>	<b>-62'000</b>		<b>148'000</b>
36227.00	Péréquation financière intercommunale	148'000	210'000	-62'000		148'000
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-272'600</b>	<b>-297'500</b>	<b>24'900</b>	<b>0.00</b>	<b>-272'600</b>
Charges		804'100	809'500	-5'400	0.00	804'100
Revenus		-1'076'700	-1'107'000	30'300	0.00	-1'076'700
96100	Intérêts	-49'600	-45'000	-4'600	0.00	-49'600
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>4'500</b>	<b>4'500</b>	<b>0</b>		<b>4'500</b>
31300.02	Frais bancaires	4'500	4'500	0		4'500
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>727'100</b>	<b>753'000</b>	<b>-25'900</b>		<b>727'100</b>
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	500	500	0		500
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur impôts personnes p..	7'000	7'000	0		7'000
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur impôts personnes m..	7'500	7'500	0		7'500
34010.00	Intérêts passifs engagements à court terme	10'000	10'000	0		10'000
34060.01	3,09% SUVA 2007/2017		10'500	-10'500		0

---

**96100 Intérêts (suite)**


---

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.
40011.01	Recette variable et prévision basée sur l'exercice précédent.
40011.02	Recette variable et prévision basée sur l'exercice précédent.
44200.00	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 à 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 ; surestimation au budget 2017.

---

**96301 Rue Auguste-Bachelin 2**


---

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

34310.00	Entretien courant ; budget 2017 insuffisant pour couvrir les menus entretiens.
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 et remplacement des portes d'entrée du locatif et du Lion d'Or.
44300.00	Recette brute.

---

**96304 Rue Louis-de-Meuron 8**


---

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.

Comme déjà indiqué dans le budget 2017, 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 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
34060.02	3.00% KA Finanz 11/2008/2018	156'100	171'500	-15'400		156'100
34060.03	2.69% BCGE 1/2011/2021	62'000	62'000	0		62'000
34060.04	2.46% BCGE 7/2011/2026	160'000	160'000	0		160'000
34060.05	1.70% BCGE 3/2012/2022	54'500	54'500	0		54'500
34060.06	1.17% SUVA 10/2012/2020	23'500	23'500	0		23'500
34060.07	1.51% Postfinance 12/2012/2022	45'500	45'500	0		45'500
34060.08	1.63% SUVA 4/2013/2023	49'000	49'000	0		49'000
34060.09	1.34% Postfinance 6/2011/2021	27'000	27'000	0		27'000
34060.10	0.46% Postfinance 10/2015/2025	21'500	21'500	0		21'500
34060.11	1.15% Pensionkasse 6/2015/2020	57'500	57'500	0		57'500
34060.12	1.50% nouvel emprunt 2018 XXX	45'000	45'000	0		45'000
34393.00	Impôts et taxes PF	500	500	0		500
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-277'000</b>	<b>-265'000</b>	<b>-12'000</b>		<b>-277'000</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-2'000	-2'000	0		-2'000
44011.01	Intérêts sur impôts, personnes physiques	-50'000	-50'000	0		-50'000
44011.02	Intérêts sur impôts, personnes morales	-5'000	-5'000	0		-5'000
44011.03	Intérêts ISIS	-500	-500	0		-500
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-7'000	-7'000	0		-7'000
44200.00	Dividendes	-6'000	-500	-5'500		-6'000
44500.00	Revenus de prêts PA	-206'500	-200'000	-6'500		-206'500
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-504'200</b>	<b>-537'500</b>	<b>33'300</b>		<b>-504'200</b>
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-504'200	-537'500	33'300		-504'200
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-136'000	-146'000	10'000	0.00	-136'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-136'000</b>	<b>-146'000</b>	<b>10'000</b>		<b>-136'000</b>
44300.02	Location jardins	-6'000	-6'000	0		-6'000
44300.04	Redevance droits de superficie	-130'000	-140'000	10'000		-130'000
96301	Rue Auguste-Bachelin 2	-13'000	-15'500	2'500	0.00	-13'000
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>9'000</b>	<b>6'500</b>	<b>2'500</b>		<b>9'000</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'500	1'000	2'500		3'500
34391.00	Eau, énergie, combustible	4'000	4'000	0		4'000
34394.01	Primes d'assurances (ECAP) PF	500	500	0		500
34397.01	Honoraires gérance immobilière PF	1'000	1'000	0		1'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-22'000</b>	<b>-22'000</b>	<b>0</b>		<b>-22'000</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-22'000	-22'000	0		-22'000
96302	Rue Auguste-Bachelin 6	-37'000	-45'000	8'000	0.00	-37'000
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>21'000</b>	<b>13'000</b>	<b>8'000</b>		<b>21'000</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	13'000	5'000	8'000		13'000
34391.00	Eau, énergie, combustible	4'000	4'000	0		4'000
34394.01	Primes d'assurances (ECAP) PF	1'000	1'000	0		1'000
34397.01	Honoraires gérance immobilière PF	3'000	3'000	0		3'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-58'000</b>	<b>-58'000</b>	<b>0</b>		<b>-58'000</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-58'000	-58'000	0		-58'000
96304	Rue Louis-de-Meuron 8	-34'000	-32'000	-2'000	0.00	-34'000
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>		<b>20'000</b>
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'000	10'000	0		10'000
34391.01	Chauffage PF	5'000	5'000	0		5'000
34391.02	Electricité PF	2'000	2'000	0		2'000
34394.01	Primes d'assurances (ECAP) PF	500	500	0		500
34397.01	Honoraires gérance immobilière PF	2'500	2'500	0		2'500
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-54'000</b>	<b>-52'000</b>	<b>-2'000</b>		<b>-54'000</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-54'000	-52'000	-2'000		-54'000



---

**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<sup>er</sup> étage loué (contrat de bail) et des locations régulières et occasionnelles de la salle du rez-de-chaussée.

34310.00 Entretien courant et rafraîchissement des fenêtres et/ou des volets du bâtiment.

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 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
96305 Rue Charles-Perrier 4	-9'500	-9'500	0	0.00	-9'500
<b>34 Charges financières</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>		<b>2'500</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000	0		1'000
34394.01 Primes d'assurances (ECAP) PF	1'000	1'000	0		1'000
34397.01 Honoraires gérance immobilière PF	500	500	0		500
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>		<b>-12'000</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-12'000	-12'000	0		-12'000
96306 Chemin de la Ramée 4	0	0	0	0.00	0
<b>34 Charges financières</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>		<b>2'500</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000	0		1'000
34394.01 Primes d'assurances (ECAP) PF	1'000	1'000	0		1'000
34397.01 Honoraires gérance immobilière PF	500	500	0		500
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>0</b>		<b>-2'500</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'500	-2'500	0		-2'500
96308 Grand'Rue 4	7'000	-4'000	11'000	0.00	7'000
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'000		1'000		1'000
<b>34 Charges financières</b>	<b>16'000</b>	<b>7'000</b>	<b>9'000</b>		<b>16'000</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	11'000	2'000	9'000		11'000
34391.00 Eau, énergie, combustible	4'000	4'000	0		4'000
34394.01 Primes d'assurances (ECAP) PF	500	500	0		500
34397.01 Honoraires gérance immobilière PF	500	500	0		500
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-10'000</b>	<b>-11'000</b>	<b>1'000</b>		<b>-10'000</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-10'000	-11'000	1'000		-10'000
96900 Patrimoine financier, autres	-500	-500	0	0.00	-500
<b>34 Charges financières</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>		<b>500</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	500	500	0		500
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>		<b>-1'000</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'000	-1'000	0		-1'000
<b>97 Redistributions</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'500</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>		<b>-1'500</b>
46990.00 Redistribution taxe CO2	-1'500	-1'500	0		-1'500
<b>99 Postes non répartis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
9999.00 Section d'erreurs salaires Abacus	0	0	0	0.00	0



# Cahier 4

## Budget par nature



## Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>23'638'500</b>	<b>23'022'350</b>	<b>616'150</b>	<b>0.00</b>	<b>23'638'500</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>3'161'400</b>	<b>3'131'300</b>	<b>30'100</b>	<b>0.00</b>	<b>3'161'400</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	216'000	213'000	3'000	0.00	216'000
30010	Palements à des membres d'autorités et de c..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'307'750	2'272'000	35'750	0.00	2'307'750
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	11'000	10'000	1'000	0.00	11'000
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	30'750	31'000	-250	0.00	30'750
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	169'000	213'000	-44'000	0.00	169'000
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	302'050	274'550	27'500	0.00	302'050
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	19'800	18'650	1'150	0.00	19'800
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	55'500	53'500	2'000	0.00	55'500
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	14'750	18'550	-3'800	0.00	14'750
30591	Fonds de formation professionnel	3'000	2'100	900	0.00	3'000
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	5'950	4'850	1'100	0.00	5'950
30900	Formation et perfectionnement du personnel	21'050	14'050	7'000	0.00	21'050
30990	Autres charges de personnel	3'800	5'050	-1'250	0.00	3'800
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>2'808'700</b>	<b>2'619'550</b>	<b>189'150</b>	<b>0.00</b>	<b>2'808'700</b>
31000	Matériel de bureau	8'750	8'500	250	0.00	8'750
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	72'250	58'000	14'250	0.00	72'250
31020	Imprimés, publications	83'050	83'050	0	0.00	83'050
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'050	1'100	-50	0.00	1'050
31050	Denrées alimentaires	42'750	32'000	10'750	0.00	42'750
31051	Frais de réception	45'000	34'500	10'500	0.00	45'000
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	26'200	29'500	-3'300	0.00	26'200
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	13'050	15'050	-2'000	0.00	13'050
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	60'000	59'000	1'000	0.00	60'000
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	9'500	10'500	-1'000	0.00	9'500
31130	Acquisition de matériel informatique	25'050	10'000	15'050	0.00	25'050
31200	Alimentation et élimination	274'550	275'650	-1'100	0.00	274'550
31300	Prestations de services de tiers	683'500	619'000	64'500	0.00	683'500
31302	Médecin / dentiste scolaire	5'000	7'000	-2'000	0.00	5'000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	70'500	111'000	-40'500	0.00	70'500
31330	Charges d'utilisations informatiques	300	50	250	0.00	300
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	58'500	58'500	0	0.00	58'500
31332	Contrat de prestation informatique	12'000	12'000	0	0.00	12'000
31340	Primes d'assurances	89'100	82'100	7'000	0.00	89'100
31370	Impôts et taxes	8'000	5'500	2'500	0.00	8'000
31400	Entretien des terrains	44'000	38'500	5'500	0.00	44'000
31410	Entretien des routes / voies de communication	80'000	80'000	0	0.00	80'000
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	416'500	310'500	106'000	0.00	416'500
31440	Entretien des bâtiments immeubles	237'500	210'000	27'500	0.00	237'500
31450	Entretien des forêts	6'500	6'500	0	0.00	6'500
31500	Entretien de meubles, et machines de bureau	4'050	6'500	-2'450	0.00	4'050
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	87'000	82'500	4'500	0.00	87'000
31530	Entretien de matériel informatique	550	1'050	-500	0.00	550
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	71'500	60'000	11'500	0.00	71'500
31590	Entretien d'autres biens meubles	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	500	0	0.00	500
31700	Frais de déplacement et autres frais	5'000	4'500	500	0.00	5'000
31810	Pertes sur créances effectives	1'500	2'500	-1'000	0.00	1'500
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	255'000	295'000	-40'000	0.00	255'000
31920	Indemnisation de droits	500	500	0	0.00	500
31990	Autres charges d'exploitation	9'500	8'000	1'500	0.00	9'500
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>2'056'000</b>	<b>2'035'000</b>	<b>21'000</b>	<b>0.00</b>	<b>2'056'000</b>
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	5'000	5'000	0	0.00	5'000
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	306'500	286'500	20'000	0.00	306'500
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	478'500	479'000	-500	0.00	478'500
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	151'000	137'000	14'000	0.00	151'000
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'057'000	1'038'500	18'500	0.00	1'057'000
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	43'000	47'000	-4'000	0.00	43'000
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	15'000	25'000	-10'000	0.00	15'000
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	17'000	-17'000	0.00	0



## Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>833'600</b>	<b>840'000</b>	<b>-6'400</b>	<b>0.00</b>	<b>833'600</b>
34000	Intérêts passifs des engagements courants	15'000	15'000	0	0.00	15'000
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	10'000	10'000	0	0.00	10'000
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	701'600	727'500	-25'900	0.00	701'600
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	61'500	42'000	19'500	0.00	61'500
34391	Eau, énergie, combustible	25'000	25'000	0	0.00	25'000
34393	Impôts et taxes	500	500	0	0.00	500
34394	Primes d'assurances PF	7'500	7'500	0	0.00	7'500
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	12'500	12'500	0	0.00	12'500
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>316'500</b>	<b>15'000</b>	<b>301'500</b>	<b>0.00</b>	<b>316'500</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	223'500	15'000	208'500	0.00	223'500
35110	Attributions aux fonds du capital propre	93'000	0	93'000	0.00	93'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'230'100</b>	<b>13'078'000</b>	<b>152'100</b>	<b>0.00</b>	<b>13'230'100</b>
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	67'500	67'500	0	0.00	67'500
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	3'552'500	3'522'000	30'500	0.00	3'552'500
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	8'573'900	8'399'500	174'400	0.00	8'573'900
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	6'700	5'500	1'200	0.00	6'700
36227	Péréquation financière intercommunale	148'000	210'000	-62'000	0.00	148'000
36340	Subventions aux entreprises publiques	17'000	17'000	0	0.00	17'000
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	864'500	856'500	8'000	0.00	864'500
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>450'000</b>	<b>450'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>450'000</b>
37010	Cantons et concordats	450'000	450'000	0	0.00	450'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>782'200</b>	<b>853'500</b>	<b>-71'300</b>	<b>0.00</b>	<b>782'200</b>
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	275'000	316'000	-41'000	0.00	275'000
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	507'200	537'500	-30'300	0.00	507'200



## Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
<b>PRODUITS</b>		<b>-23'938'150</b>	<b>-23'476'800</b>	<b>-461'350</b>	<b>0.00</b>	<b>-23'938'150</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-15'141'000</b>	<b>-15'198'500</b>	<b>57'500</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'141'000</b>
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-10'100'000	-10'263'000	163'000	0.00	-10'100'000
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-100'000	-50'000	-50'000	0.00	-100'000
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-2'500	-2'500	0	0.00	-2'500
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'050'000	-967'500	-82'500	0.00	-1'050'000
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-50'000	-35'000	-15'000	0.00	-50'000
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-25'000	0	-25'000	0.00	-25'000
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-400'000	-400'000	0	0.00	-400'000
40030	Prestations en capital	-250'000	-253'500	3'500	0.00	-250'000
40040	Gains en loterie	-5'000	-5'000	0	0.00	-5'000
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-490'000	-470'000	-20'000	0.00	-490'000
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-1'100'000	-1'107'000	7'000	0.00	-1'100'000
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-50'000	-50'000	0	0.00	-50'000
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-100'000	-102'000	2'000	0.00	-100'000
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-370'000	-340'000	-30'000	0.00	-370'000
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-550'000	-654'500	104'500	0.00	-550'000
40210	Impôts fonciers	-420'000	-420'000	0	0.00	-420'000
40330	Taxe des chiens	-27'500	-27'500	0	0.00	-27'500
40390	Autres impôts sur la possession et sur la dép..	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>0</b>	<b>-750'000</b>	<b>750'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
41200	Revenus de concessions	0	-750'000	750'000	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-4'686'600</b>	<b>-3'723'600</b>	<b>-963'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'686'600</b>
42100	Emoluments administratifs	-205'000	-215'000	10'000	0.00	-205'000
42400	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'497'500	-726'500	-771'000	0.00	-1'497'500
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-2'716'500	-2'525'100	-191'400	0.00	-2'716'500
42500	Ventes	-79'600	-74'000	-5'600	0.00	-79'600
42600	Remboursements de tiers	-158'500	-148'500	-10'000	0.00	-158'500
42700	Amendes	-27'500	-32'500	5'000	0.00	-27'500
42900	Autres Taxe	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-22'100</b>	<b>-8'100</b>	<b>-14'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-22'100</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'100	-1'600	500	0.00	-1'100
43900	Autres revenus	-21'000	-6'500	-14'500	0.00	-21'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-964'500</b>	<b>-973'500</b>	<b>9'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-964'500</b>
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-55'500	-55'500	0	0.00	-55'500
44070	Intérêts des placements financiers à long ter..	-7'000	-7'000	0	0.00	-7'000
44200	Dividendes	-6'000	-500	-5'500	0.00	-6'000
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-295'500	-304'500	9'000	0.00	-295'500
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-145'000	-145'000	0	0.00	-145'000
44500	Revenus de prêts PA	-206'500	-200'000	-6'500	0.00	-206'500
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-247'000	-259'000	12'000	0.00	-247'000
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-201'800</b>	<b>-217'600</b>	<b>15'800</b>	<b>0.00</b>	<b>-201'800</b>
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-201'800	-217'600	15'800	0.00	-201'800
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'078'950</b>	<b>-691'000</b>	<b>-387'950</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'078'950</b>
46040	Quotes-parts aux revenus des entreprises pu..	-12'000	-10'000	-2'000	0.00	-12'000
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-26'500	-26'500	0	0.00	-26'500
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-1'019'550	-634'500	-385'050	0.00	-1'019'550
46300	Subventions de la Confédération	-2'600	-2'500	-100	0.00	-2'600
46310	Subventions des cantons et des concordats	-1'800	-1'000	-800	0.00	-1'800
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-15'000	-15'000	0	0.00	-15'000
46990	Redistribution taxe CO2	-1'500	-1'500	0	0.00	-1'500
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-450'000</b>	<b>-450'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-450'000</b>



## Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
47010	Cantons et concordats	-450'000	-450'000	0	0.00	-450'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-611'000</b>	<b>-611'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-611'000</b>
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-611'000	-611'000	0	0.00	-611'000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-782'200</b>	<b>-853'500</b>	<b>71'300</b>	<b>0.00</b>	<b>-782'200</b>
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-278'000	-316'000	38'000	0.00	-278'000
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-504'200	-537'500	33'300	0.00	-504'200



# Cahier 5

# Annexes

## **Liste des annexes**

- 1) Equilibre budgétaire
- 2) Degré d'autofinancement
- 3) Prévisions des investissements
- 4) Amortissements
- 5) Evolution de la dette
- 6) Imputation internes des intérêts
- 7) Aperçu des diverses positions budgétaires
- 8) Contrôle des objets d'investissements
- 9) Retraitement du patrimoine administratif



### 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/B19	Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1)	4'379.04
+/-	Déficit budgétisé (année en cours: n)	454'450.00
	Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n)	458'829.04
	Résultat budgétisé année n +1	299'650.00
	Delta entre fortune et résultat	758'479.04

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	1'502'447.50
B180.01	Avance / réserve épuration	-117'979.36
B280.04	Engagement / réserve déchets logements	28'759.71
B180.03	Avance / avance déchets entreprises	-58'798.27
B280.07	Avance / réserve ports et rives	677'294.25
B280.08	Avance / réserve drainages	51'326.85
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	2'872'789.68
299	Excédent du bilan (fortune)	458'829.04
29	Capital propre (année n -1)	5'755'069.90
	Montant maximal théorique du déficit en % du capital propre	20%
	Résultat budgétisé année n +1	299'650.00
	Delta entre % du capital propre et résultat	1'305'013.98

Le budget répond aux exigences réglementaires

**Degré d'autofinancement (art. 5 RCF)**

	Calcul du taux d'endettement	<i>n-1</i>
B20	Engagements courants	137'002.53
B21	Dettes à court terme	3'000'000.00
B22	Dettes à moyen et à long terme	39'297'000.00
B23	Engagements particuliers	501'072.55
B24	Provisions	0.00
B25	Passifs transitoires	3'995'954.30
	./. Part investissement taxes causales	-9'153'283.38
	./. Part EOREN	-9'932'930.00
	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>27'844'816.00</b>
B10	Disponibilités	4'756'295.30
B11	Avoirs	3'865'554.92
B12	Placements	9'984'741.70
B13	Actifs transitoires	3'684'344.17
	<b>Patrimoine financier</b>	<b>22'290'936.09</b>
40	Impôts personnes physiques	12'803'770.51
40	Impôts personnes morales	2'585'701.00
	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>15'389'471.51</b>

<b>Taux d'endettement net en %</b>	<b>36.09</b>
------------------------------------	--------------

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%

	<i>n+1</i>
Marge d'autofinancement	
Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice	+299'650
Amortissements légaux (Nature 33)	683'550
Marge d'autofinancement	983'200
Investissements nets prévus	2'073'000
Degré d'autofinancement	47.4
Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC	50

Le budget est conforme aux exigences réglementaires



Tableau des amortissements B2018

Nature	Compte	Compte bilan	Rubrique	Taux %	Montant de base	Solde effectif au 01.01.2017	Investissement		Amortiss. 2017	Solde au 31.12.2017	Amortiss. 2018	Solde au 31.12.2018
							Dépenses	Revenus				
	ADMINISTRATION GENERALE											
	Services généraux											
02901	33004.00	14040.01	A.-Bachelin 4, retraitement	2.50	2'614'500.00	2'549'000.00			65'500.00	2'483'500.00	65'500.00	2'418'000.00
02901	33004.00	14040.02	A.-Bachelin 4, plan de fermeture	10.00	5'300.00	0.00	5'300.00		0.00	5'300.00	530.00	4'770.00
02200	33200.00	14200.00	Fusion, étude	100.00	160'000.00	78'307.96			78'307.96	0.00		
			Total			2'627'307.96	5'300.00	0.00	143'807.96	2'488'800.00	66'030.00	2'422'770.00
											66'000.00	
	FORMATION											
	Vieux Collège											
21701	33004.00	14040.10	Vieux Collège, retraitement	2.50	2'577'100.58	2'517'100.58			60'000.00	2'457'100.58	60'000.00	2'397'100.58
21701	33004.00	14040.11	Vieux Collège, rép. horloge et cloches	5.00	15'000.00	2'770.15			1'000.00	1'770.15	1'770.15	
21701	33004.00	14040.12	Vieux Collège, assain. chauffage	6.67	171'200.00	148'566.00			11'500.00	137'066.00	11'500.00	125'566.00
21701	33004.00	14040.13	Vieux Collège, plan de fermeture	10.00	5'900.00	0.00	5'900.00		0.00	5'900.00	590.00	5'310.00
			Total			2'668'436.73	5'900.00	0.00	72'500.00	2'601'836.73	73'860.15	2'527'976.58
											74'000.00	
	Collège de Wavre											
21703	33004.00	14040.40	Collège de Wavre, retraitement	2.50	2'713'333.37	2'645'333.37			68'000.00	2'577'333.37	68'000.00	2'509'333.37
21703	33004.00	14040.41	Collège Wavre, rénovation	1.50	255'000.00	255'000.00			13'500.00	241'500.00	13'500.00	228'000.00
21703	33004.00	14040.42	Collège Wavre, extension	2.50	330'834.05	330'834.05			17'700.00	313'134.05	17'700.00	295'434.05
21703	33004.00	14040.43	Collège Wavre, plan de fermeture	10.00	11'900.00	0.00	11'900.00		0.00	11'900.00	1'190.00	10'710.00
21703	33004.00	14040.44	Collège Wavre, assain. Chauffage	4.00	124'320.00	0.00	124'320.00		1'300.00	123'020.00	5'000.00	118'020.00
			Total			3'231'167.42	136'220.00	0.00	100'500.00	3'266'887.42	105'390.00	3'161'497.42
											105'500.00	
	Collège des Tertres											
21702	33004.00	14040.20	Collège des Tertres, retraitement	2.50	3'719'981.24	3'626'981.24			93'000.00	3'533'981.24	93'000.00	3'440'981.24
21702	33004.00	14040.21	Collège primaire, assain. chauffage	6.67	252'400.00	219'137.35			16'900.00	202'237.35	16'900.00	185'337.35
21702	33004.00	14040.22	Collège des Tertres, plan de fermeture	10.00	12'500.00	0.00	12'500.00		0.00	12'500.00	1'250.00	11'250.00
			Total			3'846'118.59	12'500.00	0.00	109'900.00	3'748'718.59	111'150.00	3'637'568.59
											111'000.00	
	Collège Billeter											
21704	33004.00	14040.30	Collège Billeter, retraitement	2.50	7'206'103.88	6'874'103.88			166'000.00	6'708'103.88	166'000.00	6'542'103.88
21704	33006.00	14040.32	Collège Billeter, agenc. de cuisine	5.00	96'000.00	3'636.95			3'636.95			
21704	33004.00	14040.31	Salle de gymnastique, réfection	5.00	65'000.00	32'430.15			3'300.00	29'130.15	3'300.00	25'830.15
21704	33004.00	14040.33	Collège Billeter, réf. toiture, façade	2.50	103'000.00	16'087.20			2'600.00	13'487.20	2'600.00	10'887.20
21704	33004.00	14040.34	Collège Billeter, fenêtres et portes	3.50	86'000.00	16'641.00			3'000.00	13'641.00	3'000.00	10'641.00
21704	33004.00	14040.35	Collège Billeter, divers travaux	5.00	67'000.00	50'555.35			3'400.00	47'155.35	3'400.00	43'755.35
21704	33004.00	14040.37	Collège Billeter, extention collège	2.85	1'550'000.00	1'210'436.60			44'000.00	1'166'436.60	44'000.00	1'122'436.60
21704	33004.00	14040.36	Collège Billeter, assain. chauffage	6.67	208'700.00	181'308.20			13'900.00	167'408.20	13'900.00	153'508.20
21704	33004.00	14040.38	Collège Billeter, plan de fermeture	10.00	33'400.00	0.00	33'400.00		0.00	33'400.00	3'340.00	30'060.00
			Total			8'385'199.33	33'400.00	0.00	239'836.95	8'178'762.38	239'540.00	7'939'222.38
											239'500.00	
	CSUM											
21705	33004.00	14040.50	CSUM, retraitement	2.50	13'446'146.40	1'096'646.40			27'500.00	1'069'146.40	27'500.00	1'041'646.40
21705	33004.00	14040.51	CSUM, construction	1.25	11'981'000.00	8'161'553.60			149'800.00	8'011'753.60	149'800.00	7'861'953.60
21705	33004.00	14040.52	CSUM, réfection salle de gym.	5.00	114'000.00	53'722.25			5'700.00	48'022.25	5'700.00	42'322.25
21705	33004.00	14040.54	CSUM, assain. chauffage (EOREN)	6.67	140'087.70	172'361.15			13'300.00	159'061.15	13'300.00	145'761.15
21705	33004.00	14040.55	CSUM, assain. chauffage (admin.)	6.67	56'000.00	48'506.10			3'800.00	44'706.10	3'800.00	40'906.10
21705	33004.00	14040.56	CSUM, plan de fermeture	10.00	20'900.00	0.00	20'900.00		0.00	20'900.00	2'090.00	18'810.00
21705	33004.00	14040.57	CSUM, admin. plan de fermeture	10.00	2'000.00	0.00	2'000.00		0.00	2'000.00	200.00	1'800.00
			Total			9'532'789.50	22'900.00	0.00	200'100.00	9'355'589.50	202'390.00	9'153'199.50
											202'500.00	
			Total			27'663'711.57	210'920.00	0.00	722'836.95	27'151'794.62	732'330.15	26'419'464.47
	CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET EGLISES											
	Espace Perrier											
32201	33004.00	14040.60	Espace Perrier, retraitement	2.50	3'357'487.55	3'280'487.55			77'000.00	3'203'487.55	77'000.00	3'126'487.55
33201	33004.00	14040.61	EP, rénovation et amélioration	5.00	85'000.00	35'425.85			4'700.00	30'725.85	4'700.00	26'025.85
33201	33004.00	14040.62	EP, assain. chauffage	6.67	199'200.00	173'072.30			13'300.00	159'772.30	13'300.00	146'472.30
33201	33004.00	14040.63	EP, plan de fermeture	10.00	18'600.00	0.00	18'600.00		0.00	18'600.00	1'860.00	16'740.00
			Total			3'488'985.70	18'600.00	0.00	95'000.00	3'412'585.70	96'860.00	3'315'725.70
											97'000.00	

Nature	Compte	Compte bilan	Rubrique	Taux %	Montant de base	Solde effectif au 01.01.2017	Investissement		Amortiss. 2017	Solde au 31.12.2017	Amortiss. 2018	Solde au 31.12.2018
							Dépenses	Revenus				
	Sports											
34100	33006.00	14000.04	Parcours Vita, construction	5.00	35'000.00	14'010.75			1'800.00	12'210.75	1'800.00	10'410.75
34100	33006.00	14000.05	Skatepark	5.00	19'824.00	12'024.00			1'000.00	11'024.00	1'000.00	10'024.00
			Total			26'034.75	0.00	0.00	2'800.00	23'234.75	2'800.00	20'434.75
	Parcs publics et places de jeux											
34200	33003.00	14000.01	HobbyLand, réfection sol	10.00	17'000.00	1'621.90			1'621.90			
34200	33004.00	14040.90	Place du village, aménagement	2.50	136'000.00	98'769.60			3'400.00	95'369.60	3'400.00	91'969.60
34200	33004.00	14040.91	Place du village, construction	3.50	100'000.00	61'724.95			3'500.00	58'224.95	3'500.00	54'724.95
			Total			162'116.45	0.00	0.00	8'521.90	153'594.55	6'900.00	146'694.55
	Camping de La Tène											
34210	33004.00	10840.10	Camping passage, aménagement	2.00	595'000.00	408'995.25			12'000.00	396'995.25	12'000.00	384'995.25
34210	33004.00	10840.11	Camping, bâtiment sanitaire	4.20	1'972'500.00	1'569'701.70			83'000.00	1'486'701.70	83'000.00	1'403'701.70
34210	33004.00	10840.12	Camping, plan de fermeture	10.00	4'900.00	0.00	4'900.00		0.00	4'900.00	490.00	4'410.00
			Total			1'978'696.95	4'900.00	0.00	95'000.00	1'888'596.95	95'490.00	1'793'106.95
	Cultes											
35000	33000.00	14620.00	Temple Cornaux	2.00		35'800.00			1'600.00	34'200.00	1'600.00	32'600.00
			Total			35'800.00	0.00	0.00	1'600.00	34'200.00	1'600.00	32'600.00
			Total			5'691'633.85	23'500.00	0.00	202'921.90	5'512'211.95	203'650.00	5'308'561.95
	SECURITE SOCIALE											
	Espace Troglodyte											
54440	33004.00	14040.70	Espace Trogodyte, retraitement	2.50	164'164.00	160'164.00			4'000.00	156'164.00	4'000.00	152'164.00
54440	33004.00	14040.71	Espace Trogodyte, plan de fermeture	10.00	3'000.00	0.00	3'000.00		0.00	3'000.00	300.00	2'700.00
			Total			160'164.00	3'000.00	0.00	4'000.00	159'164.00	4'300.00	154'864.00
	Crèches et garderies											
54510	33200.00	14040.53	Structure d'accueil, CSUM étude	20.00	43'122.45	15'122.45			15'122.45			
			Total			15'122.45	0.00	0.00	15'122.45			
			Total			175'286.45	3'000.00	0.00	19'122.45	159'164.00	4'300.00	154'864.00
	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	13'500.00	514'744.84
61500	33004.00	14040.10	Louis-de-Meuron, TP, retraitement	2.50	1'451'876.16	1'451'876.16		(04 - 50'000.-)	36'500.00	1'415'376.16	36'500.00	1'378'876.16
61500	33004.00	14040.82	Louis-de-Meuron, plan de fermeture	10.00	2'600.00	0.00	2'600.00		0.00	2'600.00	260.00	2'340.00
61500	33001.00	14010.00	Grand'Rue, aménagement	2.00		198'287.15			6'200.00	192'087.15	6'200.00	185'887.15
61500	33001.00	14010.01	Carrefour Bellevue - Fleur-de-Lys	2.00	160'000.00	76'854.30			3'200.00	73'654.30	3'200.00	70'454.30
61500	33001.00	14010.02	Rte Gare Tène, nouvelle Rte s/Crêt	2.00	5'170'000.00	1'283'399.15			103'300.00	1'180'099.15	103'300.00	1'076'799.15
61500	33001.00	14010.03	Cité-Robinson, bande cyclable	2.00	80'000.00	35'285.00			1'600.00	33'685.00	1'600.00	32'085.00
61500	33001.00	14000.02	Cession Fondation de Préfargier	10.00	34'170.00	13'770.00			3'400.00	10'370.00	3'400.00	6'970.00
61500	33001.00	14010.05	Rue des Indiennes, modération trafic	2.00	300'000.00	160'361.60			6'000.00	154'361.60	6'000.00	148'361.60
61500	33001.00	14010.06	Gare, assainissement, réaménagement	3.30	3'814'700.00	3'995'771.80			159'300.00	3'836'471.80	159'300.00	3'677'171.80
61500	33001.00	14010.10	Petit-Montmirail, surfacage	10.00	35'000.00	28'761.15		(01 - 306'500.-)	3'500.00	25'261.15	3'500.00	21'761.15
61500	33001.00	14010.12	Derrière-le-Château, assainissement	100.00	116'000.00	0.00	19'257.00		19'257.00	0.00	0.00	0.00
61500	33001.00	14010.13	Route de Wavre, aménagement	3.00	661'000.00		661'000.00		0.00	661'000.00	19'830.00	641'170.00
61500	33003.00	14010.07	Eclairage public, assainissement partiel	5.00	229'000.00	186'416.30			14'200.00	172'216.30	14'200.00	158'016.30
61500	33003.00	14010.11	Passerelle mobilité douce, construction	3.70	3'000'000.00	1'119'378.70			124'000.00	995'378.70	124'000.00	871'378.70
61500	33003.00	14010.09	Pont de Bellevue, étude	20.00	62'000.00	54'674.10		(03 - 151'000.-)	12'500.00	42'174.10	12'500.00	29'674.10
61500	33006.00	14060.08	Véhicules, achat et modernisation	20.00	199'000.00	84'007.00		(06 - 40'000.-)	40'000.00	44'007.00	40'000.00	4'007.00
			Total			9'230'587.25	682'857.00	0.00	546'457.00	9'366'987.25	547'290.00	8'819'697.25
	Places de stationnement											
61550	33000.00	14000.03	Horodateurs, extension parcage	10.00	32'000.00	25'264.70			3'200.00	22'064.70	3'200.00	18'864.70
			Total			25'264.70	0.00	0.00	3'200.00	22'064.70	3'200.00	18'864.70
	Autres systèmes de transport											
63300	33003.00	14005.06	Vélos libre-service, installation	10.00	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	3'500.00	31'500.00
			Total			0.00	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	3'500.00	31'500.00
			Total			9'255'851.95	717'857.00	0.00	549'657.00	9'424'051.95	553'990.00	8'870'061.95

Nature	Compte	Compte bilan	Rubrique	Taux %	Montant de base	Solde effectif au 01.01.2017	Investissement		Amortiss. 2017	Solde au 31.12.2017	Amortiss. 2018	Solde au 31.12.2018
							Dépenses	Revenus				
	PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT											
	Approvisionnement en eau											
71000	33002.00	14031.00	Les Indiennes	2.50	418'358.55	181'558.55			10'700.00	170'858.55	10'700.00	160'158.55
71000	33002.00	14031.02	Ch. du Crêt, conduite eau	2.50	630'000.00	40'813.21			15'700.00	25'113.21	15'700.00	9'413.21
71000	33002.00	14031.03	Camping, eau chalets, ile	5.00	120'000.00	105'345.05			6'000.00	99'345.05	6'000.00	93'345.05
71000	33002.00	14031.04	La Tène, adduction eau camping	2.50	200'000.00	113'444.75			5'000.00	108'444.75	5'000.00	103'444.75
71000	33002.00	14031.05	Les Essertons, conduite eau	5.00	240'000.00	101'077.10			12'000.00	89'077.10	12'000.00	77'077.10
71000	33002.00	14031.06	Rues Prairie et Verger-des-Fontaines	2.50	445'000.00	365'703.45			11'100.00	354'603.45	11'100.00	343'503.45
71000	33002.00	14031.07	Foinreuse, conduite eau	2.50	310'000.00	250'196.95			7'800.00	242'396.95	7'800.00	234'596.95
71000	33002.00	14031.08	Tertres, Couviers, Curtils	2.50	550'000.00	117'376.40			13'700.00	103'676.40	13'700.00	89'976.40
71000	33002.00	14031.09	La Prévôté, mise en conformité, étude	4.50	610'000.00	216'365.00			27'500.00	188'865.00	27'500.00	161'365.00
71000	33002.00	14031.10	Louis-de-Meuron, eaux potable	2.50	174'000.00	78'344.40			4'300.00	74'044.40	4'300.00	69'744.40
71000	33002.00	14031.11	Ch. du Devens, eau viabilisation	5.00	37'000.00	3'585.30			1'900.00	1'685.30	1'685.30	0.00
71000	33002.00	14031.12	Plan directeur eau potable PDDE	10.00	40'000.00	17'508.55			4'000.00	13'508.55	4'000.00	9'508.55
71000	33002.00	14031.13	Le Vigner, assain. station de pompage	5.00	190'000.00	49'687.30			9'500.00	40'187.30	9'500.00	30'687.30
71000	33002.00	14031.14	Grand'Rue, conduite	5.00		32'890.00			6'700.00	26'190.00	6'700.00	19'490.00
71000	33002.00	14031.15	Bouclage eau	5.00		36'116.00			5'000.00	31'116.00	5'000.00	26'116.00
71000	33002.00	14031.16	Montmirail, remplacement conduite	5.00		17'655.20			700.00	16'955.20	700.00	16'255.20
71000	33002.00	14031.17	Achat réseau d'eau	5.00		195'989.30			23'400.00	172'589.30	23'400.00	149'189.30
71000	33002.00	14031.18	Eau, interconnexion, réalisation et étude	1.25	1'580'000.00	990'749.80			20'000.00	970'749.80	20'000.00	950'749.80
71000	33002.00	14031.19	CEN-e, extension, étude	100.00	113'000.00	73'280.20			73'280.20			
71000	33002.00	14031.20	Gare, assainissement, réaménagement	5.00	874'500.00	989'221.75			43'800.00	945'421.75	43'800.00	901'621.75
71000	33002.00	14031.21	Petit-Montmirail, réseau EB	1.50	105'000.00	101'062.65			1'600.00	99'462.65	1'600.00	97'862.65
71000	33002.00	14031.22	EB, route de Wavre	1.25	81'000.00	0.00	81'000.00		0.00	81'000.00	1'000.00	80'000.00
			Total			4'077'970.91	81'000.00	0.00	303'680.20	3'855'290.71	231'185.30	3'624'105.41
	Traitement des eaux usées											
72000	33002.00	14032.00	Canaux égouts, compte général	2.00		334'004.50			22'400.00	311'604.50	22'400.00	289'204.50
72000	33002.00	14032.01	Les Pasquiers, collectif eaux usées	2.00	163'000.00	58'161.75			3'300.00	54'861.75	3'300.00	51'561.75
72000	33002.00	14032.02	Le Fournier, séparatif	2.00	160'000.00	102'107.15			3'200.00	98'907.15	3'200.00	95'707.15
72000	33002.00	14032.03	Le Pré-aux-Andins, séparatif	2.00	1'129'000.00	388'226.39			22'600.00	365'626.39	22'600.00	343'026.39
72000	33002.00	14032.04	La Tène, station pompage STAP	5.00	557'000.00	278'357.85			27'900.00	250'457.85	27'900.00	222'557.85
72000	33002.00	14032.05	Louis-de-Meuron, eaux usées	2.00	156'600.00	65'272.20			3'200.00	62'072.20	3'200.00	58'872.20
72000	33002.00	14032.06	Le Crêt, aménagement	2.00	50'000.00	40'630.03			1'100.00	39'530.03	1'100.00	38'430.03
72000	33002.00	14032.07	La Tène, assainissement canaux	2.00	400'000.00	45'018.65			8'000.00	37'018.65	8'000.00	29'018.65
72000	33002.00	14032.08	Gare, assainissement, réaménagement	2.00	50'000.00	6'322.20			1'000.00	5'322.20	1'000.00	4'322.20
			Total			1'318'100.72	0.00	0.00	92'700.00	1'225'400.72	92'700.00	1'132'700.72
	Traitement des eaux claires											
72030	33002.00	14030.00	Le Mouson, collecteur interc. eaux claires	2.00	429'710.35	52'800.00			1'600.00	51'200.00	1'600.00	49'600.00
72030	33002.00	14030.01	Bois d'Epagnier, canal. eaux claires	2.00	170'000.00	23'855.30			4'900.00	18'955.30	4'900.00	14'055.30
72030	33002.00	14030.02	Les Sors, canal. eaux claires	2.00	466'000.00	3'223.55			3'223.55			
72030	33002.00	14030.03	Les indiennes, séparatif	2.00	500'000.00	448'804.70			14'100.00	434'704.70	14'100.00	420'604.70
72030	33002.00	14030.04	Tertres, Couviers, Ouches, séparatif	2.00	2'150'000.00	534'363.20			42'900.00	491'463.20	42'900.00	448'563.20
72030	33002.00	14030.02	Les Sors, séparatif - amont	2.00	296'000.00	110'848.75			6'000.00	104'848.75	6'000.00	98'848.75
72030	33002.00	14030.05	Louis-de-Meuron, eaux claires	2.00	539'400.00	163'565.85			10'800.00	152'765.85	10'800.00	141'965.85
72030	33002.00	14030.06	Ch. du Devens, eau claires viabilisation	2.00	78'000.00	3'711.35			1'600.00	2'111.35	1'600.00	0.00
72030	33002.00	14030.07	Séparatif, eaux claires	2.00		631'786.87			18'400.00	613'386.87	18'400.00	594'986.87
72030	33002.00	14030.09	Séparatif, 1ère étape	2.00		1'089'909.03			31'000.00	1'058'909.03	31'000.00	1'027'909.03
72030	33002.00	14030.10	Chenevier, séparatif	2.00	500'000.00	438'559.75			10'000.00	428'559.75	10'000.00	418'559.75
72030	33002.00	14030.11	Gare, assainissement, réaménagement	2.00	568'000.00	210'789.40			11'400.00	199'389.40	11'400.00	187'989.40
72030	33002.00	14030.12	Drainage Wavre	2.00	98'000.00	0.00	98'000.00		0.00	98'000.00	1'960.00	96'040.00
			Total			3'712'217.75	98'000.00	0.00	155'923.55	3'654'294.20	155'171.35	3'499'122.85
										155'000.00		

Nature	Compte	Compte bilan	Rubrique	Taux %	Montant de base	Solde effectif au 01.01.2017	Investissement		Amortiss. 2017	Solde au 31.12.2017	Amortiss. 2018	Solde au 31.12.2018
							Dépenses	Revenus				
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE												
79000	33009.00	14200.01	PGEE, ME + TW	5.00	270'000.00	51'461.60			9'000.00	42'461.60	9'000.00	33'461.60
79000	33009.00	14200.02	Etude coordonnées TEDA	20.00	70'000.00	20'126.75			14'000.00	6'126.75	6'126.75	0.00
79000	33009.00	14200.03	Derrière-chez-Menod, étude	20.00	24'120.40	1'949.80			1'949.80			
						73'538.15	0.00	0.00	24'949.80	48'588.35	15'126.75	33'461.60
										15'000.00		
			Total			9'181'827.53	179'000.00	0.00	577'253.55	8'783'573.98	494'183.40	8'289'390.58
FINANCES ET IMPOTS												
Grand'Rue 4												
96308	33004.00	10840.70	Grand'Rue 4, plan de fermeture	10.00	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00	200.00	1'800.00
96308	33004.00	10840.71	Grand'Rue 4, assain. Chauffage	4.00	23'680.00	0.00	23'680.00	0.00	0.00	23'680.00	950.00	22'730.00
						0.00	25'680.00	0.00	0.00	25'680.00	1'150.00	24'530.00
			Total			0.00	25'680.00	0.00	0.00	25'680.00	1'150.00	24'530.00
			Récapitulation	Total		54'595'619.31	1'165'257.00	0.00	2'215'599.81	53'545'276.50	2'055'633.55	51'489'642.95
											2'056'000.00	

Récapitulation pour information												
Immeubles du patrimoine Administratif												
02901	33004.00	14040.01	A.-Bachelin 4	2.50	2'614'500.00	2'549'000.00			65'500.00	2'483'500.00	65'500.00	2'418'000.00
21701	33004.00	14040.11	Vieux Collège	2.50	2'577'100.58	2'457'100.58			60'000.00	2'397'100.58	60'000.00	2'337'100.58
21702	33004.00	14040.20	Collège des Tertres	2.50	3'719'981.24	3'533'981.24			93'000.00	3'440'981.24	93'000.00	3'347'981.24
21704	33004.00	14040.30	Collège Billeter	2.50	7'206'103.88	6'874'103.88			166'000.00	6'708'103.88	166'000.00	6'542'103.88
21703	33004.00	14040.40	Collège de Wavre	2.50	2'713'333.37	2'577'333.37			68'000.00	2'509'333.37	68'000.00	2'441'333.37
21705	33004.00	14040.50	CSUM	2.50	13'446'146.40	1'096'646.40			27'500.00	1'069'146.40	27'500.00	1'041'646.40
32201	33004.00	14040.60	Espace Perrier	2.50	3'357'487.55	3'280'487.55			77'000.00	3'203'487.55	77'000.00	3'126'487.55
54440	33004.00	14040.08	Espace Trogodyte	2.50	164'164.00	160'164.00			4'000.00	156'164.00	4'000.00	152'164.00
61500	33004.00	14040.09	Louis-de-Meuron, feu	2.50	541'744.84	541'744.84			13'500.00	528'244.84	13'500.00	514'744.84
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	36'500.00	1'378'876.16
						24'522'438.02	0.00	0.00	611'000.00	23'911'438.02	611'000.00	23'300'438.02
			Total			24'522'438.02	0.00	0.00	611'000.00	23'911'438.02	611'000.00	23'300'438.02

**Evolution de la dette***(en milliers de francs)*

2063	Libellés	Taux	Dettes au 01.01.2017	Variations 2017	Dettes au 1.1.2018	Variations 2018	Dettes au 31.12.2018
000	2007/17 SUVA	3.09%	2'000	-2'000	0		
001	2008/18 KA FINANZ	3.00%	5'640		5'640	-5'640	
002	2011/21 BCGE	2.69%	2'300		2'300		2'300
003	2011/26 BCGE	2.46%	6'500		6'500		6'500
004	2012/22 BCGE	1.70%	3'200		3'200		3'200
005	2012/20 SUVA	1.17%	2'000		2'000		2'000
006	2012/22 PostFinance	1.51%	3'000		3'000		3'000
007	2013/23 SUVA	1.63%	3'000		3'000		3'000
008	2013/21 PostFinance	1.34%	2'000		2'000		2'000
009	2015/25 PostFinance	0.46%	4'657		4'657		4'657
010	2015/20 Pensionskasse	1.15%	5'000		5'000		5'000
011	Nouvel emprunt 2018	?,??%				3'000	3'000
	Amortissements ordinaires						
	Remboursement			-2'000		-5'640	
	Refinancement			0		3'000	
	Total		39'297		37'297		34'657

Remarques

La dette de 34.657 millions de francs à fin 2018 comprendra le montant des investissements réalisés pour l'EORéN (Collège Billeter, CSUM, salle polyvalente, pour lesquels une refacturation aura lieu sur un montant de 12.465 millions de francs pour les amortissements et sur 9.237 millions de francs pour les intérêts).



**Imputations internes des intérêts / nature 39400.00**

(en francs)

	Part en %	N° de compte débit	N° de compte crédit	Montant de l'imputation
Administration	5.51	02200 / 39400.00	à	18'500
Administration, PA	0.16	02901 / 39400.00	à	500
Vieux Collège	5.36	21701 / 39400.00	à	18'000
Collège des Tertres	8.30	21702 / 39400.00	à	28'000
Collège de Wavre	6.95	21703 / 39400.00	à	23'400
Collège Billeter	17.18	21704 / 39400.00	à	57'900
Bâtiment CSUM	20.12	21705 / 39400.00	à	67'800
Cours des Collèges	0.00	21706 / 39400.00	à	250
Espace Perrier	11.88	32201 / 39400.00	à	40'100
Sports	0.05	34100 / 39400.00	à	250
Loisirs	0.34	34200 / 39400.00	à	1'000
Camping	4.17	34210 / 39400.00	à	14'000
Cultes	0.08	35000 / 39400.00	à	300
Espace Troglodyte	0.35	54400 / 39400.00	à	1'000
Crèches et garderies	0.00	54510 / 39400.00	à	0
Routes communales	19.45	61500 / 39400.00	à	65'500
Places de stationnement	0.05	61550 / 39400.00	à	250
Aménagement du territoire	0.05	79000 / 39400.00	à	250
	100.00			337'000

Service des eaux	71000 / 39400.00	à		53'900
Protection des eaux	72000 / 39400.00	à		29'700
Eaux claires	72030 / 39400.00	à	96100 / 49400.00	83'000
Déchets logements	73010 / 39400.00	a		600
Déchets entreprises	73030 / 39400.00	à		0
				167'200

504'200

Remarques

Tous les montants sont arrondis.

**Aperçu des diverses positions budgétaires qui ont été introduites, supprimées, séparées ou réunies depuis l'année précédente**

Codes nouveau (N), annulé (A), modifié (M) et réunie (R).

Fonctionnelle	Titre	Nature	Libellé	Budget 2018	Budget 2017	Codes
01200	Conseil communal	30520.00	Cotis aux caisses de pension	15'000		N
		31130.00	Matériel informatique	2'000		N
02100	Service financier	30990.00	Autres charges de personnel		500	A
		31130.00	Matériel informatique	500		N
02200	Administration (général)	31300.40	Ramassage des déchets	500		N
		31990.01	Cotisations, dons	500		N
02901	Auguste-Bachelin 4	31200.00	Eau, énergie, combustible	16'000		R
		31200.01	Chauffage		9'000	M
		31200.02	Electricité		4'000	M
		31200.03	Eau		3'000	M
11100	Sécurité communale	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	250		N
		31010.02	Carburants	1'000		N
		31051.00	Frais de réception	2'500		N
		31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000		N
		31130.00	Matériel informatique	50		N
		31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'500		N
15000	Service du feu	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	250		N
15060	Service du feu, organisation régionale	31200.00	Eau, énergie, combustible	4'000		R
		31200.01	Chauffage		4'000	M
		31200.02	Electricité		50	M
		31200.03	Eau		50	M
		31340.04	Assurance ECAP	500		N
		36120.17	ECAP, missions de secours		59500	R
		44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA		-12'000	A
21701	Vieux Collège	31200.00	Eau, énergie, combustible	14'500		R
		31200.01	Chauffage		8'500	M
		31200.02	Electricité		5'000	M
		31200.03	Eau		1'000	M
21702	Collège des Tertres	31200.00	Eau, énergie, combustible	29'500		R
		31200.01	Chauffage		17'000	M
		31200.02	Electricité		10'000	M
		31200.03	Eau		3'500	M
21703	Collège de Wavre	31200.00	Eau, énergie, combustible	18'000		R
		31200.01	Chauffage		13'000	M
		31200.02	Electricité		3'000	M
		31200.03	Eau		2'000	M
21704	Collège Billeter	31010.02	Carburants	1'000		N
		31200.00	Eau, énergie, combustible	36'500		R
		31200.01	Chauffage		26'000	M
		31200.02	Electricité		7'000	M
		31200.03	Eau		3'500	M
		31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'500		N
		33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA		4'000	A
21705	CSUM	31130.00	Matériel informatique	2'500		N
		31200.00	Eau, énergie, combustible	43'500		R
		31200.01	Chauffage		30'000	M
		31200.02	Electricité		9'500	M
		31200.03	Eau		4'000	M
		31300.03	Téléphones	2'500		N
		36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	5'000		N
21706	Cours des collèges	33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		1'500	A
32201	Espace Perrier	31200.00	Eau, énergie, combustible	32'000		R
		31200.01	Chauffage		15'500	M
		31200.02	Electricité		6'500	M
		31200.03	Eau		10'000	M
		31300.03	Téléphones	2'000		N
		31300.12	Alarmes	5'500		N
		31340.00	Primes d'assurances	9'250	4'000	R
		31340.04	Assurance ECAP		6'000	M
		31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	1'000		N
		36110.18	Redevance établissements publics	500		N
		36110.19	Redevance sur CA	500		N
32900	Culture, autres	36360.09	Subvention Chapelle protestante		5'500	A
34100	Sports	30591.00	Cotisations FFPP	50		N
		30592.00	Cotisations LAE	50		N
		31200.00	Eau, énergie, combustible	5'500		R
		31200.02	Electricité		2'500	M
		31200.03	Eau		3'000	M
		31340.00	Primes d'assurances	1'500		N
34110	Ports	30591.00	Cotisations FFPP	50		N
		30592.00	Cotisations LAE	250		N
		31340.00	Primes d'assurances	1'000		N
		45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-89'800		N
34200	Loisirs (général)	31050.00	Denrées alimentaires	500		N
		31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	5'000		N
		31340.00	Primes d'assurances	3'500		N

Fonctionnelle	Titre	Nature	Libellé	Budget 2018	Budget 2017	Codes
34210	Camping de La Tène	31130.00	Matériel informatique	2'500		N
		31200.00	Eau, énergie, combustible	19'500		R
		31200.01	Chauffage		4'500	M
		31200.02	Electricité		4'000	M
		31200.03	Eau		11'000	M
		31340.00	Primes d'assurances	7'000	4'500	R
		31340.04	Assurance ECAP		2'500	R
		36110.18	Redevance établissements publics	500		N
		36110.19	Redevance sur CA	1'200		N
		42200	Services de sauvetage	36120.17	ECAP, missions de secours	2'500
43300	Service médical des écoles	30100.00	Salaires du personnel		6'000	A
		30500.00	Cotis AVS, AI , APG, AC, frais adm.		500	A
		31300.00	Prestations de services de tiers	12'500		N
54440	Espace Troglodyte	31030.00	Littérature spécialisée, magazines		50	A
		31200.00	Eau, énergie, combustible	4'500		R
		31200.01	Chauffage		2'500	M
		31200.02	Electricité		1'500	M
		31200.03	Eau		500	M
		31340.04	Assurance ECAP	500		N
		33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles		8'000	A
54510	Crèches et garderies	39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.		1'000	A
		31130.00	Matériel informatique	2'500		N
61500	Routes communales	31200.00	Eau, énergie, combustible	11'000		R
		31200.01	Chauffage		6'000	M
		31200.02	Electricité		4'000	M
		31200.03	Eau		1'000	M
61550	Places de stationnement	31200.00	Eau, énergie, combustible	50		M
		31200.02	Electricité		50	M
		31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000		N
		42500.11	Vente billets Noctambus	-500		N
62310	Noctambus	36120.17	ECAP, missions de secours	500		M
62900	Transport ferroviaire	36120.27	Participation à Etat	500		N
63100	Navigation	31300.00	Prestations de services de tiers	5'500		N
63300	Autres systèmes de transport	33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'500		N
		39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'000		N
		43900.00	Autres revenus	-10'000		N
		31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500		N
		36120.15	Frais de gestion de la CEN-E		3'000	A
71000	Approvisionnement en eau (général)	31200.00	Eau, énergie, combustible	3'000		R
		31200.02	Electricité		3'000	M
		35100.00	Attributions aux financements spéciaux	190'450		N
		45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-93'000	A
		31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau		2'000	A
		31300.00	Prestations de services de tiers	27'000		N
		31300.43	Récupération du papier		1'000	A
73010	Gestion des déchets ménages	31430.30	Entretien des écopoints		26'000	M
		36120.27	Participation à Etat	4'000		N
		39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	600		N
		30591.00	Cotisations FFPP	50		N
		30592.00	Cotisations LAE	50		N
		31340.00	Primes d'assurances	500		M
		36120.17	ECAP, missions de secours	14'000		M
76100	Protection de l'air et du climat	36120.17	ECAP, missions de secours	7'000		M
		31120.22	Entretien cimetière Cornaux	3'700		N
		31130.00	Matériel informatique	5'000		N
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement	31300.32	Prestation sanitaire		3'000	A
77100	Cimetières, crématoires	36120.02	Emoluments à autres communes	100		N
79000	Aménagement du territoire (général)	35110.02	Attributions aux fonds à vocation énergétique	93'000		N
		41200.01	Revenus de concessions		-695'000	A
		42400.12	Redevance pour l'utilisation du domaine public	-619'000		N
		42400.13	Redevance à vocation énergétique	-93'000		N
		41200.01	Revenus de concessions		-55'000	A
81200	Améliorations structurelles	42400.14	Redevance sur vente de gaz	-55'000		N
87120	Commerce de l'électricité	40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-25'000		N
87200	Pétrole et gaz	41200.01	Revenus de concessions		-55'000	A
		42400.14	Redevance sur vente de gaz	-55'000		N
91000	Impôts communaux généraux	34060.01	3,09% SUVA 2007/2017		10'500	A
96100	Intérêts					



## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2017

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Disponible 31.12.2017	Date clôture
<b>Fonctionnelle</b>		<b>8'530'700</b>	<b>0</b>	<b>8'530'700</b>	<b>6'688'085</b>	<b>0</b>	<b>618'119</b>	<b>-3'300</b>	<b>7'306'204</b>	<b>-3'300</b>	<b>1'224'497</b>	
<b>Administration Générale</b>		<b>50'300</b>	<b>0</b>	<b>50'300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'726</b>	<b>0</b>	<b>3'726</b>	<b>0</b>	<b>46'575</b>	
<b>02 Services généraux</b>		<b>50'300</b>	<b>0</b>	<b>50'300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'726</b>	<b>0</b>	<b>3'726</b>	<b>0</b>	<b>46'575</b>	
022 Services généraux, autres		45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	0	45'000	
<b>0220 Services généraux, autres</b>		<b>45'000</b>	<b>0</b>	<b>45'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45'000</b>	
201703.01 Mise en place d'une GED	21.09.2017	CG	45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	45'000	
029 Immeubles administratifs, non mention..		5'300	0	5'300	0	0	3'726	0	3'726	0	1'575	
<b>0290 Immeubles administratifs, non menti..</b>		<b>5'300</b>	<b>0</b>	<b>5'300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'726</b>	<b>0</b>	<b>3'726</b>	<b>0</b>	<b>1'575</b>	
201702.07 Rempl. plan fermeture Auguste-Bacheli..	16.03.2017	CG	5'300	0	5'300	0	3'726	0	3'726	0	1'575	
<b>Formation</b>		<b>1'760'920</b>	<b>0</b>	<b>1'760'920</b>	<b>1'228'937</b>	<b>0</b>	<b>276'392</b>	<b>-2'668</b>	<b>1'505'329</b>	<b>-2'668</b>	<b>255'591</b>	
<b>21 Scolarité obligatoire</b>		<b>1'760'920</b>	<b>0</b>	<b>1'760'920</b>	<b>1'228'937</b>	<b>0</b>	<b>276'392</b>	<b>-2'668</b>	<b>1'505'329</b>	<b>-2'668</b>	<b>255'591</b>	
217 Bâtiments scolaires		1'760'920	0	1'760'920	1'228'937	0	276'392	-2'668	1'505'329	-2'668	255'591	
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>		<b>1'760'920</b>	<b>0</b>	<b>1'760'920</b>	<b>1'228'937</b>	<b>0</b>	<b>276'392</b>	<b>-2'668</b>	<b>1'505'329</b>	<b>-2'668</b>	<b>255'591</b>	
201602.01 Billeter, extension collège	18.02.2016	CG	1'550'000	0	1'550'000	1'228'937	0	107'764	0	1'336'701	0	213'299
201701.01 Assainiss. installation chauffage collèg..	16.03.2017	CG	124'320	0	124'320	0	107'233	-2'668	107'233	-2'668	17'087	
201702.01 Rempl. plan fermeture collège Billeter	16.03.2017	CG	33'400	0	33'400	0	23'523	0	23'523	0	9'877	
201702.02 Rempl. plan fermeture CSUM (EOREN)	16.03.2017	CG	20'900	0	20'900	0	14'729	0	14'729	0	6'171	
201702.03 Rempl. plan fermeture collège des Tert..	16.03.2017	CG	12'500	0	12'500	0	8'794	0	8'794	0	3'706	
201702.04 Rempl. plan fermeture Vieux Collège	16.03.2017	CG	5'900	0	5'900	0	4'558	0	4'558	0	1'342	
201702.05 Rempl. plan fermeture collège de Wavre	16.03.2017	CG	11'900	0	11'900	0	8'361	0	8'361	0	3'539	
201702.12 Rempl. plan fermeture CSUM (admin.)	16.03.2017	CG	2'000	0	2'000	0	1'430	0	1'430	0	570	
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>23'500</b>	<b>0</b>	<b>23'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16'292</b>	<b>0</b>	<b>16'292</b>	<b>0</b>	<b>7'208</b>	
<b>32 Culture, autres</b>		<b>18'600</b>	<b>0</b>	<b>18'600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13'083</b>	<b>0</b>	<b>13'083</b>	<b>0</b>	<b>5'517</b>	
322 Concerts et théâtre		18'600	0	18'600	0	0	13'083	0	13'083	0	5'517	
<b>3220 Concerts et théâtre</b>		<b>18'600</b>	<b>0</b>	<b>18'600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13'083</b>	<b>0</b>	<b>13'083</b>	<b>0</b>	<b>5'517</b>	
201702.06 Rempl. plan fermeture Espace Perrier	16.03.2017	CG	18'600	0	18'600	0	13'083	0	13'083	0	5'517	
<b>34 Sports et loisirs</b>		<b>4'900</b>	<b>0</b>	<b>4'900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'209</b>	<b>0</b>	<b>3'209</b>	<b>0</b>	<b>1'691</b>	



## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2017

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Disponible 31.12.2017	Date clôture
342	Loisirs	4'900	0	4'900	0	0	3'209	0	3'209	0	1'691	
<b>3420</b>	<b>Loisirs</b>	<b>4'900</b>	<b>0</b>	<b>4'900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'209</b>	<b>0</b>	<b>3'209</b>	<b>0</b>	<b>1'691</b>	
201702.11	Rempl. plan fermeture camping	4'900	0	4'900	0	0	3'209	0	3'209	0	1'691	
<b>Sécurité sociale</b>		<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'123</b>	<b>0</b>	<b>2'123</b>	<b>0</b>	<b>877</b>	
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'123</b>	<b>0</b>	<b>2'123</b>	<b>0</b>	<b>877</b>	
544	Protection de la jeunesse	3'000	0	3'000	0	0	2'123	0	2'123	0	877	
<b>5440</b>	<b>Protection de la jeunesse (en général)</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'123</b>	<b>0</b>	<b>2'123</b>	<b>0</b>	<b>877</b>	
201702.10	Rempl. plan fermeture Troglo	3'000	0	3'000	0	0	2'123	0	2'123	0	877	
<b>Trafic</b>		<b>4'955'300</b>	<b>0</b>	<b>4'955'300</b>	<b>4'405'740</b>	<b>0</b>	<b>226'329</b>	<b>0</b>	<b>4'632'069</b>	<b>0</b>	<b>323'231</b>	
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>4'920'300</b>	<b>0</b>	<b>4'920'300</b>	<b>4'405'740</b>	<b>0</b>	<b>225'735</b>	<b>0</b>	<b>4'631'475</b>	<b>0</b>	<b>288'825</b>	
615	Routes communales	4'920'300	0	4'920'300	4'405'740	0	225'735	0	4'631'475	0	288'825	
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>4'920'300</b>	<b>0</b>	<b>4'920'300</b>	<b>4'405'740</b>	<b>0</b>	<b>225'735</b>	<b>0</b>	<b>4'631'475</b>	<b>0</b>	<b>288'825</b>	
201204.01	Gare, assainissement, réaménagement	3'814'700	0	3'814'700	4'276'991	0	10'578	0	4'287'569	0	-472'869	
201501.01	Pont Bellevue, étude assainissement	62'000	0	62'000	54'674	0	26'375	0	81'049	0	-19'049	
201601.01	Derrière-le-Château, aménagement	116'000	0	116'000	74'075	0	19'257	0	93'332	0	22'668	
201702.08	Rempl. plan fermeture hangar voirie	2'600	0	2'600	0	0	1'819	0	1'819	0	781	
201704.01	Ralentissement du trafic Paul-Vouga-M..	264'000	0	264'000	0	0	0	0	0	0	264'000	
201706.01	Amén. piste cyclable Marin-Wavre & re..	661'000	0	661'000	0	0	167'706	0	167'706	0	493'294	
<b>63</b>	<b>Transports, autres</b>	<b>35'000</b>	<b>0</b>	<b>35'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>594</b>	<b>0</b>	<b>594</b>	<b>0</b>	<b>34'406</b>	
633	Autres systèmes de transport	35'000	0	35'000	0	0	594	0	594	0	34'406	
<b>6330</b>	<b>Autres systèmes de transport</b>	<b>35'000</b>	<b>0</b>	<b>35'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>594</b>	<b>0</b>	<b>594</b>	<b>0</b>	<b>34'406</b>	
201706.04	Inst. station vélos libre-service	35'000	0	35'000	0	0	594	0	594	0	34'406	
<b>Protection de l'environnement et aménagement ..</b>		<b>1'712'000</b>	<b>0</b>	<b>1'712'000</b>	<b>1'053'408</b>	<b>0</b>	<b>69'821</b>	<b>0</b>	<b>1'123'229</b>	<b>0</b>	<b>588'771</b>	
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>1'614'000</b>	<b>0</b>	<b>1'614'000</b>	<b>1'053'408</b>	<b>0</b>	<b>47'367</b>	<b>0</b>	<b>1'100'775</b>	<b>0</b>	<b>513'225</b>	
710	Approvisionnement en eau	1'614'000	0	1'614'000	1'053'408	0	47'367	0	1'100'775	0	513'225	
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau (en géné..</b>	<b>1'614'000</b>	<b>0</b>	<b>1'614'000</b>	<b>1'053'408</b>	<b>0</b>	<b>47'367</b>	<b>0</b>	<b>1'100'775</b>	<b>0</b>	<b>513'225</b>	
201201.01	Connexion ME/TW	1'420'000	0	1'420'000	980'128	0	24'602	0	1'004'730	0	415'270	
201401.01	CEN-E exécution extension	113'000	0	113'000	73'280	0	0	0	73'280	0	39'720	



## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2017

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Disponible 31.12.2017	Date clôture
201706.02	Changement conduite EB Marin-Wavre	15.06.2017	CG	81'000	0	81'000	0	0	22'765	0	22'765	0	58'235
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>			<b>98'000</b>	<b>0</b>	<b>98'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22'454</b>	<b>0</b>	<b>22'454</b>	<b>0</b>	<b>75'546</b>
720	Traitement des eaux usées			98'000	0	98'000	0	0	22'454	0	22'454	0	75'546
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>			<b>98'000</b>	<b>0</b>	<b>98'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22'454</b>	<b>0</b>	<b>22'454</b>	<b>0</b>	<b>75'546</b>
201706.03	Drainages et collecteurs Marin-Wavre	15.06.2017	CG	98'000	0	98'000	0	0	22'454	0	22'454	0	75'546
<b>Finances et impôts</b>				<b>25'680</b>	<b>0</b>	<b>25'680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23'436</b>	<b>-632</b>	<b>23'436</b>	<b>-632</b>	<b>2'244</b>
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la ..</b>			<b>25'680</b>	<b>0</b>	<b>25'680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23'436</b>	<b>-632</b>	<b>23'436</b>	<b>-632</b>	<b>2'244</b>
963	Biens-fonds du patrimoine financier			25'680	0	25'680	0	0	23'436	-632	23'436	-632	2'244
<b>9630</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>			<b>25'680</b>	<b>0</b>	<b>25'680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23'436</b>	<b>-632</b>	<b>23'436</b>	<b>-632</b>	<b>2'244</b>
201701.02	Assainis. installation chauffage Grand'..	16.03.2017	CG	23'680	0	23'680	0	0	22'006	-632	22'006	-632	1'674
201702.09	Rempl. plan fermeture Grand'Rue 4	16.03.2017	CG	2'000	0	2'000	0	0	1'430	0	1'430	0	570

### Retraitement du patrimoine administratif

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

## Indicateurs financiers



## Indicateurs financiers

MCH2 introduit la publication, pour les comptes et le budget, d'indicateurs financiers harmonisés visant à mesurer la santé financière des communes. (*art. 57 et annexe 3 RLFineC*).

Quatre de ces indicateurs sont prioritaires et obligatoires. Soit

Ces indicateurs sont les suivants :

1-Taux d'endettement net = dette nette (n-2) x100 / revenus fiscaux (n)

Taux d'endettement net de La Tène au budget 2018. 23'962'454 / 15'141'000	158.26%
--	---------

Valeurs indicatives :

<100% = bon / de 100 à 150% = suffisant / **>150% = mauvais**

Dans le montant de la dette nette figure la part EOREN ainsi que la part des comptes causales.

2-Degré d'autofinancement = autofinancement (n) x 100 / investissements nets (n)

Degré d'autofinancement de La Tène au budget 2018 1'859'350 / 2'428'000	76.58%
--	--------

Valeurs indicatives :

>100% = haute conjoncture / de 80% à 100% = cas normal / **<80% = récession**

3-Part des charges d'intérêts = charges d'intérêts nets (n) x 100 / revenus courants (n)

Part des charges d'intérêts de La Tène au budget 2018 662'100 / 22'705'950	2.92%
---	-------

Valeurs indicatives :

**<4% = bon** / de 4 % à 9% = suffisant / >9% = mauvais

4-Degré de couverture des revenus déterminants

= solde du compte de résultats (n) x 100 / revenus déterminants (n)

Degré de couverture des revenus déterminants du budget 2018 299'650 / 22'705'950	1.32%
---	-------

La valeur de 1.32 % est uniquement informative.



# Cahier 7

## Arrêté d'approbation du budget

14  
décembre  
2017

## Arrêté du Conseil général approuvant le budget 2018

---

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 2018, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	22'804'900
Revenus d'exploitation	CHF	-22'362'650
Résultat d'exploitation / excédent de charges (1)	CHF	442'250
Charges financières	CHF	833'600
Revenus financiers	CHF	-964'500
Résultats des financements (2)	CHF	-130'900
<b>Résultat opérationnel (1+2)</b>	<b>CHF</b>	<b>311'350</b>
Charges extraordinaires	CHF	0
Revenus extraordinaires	CHF	-611'000
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-611'000
<b>Résultat total, compte de résultats (1+2+3)</b>		
<b>Bénéfice</b>	<b>CHF</b>	<b>-299'650</b>

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

Dépenses	CHF	2'433'000
Recettes	CHF	5'000
<b>Investissements nets / augmentation</b>	<b>CHF</b>	<b>2'428'000</b>

Entrée en vigueur

#### Art. 2

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

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
Le président,                      Le secrétaire,

J. Homberger

L. Rieder