



# **COMMUNE DE CORNAUX**

## **RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL BUDGET 2020**

**Intégrant le**

**Plan financier et des tâches (PFT)  
2021 - 2023**

Monsieur le Président,  
Mesdames les conseillères générales,  
Messieurs les conseillers généraux,

## **PREAMBULE**

En exécution des dispositions de l'article 4.9 du Règlement général de la Commune de Cornaux, le Conseil communal soumet à votre approbation le budget de l'exercice 2020 lequel intègre l'évolution des différents domaines portant sur les années de la planification financière 2021 à 2023, selon les dispositions de la LFinEC.

Le budget 2020 qui vous est présenté présente **un excédent de charges au compte de résultats de CHF 79'100.00** et un budget des investissements s'élevant à **CHF 2'852'000.00**.

Comme pour l'année précédente, le budget des investissements présente de fortes charges vu que la commune de Cornaux entend notamment poursuivre les travaux importants qui ont débutés en 2019.

Avant d'aborder plus en détails les divers domaines du budget qui vous est présenté, le Conseil communal souhaite mentionner que plusieurs changements importants auront lieu dans le domaine des finances neuchâteloises. En effet dès le 1<sup>er</sup> janvier 2020, de nouvelles dispositions entreront en vigueur et impacteront le domaine financier.

En mars 2019, le Grand Conseil neuchâtelois votait la loi portant révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale. Pour ses calculs, celle-ci ne prend en charge plus que quatre domaines de surcharges reconnues pour les communes, soit le domaine de l'éducation, des structures extrafamiliales, des routes et voies publiques et des transports publics.

Les compensations des charges de centres urbains ne sont désormais assumées que par le canton. Ainsi la somme totale de la péréquation intercommunale s'élève à 4,3 millions de francs, contre 10 millions auparavant.

Des aménagements annexes à la péréquation intercommunale ont également été pris par une modification de l'effort péréquatif porté de 33,33% à 40% et une modification des principes de calcul sur la répartition du fonds cantonal de l'impôts des personnes morales qui est réparti à

67% à la commune-siège de l'entreprise et à 33% au nombre d'emplois dans les communes, contre 70% auparavant et 15% par rapport à la population et 15% au nombre d'emplois.

Un deuxième dossier important pour le contribuable neuchâtelois a été voté par l'Autorité législative neuchâteloise lors de la même séance, soit une réforme modifiant la Loi sur les contributions directes ainsi qu'une Loi instituant un fonds d'encouragement à la formation professionnelle en mode dual.

Sans entrer dans les nombreux détails, il faut mentionner que le contribuable verra des modifications sur la manière de calculer sa prochaine taxation fiscale qui devrait être à la baisse. En effet, ces modifications intégreront:

- une augmentation du revenu minimum en dessous duquel aucun impôt n'est prélevé,
- une correction de la courbe du barème fiscal avec un abaissement du taux maximal,
- un abaissement de la valeur locative,
- une adaptation des frais de déplacement,
- un abaissement du taux de splitting de 55% à 52% (dès 2021),

Ces modifications touchant le contribuable neuchâtelois sont accompagnées de mesures que chaque commune peut prendre afin d'atténuer la baisse des rentrées fiscales.

La plus visible est l'élargissement de l'impôt foncier communal aux personnes physiques qui sont propriétaires de logements de rapport.

Un troisième volet qui touchera également le chapitre des finances est une modification à la baisse du taux fiscal des personnes morales avec particulièrement l'abandon des statuts fiscaux.

## VUE D'ENSEMBLE DU COMPTE DE RESULTAT

Il y a quelques mois, l'exécutif présentait les comptes 2018 mentionnant un résultat positif de CHF 352'803.02 fort bienvenu alors qu'il prévoyait un déficit. Ce résultat encourageant est dû à des revenus extraordinaires qui n'avaient pas été mis au budget et relatifs à des rappels d'impôts, ainsi que des charges de personnel globalement inférieures à ce qui était attendu.

Quant au budget 2019, il présente une estimation de résultat déficitaire de CHF 40'800.00 et nous connaissons le résultat de l'exercice lors du bouclage des comptes en 2020.

Le Conseil communal souhaite relever que 2020 sera une année de changements pour notre commune.

Un premier changement important sera le renouvellement des Autorités communales lors des élections fixées au mois de juin 2020.

Notre commune verra également un changement important au sein de l'administration par le fait que l'administrateur communal prendra sa retraite au printemps prochain. Qu'il soit déjà ici vivement remercié pour toute l'activité qu'il a déployée pour notre commune.

Son successeur a été engagé pour le 1<sup>er</sup> décembre 2019 et un tuilage des coûts salariaux est pris en compte dans le budget 2020.

Des changements ont également eu lieu dans le personnel communal de même qu'un poste a été ouvert pour un collaborateur technique qui sera en charge notamment de l'urbanisme, des bâtiments communaux et de l'aménagement du territoire.

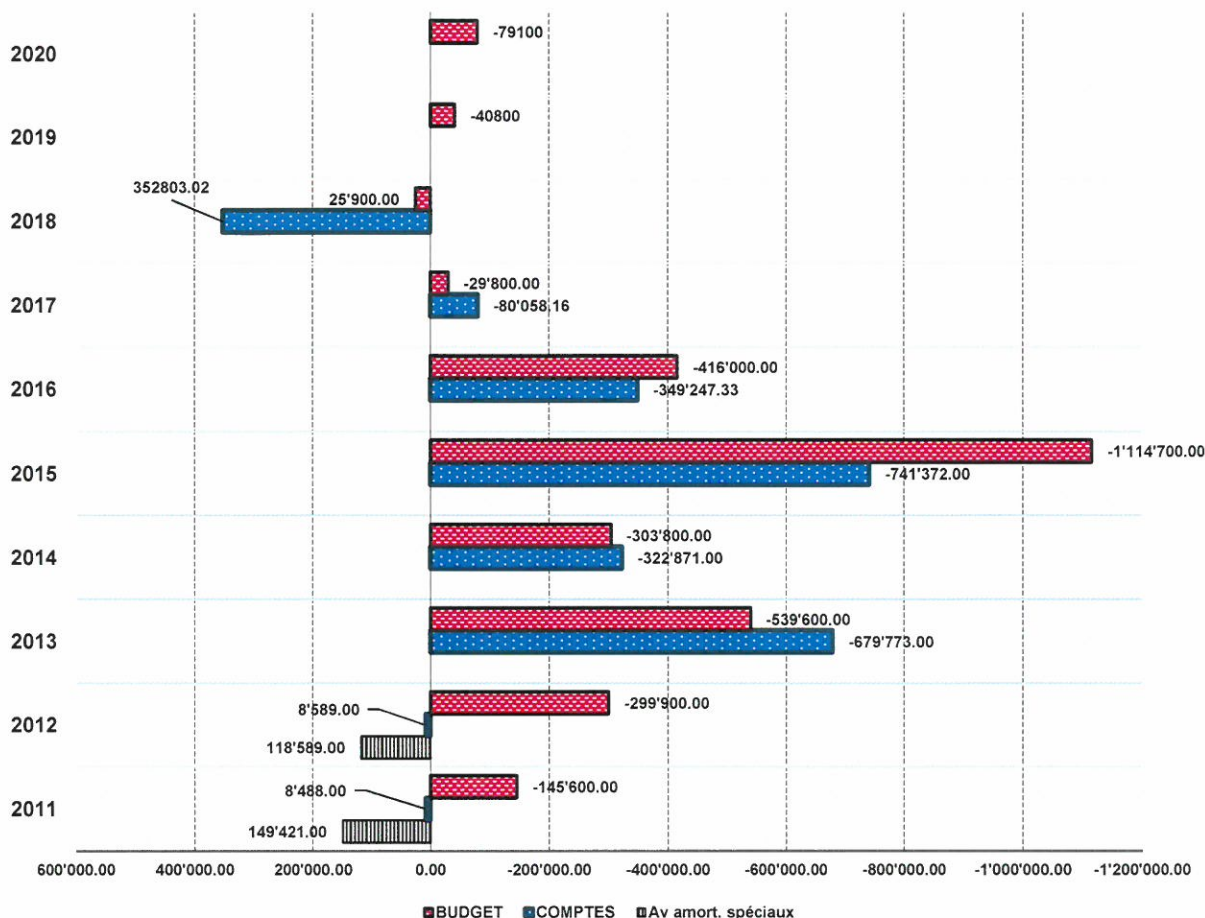
Tous les changements mentionnés ci-avant impactent le résultat du budget 2020 dont le résultat se présente comme suit :

Total des charges et des revenus

	Comptes 2018	Budget 2019	Budget 2020	PFT 2021	PFT 2022	PFT 2023
<b>Charges</b>	7'585'705.91	7'665'400.00	<b>8'025'000.00</b>	7'943'000.00	7'983'600.00	8'025'430.00
<b>Recettes</b>	-7'938'508.93	-7'624'600.00	<b>-7'945'900.00</b>	-7'796'300.00	-7'795'500.00	-7'801'800.00
<b>Solde du compte de résultats</b>	-352'803.02	40'800.00	<b>79'100.00</b>	146'700.00	188'100.00	223'630.00
<b>Δ en CHF par rapport à l'année précédente</b>		-393'603.02	-38'300.00	-67'600.00	-41'400.00	-35'530.00

## EVOLUTION DES RESULTAT BUDGETS - COMPTES

Le tableau suivant relève sous forme graphique les budgets et les comptes des dix dernières années.



Il faut relever que les exercices s'étendant de 2013 à 2016 sont particulièrement négatifs tant aux budgets qu'aux comptes suite à des décisions prises au niveau de l'Etat et touchant principalement les domaines de la caisse de prévoyance et le social.

Il faut également souligner que les Autorités communales sont très attentives à parvenir à l'équilibre, voire un résultat positif, en cherchant les économies possibles sans prêter le bien-être des citoyens et citoyennes de notre commune.

## APPRECIATIONS SUR LES RENTREES FISCALES

### Revenus fiscaux

	Comptes 2018	Budget 2019	Budget 2020	PFT 2021	PFT 2022	PFT 2023
<b>Impôts directs personnes physiques</b>	<b>-3'795'222.12</b>	<b>-3'589'900.00</b>	<b>-3'513'900.00</b>	<b>-3'506'900.00</b>	<b>-3'510'900.00</b>	<b>-3'516'900.00</b>
<i>Impôts sur le revenu</i>	<i>-3'288'598.75</i>	<i>-3'164'900.00</i>	<i>-3'064'900.00</i>	<i>-3'054'900.00</i>	<i>-3'049'900.00</i>	<i>-3'044'900.00</i>
<i>Impôts sur la fortune</i>	<i>-332'650.50</i>	<i>-275'000.00</i>	<i>-275'000.00</i>	<i>-280'000.00</i>	<i>-290'000.00</i>	<i>-295'000.00</i>
<i>Impôts à la source</i>	<i>-76'955.87</i>	<i>-70'000.00</i>	<i>-77'000.00</i>	<i>-77'000.00</i>	<i>-75'000.00</i>	<i>-80'000.00</i>
<i>Impôts des frontaliers</i>	<i>-97'017.00</i>	<i>-80'000.00</i>	<i>-97'000.00</i>	<i>-95'000.00</i>	<i>-96'000.00</i>	<i>-97'000.00</i>
<b>Impôts directs personnes morales</b>	<b>-612'980.23</b>	<b>-677'000.00</b>	<b>-595'000.00</b>	<b>-590'000.00</b>	<b>-585'000.00</b>	<b>-585'000.00</b>
<b>Impôts foncier</b>	<b>-39'418.40</b>	<b>-43'000.00</b>	<b>-164'000.00</b>	<b>-164'000.00</b>	<b>-164'000.00</b>	<b>-164'000.00</b>
<b>Impôts sur gains en capital</b>	<b>-23'332.24</b>	<b>-38'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>
<b>Total</b>	<b>-4'470'952.99</b>	<b>-4'347'900.00</b>	<b>-4'292'900.00</b>	<b>-4'280'900.00</b>	<b>-4'279'900.00</b>	<b>-4'285'900.00</b>

Comme mentionné précédemment, en introduction, le domaine fiscal verra des changements en 2020.

Les rentrées des personnes physiques devraient être à la baisse suite aux diverses mesures prises au niveau du canton pour alléger la charge du contribuable neuchâtelois. Ces mesures seront également répercutées sur l'impôt communal par le fait que les montants taxés seront plus bas.

Des mesures sont également prises pour abaisser la charge des impôts sur les entreprises. Elles auront également une incidence sur les revenus fiscaux de notre commune.

Ces changements seront en partie compensés par l'impôt foncier communal qui sera étendu aux logements de rapport des personnes physiques. La Commune de Cornaux a déjà modifié sa réglementation à ce sujet, ayant anticipé les changements.

## SITUATION PAR DOMAINES

Administration Générale	COMPTES	BUDGET	BUDGET	PFT	PFT	PFT	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
	618'200.33	682'900.00	716'400.00	733'600.00	739'800.00	745'430.00	
01	Législatif et exécutif	159'411.40	161'800.00	178'200.00	163'100.00	163'100.00	163'100.00
02	Services généraux	458'788.93	521'100.00	538'200.00	570'500.00	576'700.00	582'330.00

Si on constate que le chapitre des Autorités (01) est en augmentation, il s'agit de la prévision financière due au changement des Autorités communales.

Quant aux Service généraux (02) l'augmentation est la conséquence du changement à l'administration communale et en partie du nouveau poste ouvert d'un collaborateur technique.

Ordre et sécurité publique	COMPTES	BUDGET	BUDGET	PFT	PFT	PFT	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
	217'052.29	242'400.00	252'400.00	255'000.00	255'700.00	258'400.00	
11	Sécurité publique	19'079.49	25'600.00	21'600.00	37'700.00	37'700.00	39'300.00
14	Questions juridiques (en général)	55'034.87	64'500.00	64'400.00	58'500.00	59'000.00	59'700.00
15	Service du feu (en général)	91'811.98	102'200.00	110'000.00	104'200.00	104'200.00	104'200.00
16	Défense militaire	51'125.95	50'100.00	56'400.00	54'600.00	54'800.00	55'200.00

L'augmentation du domaine de la sécurité publique est tributaire de plusieurs décisions auxquelles la commune de Cornaux doit faire face en tant que membre de syndicats et autres organismes intercommunaux, tels que les pompiers (15), la protection civile (16), l'état civil (14), etc.

Formation	COMPTES	BUDGET	BUDGET	PFT	PFT	PFT
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	1'713'531.87	1'742'700.00	1'863'200.00	1'882'100.00	1'887'200.00	1'892'000.00
21 Scolarité obligatoire	1'695'700.87	1'725'300.00	1'845'400.00	1'864'700.00	1'869'800.00	1'874'600.00
Formation						
23 professionnelle initiale	17'831.00	17'400.00	17'800.00	17'400.00	17'400.00	17'400.00

Nous devons année après année constater que le domaine de la formation augmente.

En effet, le coût moyen par élève prend l'ascenseur, suite aux décisions prises d'intégrer dans les principes de la péréquation intercommunale, le domaine scolaire, ce qui a une incidence négative pour le syndicat de l'Eorén qui voit à ce titre la somme d'environ 1,6 millions de charges supplémentaires lui être imputée.

De plus, selon le nombre d'élèves carbonetchs qui fréquente les bancs scolaires, les montants dus au syndicat peuvent être très fluctuants.

Culture, Sports, Loisirs et Eglises	COMPTES	BUDGET	BUDGET	PFT	PFT	PFT
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	502'055.60	512'600.00	535'400.00	499'700.00	501'500.00	504'200.00
32 Culture, autres	266'989.75	273'400.00	292'000.00	276'600.00	276'900.00	277'700.00
34 Sports et loisirs	198'413.91	203'900.00	203'700.00	183'600.00	184'800.00	186'400.00
Eglises et affaires religieuses						
35	36'651.94	35'300.00	39'700.00	39'500.00	39'800.00	40'100.00

Le chapitre des sports et loisirs (34) prévoit divers travaux pour l'entretien des terrains de foot, ainsi que le changement d'installation et engins sportifs à la salle omnisports. Ces engagements ne peuvent plus être repoussés et doivent être réalisés.

Santé	COMPTES	BUDGET	BUDGET	PFT	PFT	PFT
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	70'102.85	60'800.00	59'300.00	59'300.00	59'300.00	59'300.00
42 Soins ambulatoires	60'342.35	59'000.00	58'100.00	58'100.00	58'100.00	58'100.00
43 Prévention de la santé	8'786.10	200.00	100.00	100.00	100.00	100.00



49	Santé publique, non mentionné ailleurs	974.40	1'600.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00
----	--	--------	----------	----------	----------	----------	----------

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

Sécurité sociale		COMPTES	BUDGET	BUDGET	PFT	PFT	PFT
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		980'498.12	1'010'000.00	991'100.00	1'041'900.00	1'068'100.00	1'093'300.00
51	Maladie et accident	248'079.00	237'100.00	256'200.00	272'700.00	287'200.00	305'300.00
53	Vieillesse et survivants	8'062.35	8'300.00	8'300.00	8'300.00	8'300.00	8'300.00
54	Famille et jeunesse	167'767.82	190'200.00	154'300.00	189'700.00	190'000.00	190'400.00
55	Chômage	49'622.00	54'500.00	53'100.00	45'100.00	56'800.00	58'400.00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	506'966.95	519'900.00	519'200.00	526'100.00	525'800.00	530'900.00

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

Nous devons constater que ceux-ci sont en constante augmentation et que rien ne laisse présager une stabilisation.

Trafic		COMPTES	BUDGET	BUDGET	PFT	PFT	PFT
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		455'273.27	466'900.00	498'000.00	500'400.00	500'800.00	501'100.00
61	Circulation routière	320'939.72	333'000.00	365'000.00	367'900.00	369'100.00	370'400.00
62	Transports publics	134'333.55	133'900.00	133'000.00	132'500.00	131'700.00	130'700.00

Le domaine du trafic a été calculé avec les chiffres qui découlent de la proposition de la nouvelle convention relative au travaux publics Cornaux-Cressier, ce qui induit une augmentation pour notre commune.

	Protection environnement et amén.	COMPTES	BUDGET	BUDGET	PFT	PFT	PFT
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		152'604.04	221'400.00	189'000.00	164'300.00	165'600.00	167'000.00
71	Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
72	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
73	Gestion des déchets	38'959.00	41'400.00	41'000.00	39'300.00	39'400.00	39'600.00
74	Aménagements	15'752.60	14'900.00	20'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00
75	Protection des espèces et du paysage	844.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
76	Luttes contre la pollution de l'environnement	6'657.00	5'800.00	5'500.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00
77	Protection de l'environnement, autres	6'216.37	6'700.00	9'200.00	8'600.00	8'900.00	9'000.00
79	Aménagement du territoire	84'175.07	151'800.00	112'500.00	100'000.00	100'900.00	102'000.00

Le domaine de l'environnement voit peu de changements.

Les chapitres des eaux (71 & 72) sont autoporteurs et de fait n'ont pas d'influence sur le budget.

Le chapitre de l'aménagement (74) est en légère augmentation suite aux amortissements des travaux qui ont eu lieu à La Ronde-Fin.

Le chapitre de l'aménagement du territoire (79) voit une augmentation due au poste ouvert et dont il a déjà été fait mention précédemment.

	Economie publique	COMPTES	BUDGET	BUDGET	PFT	PFT	PFT
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		-59'648.83	-83'100.00	-71'400.00	-56'300.00	-75'300.00	-75'300.00
81	Agriculture	6'784.95	6'900.00	5'100.00	100.00	100.00	100.00
82	Sylviculture	13'675.30	1'800.00	15'000.00	35'100.00	35'100.00	35'100.00
84	Tourisme	4'755.00	4'800.00	4'800.00	4'800.00	4'800.00	4'800.00

87	Combustibles et énergie	-84'864.08	-96'600.00	-96'300.00	-96'300.00	-115'300.00	-115'300.00
----	-------------------------	------------	------------	------------	------------	-------------	-------------

Le domaine de l'Economie publique est bénéficiaire pour la commune de Cornaux, par le domaine des énergies et du réseau électrique communal qui a un meilleur apport pour nos finances.

Finances et impôts		COMPTES	BUDGET	BUDGET	PFT	PFT	PFT
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		-5'002'472.56	-4'815'800.00	-4'954'300.00	-4'956'000.00	-4'956'300.00	-4'963'200.00
91	Impôts	-4'557'138.24	-4'426'800.00	-4'377'700.00	-4'365'700.00	-4'364'700.00	-4'370'700.00
93	Péréquation financière et compensation des charges	40'557.00	-38'000.00	-258'800.00	-266'700.00	-266'700.00	-266'700.00
96	Administration de la fortune et de la dette	-484'392.82	-350'200.00	-316'300.00	-322'100.00	-323'400.00	-324'300.00
97	Redistributions	-1'498.50	-800.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00

Le domaine financier est celui-ci qui sera marqué par les divers éléments modifiant le paysage des rentrées fiscales, dont il a déjà été fait mention en préambule du présent rapport.

Le chapitre des impôts (91) sera inférieur aux années précédentes au vu des révisions des dispositions légales touchant les personnes physiques et morales.

Le chapitre de la péréquation (93) vient atténuer la baisse des rentrées fiscales par le fait que les nouvelles méthodes de calcul sont plus bénéficiaires pour notre commune.

## BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Au domaine des investissements, avec le montant de CHF 2'852'000.00, la Commune de Cornaux entend poursuivre bons nombres de travaux dont ceux du PGEE débutés en 2019 et qui impactent et impacteront encore la circulation routière dans les rues de notre localité, avec une remise en état des rues principales de la localité.

De plus, les travaux de réfection des chemins agricoles en zones rurales sont également agendés pour le début 2020.

Dans le cadre du plan financier et des tâches, au niveau des investissements, le Conseil communal n'a pas défini les coûts de divers dossiers qui devront être prochainement ouverts.

Toutefois, il est possible de mentionner que la commune de Cornaux devra se pencher sur bon nombre d'entre eux afin de les mener à terme et ils auront un coût certain.

Il est possible de mentionner :

- La révision des chaudières du collège qui alimentent et fournissent le chauffage des bâtiments communaux avec l'arrivée du chauffage à distance (CàD) ;
- Dans le même domaine, le chauffage du temple, du magasin de fleurs et de la vieille forge ;
- Au sujet de ce dernier bâtiment, la commune devra se positionner sur le devenir et l'affectation des locaux de ladite vieille forge avec les travaux correspondant, répondant ainsi à la motion déposée le 30.12.2013;
- L'assainissement des vestiaires du terrain de sports;
- Le devenir du stand de tir et son éventuelle affectation à usage de loisirs;
- Le développement de la zone du Clos avec les appartements avec encadrement;
- L'établissement du plan d'aménagement local;
- Etc .

Au terme du présent rapport, nous vous invitons, Monsieur le Président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à approuver les différents documents traitant du budget de l'exercice 2020 tels qu'ils vous sont présentés.

Cornaux, le 25 novembre 2019

LE CONSEIL COMMUNAL

**ARRETE****Concernant l'approbation du budget communal de l'exercice 2020**

du 16 décembre 2019

**Le Conseil général**

vu le rapport du Conseil communal, du 25 novembre 2019,  
vu la Loi sur les communes, du 21 décembre 1964,  
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014,  
Entendu le rapport de la Commission financière,  
Sur proposition du Conseil communal,

**a r r ê t e :**

**Article premier** .- Est approuvé le budget de l'exercice 2020, qui comprend:

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

Charges	CHF 7'819'900.00
Revenus	CHF -7'050'600.00
Résultat des activités d'exploitation (1)	CHF 769'300.00
Charges financières	CHF 205'100.00
Revenus financiers	CHF -572'400.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF -367'300.00
<b>Résultat opérationnel (1 + 2)</b>	<b>CHF 402'000.00</b>
Charges extraordinaires	CHF 0.00
Revenus extraordinaires	CHF -322'900.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF -322'900.00
<b>Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)</b>	<b>CHF 79'100.00</b>

b) Le budget des investissements du patrimoine administratif qui se présente comme suit:

Dépenses	CHF 3'038'000.00
Recettes	CHF -216'000.00
<b>Total des investissements nets du patrimoine administratif</b>	<b>CHF 2'822'000.00</b>

c) Le budget des investissements du patrimoine financier qui se présente comme suit:

Dépenses	CHF 30'000.00
Recettes	CHF 0.00
<b>Total des investissements nets du patrimoine financier</b>	<b>CHF 30'000.00</b>

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

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président,

La secrétaire,

Yves Rollier

Suzanne Staub

**COMPTE DE RESULTAT A 3 NIVEAUX  
PAR NATURE**



## Budget 2020

Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>7'819'900</b>	<b>7'474'600</b>	<b>345'300</b>	<b>7'411'677.11</b>	<b>408'223</b>
30 Charges de personnel	1'519'600	1'375'100	144'500	1'270'290.55	249'309
31 Biens, services et charges d'expl.	1'155'900	1'189'400	-33'500	1'132'082.95	23'817
33 Amortissements du patrimoine administratif	799'800	770'600	29'200	781'400.10	18'400
35 Attributions aux fonds et financements spé..	132'300	88'500	43'800	182'465.02	-50'165
36 Charges de transfert	3'962'600	3'775'600	187'000	3'761'788.11	200'812
37 Subventions redistribuées	63'000	60'500	2'500	62'405.70	594
39 Imputations internes	186'700	214'900	-28'200	221'244.68	-34'545
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-7'050'600</b>	<b>-6'745'400</b>	<b>-305'200</b>	<b>-6'959'997.52</b>	<b>-90'602</b>
40 Revenus fiscaux	-4'380'900	-4'429'900	49'000	-4'560'468.24	179'568
42 Taxes	-1'203'900	-1'157'700	-46'200	-1'216'259.97	12'360
43 Revenus divers	-300	-300	0	-328.80	29
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-40'700	-10'000	-30'700	-22'583.60	-18'116
46 Revenus de transfert	-1'175'100	-872'100	-303'000	-876'497.23	-298'603
47 Subventions à redistribuer	-63'000	-60'500	-2'500	-62'615.00	-385
49 Imputations internes	-186'700	-214'900	28'200	-221'244.68	34'545
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>769'300</b>	<b>729'200</b>	<b>40'100</b>	<b>451'679.59</b>	<b>317'620</b>
34 Charges financières	205'100	190'800	14'300	174'028.80	31'071
44 Revenus financiers	-572'400	-556'300	-16'100	-655'605.41	83'205
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-367'300</b>	<b>-365'500</b>	<b>-1'800</b>	<b>-481'576.61</b>	<b>114'277</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>402'000</b>	<b>363'700</b>	<b>38'300</b>	<b>-29'897.02</b>	<b>431'897</b>
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-322'900	-322'900	0	-322'906.00	6
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-322'900</b>	<b>-322'900</b>	<b>0</b>	<b>-322'906.00</b>	<b>6</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>79'100</b>	<b>40'800</b>	<b>38'300</b>	<b>-352'803.02</b>	<b>431'903</b>



**COMPTE DE RESULTAT CONDENSE EN  
CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



## Budget 2020

Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>0 Administration Générale</b>	<b>716'400</b>	<b>682'900</b>	<b>33'500</b>	<b>618'200.33</b>	<b>98'200</b>
0110 Législatif	22'000	21'000	1'000	16'700.45	5'300
0120 Exécutif	156'200	140'800	15'400	142'710.95	13'489
0210 Administration des finances et des..	40'100	58'900	-18'800	31'064.03	9'036
0220 Services généraux, autres	489'300	459'400	29'900	424'639.75	64'660
0290 Immeubles admin., non ment. ailleurs	8'800	2'800	6'000	3'085.15	5'715
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>252'400</b>	<b>242'400</b>	<b>10'000</b>	<b>217'052.29</b>	<b>35'348</b>
1110 Police	21'600	25'600	-4'000	19'079.49	2'521
1400 Questions juridiques (en général)	51'900	56'500	-4'600	47'393.22	4'507
1406 Office régional de l'état civil	12'500	8'000	4'500	7'641.65	4'858
1500 Service du feu (en général)	5'500	5'200	300	6'816.88	-1'317
1506 Service du feu, organisation régionale	104'500	97'000	7'500	84'995.10	19'505
1610 Défense militaire	5'200	4'700	500	3'310.45	1'890
1620 Protection civile (en général)	51'200	45'400	5'800	47'815.50	3'385
<b>2 Formation</b>	<b>1'863'200</b>	<b>1'742'700</b>	<b>120'500</b>	<b>1'713'531.87</b>	<b>149'668</b>
2111 Cycle élémentaire	523'600	440'600	83'000	422'573.25	101'027
2120 Degré primaire	563'400	626'500	-63'100	575'251.70	-11'852
2130 Degré secondaire	660'000	542'300	117'700	619'970.05	40'030
2170 Bâtiments scolaires	-30'300	-23'700	-6'600	-42'321.63	12'022
2180 Structures d'accueil parascolaire	96'000	105'900	-9'900	89'644.10	6'356
2192 Ecoles obligatoires autres	32'700	33'700	-1'000	30'583.40	2'117
2300 Formation professionnelle initiale	17'800	17'400	400	17'831.00	-31
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>535'400</b>	<b>512'600</b>	<b>22'800</b>	<b>502'055.60</b>	<b>33'344</b>
3210 Bibliothèques	13'300	13'500	-200	13'472.50	-173
3220 Concerts et théâtre	27'000	31'500	-4'500	31'422.56	-4'423
3290 Culture, non mentionné ailleurs	251'700	228'400	23'300	222'094.69	29'605
3410 Sports	151'700	151'800	-100	162'813.46	-11'113
3420 Loisirs	52'000	52'100	-100	35'600.45	16'400
3500 Paroisse protestante	23'000	19'700	3'300	19'921.94	3'078
3501 Eglise catholique	16'700	15'600	1'100	16'730.00	-30
<b>4 Santé</b>	<b>59'300</b>	<b>60'800</b>	<b>-1'500</b>	<b>70'102.85</b>	<b>-10'803</b>
4220 Services de sauvetage	58'100	59'000	-900	60'342.35	-2'242
4330 Service médical des écoles	0	0	0	5'848.20	-5'848
4331 Service dentaire scolaire	0	0	0	2'823.10	-2'823
4340 Contrôle des denrées alimentaires	100	200	-100	114.80	-15
4900 Santé publique, non mentionné ailleurs	1'100	1'600	-500	974.40	126
<b>5 Sécurité sociale</b>	<b>991'100</b>	<b>1'010'000</b>	<b>-18'900</b>	<b>980'498.12</b>	<b>10'602</b>
5120 Réductions de primes	256'200	237'100	19'100	248'079.00	8'121
5316 Agences régionales AVS	8'300	8'300	0	8'062.35	238
5410 Allocations familiales	20'500	20'600	-100	19'851.00	649
5430 Avance et recouvrement des pensions..	2'500	3'300	-800	598.00	1'902
5451 Crèches et garderies	131'300	166'300	-35'000	147'318.82	-16'019
5510 Assurance chômage	16'800	17'500	-700	17'081.00	-281
5520 Prestations aux chômeurs	36'300	37'000	-700	32'541.00	3'759
5720 Aide matérielle légale	411'500	417'400	-5'900	407'463.70	4'036
5790 Assistance, non mentionné ailleurs	15'800	12'000	3'800	10'741.00	5'059
5796 Guichets sociaux régionaux	91'900	90'500	1'400	88'762.25	3'138
<b>6 Trafic</b>	<b>498'000</b>	<b>466'900</b>	<b>31'100</b>	<b>455'273.27</b>	<b>42'727</b>
6150 Routes communales	357'000	329'700	27'300	311'521.87	45'478
6155 Places de stationnement	-1'400	-6'700	5'300	-2'010.00	610
6190 Routes, autres	9'400	10'000	-600	11'427.85	-2'028
6220 Trafic régional	130'700	131'600	-900	130'124.30	576
6231 Noctambus	2'100	2'100	0	2'373.05	-273
6290 Transports publics, non mentionné ailleurs	200	200	0	1'836.20	-1'636
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>189'000</b>	<b>221'400</b>	<b>-32'400</b>	<b>152'604.04</b>	<b>36'396</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
7203 Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
7301 Gestion des déchets ménages	41'000	41'400	-400	38'959.00	2'041
7303 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0



## Budget 2020

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
7410	Corrections de cours d'eau	20'000	14'900	5'100	15'752.60	4'247
7500	Protection du paysage	800	800	0	844.00	-44
7710	Cimetières, crématoires	9'200	6'700	2'500	6'216.37	2'984
7900	Aménagement du territoire (en général)	103'600	145'500	-41'900	78'710.82	24'889
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL )	8'900	6'300	2'600	5'464.25	3'436
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-71'400</b>	<b>-83'100</b>	<b>11'700</b>	<b>-59'648.83</b>	<b>-11'751</b>
8120	Améliorations structurelles	3'300	5'400	-2'100	5'362.80	-2'063
8140	Améliorations de la production végétale	1'800	1'500	300	1'422.15	378
8200	Sylviculture	15'000	1'800	13'200	13'675.30	1'325
8400	Tourisme	4'800	4'800	0	4'755.00	45
8710.00	Electricité (en général)	-34'600	-25'000	-9'600	-33'618.35	-982
8711	Réseau électrique (propriété communale)	-61'700	-71'600	9'900	-51'245.73	-10'454
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-4'954'300</b>	<b>-4'815'800</b>	<b>-138'500</b>	<b>-5'002'472.56</b>	<b>48'173</b>
9100	Impôts communaux généraux	-4'204'900	-4'374'900	170'000	-4'508'779.84	303'880
9101	Impôts spéciaux	-172'800	-51'900	-120'900	-48'358.40	-124'442
9300	Péréquation financière et compensation..	-258'800	-38'000	-220'800	40'557.00	-299'357
9610	Intérêts	-120'900	-143'200	22'300	-254'122.33	133'222
9620	Frais d'émission	2'000	1'000	1'000	300.00	1'700
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-197'400	-208'000	10'600	-230'221.49	32'821
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	0	0	0	-349.00	349
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'500	-800	-700	-1'498.50	-2
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>79'100</b>	<b>40'800</b>	<b>38'300</b>	<b>-352'803.02</b>	<b>431'903</b>

**COMPTE DES INVESTISSEMENTS CONDENSE  
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Fonctionnelle</b>	<b>2'822'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'822'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'822'000.00</b>
Total des Charges	3'038'000.00	0.00	3'038'000.00	597'640.63	2'440'359.37
Total des Revenus	-216'000.00	0.00	-216'000.00	-597'640.63	381'640.63
<b>0 Administration Générale</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-28'516.32</b>	<b>78'516.32</b>
Charges	50'000.00	0.00	50'000.00	42'581.02	7'418.98
Revenus	0.00	0.00	0.00	-71'097.34	71'097.34
220 Services généraux, autres	50'000.00	0.00	50'000.00	-28'516.32	78'516.32
Charges	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	-28'516.32	28'516.32
290 Immeubles admin., non ment. ailleurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	42'581.02	-42'581.02
Revenus	0.00	0.00	0.00	-42'581.02	42'581.02
<b>2 Formation</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	30'646.77	-30'646.77
Revenus	0.00	0.00	0.00	-30'646.77	30'646.77
2170 Bâtiments scolaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	30'646.77	-30'646.77
Revenus	0.00	0.00	0.00	-30'646.77	30'646.77
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000.00</b>
Charges	65'000.00	0.00	65'000.00	16'270.00	48'730.00
Revenus	-30'000.00	0.00	-30'000.00	-16'270.00	-13'730.00
3410 Sports	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00
Charges	30'000.00	0.00	30'000.00	16'270.00	13'730.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	-16'270.00	16'270.00
3420 Loisirs	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00
Charges	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00
Revenus	-30'000.00	0.00	-30'000.00	0.00	-30'000.00
<b>6 Trafic</b>	<b>567'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>567'000.00</b>	<b>1'082.80</b>	<b>565'917.20</b>
Charges	717'000.00	0.00	717'000.00	426'571.35	290'428.65
Revenus	-150'000.00	0.00	-150'000.00	-425'488.55	275'488.55
6150 Routes communales	567'000.00	0.00	567'000.00	1'082.80	565'917.20
Charges	717'000.00	0.00	717'000.00	426'571.35	290'428.65
Revenus	-150'000.00	0.00	-150'000.00	-425'488.55	275'488.55
<b>7 Protection environnement et aménagement</b>	<b>1'520'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'520'000.00</b>	<b>27'433.52</b>	<b>1'492'566.48</b>
Charges	1'556'000.00	0.00	1'556'000.00	94'272.25	1'461'727.75
Revenus	-36'000.00	0.00	-36'000.00	-66'838.73	30'838.73
7100 Approvisionnement en eau (en général)	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
Charges	500'000.00	0.00	500'000.00	4'659.98	495'340.02
Revenus	0.00	0.00	0.00	-4'659.98	4'659.98
7200 Traitement des eaux usées (en général)	400'000.00	0.00	400'000.00	23'300.65	376'699.35
Charges	400'000.00	0.00	400'000.00	23'300.65	376'699.35
7203 Traitement des eaux claires	400'000.00	0.00	400'000.00	4'132.87	395'867.13
Charges	400'000.00	0.00	400'000.00	47'732.87	352'267.13
Revenus	0.00	0.00	0.00	-43'600.00	43'600.00
7410 Corrections de cours d'eau	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00
Charges	70'000.00	0.00	70'000.00	18'578.75	51'421.25
Revenus	0.00	0.00	0.00	-18'578.75	18'578.75



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
7710 Cimetières, crématoires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	36'000.00
Revenus	-36'000.00	0.00	-36'000.00	0.00	-36'000.00
7900 Aménagement du territoire (en général)	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00
Charges	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00
<b>8 Economie publique</b>	<b>650'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>650'000.00</b>
Charges	650'000.00	0.00	650'000.00	-12'700.76	662'700.76
Revenus	0.00	0.00	0.00	12'700.76	-12'700.76
8120 Améliorations structurelles	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00
Charges	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00
8711 Réseau électrique (propriété communale)	450'000.00	0.00	450'000.00	0.00	450'000.00
Charges	450'000.00	0.00	450'000.00	-12'700.76	462'700.76
Revenus	0.00	0.00	0.00	12'700.76	-12'700.76



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Fonctionnelle</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>
Total des Charges	30'000.00	0.00	30'000.00	7'794.35	22'205.65
Total des Revenus	0.00	0.00	0.00	-7'794.35	7'794.35
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>
Charges	30'000.00	0.00	30'000.00	7'794.35	22'205.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	-7'794.35	7'794.35
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00
Charges	30'000.00	0.00	30'000.00	7'794.35	22'205.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	-7'794.35	7'794.35



## Budget d'investissements 2020 par objet

No compte	Libellé	Crédit voté	Montant voté	Dépenses cumulées au 30.11.2019	Dépenses/ recettes 2020
	<b>Administration (général)</b>				
2018.0201	Crédit d'études diverses 2019	17.12.2018	50'000.00	19'487.00	
2019.0201	Crédit d'études diverses 2020	à voter	50'000.00		50'000.00
	<b>Bâtiments PA</b>				
2015.0201	Assainissement chauffages/CAD	29.09.2015	177'000.00	149'655.00	
	Chauffage Temple	à voter	50'000.00		
	Salle omnisports, remplacement éclairage	à voter	30'000.00		30'000.00
	<b>Sports/loisirs</b>				
2013.3201	Assainissement bâtiment La Fannaz	12.11.2013	54'000.00	9'237.30	
2019.3401	Participation réfection buvette terrain sports	CC	30'000.00	5'000.00	5'000.00
	Réfection places de jeux	à voter	35'000.00		
	<b>Trafic</b>				
2014.6101	Places d'évitement ch. des Longins	02.10.2014	47'000.00	3'118.00	
2014.6102	Aménagement sécurité centre du village	11.12.2014	30'000.00	18'397.80	
	Assainissement chaussée Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement chaussée Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
	Construction route sur BF 2849 Les Nageux	18.12.2018	220'000.00		120'000.00
	Réfection chemins agricoles	18.09.2019	461'000.00		200'000.00
	Démolition passerelle des Etroits	CC	25'000.00		25'000.00
	Aménagement Clos Saint-Pierre - collège	à voter	100'000.00		100'000.00
	Nouvelle balayeuse TC2C	à voter	72'000.00		72'000.00
	<b>Approvisionnement en eau</b>				
2016.7101	Extension CEN	08.03.2016	416'000.00	868.00	100'000.00
2018.7102	Extension CEN, crédit complémentaire	25.06.2018	137'000.00		
	Arrosage jardins communaux	CC	30'000.00		30'000.00
	Assainissement eau potable Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement eau potable Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
	<b>Traitement des eaux usées</b>				
	Assainissement eaux usées Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement eaux usées Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
	<b>Traitement des eaux claires</b>				
2018.7401	Reconstruction ponceau La Ronde-Fin	20.08.2018	375'000.00	14'748.10	70'000.00
	Assainissement eaux claires Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement eaux claires Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
	<b>Aménagement du territoire</b>				
	Nouveau plan d'aménagement local	à voter	150'000.00		150'000.00
	<b>Réseau électrique</b>				
2016.0301	Assainissement rés. Électr. + compteurs	23.11.2016	195'000.00	38'123.98	50'000.00
	Assainissement/extension électricité Rue du Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)				
	Assainissement électricité Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)				
2018.8702	Armoires électriques Vignoble Ouest	19.09.2018	76'500.00		
	<b>Projets globaux</b>				
	PGEE-Renouvellement SI+chaussée Vignoble-Fontaines Nord (Lot 1)	17.12.2018	4'868'000.00		
	PGEE-Renouvellement SI+chaussée Rue des Fontaines Centre-Sud et route cantonale (Lot 2)	17.12.2018	3'700'500.00	209'074.00	1'850'000.00
	<b>Taxes d'équipement à percevoir</b>				

Montant soumis au frein à l'endettement

Total CHF

2'852'000.00



# Calcul du frein à l'endettement



## Commune de Cornaux

### Comptes 2018

MCH2		
200	Engagements courants	1'069'133
201	Engagements financiers à court terme	6'012'482
204	Passifs de régularisation	63'368
205	Provisions à court terme	128'351
206	Engagements financiers à long terme	8'400'000
208	Provisions à long terme	474'391
	Engagements envers les financ. spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	308'475
	<b>CAPITAUX DE TIERS</b>	<b>16'456'200</b>
100	Disponibilités	757'561
101	Créances	997'733
104	Actifs de régularisation	1'255'346
106	Stocks	27'737
107	Placements financiers	89'987
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	16'053'418
109	Créances envers les financements spéciaux	0
		<b>19'181'782</b>

400	Impôts personnes physiques	3'872'467
401	Impôts personnes morales	636'312
402-403	Impôts autres	51'688
	<b>REVENUS FISCAUX</b>	<b>4'560'468</b>

**Taux d'endettement net en %** **-59.77**

### Marge d'autofinancement

Résultat d'exercice	(-) déficit / (+) bénéfice	<b>-79'100</b>
33	Amortissements légaux	799'800
35	Attributions aux fonds et financement spéciaux	132'300
45	./ Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	-40'700
489	./ Prélèvements sur le capital propre	-322'900
	<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>489'400 art.5</b>
	Investissements NET	<b>2'852'000</b>
	<b>Degré d'autofinancement</b>	<b>20.2</b>

Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC

**pas de limite**

### Règles LFinEC et Règl. communal art. 5

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

**OK RESPECTE LA LIMITE !**

# **CONTRÔLE DES OBJETS D'INVESTISSEMENTS DES PATRIMOINES ADMINISTRATIF ET FINANCIER**

(situation dépenses/recettes au 30.11.2019)



## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2019

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voletées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponibilité 31.12.2019	Date clôture
<b>PA</b>		12'916'500	-713'000	12'203'500	2'223'598	-319'087	834'661	0	3'058'259	-319'087	9'858'241	
<b>Administration Générale</b>		224'500	0	224'500	121'680	0	19'487	0	141'167	0	83'333	
<b>02 Services généraux</b>		224'500	0	224'500	121'680	0	19'487	0	141'167	0	83'333	
<b>0220 Services généraux, autres</b>		150'000	0	150'000	55'146	0	19'487	0	74'633	0	75'367	
201722.01 Crédit d'études 2017	01.02.2017	50'000	0	50'000	26'630	0	0	0	26'630	0	23'370	31.12.2017
201802.01 Crédit d'études 2018	11.12.2017	50'000	0	50'000	28'516	0	2'352	0	30'868	0	19'132	31.12.2018
201902.01 Crédit d'études 2019	17.12.2018	50'000	0	50'000	0	0	17'135	0	17'135	0	32'865	
<b>0290 Immeubles administratifs, non menti.</b>		74'500	0	74'500	66'534	0	0	0	66'534	0	7'966	
201702.01 Rénovation salles et bureau communal	21.06.2017	30'000	0	30'000	26'903	0	0	0	26'903	0	3'097	
201702.02 Remplacement fenêtres Maison comm..	31.10.2017	42'000	0	42'000	37'197	0	0	0	37'197	0	4'803	31.12.2018
201702.03 Changement serrures garages+hangar	31.10.2017	2'500	0	2'500	2'434	0	0	0	2'434	0	66	31.12.2018
<b>Formation</b>		210'800	0	210'800	180'302	0	0	0	180'302	0	30'498	
<b>21 Scolarité obligatoire</b>		210'800	0	210'800	180'302	0	0	0	180'302	0	30'498	
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>		210'800	0	210'800	180'302	0	0	0	180'302	0	30'498	
201521.01 Assainissement chauffages bâtiments ..	29.09.2015	177'000	0	177'000	149'655	0	0	0	149'655	0	27'345	
201721.01 Travaux réfections collèges	31.10.2017	33'800	0	33'800	30'647	0	0	0	30'647	0	3'153	31.12.2018
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		114'000	0	114'000	41'807	0	5'000	0	46'807	0	67'193	
<b>32 Culture, autres</b>		54'000	0	54'000	9'237	0	0	0	9'237	0	44'763	
<b>3290 Culture, non mentionné ailleurs</b>		54'000	0	54'000	9'237	0	0	0	9'237	0	44'763	
201332.01 Assainissement pavillon La Fannaz	12.11.2013	54'000	0	54'000	9'237	0	0	0	9'237	0	44'763	
<b>34 Sports et loisirs</b>		60'000	0	60'000	32'570	0	5'000	0	37'570	0	22'430	
<b>3410 Sports</b>		60'000	0	60'000	32'570	0	5'000	0	37'570	0	22'430	
201734.01 Rempl. douches salle omnisports	26.04.2017	30'000	0	30'000	32'570	0	0	0	32'570	0	-2'570	31.12.2018
201934.01 Participation transf. buvette terrain spor..	28.10.2019	30'000	0	30'000	0	0	5'000	0	5'000	0	25'000	
<b>Trafic</b>		3'373'000	-100'000	3'273'000	1'330'085	0	218'051	0	1'548'136	0	1'824'864	
<b>61 Circulation routière</b>		3'373'000	-100'000	3'273'000	1'330'085	0	218'051	0	1'548'136	0	1'824'864	



## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2019

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponibilité 31.12.2019	Date clôture
<b>6150 Routes communales</b>		<b>3'373'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>3'273'000</b>	<b>1'330'085</b>	<b>0</b>	<b>218'051</b>	<b>0</b>	<b>1'548'136</b>	<b>0</b>	<b>1'824'864</b>	
201461.01 Places d'évitement ch. des Longins	02.10.2014	47'000	0	47'000	0	0	3'118	0	3'118	0	43'882	
201461.02 Aménagement sécurité centre du village	11.12.2014	30'000	0	30'000	18'398	0	0	0	18'398	0	11'602	
201561.01 Crédit liaison Vignoble-Martinettes	12.03.2015	1'023'000	0	1'023'000	851'198	0	0	0	851'198	0	171'802	31.12.2018
201403.01 Réfection route DP30 Prés-Bersot	23.11.2016	65'000	0	65'000	65'000	0	0	0	65'000	0	0	31.12.2017
201861.01 Assainissement Route de la Ronde-Fin	20.08.2018	800'000	0	800'000	316'689	0	237'512	0	554'201	0	245'799	
201861.02 Achat tracteur Fendt TP2C	14.05.2018	80'000	0	80'000	78'800	0	0	0	78'800	0	1'200	31.12.2018
201861.03 Route de desserte art. 2849 (Nageux)	17.12.2018	220'000	-100'000	120'000	0	0	-30'000	0	-30'000	0	250'000	
201861.04 PGEE-Réfection Fontaines-Vignoble-M..	17.12.2018	1'108'000	0	1'108'000	0	0	7'421	0	7'421	0	1'100'579	
<b>Protection de l'environnement et aménagement ..</b>		<b>6'164'000</b>	<b>-613'000</b>	<b>5'551'000</b>	<b>252'902</b>	<b>-319'087</b>	<b>513'289</b>	<b>0</b>	<b>766'191</b>	<b>-319'087</b>	<b>5'397'809</b>	
<b>71 Approvisionnement en eau</b>		<b>2'530'000</b>	<b>-363'000</b>	<b>2'167'000</b>	<b>4'660</b>	<b>0</b>	<b>168'284</b>	<b>0</b>	<b>172'944</b>	<b>0</b>	<b>2'357'056</b>	
<b>7100 Approvisionnement en eau (en géné..</b>		<b>2'530'000</b>	<b>-363'000</b>	<b>2'167'000</b>	<b>4'660</b>	<b>0</b>	<b>168'284</b>	<b>0</b>	<b>172'944</b>	<b>0</b>	<b>2'357'056</b>	
201607.01 Extension réseau CEN	08.03.2016	416'000	-308'000	108'000	0	0	868	0	868	0	415'132	
201871.02 Extension CEN, crédit compl.	25.06.2018	137'000	-55'000	82'000	0	0	0	0	0	0	137'000	
201871.03 Remplacement conduite La Ronde-Fin	20.08.2018	100'000	0	100'000	4'660	0	141'447	0	146'107	0	-46'107	
201871.04 PGEE-Réfection Fontaines-Vignoble-M..	17.12.2018	1'877'000	0	1'877'000	0	0	25'969	0	25'969	0	1'851'031	
<b>72 Traitement des eaux usées</b>		<b>2'944'000</b>	<b>0</b>	<b>2'944'000</b>	<b>0</b>	<b>-43'600</b>	<b>165'022</b>	<b>0</b>	<b>165'022</b>	<b>-43'600</b>	<b>2'778'978</b>	
<b>7200 Traitement des eaux usées (en géné..</b>		<b>2'944'000</b>	<b>0</b>	<b>2'944'000</b>	<b>0</b>	<b>-43'600</b>	<b>165'022</b>	<b>0</b>	<b>165'022</b>	<b>-43'600</b>	<b>2'778'978</b>	
201972.01 Extension réseau E.U. 2019	29.08.2019	0	0	0	0	0	234	0	234	0	-234	
<b>7203 Traitement des eaux claires</b>		<b>2'944'000</b>	<b>0</b>	<b>2'944'000</b>	<b>0</b>	<b>-43'600</b>	<b>164'788</b>	<b>0</b>	<b>164'788</b>	<b>-43'600</b>	<b>2'779'212</b>	
201572.01 Crédit liaison Vignoble-Martinettes (EC)	12.03.2015	0	0	0	0	-43'600	0	0	0	-43'600	0	31.12.2018
201872.01 Assainissement eaux claires Ronde-Fin	20.08.2018	100'000	0	100'000	0	0	22'494	0	22'494	0	77'506	
201872.02 PGEE Vignoble-Fontaines-Malbor	17.12.2018	2'844'000	0	2'844'000	0	0	142'294	0	142'294	0	2'701'706	
<b>74 Aménagements</b>		<b>690'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>440'000</b>	<b>248'242</b>	<b>-275'487</b>	<b>179'983</b>	<b>0</b>	<b>428'225</b>	<b>-275'487</b>	<b>261'775</b>	
<b>7410 Corrections de cours d'eau</b>		<b>690'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>440'000</b>	<b>248'242</b>	<b>-275'487</b>	<b>179'983</b>	<b>0</b>	<b>428'225</b>	<b>-275'487</b>	<b>261'775</b>	
201601.01 Protection crues ruisseau Clos Saint-Pi.	13.04.2016	315'000	0	315'000	229'663	-275'487	0	0	229'663	-275'487	85'337	
201874.01 Reconsruction ponceau Ronde-Fin	20.08.2018	375'000	-250'000	125'000	18'579	0	179'983	0	198'562	0	176'438	
<b>Economie publique</b>		<b>2'830'200</b>	<b>0</b>	<b>2'830'200</b>	<b>296'822</b>	<b>0</b>	<b>78'834</b>	<b>0</b>	<b>375'656</b>	<b>0</b>	<b>2'454'544</b>	
<b>87 Combustibles et énergie</b>		<b>2'830'200</b>	<b>0</b>	<b>2'830'200</b>	<b>296'822</b>	<b>0</b>	<b>78'834</b>	<b>0</b>	<b>375'656</b>	<b>0</b>	<b>2'454'544</b>	
<b>8711 Réseau électrique (propriété comm..</b>		<b>2'830'200</b>	<b>0</b>	<b>2'830'200</b>	<b>296'822</b>	<b>0</b>	<b>78'834</b>	<b>0</b>	<b>375'656</b>	<b>0</b>	<b>2'454'544</b>	
201487.01 Mise en conformité réseau électrique	30.04.2014	81'700	0	81'700	75'832	0	0	0	75'832	0	5'868	31.12.2018
201602.01 Renforcement électr. Ronde-Fin	22.09.2016	106'000	0	106'000	80'113	0	0	0	80'113	0	25'887	31.12.2018
201603.01 Assainissement réseau électr. + compl..	23.11.2016	195'000	0	195'000	38'124	0	0	0	38'124	0	156'876	
201787.01 Assainiss. rés. électr. Souailion	26.04.2017	110'000	0	110'000	70'575	0	0	0	70'575	0	39'425	31.12.2018
201787.02 Extension réseau électrique 2017	27.11.2017	22'000	0	22'000	20'454	0	0	0	20'454	0	1'546	31.12.2017



## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2019

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture
201887.01 Extension réseau électrique 2018	26.03.2018	12'000	0	12'000	11'724	0	0	0	11'724	0	276	31.12.2018
201887.02 Armoires électriques Vignoble Ouest	19.09.2018	76'500	0	76'500	0	0	0	0	0	0	76'500	
201887.03 Installations électriques Ronde-Fin	20.08.2018	100'000	0	100'000	0	0	59'216	0	59'216	0	40'784	
201887.04 PGEE-Réfection Fontaines-Vignoble-M..	17.12.2018	2'127'000	0	2'127'000	0	0	0	0	0	0	2'127'000	
201987.01 Extension réseau électrique 2019	02.01.2019	0	0	0	0	0	19'618	0	19'618	0	-19'618	



## Contrôle des objets d'investissements - comptes 2019

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voletées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture
<b>PF</b>		4'030'000	0	4'030'000	3'766'155	-6'358	0	0	3'766'155	-6'358	263'845	
<b>Finances et impôts</b>		4'030'000	0	4'030'000	3'766'155	-6'358	0	0	3'766'155	-6'358	263'845	
<b>96 Administration de la fortune et de la ..</b>		4'030'000	0	4'030'000	3'766'155	-6'358	0	0	3'766'155	-6'358	263'845	
<b>9630 Biens-fonds du patrimoine financier</b>		4'030'000	0	4'030'000	3'766'155	-6'358	0	0	3'766'155	-6'358	263'845	
201604.01 Transformations bâtiment Fontaines 10	13.04.2016	3'530'000	0	3'530'000	3'307'516	-6'358	0	0	3'307'516	-6'358	222'484	
201605.01 Aménagement 1er étage Fontaines 10	13.04.2016	300'000	0	300'000	304'228	0	0	0	304'228	0	-4'228	
201606.01 Aménagement extérieur Fontaines 10	13.04.2016	200'000	0	200'000	154'411	0	0	0	154'411	0	45'589	



## Indicateurs financiers

(selon art. 57 RLFinEC)

Budget 2020	Valeurs indicatives*:	Budget 2020	Comptes 2018	Moyenne communes NE 2017
a) <b>Taux d'endettement net</b> Dette nette / Revenus fiscaux	< 100% = bon 100% - 150% = suffisant > 150% = mauvais	-62.22%	-59.77%	128.68%
b) <b>Degré d'autofinancement</b> Autofinancement / Investissements nets	> 100% = haute conjoncture 80% - 100% = cas normal 50% - 80% = récession	17.16%	191.49%	131.39%
c) <b>Part des charges d'intérêts</b> Charges d'intérêts nets / Revenus courants	0% - 4% = bon 4% - 9% = suffisant > 9% = mauvais	1.58%	0.69%	2.17%
d) <b>Degré de couverture des revenus déterminants</b> Solde du compte de résultat / Revenus déterminants	>0% = compte de résultat équilibré ou excédentaire de 0% à -2.5% = déficit modéré < -2.5% = déficit important	-1.03%	4.61%	1.23%
e) <b>Dette brute par rapport aux revenus</b> Dette brute / Revenus courants	< 50% = très bon 50% - 100% = bon 100% - 150% = moyen 150% - 200% = mauvais > 200% = critique	201.16%	202.25%	146.13%
f) <b>Proportion des investissements</b> Investissements bruts / Dépenses totales	< 10% = effort faible 10% - 20% = effort moyen 20% - 30% = effort élevé > 40% = effort très élevé	30.95%	9.20%	8.54%
g) <b>Part du service de la dette</b> Service de la dette / Revenus courants	< 5% = charge faible 5% - 15% = charge acceptable > 15% = charge forte	11.97%	10.90%	11.35%
h) <b>Dette nette par habitant</b> Dette nette / Population résidente permanente	< 0 CHF = patrimoine net 0 - 1'000 = endettement faible 1'001 - 2'500 = endettement moyen 2'501 - 5'000 = endettement important > 5'000 = endettement très important	-1'703.49	-1743.81	4'131.68
i) <b>Taux d'autofinancement</b> Autofinancement / Revenus courants	> 20% = bon de 10% à 20% = moyen < 10% = mauvais	6.36%	12.02%	n.a
j) <b>Poids des intérêts passifs</b> Charge d'intérêts / Revenus fiscaux	< 0% = impact nul de 0% à 7% = impact faible de 7% à 11% = impact significatif à fort > 11% = impact excessif	4.88%	3.86%	n.a

\*) Selon recommandation du Conseil suisse de présentation des comptes publics (CSPCP)

# **COMPTES DE FONCTIONNEMENT**



## Remarques générales:

### 30100.00 Traitements

Les traitements du personnel sont basés sur les règles de l'Etat. En 2020, octroi d'un échelon automatique et indexation positive de 0,6% (de 99,9% à 100,5%) correspondant à la progression de l'IPC entre mai 2018 et mai 2019.

### 30520.00 Cotisations patronales Prévoyance.ne

Suite au passage du système de primauté des prestations au système de primauté de cotisations au 01.01.2019, les cotisations employeur se montent à 16,25% du salaire cotisant. Pour les assurés, les cotisations échelonnées selon l'âge se situent entre 10,05% et 12,35%.

### 30593.00 Fonds formation apprentis

Un nouveau fonds d'encouragement pour la formation professionnelle initiale en mode dual a été créé parallèlement à l'adoption, en mars 2019, d'un projet de loi portant modification de la loi sur les contributions directes (LCDIR). Ce fonds instaure un mécanisme d'incitation financière à la formation permettant à terme une plus grande bascule des écoles à plein temps vers le dispositif dual (contrat-formation). Tous les employeurs du canton contribuent au fonds, à hauteur de 0,58% de leur masse salariale. Une partie des ressources du fonds leur sera reversée au prorata du nombre d'apprentis qu'ils forment.

### 33004.00 Amortissements planifiés du PA

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

### 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières

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

## ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	154'463.50	168'841.60	159'411.40	161'800.00	178'200.00
SERVICE FINANCIER	0.00	* -142'663.93	31'064.03	58'900.00	40'100.00
ADMINISTRATION (GENERAL)	406'030.95	440'296.40	424'639.75	459'400.00	489'300.00
IMM. PATR. ADMINISTRATIF	0.00	9'171.47	3'085.15	2'800.00	8'800.00
<b>TOTAL</b>	<b>560'494.45</b>	<b>475'645.54</b>	<b>618'200.33</b>	<b>682'900.00</b>	<b>716'400.00</b>

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

### 01100 Conseil général

31320.02 Honoraires de révisions des comptes par notre fiduciaire.

36360.18 Subventions versées pour les élections communales.

### 01200 Conseil communal

31130.00 Acquisition de nouveaux PC portables pour les membres de l'exécutif.

### 02100 Administration des finances et contributions

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

31300.02 Frais bancaires liés à la gestion du compte courant.

31300.04 Frais de poursuites des débiteurs de la commune.

31331.00 Frais liés à la perception de l'impôt par l'Etat, CHF 18.80 par contribuable pour les personnes physiques et CHF 18.00 par contribuable pour les personnes morales.

31811.01 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts PP.

31811.02 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts PM.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>716'400</b>	<b>682'900</b>	<b>33'500</b>	<b>618'200.33</b>	<b>98'200</b>
Charges		921'500	891'100	30'400	832'166.10	89'334
Revenus		-205'100	-208'200	3'100	-213'965.77	8'866
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>178'200</b>	<b>161'800</b>	<b>16'400</b>	<b>159'411.40</b>	<b>18'789</b>
Charges		179'400	161'800	17'600	160'611.40	18'789
Revenus		-1'200	0	-1'200	-1'200.00	0
01100	Conseil général	22'000	21'000	1'000	16'700.45	5'300
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>8'500</b>	<b>9'000</b>	<b>-500</b>	<b>8'037.90</b>	<b>462</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	8'500	9'000	-500	8'037.90	462
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>11'000</b>	<b>12'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>8'662.55</b>	<b>2'337</b>
31020.00	Imprimés	100	200	-100		100
31020.02	Publications et annonces	200	200	0		200
31050.00	Denrées alimentaires	2'000	2'000	0	585.00	1'415
31051.00	Frais de réception	100	100	0		100
31320.02	Révision des comptes communaux	8'500	9'000	-500	8'077.55	422
31990.02	Frais référendums communaux	100	500	-400		100
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'500</b>		<b>2'500</b>		<b>2'500</b>
36360.18	Subvention aux partis politiques communaux	2'500		2'500		2'500
01200	Conseil communal	156'200	140'800	15'400	142'710.95	13'489
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>131'500</b>	<b>124'900</b>	<b>6'600</b>	<b>129'299.95</b>	<b>2'200</b>
30000.02	Honoraires du Conseil communal	31'000	31'000	0	31'000.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	40'000	37'000	3'000	39'150.00	850
30000.04	Vacations du Conseil communal	50'000	48'000	2'000	49'942.00	58
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	7'000	6'200	800	6'535.25	465
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	213.60	86
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'200	2'100	100	2'181.70	18
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	90.40	10
30592.00	Cotisations LAE	200	200	0	187.00	13
30593.00	Fonds formation apprentis	700		700		700
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>25'900</b>	<b>15'900</b>	<b>10'000</b>	<b>14'611.00</b>	<b>11'289</b>
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0		100
31050.00	Denrées alimentaires	3'500	3'500	0	2'069.45	1'431
31051.00	Frais de réception	7'000	7'000	0	7'596.10	-596
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	400	400	0	234.25	166
31130.00	Matériel informatique	10'000	500	9'500		10'000
31300.03	Téléphones	900	900	0	900.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000	3'500	500	3'811.20	189
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'200</b>		<b>-1'200</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>0</b>
46120.08	Dédommagement vacances SSREDL	-1'200		-1'200	-1'200.00	0
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>538'200</b>	<b>521'100</b>	<b>17'100</b>	<b>458'788.93</b>	<b>79'411</b>
Charges		742'100	729'300	12'800	671'554.70	70'545
Revenus		-203'900	-208'200	4'300	-212'765.77	8'866
02100	Administration des finances et contributions	40'100	58'900	-18'800	31'064.03	9'036
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>58'100</b>	<b>65'800</b>	<b>-7'700</b>	<b>62'226.08</b>	<b>-4'126</b>
31300.01	Frais postaux	1'600	1'600	0	1'562.70	37
31300.02	Frais bancaires	300	400	-100	119.25	181
31300.04	Frais de poursuites	9'500	7'100	2'400	9'527.75	-28
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	5'708.10	-5'708
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	21'500	19'500	2'000	21'480.00	20
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	-0.50	1
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	25'000	37'000	-12'000	23'818.05	1'182
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	100	100	0		100

---

**02100 Administration des finances et contributions (suite)**

---

- 31811.03 Abandons, remises et non-valeurs sur impôts ISIS.
- 42900.01 Relances sur ADB pour créances envers la commune. Au vu des dossiers en cours, peu de possibilités de récupération.
- 42900.02 Relances sur ADB pour créances fiscales. Le montant dépend des relances du service des contributions et est difficilement chiffrable.

---

**02200 Administration (général)**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2016 comptes</b>	<b>2017 comptes</b>	<b>2018 comptes</b>	<b>2019 budget</b>	<b>2020 budget</b>
		276'452.00	306'778.65	290'187.95	300'000.00	369'400.00

Le personnel affecté à ce compte représente 3,15 EPT.

- 30100.02 Diminution de la provision due à la réduction des soldes de vacances et heures supplémentaires en 2020.
- 31130.00 Frais d'informatisation de la caisse du guichet et module de facturation des locations de salles.
- 31180.00 Mises à niveau des logiciels par le SIEN.
- 31300.01 Frais d'envois postaux payés à La Poste.
- 31300.05 En autres, cotisation à l'ACS (Association des communes suisses).
- 31300.08 Poursuite des travaux relatifs aux archives communales par le service d'archivage intercommunal (SIAr).
- 31580.00 Coût annuel des maintenances et licences informatiques auprès du SIEN.
- 33200.00 Amortissement des crédits d'études diverses.
- 36110.15 Emoluments et frais facturés par le SAT pour les permis de construire.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31811.03 ADB, remises et NVA s. ISIS	100	100	0	10.73	89
<b>42 Taxes</b>	<b>-18'000</b>	<b>-6'900</b>	<b>-11'100</b>	<b>-31'162.05</b>	<b>13'162</b>
42100.01 Frais de rappels	-2'000	-800	-1'200	-2'737.55	738
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-5'000	-1'000	-4'000	-9'539.49	4'539
42900.01 Relances ADB, NVA & plus-values	-1'000	-100	-900	-1'059.05	59
42900.02 Relances ADB, NVA, plus-values impôts	-10'000	-5'000	-5'000	-17'825.96	7'826
<b>02200 Administration (général)</b>	<b>489'300</b>	<b>459'400</b>	<b>29'900</b>	<b>424'639.75</b>	<b>64'660</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>423'200</b>	<b>387'200</b>	<b>36'000</b>	<b>313'801.90</b>	<b>109'398</b>
30100.00 Salaires du personnel	369'400	300'000	69'400	290'187.95	79'212
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS	-50'000		-50'000	-52'235.25	2'235
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-500	-2'000	1'500	-1'896.45	1'396
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'300	1'800	1'500	3'516.60	-217
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	24'300	19'000	5'300	18'438.95	5'861
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	51'700	46'100	5'600	38'165.70	13'534
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	800	1'000	-200	1'101.15	-301
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	7'800	6'300	1'500	6'041.35	1'759
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	11'000	10'700	300	8'572.40	2'428
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	300	300	0	250.50	50
30592.00 Cotisations LAE	700	500	200	517.90	182
30593.00 Fonds formation apprentis	2'100		2'100		2'100
30900.00 Formation et perfection. du personnel	1'000	1'500	-500		1'000
30910.00 Recrutement du personnel	1'000	1'000	0	820.05	180
30990.00 Autres charges du personnel	300	1'000	-700	321.05	-21
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>100'700</b>	<b>102'600</b>	<b>-1'900</b>	<b>116'200.22</b>	<b>-15'500</b>
31000.00 Matériel de bureau	2'500	2'500	0	2'023.35	477
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'500	1'000	1'500	2'328.60	171
31010.01 Produits de nettoyage	200	100	100	11.75	188
31010.02 Carburants	100	100	0	79.55	20
31020.00 Imprimés	3'000	1'000	2'000	2'995.35	5
31020.01 Photocopies	9'000	9'600	-600	8'933.05	67
31020.02 Publications et annonces	14'500	14'500	0	14'459.45	41
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	400	500	-100	399.00	1
31050.00 Denrées alimentaires	200	500	-300	56.65	143
31051.00 Frais de réception	100	100	0		100
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	2'000	500	1'500	332.65	1'667
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0	137.15	363
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	100	100	0		100
31130.00 Matériel informatique	5'000	10'000	-5'000	21'837.00	-16'837
31180.00 Immobilisations incorporelles	3'000	3'000	0	5'966.60	-2'967
31200.04 Déchets	200	300	-100	165.60	34
31300.01 Frais postaux	4'000	6'000	-2'000	3'315.50	685
31300.03 Téléphones	3'000	3'000	0	2'234.45	766
31300.04 Frais de poursuites	100		100	124.60	-25
31300.05 Cotisations	500	500	0	500.00	0
31300.08 Gestion des archives communales	10'000	9'000	1'000	8'470.65	1'529
31303.00 Location de personnel à des tiers			0	741.83	-742
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	2'540.95	-2'541
31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	3'600	3'600	0	3'584.80	15
31340.00 Primes d'assurances	4'000	4'500	-500	4'042.39	-42
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	300	400	-100	307.00	-7
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	500	300	200		500
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	100	100	0	402.80	-303
31510.04 Entretien véhicules	500	500	0	345.20	155
31530.00 Entretien de matériel informatique	300	1'200	-900	1'049.00	-749
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	30'000	28'500	1'500	28'503.25	1'497
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	100	100	0		100
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	300	-200	-5.70	106
31920.01 Droits d'auteurs	300	300	0	317.75	-18
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>26'000</b>	<b>35'300</b>	<b>-9'300</b>	<b>51'944.25</b>	<b>-25'944</b>
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	26'000	35'300	-9'300	51'944.25	-25'944
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>15'000</b>	<b>25'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>13'051.30</b>	<b>1'949</b>
36110.15 Sanction de plan SAT	15'000	25'000	-10'000	13'051.30	1'949

---

**02200 Administration (général) suite**

---

39200.00	Imputation interne pour loyer des locaux de l'administration communale (voir sous chap. 2901, compte 49200.00).
42100.03	Emoluments facturés par la commune pour les permis de construire.
46110.02	Dédommagement de l'Etat pour la gestion de la redevance cantonale sur l'eau potable.
46120.11	Participation de la Châtellenie de Thielle à la gestion administrative assumée par Cornaux.
49100.01	Imputation interne structure d'accueil parascolaire pour frais informatiques (voir chap. 21800, compte 39100.03).
49100.08	Imputation interne déchets pour les frais administratifs (ménages et entreprises).

---

**02900 Immeubles administratifs**

---

33004.00	Amortissement du garage près du Temple.
44700.00	Loyer garage près du Temple.

---

**02901 Maison de commune - Clos Saint-Pierre 1**

---

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

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		--	12'978.55	10'584.85	9'300.00	14'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,21 EPT.

31440.00	Entre autres, contrat de maintenance de l'ascenseur.
33004.00	Amortissement de la Maison de commune ainsi que de l'ascenseur.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>18'000</b>	<b>18'000</b>	<b>0</b>	<b>18'000.00</b>	<b>0</b>
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	18'000	18'000	0	18'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-25'000</b>	<b>-40'100</b>	<b>15'100</b>	<b>-24'236.42</b>	<b>-764</b>
42100.03	Sanctions de plans	-25'000	-40'000	15'000	-24'236.42	-764
42600.00	Remboursements de tiers		-100	100		0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-57'400</b>	<b>-57'400</b>	<b>0</b>	<b>-53'281.50</b>	<b>-4'119</b>
46110.02	Dédommagement gestion redev. eau	-2'400	-2'400	0	-2'281.50	-119
46120.11	Dédommagement gestion Châtellenie	-55'000	-55'000	0	-51'000.00	-4'000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-11'200</b>	<b>-11'200</b>	<b>0</b>	<b>-10'840.00</b>	<b>-360</b>
49100.01	Imputation interne structure d'accueil	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-9'700	-9'700	0	-9'340.00	-360
02900	Immeubles administratifs	-900	-900	0	-945.95	46
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>14.05</b>	<b>86</b>
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	14.05	86
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>437.00</b>	<b>-37</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	400	400	0	437.00	-37
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-960.00</b>	<b>-40</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-960.00	-40
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>0</b>	<b>-437.00</b>	<b>37</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-400	-400	0	-437.00	37
02901	Maison de commune Clos Saint-Pierre 1	10'600	5'000	5'600	5'124.15	5'476
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>18'500</b>	<b>12'000</b>	<b>6'500</b>	<b>13'284.34</b>	<b>5'216</b>
30100.00	Salaires du personnel	14'500	9'300	5'200	10'584.85	3'915
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-37.16	37
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	166.20	-66
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'000	600	400	576.15	424
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'900	1'300	600	1'388.40	512
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200	100	100	125.65	74
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances-accid.		100	-100		0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	200	100	188.65	111
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	400	300	100	267.65	132
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	8.00	-8
30592.00	Cotisations LAE			0	15.95	-16
30593.00	Fonds formation apprentis	100		100		100
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>20'100</b>	<b>20'200</b>	<b>-100</b>	<b>22'608.61</b>	<b>-2'509</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	100	100	226.95	-27
31010.01	Produits de nettoyage	500	1'000	-500	112.82	387
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	300	400	-100		300
31200.01	Chauffage	6'200	6'200	0	6'158.95	41
31200.02	Electricité	4'000	4'000	0	4'010.65	-11
31200.03	Eau	1'600	1'800	-200	1'550.15	50
31200.04	Déchets	100	100	0	37.60	62
31300.03	Téléphones	100	100	0	15.50	85
31300.70	Frais mensuration cadastre souterrain			0	241.00	-241
31340.00	Primes d'assurances	1'900	1'800	100	1'863.60	36
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	4'500	500	8'227.74	-3'228
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	200	200	0	161.55	38
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	2.10	-2
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>45'500</b>	<b>45'400</b>	<b>100</b>	<b>43'914.00</b>	<b>1'586</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	45'500	45'400	100	43'914.00	1'586
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'500</b>	<b>2'700</b>	<b>-1'200</b>	<b>1'300.00</b>	<b>200</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'500	2'700	-1'200	1'300.00	200

---

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

---

44700.00      Loyers des appartements de la Maison de commune.

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

---

**02902      Clos Saint-Pierre 4-6**

---

33004.00      Amortissement du hangar et des garages.

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

49200.00      Imputation interne pour l'utilisation du garage par le véhicule de l'ASP (voir chap. 11100, compte 39200.00).



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>-328.80</b>	<b>29</b>
43090.01	Recettes machine à laver	-300	-300	0	-328.80	29
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-20'400</b>	<b>-20'700</b>	<b>300</b>	<b>-20'340.00</b>	<b>-60</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'100	-16'400	300	-16'020.00	-80
44790.10	Part charges locataires	-4'300	-4'300	0	-4'320.00	20
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>			<b>0</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>1'000</b>
46310.01	Subvention certificat énergétique bâtiment			0	-1'000.00	1'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-36'300</b>	<b>-36'300</b>	<b>0</b>	<b>-36'314.00</b>	<b>14</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-36'300	-36'300	0	-36'314.00	14
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-18'000</b>	<b>-18'000</b>	<b>0</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>0</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-18'000	-18'000	0	-18'000.00	0
02902	Clos Saint-Pierre 4-6 (anc. pompiers + garages)	-900	-1'300	400	-1'093.05	193
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>2'300</b>	<b>2'100</b>	<b>200</b>	<b>2'306.95</b>	<b>-7</b>
31200.01	Chauffage	700		700	684.35	16
31200.02	Electricité	300	400	-100	339.85	-40
31200.03	Eau	300	100	200	295.80	4
31340.00	Primes d'assurances	700	600	100	665.45	35
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	300	1'000	-700	321.50	-22
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>12'700</b>	<b>12'500</b>	<b>200</b>	<b>12'466.00</b>	<b>234</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12'700	12'500	200	12'466.00	234
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'400</b>	<b>-2'400</b>	<b>0</b>	<b>-2'400.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'400	-2'400	0	-2'400.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-12'500</b>	<b>-12'500</b>	<b>0</b>	<b>-12'466.00</b>	<b>-34</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-12'500	-12'500	0	-12'466.00	-34
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>0</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0



## ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
CADASTRE, POIDS & MESURES	6'113.25	0.00	0.00	0.00	0.00
SECURITE PUBLIQUE	67'130.85	23'803.95	19'079.49	25'600.00	21'600.00
QUESTIONS JURIDIQUES	60'883.26	59'297.85	55'034.87	64'500.00	64'400.00
SERVICE DU FEU	111'769.35	118'639.79	91'811.98	102'200.00	110'000.00
DEFENSE MILITAIRE/TIR	6'135.10	4'887.95	3'310.45	4'700.00	5'200.00
PROTECTION CIVILE	33'725.65	43'991.34	47'815.50	45'400.00	51'200.00
<b>TOTAL</b>	<b>285'757.46</b>	<b>250'620.88</b>	<b>217'052.29</b>	<b>242'400.00</b>	<b>252'400.00</b>

### 11100 Sécurité publique

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		90'134.15	86'129.45	85'387.90	83'900.00	93'800.00

Le personnel affecté à ce compte représente 1,00 EPT.

31580.00	Coût d'utilisation et maintenance du poste informatique de l'agent de sécurité publique (ASP) à Cressier.
31610.00	Loyer du bureau de l'ASP à Cressier.
39200.00	Imputation interne pour l'utilisation du garage par le véhicule de l'ASP (voir chap. 2902, compte 49200.00).
42700.00	Part aux amendes reversée par le canton.
46110.03	Notification, par notre personnel, des commandements de payer n'ayant pas pu être acheminés par voie postale. Un dédommagement de CHF 53.00 par notification nous est versé pour ce travail.
46120.15	Part de la commune de Cressier (66,67 %) relative aux charges de l'ASP sur leur territoire.

### 14000 Police des habitants

Ce chapitre comptabilise les charges et recettes liées à la police des habitants ainsi que les mandats d'honoraires et autres frais liés au domaine juridique du service.

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 budget	2019 budget	2020 budget
		50'900.75	44'695.30	45'259.50	45'900.00	46'600.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,45 EPT.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>252'400</b>	<b>242'400</b>	<b>10'000</b>	<b>217'052.29</b>	<b>35'348</b>
Charges		434'400	415'700	18'700	402'516.04	31'884
Revenus		-182'000	-173'300	-8'700	-185'463.75	3'464
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>21'600</b>	<b>25'600</b>	<b>-4'000</b>	<b>19'079.49</b>	<b>2'521</b>
Charges		130'700	122'400	8'300	117'969.49	12'731
Revenus		-109'100	-96'800	-12'300	-98'890.00	-10'210
11100	Sécurité communale	21'600	25'600	-4'000	19'079.49	2'521
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>121'100</b>	<b>112'000</b>	<b>9'100</b>	<b>105'444.28</b>	<b>15'656</b>
30100.00 Salaires du personnel		93'800	83'900	9'900	85'387.90	8'412
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS				0	-864.97	865
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation		2'400		2'400		2'400
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.		6'200	5'300	900	5'286.50	914
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension		12'600	16'800	-4'200	10'710.00	1'890
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents		200	300	-100	314.60	-115
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		2'000	1'800	200	1'732.25	268
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.		2'800	3'000	-200	2'458.20	342
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		100	100	0	71.55	28
30592.00 Cotisations LAE		200	200	0	148.25	52
30593.00 Fonds formation apprentis		500		500		500
30900.00 Formation et perfection. du personnel		200	500	-300	200.00	0
30990.00 Autres charges du personnel		100	100	0		100
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>8'600</b>	<b>9'400</b>	<b>-800</b>	<b>8'130.91</b>	<b>469</b>
31010.02 Carburants		1'200	1'200	0	1'129.35	71
31010.03 Equipement		200	200	0		200
31051.00 Frais de réception		200		200	180.00	20
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils		500	1'000	-500		500
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux		400	700	-300	548.95	-149
31300.00 Prestations de services de tiers		500	100	400	460.00	40
31300.03 Téléphones		800	800	0	823.10	-23
31340.00 Primes d'assurances		1'700	2'500	-800	1'698.41	2
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)		400	400	0	397.80	2
31510.00 Entretien machines, appareils et outils		200	100	100	157.90	42
31510.04 Entretien véhicules		600	500	100	835.40	-235
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles		900	900	0	900.00	0
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations		1'000	1'000	0	1'000.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>			<b>0</b>	<b>3'394.30</b>	<b>-3'394</b>
33006.01 Amort. planifiés véhicules				0	3'394.30	-3'394
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0</b>
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..		1'000	1'000	0	1'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-7'800</b>	<b>-5'600</b>	<b>-2'200</b>	<b>-4'720.00</b>	<b>-3'080</b>
42700.00 Amendes		-6'000	-5'000	-1'000	-3'075.00	-2'925
42700.08 Dépôts de plaques d'immatriculation		-1'800	-600	-1'200	-1'645.00	-155
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-101'300</b>	<b>-91'200</b>	<b>-10'100</b>	<b>-94'170.00</b>	<b>-7'130</b>
46110.03 Dédommagements pour notifications poursuites		-15'000	-13'000	-2'000	-17'172.70	2'173
46120.15 ASP - Part commune de Cressier		-86'300	-78'200	-8'100	-76'997.30	-9'303
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>64'400</b>	<b>64'500</b>	<b>-100</b>	<b>55'034.87</b>	<b>9'365</b>
Charges		82'400	82'500	-100	72'220.37	10'180
Revenus		-18'000	-18'000	0	-17'185.50	-815
14000	Police des habitants	51'900	56'500	-4'600	47'393.22	4'507
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>59'000</b>	<b>58'300</b>	<b>700</b>	<b>54'456.12</b>	<b>4'544</b>
30100.00 Salaires du personnel		46'600	45'900	700	45'259.50	1'341
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS				0	-2'250.53	2'251
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.		3'100	2'900	200	2'900.95	199
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension		6'400	6'600	-200	5'954.70	445

---

**14000 Police des habitants (suite)**

---

36010.01 Les charges de ce compte sont transférées dans le chapitre 79000 Aménagement du territoire.

---

**14060 Office régional de l'état civil**

---

36120.01 L'arrondissement de Cressier est supprimé au 31.12.2019. Il est intégré, comme celui d'Hauterive, à l'arrondissement de Neuchâtel dès le 01.01.2020. L'augmentation des charges est due au travail de numérisation des feuillets exigée par la Confédération jusqu'à fin 2020.

---

**15060 Service du feu, organisation régionale**

---

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

---

**16100 Défense militaire**

---

31600.01 Coût des tirs obligatoires dans un stand extérieur.

36120.18 Part des coûts d'exploitation et d'entretien du stand de Lignières.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	170.95	-71
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'000	1'000	0	950.35	50
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'400	1'600	-200	1'348.75	51
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	39.60	-40
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	81.85	18
30593.00	Fonds formation apprentis	300		300		300
30990.00	Autres charges du personnel		100	-100		0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>3'400</b>	<b>9'200</b>	<b>-5'800</b>	<b>2'071.00</b>	<b>1'329</b>
31020.03	Documents d'identité (Etat civil)	2'500	2'800	-300	2'358.30	142
31300.01	Frais postaux	400	400	0	395.00	5
31320.01	Consultations juridiques	500	6'000	-5'500	-682.30	1'182
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'500</b>	<b>7'000</b>	<b>500</b>	<b>8'051.60</b>	<b>-552</b>
36010.01	Mise à jour cadastre		1'000	-1'000		0
36010.04	Documents d'identité - part Etat	7'500	6'000	1'500	8'051.60	-552
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-18'000</b>	<b>-18'000</b>	<b>0</b>	<b>-17'185.50</b>	<b>-815</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-18'000	-18'000	0	-17'185.50	-815
14060	Office régional de l'état civil	12'500	8'000	4'500	7'641.65	4'858
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>12'500</b>	<b>8'000</b>	<b>4'500</b>	<b>7'641.65</b>	<b>4'858</b>
36120.01	Dédommagement état civil arrondissement	12'500	8'000	4'500	7'641.65	4'858
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>110'000</b>	<b>102'200</b>	<b>7'800</b>	<b>91'811.98</b>	<b>18'188</b>
	Charges	110'000	102'200	7'800	107'289.38	2'711
	Revenus	0	0	0	-15'477.40	15'477
15000	Service du feu	5'500	5'200	300	6'816.88	-1'317
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>3'500</b>	<b>3'400</b>	<b>100</b>	<b>3'822.50</b>	<b>-323</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'500	3'400	100	3'822.50	-323
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>2'000</b>	<b>1'800</b>	<b>200</b>	<b>2'994.38</b>	<b>-994</b>
31050.00	Denrées alimentaires	100	300	-200		100
31130.00	Matériel informatique			0	1'419.75	-1'420
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	1'000	1'000	0	842.18	158
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	900	500	400	732.45	168
15060	Service du feu, organisation régionale	104'500	97'000	7'500	84'995.10	19'505
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>104'500</b>	<b>97'000</b>	<b>7'500</b>	<b>100'472.50</b>	<b>4'028</b>
36120.03	Part communale au Syndicat pompiers Littoral	104'500	97'000	7'500	100'472.50	4'028
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>			<b>0</b>	<b>-15'477.40</b>	<b>15'477</b>
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..			0	-15'477.40	15'477
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>56'400</b>	<b>50'100</b>	<b>6'300</b>	<b>51'125.95</b>	<b>5'274</b>
	Charges	111'300	108'600	2'700	105'036.80	6'263
	Revenus	-54'900	-58'500	3'600	-53'910.85	-989
16100	Défense militaire	4'000	3'500	500	3'116.95	883
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>1'272.60</b>	<b>227</b>
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	1'500	1'500	0	1'272.60	227
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>0</b>	<b>3'335.35</b>	<b>665</b>
36120.18	Part communale au stand de tir de Lignières	2'000	2'000	0	1'335.35	665
36360.10	Subvention Société de tir Le Vignoble	2'000	2'000	0	2'000.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'500</b>	<b>-2'000</b>	<b>500</b>	<b>-1'491.00</b>	<b>-9</b>
46120.25	TIR - Part commune de la Tène	-1'500	-2'000	500	-1'491.00	-9

---

**16101 Stand de tir (ancien)**

---

33004.00 Amortissement de l'ancien stand de tir.

---

**16201 Abris PCi Le Clos**

---

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		1'373.85	11'879.95	13'213.95	11'000.00	12'800.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,16 EPT.

33004.00 Amortissement des abris PCi Le Clos.

46120.01 Part des frais d'exploitation et d'entretien du poste de commandement de l'abri PC du Clos payée par l'OPC.

---

**16202 Abris PCi Les Bercles**

---

31440.00 Suite à un rapport émis par l'OPC, une mise en conformité et remise en état devra être exécutée en 2020.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
16101	Stand de tir	1'200	1'200	0	193.50	1'007
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'200</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>	<b>193.50</b>	<b>1'007</b>
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	193.50	7
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0		1'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'700</b>	<b>3'700</b>	<b>0</b>	<b>3'675.00</b>	<b>25</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'700	3'700	0	3'675.00	25
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'700</b>	<b>-3'700</b>	<b>0</b>	<b>-3'675.00</b>	<b>-25</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-3'700	-3'700	0	-3'675.00	-25
16201	Abris Le Clos	18'300	13'800	4'500	17'284.75	1'015
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>16'400</b>	<b>14'100</b>	<b>2'300</b>	<b>15'725.60</b>	<b>674</b>
30100.00	Salaires du personnel	12'800	11'000	1'800	13'213.95	-414
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-315.39	315
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-758.51	759
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	200	200	0	280.80	-81
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	800	700	100	782.90	17
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'700	1'500	200	1'700.90	-1
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100		100	168.00	-68
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.		100	-100		0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	200	100	256.30	44
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	400	400	0	363.85	36
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	10.75	-11
30592.00	Cotisations LAE			0	22.05	-22
30593.00	Fonds formation apprentis	100		100		100
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>9'000</b>	<b>9'800</b>	<b>-800</b>	<b>8'482.50</b>	<b>518</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200		200	179.20	21
31200.01	Chauffage	2'500	2'500	0	2'281.10	219
31200.02	Electricité	2'500	2'500	0	2'018.70	481
31200.03	Eau	700	600	100	893.05	-193
31300.03	Téléphones			0	34.45	-34
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	296.73	-297
31340.00	Primes d'assurances	1'500	1'500	0	1'373.95	126
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'500	2'500	-1'000	1'404.27	96
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	100	200	-100		100
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	1.05	-1
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>27'200</b>	<b>27'200</b>	<b>0</b>	<b>27'212.00</b>	<b>-12</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'200	27'200	0	27'212.00	-12
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>		<b>-100</b>
42600.05	Remboursements de tiers (matériel)	-100	-100	0		-100
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>2'000</b>	<b>-2'922.00</b>	<b>-78</b>
44720.01	Location abris PCI	-3'000	-5'000	2'000	-2'922.00	-78
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-4'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>1'000</b>	<b>-4'001.35</b>	<b>1</b>
46120.01	Participation OPC-E2L Abris Le Clos	-4'000	-5'000	1'000	-4'001.35	1
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-27'200</b>	<b>-27'200</b>	<b>0</b>	<b>-27'212.00</b>	<b>12</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-27'200	-27'200	0	-27'212.00	12
16202	Abris Les Bercles	10'500	9'200	1'300	8'340.75	2'159
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>6'400</b>	<b>4'200</b>	<b>2'200</b>	<b>3'438.25</b>	<b>2'962</b>
31200.02	Electricité	1'800	1'400	400	1'757.80	42
31200.03	Eau	800	400	400	796.65	3
31340.00	Primes d'assurances	800	900	-100	707.30	93
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	1'500	1'500	176.50	2'824
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>19'500</b>	<b>19'500</b>	<b>0</b>	<b>19'512.00</b>	<b>-12</b>

---

**16202      Abris PCi Les Bercles (suite)**

---

33004.00      Amortissement des abris PCi Les Bercles.

---

**16260      Organisations régionales de protection civile**

---

36110.20      Contribution de CHF 14.00 par habitant demandée aux communes afin de couvrir les frais des OPC.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'500	19'500	0	19'512.00	-12
<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>44 Revenus financiers</b>	<b>-4'200</b>	<b>-4'300</b>	<b>100</b>	<b>-3'397.50</b>	<b>-803</b>
44720.01 Location abris PCi	-4'200	-4'300	100	-3'397.50	-803
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-11'200</b>	<b>-11'200</b>	<b>0</b>	<b>-11'212.00</b>	<b>12</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-11'200	-11'200	0	-11'212.00	12
16260 Organisations régionales de protection civile	22'400	22'400	0	22'190.00	210
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>22'400</b>	<b>22'400</b>	<b>0</b>	<b>22'190.00</b>	<b>210</b>
36110.20 Part au centre OPC (protection civile)	22'400	22'400	0	22'190.00	210



## FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
SCOLARITE OBLIGATOIRE (Cycles 1 à 3)	1'495'859.15	1'621'224.10	1'617'795.00	1'609'400.00	1'747'000.00
COLLEGE SUD		-33'213.15	-36'596.68	-27'700.00	-29'200.00
COLLEGE NORD		2'645.45	-5'724.95	4'000.00	-1'100.00
STRUCTURE D'ACCUEIL		87'214.41	89'644.10	105'900.00	96'000.00
AUTRES FRAIS SCOLAIRES		35'080.30	30'583.40	33'700.00	32'700.00
FORM. PROF. INITIALE	14'477.55	18'306.60	17'831.00	17'400.00	17'800.00
<b>TOTAL</b>	<b>1'510'336.70</b>	<b>1'731'257.71</b>	<b>1'713'531.87</b>	<b>1'742'700.00</b>	<b>1'863'200.00</b>

---

### 21110 Cycle 1

---

36120.05 Ecolage : 64 élèves à CHF 8'180.59 (2019 : 56 élèves à CHF 7'867.21).

---

### 21200 Cycle 2

---

31300.21 La convention avec le centre d'orthophonie de Neuchâtel a été résiliée au 31.12.2018. Les coûts des séances recon-  
nues sont, comme auparavant, pris en charge directement par l'Office de l'Enseignement Spécialisé (OES). Les  
séances d'orthophonie sont dispensées par des orthophonistes indépendantes, agréées par l'OES.

36120.05 Ecolage : 63 élèves à CHF 8'903.09 (2019 : 70 élèves à CHF 8'819.42).

---

### 21300 Cycle 3

---

36120.05 Ecolage : 52 élèves à CHF 12'692.06 (2019 : 44 élèves à CHF 12'325.60).

---

### 21701 Collège Sud - cycle 1

---

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		31'484.75	40'953.45	40'142.05	34'300.00	35'500.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,53 EPT.

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



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Formation</b>	<b>1'863'200</b>	<b>1'742'700</b>	<b>120'500</b>	<b>1'713'531.87</b>	<b>149'668</b>
	Charges	2'469'500	2'317'300	152'200	2'301'748.02	167'752
	Revenus	-606'300	-574'600	-31'700	-588'216.15	-18'084
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>1'845'400</b>	<b>1'725'300</b>	<b>120'100</b>	<b>1'695'700.87</b>	<b>149'699</b>
	Charges	2'451'700	2'299'900	151'800	2'283'917.02	167'783
	Revenus	-606'300	-574'600	-31'700	-588'216.15	-18'084
21110	Cycle 1	523'600	440'600	83'000	422'573.25	101'027
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>523'600</b>	<b>440'600</b>	<b>83'000</b>	<b>422'573.25</b>	<b>101'027</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	523'600	440'600	83'000	422'573.25	101'027
21200	Cycle 2	563'400	626'500	-63'100	575'251.70	-11'852
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'050.00</b>	<b>450</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'500	2'500	0	2'050.00	450
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>		<b>3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>19'796.50</b>	<b>-19'797</b>
31300.21	Orthophonie, logopédie		3'000	-3'000	19'796.50	-19'797
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>560'900</b>	<b>617'400</b>	<b>-56'500</b>	<b>549'805.20</b>	<b>11'095</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	560'900	617'400	-56'500	549'805.20	11'095
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>		<b>3'600</b>	<b>-3'600</b>	<b>3'600.00</b>	<b>-3'600</b>
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..		3'600	-3'600	3'600.00	-3'600
21300	Cycle 3	660'000	542'300	117'700	619'970.05	40'030
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>660'000</b>	<b>542'300</b>	<b>117'700</b>	<b>619'970.05</b>	<b>40'030</b>
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	660'000	542'300	117'700	619'970.05	40'030
21701	Collège Sud - cycle 1	-29'200	-27'700	-1'500	-36'596.68	7'397
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>45'400</b>	<b>43'800</b>	<b>1'600</b>	<b>41'509.30</b>	<b>3'891</b>
30100.00	Salaires du personnel	35'500	34'300	1'200	40'142.05	-4'642
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-617.56	618
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-7'585.89	7'586
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	464.40	-364
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'300	2'200	100	1'904.25	396
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'900	4'600	300	5'142.95	-243
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500		500	469.85	30
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.		600	-600		0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	700	0	623.95	76
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'100	1'200	-100	885.85	214
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	25.85	-26
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	53.60	46
30593.00	Fonds formation apprentis	200		200		200
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>22'300</b>	<b>27'400</b>	<b>-5'100</b>	<b>24'868.62</b>	<b>-2'569</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	600	400	934.75	65
31010.01	Produits de nettoyage	1'500	2'000	-500	1'351.61	148
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	7'000	-5'500		1'500
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	500	300	200	590.50	-91
31200.01	Chauffage	5'000	5'000	0	5'018.40	-18
31200.02	Electricité	2'900	2'800	100	2'904.10	-4
31200.03	Eau	1'500	1'000	500	1'675.40	-175
31200.04	Déchets	500	600	-100	356.40	144
31300.03	Téléphones	100	200	-100	147.15	-47
31300.26	Système de détection incendie	1'700	1'600	100	1'883.45	-183
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	2'967.35	-2'967
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	2'360.00	-2'360
31340.00	Primes d'assurances	2'500	2'700	-200	2'448.36	52
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'500	3'500	0	2'225.90	1'274

---

**21701 Collège Sud - cycle 1 (suite)**

---

33004.00 Amortissement du collège sud.

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

---

**21702 Collège Nord - cycle 2**

---

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2016 comptes</b>	<b>2017 comptes</b>	<b>2018 comptes</b>	<b>2019 budget</b>	<b>2020 budget</b>
		24'686.45	39'415.55	38'582.70	32'700.00	33'900.00

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

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

33004.00 Amortissement du collège nord.

46120.03 Dédommagement de l'EORÉN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	100	100	0		100
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0	5.25	-5
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>56'700</b>	<b>56'800</b>	<b>-100</b>	<b>55'631.00</b>	<b>1'069</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	56'700	56'800	-100	55'631.00	1'069
<b>39 Imputations internes</b>	<b>700</b>	<b>1'000</b>	<b>-300</b>	<b>900.00</b>	<b>-200</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	700	1'000	-300	900.00	-200
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-103'000</b>	<b>-105'400</b>	<b>2'400</b>	<b>-108'174.60</b>	<b>5'175</b>
46120.02 Eorén - loyers collège Sud	-103'000	-105'400	2'400	-107'174.60	4'175
46310.01 Subvention certificat énergétique bâtiment			0	-1'000.00	1'000
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-51'300</b>	<b>-51'300</b>	<b>0</b>	<b>-51'331.00</b>	<b>31</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-51'300	-51'300	0	-51'331.00	31
21702 Collège Nord - cycle 2	-1'100	4'000	-5'100	-5'724.95	4'625
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>43'400</b>	<b>41'900</b>	<b>1'500</b>	<b>39'525.48</b>	<b>3'875</b>
30100.00 Salaires du personnel	33'900	32'700	1'200	38'582.70	-4'683
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-577.43	577
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-7'585.89	7'586
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	399.60	-300
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'200	2'100	100	1'805.50	395
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	4'700	4'400	300	4'949.50	-250
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	500		500	445.70	54
30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid.		600	-600		0
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	700	0	591.50	109
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	1'000	1'200	-200	839.35	161
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	24.55	-25
30592.00 Cotisations LAE	100	100	0	50.40	50
30593.00 Fonds formation apprentis	200		200		200
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>22'600</b>	<b>29'900</b>	<b>-7'300</b>	<b>25'823.17</b>	<b>-3'223</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	200	300	694.65	-195
31010.01 Produits de nettoyage	1'500	2'000	-500	1'551.76	-52
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000	7'600	-6'600		1'000
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	300	200	100	362.75	-63
31200.01 Chauffage	6'500	6'000	500	6'387.05	113
31200.02 Electricité	3'000	3'000	0	2'904.15	96
31200.03 Eau	1'800	1'100	700	1'875.40	-75
31200.04 Déchets	300	500	-200	356.40	-56
31300.03 Téléphones	200	200	0	142.45	58
31300.26 Système de détection incendie	1'700	1'600	100	1'883.50	-184
31303.00 Location de personnel à des tiers			0	2'967.35	-2'967
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	2'360.00	-2'360
31340.00 Primes d'assurances	2'000	2'100	-100	1'858.41	142
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'500	5'000	-1'500	2'474.05	1'026
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	300	400	-100		300
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0	5.25	-5
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>46'800</b>	<b>47'000</b>	<b>-200</b>	<b>45'797.00</b>	<b>1'003</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46'800	47'000	-200	45'797.00	1'003
<b>39 Imputations internes</b>	<b>1'600</b>	<b>2'100</b>	<b>-500</b>	<b>2'200.00</b>	<b>-600</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	1'600	2'100	-500	2'200.00	-600
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-79'700</b>	<b>-81'100</b>	<b>1'400</b>	<b>-83'273.60</b>	<b>3'574</b>
46120.03 Eorén - loyers Collège Nord	-79'700	-81'100	1'400	-82'273.60	2'574
46310.01 Subvention certificat énergétique bâtiment			0	-1'000.00	1'000
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-35'800</b>	<b>-35'800</b>	<b>0</b>	<b>-35'797.00</b>	<b>-3</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-35'800	-35'800	0	-35'797.00	-3
21800 Subventions de l'accueil parascolaire	96'000	105'900	-9'900	89'644.10	6'356
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>217'900</b>	<b>196'800</b>	<b>21'100</b>	<b>201'608.99</b>	<b>16'291</b>

---

**21800 Structure d'accueil parascolaire**

---

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

<b>30100.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>2016 comptes</b>	<b>2017 comptes</b>	<b>2018 comptes</b>	<b>2019 budget</b>	<b>2020 budget</b>
		98'280.45	153'132.25	188'743.75	151'300.00	172'600.00

Le personnel affecté à ce compte représente 2,40 EPT.

31010.08	Renouvellement du matériel et des jeux de la structure.
31050.00	Frais des repas livrés sur place par un traiteur.
31530.00	Part payée à l'OAEF (Office de l'accueil extrafamilial) pour les prestations informatiques (ETIC-AEF) liées à la gestion administrative de la structure d'accueil.
36360.01	Subventions versées pour les enfants placés dans une autre structure d'accueil parascolaire.
36360.03	Subventions versées par la commune pour les enfants placés dans notre structure d'accueil parascolaire.
39100.03	Imputation interne structure d'accueil parascolaire Rayon de Soleil pour les frais informatiques (voir sous chap. 2200, compte 49100.01).
39200.00	Imputation interne pour le loyer de la structure d'accueil (voir sous chap. 96303, compte 49200.00).
42600.11	Participation financière des parents au coût de la structure d'accueil, en application de la législation sur les structures d'accueil de la petite enfance.
46120.10	Part facturée à la commune d'Enges pour les enfants placés à la structure Les Petits Enges.
46310.00	Subvention du canton selon le taux d'occupation de la structure (Cornaux et Enges).

---

**21920 Ecoles obligatoires, autres**

---

31050.05	Participation de la commune à l'achat des pommes. Une large part est financée par le CESC et Pro Santé.
31300.22	Prix de l'abonnement CFF pour les élèves se rendant au C2T au Landeron.
31710.00	Coûts bruts pour les camps et les journées de ski.
36360.17	Subvention accordée aux personnes dispensant les devoirs surveillés.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30100.00 Salaires du personnel	172'600	151'300	21'300	188'743.75	-16'144
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-3'589.91	3'590
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-27'838.95	27'839
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	900	1'700	-800	2'268.00	-1'368
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	11'300	9'600	1'700	10'472.25	828
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	21'600	23'900	-2'300	21'737.20	-137
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	300	300	0	624.00	-324
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'600	3'200	400	3'431.20	169
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	5'100	5'400	-300	4'791.00	309
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	100	100	142.10	58
30592.00 Cotisations LAE	300	300	0	294.05	6
30593.00 Fonds formation apprentis	1'000		1'000		1'000
30900.00 Formation et perfection. du personnel	500	500	0		500
30990.00 Autres charges du personnel	500	500	0	534.30	-34
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>65'100</b>	<b>65'600</b>	<b>-500</b>	<b>58'331.41</b>	<b>6'769</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	2'000	-500	968.55	531
31010.01 Produits de nettoyage	1'000	1'000	0	467.65	532
31010.08 Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	1'800	500	1'300	458.60	1'341
31050.00 Denrées alimentaires	55'000	55'000	0	51'849.60	3'150
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	100	300	-200	55.40	45
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	1'000	1'000	0		1'000
31130.00 Matériel informatique		1'500	-1'500		0
31180.00 Immobilisations incorporelles	400		400	409.25	-9
31200.04 Déchets	200	500	-300	167.20	33
31300.03 Téléphones	400	500	-100	395.40	5
31300.05 Cotisations	400	400	0	390.40	10
31340.00 Primes d'assurances	200		200	146.76	53
31370.00 Impôts et taxes	200		200	262.50	-63
31530.00 Entretien de matériel informatique	2'900	2'900	0	2'760.00	140
31810.00 Pertes sur créances effectives			0	0.10	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>110'000</b>	<b>109'500</b>	<b>500</b>	<b>98'719.65</b>	<b>11'280</b>
36360.01 Subventions de l'accueil parascolaire externe	10'000	9'500	500	8'640.40	1'360
36360.03 Subvention accueil parascolaire Rayon de Soleil	100'000	100'000	0	90'079.25	9'921
<b>39 Imputations internes</b>	<b>13'500</b>	<b>13'500</b>	<b>0</b>	<b>13'500.00</b>	<b>0</b>
39100.03 Imputations internes pour prestations informatiq..	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	12'000	12'000	0	12'000.00	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-115'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-25'000</b>	<b>-105'718.40</b>	<b>-9'282</b>
42600.11 Part des parents à la structure d'accueil	-115'000	-90'000	-25'000	-105'718.40	-9'282
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-195'500</b>	<b>-189'500</b>	<b>-6'000</b>	<b>-176'797.55</b>	<b>-18'702</b>
46120.10 RDS - Part commune d'Enges	-38'000	-34'500	-3'500	-18'773.35	-19'227
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-42'500	-40'000	-2'500	-41'971.55	-528
46320.01 Part communale Rayon de Soleil	-115'000	-115'000	0	-116'052.65	1'053
21920 Ecoles obligatoires, autres	32'700	33'700	-1'000	30'583.40	2'117
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>56'700</b>	<b>53'200</b>	<b>3'500</b>	<b>55'707.40</b>	<b>993</b>
31010.08 Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	100	200	-100		100
31050.05 Pommes école	100	200	-100		100
31300.22 Abonnements Onde Verte - participation	26'500	23'800	2'700	25'365.00	1'135
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	29'000	1'000	30'342.40	-342
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0</b>
36360.17 Subvention aux devoirs surveillés	2'000	2'000	0	2'000.00	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-15'000</b>	<b>-10'500</b>	<b>-4'500</b>	<b>-15'795.00</b>	<b>795</b>
42600.10 Part des parents aux camps et journées de ski	-15'000	-10'500	-4'500	-15'795.00	795
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-11'000</b>	<b>-11'000</b>	<b>0</b>	<b>-11'329.00</b>	<b>329</b>
46320.10 Part éorén camps et journées de ski	-11'000	-11'000	0	-11'329.00	329
<b>23 Formation professionnelle initiale</b>	<b>17'800</b>	<b>17'400</b>	<b>400</b>	<b>17'831.00</b>	<b>-31</b>
Charges	17'800	17'400	400	17'831.00	-31

---

**23000      Formation professionnelle initiale**

---

36110.05      Chiffre communiqué par l'Etat.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Revenus	0	0	0	0.00	0
23000 Formation professionnelle initiale	17'800	17'400	400	17'831.00	-31
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>17'800</b>	<b>17'400</b>	<b>400</b>	<b>17'831.00</b>	<b>-31</b>
36110.05 Part communale aux bourses d'études	17'800	17'400	400	17'831.00	-31



## CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
CULTURE	247'278.48	253'185.56	266'989.75	273'400.00	292'000.00
SPORTS-LOISIRS	295'045.65	190'313.62	198'413.91	203'900.00	203'700.00
EGLISES	33'420.80	36'585.25	36'651.94	35'300.00	39'700.00
<b>TOTAL</b>	<b>575'744.93</b>	<b>480'084.43</b>	<b>502'055.60</b>	<b>512'600.00</b>	<b>535'400.00</b>

---

### 32100 Bibliobus

---

36360.11 Subvention de CHF 8.50 par habitant et par an.

---

### 32200 Concerts et théâtre

---

36120.06 Participation aux charges d'exploitation du Théâtre régional de Neuchâtel.

---

### 32900 Culture, autres

---

36360.00 Subventions à des sociétés et manifestations culturelles au niveau communal ou régional.

---

### 32901 Salle ta'tou

---

		2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
30100.00	Traitements	30'809.75	56'739.60	46'857.30	49'300.00	52'600.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,74 EPT.

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



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>535'400</b>	<b>512'600</b>	<b>22'800</b>	<b>502'055.60</b>	<b>33'344</b>
Charges		885'000	847'800	37'200	840'986.25	44'014
Revenus		-349'600	-335'200	-14'400	-338'930.65	-10'669
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>292'000</b>	<b>273'400</b>	<b>18'600</b>	<b>266'989.75</b>	<b>25'010</b>
Charges		289'700	267'900	21'800	264'195.45	25'505
Revenus		2'300	5'500	-3'200	2'794.30	-494
32100	Bibliobus	13'300	13'500	-200	13'472.50	-173
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'300</b>	<b>13'500</b>	<b>-200</b>	<b>13'472.50</b>	<b>-173</b>
36360.11	Subvention au Bibliobus	13'300	13'500	-200	13'472.50	-173
32200	Concerts et théâtre (général)	27'000	31'500	-4'500	31'422.56	-4'423
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>27'000</b>	<b>31'500</b>	<b>-4'500</b>	<b>31'422.56</b>	<b>-4'423</b>
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	21'400	26'000	-4'600	25'822.56	-4'423
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	600	500	100	600.00	0
36360.06	Subvention à la Société de musique L'Union	5'000	5'000	0	5'000.00	0
32900	Culture, autres	22'700	24'700	-2'000	21'993.35	707
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>200</b>	<b>400</b>	<b>-200</b>		<b>200</b>
31051.00	Frais de réception	200	400	-200		200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>22'500</b>	<b>24'300</b>	<b>-1'800</b>	<b>21'993.35</b>	<b>507</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'000	800	200	1'233.25	-233
36360.07	Compagnie des Vignolants	1'000	1'500	-500	802.00	198
36360.09	Part en faveur des aînés (course/Noël)	6'000	6'000	0	6'363.40	-363
36360.12	Participation Fête nationale	5'000	6'000	-1'000	4'179.05	821
36360.13	Réception nouveaux citoyens/arrivants	2'500	2'500	0	2'675.60	-176
36360.14	Subvention Fête du Soleil	6'000	6'000	0	5'840.05	160
36360.15	Réception mérites sportifs/culturels	1'000	1'500	-500	900.00	100
32901	Salle ta'tou	226'300	201'000	25'300	197'459.94	28'840
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>67'000</b>	<b>63'900</b>	<b>3'100</b>	<b>51'259.76</b>	<b>15'740</b>
30100.00	Salaires du personnel	52'600	49'300	3'300	46'857.30	5'743
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-852.09	852
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-5'689.40	5'689
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	200	500	-300	810.00	-610
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'500	3'100	400	2'348.35	1'152
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	7'200	7'600	-400	5'475.80	1'724
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	400	100	300	351.25	49
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.		400	-400		0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'100	1'000	100	769.20	331
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'600	1'800	-200	1'091.75	508
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	31.90	-32
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	65.70	34
30593.00	Fonds formation apprentis	300		300		300
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>28'700</b>	<b>28'400</b>	<b>300</b>	<b>35'381.08</b>	<b>-6'681</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'200	300	900	1'372.15	-172
31010.01	Produits de nettoyage	2'000	1'500	500	1'984.89	15
31200.01	Chauffage	5'000	5'000	0	5'018.40	-18
31200.02	Electricité	5'000	4'500	500	9'589.70	-4'590
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31300.03	Téléphones	100	100	0	110.65	-11
31300.14	Frais de nettoyage de tiers	100	200	-100		100
31300.26	Système de détection incendie	1'700	1'600	100	1'883.40	-183
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	2'225.51	-2'226
31340.00	Primes d'assurances	3'300	3'100	200	3'256.46	44
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	12'000	-2'000	9'777.32	223
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	200		200	161.55	38

---

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

---

33004.00 Amortissement de la salle ta'tou.

44720.00 Revenu des locations.

---

**32902 Pavillon La Fannaz**

---

33004.00 Amortissement du bâtiment.

---

**34100 Sports (général)**

---

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		21'375.25	23'060.05	23'383.75	23'700.00	24'200.00

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

31200.02 Diminution suite à la prise en charge de l'éclairage du terrain de sports par le FC (voir commentaire sous compte 36360.20 ci-après).

31400.00 Des travaux d'assainissement, qui ont été reportés depuis plusieurs années, sont nécessaires sur le terrain de football principal.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0	1.05	-1
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>92'800</b>	<b>62'300</b>	<b>30'500</b>	<b>62'313.00</b>	<b>30'487</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	92'800	62'300	30'500	62'313.00	30'487
<b>39 Imputations internes</b>	<b>30'600</b>	<b>36'000</b>	<b>-5'400</b>	<b>40'800.00</b>	<b>-10'200</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	30'600	36'000	-5'400	40'800.00	-10'200
<b>42 Taxes</b>	<b>-800</b>	<b>-1'100</b>	<b>300</b>	<b>-539.80</b>	<b>-260</b>
42600.00 Remboursements de tiers	-300	-300	0	-200.00	-100
42600.05 Remboursements de tiers (matériel)	-500	-800	300	-339.80	-160
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-22'500</b>	<b>-19'000</b>	<b>-3'500</b>	<b>-22'241.10</b>	<b>-259</b>
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-22'500	-19'000	-3'500	-22'241.10	-259
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>30'500</b>	<b>30'500</b>	<b>0</b>	<b>30'487.00</b>	<b>13</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	30'500	30'500	0	30'487.00	13
<b>32902 Pavillon La Fannaz</b>	<b>2'700</b>	<b>2'700</b>	<b>0</b>	<b>2'641.40</b>	<b>59</b>
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>2'941.20</b>	<b>59</b>
31200.02 Electricité	2'000	2'000	0	1'997.70	2
31200.03 Eau	200	200	0	255.80	-56
31340.00 Primes d'assurances	300	300	0	345.70	-46
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0	342.00	158
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'600</b>	<b>4'600</b>	<b>0</b>	<b>4'612.00</b>	<b>-12</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'600	4'600	0	4'612.00	-12
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>-799.80</b>	<b>0</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-800	-800	0	-799.80	0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-4'100</b>	<b>-4'100</b>	<b>0</b>	<b>-4'112.00</b>	<b>12</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'100	-4'100	0	-4'112.00	12
<b>34 Sports et loisirs</b>	<b>203'700</b>	<b>203'900</b>	<b>-200</b>	<b>198'413.91</b>	<b>5'286</b>
Charges	488'800	475'000	13'800	473'306.31	15'494
Revenus	-285'100	-271'100	-14'000	-274'892.40	-10'208
<b>34100 Sports (général)</b>	<b>54'500</b>	<b>54'200</b>	<b>300</b>	<b>55'704.22</b>	<b>-1'204</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>31'200</b>	<b>30'800</b>	<b>400</b>	<b>29'767.27</b>	<b>1'433</b>
30100.00 Salaires du personnel	24'200	23'700	500	23'383.75	816
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-601.88	602
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	700	700	0	972.00	-272
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'600	1'500	100	1'493.10	107
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	3'100	3'300	-200	2'906.10	194
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	300		300	368.60	-69
30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid.		300	-300		0
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	500	500	0	489.10	11
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	700	800	-100	694.85	5
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	20.10	-20
30592.00 Cotisations LAE			0	41.55	-42
30593.00 Fonds formation apprentis	100		100		100
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>34'600</b>	<b>24'400</b>	<b>10'200</b>	<b>26'586.95</b>	<b>8'013</b>
31200.01 Chauffage	1'100	800	300	1'141.65	-42
31200.02 Electricité	2'000	2'900	-900	3'474.65	-1'475
31200.03 Eau	3'200	2'700	500	3'551.65	-352
31200.04 Déchets	400	300	100	374.40	26
31300.03 Téléphones	300	400	-100	346.70	-47
31340.00 Primes d'assurances	800	700	100	775.15	25
31400.00 Entretien de terrains	25'000	15'000	10'000	15'233.85	9'766
31400.03 Entretien Vitaparcours	300	300	0		300
31440.01 Entretien bâtiment des vestiaires	1'000	1'200	-200	1'067.40	-67
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	500	100	400	621.50	-122

---

**34100 Sports (général) suite**

---

- 33004.00 Amortissements sur la rénovation des vestiaires et du couvert.
- 36360.19 Subvention versée depuis septembre 2019 pour soutenir les cours de jeunesse du FC.
- 36360.20 Subvention versée au FC Cornaux pour l'éclairage du terrain. En contrepartie, le FC payera directement les frais d'éclairage qui étaient pris en charge par la commune.
- 44700.00 Location des vestiaires et terrains ainsi que le loyer du restaurant ouvert en 2019.

---

**34102 Salle omnisports**

---

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		53'469.85	52'773.35	56'303.55	43'400.00	39'200.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,62 EPT.

- 31110.03 Remplacement de matériel sportif usé (plus conforme) ou manquant.
- 31440.00 Réparation des stores ouest.
- 33004.00 Amortissement de la salle omnisports.
- 44720.00 Location de la salle.
- 46120.04 Dédommagement de l'EORéN pour l'utilisation et l'entretien des bâtiments utilisés à des fins scolaires.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>12'500</b>	<b>12'500</b>	<b>0</b>	<b>12'486.00</b>	<b>14</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12'500	12'500	0	12'486.00	14
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'700</b>		<b>5'700</b>	<b>250.00</b>	<b>5'450</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	200		200	250.00	-50
36360.19	Subvention Jeunesse FC	4'000		4'000		4'000
36360.20	Subvention éclairage terrain de sports	1'500		1'500		1'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>600</b>	<b>800</b>	<b>-200</b>	<b>900.00</b>	<b>-300</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	600	800	-200	900.00	-300
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-20'000</b>	<b>-4'200</b>	<b>-15'800</b>	<b>-4'200.00</b>	<b>-15'800</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'000	-4'200	-15'800	-4'200.00	-15'800
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-10'100</b>	<b>-10'100</b>	<b>0</b>	<b>-10'086.00</b>	<b>-14</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-10'100	-10'100	0	-10'086.00	-14
34102	Salle omnisports	97'200	97'600	-400	107'109.24	-9'909
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>50'400</b>	<b>55'900</b>	<b>-5'500</b>	<b>59'602.57</b>	<b>-9'203</b>
30100.00	Salaires du personnel	39'200	43'400	-4'200	56'303.55	-17'104
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-1'002.31	1'002
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-9'482.37	9'482
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	300	300	0	615.60	-316
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'600	2'700	-100	2'899.75	-300
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'500	6'300	-800	7'238.45	-1'738
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	500	100	400	609.80	-110
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.		500	-500		0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	800	900	-100	950.45	-150
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'200	1'600	-400	1'348.95	-149
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	38.90	-39
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	81.80	18
30593.00	Fonds formation apprentis	200		200		200
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>60'400</b>	<b>55'400</b>	<b>5'000</b>	<b>63'316.07</b>	<b>-2'916</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	500	-200	264.05	36
31010.01	Produits de nettoyage	2'500	2'500	0	2'244.88	255
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	100	6'000	-5'900	121.55	-22
31110.03	Matériel sportif - engins	10'500	3'000	7'500	2'997.20	7'503
31200.01	Chauffage	17'000	17'000	0	16'880.00	120
31200.02	Electricité	8'200	8'100	100	8'302.95	-103
31200.03	Eau	3'500	3'000	500	3'621.55	-122
31200.04	Déchets			0	37.60	-38
31300.03	Téléphones	400	500	-100	409.95	-10
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	3'709.18	-3'709
31340.00	Primes d'assurances	7'900	7'800	100	7'939.51	-40
31400.00	Entretien de terrains			0	212.75	-213
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	2'000	3'000	8'880.35	-3'880
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'000	5'000	0	7'688.25	-2'688
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	6.30	-6
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>230'700</b>	<b>230'700</b>	<b>0</b>	<b>230'082.00</b>	<b>618</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	230'700	230'700	0	230'082.00	618
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9'700</b>	<b>11'900</b>	<b>-2'200</b>	<b>13'600.00</b>	<b>-3'900</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	9'700	11'900	-2'200	13'600.00	-3'900
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-33'500</b>	<b>-32'800</b>	<b>-700</b>	<b>-33'553.00</b>	<b>53</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-33'500	-32'500	-1'000	-33'553.00	53
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA		-300	300		0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-110'100</b>	<b>-113'100</b>	<b>3'000</b>	<b>-115'556.40</b>	<b>5'456</b>
46120.04	Eorén - location Salle omnisports	-110'100	-113'100	3'000	-115'556.40	5'456
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-110'400</b>	<b>-110'400</b>	<b>0</b>	<b>-110'382.00</b>	<b>-18</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-110'400	-110'400	0	-110'382.00	-18

---

**34200 Loisirs (général)**

---

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		26'266.05	15'373.15	15'588.95	15'800.00	17'800.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,22 EPT.

---

**34200 Loisirs (général) suite**

---

- 31400.01 Entretien et embellissement des places et parcs publics.
- 36370.03 Subventions versées aux détenteurs d'abonnements à la piscine.
- 44790.01 Location de tables et bancs extérieurs.

---

**35000 Paroisse protestante**

---

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

---

**35001 Temple**

---

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		2'354.40	12'791.55	12'776.65	11'500.00	13'100.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,17 EPT.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34200	Loisirs (général)	52'000	52'100	-100	35'600.45	16'400
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>23'000</b>	<b>20'600</b>	<b>2'400</b>	<b>19'846.05</b>	<b>3'154</b>
30100.00	Salaires du personnel	17'800	15'800	2'000	15'588.95	2'211
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-401.25	401
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	500	500	0	648.00	-148
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'200	1'000	200	996.05	204
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'300	2'200	100	1'937.85	362
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	200		200	245.55	-46
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.		200	-200		0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	300	100	326.35	74
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	500	600	-100	463.05	37
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	13.60	-14
30592.00	Cotisations LAE			0	27.90	-28
30593.00	Fonds formation apprentis	100		100		100
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>2'200</b>	<b>4'500</b>	<b>-2'300</b>	<b>1'718.40</b>	<b>482</b>
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	100	400	-300	51.05	49
31300.03	Téléphones	100	100	0	60.00	40
31400.01	Entretien places et parcs	2'000	4'000	-2'000	1'607.35	393
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>27'800</b>	<b>27'500</b>	<b>300</b>	<b>15'151.00</b>	<b>12'649</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100	0	100.00	0
36360.04	Subvention centre d'animation "Le CAP"	27'400	27'400	0	11'551.00	15'849
36360.08	Subvention piscine du Landeron			0	3'500.00	-3'500
36370.03	Subvention abonnements piscine Le Landeron	300		300		300
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'000</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-1'115.00</b>	<b>115</b>
44790.01	Location mobilier	-1'000	-500	-500	-1'115.00	115
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>39'700</b>	<b>35'300</b>	<b>4'400</b>	<b>36'651.94</b>	<b>3'048</b>
	Charges	106'500	104'900	1'600	103'484.49	3'016
	Revenus	-66'800	-69'600	2'800	-66'832.55	33
35000	Paroisse protestante	13'000	13'000	0	13'092.85	-93
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'000</b>	<b>13'000</b>	<b>0</b>	<b>13'092.85</b>	<b>-93</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	13'000	13'000	0	13'092.85	-93
35001	Temple	10'000	6'700	3'300	6'829.09	3'171
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>16'900</b>	<b>14'800</b>	<b>2'100</b>	<b>13'634.61</b>	<b>3'265</b>
30100.00	Salaires du personnel	13'100	11'500	1'600	12'776.65	323
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-312.04	312
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-1'896.45	1'896
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	200	200	0	324.00	-124
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	900	700	200	664.80	235
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'800	1'600	200	1'397.05	403
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100		100	152.70	-53
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.		200	-200		0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	300	200	100	217.90	82
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	400	400	0	282.65	117
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	9.00	-9
30592.00	Cotisations LAE			0	18.35	-18
30593.00	Fonds formation apprentis	100		100		100
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>10'400</b>	<b>12'000</b>	<b>-1'600</b>	<b>10'513.03</b>	<b>-113</b>
31010.01	Produits de nettoyage	100	100	0		100
31200.02	Electricité	7'000	6'500	500	7'041.05	-41
31300.03	Téléphones			0	48.00	-48
31303.00	Location de personnel à des tiers			0	741.83	-742
31340.00	Primes d'assurances	2'300	2'400	-100	2'337.50	-38
31440.03	Entretien du Temple	1'000	3'000	-2'000	344.65	655
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>49'500</b>	<b>49'500</b>	<b>0</b>	<b>49'514.00</b>	<b>-14</b>



---

**35001 Temple (suite)**

---

33004.00 Amortissement du temple.

44700.05 La location du temple figure désormais dans le compte 44720.00.

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

---

**35010 Paroisse catholique**

---

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



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	49'500	49'500	0	49'514.00	-14
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-900</b>	<b>-100</b>	<b>-800</b>	<b>-900.00</b>	<b>0</b>
44700.05 Location du Temple		-100	100		0
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-900		-900	-900.00	0
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-16'400</b>	<b>-20'000</b>	<b>3'600</b>	<b>-16'418.55</b>	<b>19</b>
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-16'400	-20'000	3'600	-16'418.55	19
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-49'500</b>	<b>-49'500</b>	<b>0</b>	<b>-49'514.00</b>	<b>14</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-49'500	-49'500	0	-49'514.00	14
<b>35010 Paroisse catholique</b>	<b>16'700</b>	<b>15'600</b>	<b>1'100</b>	<b>16'730.00</b>	<b>-30</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>16'700</b>	<b>15'600</b>	<b>1'100</b>	<b>16'730.00</b>	<b>-30</b>
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	16'700	15'600	1'100	16'730.00	-30

## SANTÉ - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
SOINS AMBULATOIRES	44'600.45	60'606.00	60'342.35	59'000.00	58'100.00
PREVENTION DE LA SANTE	10'422.15	12'100.05	8'786.10	200.00	100.00
SANTE PUBLIQUE, AUTRES	1'593.25	1'215.10	974.40	1'600.00	1'100.00
<b>TOTAL</b>	<b>56'615.85</b>	<b>73'921.15</b>	<b>70'102.85</b>	<b>60'800.00</b>	<b>59'300.00</b>

---

### 42200 Services de sauvetage

---

36120.19 La part communale est calculée en fonction de la population, soit pour 2020 CHF 36.77/habitant.

---

### 42201 Grimp

---

36110.30 Groupe de reconnaissance et d'intervention en milieu périlleux, soit CHF 0.40/hab.

---

### 43300 Service médical des écoles

---

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

---

### 43310 Service dentaire scolaire

---

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

---

### 43400 Contrôle des denrées alimentaires

---

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

---

### 49000 Santé publique, autres

---

36370.02 Subvention communale pour les soins dentaires/orthodontie calculée en fonction du revenu, selon arrêté communal du 15.05.1990.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Santé</b>		<b>59'300</b>	<b>60'800</b>	<b>-1'500</b>	<b>70'102.85</b>	<b>-10'803</b>
Charges		59'300	60'800	-1'500	70'102.85	-10'803
Revenus		0	0	0	0.00	0
<b>42 Soins ambulatoires</b>		<b>58'100</b>	<b>59'000</b>	<b>-900</b>	<b>60'342.35</b>	<b>-2'242</b>
Charges		58'100	59'000	-900	60'342.35	-2'242
Revenus		0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	57'500	58'300	-800	59'581.55	-2'082
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>57'500</b>	<b>58'300</b>	<b>-800</b>	<b>59'581.55</b>	<b>-2'082</b>
36120.19	Part communale service d'ambulances	57'500	58'300	-800	59'581.55	-2'082
42201	Grimp	600	700	-100	760.80	-161
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>600</b>	<b>700</b>	<b>-100</b>	<b>760.80</b>	<b>-161</b>
36110.30	ECAP - Missions de secours	600	700	-100	760.80	-161
<b>43 Prévention de la santé</b>		<b>100</b>	<b>200</b>	<b>-100</b>	<b>8'786.10</b>	<b>-8'686</b>
Charges		100	200	-100	8'786.10	-8'686
Revenus		0	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	0	0	0	5'848.20	-5'848
<b>30 Charges de personnel</b>				<b>0</b>	<b>5'525.00</b>	<b>-5'525</b>
30100.00	Salaires du personnel			0	5'525.00	-5'525
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>				<b>0</b>	<b>323.20</b>	<b>-323</b>
31300.00	Prestations de services de tiers			0	323.20	-323
43310	Service dentaire scolaire	0	0	0	2'823.10	-2'823
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>				<b>0</b>	<b>2'823.10</b>	<b>-2'823</b>
31302.00	Dentiste scolaire			0	2'823.10	-2'823
43400	Contrôle des denrées alimentaires	100	200	-100	114.80	-15
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>100</b>	<b>200</b>	<b>-100</b>	<b>114.80</b>	<b>-15</b>
36120.08	Part. à d'autres communes	100	200	-100	114.80	-15
<b>49 Santé publique, non mentionné ailleurs</b>		<b>1'100</b>	<b>1'600</b>	<b>-500</b>	<b>974.40</b>	<b>126</b>
Charges		1'100	1'600	-500	974.40	126
Revenus		0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	1'100	1'600	-500	974.40	126
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>1'100</b>	<b>1'600</b>	<b>-500</b>	<b>974.40</b>	<b>126</b>
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	100	100	0	100.00	0
36370.02	Subvention soins dentaires/orthodontie	1'000	1'500	-500	874.40	126

## SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	252'041.05	255'711.30	248'079.00	237'100.00	256'200.00
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	8'081.50	8'254.10	8'062.35	8'300.00	8'300.00
FAMILLE ET JEUNESSE	170'962.05	199'071.55	167'767.82	190'200.00	154'300.00
CHOMAGE	53'463.15	53'541.10	49'622.00	54'500.00	53'100.00
AIDE SOCIALE ET ASILE	514'711.20	530'357.45	506'966.95	519'900.00	519'200.00
<b>TOTAL</b>	<b>999'258.95</b>	<b>1'046'935.50</b>	<b>980'498.12</b>	<b>1'010'000.00</b>	<b>991'100.00</b>

---

### 51200 Réductions de primes

---

36110.02 Participation de la commune aux subsides de l'assurance-maladie obligatoire, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

---

### 53160 Agences régionales AVS

---

36120.00 Participation de la commune à l'agence régionale AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc.

---

### 54100 Allocations familiales

---

36110.09 Participation de la commune aux allocations familiales des personnes sans activité lucrative, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

---

### 54300 Avance et recouvrement pensions alimentaires

---

36110.14 Participation de la commune aux avances de contributions d'entretien, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

---

### 54510 Crèches et garderies

---

36360.02 Participation financière communale au coût de l'accueil et des repas pris en crèches (préscolaire), en application de la législation sur les structures d'accueil de la petite enfance.

---

### 55100 Prestations aux chômeurs

---

36110.03 Participation de la commune au FIP, programme d'insertion professionnelle de la Confédération (financement LACI), à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

---

### 55200 Prestations aux chômeurs

---

36110.07 Participation de la commune aux programmes d'insertion, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	<b>Sécurité sociale</b>	<b>991'100</b>	<b>1'010'000</b>	<b>-18'900</b>	<b>980'498.12</b>	<b>10'602</b>
	Charges	991'100	1'010'000	-18'900	980'498.12	10'602
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>256'200</b>	<b>237'100</b>	<b>19'100</b>	<b>248'079.00</b>	<b>8'121</b>
	Charges	256'200	237'100	19'100	248'079.00	8'121
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	256'200	237'100	19'100	248'079.00	8'121
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>256'200</b>	<b>237'100</b>	<b>19'100</b>	<b>248'079.00</b>	<b>8'121</b>
36110.02	Subsides LAMal	256'200	237'100	19'100	248'079.00	8'121
<b>53</b>	<b>Vielliesse et survivants</b>	<b>8'300</b>	<b>8'300</b>	<b>0</b>	<b>8'062.35</b>	<b>238</b>
	Charges	8'300	8'300	0	8'062.35	238
	Revenus	0	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	8'300	8'300	0	8'062.35	238
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'300</b>	<b>8'300</b>	<b>0</b>	<b>8'062.35</b>	<b>238</b>
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	8'300	8'300	0	8'062.35	238
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>154'300</b>	<b>190'200</b>	<b>-35'900</b>	<b>167'767.82</b>	<b>-13'468</b>
	Charges	154'300	190'200	-35'900	167'767.82	-13'468
	Revenus	0	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	20'500	20'600	-100	19'851.00	649
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>20'500</b>	<b>20'600</b>	<b>-100</b>	<b>19'851.00</b>	<b>649</b>
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	20'500	20'600	-100	19'851.00	649
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	2'500	3'300	-800	598.00	1'902
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'500</b>	<b>3'300</b>	<b>-800</b>	<b>598.00</b>	<b>1'902</b>
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	2'500	3'300	-800	598.00	1'902
54510	Crèches et garderies	131'300	166'300	-35'000	147'318.82	-16'019
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>131'300</b>	<b>166'300</b>	<b>-35'000</b>	<b>147'318.82</b>	<b>-16'019</b>
36350.01	Subvention garderie Boule de Gomme	1'300	1'300	0	1'300.00	0
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	130'000	165'000	-35'000	146'018.82	-16'019
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>53'100</b>	<b>54'500</b>	<b>-1'400</b>	<b>49'622.00</b>	<b>3'478</b>
	Charges	53'100	54'500	-1'400	49'622.00	3'478
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	16'800	17'500	-700	17'081.00	-281
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'800</b>	<b>17'500</b>	<b>-700</b>	<b>17'081.00</b>	<b>-281</b>
36110.03	Part sur financement LACI	16'800	17'500	-700	17'081.00	-281
55200	Prestations aux chômeurs	36'300	37'000	-700	32'541.00	3'759
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>36'300</b>	<b>37'000</b>	<b>-700</b>	<b>32'541.00</b>	<b>3'759</b>
36110.07	Programmes d'insertion et mesures MIP	36'300	37'000	-700	32'541.00	3'759
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>519'200</b>	<b>519'900</b>	<b>-700</b>	<b>506'966.95</b>	<b>12'233</b>

---

**57200 Aide matérielle légale**

---

- 36110.06 Part à l'aide sociale: la charge totale est répartie à raison de 40 % à charge des communes et 60 % à charge de l'Etat.
- 36110.22 Part des mesures de lutte contre la fraude dans le domaine du social et de l'asile, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

---

**57900 Assistance, autres**

---

- 36110.10 Participation de la commune aux indemnités financières versées aux organismes du social ambulatoire privé qui sont au bénéfice d'un contrat de prestations passé avec l'Etat, à hauteur de 40 % pour les communes et 60 % pour l'Etat.

---

**57961 Service social régional de l'E2L**

---

- 36120.00 Participation de la commune au Service Social Régional de l'Entre-Deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc. (50 % à charge des communes, 50 % à charge de l'Etat).

---

**57962 Guichet Accord de l'E2L**

---

- 36120.00 Participation de la commune au Guichet Accord de l'Entre-Deux-Lacs à Saint-Blaise, y compris les charges salariales, location des locaux, etc. (50 % à charge des communes, 50 % à charge de l'Etat).



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Charges	519'200	519'900	-700	506'966.95	12'233
Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>57200 Aide matérielle légale</b>	<b>411'500</b>	<b>417'400</b>	<b>-5'900</b>	<b>407'463.70</b>	<b>4'036</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>411'500</b>	<b>417'400</b>	<b>-5'900</b>	<b>407'463.70</b>	<b>4'036</b>
36110.06 Aide sociale	405'400	413'300	-7'900	404'443.70	956
36110.22 Lutte contre la fraude	6'100	4'100	2'000	3'020.00	3'080
<b>57900 Assistance, autres</b>	<b>15'800</b>	<b>12'000</b>	<b>3'800</b>	<b>10'741.00</b>	<b>5'059</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>15'800</b>	<b>12'000</b>	<b>3'800</b>	<b>10'741.00</b>	<b>5'059</b>
36110.10 Social privé	15'800	12'000	3'800	10'741.00	5'059
<b>57961 Service social régional de l'Entre-deux-Lacs</b>	<b>78'500</b>	<b>77'200</b>	<b>1'300</b>	<b>76'249.00</b>	<b>2'251</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>78'500</b>	<b>77'200</b>	<b>1'300</b>	<b>76'249.00</b>	<b>2'251</b>
36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom.	78'500	77'200	1'300	76'249.00	2'251
<b>57962 Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs</b>	<b>13'400</b>	<b>13'300</b>	<b>100</b>	<b>12'513.25</b>	<b>887</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>13'400</b>	<b>13'300</b>	<b>100</b>	<b>12'513.25</b>	<b>887</b>
36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom.	13'400	13'300	100	12'513.25	887



## TRANSPORTS - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
ROUTES COMMUNALES	344'659.77	305'268.90	311'521.87	329'700.00	357'000.00
PLACES DE STATIONNEMENT		-6'136.00	-2'010.00	-6'700.00	-1'400.00
SECOURS ROUTIER			11'427.85	10'000.00	9'400.00
TRAFIC REGIONAL	96'516.59	110'691.30	130'124.30	131'600.00	130'700.00
NOCTAMBUS	1'824.90	2'983.65	2'373.05	2'100.00	2'100.00
CARTES JOURNALIERES CFF	-360.00	-80.00	1'646.00	0.00	0.00
FERROVIAIRE/AERONEF			190.20	200.00	200.00
<b>TOTAL</b>	<b>442'641.26</b>	<b>412'727.85</b>	<b>455'273.27</b>	<b>466'900.00</b>	<b>498'000.00</b>

### 61500 Routes communales

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		85'500.35	61'493.25	62'356.45	63'300.00	81'000.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,98 EPT.

- 31200.01 Les frais de chauffage figurent dorénavant dans le compte 31200.00.
- 31200.04 Les frais d'élimination des déchets figuraient auparavant dans le compte 31200.00.
- 31510.02 Entretien de l'éclairage public y compris les coûts d'électricité.
- 31610.01 Il est prévu de faire l'acquisition d'une nouvelle balayeuse en remplacement de l'actuelle en fin de vie qui est louée.
- 33001.00 Amortissements sur les aménagements routiers et piétonniers (y compris la rue des Nagrets), sur la réfection de la route du Roc et de La Ronde-Fin et de l'éclairage public (nouvelles lampes LED).
- 33004.00 Amortissements sur l'acquisition du terrain et la construction des TP2C à Cressier.
- 33006.00 Amortissements des équipements de sécurité routière.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	<b>Trafic</b>	<b>498'000</b>	<b>466'900</b>	<b>31'100</b>	<b>455'273.27</b>	<b>42'727</b>
	Charges	655'200	628'000	27'200	616'527.91	38'672
	Revenus	-157'200	-161'100	3'900	-161'254.64	4'055
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>365'000</b>	<b>333'000</b>	<b>32'000</b>	<b>320'939.72</b>	<b>44'060</b>
	Charges	493'800	465'700	28'100	455'455.36	38'345
	Revenus	-128'800	-132'700	3'900	-134'515.64	5'716
61500	Routes communales	357'000	329'700	27'300	311'521.87	45'478
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>105'900</b>	<b>84'300</b>	<b>21'600</b>	<b>80'656.05</b>	<b>25'244</b>
30100.00	Salaires du personnel	81'000	63'300	17'700	62'356.45	18'644
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-1'605.00	1'605
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-551.85	552
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'200	1'900	300	2'592.00	-392
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'300	4'000	1'300	3'982.20	1'318
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	10'500	8'700	1'800	7'750.05	2'750
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'100	100	1'000	982.55	117
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.		900	-900		0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'700	1'300	400	1'304.55	395
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'400	2'300	100	1'851.75	548
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100	100	0	53.80	46
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	112.00	-12
30593.00	Fonds formation apprentis	500		500		500
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000	1'600	-600	807.04	193
30910.00	Recrutement du personnel			0	976.35	-976
30990.00	Autres charges du personnel			0	44.16	-44
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>115'700</b>	<b>126'000</b>	<b>-10'300</b>	<b>126'187.06</b>	<b>-10'487</b>
31000.00	Matériel de bureau	200	300	-100		200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'300	2'500	800	3'823.45	-523
31010.02	Carburants	7'000	6'000	1'000	5'358.21	1'642
31010.03	Equipement		500	-500		0
31010.04	Sel de déneigement	4'000	4'000	0	1'054.72	2'945
31010.07	Fournitures véhicules	2'000	1'400	600	1'485.93	514
31051.00	Frais de réception	100	100	0	67.00	33
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements			0	8.13	-8
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	400	400	0	507.00	-107
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	200	200	0	87.58	112
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'300	11'500	-7'200	5'836.28	-1'536
31110.02	Signalisation routière	6'000	6'000	0	6'654.60	-655
31120.01	Equipement du personnel	2'400	2'400	0	1'064.66	1'335
31130.00	Matériel informatique	700	200	500		700
31180.00	Immobilisations incorporelles	500	100	400	70.95	429
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'000	5'000	-1'000	4'090.73	-91
31200.01	Chauffage			0	2'729.80	-2'730
31200.04	Déchets	3'000		3'000		3'000
31300.01	Frais postaux			0	9.40	-9
31300.03	Téléphones	1'000	1'500	-500	1'153.24	-153
31340.00	Primes d'assurances	4'500	4'000	500	5'874.62	-1'375
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'000	2'000	0	2'950.17	-950
31400.01	Entretien places et parcs	7'000	6'000	1'000	2'809.42	4'191
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	30'000	30'000	0	41'260.39	-11'260
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'300	6'500	-4'200	2'292.05	8
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	300	500	-200	231.78	68
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'500	2'800	700	2'468.92	1'031
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	20'000	0	24'982.85	-4'983
31510.04	Entretien véhicules	4'500	7'500	-3'000	4'607.58	-108
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	200	200	0	437.05	-237
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations		200	-200		0
31610.01	Location balayeuse	2'000	3'700	-1'700	3'832.50	-1'833
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	500	-200	438.05	-138
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>94'500</b>	<b>85'100</b>	<b>9'400</b>	<b>71'855.00</b>	<b>22'645</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	62'100	52'700	9'400	44'700.00	17'400
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	18'200	18'200	0	18'155.00	45
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'900	1'900	0	1'900.00	0

---

**61500 Routes communales (suite)**

---

- 33006.01 Amortissements véhicules des TP.
- 36120.07 Part de Cornaux aux charges salariales de Cressier des TP2C.
- 36120.22 Frais de gestion administrative des TP2C par Cressier.
- 46120.07 Part de Cressier aux charges salariales de Cornaux des TP2C.

---

**61550 Places de stationnement**

---

- 44320.01 La location des places de parcs de Fontaines 10 figurent dorénavant dans le chapitre 96303.

---

**61901 Secours routier**

---

- 36110.30 Part des frais de secours routiers, soit CHF 6.03/hab.

---

**62200 Trafic régional**

---

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

---

**62310 Noctambus**

---

- 36140.00 A l'instar des autres communes du littoral, Cornaux participe au déficit d'exploitation du Noctambus.

---

**62900 Cartes journalières CFF**

---

- 31010.10 Achat de 2 cartes journalières pour une année.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33006.01 Amort. planifiés véhicules	12'300	12'300	0	7'100.00	5'200
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>143'000</b>	<b>136'000</b>	<b>7'000</b>	<b>141'729.40</b>	<b>1'271</b>
36120.07 Participation aux "TP2C"	142'000	136'000	6'000	140'008.40	1'992
36120.22 Dédommagement gestion TP2C	1'000		1'000	1'721.00	-721
<b>39 Imputations internes</b>	<b>25'200</b>	<b>24'200</b>	<b>1'000</b>	<b>23'600.00</b>	<b>1'600</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	25'200	24'200	1'000	23'600.00	1'600
<b>42 Taxes</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-4'686.31</b>	<b>3'686</b>
42400.00 Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'000	-1'000	0	-4'686.31	3'686
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-125'400</b>	<b>-124'000</b>	<b>-1'400</b>	<b>-126'964.33</b>	<b>1'564</b>
46120.07 Participation des "TP2C"	-125'400	-124'000	-1'400	-126'964.33	1'564
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>0</b>	<b>-855.00</b>	<b>-45</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-900	-900	0	-855.00	-45
61550 Places de stationnement	-1'400	-6'700	5'300	-2'010.00	610
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>		<b>100</b>
31430.05 Entretien des parkings	100	100	0		100
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'500</b>	<b>-6'800</b>	<b>5'300</b>	<b>-2'010.00</b>	<b>510</b>
44320.01 Locations places de parc Fontaines 10		-5'000	5'000		0
44320.02 Location places de parc cimetière	-1'500	-1'800	300	-2'010.00	510
61901 Secours routier	9'400	10'000	-600	11'427.85	-2'028
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>9'400</b>	<b>10'000</b>	<b>-600</b>	<b>11'427.85</b>	<b>-2'028</b>
36110.30 ECAP - Missions de secours	9'400	10'000	-600	11'427.85	-2'028
<b>62 Transports publics</b>	<b>133'000</b>	<b>133'900</b>	<b>-900</b>	<b>134'333.55</b>	<b>-1'334</b>
Charges	161'400	162'300	-900	161'072.55	327
Revenus	-28'400	-28'400	0	-26'739.00	-1'661
62200 Trafic régional	130'700	131'600	-900	130'124.30	576
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>130'700</b>	<b>131'600</b>	<b>-900</b>	<b>130'124.30</b>	<b>576</b>
36110.11 Transports publics (pot commun)	130'700	131'600	-900	130'124.30	576
62310 Noctabus	2'100	2'100	0	2'373.05	-273
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>350.00</b>	<b>50</b>
31300.15 Achat billets Noctabus	400	400	0	350.00	50
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>2'100</b>	<b>2'100</b>	<b>0</b>	<b>2'408.05</b>	<b>-308</b>
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	2'100	2'100	0	2'408.05	-308
<b>42 Taxes</b>	<b>-400</b>	<b>-400</b>	<b>0</b>	<b>-385.00</b>	<b>-15</b>
42500.11 Vente billets Noctabus	-400	-400	0	-385.00	-15
62900 Cartes journalières des CFF	0	0	0	1'646.00	-1'646
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>28'000</b>	<b>28'000</b>	<b>0</b>	<b>28'000.00</b>	<b>0</b>
31010.10 Achat cartes CFF	28'000	28'000	0	28'000.00	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-28'000</b>	<b>-28'000</b>	<b>0</b>	<b>-26'354.00</b>	<b>-1'646</b>
42500.10 Vente cartes CFF	-28'000	-28'000	0	-26'354.00	-1'646
62901 Ferroviaire / Aéronef	200	200	0	190.20	10

---

**62901      Ferroviaire/Aéronef**

---

36110.30      Part des frais pour les secours dans les domaines ferroviaire et de l'aviation, soit CHF 0.10/hab.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36	<b>Charges de transfert</b>	200	200	0	190.20	10
36110.30	ECAP - Missions de secours	200	200	0	190.20	10

## PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE - CHARGES NETTES

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	40'582.00	40'446.00	38'959.00	41'400.00	41'000.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU <i>(jusqu'en 2016 sous chapitre 620 routes)</i>	(17'676.25)	12'359.90	15'752.60	14'900.00	20'000.00
PROTECTION DU PAYSAGE		830.00	844.00	800.00	800.00
LUTTE CONTRE POLLUTION ENV.			6'657.00	5'800.00	5'500.00
CIMETIERE	7'524.85	4'861.15	6'216.37	6'700.00	9'200.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	111'761.00	109'166.35	78'710.82	145'500.00	103'600.00
CONFERENCES REGIONALES	4'764.00	6'292.35	5'464.25	6'300.00	8'900.00
<b>TOTAL</b>	<b>164'632.15</b>	<b>173'955.75</b>	<b>152'604.04</b>	<b>221'400.00</b>	<b>189'000.00</b>
APPROVISIONNEMENT EN EAU	**2'757.94	**19'581.10	*104'481.33	*27'800.00	*20'800.00
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*22'201.20	*19'199.39	*14'389.16	*24'800.00	*62'300.00
DECHETS DES MENAGES	*14'162.65	*31'302.72	*31'696.84	*24'700.00	*26'100.00
DECHETS DES ENTREPRISES	*9'928.87	*4'327.72	*8'432.53	*700.00	*800.00

\*Bénéfice, \*\*Perte

### 71000 Approvisionnement en eau (en général)

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		10'061.60	4'067.70	4'122.95	4'200.00	4'300.00

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

- 31200.02 Electricité pour pompage des réservoirs.
- 31200.06 Achat d'eau à la CEN, en complément à l'eau de la source de La Prévôté.
- 31430.16 Ce poste comprend principalement les frais de réparation des fuites sur le réseau d'eau.
- 33003.00 Amortissements du réseau (conduites) et l'assainissement des stations de pompage et des réservoirs, ainsi que l'amélioration et l'extension du réseau.
- 35100.00 Attribution du bénéfice à la réserve (compte 29000.04).
- 36120.12 Frais facturés par Eli10 pour le relevé des compteurs, la facturation et l'encaissement des revenus.
- 36120.14 Part communale au service intercommunal de l'eau potable (SEP2L), basé au Landeron. L'augmentation est basée sur le temps consacré au réseau de Cornaux en 2019 mais les comptes seront basés sur le temps effectif 2020.
- 36120.15 Frais de gestion technique et administrative du réseau de la CEN.
- 37010.01 Une redevance cantonale est perçue sur l'eau potable à raison de CHF 0.70 le m<sup>3</sup>. Il appartient aux communes de percevoir cette redevance auprès des consommateurs par le biais de leurs factures d'eau. La somme collectée est ensuite reversée au canton.
- 42401.01 La taxe de base (abonnement) est fixée en fonction du diamètre du compteur, selon arrêté du Conseil communal.
- 42401.02 Taxe sur la consommation d'eau selon le volume. Le prix du m<sup>3</sup> est fixé à CHF 1.60 depuis le 01.01.2018, selon arrêté du Conseil communal.
- 47010.01 Voir commentaire sous compte 37010.01.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>189'000</b>	<b>221'400</b>	<b>-32'400</b>	<b>152'604.04</b>	<b>36'396</b>
Charges		1'106'100	1'127'500	-21'400	1'084'046.98	22'053
Revenus		-917'100	-906'100	-11'000	-931'442.94	14'343
<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		358'000	341'900	16'100	353'373.90	4'626
Revenus		-358'000	-341'900	-16'100	-353'373.90	-4'626
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'500</b>	<b>5'400</b>	<b>100</b>	<b>5'178.29</b>	<b>322</b>
30100.00 Salaires du personnel		4'300	4'200	100	4'122.95	177
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS				0	-130.26	130
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation		100	100	0	129.60	-30
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.		300	300	0	263.85	36
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension		600	600	0	519.90	80
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents				0	53.00	-53
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		100	100	0	86.20	14
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.		100	100	0	122.55	-23
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)				0	3.30	-3
30592.00 Cotisations LAE				0	7.20	-7
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>113'400</b>	<b>142'100</b>	<b>-28'700</b>	<b>72'654.92</b>	<b>40'745</b>
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils			17'300	-17'300		0
31110.01 Compteurs (acquisition)		1'500	1'500	0	742.62	757
31180.00 Immobilisations incorporelles		500	500	0		500
31200.02 Electricité		7'000	7'000	0	6'649.53	350
31200.06 Achat d'eau		45'000	45'000	0	31'412.78	13'587
31300.03 Téléphones				0	12.00	-12
31300.30 Contrôle de l'eau potable		2'500	2'500	0	2'806.00	-306
31300.70 Frais mensuration cadastre souterrain		500	500	0	491.27	9
31340.00 Primes d'assurances		700	800	-100	560.81	139
31430.16 Entretien du réseau d'eau		50'000	60'000	-10'000	26'829.72	23'170
31430.17 Entretien des réservoirs		1'000	1'000	0	798.09	202
31430.18 Entretien des stations de pompage		2'000	4'500	-2'500	1'927.00	73
31430.19 Entretien des fontaines		2'000	800	1'200		2'000
31510.01 Entretien des compteurs		500	500	0		500
31690.00 Autres loyers et frais d'utilisation		100	100	0	50.00	50
31810.00 Pertes sur créances effectives		100	100	0	375.10	-275
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>25'000</b>	<b>17'300</b>	<b>7'700</b>	<b>17'300.00</b>	<b>7'700</b>
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		25'000	17'300	7'700	17'300.00	7'700
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>20'800</b>	<b>27'800</b>	<b>-7'000</b>	<b>104'481.33</b>	<b>-83'681</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux		20'800	27'800	-7'000	104'481.33	-83'681
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>124'000</b>	<b>83'700</b>	<b>40'300</b>	<b>85'353.66</b>	<b>38'646</b>
36120.12 Mandat de facturation Eli10		16'000	13'700	2'300	18'393.03	-2'393
36120.14 Part communale au SEP2L		90'200	52'200	38'000	50'821.08	39'379
36120.15 Frais de gestion de la CEN-E		17'800	17'800	0	16'139.55	1'660
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>	<b>63'000</b>	<b>60'500</b>	<b>2'500</b>	<b>62'405.70</b>	<b>594</b>
37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)		63'000	60'500	2'500	62'405.70	594
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6'300</b>	<b>5'100</b>	<b>1'200</b>	<b>6'000.00</b>	<b>300</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.		6'300	5'100	1'200	6'000.00	300
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-295'000</b>	<b>-281'400</b>	<b>-13'600</b>	<b>-290'758.90</b>	<b>-4'241</b>
42401.01 Taxe de base eau (abonnement)		-150'000	-142'400	-7'600	-146'624.00	-3'376
42401.02 Taxe sur la consommation d'eau		-145'000	-139'000	-6'000	-144'134.90	-865
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-63'000</b>	<b>-60'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>-62'615.00</b>	<b>-385</b>
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable		-63'000	-60'500	-2'500	-62'615.00	-385
<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		323'400	331'700	-8'300	336'477.28	-13'077



---

**72000 Traitement des eaux usées**

---

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		1'982.50	4'067.70	4'122.95	4'200.00	4'300.00

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

31200.02	Electricité pour pompage des stations de relevage des eaux usées.
31430.20	Il est prévu une campagne générale de curage des canalisations.
33003.00	Amortissements sur les investissements liés aux ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées.
35100.00	Attribution du bénéfice à la réserve (compte 29000.05).
36120.09	Dès l'année 2012, les acomptes versés à la Châtellenie de Thielle sont basés sur le budget de l'année en cours (principe d'échéance) et non plus sur l'année précédente (principe de caisse). Le rattrapage de l'année 2011 est facturé depuis 2012 à raison de 10 % sur 10 ans (CHF 22'000.00/an). La diminution provient de la fin de l'amortissement de la STEP.
39300.01	La charge nette du chapitre 72030 "Traitement des eaux claires" est prise en charge par la taxe d'épuration.
42401.10	Revenu de la taxe d'épuration calculée au volume d'eau potable consommée. Le prix du m <sup>3</sup> est fixé à CHF 3.80 depuis le 01.01.2017.

---

**72030 Traitement des eaux claires**

---

31200.02	Electricité pour pompage des stations de relevage.
33003.00	Amortissements sur les investissements liés aux ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires et pour les travaux d'assainissements. Certains investissements sont complètement amortis.
49300.01	Charge nette du chapitre "Traitement des eaux claires" prise en charge par la taxe d'épuration (chapitre 72000, compte 39300.01).

---

**73010 Gestion des déchets ménages**

---

La prise en charge du déficit de ce chapitre par l'impôt est fixée à 25 % selon le règlement communal des déchets.

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		9'993.10	10'026.90	10'157.55	10'300.00	10'500.00

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



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Revenus		-323'400	-331'700	8'300	-336'477.28	13'077
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'500</b>	<b>5'400</b>	<b>100</b>	<b>5'178.29</b>	<b>322</b>
30100.00	Salaires du personnel	4'300	4'200	100	4'122.95	177
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-130.26	130
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	129.60	-30
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	300	300	0	263.85	36
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	600	600	0	519.90	80
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			0	53.00	-53
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	100	0	86.20	14
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	100	100	0	122.55	-23
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	3.30	-3
30592.00	Cotisations LAE			0	7.20	-7
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>14'800</b>	<b>10'800</b>	<b>4'000</b>	<b>5'633.72</b>	<b>9'166</b>
31180.00	Immobilisations incorporelles	300	300	0		300
31200.02	Electricité	2'400	2'400	0	3'812.30	-1'412
31300.03	Téléphones			0	12.00	-12
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	10'000	6'000	4'000	239.53	9'760
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	2'000	2'000	0	790.99	1'209
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	100	0	778.90	-679
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>7'000</b>	<b>1'000</b>	<b>6'000</b>	<b>1'000.00</b>	<b>6'000</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	7'000	1'000	6'000	1'000.00	6'000
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>62'300</b>	<b>24'800</b>	<b>37'500</b>	<b>14'389.16</b>	<b>47'911</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	62'300	24'800	37'500	14'389.16	47'911
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>197'000</b>	<b>226'300</b>	<b>-29'300</b>	<b>247'984.75</b>	<b>-50'985</b>
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	197'000	226'300	-29'300	247'984.75	-50'985
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>18'400</b>	<b>31'700</b>	<b>-13'300</b>	<b>31'145.68</b>	<b>-12'746</b>
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	18'400	31'700	-13'300	31'145.68	-12'746
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-305'000</b>	<b>-300'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-305'331.60</b>	<b>332</b>
42401.10	Taxe d'épuration	-305'000	-300'000	-5'000	-305'331.60	332
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>6'100</b>	<b>4'900</b>	<b>1'200</b>	<b>2'790.13</b>	<b>3'310</b>
31180.00	Immobilisations incorporelles	300	300	0		300
31200.02	Electricité	2'800	1'600	1'200	2'790.13	10
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	3'000	3'000	0		3'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'900</b>	<b>26'800</b>	<b>-16'900</b>	<b>25'355.55</b>	<b>-15'456</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	9'900	26'800	-16'900	25'355.55	-15'456
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'400</b>		<b>2'400</b>	<b>3'000.00</b>	<b>-600</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'400		2'400	3'000.00	-600
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-18'400</b>	<b>-31'700</b>	<b>13'300</b>	<b>-31'145.68</b>	<b>12'746</b>
49300.01	Imputation épuration	-18'400	-31'700	13'300	-31'145.68	12'746
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>41'000</b>	<b>41'400</b>	<b>-400</b>	<b>38'959.00</b>	<b>2'041</b>
	Charges	271'000	268'200	2'800	275'277.76	-4'278
	Revenus	-230'000	-226'800	-3'200	-236'318.76	6'319
73010	Gestion des déchets ménages	41'000	41'400	-400	38'959.00	2'041
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>13'400</b>	<b>13'300</b>	<b>100</b>	<b>12'439.42</b>	<b>961</b>
30100.00	Salaires du personnel	10'500	10'300	200	10'157.55	342
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-430.33	430
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	100	100	0	129.60	-30

---

**73010      Gestion des déchets ménages (suite)**

---

31010.00	Ce poste comprend l'achat des sacs taxés distribués gratuitement pour les enfants jusqu'à 3 ans et vendus au guichet.
31200.10	Part communale pour l'élimination des déchets spéciaux des ménages, facturée par l'Etat.
31300.42	Part de la commune de Cornaux au ramassage et traitement des déchets compostables. Depuis 2018, ces déchets sont déposés dans une centrale de méthanisation pour produire de l'énergie.
31370.00	Part de la TVA non récupérable sur la partie financée par l'impôt.
33003.00	Solde de l'amortissement des conteneurs enterrés (route des Provins).
35100.00	Attribution du bénéfice à la réserve déchets ménages (compte 29000.06).
36120.10	Part de la commune de Cornaux aux frais d'exploitation de la déchetterie intercommunale.
39100.00	Imputation interne à raison de CHF 25.00 par ménage, diminuée des charges salariales de ce chapitre.
42401.20	Revenu de la taxe déchets calculée par ménage. La taxe de base est fixée à CHF 96.-- depuis 2017.
42600.18	Part communale sur la rétrocession par VADEC des sacs poubelles vendus aux ménages.
49300.02	Part imputée aux entreprises sur les frais de ramassage des déchets urbains et de traitement des déchets compostables.

---

**73030      Gestion des déchets entreprises**

---

35100.00	Attribution du bénéfice à la réserve déchets entreprises (compte 29000.06).
39100.00	Imputation interne des frais d'administration et de gestion.
42401.21	Taxe de base versée par les entreprises aux sacs/poids. Cette taxe, inchangée depuis 2017, est basée sur le nombre d'employés (EPT).
42401.22	Taxe déchets facturée aux entreprises au poids, à raison de CHF 400.00/to.
42600.19	Part communale sur la rétrocession par VADEC des sacs poubelles vendus aux entreprises taxées au sac.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	700	700	0	650.55	49
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	1'400	1'500	-100	1'314.05	86
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	75.75	24
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	212.95	-13
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	300	400	-100	302.60	-3
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	8.50	-9
30592.00 Cotisations LAE			0	18.20	-18
30593.00 Fonds formation apprentis	100		100		100
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>106'000</b>	<b>106'000</b>	<b>0</b>	<b>104'541.65</b>	<b>1'458</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'100	1'100	0	1'066.11	34
31200.10 Traitement déchets spéciaux ménages	1'600	1'600	0	1'297.10	303
31300.03 Téléphones			0	12.00	-12
31300.40 Ramassage des déchets urbains	62'000	62'000	0	62'116.10	-116
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	37'000	37'000	0	35'269.44	1'731
31370.00 Impôts et taxes	3'500	3'500	0	4'418.20	-918
31430.30 Entretien des conteneurs enterrés	600	600	0		600
31810.00 Pertes sur créances effectives	200	200	0	362.70	-163
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'000</b>	<b>2'600</b>	<b>-600</b>	<b>2'600.00</b>	<b>-600</b>
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'000	2'600	-600	2'600.00	-600
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>26'100</b>	<b>24'700</b>	<b>1'400</b>	<b>31'696.84</b>	<b>-5'597</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	26'100	24'700	1'400	31'696.84	-5'597
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>45'000</b>	<b>45'900</b>	<b>-900</b>	<b>37'872.12</b>	<b>7'128</b>
36120.10 Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	45'000	45'900	-900	37'872.12	7'128
<b>39 Imputations internes</b>	<b>4'500</b>	<b>4'700</b>	<b>-200</b>	<b>5'340.00</b>	<b>-840</b>
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	4'500	4'700	-200	5'340.00	-840
<b>42 Taxes</b>	<b>-149'100</b>	<b>-149'100</b>	<b>0</b>	<b>-148'672.03</b>	<b>-428</b>
42401.20 Taxe déchets ménages	-121'000	-121'000	0	-120'635.99	-364
42500.12 Vente de sacs taxés	-100	-100	0	-100.00	0
42600.18 Rétrocession Vadec ménages	-28'000	-28'000	0	-27'936.04	-64
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-6'900</b>	<b>-6'700</b>	<b>-200</b>	<b>-6'859.00</b>	<b>-41</b>
49300.02 Imputation déchets entreprises	-6'900	-6'700	-200	-6'859.00	-41
73030 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>61'100</b>	<b>58'600</b>	<b>2'500</b>	<b>61'496.20</b>	<b>-396</b>
31300.40 Ramassage des déchets urbains	35'000	33'500	1'500	34'891.96	108
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	26'000	25'000	1'000	25'871.04	129
31810.00 Pertes sur créances effectives	100	100	0	733.20	-633
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>800</b>	<b>700</b>	<b>100</b>	<b>8'432.53</b>	<b>-7'633</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	800	700	100	8'432.53	-7'633
<b>39 Imputations internes</b>	<b>12'100</b>	<b>11'700</b>	<b>400</b>	<b>10'859.00</b>	<b>1'241</b>
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	5'200	5'000	200	4'000.00	1'200
39300.02 Imputations ramassage déchets urbains	4'000	4'000	0	4'081.00	-81
39300.03 Imputations ramassage déchets verts	2'400	2'400	0	2'317.00	83
39400.01 Imputations interne réduction TVA (REDIP)	300	200	100	290.00	10
39500.00 Imputations internes pour amortissements planif..	200	100	100	171.00	29
<b>42 Taxes</b>	<b>-74'000</b>	<b>-71'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-80'787.73</b>	<b>6'788</b>
42401.21 Taxe de base déchets entreprises	-19'000	-18'000	-1'000	-18'712.49	-288
42401.22 Taxe déchets entreprises au poids	-53'000	-51'000	-2'000	-60'110.23	7'110
42600.19 Rétrocession Vadec entreprises	-2'000	-2'000	0	-1'965.01	-35
<b>74 Aménagements</b>	<b>20'000</b>	<b>14'900</b>	<b>5'100</b>	<b>15'752.60</b>	<b>4'247</b>
Charges	20'000	14'900	5'100	15'752.60	4'247
Revenus	0	0	0	0.00	0
74100 Corrections de cours d'eau	20'000	14'900	5'100	15'752.60	4'247

---

**75001 Protection du paysage**

---

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

---

**76101 Chimique /Radioprotection**

---

36110.30 Part aux frais pour les missions dans les domaines chimique et de radioprotection, soit CHF 2.30/hab.

---

**76901 Hydrocarbure**

---

36110.30 Part aux frais pour les missions dans le domaine des hydrocarbures, soit CHF 1.21/hab.

---

**77100 Cimetières, crématoires**

---

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		9'160.45	7'687.55	7'796.10	7'900.00	9'700.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,12 EPT.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>12'000</b>	<b>10'000</b>	<b>2'000</b>	<b>11'152.60</b>	<b>847</b>
31420.01	Entretien canal du Bois-Rond	12'000	10'000	2'000	11'152.60	847
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>8'000</b>	<b>4'900</b>	<b>3'100</b>	<b>4'600.00</b>	<b>3'400</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	8'000	4'900	3'100	4'600.00	3'400
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>844.00</b>	<b>-44</b>
	Charges	800	800	0	844.00	-44
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75001	Protection du paysage	800	800	0	844.00	-44
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>844.00</b>	<b>-44</b>
36110.21	Contribution qualité paysage au canton	800	800	0	844.00	-44
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>5'500</b>	<b>5'800</b>	<b>-300</b>	<b>6'657.00</b>	<b>-1'157</b>
	Charges	5'500	5'800	-300	6'657.00	-1'157
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76101	Chimique / Radioprotection	3'600	3'800	-200	4'374.60	-775
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'600</b>	<b>3'800</b>	<b>-200</b>	<b>4'374.60</b>	<b>-775</b>
36110.30	ECAP - Missions de secours	3'600	3'800	-200	4'374.60	-775
76901	Hydrocarbure	1'900	2'000	-100	2'282.40	-382
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'900</b>	<b>2'000</b>	<b>-100</b>	<b>2'282.40</b>	<b>-382</b>
36110.30	ECAP - Missions de secours	1'900	2'000	-100	2'282.40	-382
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>9'200</b>	<b>6'700</b>	<b>2'500</b>	<b>6'216.37</b>	<b>2'984</b>
	Charges	14'900	12'400	2'500	11'489.37	3'411
	Revenus	-5'700	-5'700	0	-5'273.00	-427
77100	Cimetières, crématoires	9'200	6'700	2'500	6'216.37	2'984
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>12'500</b>	<b>10'300</b>	<b>2'200</b>	<b>9'926.02</b>	<b>2'574</b>
30100.00	Salaires du personnel	9'700	7'900	1'800	7'796.10	1'904
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-200.63	201
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	200	200	0	324.00	-124
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	600	500	100	498.15	102
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'300	1'100	200	968.60	331
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100		100	122.50	-23
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.		100	-100		0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	200	200	0	162.80	37
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	300	300	0	229.05	71
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	8.60	-9
30592.00	Cotisations LAE			0	16.85	-17
30593.00	Fonds formation apprentis	100		100		100
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>2'400</b>	<b>2'100</b>	<b>300</b>	<b>1'563.35</b>	<b>837</b>
31200.04	Déchets	200	200	0	131.80	68
31300.03	Téléphones			0	30.00	-30
31300.09	Frais d'inhumation	100	100	0		100
31300.12	Frais de gravage niches cinéraires	1'000	1'000	0	1'320.40	-320
31340.00	Primes d'assurances	100	100	0	81.15	19
31430.04	Entretien du cimetière	1'000	700	300		1'000
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'595.00</b>	<b>-405</b>
42400.05	Redevance pour inhumation	-200	-200	0	-200.00	0
42400.06	Redevance niches "Columbarium"	-800	-800	0	-750.00	-50
42600.09	Remb. gravage niches cinéraires	-1'000	-1'000	0	-645.00	-355

---

**77100 Cimetières, crématoires (suite)**

---

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

---

**79000 Aménagement du territoire (général)**

---

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
		50'052.30	30'893.20	31376.15	31'900.00	49'100.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,46 EPT. L'augmentation provient de la part de salaire du futur responsable technique engagé dans le courant de 2020.

31010.00 Frais d'impression de plans.

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

31320.04 Charge supprimée en vue de l'engagement du futur responsable technique.

31320.05 Charge diminuée en raison de l'engagement du futur responsable technique.

31320.06 Charge réduite en 2020. Les frais d'aménagistes seront englobés dans le futur crédit de révision du Plan d'aménagement local (PAL).

33009.00 Amortissements des crédits d'études relatifs à l'aménagement du territoire.

36110.16 Coût pour l'exploitation des données et la mise à jour des géodonnées sur le SITN.

---

**79070 Conférences régionales (ACN- RUN – ASS. E2L)**

---

31300.06 Cotisation à l'Association des communes neuchâteloises à raison de CHF 0.95/habitant.

36120.16 Cotisation à l'Association région E2L à raison de CHF 0.50/habitant + CHF 0.30/hab. pour soutien Sports et Culture et CHF 1.40/hab. pour fonds d'études et réalisations.

36340.01 Cotisation au Réseau urbain neuchâtelois à raison de CHF 2.50/habitant.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'700</b>	<b>-3'700</b>	<b>0</b>	<b>-3'678.00</b>	<b>-22</b>
46120.19	Cimetière - part de la commune de La Tène	-3'700	-3'700	0	-3'678.00	-22
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>112'500</b>	<b>151'800</b>	<b>-39'300</b>	<b>84'175.07</b>	<b>28'325</b>
	Charges	112'500	151'800	-39'300	84'175.07	28'325
	Revenus	0	0	0	0.00	0
79000	Aménagement du territoire (général)	103'600	145'500	-41'900	78'710.82	24'889
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>65'800</b>	<b>45'500</b>	<b>20'300</b>	<b>36'288.62</b>	<b>29'511</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	4'000	5'000	-1'000	1'952.50	2'048
30100.00	Salaires du personnel	49'100	31'900	17'200	31'376.15	17'724
30100.02	Variations sur provisions vacances et HS			0	-5'066.88	5'067
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'200	2'000	1'200	2'011.10	1'189
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'500	4'600	1'900	4'219.80	2'280
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	100	0	118.30	-18
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'000	700	300	659.05	341
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'500	1'100	400	934.75	565
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	27.30	-27
30592.00	Cotisations LAE	100	100	0	56.55	43
30593.00	Fonds formation apprentis	300		300		300
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>24'500</b>	<b>80'500</b>	<b>-56'000</b>	<b>29'906.70</b>	<b>-5'407</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	500	500		1'000
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			0	1'360.00	-1'360
31320.01	Consultations juridiques	10'000	15'000	-5'000	4'424.35	5'576
31320.03	Honoraires ingénieur-conseil	3'000	3'000	0	3'065.15	-65
31320.04	Honoraires service technique		16'000	-16'000		0
31320.05	Honoraires architecte urbanisme	10'000	30'000	-20'000	20'557.20	-10'557
31320.06	Honoraires d'aménagistes	500	16'000	-15'500	500.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'900</b>	<b>10'900</b>	<b>0</b>	<b>10'900.00</b>	<b>0</b>
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	10'900	10'900	0	10'900.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'400</b>	<b>8'600</b>	<b>-6'200</b>	<b>1'615.50</b>	<b>785</b>
36010.01	Mise à jour cadastre	800	800	0		800
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	1'600	7'800	-6'200	1'615.50	-16
79070	Conférences régionales (ACN-RUN-ASS.E2L)	8'900	6'300	2'600	5'464.25	3'436
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>1'505.75</b>	<b>-6</b>
31300.06	Cotisation ACN	1'500	1'500	0	1'505.75	-6
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'400</b>	<b>4'800</b>	<b>2'600</b>	<b>3'958.50</b>	<b>3'442</b>
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	3'500	800	2'700	792.50	2'708
36340.01	Part communale au RUN	3'900	4'000	-100	3'166.00	734



## ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	0.00	5'376.80	5'362.80	5'400.00	3'300.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	1'122.07	1'320.55	1'422.15	1'500.00	1'800.00
SYLVICULTURE	14'850.12	10'513.21	13'675.30	1'800.00	15'000.00
TOURISME	4'404.00	4'780.00	4'755.00	4'800.00	4'800.00
ELECTRICITE (général)	7'601.72	-1'281.69	-33'618.35	-25'000.00	-34'600.00
RESEAU ELECTRIQUE	0.00	-25'861.20	-51'245.73	-71'600.00	-61'700.00
<b>TOTAL</b>	<b>27'977.91</b>	<b>-5'152.33</b>	<b>-59'648.83</b>	<b>-83'100.00</b>	<b>-71'400.00</b>

---

### 81200 Améliorations structurelles

---

- 31400.02 Des gros travaux de réparation et de curage seront encore entrepris en 2020.
- 35100.01 Attribution à la réserve de la part communale pour les ouvrages d'améliorations foncières (compte 29102.00).
- 42400.01 Taxe de drainage perçue auprès des propriétaires à raison de CHF 80.--/hectare dès 2019 (CHF 40.--/hectare jusqu'en 2018) afin de reconstituer la réserve des ouvrages AF.
- 45100.00 Prélèvement au fonds de réserve pour les travaux 2020.

---

### 82000 Sylviculture

---

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

- 31450.01 Gros entretien des chemins de desserte.
- 36120.20 Part des charges salariales du garde-forestier.
- 42500.01}  
42500.02}  
42500.03} Les recettes varient d'une année à l'autre en fonction de la qualité et de la quantité des bois exploités.
- 45100.00 Prélèvement de CHF 20'000.00 au Fonds forestier (compte bilan 2910101) pour compenser les frais d'entretien de desserte.
- 46300.00}  
46310.00} Subventions versées en fonction de la surface et des travaux de maintien de la forêt.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Economie publique</b>		<b>-71'400</b>	<b>-83'100</b>	<b>11'700</b>	<b>-59'648.83</b>	<b>-11'751</b>
Charges		180'100	109'300	70'800	182'452.45	-2'352
Revenus		-251'500	-192'400	-59'100	-242'101.28	-9'399
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>5'100</b>	<b>6'900</b>	<b>-1'800</b>	<b>6'784.95</b>	<b>-1'685</b>
Charges		85'600	52'300	33'300	95'466.35	-9'866
Revenus		-80'500	-45'400	-35'100	-88'681.40	8'181
81200	Améliorations structurelles	3'300	5'400	-2'100	5'362.80	-2'063
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>80'500</b>	<b>40'300</b>	<b>40'200</b>	<b>88'681.40</b>	<b>-8'181</b>
31400.00 Entretien de terrains		500	300	200	272.00	228
31400.02 Entretien ouvrages AF/Drainages		80'000	40'000	40'000	88'409.40	-8'409
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>3'300</b>	<b>10'500</b>	<b>-7'200</b>	<b>5'362.80</b>	<b>-2'063</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux			5'100	-5'100	5'362.80	-5'363
35100.01 Attribution part communale aux drainages		3'300	5'400	-2'100		3'300
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-13'800</b>	<b>-30'400</b>	<b>16'600</b>	<b>-20'097.80</b>	<b>6'298</b>
42400.01 Taxe de drainage		-10'800	-5'400	-5'400	-5'362.80	-5'437
42600.08 Part des propriétaires s/travaux entretien		-3'000	-25'000	22'000	-14'735.00	11'735
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-20'700</b>		<b>-20'700</b>	<b>-22'583.60</b>	<b>1'884</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux		-20'700		-20'700	-22'583.60	1'884
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-46'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>-31'000</b>	<b>-46'000.00</b>	<b>0</b>
46300.00 Subventions de la Confédération		-22'000	-7'500	-14'500	-22'000.00	0
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-24'000	-7'500	-16'500	-24'000.00	0
81400	Améliorations de la production végétale	1'800	1'500	300	1'422.15	378
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'800</b>	<b>1'500</b>	<b>300</b>	<b>1'422.15</b>	<b>378</b>
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents				0	22.15	-22
30990.01 Indemnités aux garde-vignes		1'800	1'500	300	1'400.00	400
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>15'000</b>	<b>1'800</b>	<b>13'200</b>	<b>13'675.30</b>	<b>1'325</b>
Charges		56'000	36'800	19'200	36'779.30	19'221
Revenus		-41'000	-35'000	-6'000	-23'104.00	-17'896
82000	Sylviculture	15'000	1'800	13'200	13'675.30	1'325
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>31'500</b>	<b>13'700</b>	<b>17'800</b>	<b>13'482.00</b>	<b>18'018</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		300	300	0		300
31300.00 Prestations de services de tiers		500		500		500
31300.05 Cotisations		1'000	1'000	0	912.15	88
31300.50 Frais de façonnage et débardage		7'800	12'300	-4'500	11'761.90	-3'962
31370.00 Impôts et taxes		100	100	0	64.80	35
31450.01 Entretien de la dévestiture		21'000		21'000	743.15	20'257
31450.03 Soins jeune forêt		800		800		800
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>24'500</b>	<b>23'100</b>	<b>1'400</b>	<b>23'297.30</b>	<b>1'203</b>
36120.20 Part au cantonnement forestier		24'500	23'100	1'400	23'297.30	1'203
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'900</b>	<b>-10'100</b>	<b>4'200</b>	<b>-7'918.55</b>	<b>2'019</b>
42400.00 Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.		-100	-100	0		-100
42500.01 Vente de bois de service		-1'800	-3'000	1'200	-1'863.30	63
42500.02 Vente de bois d'industrie		-2'300	-2'000	-300	-3'182.80	883
42500.03 Vente de bois de feu		-1'700	-5'000	3'300	-2'872.45	1'172
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-20'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'000</b>		<b>-20'000</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux		-20'000	-10'000	-10'000		-20'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-15'100</b>	<b>-14'900</b>	<b>-200</b>	<b>-15'185.45</b>	<b>85</b>
46300.00 Subventions de la Confédération		-12'500	-12'300	-200	-12'581.65	82

---

**84000      Tourisme**

---

36110.12      Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.

---

**87100      Electricité (en général)**

---

**Selon le règlement communal relatif à l'approvisionnement en électricité du 11.12.2017, deux redevances ont été introduites dès le 01.01.2018.**

31300.00      Part des frais d'encaissement de la redevance à vocation énergétique à raison de 2% du montant encaissé, versée aux GRD (gestionnaires de réseau de distribution Eli10 et Groupe E).

35110.20      Attribution de la redevance (nette) à vocation énergétique dans le fond spécifique (compte 2910601).

42400.20      Redevance à vocation énergétique due par les consommateurs finaux à raison de 0,3 ct/kWh en basse tension (BT) et 0,1 ct/kWh en moyenne tension (MT).

42400.21      Redevance pour l'utilisation du domaine public communal due par les GRD et reportée sur les consommateurs finaux à raison de 0,1 ct/kWh, autant pour la basse tension (BT) que pour la moyenne tension (MT), conformément à la Loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).

---

**87110      Réseau électrique (propriété communale)**

---

**Eli10 est notre gestionnaire du réseau de distribution (GRD) depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2016. Eli10 s'occupe de la gestion en général (entretien, facturation, administration). Seuls restent de la compétence communale les investissements. Eli10 verse chaque année à la commune des contributions pour les amortissements et les intérêts du capital engagé.**

33003.00      Amortissements sur la valeur du réseau et stations électriques ainsi que sur les extensions et assainissements.

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



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'600	-2'600	0	-2'603.80	4
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>4'800</b>	<b>4'800</b>	<b>0</b>	<b>4'755.00</b>	<b>45</b>
	Charges	4'800	4'800	0	4'755.00	45
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	4'800	4'800	0	4'755.00	45
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'800</b>	<b>4'800</b>	<b>0</b>	<b>4'755.00</b>	<b>45</b>
36110.12	Subventions à organisations touristiques	4'800	4'800	0	4'755.00	45
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-96'300</b>	<b>-96'600</b>	<b>300</b>	<b>-84'864.08</b>	<b>-11'436</b>
	Charges	33'700	15'400	18'300	45'451.80	-11'752
	Revenus	-130'000	-112'000	-18'000	-130'315.88	316
87100	Electricité (en général)	-34'600	-25'000	-9'600	-33'618.35	-982
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>400</b>		<b>400</b>	<b>539.17</b>	<b>-139</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	400		400	368.97	31
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	170.20	-170
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>19'000</b>		<b>19'000</b>	<b>18'102.36</b>	<b>898</b>
35110.20	Attribution fonds comm. énergétique	19'000		19'000	18'102.36	898
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-54'000</b>	<b>-25'000</b>	<b>-29'000</b>	<b>-52'259.88</b>	<b>-1'740</b>
42400.20	Redevance à vocation énergétique	-19'000		-19'000	-18'471.83	-528
42400.21	Redevance utilisation domaine public	-35'000	-25'000	-10'000	-33'788.05	-1'212
87110	Réseau électrique (propriété communale)	-61'700	-71'600	9'900	-51'245.73	-10'454
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>400</b>	<b>800</b>	<b>-400</b>	<b>2'010.27</b>	<b>-1'610</b>
31340.00	Primes d'assurances	400	800	-400	421.97	-22
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	1'588.30	-1'588
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>13'900</b>	<b>14'600</b>	<b>-700</b>	<b>24'800.00</b>	<b>-10'900</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	13'900	14'600	-700	24'800.00	-10'900
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-76'000</b>	<b>-87'000</b>	<b>11'000</b>	<b>-78'056.00</b>	<b>2'056</b>
42400.07	Prestations Eli10 (Intérêts WACC)	-29'000	-32'000	3'000	-28'941.00	-59
42400.08	Prestations Eli10 (Amortissements)	-47'000	-55'000	8'000	-46'981.00	-19
42600.00	Remboursements de tiers			0	-2'134.00	2'134

## FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2016 CHF	Comptes 2017 CHF	Comptes 2018 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
IMPOTS COMMUNAUX	-4'284'478.29	-4'324'390.65	-4'557'138.24	-4'426'800.00	-4'377'700.00
PEREQUATION FINANCIERE	116'828.00	55'148.00	40'557.00	-38'000.00	-258'800.00
INTERETS	50'815.12	-68'769.08	-254'122.33	-143'200.00	-120'900.00
FRAIS D'EMISSIONS		229.80	300.00	1'000.00	2'000.00
BIENS-FONDS DU PATRIMOINE FINANCIER	-317'407.58	-120'275.00	-124'725.91	-120'100.00	-98'200.00
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-317'407.58	-101'074.84	-105'844.58	-87'900.00	-99'200.00
IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	38'931.72	0.00	0.00	0.00	0.00
TAXE SUR LE CO2	-716.05	-806.55	-1'498.50	-800.00	-1'500.00
<b>TOTAL</b>	<b>4'396'027.08</b>	<b>4'559'938.32</b>	<b>5'002'472.56</b>	<b>4'815'800.00</b>	<b>4'954'300.00</b>

### 91000 Impôts communaux généraux

40000.00}  
40010.00}  
40020.00}  
40030.00}  
40050.00}

L'estimation des recettes est basée sur les projections reçues du département des finances, qui tient compte de la baisse de la fiscalité des personnes physiques dès 2020.

40100.00 Le calcul s'appuie sur les rentrées fiscales 2019 de nos personnes morales, pondérées d'un coefficient négatif prenant en compte un léger fléchissement des bénéficiaires réalisés.

40190.00 Selon les nouvelles dispositions légales, le fonds de répartition de l'impôt des personnes morales n'est plus basé sur le nombre d'habitants dès 2020 (voir compte ci-dessous).

40191.00 Part de la commune au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales (IPM) basée uniquement sur le nombre d'emplois. 33 % de l'IPM est réparti selon le nombre d'emplois et 67 % est versé à la commune-siège.

### 91000 Impôts spéciaux

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

40210.00 Le taux reste fixé à 1,6 ‰ de la valeur des immeubles, selon arrêté du CG du 05.11.2018. Selon les nouvelles dispositions figurant à l'article 273 de la loi sur les contributions directes (LCdir) l'assiette de l'impôt s'étendra dès le 01.01.2020 aux immeubles avec rendement des personnes physiques, à l'exception du logement occupé par le contribuable. Cela entraîne une augmentation conséquente de ce revenu.

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

### 93000 Péréquation financière et compensation des charges

Suite à la décision du Grand Conseil en mars 2019, la péréquation financière entre les communes a été revue dès le 01.01.2020, en même temps que la baisse de la fiscalité sur les plans cantonal et communal.

36227.00 Cornaux n'est plus contributrice à la péréquation intercommunale depuis 2019 mais est bénéficiaire (compte 46227.00).

36228.01 Le domaine de l'éducation fait l'objet de transferts intercommunaux. Cette estimation est déterminée par l'Etat. Il s'agit de la quote-part de Cornaux à compenser par l'Eorén en faveur des autres cercles scolaires.

46227.00 Péréquation des ressources au bénéfice de Cornaux. Estimation communiquée par l'Etat.

46228.02}  
46228.03} Le domaine de l'accueil préscolaire et parascolaire fait l'objet de transferts intercommunaux. Cette estimation est déterminée par l'Etat. Il s'agit de revenus pour Cornaux.

### 96100 Intérêts

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



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Finances et impôts</b>		<b>-4'954'300</b>	<b>-4'815'800</b>	<b>-138'500</b>	<b>-5'002'472.56</b>	<b>48'173</b>
Charges		322'800	257'900	64'900	274'661.19	48'139
Revenus		-5'277'100	-5'073'700	-203'400	-5'277'133.75	34
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-4'377'700</b>	<b>-4'426'800</b>	<b>49'100</b>	<b>-4'557'138.24</b>	<b>179'438</b>
Charges		3'200	3'100	100	3'330.00	-130
Revenus		-4'380'900	-4'429'900	49'000	-4'560'468.24	179'568
91000	Impôts communaux généraux	-4'204'900	-4'374'900	170'000	-4'508'779.84	303'880
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-4'204'900</b>	<b>-4'374'900</b>	<b>170'000</b>	<b>-4'508'779.84</b>	<b>303'880</b>
40000.00 Impôts sur le revenu, PP - année fiscale		-3'000'000	-3'100'000	100'000	-3'070'708.50	70'709
40001.00 Impôts sur le revenu, PP - années précédentes		-50'000	-50'000	0	-66'295.85	16'296
40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, PP		-15'000	-15'000	0	-151'640.55	136'641
40006.00 Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD		100	100	0	46.15	54
40010.00 Impôts sur la fortune, PP - année fiscale		-255'000	-260'000	5'000	-283'368.05	28'368
40012.00 Rappels d'impôts sur la fortune, PP		-20'000	-15'000	-5'000	-49'282.45	29'282
40020.00 Impôts à la source, ISIS		-77'000	-70'000	-7'000	-76'955.87	-44
40030.00 Prestations en capital		-76'000	-70'000	-6'000	-76'667.35	667
40040.00 Gains en loterie				0	-577.90	578
40050.00 Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers		-97'000	-80'000	-17'000	-97'017.00	17
40100.00 Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale		-360'000	-420'000	60'000	-369'476.35	9'476
40101.00 Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes		-5'000	-20'000	15'000	696.26	-5'696
40110.00 Impôts sur le capital PM - année fiscale		-20'000	-38'000	18'000	-23'332.24	3'332
40190.00 IPM part au fonds en prop. population			-140'000	140'000	-136'643.82	136'644
40191.00 IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois		-230'000	-97'000	-133'000	-107'556.32	-122'444
91010	Impôts spéciaux	-172'800	-51'900	-120'900	-48'358.40	-124'442
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'200</b>	<b>3'100</b>	<b>100</b>	<b>3'330.00</b>	<b>-130</b>
36010.02 Taxe des chiens - part Etat		3'200	3'100	100	3'330.00	-130
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-176'000</b>	<b>-55'000</b>	<b>-121'000</b>	<b>-51'688.40</b>	<b>-124'312</b>
40210.00 Impôts fonciers		-164'000	-43'000	-121'000	-39'418.40	-124'582
40330.00 Taxe des chiens		-12'000	-12'000	0	-12'270.00	270
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>-258'800</b>	<b>-38'000</b>	<b>-220'800</b>	<b>40'557.00</b>	<b>-299'357</b>
Charges		43'500	0	43'500	40'557.00	2'943
Revenus		-302'300	-38'000	-264'300	0.00	-302'300
93000	Péréquation financière et compens. des charges	-258'800	-38'000	-220'800	40'557.00	-299'357
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>43'500</b>		<b>43'500</b>	<b>40'557.00</b>	<b>2'943</b>
36227.00 Péréquation financière intercommunale				0	40'557.00	-40'557
36228.01 Compensation des charges scolaires		43'500		43'500		43'500
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-302'300</b>	<b>-38'000</b>	<b>-264'300</b>		<b>-302'300</b>
46227.00 Contribution de la péréquation financière		-266'700	-38'000	-228'700		-266'700
46228.02 Compensation des charges préscolaires		-17'600		-17'600		-17'600
46228.03 Compensation des charges parascolaires		-18'000		-18'000		-18'000
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-316'300</b>	<b>-350'200</b>	<b>33'900</b>	<b>-484'392.82</b>	<b>168'093</b>
Charges		276'100	254'800	21'300	230'774.19	45'326
Revenus		-592'400	-605'000	12'600	-715'167.01	122'767
96100	Intérêts	-120'900	-143'200	22'300	-254'122.33	133'222
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>153'700</b>	<b>139'700</b>	<b>14'000</b>	<b>121'649.93</b>	<b>32'050</b>
34000.01 Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP		800	800	0	258.65	541
34000.02 Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM		1'000	1'000	0	1'776.18	-776
34010.00 Intérêts passifs engagements à court terme				0	294.95	-295
34060.01 Int. s/emprunt SUVA 1.18% 2012/2019			4'000	-4'000	11'800.00	-11'800

---

**96100 Intérêts (suite)**

---

34060.09}	Intérêts sur les trois nouveaux emprunts conclus en 2019.
34060.10}	
34060.11}	
34060.99	Intérêts prévus sur les emprunts à conclure en 2020.
44010.00	Intérêts rémunérateurs prévus pour une avance à terme fixe en 2020.
44011.01}	Intérêts rémunérateurs pour retards de paiement d'impôts.
44011.02}	
44011.03}	
44200.00	Entre autres positions principales, dividendes de Video2000 et Landi.
44510.00	Dividendes du PA (Viteos et Groupe E).
44510.01	Dividende Eli10.
49400.00	Imputations internes réparties sur les différents chapitres fonctionnels.

---

**96300 Biens-fonds du patrimoine financier**

---

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

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
			6'360.25	6'446.05	6'500.00	19'200.00

Le personnel affecté à ce compte représente 0,19 EPT.

44300.06	Diminution due à la perte d'un droit de superficie d'une antenne située sur le domaine de l'Etat et repris par ce dernier, suite à des échanges immobiliers.
----------	--



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34060.02 Int. s/emprunt SUVA 1.69% 2012/2024	33'800	33'800	0	33'800.00	0
34060.03 Int. s/emprunt Postfinance 0.73% 2013/2018			0	2'595.55	-2'596
34060.04 Int. s/emprunt Postfinance 1.26% 2013/2020	17'000	18'900	-1'900	20'118.00	-3'118
34060.05 Int. s/emprunt Postfinance 0.75% 2014/2021	11'200	12'000	-800	12'620.80	-1'421
34060.06 Int. s/emprunt Postfinance 1.55% 2014/2026	23'300	24'800	-1'500	25'402.75	-2'103
34060.07 Int. s/emprunt CPF Police GE 0,7% 2015/2023	10'800	11'900	-1'100	12'574.70	-1'775
34060.08 Int. s/emprunt Loterie Romande 0.1% 2017-2018			0	408.35	-408
34060.09 Int. s/emprunt CPF Pol. GE 0.78 % 2019-2029	7'800	29'500	-21'700		7'800
34060.10 Int. s/emprunt PK-Migros 0.875 % 2019-2029	26'200		26'200		26'200
34060.11 Int. s/emprunt PK-Post 0.37 % 2019-2027	14'800		14'800		14'800
34060.99 Intérêts courus s/emprunts	7'000	3'000	4'000		7'000
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-155'400</b>	<b>-152'200</b>	<b>-3'200</b>	<b>-237'972.26</b>	<b>82'572</b>
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants	-4'600	-4'600	0	-4'565.75	-34
44011.01 Intérêts sur impôts PP	-25'000	-25'000	0	-62'296.09	37'296
44011.02 Intérêts sur impôts PM	-2'500	-2'500	0	-1'523.29	-977
44011.03 Intérêts ISIS	-100	-100	0	-147.63	48
44200.00 Dividendes PF	-80'000	-80'000	0	-80'000.00	0
44510.00 Revenus de participations PA	-3'200		-3'200	-3'152.50	-48
44510.01 Dividende Eli10	-40'000	-40'000	0	-35'124.00	-4'876
44900.00 Réévaluations PA			0	-51'163.00	51'163
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-119'200</b>	<b>-130'700</b>	<b>11'500</b>	<b>-137'800.00</b>	<b>18'600</b>
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-119'200	-130'700	11'500	-137'800.00	18'600
96200 Frais d'émission	2'000	1'000	1'000	300.00	1'700
<b>34 Charges financières</b>	<b>2'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>300.00</b>	<b>1'700</b>
34200.02 Frais emprunt (courtage)	2'000	1'000	1'000	300.00	1'700
96300 Biens-fonds du patrimoine financier	-98'200	-120'100	21'900	-124'725.91	26'526
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>24'300</b>	<b>8'100</b>	<b>16'200</b>	<b>6'926.46</b>	<b>17'374</b>
30100.00 Salaires du personnel	19'200	6'500	12'700	6'446.05	12'754
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-294.62	295
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-758.52	759
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'300	400	900	364.60	935
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	2'600	900	1'700	833.90	1'766
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100		100	30.30	70
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	400	100	300	120.90	279
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	600	200	400	170.55	429
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	4.65	-5
30592.00 Cotisations LAE			0	8.65	-9
30593.00 Fonds formation apprentis	100		100		100
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>218.70</b>	<b>-119</b>
31090.00 Autres charges matériel et marchandises	100	100	0	211.50	-112
31300.03 Téléphones			0	7.20	-7
<b>34 Charges financières</b>			<b>0</b>	<b>296.73</b>	<b>-297</b>
34395.02 Location de personnel à des tiers PF			0	296.73	-297
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-122'600</b>	<b>-128'300</b>	<b>5'700</b>	<b>-132'167.80</b>	<b>9'568</b>
44300.01 Location des vignes	-1'600	-1'600	0	-1'600.00	0
44300.02 Location des jardins	-2'900	-2'900	0	-2'865.00	-35
44300.03 Location des autres terrains	-6'000	-6'000	0	-10'542.80	4'543
44300.04 Redevances des droits de superficie	-99'500	-99'200	-300	-99'156.00	-344
44300.05 Location des terrains agricoles	-5'100	-5'100	0	-5'150.00	50
44300.06 Location terrains antennes mobiles	-7'500	-13'500	6'000	-12'854.00	5'354
96301 Immeuble Provins 13	-57'000	-56'100	-900	-71'826.40	14'826
<b>34 Charges financières</b>	<b>21'400</b>	<b>21'400</b>	<b>0</b>	<b>19'791.55</b>	<b>1'608</b>
34304.00 Travaux de gros entretien, bâtiments PF	6'000	6'000	0		6'000
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	4'000	4'000	0	5'950.95	-1'951
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	200	200	0		200



Chaque bâtiment du patrimoine financier a été identifié par un chapitre dédié sous MCH2 (96301 à 96304). Il est ainsi possible désormais d'analyser la rentabilité propre de chaque immeuble, chaque chapitre reprenant aussi bien les frais fixes tels qu'assurances, amortissements et intérêts que les charges variables que sont l'entretien, l'électricité et le chauffage.

---

**96301 Immeuble Provins 13 (suite)**

---

44300.00 Loyers des 6 appartements.

---

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

---

44300.00 Loyer de l'appartement.

---

**96303 Immeuble Fontaines 10**

---

30100.00	Traitements	2016 comptes	2017 comptes	2018 comptes	2019 budget	2020 budget
			7'732.40	5'432.95	7'300.00	4'300.00

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

34395.01 Part des frais inhérents au système de détection incendie qui est relié au service du feu.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
34391.01 Chauffage PF	5'000	5'000	0	4'710.35	290
34391.02 Electricité PF	500	500	0	506.70	-7
34391.03 Eau PF	4'400	4'400	0	4'946.75	-547
34394.00 Primes d'assurances PF	1'300	1'300	0	1'316.80	-17
34397.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes PF			0	2'360.00	-2'360
<b>39 Imputations internes</b>	<b>4'800</b>	<b>5'700</b>	<b>-900</b>		<b>4'800</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	4'800	5'700	-900		4'800
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-83'200</b>	<b>-83'200</b>	<b>0</b>	<b>-90'617.95</b>	<b>7'418</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-67'900	-67'900	0	-67'920.00	20
44390.00 Remboursement de charges	-14'600	-14'600	0	-13'212.60	-1'387
44391.00 Autres remboursements de tiers	-100	-100	0	-8'195.35	8'095
44399.01 Recettes machine à laver	-600	-600	0	-1'290.00	690
<b>46 Revenus de transfert</b>			<b>0</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>1'000</b>
46310.01 Subvention certificat énergétique bâtiment			0	-1'000.00	1'000
96302 Immeuble Fontaines 7	700	800	-100	2'041.15	-1'341
<b>34 Charges financières</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>8'521.15</b>	<b>-1'521</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	2'000	2'000	0	2'219.75	-220
34391.01 Chauffage PF	4'000	4'000	0	5'113.50	-1'114
34391.02 Electricité PF	300	300	0	330.10	-30
34391.03 Eau PF	300	300	0	477.95	-178
34394.00 Primes d'assurances PF	400	400	0	379.85	20
<b>39 Imputations internes</b>	<b>200</b>	<b>300</b>	<b>-100</b>		<b>200</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	200	300	-100		200
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-6'500</b>	<b>-6'500</b>	<b>0</b>	<b>-6'480.00</b>	<b>-20</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'500	-6'500	0	-6'480.00	-20
96303 Immeuble Fontaines 10	-38'400	-28'200	-10'200	-30'835.88	-7'564
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>5'500</b>	<b>9'400</b>	<b>-3'900</b>	<b>4'073.63</b>	<b>1'426</b>
30100.00 Salaires du personnel	4'300	7'300	-3'000	5'432.95	-1'133
30100.02 Variations sur provisions vacances et HS			0	-133.70	134
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.			0	-2'275.97	2'276
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation			0	54.00	-54
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	300	500	-200	167.55	132
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	600	1'000	-400	648.20	-48
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	100		100	40.95	59
30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid.		100	-100		0
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	200	-100	55.10	45
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	100	300	-200	78.05	22
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)			0	1.75	-2
30592.00 Cotisations LAE			0	4.75	-5
<b>31 Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>26.60</b>	<b>473</b>
31300.03 Téléphones			0	26.60	-27
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	0		500
<b>34 Charges financières</b>	<b>20'700</b>	<b>21'400</b>	<b>-700</b>	<b>22'943.89</b>	<b>-2'244</b>
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	6'200	6'200	0	6'196.25	4
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'000	3'100	-2'100	476.60	523
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	300	300	0	1'373.20	-1'073
34391.01 Chauffage PF	4'000	4'000	0	3'193.55	806
34391.02 Electricité PF	2'000	2'000	0	2'306.20	-306
34391.03 Eau PF	2'400	2'400	0	2'186.95	213
34394.00 Primes d'assurances PF	3'000	3'200	-200	2'976.45	24
34395.00 Prestations de services de tiers PF	100	100	0	1'460.95	-1'361
34395.01 Système de détection incendie PF	1'700	100	1'600	1'883.50	-184
34395.02 Location de personnel à des tiers PF			0	890.24	-890
<b>39 Imputations internes</b>	<b>35'000</b>	<b>39'200</b>	<b>-4'200</b>	<b>45'500.00</b>	<b>-10'500</b>
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	35'000	39'200	-4'200	45'500.00	-10'500

---

**96303 Immeuble Fontaines 10 (suite)**

---

44300.00 Loyers des divers locataires.

44320.01 Ce poste se trouvait auparavant dans le chapitre 61550.

49200.00 Imputations internes des loyers de la structure d'accueil parascolaire, diminués de l'orthophonie qui n'occupe plus le local depuis le 01.01.2019.

---

**96304 Immeuble Fontaines 1 (magasin de fleurs)**

---

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

44300.00 Loyer du magasin.



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-88'100</b>	<b>-83'100</b>	<b>-5'000</b>	<b>-87'780.00</b>	<b>-320</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-76'500	-76'500	0	-76'500.00	0
44320.01	Locations places de parc Fontaines 10	-5'000		-5'000	-4'680.00	-320
44390.00	Remboursement de charges	-6'600	-6'600	0	-6'600.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'000</b>	<b>-15'600</b>	<b>3'600</b>	<b>-15'600.00</b>	<b>3'600</b>
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-12'000	-15'600	3'600	-15'600.00	3'600
96304	Magasin Fontaines 1	-4'500	-4'400	-100	-4'874.45	374
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>525.55</b>	<b>-226</b>
34312.00	Acquisition de biens meubles PF			0	275.70	-276
34394.00	Primes d'assurances PF	300	300	0	249.85	50
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>600</b>	<b>700</b>	<b>-100</b>		<b>600</b>
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	600	700	-100		600
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'400</b>	<b>-5'400</b>	<b>0</b>	<b>-5'400.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-5'400	-5'400	0	-5'400.00	0
96900	Patrimoine financier, autres	0	0	0	-349.00	349
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>			<b>0</b>	<b>-349.00</b>	<b>349</b>
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-349.00	349
<b>97</b>	<b>Redistributions</b>	<b>-1'500</b>	<b>-800</b>	<b>-700</b>	<b>-1'498.50</b>	<b>-2</b>
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'500	-800	-700	-1'498.50	-2
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'500	-800	-700	-1'498.50	-2
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'500</b>	<b>-800</b>	<b>-700</b>	<b>-1'498.50</b>	<b>-2</b>
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'500	-800	-700	-1'498.50	-2

**COMPTES DE FONCTIONNEMENT  
PAR NATURE**



## Budget 2020

* Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>8'025'000</b>	<b>7'665'400</b>	<b>359'600</b>	<b>7'585'705.91</b>	<b>439'294</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'519'600</b>	<b>1'375'100</b>	<b>144'500</b>	<b>1'270'290.55</b>	<b>249'309</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	139'500	135'900	3'600	135'954.90	3'545
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	1'058'400	947'700	110'700	932'699.55	125'700
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-500	-2'000	1'500	-66'320.25	65'820
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	11'700	8'600	3'100	13'824.00	-2'124
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	80'000	66'300	13'700	65'306.60	14'693
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	149'500	145'200	4'300	125'479.00	24'021
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'100	6'700	-600	6'859.90	-760
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	25'500	22'000	3'500	21'438.00	4'062
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	33'000	33'800	-800	27'220.15	5'780
30591	Fonds de formation professionnel	800	700	100	888.00	-88
30592	Cotisations LAE	2'100	1'900	200	1'837.75	262
30593	Fonds formation apprentis	7'100	0	7'100	0.00	7'100
30900	Formation et perfectionnement du personnel	2'700	4'100	-1'400	1'007.04	1'693
30910	Recrutement du personnel	1'000	1'000	0	1'796.40	-796
30990	Autres charges de personnel	2'700	3'200	-500	2'299.51	400
<b>31</b>	<b>Biens, services et charges d'expl.</b>	<b>1'155'900</b>	<b>1'189'400</b>	<b>-33'500</b>	<b>1'132'082.95</b>	<b>23'817</b>
31000	Matériel de bureau	2'800	2'900	-100	2'023.35	777
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	66'800	61'400	5'400	57'150.18	9'650
31020	Imprimés, publications	29'300	28'300	1'000	28'746.15	554
31030	Littérature spécialisée, magazines	400	500	-100	399.00	1
31050	Denrées alimentaires	60'900	61'500	-600	54'560.70	6'339
31051	Frais de réception	7'700	7'700	0	7'843.10	-143
31060	Matériel médical et sanitaire	100	300	-200	63.53	36
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	1'000	1'300	-300	1'003.80	-4
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	3'200	1'700	1'500	420.23	2'780
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	26'200	61'800	-35'600	16'489.40	9'711
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	3'700	3'700	0	2'566.86	1'133
31130	Acquisition de matériel informatique	15'700	12'200	3'500	23'256.75	-7'557
31180	Immobilisations incorporelles	5'000	4'200	800	6'446.80	-1'447
31200	Alimentation et élimination	164'100	156'700	7'400	156'836.02	7'264
31300	Prestations de services de tiers	242'100	242'400	-300	260'837.12	-18'737
31302	Médecin / dentiste scolaire	0	0	0	2'823.10	-2'823
31303	Location de personnel à des tiers	0	0	0	13'649.78	-13'650
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	32'500	95'000	-62'500	50'271.00	-17'771
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	21'500	19'500	2'000	21'480.00	20
31332	Contrat de prestation informatique	3'600	3'600	0	3'584.80	15
31340	Primes d'assurances	35'900	36'900	-1'000	36'605.05	-705
31370	Impôts et taxes	6'500	6'400	100	8'400.47	-1'900
31400	Entretien des terrains	114'800	65'600	49'200	108'544.77	6'255
31410	Entretien des routes / voies de communication	30'000	30'000	0	41'260.39	-11'260
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	15'000	13'000	2'000	11'152.60	3'847
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	68'700	75'700	-7'000	30'585.33	38'115
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	38'100	44'700	-6'600	37'533.73	566
31450	Entretien des forêts	21'800	0	21'800	743.15	21'057
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	800	800	0	231.78	568
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	36'900	38'800	-1'900	42'952.58	-6'053
31530	Entretien de matériel informatique	3'200	4'100	-900	3'809.00	-609
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	32'400	30'300	2'100	30'895.85	1'504
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'500	1'500	0	1'272.60	227
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'000	4'900	-1'900	4'832.50	-1'833
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	100	100	0	50.00	50
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'400	4'100	300	4'270.25	130
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	29'000	1'000	30'342.40	-342
31810	Pertes sur créances effectives	600	800	-200	4'002.30	-3'402
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	25'200	37'200	-12'000	23'828.78	1'371
31920	Indemnisation de droits	300	300	0	317.75	-18
31990	Autres charges d'exploitation	100	500	-400	0.00	100
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>799'800</b>	<b>770'600</b>	<b>29'200</b>	<b>781'400.10</b>	<b>18'400</b>
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	62'100	52'700	9'400	44'700.00	17'400
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	65'800	67'200	-1'400	75'655.55	-9'856



## Budget 2020

* Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	620'800	590'300	30'500	585'806.00	34'994
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	14'200	14'200	0	12'394.30	1'806
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	10'900	10'900	0	10'900.00	0
33200 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	26'000	35'300	-9'300	51'944.25	-25'944
<b>34 Charges financières</b>	<b>205'100</b>	<b>190'800</b>	<b>14'300</b>	<b>174'028.80</b>	<b>31'071</b>
34000 Intérêts passifs des engagements courants	1'800	1'800	0	2'034.83	-235
34010 Intérêts passifs des engagements financiers ..	0	0	0	294.95	-295
34060 Intérêts passifs des engagements financiers ..	151'900	137'900	14'000	119'320.15	32'580
34200 Acquisition et administration de capital	2'000	1'000	1'000	300.00	1'700
34304 Travaux de gros entretien, bâtiments PF	6'000	6'000	0	0.00	6'000
34310 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'200	12'200	0	14'366.95	-2'167
34311 Matériel d'exploitation et fournitures	1'200	3'300	-2'100	476.60	723
34312 Acquisition de biens meubles	300	300	0	1'648.90	-1'349
34391 Eau, énergie, combustible	22'900	22'900	0	23'772.05	-872
34394 Primes d'assurances PF	5'000	5'200	-200	4'922.95	77
34395 Prestations de services de tiers	1'800	200	1'600	4'531.42	-2'731
34397 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0	0	0	2'360.00	-2'360
<b>35 Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>132'300</b>	<b>88'500</b>	<b>43'800</b>	<b>182'465.02</b>	<b>-50'165</b>
35100 Attributions aux financements spéciaux du ca..	113'300	88'500	24'800	164'362.66	-51'063
35110 Attributions aux fonds du capital propre	19'000	0	19'000	18'102.36	898
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>3'962'600</b>	<b>3'775'600</b>	<b>187'000</b>	<b>3'761'788.11</b>	<b>200'812</b>
36010 Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	11'500	10'900	600	11'381.60	118
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço..	968'400	971'400	-3'000	945'801.65	22'598
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	2'579'700	2'406'400	173'300	2'421'171.24	158'529
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	2'100	2'100	0	2'408.05	-308
36227 Péréquation financière intercommunale	0	0	0	40'557.00	-40'557
36228 Compensation des charges entre communes	43'500	0	43'500	0.00	43'500
36340 Subventions aux entreprises publiques	3'900	4'000	-100	3'166.00	734
36350 Subventions aux entreprises privées	1'300	1'300	0	1'300.00	0
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	350'900	378'000	-27'100	335'128.17	15'772
36370 Subventions aux personnes physiques	1'300	1'500	-200	874.40	426
<b>37 Subventions redistribuées</b>	<b>63'000</b>	<b>60'500</b>	<b>2'500</b>	<b>62'405.70</b>	<b>594</b>
37010 Cantons et concordats	63'000	60'500	2'500	62'405.70	594
<b>39 Imputations internes</b>	<b>186'700</b>	<b>214'900</b>	<b>-28'200</b>	<b>221'244.68</b>	<b>-34'545</b>
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	11'200	11'200	0	10'840.00	360
39200 Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	31'000	34'600	-3'600	34'600.00	-3'600
39300 Imputations internes pour frais administratifs ..	24'800	38'100	-13'300	37'543.68	-12'744
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	119'500	130'900	-11'400	138'090.00	-18'590
39500 Imputations internes pour amortissements pla..	200	100	100	171.00	29
<b>PRODUITS</b>	<b>-7'945'900</b>	<b>-7'624'600</b>	<b>-321'300</b>	<b>-7'938'508.93</b>	<b>-7'391</b>
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-4'380'900</b>	<b>-4'429'900</b>	<b>49'000</b>	<b>-4'560'468.24</b>	<b>179'568</b>
40000 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-3'000'000	-3'100'000	100'000	-3'070'708.50	70'709
40001 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-50'000	-50'000	0	-66'295.85	16'296
40002 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-15'000	-15'000	0	-151'640.55	136'641
40006 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	100	100	0	46.15	54
40010 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-255'000	-260'000	5'000	-283'368.05	28'368
40012 Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-20'000	-15'000	-5'000	-49'282.45	29'282
40020 Impôts à la source, personnes physiques	-77'000	-70'000	-7'000	-76'955.87	-44
40030 Prestations en capital	-76'000	-70'000	-6'000	-76'667.35	667
40040 Gains en loterie	0	0	0	-577.90	578
40050 Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-97'000	-80'000	-17'000	-97'017.00	17
40100 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-360'000	-420'000	60'000	-369'476.35	9'476
40101 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-5'000	-20'000	15'000	696.26	-5'696
40110 Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-20'000	-38'000	18'000	-23'332.24	3'332
40190 IPM part au fonds en proportion population	0	-140'000	140'000	-136'643.82	136'644
40191 IPM part au fonds en proportion emplois EPT	-230'000	-97'000	-133'000	-107'556.32	-122'444



## Budget 2020

*	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
40210	Impôts fonciers	-164'000	-43'000	-121'000	-39'418.40	-124'582
40330	Taxe des chiens	-12'000	-12'000	0	-12'270.00	270
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'203'900</b>	<b>-1'157'700</b>	<b>-46'200</b>	<b>-1'216'259.97</b>	<b>12'360</b>
42100	Emoluments administratifs	-45'000	-58'800	13'800	-44'159.47	-841
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-142'900	-119'500	-23'400	-139'180.99	-3'719
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-793'000	-771'400	-21'600	-795'549.21	2'549
42500	Ventes	-34'300	-38'500	4'200	-34'757.55	458
42600	Remboursements de tiers	-169'900	-158'800	-11'100	-179'007.74	9'108
42700	Amendes	-7'800	-5'600	-2'200	-4'720.00	-3'080
42900	Autres Taxe	-11'000	-5'100	-5'900	-18'885.01	7'885
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>-328.80</b>	<b>29</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	-300	-300	0	-328.80	29
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-572'400</b>	<b>-556'300</b>	<b>-16'100</b>	<b>-655'605.41</b>	<b>83'205</b>
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-4'600	-4'600	0	-4'565.75	-34
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-27'600	-27'600	0	-63'967.01	36'367
44200	Dividendes	-80'000	-80'000	0	-80'000.00	0
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-278'900	-284'600	5'700	-288'467.80	9'568
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-6'500	-6'800	300	-6'690.00	190
44390	Remboursement de charges	-21'200	-21'200	0	-19'812.60	-1'387
44391	Autres remboursements de tiers	-100	-100	0	-8'195.35	8'095
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-600	-600	0	-1'290.00	690
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-349.00	349
44510	Revenus de participations PA	-43'200	-40'000	-3'200	-38'276.50	-4'924
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-40'300	-24'900	-15'400	-24'379.80	-15'920
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-64'100	-60'800	-3'300	-63'013.60	-1'086
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-5'300	-5'100	-200	-5'435.00	135
44900	Réévaluations PA	0	0	0	-51'163.00	51'163
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux</b>	<b>-40'700</b>	<b>-10'000</b>	<b>-30'700</b>	<b>-22'583.60</b>	<b>-18'116</b>
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-40'700	-10'000	-30'700	-22'583.60	-18'116
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'175'100</b>	<b>-872'100</b>	<b>-303'000</b>	<b>-876'497.23</b>	<b>-298'603</b>
46020	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	0	0	0	-15'477.40	15'477
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-17'400	-15'400	-2'000	-19'454.20	2'054
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-624'300	-622'000	-2'300	-605'528.48	-18'772
46227	Péréquation financière intercommunale	-266'700	-38'000	-228'700	0.00	-266'700
46228	Compensation des charges entre communes	-35'600	0	-35'600	0.00	-35'600
46300	Subventions de la Confédération	-34'500	-19'800	-14'700	-34'581.65	82
46310	Subventions des cantons et des concordats	-69'100	-50'100	-19'000	-72'575.35	3'475
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-126'000	-126'000	0	-127'381.65	1'382
46990	Redistribution taxe CO2	-1'500	-800	-700	-1'498.50	-2
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-63'000</b>	<b>-60'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>-62'615.00</b>	<b>-385</b>
47010	Cantons et concordats	-63'000	-60'500	-2'500	-62'615.00	-385
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-322'900</b>	<b>-322'900</b>	<b>0</b>	<b>-322'906.00</b>	<b>6</b>
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-322'900	-322'900	0	-322'906.00	6
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-186'700</b>	<b>-214'900</b>	<b>28'200</b>	<b>-221'244.68</b>	<b>34'545</b>
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-11'200	-11'200	0	-10'840.00	-360
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-31'000	-34'600	3'600	-34'600.00	3'600
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-25'300	-38'400	13'100	-38'004.68	12'705
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-119'200	-130'700	11'500	-137'800.00	18'600



**COMPTES DES INVESTISSEMENTS  
DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF  
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Administration Générale</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>-28'516.32</b>	<b>78'516</b>
	Charges	50'000	0	50'000	42'581.02	7'419
	Revenus	0	0	0	-71'097.34	71'097
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>-28'516.32</b>	<b>78'516</b>
	Charges	50'000	0	50'000	42'581.02	7'419
	Revenus	0	0	0	-71'097.34	71'097
02200	Administration (général)	50'000	0	50'000	-28'516.32	78'516
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000</b>
52900.01	Frais d'études diverses	50'000	0	50'000	0.00	50'000
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-28'516.32</b>	<b>28'516</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-28'516.32	28'516



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	<b>Formation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	30'646.77	-30'647
	Revenus	0	0	0	-30'646.77	30'647
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0	0	0	30'646.77	-30'647
	Revenus	0	0	0	-30'646.77	30'647



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>35'000</b>	<b>0</b>	<b>35'000</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000</b>
	Charges	65'000	0	65'000	16'270.00	48'730
	Revenus	-30'000	0	-30'000	-16'270.00	-13'730
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>35'000</b>	<b>0</b>	<b>35'000</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000</b>
	Charges	65'000	0	65'000	16'270.00	48'730
	Revenus	-30'000	0	-30'000	-16'270.00	-13'730
34102	Salle omnisports	30'000	0	30'000	0.00	30'000
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>30'000</b>	<b>16'270.00</b>	<b>13'730</b>
50400.00	Bâtiments	30'000	0	30'000	16'270.00	13'730
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-16'270.00</b>	<b>16'270</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-16'270.00	16'270
34200	Loisirs (général)	5'000	0	5'000	0.00	5'000
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>35'000</b>	<b>0</b>	<b>35'000</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000</b>
50900.00	Autres immobilisations corporelles	35'000	0	35'000	0.00	35'000
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-30'000</b>	<b>0</b>	<b>-30'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-30'000</b>
61090.00	Prélèvement pour investissements	-30'000	0	-30'000	0.00	-30'000



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	<b>Trafic</b>	<b>567'000</b>	<b>0</b>	<b>567'000</b>	<b>1'082.80</b>	<b>565'917</b>
	Charges	717'000	0	717'000	426'571.35	290'429
	Revenus	-150'000	0	-150'000	-425'488.55	275'489
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>567'000</b>	<b>0</b>	<b>567'000</b>	<b>1'082.80</b>	<b>565'917</b>
	Charges	717'000	0	717'000	426'571.35	290'429
	Revenus	-150'000	0	-150'000	-425'488.55	275'489
61500	Routes communales	567'000	0	567'000	1'082.80	565'917
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>717'000</b>	<b>0</b>	<b>717'000</b>	<b>395'488.55</b>	<b>321'511</b>
50100.00	Routes / voies de communication	645'000	0	645'000	316'688.55	328'311
50600.02	Véhicules voirie	72'000	0	72'000	78'800.00	-6'800
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'082.80</b>	<b>-1'083</b>
52900.01	Frais d'études diverses	0	0	0	1'082.80	-1'083
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30'000.00</b>	<b>-30'000</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	30'000.00	-30'000
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-150'000</b>	<b>0</b>	<b>-150'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-150'000</b>
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-150'000	0	-150'000	0.00	-150'000
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-425'488.55</b>	<b>425'489</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-425'488.55	425'489



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>1'520'000</b>	<b>0</b>	<b>1'520'000</b>	<b>27'433.52</b>	<b>1'492'566</b>
Charges		1'556'000	0	1'556'000	94'272.25	1'461'728
Revenus		-36'000	0	-36'000	-66'838.73	30'839
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>500'000</b>	<b>0</b>	<b>500'000</b>	<b>0.00</b>	<b>500'000</b>
Charges		500'000	0	500'000	4'659.98	495'340
Revenus		0	0	0	-4'659.98	4'660
71000	Approvisionnement en eau (général)	500'000	0	500'000	0.00	500'000
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>500'000</b>	<b>0</b>	<b>500'000</b>	<b>4'659.98</b>	<b>495'340</b>
50200.00	Aménagement des eaux	0	0	0	4'659.98	-4'660
50310.00	Ouvrages de génie civil du réseau d'eau pota..	500'000	0	500'000	0.00	500'000
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4'659.98</b>	<b>4'660</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-4'659.98	4'660
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>800'000</b>	<b>0</b>	<b>800'000</b>	<b>27'433.52</b>	<b>772'566</b>
Charges		800'000	0	800'000	71'033.52	728'966
Revenus		0	0	0	-43'600.00	43'600
72000	Traitement des eaux usées (général)	400'000	0	400'000	23'300.65	376'699
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>400'000</b>	<b>0</b>	<b>400'000</b>	<b>0.00</b>	<b>400'000</b>
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	400'000	0	400'000	0.00	400'000
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23'300.65</b>	<b>-23'301</b>
52900.01	Frais d'études diverses	0	0	0	23'300.65	-23'301
72030	Traitement des eaux claires	400'000	0	400'000	4'132.87	395'867
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>400'000</b>	<b>0</b>	<b>400'000</b>	<b>0.00</b>	<b>400'000</b>
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	400'000	0	400'000	0.00	400'000
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'132.87</b>	<b>-4'133</b>
52900.01	Frais d'études diverses	0	0	0	4'132.87	-4'133
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43'600.00</b>	<b>-43'600</b>
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	43'600.00	-43'600
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-43'600.00</b>	<b>43'600</b>
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-43'600.00	43'600
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	<b>0.00</b>	<b>70'000</b>
Charges		70'000	0	70'000	18'578.75	51'421
Revenus		0	0	0	-18'578.75	18'579
74100	Corrections de cours d'eau	70'000	0	70'000	0.00	70'000
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	<b>18'578.75</b>	<b>51'421</b>
50200.00	Aménagement des eaux	70'000	0	70'000	18'578.75	51'421
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18'578.75</b>	<b>18'579</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-18'578.75	18'579
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		36'000	0	36'000	0.00	36'000
Revenus		-36'000	0	-36'000	0.00	-36'000
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>0.00</b>	<b>150'000</b>



## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Charges	150'000	0	150'000	0.00	150'000
79000 Aménagement du territoire (général)	150'000	0	150'000	0.00	150'000
<b>52 Immobilisations incorporelles</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>0.00</b>	<b>150'000</b>
52900.01 Frais d'études diverses	150'000	0	150'000	0.00	150'000



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>Economie publique</b>		<b>650'000</b>	<b>0</b>	<b>650'000</b>	<b>0.00</b>	<b>650'000</b>
Charges		650'000	0	650'000	-12'700.76	662'701
Revenus		0	0	0	12'700.76	-12'701
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000</b>
Charges		200'000	0	200'000	0.00	200'000
81200	Améliorations structurelles	200'000	0	200'000	0.00	200'000
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000</b>
50100.00	Routes / voies de communication	200'000	0	200'000	0.00	200'000
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>450'000</b>	<b>0</b>	<b>450'000</b>	<b>0.00</b>	<b>450'000</b>
Charges		450'000	0	450'000	-12'700.76	462'701
Revenus		0	0	0	12'700.76	-12'701
87110	Réseau électrique (propriété communale)	450'000	0	450'000	0.00	450'000
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>450'000</b>	<b>0</b>	<b>450'000</b>	<b>-12'700.76</b>	<b>462'701</b>
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	400'000	0	400'000	-12'700.76	412'701
50600.00	Biens mobiliers	50'000	0	50'000	0.00	50'000
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12'700.76</b>	<b>-12'701</b>
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	12'700.76	-12'701



**COMPTES DES INVESTISSEMENTS  
DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF  
PAR NATURE**



## Budget 2020

Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>DEPENSES</b>	<b>3'038'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'038'000</b>	<b>597'640.63</b>	<b>-2'440'359</b>
<b>50 Immobilisations corporelles</b>	<b>2'838'000</b>	<b>0</b>	<b>-2'838'000</b>	<b>495'524.31</b>	<b>-2'342'476</b>
50100.00 Routes / voies de communication	845'000	0	-845'000	316'688.55	-528'311
50200.00 Aménagement des eaux	70'000	0	-70'000	23'238.73	-46'761
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	36'000	0	-36'000	0.00	-36'000
50310.00 Ouvrages de génie civil du réseau d'eau pota..	500'000	0	-500'000	0.00	-500'000
50320.00 Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	800'000	0	-800'000	0.00	-800'000
50340.00 Ouvrages de génie civil électricité	400'000	0	-400'000	-12'700.76	-412'701
50400.00 Bâtiments	30'000	0	-30'000	89'497.79	59'498
50600.00 Biens mobiliers	50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
50600.02 Véhicules voirie	72'000	0	-72'000	78'800.00	6'800
50900.00 Autres immobilisations corporelles	35'000	0	-35'000	0.00	-35'000
<b>52 Immobilisations incorporelles</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>-200'000</b>	<b>28'516.32</b>	<b>-171'484</b>
52900.01 Frais d'études diverses	200'000	0	-200'000	28'516.32	-171'484
<b>59 Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73'600.00</b>	<b>73'600</b>
59000.00 Recettes reportées au bilan	0	0	0	73'600.00	73'600
<b>RECETTES</b>	<b>-216'000</b>	<b>0</b>	<b>216'000</b>	<b>-597'640.63</b>	<b>-381'641</b>
<b>61 Remboursements</b>	<b>-204'000</b>	<b>0</b>	<b>204'000</b>	<b>0.00</b>	<b>204'000</b>
61090.00 Prélèvement pour investissements	-54'000	0	54'000	0.00	54'000
61100.00 Remboursements de tiers pour des investiss..	-150'000	0	150'000	0.00	150'000
<b>63 Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>	<b>12'000</b>	<b>-43'600.00</b>	<b>-31'600</b>
63100.00 Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-43'600.00	-43'600
63200.00 Subventions d'investissement des communes..	-12'000	0	12'000	0.00	12'000
<b>69 Report au bilan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-554'040.63</b>	<b>-554'041</b>
69000.00 Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-554'040.63	-554'041

**COMPTES DES INVESTISSEMENTS  
DU PATRIMOINE FINANCIER  
EN CLASSIFICATION FONCTIONNELLE**



## Budget 2020

Classification fonctionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Finances et impôts</b>		<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>30'000</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000</b>
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>30'000</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000</b>
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	30'000	0	30'000	0.00	30'000
<b>70</b>	<b>Immobilisations corporelles PF</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>30'000</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000</b>
70600.00	Biens mobiliers PF	30'000	0	30'000	0.00	30'000

**COMPTES DES INVESTISSEMENTS  
DU PATRIMOINE FINANCIER  
PAR NATURE**



## Budget 2020

Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>DEPENSES PF</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>-30'000</b>	<b>7'794.35</b>	<b>-22'206</b>
<b>70 Immobilisations corporelles PF</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>-30'000</b>	<b>1'436.35</b>	<b>-28'564</b>
70400.00 Bâtiments PF	0	0	0	1'436.35	1'436
70600.00 Biens mobiliers PF	30'000	0	-30'000	0.00	-30'000
<b>79 Report au bilan PF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6'358.00</b>	<b>6'358</b>
79000.00 Recettes reportées au bilan PF	0	0	0	6'358.00	6'358
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'794.35</b>	<b>-7'794</b>
<b>83 Subventions d'investissement acquises PF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6'358.00</b>	<b>-6'358</b>
83100.00 Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-6'358.00	-6'358
<b>89 Report au bilan PF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'436.35</b>	<b>-1'436</b>
89000.00 Dépenses reportées au bilan PF	0	0	0	-1'436.35	-1'436