



Commune de Val-de-Travers

Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers à l'appui du budget 2018

	<u>Page</u>
Rapport d'information	1
Arrêtés (pages roses)	
Approbation du budget 2018.....	23
Impôt foncier	25
Budget 2018	
Compte de résultat	27
Résumé selon la classification fonctionnelle	28
Plan financier et des tâches	29
Budget des investissements	
Récapitulatif des crédits d'investissement ouverts	32
Liste des crédits à solliciter	33
Contrôle des crédits.....	35
Indicateurs financiers	37
Détails relatifs au budget	
Budget commenté selon la classification fonctionnelle (pages vertes)	39
Budget commenté classé par service (pages blanches)	129
Comptes par nature (pages vertes).....	227
Budget des investissements selon la classification fonctionnelle (pages blanches) ..	233
Budget des investissements par nature (pages blanches)	245

Rapport d'information du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2018 de la commune de Val-de-Travers

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les conseillers généraux,

Dans la lignée de celui de l'exercice en cours et à l'image de ceux de bon nombre de collectivités publiques, le budget 2018 de Val-de-Travers présente un déficit important, de 3,3 millions de francs. La maîtrise des charges ne suffit pas à compenser le tassement de nos revenus, qui devraient toutefois reprendre des couleurs à court terme. Si notre commune s'est donné les moyens de faire face à quelques années difficiles, elle doit aussi continuer de veiller à son attractivité, indispensable à son développement économique et démographique.

Stabilité des projections

Le résultat affiché est atteint en prévoyant un prélèvement de 1,1 million de francs à la réserve de politique conjoncturelle. Il s'agit du montant maximal que notre règlement nous permet de puiser. Un tel prélèvement avait déjà été intégré au budget 2017, à une hauteur de 780'000 francs. Ce même budget avait également pu compter sur plusieurs dissolutions de réserves inhérentes au passage au nouveau modèle comptable, lesquelles amélioreraient le résultat pour 1,1 million de francs.

Dès lors, si l'on fait abstraction de ces opérations particulières, les budgets 2017 et 2018 se ressemblent fortement. Ainsi les charges de personnel augmentent de 30,79 à 30,94 millions de francs, tandis que celles de biens et services passent de 13,87 à 13,99 millions. Davantage de précisions sont données dans ce rapport quant aux principales évolutions budgétaires.

Limite de déficit respectée

Pour 2018, tel que prévu par notre règlement des finances, la limite de déficit correspond à 6,33% de notre capital propre, ce qui correspond à plus de 9 millions de francs. Le déficit projeté respecte cette limite. Pour rappel, lors de l'adoption de ce règlement en 2016, nous avons tenu compte du difficile contexte économique en fixant une limite à un taux de 10%, progressivement réduit à 5%, taux qui sera appliqué dès 2019 de manière durable. On constate que même sans le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, le budget 2018 se situerait sous la barre de 5%.

Comme pour 2017, le plafond des investissements est relativement bas, dépassant de peu les 2 millions de francs. Comme il l'a fait au printemps dernier, le Conseil communal propose une vision plus précise que par le passé des investissements qu'il entend réaliser, lesquels dépasseront ce plafond et nécessiteront dès lors une majorité qualifiée pour être acceptés par votre autorité.

Incertitudes cantonales

Chaque projet de budget s'accompagne de son lot d'incertitudes. Outre celles liées à la conjoncture économique pèsent sur celui-ci les inconnues relatives à plusieurs dossiers cantonaux. Dans l'immédiat, notre commune, comme toutes celles du Canton, pourrait voir partir 2 points de ses impôts vers l'Etat, mesure proposée par le gouvernement dans le cadre du programme d'assainissement des finances cantonales. Deux points supplémentaires seraient transférés en 2019, privant ainsi durablement notre collectivité d'environ 1 million de francs de recettes.

Cette mesure, dénoncée par les communes, doit encore être validée par le Grand Conseil. Tablant sur un refus de ce dernier, nous n'avons pas intégré cette perte de recettes à notre budget. Si le Grand Conseil devait malgré tout accepter la proposition du gouvernement (son vote interviendra la semaine du 5 décembre seulement), le Conseil communal adressera à votre autorité dans les jours suivants cette décision une note relative à cet objet, de manière à ce que notre position vous soit connue avant votre séance du 11 décembre.

Parmi les autres dossiers cantonaux ouverts figurent la réforme de la péréquation des charges (le Grand Conseil a refusé en 2017 le paquet proposé par le Conseil d'Etat qui la concernait), une possible adaptation de la péréquation des ressources, la bascule de l'impôt sur les frontaliers, la reprise de la réforme de la fiscalité des personnes physiques et les changements demandés par la

Confédération en matière d'imposition des personnes morales consécutifs au refus par le peuple de la RIE III.

Evolution de la situation à moyen terme

Il sera peut-être reproché au Conseil communal d'attendre que « l'orage passe » en accumulant les déficits, quand bien même ceux-ci s'inscrivent très en deçà des limites introduites par nos mécanismes de maîtrise des finances. Il convient dès lors de préciser que s'il le fait, c'est pour quatre raisons. La première tient dans l'état financier de la commune. Depuis la fusion, profitant à la fois des améliorations générées par celle-ci et du contexte économique favorable pendant plusieurs années, notre commune n'a cessé de voir sa fortune augmenter. Les bénéfices importants enregistrés certaines années n'ont pas conduit l'exécutif à sortir de sa ligne prudente, affectant certes une partie de ces bons résultats à des crédits d'investissements, mais aussi à la fortune communale, laquelle dépasse aujourd'hui les 30 millions de francs. Ce montant, ajouté à la réserve de politique conjoncturelle, lui permet d'affronter plusieurs exercices déficitaires.

La seconde raison tient dans la faible marge de manœuvre dont dispose notre commune pour limiter ses dépenses. Entre le respect des normes et règlements cantonaux et fédéraux, la nécessité de délivrer des prestations répondant aux besoins de base de la population, celle de composer déjà avec des effectifs plus bas qu'ailleurs et la constante volonté de limiter les dépenses au minimum, difficile d'aller plus loin encore sans porter atteinte à la solidité même de la structure communale. Le faire à d'autant moins de sens que – troisième motif à la position du Conseil communal – la reprise économique se précise.

En effet, les indicateurs quant à une reprise se multiplient depuis plusieurs mois. A fin septembre, le taux de chômage cantonal s'affichait 0.7 points plus bas qu'un an plus tôt. Selon l'institut BAK-Basel, le PIB du canton de Neuchâtel devrait connaître une forte croissance en 2018. Du côté des entreprises, les carnets de commande se remplissent, y compris chez les horlogers. L'arrivée de Celgene à Couvet, qui déploiera effectivement ses activités sur le site de la Léchère dès 2019, n'est pas seulement porteuse de promesses : de premiers effets sur la fiscalité sont déjà comptabilisés.

Enfin, tel que déjà écrit plus haut, le Conseil communal reste porté par la conviction que l'amélioration viendra aussi de la capacité que nous aurons à continuer de contribuer au développement de notre commune, lequel passe par le maintien d'une bonne qualité de vie pour tous les habitants, une croissance démographique mesurée et la prospérité du secteur économique. Un recul de l'action publique en ces temps déjà difficiles ne nous semble pas de nature à relever ces défis, qui devront l'être avec l'ensemble des acteurs, publics comme privés.

C'est fort de cette conviction que nous espérons partagée que nous vous invitons, Madame la Présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à accepter ce budget et les différents arrêtés qui lui sont liés.

LE CONSEIL COMMUNAL

Table des matières

1. Considérations générales	4
1.1. Cadre réglementaire	4
1.2. Objectif budgétaire	4
1.3 Compte de résultats	4
2. Contexte cantonal	5
2.1. Assainissement des finances de l'Etat.....	5
2.2 Autres dossiers cantonaux	5
3. Etat général de la situation.....	6
3.1. Un contexte économique qui s'améliore	6
3.2 Indicateurs sociaux contrastés.....	6
4. Eléments marquants	7
4.1. Traitements et effectif du personnel.....	7
4.2. Evolutions organisationnelles	11
4.3 Evolution des prix et des taxes causales	11
4.4. Budget des investissements	12
5. Analyse financière.....	14
5.1. Approche structurelle des charges et des résultats.....	14
5.2. Evolution des charges d'exploitation.....	15
5.3 Evolution des revenus d'exploitation.....	17
5.4 Evolution des charges financières	19
5.5 Evolution des revenus financiers	19
5.6 Evolution des revenus extraordinaires	19
5.7. Autofinancement et limite d'investissement	20
5.8. Endettement et fortune	20
6. Conclusion	20

1. Considérations générales

1.1. Cadre réglementaire

Troisième budget à répondre aux recommandations du MCH2 (Manuel comptable harmonisé 2), le budget 2018 est le premier dont l'élaboration a pu prendre comme référence un exercice bouclé selon ces mêmes recommandations, à savoir celui de l'année 2016. Dans ce sens, quelques ajustements ont encore été réalisés par rapport au budget précédent. A toutes fins utiles, nous nous permettons de renvoyer directement les lecteurs au rapport à l'appui du budget 2017 pour un rappel des grandes lignes du MCH2. De même, nous ne revenons pas ici sur le retraitement du bilan induit par la nouvelle Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) : le rapport à l'appui des comptes 2016 reste d'actualité, permettant à la fois de comprendre l'impact sur nos amortissements et l'usage qui a été fait de ce gain comptable.

En application d'une directive du service des communes, datée du 22 mars 2017, certains documents inédits ont été ajoutés au cahier du budget. Il s'agit notamment du tableau de contrôle des crédits, des indicateurs financiers et du budget « comptable » des investissements.

1.2. Objectif budgétaire

Limite de déficit

Adopté fin 2015 dans le respect des normes cantonales, le règlement communal des finances a maintenu des mécanismes de maîtrise des finances plus ambitieux que ceux recommandés par le Service cantonal des communes. Tenant compte du contexte conjoncturel difficile, une phase transitoire quant à la limite de déficit a été introduite, visant à retrouver en 2019 des exigences similaires à celles qui prévalaient jusqu'en 2015 (5% de la fortune nette).

Dès lors, pour l'exercice 2018, la limite de déficit correspond à 6,66% du capital propre, soit un

plafond de 9'287'500 francs.

Le résultat budgétaire, qui présente un déficit de 3'333'775 francs, est inférieur de 5'953'725 francs à la limite.

Montant maximal des investissements

Le règlement des finances a conservé tel quel le mécanisme relatif aux investissements, qui correspond à un degré d'autofinancement de 70%. Ce plafond se monte pour 2018 à

2'086'300 francs.

Comme il l'a fait en 2017, le Conseil communal invitera le Conseil général à déroger à ce plafond, convaincu que des investissements, même s'ils doivent rester limités, n'en sont pas moins indispensables pour permettre le développement de notre commune. Dans le prolongement du rapport sur la priorisation des investissements présenté au printemps 2017, l'exécutif a dès à présent priorisé les objets qu'il entend soumettre au Conseil général en cours d'année, lesquels nécessiteront, une fois le plafond dépassé, un vote à la majorité qualifiée, soit au deux tiers des membres présents. Cette démarche est présentée au point 4.4 de ce rapport.

1.3 Compte de résultats

Résultat des activités d'exploitation

Les charges d'exploitation, d'un montant de 68,7 millions de francs, s'affichent en progression de 1,53 millions par rapport au budget précédent. Les principales hausses sont à chercher du côté des amortissements, des attributions aux fonds et financements spéciaux (réserves), enfin des charges de transfert. Les revenus d'exploitation sont eux aussi attendus en augmentation, très légère toutefois, pour un montant de 60,7 millions contre 60,6 pour le budget de l'exercice en cours. L'évolution est plus importante dans les faits, dans la mesure où l'exercice 2017 prévoyait des dissolutions de plusieurs réserves pour un montant de 1,1 million.

Résultat provenant de financements

Profitant toujours de taux d'intérêt particulièrement bas, nos charges financières (qui concernent avant tout le service de la dette) continuent de descendre, se rapprochant de la barre du million de francs. Les revenus financiers (revenus des biens communaux), restent globalement stables, à 2,2 millions de francs.

Résultat extraordinaire

Deux revenus extraordinaires améliorent ce budget tout comme le précédent. Le premier consiste en le désormais habituel prélèvement à la réserve liée au retraitement du bilan. Pour rappel, ce retraitement réalisé en 2016 à la lumière de la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) a fait bondir de plus de 100 millions de francs la valeur de notre patrimoine, dont les amortissements ont eux aussi pris l'ascenseur. Les gains réalisés par cette valorisation ont permis de constituer une réserve pour couvrir la hausse de ces derniers. Le deuxième revenu extraordinaire est un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle. Il a été calculé au plafond de ce que prévoit le règlement de cette dernière, soit à 1,1 million de francs, prélèvement qui se concrétisera au bouclage pour autant que les conditions demeurent respectées.

Total du compte de résultat

Au final, le budget 2018 présente un déficit de 3,3 millions de francs, respectant les mécanismes de maîtrise des finances. Abstraction faite des prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle et des dissolutions de réserve prévues en 2017, ce résultat marque une stabilité par rapport au précédent.

2. Contexte cantonal

2.1. Assainissement des finances de l'Etat

A chaque budget son lot d'incertitudes ! Celui de l'exercice 2018 ne déroge pas à la règle et l'inconnue est de taille : à défaut de réaliser des reports de charge, le Conseil d'Etat entend récupérer deux points d'impôt auprès des communes dans le cadre de son programme d'assainissement des finances cantonales. La mesure a été incluse dans son projet de budget 2018, sur lequel le Grand Conseil se penchera début décembre. Elle n'est pas une surprise, dès lors que le gouvernement l'avait mentionnée dans un rapport d'octobre 2016, tout comme le fait qu'en 2019, ce sont deux points d'impôts supplémentaires qui suivront le même chemin. Perte totale pour les communes : quelque 25 millions de francs, dont environ 1 million pour la nôtre.

A ce stade, le Conseil communal a pris l'option de ne pas inclure cette mesure dans son propre budget : le Grand Conseil pourrait bien la refuser, voire l'atténuer, et il nous apparaissait inutile d'aggraver encore nos projections avec cette hypothétique perte de recettes, refusée par ailleurs par l'Association des communes neuchâteloises (ACN). Si ce transfert devait être décidé malgré tout, une note complémentaire sera adressée au Conseil général quelques jours avant la date de la séance relative au budget.

2.2 Autres dossiers cantonaux

D'autres dossiers cantonaux restent susceptibles d'influencer nos finances pendant les années à venir. Il s'agira notamment de réformer la péréquation des charges, la proposition adressée par le gouvernement au Grand Conseil en 2016 ayant été refusée par celui-ci. Tant le Conseil d'Etat que l'ACN ont admis la nécessité de réviser ce mécanisme qui date d'avant les grandes fusions de communes et de le simplifier, en le limitant aux secteurs ne pouvant être traités de manière indépendante, soit principalement les charges dites « de centre », relatives avant tout à la culture et aux sports.

Le projet de réforme du gouvernement incluait également une modification de la péréquation des ressources, récemment adaptée pourtant, mais qui pourrait servir de « variable d'ajustement »

pour réduire plus encore les écarts entre les communes neuchâteloises, qui restent importants (le taux de réduction des écarts appliqué aujourd'hui est de 33%, or le Conseil d'Etat avait proposé de l'augmenter à 40%).

A voir également encore ce qu'il adviendra de la clé de répartition de l'impôt sur les frontaliers, que la population a souhaité maintenir cet automne dans sa formule actuelle, heureusement favorable à notre commune. Signalons encore la réforme à venir de la loi sur les routes, qui pourrait avoir comme incidence un transfert de routes cantonales vers les communes, accompagné de moyens financiers prélevés au fonds cantonal sur les routes.

L'ACN a rappelé au Conseil d'Etat sa volonté de voir ces différents dossiers être traités d'une manière concertée et cohérente, de manière à disposer d'une vision d'ensemble des flux financiers entre le Canton et les communes, ainsi qu'entre les communes elles-mêmes.

Enfin, du côté de la fiscalité toujours, la Confédération reste contrainte de répondre aux demandes internationales que traitait la RIE III (Réforme de l'imposition des entreprises), refusée en votation. Le Conseil fédéral attend désormais des cantons leurs projets de réforme, auquel le Conseil d'Etat entend réfléchir avec les communes. L'enjeu pour notre canton, qui avait déjà adapté sa fiscalité aux standards internationaux, est de rester compétitif face aux autres cantons qui, pour certains, entendent appliquer des taux particulièrement bas.

3. Etat général de la situation

3.1. Un contexte économique qui s'améliore

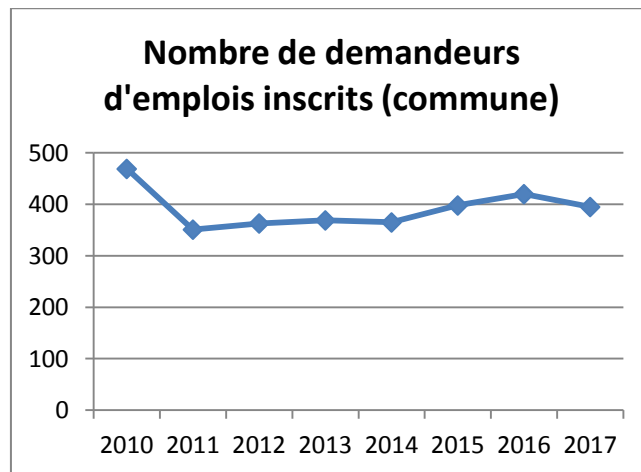
Dès l'élaboration du budget 2016, nous vous informions devoir tenir compte d'une détérioration de la situation économique. Celle-ci s'est malheureusement concrétisée, le bouclage 2016 ayant été le premier à s'inscrire dans les chiffres rouges pour notre commune (déficit de 1,7 million de francs). Quand bien même l'économie adresse des signaux positifs depuis quelques mois (cf. supra), nous sommes restés prudents encore dans nos prévisions, suivant en cela l'analyse du Canton.

Dans son bulletin économique du 3^e trimestre 2017, le Service de statistique relève ainsi que « pour la première fois depuis plusieurs années, tous les signaux sont au vert dans pratiquement toutes les branches. Le produit intérieur brut, la production, les chiffres d'affaires, l'emploi et le climat de consommation ont tous progressé au cours des derniers mois ; on note aussi une amélioration sur le front du chômage, qui poursuit son recul. » Le Canton de Neuchâtel s'inscrit dans cette tendance, mais l'évolution conjoncturelle y est « plus contrastée qu'au niveau national. Les différents paramètres sont pratiquement un cran au-dessous de ceux valables pour l'ensemble du pays, sauf, malheureusement, celui du chômage qui lui est un cran au-dessus, mais néanmoins aussi en recul sensible. »

La lecture du contexte économique est ainsi marquée à la fois par « un vent d'optimisme » et par le constat que « le canton et ses entreprises doivent encore fournir de gros efforts pour poursuivre la diversification et le renouvellement du tissu industriel afin de parvenir à consolider une économie qui reste trop chahutée par les à-coups de la conjoncture ».

3.2 Indicateurs sociaux contrastés

Tel que mentionné plus bas, le climat se détend sur le front de l'emploi. A l'échelle du canton, le taux de chômage s'affichait à 5,1% à fin septembre, contre 5,8% un an plus tôt. Le Canton comptait 6'350 demandeurs d'emploi (notre commune 395), soit 801 de moins qu'en septembre 2016. Deux ombres toutefois au tableau : ce taux reste élevé à l'échelle nationale (3,0% de moyenne) et notre Commune ne connaît pas une évolution si favorable, puisque même si le nombre de demandeurs d'emploi est lui aussi en baisse, le taux de chômage est passé en un an de 5,4 à 5,6%. Signe de la fragilité d'une partie de notre population, le nombre de dossiers d'aide sociale a lui aussi été marqué par une hausse plus importante que dans le reste du canton. Notre Guichet social gère actuellement quelque 500 dossiers, lesquels concernent plus de 800 personnes.



L'aide sociale s'inscrivant dans la « facture sociale », il est intéressant également de se pencher sur celle-ci. Un rappel pour commencer : répartie entre le Canton (60%) et les communes (40% par le biais d'un pot commun), cette facture regroupe diverses charges sociales mutualisées, principalement l'aide sociale et les subsides LAMal, qui représentent environ 85% d'une enveloppe totale pesant pour 217,4 millions de francs sur les budgets des collectivités publiques neuchâteloises. Ce montant s'inscrit en hausse de 0,6% par rapport à 2017. Dans la mesure où le nombre de dossiers d'aide sociale continue de progresser et où les primes d'assurance-maladie connaîtront un bond important cette fin d'année, l'augmentation peut être qualifiée de faible, atteinte seulement par des restrictions en matière d'aide sociale et par une diminution de l'intensité de l'aide aux bénéficiaires de subsides LAMal. La capacité à contenir la facture sociale reste un défi de taille, que le Canton et les communes cherchent à relever ensemble au travers du Conseil de la facture sociale.

4. Eléments marquants

4.1. Traitements et effectif du personnel

Evolution des traitements

Pour le budget 2017, le Conseil communal avait pris l'option de ne pas appliquer la nouvelle grille de traitement de l'Etat, qui restait alors à confirmer par le Grand Conseil. Elle l'a été et est désormais entrée en force. Dès lors, en vertu de notre règlement général de commune, elle doit s'appliquer également au personnel communal, ce que prévoit ce projet de budget. Les modifications principales sont doubles. En premier lieu, la durée hebdomadaire du temps de travail passe de 40 à 41 heures, de manière à contenir les charges de personnel. Les cadres, qui connaissent déjà une durée hebdomadaire plus conséquente en fonction de leur classe traitement, sont également soumis à cette même mesure. La deuxième modification consiste en la diminution du nombre d'échelons, le plafond (ou « salaire de carrière ») étant atteint plus rapidement qu'avant, ce qui permet de diminuer les écarts parmi les collaborateurs d'une même fonction.

A relever que si le Canton avait depuis plusieurs années déjà gelé les progressions salariales au-delà de l'échelon 25, notre commune avait choisi de se montrer plus généreuse. Elle « rentre aujourd'hui dans le rang », tel que le demande son règlement. Le Conseil communal reste toutefois convaincu que, prises dans leur globalité, les conditions de travail offertes à ses collaborateurs demeurent bonnes et attractives.

Effectif du personnel

Représentant près la moitié du budget communal (env. 30 millions de francs), les charges de personnel font l'objet d'une attention constante du Conseil communal, qui doit trouver un équilibre

entre la qualité des prestations, les moyens financiers et le cadre réglementaire ou légal, qui impose parfois des contraintes en matière d'effectif.

Les évolutions entre 2017 et 2018 sont faibles, s'affichant même à la baisse en raison de plusieurs remplacements prévus en début d'année.

Personnel	Début 2017	Fin 2017	Début 2018	Fin 2018
Personnel administratif et technique	147.99	147.42	148.77	146.77
Personnel enseignant	98.83	99.53	99.53	99.53
Total	246.82	246.95	248.30	246.30

Cette synthèse ne comprend cependant ni le personnel auxiliaire, dont le temps de travail n'est que rarement connu a priori, ni les apprentis et stagiaires formés au sein de la commune, qui au 1^{er} janvier prochain seront au nombre de 26, selon le décompte suivant :

- 5 apprenti-e-s agent d'exploitation ;
- 8 apprenti-e-s employé de commerce ;
- 1 apprenti-e MPC 3+1 ;
- 1 stagiaire employée de commerce ;
- 5 apprenti-e-s assistant-e-s socio-éducatif et 3 stagiaires ;
- 2 apprentis forestiers bûcheron ;
- 1 apprenti-e CFC article 32.

Il n'est pas inutile de souligner qu'avec une proportion moyenne de 12% d'apprentis sur l'entier de son effectif (contre 4% sur le plan cantonal et 5% sur le plan fédéral), la Commune de Val-de-Travers accorde une importance accrue à la formation. Laquelle se traduit également par l'implication des formateurs et des nombreux collaborateurs impliqués dans cette démarche que le Conseil communal estime essentielle.

Pour rappel, les postes des conseillers communaux n'apparaissent pas dans le récapitulatif ci-dessus, ni dans le tableau présenté dans les pages suivantes.

Dotation par entité (en EPT)	Début 2017	Fin 2017	Début 2018	Fin 2018	Entité	Cause des variations entre 2017 et 2018
Dicastère de l'administration, de la santé et de la sécurité publique (DASSP)						
Chancellerie	6.20	6.20	6.20	5.70	12 0220	Fin du remplacement d'une incapacité de travail (0.5 EPT).
Ressources humaines	2.00	2.00	2.00	2.00	12 0220	
Sécurité publique	6.30	6.00	6.00	5.70	12 0220	Fin d'un remplacement (0.6 EPT) et internalisation provisoire de la notification des commandements de payer (0.3 EPT).
Sécurité publique / Agent de sécurité publique	2.00	2.00	2.00	2.00	12 1120	
Ambulances du Val-de-Travers	14.75	14.75	16.10	16.10	12 4220	La mutualisation des coûts nous reconnaît désormais un effectif de 16.1 EPT, lequel devrait être atteint en 2018.
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement (DJE)						
Direction du dicastère	1.60	1.45	1.45	1.45	12 0220	Transfert de 0.15 EPT à la crèche en 2017.
JJR-Direction des écoles	2.89	3.10	3.10	3.10	22 2190	Nouvelle structure mise en place à la rentrée 2017 (1 EPT de directeur et 3 x 0.7 EPT d'adjoints).
JJR-Personnel administratif des écoles	2.00	2.20	2.20	2.20	12 2190	
JJR-Concierges/aides des écoles	3.40	3.40	3.40	3.40	12 2170	
JJR-Bibliothécaire des écoles	0.53	0.53	0.53	0.53	12 2192	
JJR-Enseignants	98.83	99.53	99.53	99.53	22 2111 22 2120 22 2130	Ouverture de deux classes (Couvet et Fleurier) et diminution du nombre de périodes de soutien.
JJR-Unité socio-éducative	1.30	1.20	1.20	1.20	12 2192	
JJR-Service médical des écoles	0.40	0.40	0.40	0.40	12 4330	
Bibliothèque communale	0.24	0.24	0.24	0.24	12 3210	
Crèches communales	22.98	21.40	22.40	22.40	12 5451	Effectif du début 2017 biaisé par le remplacement de plusieurs collaboratrices. La dotation à fin 2017 intègre la nouvelle structure parascolaire de Couvet (CSR), celle pour 2018 le nouveau mode de gestion des remplaçants.

Dotation par entité (en EPT)	Début 2017	Fin 2017	Début 2018	Fin 2018	Entité	Cause des variations entre 2017 et 2018
Dicastère du territoire, de la culture et des sports (DTSC)						
Direction du dicastère	2.60	3.15	3.15	2.45	12 0220	Remplacement d'une incapacité de travail (0.7 EPT) et transfert de 0.15 EPT au CSR (processus manifestations).
Chauffage à distance	0.20	0.20	0.20	0.20	12 8731	
Centre sportif et piscine des Combes	15.00	15.35	15.35	15.35	12 3410	Transfert de 0.2 EPT du DI et 0.15 EPT du DTSC.
Dicastère des infrastructures (DI)						
Direction du dicastère	2.60	2.45	2.45	2.45	12 0220	Transfert de 0.2 EPT au CSR et de 0.2 EPT au JJR. Création de poste de 0.25 EPT pour l'internalisation des tâches administratives liées à la facturation de l'eau.
Service des travaux publics	25.00	25.00	25.00	24.50	12 6150	Remplacement d'une incapacité de travail (0.5 EPT).
Gérance des bâtiments	11.60	11.60	11.50	11.50	12 0290	Diminution de 0.1 EPT liée à la reprise des nettoyages des linges par la crèche.
Service des eaux	2.00	2.00	2.00	2.00	12 7101	
	2.50	1.50	1.50	1.50	12 7201	
Dicastère de l'économie, des finances et de la cohésion sociale (DEFCS)						
Direction du dicastère	4.40	4.40	4.40	4.40	12 0220	
Service forestier	4.00	4.00	4.00	4.00	12 8200	
Guichet social régional (GSR)	11.50	12.90	12.00	12.00	12 5796	Des remplacements modifient la dotation attendue pour fin 2017. Les postes créés en 2017 pour faire face à l'augmentation des dossiers restent prévus pour 2018.

4.2. Evolutions organisationnelles

Les quelques adaptations organisationnelles réalisées par le Conseil communal en 2016 au début de cette troisième législature n'ont pas été revues avec l'arrivée, en 2017, de deux nouveaux conseillers communaux. Aucun changement de structure n'est envisagé en 2018 et seules quelques évolutions d'effectifs nécessitent d'être présentées ici.

Ambulances

La mutualisation du coût des services d'ambulances et la nouvelle organisation mise en place autour de la centrale 144 ont permis de revoir à la baisse la dotation de notre service. Alors que l'objectif précédent était de disposer de 18 postes équivalent plein-temps, seuls 16,1 EPT suffisent désormais. Cette diminution n'entraîne toutefois pas d'économie budgétaire, dans la mesure où compte tenu des difficultés de recrutement dans le secteur, le Conseil communal avait prévu des augmentations progressives de l'effectif, ne s'attendant pas à atteindre la cible de 18 EPT avant 2018. Dès lors, le montant porté au budget 2018 est presque identique à celui du budget 2017 et il permettra d'atteindre l'objectif nouvellement fixé.

GSR

La hausse continue du nombre de dossiers par équivalent plein temps a conduit le Conseil communal à décider de plusieurs changements en cours d'exercice 2017, lesquels sont reconduits ici. Ils concernent la création d'un poste d'adjointe à 20% à la cheffe de service pour le service social (la cheffe étant quant à elle à 50%), d'un poste d'assistante-sociale à 50% et d'un poste de collaborateur administratif à 50% également. Pour rappel, les salaires des collaborateurs des services sociaux (direction du service exceptée) sont mutualisés entre le Canton (40%) et les Communes (60%). Au-delà des réformes continues apportées dans le secteur de l'aide matérielle visant à contenir l'évolution des dépenses d'aide sociale, une réflexion sur l'organisation même du système s'avère aujourd'hui nécessaire et est menée par le Canton et les communes en charge des guichets sociaux régionaux.

Equipe forestière

De manière à respecter les directives de la SUVA, nous avons renforcé l'équipe forestière communale par un poste de bûcheron au cours des périodes de coupes des exercices 2016 et 2017. La suppression, par le Canton, de son équipe du Creux du Van à l'automne 2017 a permis de remédier à cette situation d'une manière durable et, financièrement, plus intéressante : l'intégration d'un forestier du canton à notre équipe communale s'est accompagnée de la reprise d'un volume de travaux facturés au canton, qui couvrira une grande part du salaire du nouveau collaborateur. Cette solution a en outre le mérite de ne pas diminuer le volume global des travaux remis aux entreprises privées.

4.3 Evolution des prix et des taxes causales

Quand bien même le niveau d'imposition préoccupe en général davantage les contribuables que celui des taxes, le Conseil communal est heureux de souligner qu'à l'image de celui de l'exercice en cours, le budget 2018 ne prévoit aucune augmentation de taxe. Au contraire, l'une d'elle va baisser.

Le tableau ci-après résume l'état des domaines autofinancés.

	Déchets ménages	Déchets entreprises	Eau potable	Protection des eaux
Taxe	Taxe de base	Taxe de base	Prix de vente	Taxe d'épuration
Montant	105.00	variable	1.55	2.45
Résultat prévu	Bénéfice	Bénéfice	Bénéfice	Déficit
Résultat budgété	144'075.00	3'500.00	189'970.00	-235'970.00
Solde réserve	117'028.77	322'916.82	240'383.07	1'229'753.62

Les déchets des ménages sont au bénéfice d'un arrêté temporaire qui échoit le 31 décembre 2019. A cette date, la couverture des charges par l'impôt redescendra de 25% à 20%. Il n'y a donc pas lieu de s'interroger sur la pertinence d'une éventuelle baisse de la taxe.

Les taxes de déchets des entreprises conduisent désormais à un bénéfice systématique. Le Conseil communal a décidé d'ajuster la taxe de base en la réduisant de 25%. Le budget 2018 est établi sur cette base.

La réserve *approvisionnement en eau* permet de supporter plusieurs mauvaises années et l'exercice 2018 devrait encore l'accroître. Les investissements envisagés pour améliorer et sécuriser la distribution d'eau dans notre commune peuvent donc être appréhendés avec sérénité.

Reste la taxe d'épuration. Le déficit prévu correspond à 13% du total des charges du chapitre. Il faut évidemment s'attendre à une adaptation future de la taxe, ainsi que nous le mentionnons lors de chaque budget compte tenu des investissements à venir. Le montant de la réserve permet toutefois d'attendre encore de connaître les impacts financiers exacts de la réhabilitation des STEP pour décider d'une augmentation. L'étude à venir sur les mesures restant à entreprendre quant aux PGEE influencera également cet élément.

4.4. Budget des investissements

Le budget des investissements se compose de plusieurs documents :

1. Le budget des investissements proprement dit, qui se présente sous la forme d'un tableau en trois parties :
 - La première est la liste des crédits ouverts.
 - La deuxième est une liste des crédits à solliciter, comprenant l'ensemble des projets que le Conseil communal envisage de proposer à votre autorité.
 - La troisième donne un aperçu des crédits à solliciter ultérieurement.
2. Le tableau de contrôle des crédits, qui présente la situation des crédits ouverts. Les investissements qui y figurent ont déjà été acceptés par votre autorité ou le Conseil communal, la plupart d'entre eux ont déjà fait l'objet de dépenses.
3. Les budgets comptables des investissements, triés selon la classification fonctionnelle et selon les natures. Ces documents présentent toutes les dépenses envisagées en 2018, qu'il s'agisse d'investissements déjà en cours ou de crédits à solliciter. Ils figurent tout en fin de cahier.

Pour mémoire, les crédits à solliciter et dont l'amortissement sera financé par l'impôt sont limités par les mécanismes de maîtrise des finances. Ces derniers fixent un plafond d'investissements nets au-delà duquel une dérogation est nécessaire pour accepter de tels crédits. Pour l'exercice à venir, compte tenu de l'important déficit budgété, la limite d'investissement ne s'élèvera qu'à 2'086'300 francs.

Situation des crédits ouverts

Les dépenses prévues sur les crédits en cours s'élèvent à Fr. 782'000. La majorité de ce montant sera utilisée dans l'enveloppe de crédits-cadre, soit 200'000 pour le renouvellement des véhicules de la voirie et 265'000 pour terminer la réfection de toitures.

Le service des eaux dépensera encore 236'000 francs sur deux crédits votés et d'autres investissements exigeront encore quelques travaux de finition.

Crédits à solliciter

Lors de notre démarche de priorisation des investissements au printemps 2017, nous avons identifié les investissements futurs les plus importants. Un appel a néanmoins été lancé auprès de tous les services pour identifier d'éventuels autres besoins en matière d'investissements. La liste ainsi constituée a ensuite été traitée selon la démarche qui vous a été présentée le 16 juin dernier. Dans un premier temps, l'élimination ou le report à une année ultérieure de certains projets. Dans un deuxième temps, les investissements retenus pour fin 2017 et 2018 ont été priorisés, à savoir qu'ils ont été notés sur quatre critères, pondérés selon leur degré d'importance :

- 1) Sécurité (pondération de 30%) : le projet apporte-t-il des solutions à des problèmes d'ordre sécuritaire ? réduit-il des risques actuellement encourus par la population ?
- 2) Intérêt général (30%) : le projet est-il utile ou favorable à une large part de la population ou, à l'inverse, ne concerne-t-il qu'un public restreint ?
- 3) Opportunité (20%) : réaliser le projet à court terme présente-t-il des avantages (coordination avec d'autres projets, subventionnement à saisir, retour sur investissement, diminution de dépenses, etc.) ?
- 4) Programme de législature (20%) : le projet est-il en adéquation avec le programme de législature et, dès lors, de nature à soutenir le développement démographique et/ou économique de Val-de-Travers ?

Le tableau des crédits à solliciter affiche la notation du Conseil communal et présente la priorisation obtenue.

Nous renvoyons le lecteur à la liste des crédits à solliciter pour le détail. Relevons que deux projets obtiennent la note de 2,6 sur 3. Il s'agit de l'achat d'une nouvelle ambulance et d'un crédit-cadre pour l'entretien des routes. La création d'une morgue communale est le troisième projet qui dépasse la note de 2 (2,1).

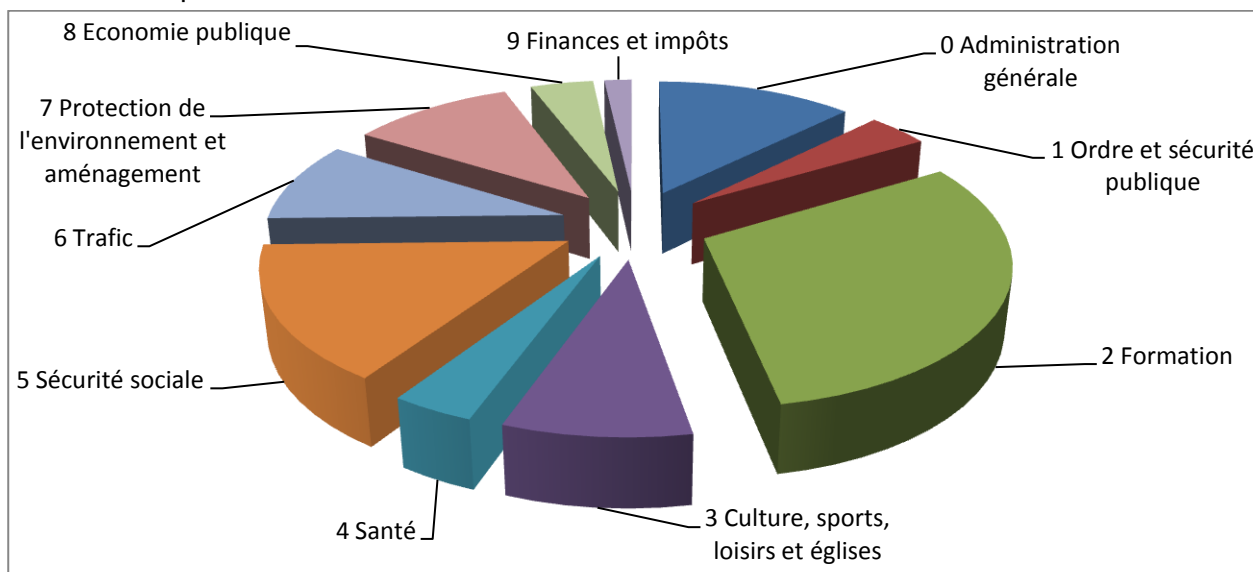
Trois autres objets dépassent le seuil de 1,5. Il s'agit de l'aménagement de la place de la gare de Fleurier, de la rénovation de la route au nord du site Dubied et de la finalisation de la cour du collège B8.

La somme des crédits à solliciter totalise 7'340'000 francs. De cette somme, Fr. 4'150'000 sont soumis aux mécanismes de maîtrise des finances. Notre règlement n'autorise d'en voter que la moitié. Il est cependant encore trop tôt pour déterminer à quels projets nous devrions renoncer ou lesquels mériteraient une dérogation et seraient donc soumis à l'épreuve de la majorité qualifiée.

5. Analyse financière

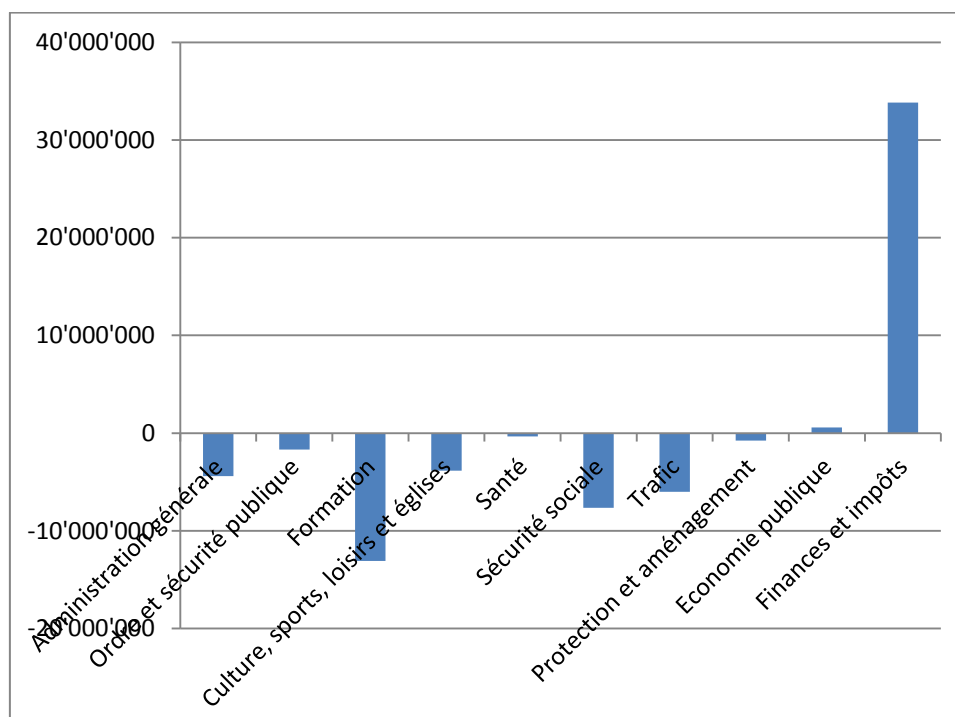
5.1. Approche structurelle des charges et des résultats

Graphiquement, les charges du compte de fonctionnement se répartissent comme suit entre les différents chapitres :



La formation représente 31% du total des charges au budget 2018. Cette proportion était exactement la même aux budgets 2017 et 2016. Deuxième en importance, la sécurité sociale représente toujours un sixième du total (15 % contre 16 % dans le présent budget).

Certaines charges sont compensées par des recettes. Dès lors, une vision peut-être plus parlante est la présentation du résultat de chaque dicastère.



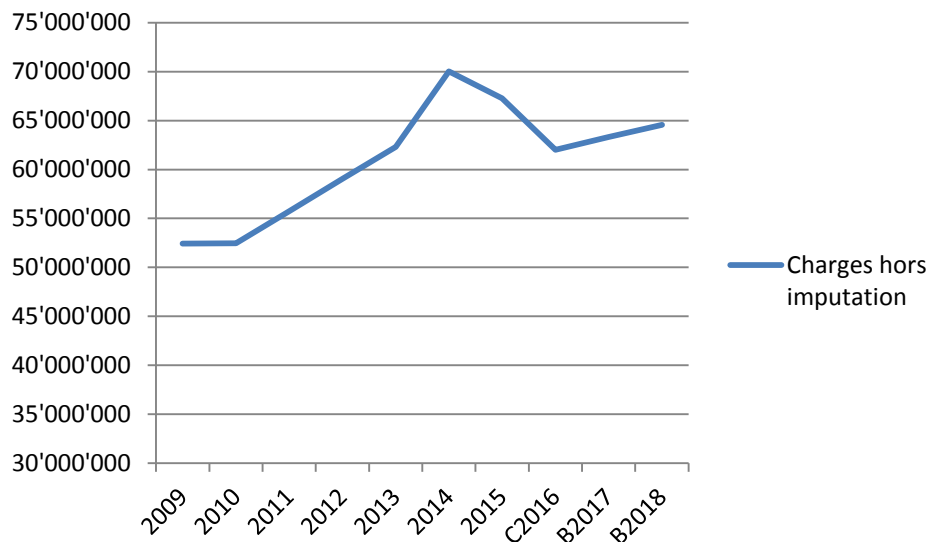
On constate que le chapitre Finances et impôts a bien pour mission de collecter les ressources nécessaires au fonctionnement des autres tâches communales. L'économie publique, qui enregistre notamment les redevances énergétiques et le résultat des forêts communales, dégage aussi un léger bénéfice, bien que ce dernier soit en baisse.

Le coût net affiché par les autres chapitres n'est pas nécessairement le reflet de leur importance. Ainsi la protection de l'environnement, qui représente 10% de toutes les charges communales, ne

montre qu'un léger déficit. La raison en est que la plupart des dépenses y sont couvertes par des taxes causales.

5.2. Evolution des charges d'exploitation

Les charges d'exploitation hors imputations internes ont évolué comme suit depuis la naissance de la commune :



L'on se souvient que les exercices 2014 et 2015 étaient un peu particuliers, marqués respectivement par le passage au principe d'échéance et par l'assainissement de la caisse de pensions. La tendance marquée à la hausse des premières années de la commune s'est considérablement ralentie. Elle reste néanmoins sensible. Une analyse un peu plus détaillée s'impose pour celles nécessitant des précisions, non seulement en regard du budget 2017, mais aussi des comptes 2016, premier exercice bouclé selon le nouveau modèle comptable.

	B2018	B2017	Variation	C2016	Variation
Charges de personnel	30'948'110	30'794'700	+ 0.5%	30'144'750	+ 2.6%

Variation B2017 La caisse de remplacement du personnel enseignant a été dissoute. A défaut de cotiser à cette caisse, notre budget doit désormais prévoir la rémunération de remplaçants. Ce seul poste présente une augmentation de Fr. 340'000 en comparaison d'avec le budget précédent. A l'inverse, les cotisations à la caisse de remplacement, qui s'élevaient à Fr. 141'100 en 2017, présentent désormais un montant nul.

Variation C2016 Plusieurs mutations avaient entraîné une hausse des charges de personnel entre 2016 et 2017. Elles concernaient principalement l'école Jean-Jacques Rousseau (augmentation du nombre d'enseignants, renforcement de l'USESS, internalisation de la gestion des salaires) et le GSR (remplacements pour plusieurs congés-maternités).

	B2018	B2017	Variation	C2016	Variation
Charges de BSM	13'990'090	13'871'900	+ 0.8%	12'722'251	+ 9.0%

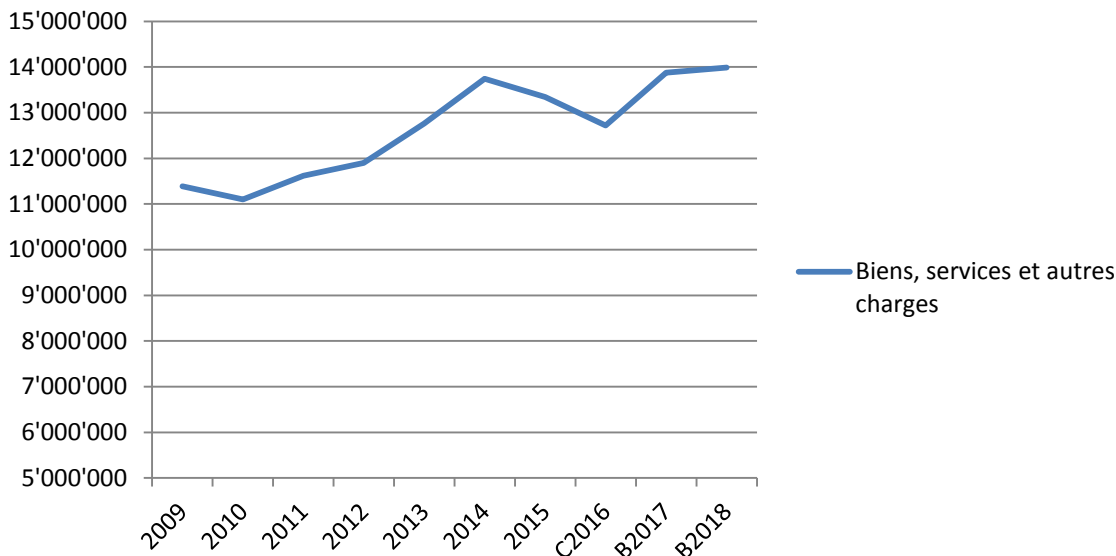
Variation B2017 Comme les dépenses de personnel, les charges de biens, services et autres charges augmentent de moins d'un pourcent. Outre certaines réorganisations nécessaires après une première année de pratique du MCH2, on peut relever quelques charges choisies :

- Dans des visées pédagogiques, l'école équipera toutes les classes de Longereuse de beamers fixes et connectables à distance. Les classes étant déjà toutes dotées d'ordinateurs avec écrans tactiles, le déploiement de ces beamers permettra une progression technologique dans les moyens pédagogiques représentant une belle alternative aux tableaux interactifs trop onéreux. Si le coût peut paraître important (70'000 francs), il convient de souligner que cette installation accompagne le déploiement du dispositif cantonal AMOK, qui comprend un train de mesures

permettant de faire à face à l'irruption d'un tireur en série dans l'école. L'ensemble est piloté par le DJE, mais le DASSP et le DI sont également concernés.

- Les normes récentes en matière de sécurité imposent à plusieurs services l'achat de nouvelles tenues.

- L'extension du chauffage à distance de Lanvoina induit une augmentation sensible de l'achat de combustible. Cette hausse est plus que compensée par celle des revenus de la vente de chaleur.



Variation C2016 La forte évolution qui apparaît ci-dessus entre 2016 et 2017 est trompeuse. Cette dernière année avait vu être rapatriées à ce poste des dépenses entièrement refacturées (achat de repas par le Centre sportif) et d'autres qui étaient précédemment considérées comme des salaires (garde-forestier cantonal).

	B2018	B2017	Variation	C2016	Variation
Amortissements PA	6'679'310	6'298'500	+ 6.0%	6'276'897	+ 6.0%

Variation B2017 et C2016 Ces dernières années ont vu la commune consentir à quelques importants investissements. Pensons à la première étape de la traversée de Travers, à l'extension du CAD de Lanvoina ou à la réhabilitation des STEP. Une hausse des amortissements pour l'an prochain était donc attendue.

Attributions aux fonds et financements spéciaux	752'945	340'200	+ 121.3%	967'718	- 28.5%
--	---------	---------	----------	---------	---------

Variation B2017 et C2016 Notre satisfaction évoquée au paragraphe 4.3 de la bonne santé des services autofinancés se traduit par la prévision d'une solide dotation aux financements spéciaux. S'y ajoute en 2018, et cela représente 60 % de la variation, l'attribution au fonds communal de l'énergie. La comparaison avec 2016 montre les importantes évolutions que peut connaître ce compte.

Charges de transfert	10'584'900	10'201'100	+ 3.8%	10'450'354	+ 1.27%
-----------------------------	------------	------------	--------	------------	---------

Variation B2017 La moitié de ce poste, soit Fr. 5'339'797 est constituée de la facture sociale. S'il est souvent de bon ton, autour du *Stammtisch*, d'accuser ces charges de plomber les budgets publics, reconnaissons que cette année, la facture sociale a été étroitement contenue. La hausse n'est en effet que de 0,5% par rapport au budget 2017 et de 0,6% par rapport aux comptes 2016. Rappelons qu'il n'y a pas si longtemps, une hausse limitée à 4% par année dans ce domaine était considérée comme un succès !

Des évolutions sont aussi constatées pour d'autres charges « de transfert », soit :

- augmentation de la contribution communale aux transports publics régionaux de Fr. 131'900 ou 13%,
- hausse des dépenses pour les écoles spéciales de Fr. 78'000 ou 31%,
- renforcement de l'accueil parascolaire de Fr. 95'000, soit 17%,
- augmentation de l'effort d'accueil de la petite enfance de Fr. 108'000 (14%).

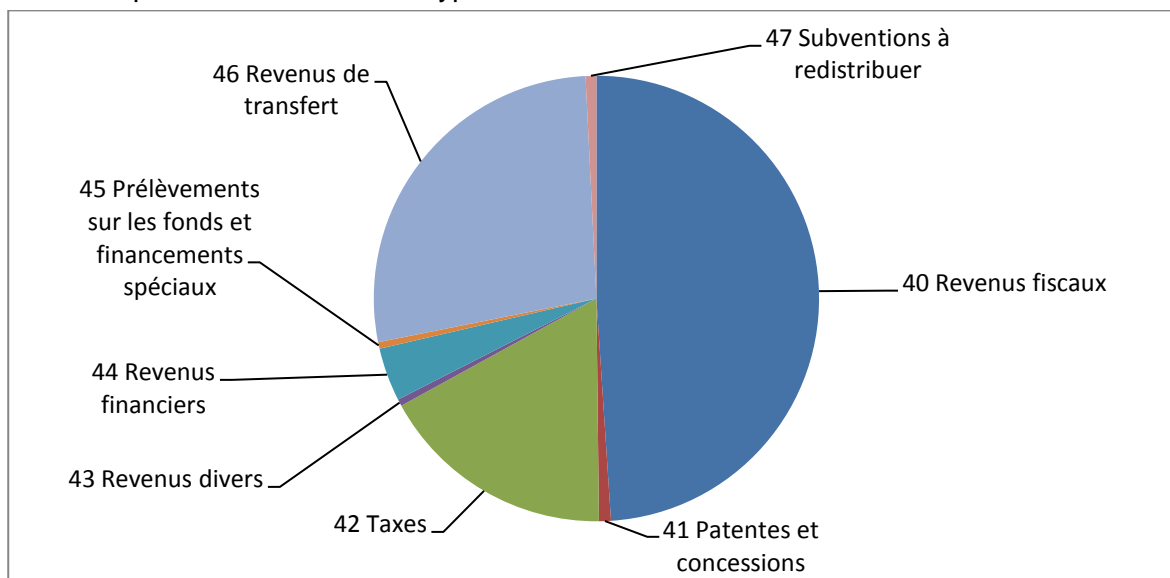
Evolution C2016 La comparaison avec les comptes 2016 (hausse de 1.27% à peine) pourrait valoir motif de satisfaction. Celui-ci doit être tempéré en élargissant la perspective et en prenant l'an 1 de notre commune comme point de comparaison.

	B2018	C2009	%09-18
Transports régionaux	1'111'900	601'631	+ 82%
Ecoles spéciales (et autres)	352'000	104'022	+ 238%
Accueil pré et parascolaire	1'540'000	523'585	+ 155%

A relever que dans le même temps (données disponibles 2009 à 2016), l'indice des prix à la consommation a diminué de 1,6%. Cette comparaison ne peut toutefois se contenter d'une lecture chiffrée : la hausse des charges de transports s'est accompagnée d'une augmentation des prestations (notamment l'extension de la cadence semi-horaire) et celles des structures d'accueil d'une forte augmentation du nombre de places. Quant aux écoles spécialisées, elles concernent un nombre d'enfants rencontrant des problématiques scolaires et/ou familiales qui varient d'une année à l'autre. A relever encore que l'évolution de la facture sociale, instituée en 2016, ne peut se mesurer dans une telle durée. Soulignons toutefois que l'enveloppe globale versée au titre de l'aide matérielle par les collectivités publiques neuchâteloises était inférieure à 80 millions de francs en 2010, mais devrait dépasser les 115 millions l'an prochain.

5.3 Evolution des revenus d'exploitation

Voici la répartition des différents types de revenus.



	B2018	B2017	Variation	C2016	Variation
Revenus fiscaux	28'258'000	27'951'000	+ 1.1%	26'976'738	+ 4.53%

Variations B2017 et C2016 Les revenus fiscaux sont globalement en légère hausse. Nos prévisions sur les revenus de l'impôt des personnes physiques sont inférieures de 100'000 francs au budget 2017. Même si l'impôt sur les frontaliers devrait être supérieur de 160'000 francs, celui sur le revenu est attendu 344'000 francs en dessous des prévisions 2017.

Le budget de l'impôt sur les personnes physiques tient compte du résultat de la votation cantonale, soit d'une clé de répartition maintenue pour l'impôt sur les frontaliers et d'un coefficient communal de 77. Il n'intègre par contre pas la réduction de 2 points de coefficient que le Conseil d'Etat a prévu d'imposer aux communes.

Du côté des entreprises, la reprise devrait se faire sentir dès 2018 sur l'impôt des personnes morales. Nos simulations font état d'un revenu de près de 400'000 francs plus important que l'estimation 2017 et 600'000 francs en dessus de la recette 2016.

Notre commune prélève un impôt foncier sur les immeubles des institutions de prévoyance et les immeubles de placement des personnes morales. Cet impôt est calculé sur la valeur cadastrale totale de l'immeuble, sans déduction des dettes. Depuis le 1^{er} janvier 2017, le taux maximal de l'impôt foncier communal n'est plus de 1.5 mais de 1.6‰. Dans le canton, 10 communes ne prélevaient pas du tout d'impôt foncier en 2017, 19 communes ont maintenu le taux à 1.5‰ et 6 communes ont adapté le taux aux nouvelles possibilités. Il s'agit de Cornaux, Vaumarcuz, Val-de-Ruz, le Locle, La Chaux-de-Fonds et la Sagne.

Au vu de la situation financière difficile de notre commune, il nous semble approprié de rejoindre le groupe des communes qui ont décidé de suivre la nouvelle disposition légale. En marge du budget, le Conseil communal vous proposera donc un arrêté qui adapte l'impôt foncier. Le budget qui vous est proposé tient compte de cette adaptation.

Soixante-quatre bâtiments sont concernés dans notre commune. Le budget 2018 prévoit un revenu de 130'000 francs pour ce poste. Le plus gros contributeur, une caisse de pension, paie 16'719 francs. Il est suivi par des sociétés immobilières. Le contribuable qui est concerné par le plus grand nombre d'immeubles est l'Etat de Neuchâtel. Il paie 1'338 francs pour 29 biens-fonds, souvent des parcelles agricoles.

L'augmentation proposée ne rapportera qu'une dizaine de milliers de francs par an, mais nous vous recommandons de l'accepter en approuvant l'arrêté qui vous sera soumis.

	B2018	B2017	Variation	C2016	Variation
Patentes et concessions	498'300	829'600	-39.9%	1'497'821	- 200.5%

Variation B2017 Cette baisse est intégralement imputable à la nouvelle loi sur l'énergie. La baisse de 345'000 francs des droits d'utilisation du sol étant en partie compensée par la taxe, estimée à Fr. 248'400, qui sera versée au fonds communal de l'énergie. A relever que ce fonds servira à financer des travaux et projets communaux, mais que le budget 2018 ne prévoit encore aucune utilisation dudit fonds. Nous estimons en effet qu'il faudra un certain délai pour élaborer les projets concernés.

Variation C2016 L'exercice 2016 avait été marqué par le passage au principe d'échéance. Il enregistrait donc à la fois les redevances électriques et gazières 2016 et partiellement 2015.

Taxes	9'917'950	9'194'200	+ 7.9%	9'418'525	+ 5.0%
--------------	-----------	-----------	--------	-----------	--------

Variation B2017 et C2016 Les deux gros facteurs de hausse sont d'abord la taxe pour le fonds communal de l'énergie évoqué ci-dessus et la hausse des ventes de chaleur du chauffage à distance suite à l'extension du réseau de Couvet. Parmi les postes en baisse citons la taxe de base des entreprises, dont le budget anticipe la réduction.

Revenus divers	288'600	1'324'500	-78.2%	394'408	-36.6 %
-----------------------	---------	-----------	--------	---------	---------

Variation B2017 et C2016 On se souvient que le budget 2017 incorporait des dissolutions de réserves latentes. Le chiffre 2018 correspond à un retour à la normale, plus proche de celui de 2016. La plus grande partie de ce poste correspond aux ventes de repas et aux hébergements facturés par le Centre sportif.

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	273'970	267'400	+ 2.5%	136'700	+ 50.0%
--	---------	---------	--------	---------	---------

Variation B2017 et 2016 Deux postes seulement pour cette nature : le prélèvement au fonds de l'assainissement pour couvrir le déficit prévisionnel de Fr. 209'470 du service de l'épuration et le prélèvement de 38'000 francs à la réserve forestière, notamment pour le financement des travaux d'inventaire.

	B2018	B2017	Variation	C2016	Variation
Revenus de transfert	15'795'400	15'408'200	+ 2.5%	16'773'460	- 6.20%

Variation B2017 Les revenus de transfert représentent plus du quart des revenus d'exploitation. C'est la deuxième source de revenu de la commune après les revenus fiscaux. Ce compte enregistre principalement les subventions reçues par le Canton (école, crèches, GSR, ambulances, protection civile, ...), les dédommagements d'autres communes (école, crèches, SDIS, Centre sportif...) et la péréquation financière intercommunale. Les deux facteurs explicatifs les plus importants de la hausse présentée sont la péréquation intercommunale, attendue Fr. 125'000 plus importante que prévu en 2017, et les subventions pour les salaires du GSR qui avaient probablement été sous-évaluées en 2017.

Variation C2016 L'exercice 2016 enregistrait encore la subvention pour EcoVal, externalisé dès le 1^{er} janvier 2017. A relever, même si cela n'apparaît pas ici, que l'exercice 2016 avait été marqué par plusieurs reports de charges cantonales, dans le domaine scolaire notamment (fin du subventionnement des directions d'école et du transport des élèves).

5.4 Evolution des charges financières

Charges financières	1'166'500	1'364'200	-14.5%	1'004'945	+ 13.8%
----------------------------	-----------	-----------	--------	-----------	---------

Variation B2017 Les charges financières sont bien sûr constituées des intérêts, mais également des charges liées au patrimoine financier. La baisse attendue provient presque intégralement (96%) de la diminution des charges d'intérêt.

Variation C2016 Les dépenses pour les bâtiments du patrimoine financier, notamment celles liées à l'entretien courant et à la consommation d'énergie, étaient exceptionnellement basses en 2016. Ces frais vont en outre augmenter suite au transfert du château de Travers du patrimoine administratif au patrimoine financier.

5.5 Evolution des revenus financiers

Revenus financiers	2'237'760	2'139'300	+ 4.6%	2'173'726	+ 2.86%
---------------------------	-----------	-----------	--------	-----------	---------

Variation B2017 et C2016 La notion de revenu financier en comptabilité publique dépasse largement les intérêts et dividendes auxquels elle correspond dans le langage courant. On y incorpore également, et ils constituent la plus grande partie du montant, les loyers, fermages et autres revenus des biens. L'exercice 2016, année d'apprentissage du nouveau modèle comptable, nous a permis d'améliorer nos prévisions en la matière.

5.6 Evolution des revenus extraordinaires

Revenus extraordinaires	3'518'100	3'140'500	+ 12.0%	2'458'807	+ 30.1%
--------------------------------	-----------	-----------	---------	-----------	---------

Variation B2017 Ce compte enregistre les prélèvements à la réserve liée au retraitement du bilan consécutifs au changement des normes comptables en 2016. Il comptabilise également celui à la réserve de politique conjoncturelle pour 1'154'000 francs, soit Fr. 374'000 de plus qu'en 2017.

Variation C2016 Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'avait été effectué en 2016.

5.7. Autofinancement et limite d'investissement

L'autofinancement représente la trésorerie que dégage le fonctionnement ordinaire pour procéder à des investissements ou rembourser des emprunts.

Le budget 2018 laisse apparaître un autofinancement de Fr. 306'410. C'est le *cash-flow* que devrait dégager l'activité ordinaire de la commune.

S'agissant des freins à l'investissement, nous profiterons du prélèvement à la réserve conjoncturelle et retiendrons un autofinancement théorique de Fr. 1'460'410. Les mécanismes de maîtrise de finances fixent une limite au montant total des crédits d'investissement que le Conseil général pourra voter durant l'exercice. Seuls sont pris en considération les investissements nets financés par les recettes non affectées de la commune. Avec l'autofinancement présenté ici, la limite d'investissement s'élèvera à Fr. 2'086'300. Ce plafond prend force contraignante en étant indiqué sur l'arrêté d'approbation du budget.

Il ne vous aura pas échappé que le budget des investissements propose des crédits à solliciter de Fr. 5'610.000 dont Fr. 4'150'000 sont soumis aux freins. Comme en 2017, si le Conseil communal souhaite maintenir l'effort d'investissement, nous nous trouverons confrontés en cours d'année à l'exigence de la majorité qualifiée pour les crédits d'investissement.

5.8. Endettement et fortune

L'autofinancement nous présente une vision dynamique des finances communales. Il montre les limitations du potentiel financier de la commune de Val-de-Travers. Pour une compréhension de l'état de santé des finances vallonnières, il convient également d'aborder une approche statique. Cette dernière se réfère notamment à la dette et à la fortune communale. On y recourt de manière approfondie à l'heure d'analyser les comptes, mais il n'est pas inintéressant de s'y pencher déjà au moment d'approuver le budget.

Les derniers comptes bouclés datent du 31 décembre 2016. Ils présentent des capitaux propres de Fr. 139'452'455. Ce montant est constitué de financements spéciaux, de différents fonds et réserves ainsi que de l'accumulation des bénéfices passés à hauteur de Fr. 29'924'455. Ce dernier montant permet à la commune de supporter plusieurs exercices déficitaires. Malgré le trou que provoqueront les déficits 2016, 2017 et 2018, nous considérons que la commune est en situation de pouvoir "voir venir". Il ne s'agit pas de renoncer à des mesures éventuellement nécessaires, mais de se donner le temps de l'analyse et de la réflexion. Les nombreuses incertitudes tant politiques qu'économiques font en effet courir à nos prévisions un risque d'erreur certain. Sachant de plus que la cause principale de la mauvaise situation budgétaire est la conjoncture, il serait contreproductif de prendre des mesures drastiques qui pourraient avoir des conséquences à long terme sur les prestations communales.

Compte tenu de ce qui a été évoqué plus haut, il est logique de s'attendre encore en 2018 à une augmentation modérée de l'endettement communal.

6. Conclusion

L'année à venir sera difficile, comme l'auront été les deux exercices qui l'auront précédée. Fort heureusement, depuis sa naissance en 2009, notre commune a pu se construire dans un climat plus favorable, en consolidant les acquis de la fusion et en investissant pour son développement. Au lieu de céder à la facilité, nous avons veillé à ce que les bons résultats accumulés puissent nous permettre d'affronter des jours plus difficiles : notre fortune n'a cessé de croître et elle permet de supporter aujourd'hui quelques exercices déficitaires, d'autant plus que notre bien-nommée réserve de politique conjoncturelle atténuera ces prélèvements.

Au moment de boucler ce rapport, c'est au-delà de l'exercice 2018 que nous souhaitons porter notre regard. Malgré les inquiétudes qui ne manquent jamais, reports de charges du Canton en tête, se superposent aujourd'hui des signaux positifs en provenance de l'économie. La reprise se

précise, les exportations repartent à la hausse et l'année à venir verra l'entreprise Celgene commencer ses activités sur son site de Couvet. Nous espérons que ces perspectives favorables et l'état globalement sain de nos finances vous permettront d'approuver ce projet de budget, aussi peu réjouissant soit-il, et que vous en accepterez l'arrêté, de même que celui adaptant le taux de l'impôt foncier.

Nous vous prions de croire, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers généraux, à l'expression de nos sentiments distingués.

Val-de-Travers, le 21 novembre 2017

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

LE PRESIDENT :

LE CHANCELIER :

Christian Mermet

Alexis Boillat

APPROBATION DU BUDGET 2018



LE CONSEIL GENERAL DE LA COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS

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 ;
vu le Règlement sur les finances, du 7 décembre 2015 ;
vu le rapport du Conseil communal, du 1^{er} novembre 2017 ;
vu le préavis favorable de la commission de gestion et des finances, du 20 novembre 2017 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Est approuvé le budget de l'exercice 2018, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. 68'706'955
Revenus d'exploitation	Fr. 60'783'820
Résultat d'exploitation (déficit)	Fr. - 7'923'135

Résultat provenant des financements	Fr. + 1'071'260
Résultat extraordinaire	Fr. + 3'518'100

Total du compte de résultat (déficit)	Fr. - 3'333'775
---------------------------------------	-----------------

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

Dépenses	Fr. 6'422'000
Recettes	Fr. 389'600
Investissements nets	Fr. 6'032'400

c) Le budget des dépenses et recettes du patrimoine financier :

Dépenses autorisées	Fr. 1'700'000
Recettes	Fr. 0

Art. 2 La limite de déficit du compte de résultat pour l'exercice 2018 est fixée à Fr. 9'287'500.

Art. 3 Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2018 est fixé à Fr. 2'086'300.

Art. 4 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Val-de-Travers, le 11 décembre 2017

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

LA PRESIDENTE :

LE SECRETAIRE :

Christiane Barbey

François Oppliger

IMPOT FONCIER



LE CONSEIL GENERAL DE LA COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS

vu la loi sur les contributions directes (LCdir), du 21 mars 2000 ;

vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 1^{er} novembre 2017 ;

vu le préavis favorable de la Commission de gestion et des finances, du 20 novembre 2017,

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Il est prélevé chaque année un impôt sur les immeubles ou parts d'immeubles estimés à la valeur cadastrale, sans déduction des dettes et qui appartiennent :

- a) Aux institutions de prévoyance mentionnées à l'article 81 alinéa premier lettre d) LCdir, ainsi qu'aux personnes morales si ces immeubles sont des immeubles de placement au sens de l'article 111 LCdir.
- b) A l'Etat, à d'autres communes, à des syndicats intercommunaux ou à des établissements qui en dépendent et qui ne sont pas dotés d'une personnalité juridique propre, si ces immeubles et parts d'immeubles ne servent pas directement à la réalisation de leur but.

Art. 2 Le taux de l'impôt est de 1,6‰.

Art. 3 Le présent arrêté abroge le deuxième alinéa de l'article 13 de la Convention de fusion du 13 novembre 2007.

Art. 4 Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté, qui entre en vigueur le 1^{er} janvier 2018.

Art. 5 Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat, à l'expiration du délai référendaire.

Val-de-Travers, le 11 décembre 2017

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

LA PRESIDENTE :

LE SECRETAIRE :

Christiane Barbey

François Oppliger

Budget 2018

Compte de résultats	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Charges d'exploitation	68'706'955	67'171'500	1'535'455	66'337'549.98	2'369'405
30 Charges de personnel	30'948'110	30'794'700	153'410	30'144'750.29	803'360
31 Charges de biens et services et autres ch..	13'990'090	13'871'900	118'190	12'722'251.92	1'267'838
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'679'310	6'298'500	380'810	6'276'897.20	402'413
35 Attributions aux fonds et financements spé..	752'945	340'200	412'745	967'718.60	-214'774
36 Charges de transfert	10'584'900	10'201'100	383'800	10'450'354.92	134'545
37 Subventions à redistribuer	450'000	440'000	10'000	451'056.15	-1'056
39 Imputations internes	5'301'600	5'225'100	76'500	5'324'520.90	-22'921
Revenus d'exploitation	-60'783'820	-60'640'000	-143'820	-60'973'302.06	189'482
40 Revenus fiscaux	-28'258'000	-27'951'000	-307'000	-26'976'738.58	-1'281'261
41 Patentes et concessions	-498'300	-829'600	331'300	-1'497'821.68	999'522
42 Taxes	-9'917'950	-9'194'200	-723'750	-9'418'525.63	-499'424
43 Revenus divers	-288'600	-1'324'500	1'035'900	-394'408.67	105'809
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-273'970	-267'400	-6'570	-136'770.39	-137'200
46 Revenus de transfert	-15'795'400	-15'408'200	-387'200	-16'773'460.21	978'060
47 Subventions à redistribuer	-450'000	-440'000	-10'000	-451'056.00	1'056
49 Imputations internes	-5'301'600	-5'225'100	-76'500	-5'324'520.90	22'921
Résultat des activités d'exploitation	7'923'135	6'531'500	1'391'635	5'364'247.92	2'558'887
34 Charges financières	1'166'500	1'364'200	-197'700	1'004'945.07	161'555
44 Revenus financiers	-2'237'760	-2'139'300	-98'460	-2'173'726.30	-64'034
Résultat provenant de financements	-1'071'260	-775'100	-296'160	-1'168'781.23	97'521
Résultat opérationnel	6'851'875	5'756'400	1'095'475	4'195'466.69	2'656'408
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-3'518'100	-3'140'500	-377'600	-2'458'807.40	-1'059'293
Résultat extraordinaire	-3'518'100	-3'140'500	-377'600	-2'458'807.40	-1'059'293
Total du compte de résultats	3'333'775	2'615'900	717'875	1'736'659.29	1'597'116

Budget 2018

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
0	Administration Générale	4'399'540	5'122'200	-722'660	4'950'885.84	-551'346
01	Législatif et exécutif	1'037'470	977'300	60'170	969'324.95	68'145
02	Services généraux	3'362'070	4'144'900	-782'830	3'981'560.89	-619'491
1	Ordre et sécurité publique	1'678'020	1'790'200	-112'180	1'898'523.68	-220'504
11	Sécurité publique	265'960	223'900	42'060	542'975.90	-277'016
14	Questions juridiques	97'700	78'700	19'000	93'338.60	4'361
15	Service du feu	1'024'910	1'188'000	-163'090	1'007'926.73	16'983
16	Défense	289'450	299'600	-10'150	254'282.45	35'168
2	Formation	13'075'980	12'889'800	186'180	12'555'212.37	520'768
21	Scolarité obligatoire	12'639'480	12'514'300	125'180	12'144'906.22	494'574
22	Ecoles spéciales	328'000	250'000	78'000	309'099.35	18'901
23	Formation professionnelle initiale	108'500	125'500	-17'000	101'206.80	7'293
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'858'080	3'803'700	54'380	3'424'881.64	433'198
31	Héritage culturel	168'500	178'500	-10'000	135'425.00	33'075
32	Culture, autres	288'710	290'500	-1'790	283'506.30	5'204
34	Sports et loisirs	3'185'720	3'104'500	81'220	2'812'500.17	373'220
35	Eglises et affaires religieuses	215'150	230'200	-15'050	193'450.17	21'700
4	Santé	353'900	105'000	248'900	426'255.62	-72'356
42	Soins ambulatoires	337'300	121'600	215'700	386'846.42	-49'546
43	Prévention de la santé	13'100	-17'400	30'500	2'390.30	10'710
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	3'500	800	2'700	37'018.90	-33'519
5	Sécurité sociale	7'636'170	7'505'400	130'770	7'503'167.05	133'003
51	Maladie et accident	1'748'800	1'702'500	46'300	1'754'704.85	-5'905
53	Veillesse et survivants	30'500	29'400	1'100	30'347.05	153
54	Famille et jeunesse	1'517'120	1'476'900	40'220	1'502'835.38	14'285
55	Chômage	404'100	406'600	-2'500	373'235.40	30'865
56	Construction de logements sociaux	26'000	34'700	-8'700	42'770.55	-16'771
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'887'650	3'833'300	54'350	3'777'273.82	110'376
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	22'000.00	0
6	Trafic	5'992'950	5'674'700	318'250	5'238'809.23	754'141
61	Circulation routière	4'629'550	4'451'200	178'350	4'145'884.10	483'666
62	Transports publics	1'143'400	1'003'500	139'900	886'796.50	256'604
63	Transports, autres	220'000	220'000	0	206'128.63	13'871
7	Protection environnement et aménagement	752'435	693'200	59'235	590'313.95	162'121
71	Approvisionnement en eau	37'000	36'000	1'000	32'119.35	4'881
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	397'875	426'300	-28'425	371'708.92	26'166
74	Aménagements	71'300	26'900	44'400	22'499.45	48'801
75	Protection des espèces et du paysage	23'400	0	23'400	23'261.50	139
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	91'900	33'000	58'900	20'571.50	71'329
77	Protection de l'environnement, autres	62'160	52'200	9'960	34'069.25	28'091
79	Aménagement du territoire	68'800	118'800	-50'000	86'083.98	-17'284
8	Economie publique	-575'300	-743'500	168'200	-1'600'846.08	1'025'546
81	Agriculture	32'550	58'400	-25'850	43'433.45	-10'883
82	Sylviculture	-4'050	166'800	-170'850	-49'899.95	45'850
84	Tourisme	104'300	103'100	1'200	98'018.00	6'282
85	Industrie, artisanat et commerce	19'400	20'400	-1'000	8'292.80	11'107
87	Combustibles et énergie	-727'500	-1'092'200	364'700	-1'700'690.38	973'190
9	Finances et impôts	-33'838'000	-34'224'800	386'800	-33'250'544.01	-587'456
91	Impôts	-28'213'000	-27'902'000	-311'000	-26'939'756.78	-1'273'243
93	Péréquation financière et compensation..	-4'365'900	-4'240'500	-125'400	-4'913'815.00	547'915
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'232'500	-2'073'300	840'800	-1'380'397.28	147'897
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-26'600	-9'000	-17'600	-16'574.95	-10'025
Excédent des charges/revenus (-)		3'333'775	2'615'900	717'875	1'736'659.29	1'597'116

Plan financier 2018-2021

L'établissement d'un plan financier implique de tenir compte de nombreux facteurs, dont la maîtrise dans la durée nous échappe souvent. Il n'en demeure pas moins que cet outil reste non seulement nécessaire (exigence de la LFinEC), mais aussi bienvenu pour évaluer la situation de notre commune dans un horizon de quatre ans.

De l'avis du Conseil communal, les dépenses devraient rester relativement stables. Les principales augmentations sont à chercher du côté de la sécurité sociale et de la formation. Des décisions devront être prises en 2018 quant à l'entretien du réseau routier qui, couplées à la réforme de la loi cantonale sur les routes, pourraient influencer nos charges à venir.

Les produits devraient connaître une hausse plus sensible que les charges, pour autant que la reprise économique se confirme. A souligner toutefois que seul l'exercice 2018 intègre ici un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, bonifiant les produits de l'administration générale de 1,1 million de francs. La lecture de la seule ligne des résultats nécessite d'en tenir compte pour apprécier son évolution dans le temps, l'amélioration attendue entre les années 2018 et 2021 étant ainsi de quelque 2 millions de francs. Par ailleurs, rappelons que le plan financier repose sur des perspectives davantage financières que politique, les effets de la reprise économique attendue ayant peut-être été sous-évalués ici.

En cohérence avec le budget, ce plan ne prend pas en compte la possible contribution des communes au programme d'assainissement des finances de l'Etat. La balle est désormais dans le camp du Grand Conseil, appelé à confirmer, ou non, le transfert de 2 points d'impôts des communes vers l'Etat en 2018, puis de 2 points supplémentaires en 2019.

<i>Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement</i>	Budget 2018	Prévision 2019	Prévision 2020	Prévision 2021
Administration générale	-4'410'000.00	-5'570'000.00	-5'620'000.00	-5'680'000.00
Dépenses	8'800'000.00	8'810'000.00	8'860'000.00	8'920'000.00
Produits	4'390'000.00	3'240'000.00	3'240'000.00	3'240'000.00
Ordre et sécurité publique	-1'680'000.00	-1'680'000.00	-1'680'000.00	-1'680'000.00
Dépenses	2'730'000.00	2'740'000.00	2'740'000.00	2'740'000.00
Produits	1'060'000.00	1'060'000.00	1'060'000.00	1'060'000.00
Formation	-13'080'000.00	-13'090'000.00	-13'140'000.00	-13'200'000.00
Dépenses	21'400'000.00	21'430'000.00	21'560'000.00	21'700'000.00
Produits	8'330'000.00	8'340'000.00	8'420'000.00	8'500'000.00
Culture, sports, loisirs et églises	-3'900'000.00	-3'900'000.00	-3'920'000.00	-3'930'000.00
Dépenses	5'940'000.00	5'940'000.00	5'950'000.00	5'970'000.00
Produits	2'040'000.00	2'040'000.00	2'040'000.00	2'040'000.00
Santé	-370'000.00	-380'000.00	-400'000.00	-420'000.00
Dépenses	2'650'000.00	2'660'000.00	2'680'000.00	2'700'000.00
Produits	2'280'000.00	2'280'000.00	2'280'000.00	2'280'000.00
Sécurité sociale	-7'620'000.00	-7'740'000.00	-7'790'000.00	-7'980'000.00
Dépenses	10'690'000.00	10'810'000.00	10'860'000.00	11'050'000.00
Produits	3'070'000.00	3'070'000.00	3'070'000.00	3'070'000.00

Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement	Budget 2017	Prévision 2018	Prévision 2019	Prévision 2020
Trafic	-5'990'000.00	-6'020'000.00	-5'970'000.00	-5'990'000.00
Dépenses	6'440'000.00	6'470'000.00	6'420'000.00	6'440'000.00
Produits	450'000.00	450'000.00	450'000.00	450'000.00
Protection environnement et aménagement	-750'000.00	-750'000.00	-750'000.00	-750'000.00
Dépenses	7'260'000.00	7'260'000.00	7'260'000.00	7'270'000.00
Produits	6'500'000.00	6'510'000.00	6'510'000.00	6'510'000.00
Economie publique	580'000.00	870'000.00	870'000.00	860'000.00
Dépenses	2'810'000.00	2'810'000.00	2'820'000.00	2'820'000.00
Produits	3'380'000.00	3'680'000.00	3'680'000.00	3'680'000.00
Finances et impôts	33'840'000.00	34'790'000.00	35'840'000.00	36'130'000.00
Dépenses	1'220'000.00	1'220'000.00	1'220'000.00	1'220'000.00
Produits	35'060'000.00	36'010'000.00	37'060'000.00	37'350'000.00
Résultat	-3'380'000.00	-3'470'000.00	-2'560'000.00	-2'630'000.00
Dépenses	69'940'000.00	70'150'000.00	70'360'000.00	70'820'000.00
./. Amortissements	6'680'000.00	6'540'000.00	6'690'000.00	6'760'000.00
Dépenses hors amortissements	63'260'000.00	63'610'000.00	63'670'000.00	64'060'000.00
Produits	66'560'000.00	66'680'000.00	67'800'000.00	68'190'000.00
Autofinancement	1'415'000.00	705'000.00	1'765'000.00	1'761'000.00

L'impact de ces différentes prévisions sur les mécanismes de maîtrise des finances est le suivant :

Respect des mécanismes	Budget 2017	Prévision 2018	Prévision 2019	Prévision 2020
Limite de déficit selon mécanismes de maîtrise des finances	9'300'000.00	6'850'000.00	6'680'000.00	6'510'000.00
Ecart entre limite et résultat prévisionnel	5'920'000.00	3'380'000.00	4'120'000.00	3'880'000.00
Plafond des investissements nets soumis selon mécanismes	2'020'000.00	1'010'000.00	2'520'000.00	2'520'000.00

Les limites sont déterminées par notre règlement des finances. Pour rappel, celui-ci prévoyait, pour la limite de déficit, une phase transitoire, visant à ramener d'ici à 2019 un plafond correspondant au 5% de notre capital propre. Pour 2018, cette limite est de 6.66%.

Le plafond des investissements nets soumis aux mécanismes de maîtrise des finances devrait rester particulièrement bas en 2019. Dès 2020, il pourrait retrouver une hauteur 2019 davantage conforme aux besoins en matière de préservation du patrimoine et des infrastructures communales.

Les déficits successifs attendus ne sont pas sans conséquence sur la fortune nette communale, qui devrait afficher un recul important. Cette notion disparaît toutefois des indicateurs officiels du MCH2, lequel lui préfère celle de capital propre, dont l'assiette est beaucoup plus large. On mesure dans le tableau ci-dessous l'évolution attendue de celui-ci, laquelle pourrait être amoindrie par de futurs prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle.

<i>Evolution des indicateurs</i>	Budget 2017	Prévision 2018	Prévision 2019	Prévision 2020
Capital propre au 31.12	133'600'000.00	130'130'000.00	127'580'000.00	124'940'000.00
Dette au 31.12	56'940'000.00	68'530'000.00	75'010'000.00	74'750'000.00

L'endettement devrait quant à lui poursuivre sa croissance, d'une ampleur moins grande qu'attendue l'an dernier, lorsque nos prévisions faisaient état d'un franchissement de la barre de 90 millions de francs en 2019. La raison tient dans la vision plus précise des investissements que par le passé. A relever toutefois pour minimiser l'augmentation de la dette que certains investissements sont générateurs de revenus, voire de développements futurs, qui ne sont pas pris en compte dans ces projections.

Budget des investissements 2017

Investissements en cours (crédits déjà acceptés par le Conseil général ou le Conseil communal) avec prévisions de dépenses

Dicastère	N° projet	Libellé projet	Montant voté	Dépenses 2018	Recettes 2018 (subventions)	Crédit cadre	Soumis aux freins
DTSC	100.31.017	Sécurisation et assainissement PN	510'000.00				oui
DTSC	100.31.023	Equipement Surville Buttes	980'000.00				non
DTSC	100.31.025	Equipement de la Rue du Burcle	850'000.00				non
DTSC	100.31.027	La Binée - Fleurier	37'000.00				non
DTSC	100.31.033	Aménagement Zones 30	32'076.00				oui
DTSC	100.31.034	Participation NeuchEole	541'600.00				oui
DTSC	100.31.036	Extension réseau distribution chaleur Couvet	255'000.00				non
DTSC	100.31.042	Elimination des sites contaminés à Fleurier	24'000.00				oui
DTSC	100.31.046	Etude Traversée Travers	19'872.00				oui
DTSC	100.31.049	Démolition mur stand de tir de Fleurier	21'753.20				oui
DTSC	100.31.051	Restrictions de Môtiers - Zones 30	41'000.00				oui
DTSC	100.31.032	Crédit supplémentaire PDR	21'100.00				oui
DTSC	100.31.050	Passage à niveaux barrières	44'000.00				oui
DTSC	100.31.047	Concept protection contre les crues Mauler	1'660'000.00				12%
DTSC	100.31.026	Amel	50'000.00				oui
DTSC	100.31.048	Achat parcelle Perret Fleurier					non
DTSC	100.31.053	Chauffage à distance - Extension 2017 Lanvoina	2'340'500.00				non
DTSC		CSR : rénovation de l'espace wellness	200'000.00				oui
DI	100.41.047	Travers Réfection rue Sandoz	435'000.00				oui
DI	100.41.048	Noirague, démolition passerelle du Furcil	35'000.00	6'000.00			oui
DI	100.41.050	Réfection mur des Raies	28'000.00				oui
DI	100.41.054	Véhicules voirie 2016-2019	600'000.00	200'000.00		oui	oui
DI	100.41.055	Etude sur les ponts	65'000.00				oui
DI	100.41.057	Aménagement du giratoire de l'Écu de France	350'000.00	30'000.00			oui
DI	100.41.059	Mur de soutènement hangar du feu Couvet	93'000.00				oui
DI	100.41.063	refection de la traversée de Travers	4'907'000.00				oui
DI	100.44.076	Fleurier, réfection collège jaune	625'000.00				oui
DI	100.44.077	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereuse	2'227'000.00				oui
DI	100.44.078	Fleurier, rénovation enveloppe collège Temple	1'080'000.00				oui
DI	100.44.080	Etude restauration temple de Môtiers	21'600.00				oui
DI	100.44.081	Agrandissement et aménagement Centrale ambulances	1'330'000.00				oui
DI	100.44.092	Réfection toitures crédit-cadre	800'000.00	265'000.00		oui	oui
DI	100.43.059	Travers PGEE eaux usées	796'900.00				non
DI	100.43.060	Travers PGEE eaux claires	210'100.00				non
DI	100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuation des eaux	8'342'664.00				non
DI	100.43.066	PGEE village de Buttes	210'000.00				non
DI	100.43.070	Mesures 3.4 et 2 du PGEE de Travers	630'000.00				non
DI	100.43.071	Réhabilitation stations d'épuration Boveresse, Travers et Nl	5'150'000.00				non
DI	100.43.073	Remplacement Conduite Ed-Leuba	165'000.00	165'000.00			non
DI	100.43.075	Remise à niveau stap Buttes	91'000.00	91'000.00	18'200.00		non
DJE		Pré-étude accueil extra-familial au CSR	25'000.00	25'000.00			oui
		TOTAUX		782'000.00	18'200.00		

Budget des investissements 2017

Crédits à solliciter jusqu'à fin 2018 (y compris fin 2017) avec prévisions de dépenses

Service	Description d'Objets/jeux	Besoin total	Dépenses 2018	Recettes 2018 (subventions)	Crédit-cadre2	Soumis aux freins	Sécurité	Intérêt général	Opport	Progr législature	Total pondéré
DASSP	Achat d'une nouvelle ambulance	270'000.00	270'000.00				3.00	3.00	2.00	2.00	2.60
DI	Crédit-cadre pour l'entretien des routes	6'000'000.00	1'000'000.00		oui	oui	3.00	3.00	2.00	2.00	2.60
DI	Création d'une morgue communale	400'000.00	400'000.00			oui	3.00	0.00	3.00	3.00	2.10
DTSC	Aménagement de la place de la Gare de Fleurier	950'000.00	950'000.00			oui	1.00	2.00	2.00	2.00	1.70
DTSC	Revalorisation du site Dubied (Dubimpulse) - rénovation route nord	100'000.00	100'000.00			oui	1.00	1.00	2.00	3.00	1.60
DJE	Cour du collège B8	20'000.00	20'000.00			oui	2.00	1.00	3.00	0.00	1.50
DJE	Création d'un site préscolaire sur le site du CSR	A estimer				oui	0.00	2.00	1.00	3.00	1.40
DI	Renouvellement des places de jeux	600'000.00	200'000.00		oui	oui	1.00	1.00	0.00	3.00	1.20
DJE	Cour du collège de Couvet	25'000.00	25'000.00			oui	1.00	1.00	2.00	1.00	1.20
DTSC	CSR : pose d'un revêtement synthétique sur le terrain du stade	1'000'000.00	1'000'000.00			oui	0.00	1.00	1.00	3.00	1.10
DJE	Projet pilote d'immersion en allemand (infrastructures)	25'000.00	25'000.00			oui	0.00	1.00	1.00	2.00	0.90
DJE	Réhabilitation de 2 classes au collège des Bayards (Prima)	20'000.00	20'000.00			oui	0.00	1.00	1.00	2.00	0.90
DI	Réfection façades temple de Couvet	70'000.00	70'000.00			oui	0.00	1.00	1.00	1.00	0.70
DTSC	Revitalisation de l'étang de la Presta	50'000.00	50'000.00			oui	0.00	0.00	2.00	1.00	0.60
DJE	Rideau de séparation pour la salle de gym de Belle-Roche	20'000.00	20'000.00			oui	0.00	1.00	1.00	0.00	0.50
DI	Restauration temple de Môtiers	à estimer				oui					0.00
DI	PGEE ch. des Ecoliers Môtiers	A estimer		371'400.00		non					0.00
DI	Mesure PGEE Noiraigue	1'120'000.00	1'120'000.00			non					0.00
DI	Elaboration d'un plan directeur des eaux	160'000.00	160'000.00			non					0.00
DI	Nouvel Ecopoint à Couvet	150'000.00	150'000.00			non					0.00
DI	Changement conduite captage de Môtiers (Chénées)	30'000.00	30'000.00			non					0.00
DI	Mise à niveau du système de commande alarmes	30'000.00	30'000.00			non					0.00
DTSC	Acquisition BF 913 Noiraigue	1'700'000.00	1'700'000.00			non					0.00
	TOTAUX		7'340'000.00	371'400.00							

Budget des investissements 2017

Crédits à solliciter ultérieurement (prévisions)

Dicastère	on de l'invest	Objectifs/enjeux	Montant estimé	Année du crédit	Dépenses 2019	Crédit-cadre	oumis aux frein
DASSP	Brancards électriques		50'000.00	2020			oui
DTSC	Equipement Plaine-Fin		1'000'000.00	2020			non
DTSC	Protection des Eaux le Sucre / Bourquin		50'000.00				oui
DTSC	Réaménagement Grand Rue Couvet		750'000.00				oui
DTSC	Combes : Rénovation du bassin		2'500'000.00		2'500'000.00		oui
DI	Achat compacteur pour Môtiers et raccordement électrique		40'000.00				
DI	Rempl. mobilier salle de spectacles Couvet		80'000.00				
DI	Réaménagement HDV Couvet		à estimer				
DI	Bureau service forestier		à estimer				
DTSC	Aménagement place de la gare Môtiers		500'000.00		500'000.00		oui
DTSC	Jardin public - Impasse du Couchant à Couvet		50'000.00		50'000.00		oui
DTSC	Jardin public - Le Pontet à Couvet		50'000.00		50'000.00		oui
DTSC	Revitalisation et réaménagement des berges de l'Areuse						oui
DTSC	Chutes de pierres à Noiraigue		2'000'000.00				oui
DTSC	CSR : rénovation de l'hébergement		500'000.00	?			
DI	Achat compacteur pour Noiraigue		40'000.00	2019	40'000.00		non
DI	Réfection appart. Combles Pont 4 à St-Sulpice						non
DI	Réfection buvette Robella						non
DI	VDT suite PGEE		1'000'000.00	2019			non
DI	VDT suite PGEE		1'000'000.00	2020			non
DJE	Extension du collège de Longereuse		4'000'000.00	2018			oui
DJE	Transformation de l'HDV de Couvet pour DJE/autres services communaux		800'000.00	2018	800'000.00		oui
DJE	Transformation des locaux du DJE pour accueillir autres classes spéciales		50'000.00	2018	50'000.00		oui
DEFOS	Rénovation réseau drainages Môtiers-Boveresse		à estimer	2019-2020			

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017		
Hors classement		52'435'152		0 52'435'152	33'543'264	-5'313'269		
100.11.001	Archives communales : mobilier et info..	17.12.2012	CG	272'000	0	272'000	249'012	0
100.14.002	Cabinet de groupe de Fleurier	24.06.2014	CC	50'000	0	50'000	45'060	0
100.14.003	Hydrantes 2016 à Travers	04.05.2016	CC	45'000	0	45'000	0	0
100.17.005	Achat nouvelle ambulance et équipem..	23.06.2014	CG	300'000	0	300'000	254'575	-10'000
100.17.006	Aménagement et mobilier centrale d'a..	23.06.2014	CG	129'000	0	129'000	127'571	0
100.17.007	Remplacement vhc service des ambul..	03.02.2016	CC	23'000	0	23'000	23'000	0
100.17.008	Acquisition nouvelle ambulance	13.11.2017	CG	270'000	0	270'000	0	0
100.21.013	Aménagement cour école Collège B8 ..	03.02.2016	CC	49'500	0	49'500	55'046	0
100.21.014	Etude pour la crèche communale	25.09.2017	CG	25'000	0	25'000	0	0
100.22.013	Cablage informatique à Longereuse	24.03.2014	CG	80'000	0	80'000	66'326	0
100.22.014	Casiers à Longereuse et au Lycée	07.09.2016	CG	41'700	0	41'700	41'384	0
100.22.015	Remplacement de chaises de classes	02.11.2016	CC	41'900	0	41'900	41'482	0
100.31.017	Sécurisation et assainissement passa..	10.11.2014	CG	510'000	0	510'000	634'776	-55'236
100.31.018	Fleurier Adaptation du nouveau plan a..	23.09.2003	CC	160'000	0	160'000	148'345	0
100.31.019	Plan d'aménagement	21.06.2010	CG	170'000	0	170'000	120'395	0
100.31.020	Déplacement canalisation Grands-Clos	31.08.2010	CC	39'000	0	39'000	0	0
100.31.022	Protection contre les chutes de pierres..	15.02.2011	CC	1'320'000	0	1'320'000	1'311'111	-1'028'860
100.31.023	Equipement Surville Buttes	10.12.2012	CG	980'000	0	980'000	571'261	0
100.31.024	Aménagement Ruelle du Théâtre, Cou..	10.12.2013	CC	40'000	0	40'000	38'608	0
100.31.025	Equipement de la rue du Burcle	09.12.2013	CG	850'000	0	850'000	785'043	-79'663
100.31.026	Equipement Arnel Môtiers	08.04.2015	CC	50'000	0	50'000	54'763	0
100.31.027	PQ La Binrée à Fleurier	08.04.2015	CC	0	0	0	25'842	0
100.31.032	Plan directeur régional (2015)	22.04.2015	CC	49'420	0	49'420	50'920	0
100.31.033	Aménagement zones 30	29.04.2015	CC	32'076	0	32'076	31'428	0
100.31.034	Participation NeuchEole	24.10.2011	CG	541'600	0	541'600	109'505	0
100.31.036	Extension réseau distribution chaleur ..	23.06.2014	CG	255'000	0	255'000	146'716	0
100.31.037	Rachat servitude Pontet	09.12.2013	CG	192'000	0	192'000	190'510	0
100.31.038	Achat terrain La Binrée	10.11.2014	CC	869'000	0	869'000	897'833	0
100.31.039	Achat biens-fonds 2861 & 3576 Couvet	22.04.2015	CC	1'582'000	0	1'582'000	1'638'587	0
100.31.046	Etude traversée de Travers	16.03.2016	CC	19'872	0	19'872	19'902	0
100.31.047	Protection contre les crues - Mauler	25.05.2016	CC	31'000	0	31'000	31'256	0
100.31.048	Achat de la parcelle Perret à Fleurier (.	26.09.2016	CG	811'000	0	811'000	788'000	0
100.31.049	Démolition du mur du stand de Fleurier	12.10.2016	CC	22'000	0	22'000	23'771	0
100.31.050	Petits passages à niveaux TransN	16.11.2016	CC	47'520	0	47'520	47'520	0
100.31.051	Restriction ce Môtiers en zone 30	21.12.2016	CC	41'000	0	41'000	26'688	0
100.31.052	Aménagement de l'Areuse à Môtiers	14.11.2016	CG	1'660'000	0	1'660'000	0	0
100.31.053	Extension 2017 du CAD Lanvoia	14.11.2016	CG	2'340'500	0	2'340'500	881'557	0
100.31.054	Achat BF 1275.29 et 1276.29	23.11.2016	CC	42'000	0	42'000	41'980	0
100.32.046	Etude de faisabilité Centre aquatique	04.03.2015	CC	49'400	0	49'400	49'406	0
100.23.016	Avant-projet piscine des Combes	14.12.2016	CC	48'600	0	48'600	0	0
100.23.017	Rénovation wellness du CSR	25.09.2017	CG	194'700	0	194'700	0	0
100.41.047	Travers Réfection Rue Sandoz	03.08.2008	CG	435'000	0	435'000	430'702	166'900
100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle au Fu..	05.05.2008	CG	35'000	0	35'000	33'411	0
100.41.050	Réfection mur des Raies	03.06.2014	CC	28'000	0	28'000	28'000	0
100.41.051	Réfection Place du 24 Février	23.06.2014	CG	70'000	0	70'000	68'792	0
100.41.052	Ralentisseurs entrées de Buttes	01.07.2015	CC	48'000	0	48'000	39'643	0
100.41.054	Deux Ford et un Toyota avec saleuse	18.05.2016	CG	170'000	0	170'000	163'092	0
100.41.055	Etude sur les ponts	14.03.2016	CG	65'000	0	65'000	40'495	0
100.41.056	Véhicule lourd pour la voirie	28.05.2015	CG	250'000	0	250'000	240'816	-14'600
100.41.057	Aménagement du giratoire de l'Ecru de..	27.05.2016	CG	350'000	0	350'000	288'735	0
100.41.058	Analyse sous-sol H10	12.10.2016	CC	15'000	0	15'000	16'426	0
100.41.059	Mur de soutènement hangar du feu à ..	14.11.2016	CG	93'000	0	93'000	39'944	0
100.41.060	H10 Traversée de Travers	16.11.2016	CC	49'000	0	49'000	49'864	0
100.41.061	Tracteur-tondeuse	25.01.2017	CC	28'000	0	28'000	28'000	0
100.41.062	Mur de soutènement la Doux à Saint..	16.06.2017	CG	29'000	0	29'000	0	0
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	13.03.2107	CG	4'907'000	0	4'907'000	855'476	0
100.42.054	Ecopoint de Couvet	07.12.2015	CG	75'000	0	75'000	65'228	0
100.42.056	Développements ETIC pour les déchets	10.08.2015	CC	23'600	0	23'600	21'840	0
100.42.057	Achat de 4 Moloks	24.02.2016	CC	19'500	0	19'500	18'330	0
100.43.058	Boveresse Mesures 1-2-3 PGEE	23.10.2008	CG	560'000	0	560'000	421'884	0
100.43.059	Travers PGEE eaux usées	03.02.2008	CG	796'900	0	796'900	612'793	0
100.43.060	Travers PGEE eaux claires	03.03.2008	CG	210'100	0	210'100	374'650	0
100.43.062	Môtiers Etape 2 du PGEE	28.04.2008	CG	180'000	0	180'000	244'365	-123'162
100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuatio..	22.06.2009	CG	8'342'664	0	8'342'664	7'656'673	-3'354'592
100.43.066	PGEE village de Buttes	10.12.2012	CG	210'000	0	210'000	191'942	0
100.43.067	Crédit d'étude des STEP	07.01.2014	CG	37'800	0	37'800	37'946	0
100.43.068	Exutoire eaux claires Saint-Gervais C..	23.06.2014	CG	317'000	0	317'000	290'177	-150'208
100.43.069	SIG égouts	02.03.2015	CG	75'000	0	75'000	67'222	-26'717
100.43.070	Mesures 3.4 et 2 du PGEE de Travers	11.05.2015	CG	630'000	0	630'000	587'873	0
100.43.071	Réhabilitation des STEP	28.09.2015	CG	5'150'000	0	5'150'000	1'376'032	0
100.43.072	Evaluation des captages publics	14.03.2016	CG	63'000	0	63'000	64'686	-30'520
100.43.073	Conduite d'eau rue Dr Ed.-Leuba à Fl..	13.03.2017	CG	165'000	0	165'000	0	0
100.43.074	Mesures 6 et 8 PGEE Noiraigue	25.09.2017	CG	1'120'000	0	1'120'000	0	0
100.43.075	Modernisation et automatisation réser..	25.09.2017	CG	91'000	0	91'000	0	0
100.44.076	Fleurier Réfect. collège jaune	22.04.2008	CG	625'000	0	625'000	568'741	-1'821

Contrôle des objets d'investissements - compte 2018

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	
100.44.077	Rénovation enveloppe extérieure collè..	17.12.2012	CG	2'270'000	0	2'270'000	2'231'026	-344'830
100.44.078	Fleurier Rénovation enveloppe collège..	23.09.2008	CG	1'080'000	0	1'080'000	795'879	0
100.44.079	Réfection étanchéité vestiaires piscine..	11.05.2015	CG	96'000	0	96'000	98'518	0
100.44.080	Etude restauration temple de Môtiers	10.06.2015	CC	21'600	0	21'600	21'070	0
100.44.081	Agrandissement centrale d'ambulances	23.06.2014	CG	1'330'000	0	1'330'000	1'196'827	-200'000
100.44.082	Rénovation sanitaires du camping	21.01.2014	CC	50'000	0	50'000	50'355	0
100.44.084	Réfection sous-sol crèche Couvet	18.09.2012	CC	35'000	0	35'000	31'924	0
100.44.085	Raccordement bâtiments au CAD Cou..	07.05.2012	CG	340'000	0	340'000	343'817	0
100.44.088	Réfection toiture loge de Riau	01.07.2015	CC	30'000	0	30'000	28'018	0
100.44.090	Chauffage ferme des Oeuillons	11.11.2015	CC	49'200	0	49'200	47'156	0
100.44.091	Collège Môtiers pour mobilité réduite	06.04.2016	CC	30'000	0	30'000	28'152	0
100.44.092	Réfection trois toitures à Buttes	14.08.2016	CC	390'000	0	390'000	384'422	0
100.44.093	Chambres des Oeuillons	27.05.2016	CG	80'000	0	80'000	79'352	0
100.44.094	Salle EFA du B8	16.11.2016	CC	40'000	0	40'000	39'291	0
100.44.095	Toiture temple Les Bayards	08.03.2017	CC	145'000	0	145'000	144'471	0
100.44.096	Rénovation hangar des Oeuillons	25.09.2017	CG	100'000	0	100'000	0	0
100.51.090	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	20.02.2012	CG	2'600'000	0	2'600'000	1'315'979	0
100.51.091	Mise en œuvre du contrat-région	22.06.2009	CG	1'500'000	0	1'500'000	1'254'387	0
100.51.092	2ème crédit-cadre Politique régionale	22.10.2012	CG	1'500'000	0	1'500'000	614'030	-47'000
100.51.094	Fleurier Temps des Nobels	30.09.2008	CG	140'000	0	140'000	78'256	0
100.51.095	Promotion démographique et économi..	17.12.2012	CG	1'000'000	0	1'000'000	175'281	0
100.52.099	Réfection du chemin de Champ Petit	09.11.2016	CC	33'000	0	33'000	31'808	-12'960
100.52.101	Piste de débardage de la Grande-Côte	09.11.2016	CC	12'000	0	12'000	11'315	0
100.54.106	Réorganisation EcoVal 2015	07.01.2015	CC	25'000	0	25'000	48'973	0

Indicateurs

	Remarque	Définition	Valeur indicative	2017	2018
a) Taux d'endettement net	Prioritaire	Dette nette / revenus fiscaux	< 100% = bon 100 - 150% = suffisant > 150% = mauvais	119.2%	118.1%
b) Degré d'autofinancement	Prioritaire	Autofinancement / Investissements nets	> 100% = idéal 70 - 100% = bon à acceptable > 70% problématique		5.1%
c) Part des charges d'intérêts	Prioritaire	Intérêts nets / Revenus courants	< 4% = bon 4 - 9% = suffisant > 10% = mauvais	1.3%	0.9%
d) Degré de couverture des revenus déterminants	Spécifique NE	Résultat / Revenus déterminants	< -2.5% = exagéré < 50% = très bon 50 - 100% = bon	0.0%	0.0%
e) Dette brute par rapport aux revenus	Secondaire	Dette brute / Revenus courants	100 - 150% = moyen 150 - 200% = mauvais > 200% = critique		101.9%
f) Proportion des investissements	Secondaire	Invest. bruts / Dépenses totales	< 10% = activité d'investiss faible 10 - 20% = activité moyenne 20 - 30% = activité forte > 30% = activité très forte	108.3%	
g) Part du service de la dette	Secondaire	Service de la dette / Rev courants	< 5% = faible 5 - 15% = acceptable > 15% = charges fortes	0.0%	10.2%
h) Dette nette par habitant	Secondaire	Dette nette / population	< 1000 = faible 1000 - 2500 = moyen 2500 - 5000 = important > 5000 = très important	11.9%	12.1%
i) Taux d'autofinancement	Secondaire	Autofinancement / Rev courants	> 20% = bon 10 - 20% = moyen < 10% = mauvais	3'032	3'022
j) Poids des charges financières	Spécifique NE	Charge d'intérêts / Rev fiscaux directs		1.0%	0.5%
Solde des revenus financiers	Manuel MCH2	Revenus financiers / Charges financières		4.9%	4.2%
Rendement brut du PF	Manuel MCH2	Revenus du PF / PF		775'100	1'071'260
				0	3.3%

Besoin de trésorerie*Financement*

Investissements nets

./ Autofinancement

Insuffisance de financement

Besoin de trésorerie

Insuffisance de financement

Emprunts à rembourser

Besoin de trésorerie

6'032'400

306'410

-5'725'990

-5'725'990

6'968'577

-12'694'567

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Législatif (Chancellerie)	30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	En tenant compte de la motion Easyvote pour les 18 – 25 ans.
Législatif (DEFCOS)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Honoraires pour la révision des comptes annuels.
Législatif (Chancellerie)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Repas et verrées suivant les séances du Législatif et des commissions.
Législatif (Chancellerie)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Selon arrêté du Conseil général du 24 mars 2014.
Exécutif (Chancellerie)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	Notre assurance accident arrivera à échéance au 31.12.2017. Un marché public a été lancé et l'analyse de notre sinistralité prévoit une augmentation de cette prime sur l'ensemble des services communaux hors SUVA.
Exécutif (Chancellerie)	31051.00	Frais de réception	Réceptions et manifestations organisées par le Conseil communal (Nouveaux citoyens atteignant leur majorité et ayant obtenu la nationalité suisse, Nouveaux arrivants, Noces d'or, jubilaires, réception d'Autorités cantonales ou d'autres communes, accueil d'organisations cantonales ou fédérales).

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Administration Générale		4'399'540	5'122'200	-722'660	4'950'885.84	-551'346
Charges		8'790'740	8'988'100	-197'360	8'298'740.77	491'999
Revenus		-4'391'200	-3'865'900	-525'300	-3'347'854.93	-1'043'345
01	Législatif et exécutif	1'037'470	977'300	60'170	969'324.95	68'145
Charges		1'039'470	980'300	59'170	970'874.95	68'595
Revenus		-2'000	-3'000	1'000	-1'550.00	-450
0110	Législatif	41'000	39'000	2'000	43'602.15	-2'602
Charges		41'000	39'000	2'000	43'602.15	-2'602
Revenus		0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	440.00	560
30010.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'000	1'000	0	440.00	560
31	Charges de biens et services et autres cha..	25'000	23'000	2'000	28'162.15	-3'162
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	6'000	2'000	15'963.25	-7'963
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'000	9'000	0	8'640.00	360
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'000	8'000	0	3'558.90	4'441
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	15'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	15'000	0	15'000.00	0
0120	Exécutif	996'470	938'300	58'170	925'722.80	70'747
Charges		998'470	941'300	57'170	927'272.80	71'197
Revenus		-2'000	-3'000	1'000	-1'550.00	-450
30	Charges de personnel	867'970	855'300	12'670	844'938.45	23'032
30000.02	Honoraires du Conseil communal	703'000	694'000	9'000	693'639.00	9'361
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-276.15	276
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	46'200	45'500	700	43'610.55	2'589
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	94'900	90'500	4'400	88'360.80	6'539
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'000	700	300	683.95	316
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'500	14'300	200	14'287.70	212
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	6'500	8'300	-1'800	2'816.60	3'683
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'250	1'200	50	591.25	659
30592.00	Cotisations au fonds LAE	620	600	20	1'224.75	-605
30990.00	Autres charges du personnel	0	200	-200	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	130'500	86'000	44'500	82'334.35	48'166
31051.00	Frais de réception	30'000	35'000	-5'000	29'047.05	953
31300.05	Cotisations	49'500	0	49'500	2'400.00	47'100
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	49'998.00	2
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	889.30	111
42	Taxes	-2'000	-3'000	1'000	-1'550.00	-450
42500.00	Ventes	-2'000	-3'000	1'000	-1'550.00	-450
02	Services généraux	3'362'070	4'144'900	-782'830	3'981'560.89	-619'491
Charges		7'751'270	8'007'800	-256'530	7'327'865.82	423'404
Revenus		-4'389'200	-3'862'900	-526'300	-3'346'304.93	-1'042'895
0210	Administration des finances et des contrib..	-398'600	1'400	-400'000	687'286.48	-1'085'886
Charges		842'700	896'400	-53'700	788'247.75	54'452
Revenus		-1'241'300	-895'000	-346'300	-100'961.27	-1'140'339
30	Charges de personnel	0	200	-200	750.00	-750
30990.00	Autres charges du personnel	0	200	-200	750.00	-750
31	Charges de biens et services et autres cha..	842'700	896'200	-53'500	787'497.75	55'202
31050.02	Achat nourriture	200	200	0	108.80	91
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	0	1'500	1'551.45	-51
31300.01	Frais postaux	2'000	0	2'000	603.10	1'397
31300.02	Frais bancaires	15'000	15'000	0	6'675.85	8'324
31300.04	Frais de poursuites	90'000	90'000	0	87'562.65	2'437

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	Le canton nous facture une contribution pour les frais de perception de l'impôt communal. Il s'agit d'un montant de Fr. 18.80 par contribuable personne physique et de Fr. 18.- pour les personnes morales.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Les pertes sur impôts sont désormais enregistrées de manière distincte sur les comptes 31811.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42100.00	Emoluments administratifs	Frais de rappel.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42600.01	Remboursement de frais de poursuites	La grande partie de ces remboursements nous est transférée par le service du contentieux de l'Etat.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjoncturelle	L'impact théorique du ralentissement conjoncturel s'élève à Fr. 1'153'942.43, montant maximal qui pourrait être prélevé à la réserve.
Services généraux, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transferts de 0.20 EPT au JJR, 0.15 EPT à la crèche et 0.20 EPT au CSR.
Services généraux, autres (RH)	30610.00	Rentes ou parts de rente	Décès du rentier. Cette rente avait été octroyée par une ancienne commune à l'un de ses collaborateurs.
Chancellerie (Chancellerie)	31020.00	Imprimés, publications	Dont 65'000 frs pour la page 2 du Courrier du Val-de-Travers et 10'000 frs pour les offres d'emploi.
Chancellerie (Chancellerie)	31100.00	Meubles et machines de bureau	Ce compte comprend notamment des achats de PC portables, de beamer, de casques téléphoniques pour différents services, dépenses faisant l'objet d'imputations internes.
Chancellerie (Chancellerie)	31300.03	Frais de téléphone	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Augmentation suite à la reprise des forfaits téléphoniques CMN anciennement comptabilisé dans les comptes RH (entièrement compensé) : Fr. 6'600.- ✓ Modifications des forfaits CMN versés aux collaborateurs à verser en plus : Fr. 6'500.- ✓ Ecoval paie maintenant directement ses factures de téléphonie mobile : - Fr. 1'200.-
Chancellerie (Chancellerie)	31300.05	Cotisations	<p>Le montant budgétisé comprend les cotisations suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Association des communes neuchâteloises : Fr. 11'000.- ✓ Réseau des villes de l'Arc jurassien : Fr. 7'000.- ✓ Association des communes suisses : Fr. 3'000.- ✓ Forum transfrontalier : Fr. 1'000.- ✓ RUN (Fr. 2.-/habitant) : Fr. 22'000.-
Services généraux, autres (DEFCOS)	31340.00	Primes d'assurances	Ce compte enregistre les primes pour assurances de choses qui ne sont pas affectées directement à un chapitre particulier.
Chancellerie (Chancellerie)	31500.00	Entretien de meubles, et machines de bureau	Concerne principalement le changement de 34 postes informatiques (Fr. 66'900.-).

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	142'000	141'000	1'000	141'992.80	7
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	20.00	-20
31810.00	Pertes sur créances effectives	40'000	650'000	-610'000	43'053.74	-3'054
31811.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	552'000	0	552'000	501'494.32	50'506
31811.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	0	0	0	4'435.04	-4'435
42	Taxes	-87'100	-115'000	27'900	-100'775.92	13'676
42100.00	Emoluments administratifs	-15'000	-20'000	5'000	-15'414.51	415
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0	0	0	-11.35	11
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-72'000	-65'000	-7'000	-81'398.61	9'399
42900.00	Autres Taxes	-100	-30'000	29'900	-3'951.45	3'851
43	Revenus divers	0	0	0	-2.30	2
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-2.30	2
46	Revenus de transfert	-200	0	-200	-183.05	-17
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-200	0	-200	-183.05	-17
48	Revenus extraordinaires	-1'154'000	-780'000	-374'000	0.00	-1'154'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-1'154'000	-780'000	-374'000	0.00	-1'154'000
0220	Services généraux, autres	2'625'500	2'958'900	-333'400	2'398'040.07	227'460
	Charges	4'223'700	4'387'900	-164'200	4'034'604.19	189'096
	Revenus	-1'598'200	-1'429'000	-169'200	-1'636'564.12	38'364
30	Charges de personnel	3'374'800	3'466'600	-91'800	3'284'755.88	90'044
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'700'000	2'750'000	-50'000	2'707'865.95	-7'866
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	37'858.68	-37'859
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-129'417.45	129'417
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	177'000	180'000	-3'000	165'429.20	11'571
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	325'000	332'000	-7'000	326'020.65	-1'021
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'200	4'700	-500	3'165.30	1'035
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	55'000	56'500	-1'500	54'115.45	885
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	25'000	32'800	-7'800	11'211.80	13'788
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'000	2'300	-300	2'242.30	-242
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'600	4'800	-200	4'637.90	-38
30610.00	Rentes ou parts de rente	0	22'700	-22'700	22'699.20	-22'699
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'000	43'800	1'200	45'215.15	-215
30990.00	Autres charges du personnel	37'000	37'000	0	33'711.75	3'288
31	Charges de biens et services et autres cha..	848'900	921'300	-72'400	749'692.31	99'208
31000.00	Matériel de bureau	50'000	55'000	-5'000	53'317.75	-3'318
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	8'000	0	8'162.10	-162
31020.00	Imprimés, publications	110'000	130'000	-20'000	82'580.05	27'420
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'100	4'000	-900	4'017.00	-917
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	29'700	20'000	9'700	14'573.25	15'127
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	615.91	-616
31300.01	Frais postaux	50'000	53'000	-3'000	49'820.50	180
31300.03	Télécommunications	38'900	29'700	9'200	28'355.95	10'544
31300.05	Cotisations	0	14'000	-14'000	17'951.80	-17'952
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	422.15	-422
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	400	15'000	-14'600	333.40	67
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	0	0	0	365.00	-365
31332.00	Contrat de prestation informatique	342'900	380'000	-37'100	322'388.35	20'512
31340.00	Primes d'assurances	33'600	52'000	-18'400	29'425.40	4'175
31380.00	Cours, examens et conseils	0	0	0	175.00	-175
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	71'900	41'000	30'900	32'202.75	39'697
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	100'800	108'000	-7'200	96'219.35	4'581
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	8'000	10'000	-2'000	7'710.85	289
31920.00	Indemnisation de droits	600	600	0	670.45	-70
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	385.30	615
36	Charges de transfert	0	0	0	156.00	-156
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	0	0	156.00	-156
42	Taxes	-30'000	-6'100	-23'900	-18'741.88	-11'258
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-744.40	744
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-16'000	-100	-15'900	-17.40	-15'983
42600.00	Remboursements de tiers	-14'000	-6'000	-8'000	-17'980.08	3'980

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le départ d'un collaborateur en retraite a été repourvu avec un collaborateur situé à un échelon salarial inférieur. La reprise des nettoyages des linges par la crèche a permis de diminuer l'effectif de 0.10 EPT. De plus, un budget alloué à l'engagement d'un apprenti n'a pas été utilisé.
Immeubles administratifs (DBAT)	31120.00	Vêtements, linge, rideaux	Fourniture de vêtements et chaussures pour le personnel de conciergerie et les apprentis agents d'exploitation.
Immeubles administratifs (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Diminution en raison du transfert du Château de Travers au patrimoine financier.
Immeubles administratifs (DBAT)	31300.00	Prestations de services de tiers	Modification de la répartition entre les différents comptes d'entretien (31300.00, 31300.06 et 31440.00).
Immeubles administratifs (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Modification de la répartition entre les différents comptes d'entretien (31300.00, 31300.06 et 31440.00).
Immeubles administratifs (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments	Modification de la répartition entre les différents comptes d'entretien (31300.00, 31300.06 et 31440.00).
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Ce compte enregistre l'amortissement des immeubles administratifs et de ceux à usage multiple.
Immeubles administratifs (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Transfert du Château de Travers au PF et résiliation du bail pour les locaux loués par la Société Neuchâteloise de tir sportif (locaux occupés dès la rentrée 2017 par DJE).

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-33'509.94	33'510
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-33'509.94	33'510
46	Revenus de transfert	0	0	0	-10'000.00	10'000
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-10'000.00	10'000
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-8'352.30	8'352
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-8'352.30	8'352
49	Imputations internes	-1'568'200	-1'422'900	-145'300	-1'565'960.00	-2'240
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'170'900	-1'079'000	-91'900	-1'231'660.00	60'760
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-397'300	-343'900	-53'400	-334'300.00	-63'000
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	1'135'170	1'184'600	-49'430	896'234.34	238'936
	Charges	2'684'870	2'723'500	-38'630	2'505'013.88	179'856
	Revenus	-1'549'700	-1'538'900	-10'800	-1'608'779.54	59'080
30	Charges de personnel	1'285'600	1'331'800	-46'200	1'265'675.35	19'925
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'053'000	1'082'000	-29'000	1'040'911.30	12'089
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-9'971.45	9'971
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	66'000	69'500	-3'500	63'874.35	2'126
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	112'000	117'000	-5'000	115'533.40	-3'533
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	12'500	16'600	-4'100	18'136.95	-5'637
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	20'600	21'800	-1'200	20'929.20	-329
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	9'500	12'700	-3'200	4'328.40	5'172
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	900	-100	867.40	-67
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'800	1'900	-100	1'792.80	7
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'400	9'400	0	9'273.00	127
31	Charges de biens et services et autres cha..	550'930	592'300	-41'370	432'402.73	118'527
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	80'000	97'500	-17'500	75'971.54	4'028
31010.02	Carburants	800	800	0	641.45	159
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	6'000	0	6'000	466.60	5'533
31200.00	Eau, énergie, combustible	160'000	175'000	-15'000	165'185.75	-5'186
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	50'000	-40'000	8'533.30	1'467
31300.01	Frais postaux	0	0	0	11.00	-11
31300.03	Télécommunications	25'000	25'000	0	26'828.40	-1'828
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	33'000	67'000	75'298.34	24'702
31340.00	Primes d'assurances	22'200	22'000	200	24'595.60	-2'396
31370.00	Impôts et taxes	730	800	-70	724.00	6
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	100'000	142'000	-42'000	15'601.95	84'398
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'000	2'000	0	525.00	1'475
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'700	0	29'310.00	4'390
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000	6'000	0	4'982.10	1'018
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'500	4'500	0	3'727.70	772
33	Amortissements du patrimoine administra..	846'140	797'000	49'140	804'640.00	41'500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	842'040	797'000	45'040	801'240.00	40'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'100	0	4'100	3'400.00	700
39	Imputations internes	2'200	2'400	-200	2'295.80	-96
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'200	2'400	-200	2'295.80	-96
42	Taxes	-5'000	-15'500	10'500	-5'319.10	319
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	-6'000	6'000	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000	-9'500	4'500	-5'319.10	319
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-11'990.65	6'991
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-11'990.65	6'991
44	Revenus financiers	-120'700	-106'500	-14'200	-157'383.75	36'684
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-30'700	-39'500	8'800	-57'326.10	26'626
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-90'000	-67'000	-23'000	-100'057.65	10'058
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
48	Revenus extraordinaires	-378'300	-378'300	0	-378'300.00	0

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Ce prélèvement, qui se retrouve dans tous les chapitres dotés d'immeubles, compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation 2016 des immeubles du patrimoine administratif.



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-378'300	-378'300	0	-378'300.00	0
49	Imputations internes	-1'039'700	-1'032'600	-7'100	-1'055'786.04	16'086
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'039'700	-1'032'600	-7'100	-1'055'786.04	16'086

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sécurité de proximité (SPPI)	46110.00	Dédommagement des cantons et des concordats	Notification des commandements de payer

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'678'020	1'790'200	-112'180	1'898'523.68	-220'504
Charges		2'734'820	2'815'100	-80'280	2'923'093.27	-188'273
Revenus		-1'056'800	-1'024'900	-31'900	-1'024'569.59	-32'230
11	Sécurité publique	265'960	223'900	42'060	542'975.90	-277'016
Charges		554'160	493'900	60'260	774'074.20	-219'914
Revenus		-288'200	-270'000	-18'200	-231'098.30	-57'102
1110	Sécurité de proximité	258'160	216'500	41'660	535'301.75	-277'142
Charges		531'360	471'500	59'860	752'965.05	-221'605
Revenus		-273'200	-255'000	-18'200	-217'663.30	-55'537
30	Charges de personnel	177'610	179'600	-1'990	163'116.20	14'494
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	145'000	145'500	-500	140'382.00	4'618
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-5'589.50	5'590
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	9'600	9'700	-100	8'639.15	961
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	17'900	19'000	-1'100	15'800.40	2'100
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	200	0	135.20	65
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'070	3'000	70	2'830.90	239
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'400	1'800	-400	558.00	842
30591.00	Fonds de formation professionnelle	130	100	30	117.30	13
30592.00	Cotisations au fonds LAE	310	300	10	242.75	67
31	Charges de biens et services et autres cha..	38'450	41'100	-2'650	50'835.85	-12'386
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	2'340.95	-341
31010.02	Carburants	3'500	3'000	500	2'533.80	966
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	14'858.40	-14'858
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	3'000	2'500	500	0.00	3'000
31200.04	Déchets	50	0	50	11.20	39
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	14'764.00	5'236
31300.03	Télécommunications	1'200	400	800	310.20	890
31370.00	Impôts et taxes	1'500	1'000	500	813.95	686
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'000	2'000	0	2'992.35	-992
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	0	0	0	5'907.40	-5'907
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	8.00	192
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	10'000	-5'000	6'295.60	-1'296
36	Charges de transfert	5'000	13'500	-8'500	255'792.00	-250'792
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	250'792.00	-250'792
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	8'500	-8'500	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	5'000	0	5'000.00	0
39	Imputations internes	310'300	237'300	73'000	283'221.00	27'079
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	270'000	216'700	53'300	245'221.00	24'779
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	40'300	20'600	19'700	38'000.00	2'300
41	Patentes et concessions	-17'000	-16'000	-1'000	-19'936.80	2'937
41200.00	Revenus de concessions	-17'000	-16'000	-1'000	-19'936.80	2'937
42	Taxes	-30'000	-35'000	5'000	-29'957.50	-43
42700.00	Amendes	-30'000	-35'000	5'000	-29'957.50	-43
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-2'444.00	1'444
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-2'444.00	1'444
44	Revenus financiers	-30'000	-27'000	-3'000	0.00	-30'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-30'000	-27'000	-3'000	0.00	-30'000
46	Revenus de transfert	-190'000	-176'000	-14'000	-165'325.00	-24'675
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-190'000	-176'000	-14'000	-165'325.00	-24'675
49	Imputations internes	-5'200	0	-5'200	0.00	-5'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-5'200	0	-5'200	0.00	-5'200
1120	Sécurité routière	7'800	7'400	400	7'674.15	126
Charges		22'800	22'400	400	21'109.15	1'691
Revenus		-15'000	-15'000	0	-13'435.00	-1'565

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Questions juridiques (Chancellerie)	36010.00	Contrôle des habitants – part Etat	Adaptation selon les comptes 2016 (erreur de comptabilisation avec la rubrique 11 1400 36120 00). Cette rubrique est liée à la rubrique 11 1400 42100 00.
Questions juridiques (Chancellerie)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Adaptation selon les comptes 2016 (erreur de comptabilisation avec la rubrique 11 1400 36010 00). Cette rubrique est liée à la rubrique 11 1400 42100 00.
Questions juridiques (Chancellerie)	42100.00	Emoluments administratifs	Adaptation selon les comptes 2016.
Questions juridiques (DEF COS)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Les dédommagements pour affichage figurent désormais au chapitre 9630.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30	Charges de personnel	15'000	15'000	0	13'574.55	1'425
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	109.15	-109
30920.00	Soldes	15'000	15'000	0	13'465.40	1'535
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'800	7'400	400	7'534.60	265
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	5'153.80	-3'154
31010.02	Carburants	400	400	0	352.50	48
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31300.03	Télécommunications	300	0	300	324.00	-24
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	260.95	-261
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	196.00	-96
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	1'247.35	753
49	Imputations internes	-15'000	-15'000	0	-13'435.00	-1'565
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-15'000	-15'000	0	-13'435.00	-1'565
14	Questions juridiques	97'700	78'700	19'000	93'338.60	4'361
	Charges	232'700	232'200	500	227'432.65	5'267
	Revenus	-135'000	-153'500	18'500	-134'094.05	-906
1400	Questions juridiques	-52'800	-71'800	19'000	-57'161.40	4'361
	Charges	82'200	81'700	500	76'932.65	5'267
	Revenus	-135'000	-153'500	18'500	-134'094.05	-906
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'200	5'200	0	0.00	5'200
31300.00	Prestations de services de tiers	5'200	5'200	0	0.00	5'200
36	Charges de transfert	77'000	76'500	500	76'932.65	67
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	68'000	76'500	-8'500	53'601.70	14'398
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	212.00	-212
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	9'000	0	9'000	23'118.95	-14'119
42	Taxes	-135'000	-153'000	18'000	-133'965.25	-1'035
42100.00	Emoluments administratifs	-135'000	-153'000	18'000	-133'965.25	-1'035
44	Revenus financiers	0	-500	500	-128.80	129
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-128.80	129
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	-500	500	0.00	0
1406	Office régional de l'état-civil	150'500	150'500	0	150'500.00	0
	Charges	150'500	150'500	0	150'500.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	150'500	150'500	0	150'500.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	150'500	150'500	0	150'500.00	0
15	Service du feu	1'024'910	1'188'000	-163'090	1'007'926.73	16'983
	Charges	1'397'810	1'551'000	-153'190	1'388'716.77	9'093
	Revenus	-372'900	-363'000	-9'900	-380'790.04	7'890
1500	Prévention incendie	216'700	297'900	-81'200	332'605.95	-115'906
	Charges	219'200	300'400	-81'200	339'537.50	-120'338
	Revenus	-2'500	-2'500	0	-6'931.55	4'432
30	Charges de personnel	17'000	17'000	0	0.00	17'000
30920.00	Soldes	17'000	17'000	0	0.00	17'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	89'300	91'300	-2'000	70'050.10	19'250
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	245.60	-246
31300.00	Prestations de services de tiers	300	300	0	230.55	69
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	223.85	-224
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	87'000	87'000	0	64'597.40	22'403
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	4'000	-2'000	4'752.70	-2'753

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (SDIS)	30920.00	Soldes	Harmonisation cantonale des soldes.
Service de défense incendie (SDIS)	31300.03	Télécommunications	Nouveaux abonnements des 10 tablettes installées.
Service de défense incendie (SDIS)	31340.00	Primes d'assurances	Selon la planification de l'ECAP, 6 anciens véhicules seront remplacés par des nouveaux, augmentant la valeur du parc véhicule à assurer.
Service de défense incendie (SDIS)	31380.00	Cours, examens et conseils	Formation continue des porteurs d'appareil respiratoire (fr 10'000.-). D'autre part, deux chauffeurs poids lourds seront formés (Fr. 10'000.-).
Service de défense incendie (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Modification de la porte du hangar de Couvet pour nouveau camion.
Service de défense incendie (SDIS)	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Diminution du montant budgété en 2017 parce que le nouveau tonne-pompe sera subventionné à 90%.
Service de défense incendie (DEF COS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Amortissement du hangar des pompes. La centrale d'ambulance récemment construite en fait partie.
Service de défense incendie (SDIS)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Notre participation aux renforts feu des SIS sera revue à la baisse vu le résultat des comptes 2016.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	2'900	-900	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'000	2'900	-900	2'000.00	0
36	Charges de transfert	0	132'000	-132'000	131'938.40	-131'938
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	132'000	-132'000	131'938.40	-131'938
39	Imputations internes	110'900	57'200	53'700	135'549.00	-24'649
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	110'900	55'200	55'700	135'549.00	-24'649
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	2'000	-2'000	0.00	0
42	Taxes	-500	-500	0	-615.55	116
42500.00	Ventes	-500	-500	0	-615.55	116
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	-6'196.00	4'196
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000	-2'000	0	-6'196.00	4'196
49	Imputations internes	0	0	0	-120.00	120
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	-120.00	120
1506	Service de défense incendie	800'510	884'100	-83'590	670'543.93	129'966
	Charges	1'170'410	1'244'600	-74'190	1'044'402.42	126'008
	Revenus	-369'900	-360'500	-9'400	-373'858.49	3'958
30	Charges de personnel	200'000	330'000	-130'000	214'615.45	-14'615
30920.00	Soldes	200'000	330'000	-130'000	214'615.45	-14'615
31	Charges de biens et services et autres cha..	492'760	461'400	31'360	356'602.27	136'158
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000	5'500	500	5'461.05	539
31010.02	Carburants	13'000	12'000	1'000	11'777.40	1'223
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	1'462.25	538
31050.00	Denrées alimentaires	4'000	4'000	0	2'988.95	1'011
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	27'000	27'000	0	26'785.50	215
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	80'000	80'000	0	77'292.55	2'707
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	64'000	64'000	0	62'861.70	1'138
31130.00	Matériel informatique	500	500	0	452.00	48
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'000	35'300	-300	32'153.35	2'847
31200.04	Déchets	1'000	1'000	0	1'090.85	-91
31300.01	Frais postaux	0	500	-500	20.00	-20
31300.03	Télécommunications	22'500	22'500	0	19'294.70	3'205
31300.05	Cotisations	5'300	5'300	0	2'534.50	2'766
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	14'500	2'500	12'000	11'471.80	3'028
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31340.00	Primes d'assurances	30'200	19'700	10'500	13'189.90	17'010
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	7'000	7'000	0	5'976.65	1'023
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	115.00	185
31380.00	Cours, examens et conseils	65'000	55'000	10'000	37'541.45	27'459
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	30'000	12'000	18'000	828.37	29'172
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	40'000	42'000	-2'000	35'546.30	4'454
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'860	14'300	-1'440	12'860.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	25'600	36'000	-10'400	-7'689.00	33'289
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	5'000	-4'000	1'000.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	5'000	-2'000	1'587.00	1'413
33	Amortissements du patrimoine administra..	140'900	155'900	-15'000	157'300.00	-16'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	140'900	155'900	-15'000	157'300.00	-16'400
36	Charges de transfert	12'500	15'000	-2'500	12'235.00	265
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	12'500	15'000	-2'500	12'235.00	265
39	Imputations internes	324'250	282'300	41'950	303'649.70	20'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	270'350	237'100	33'250	257'751.00	12'599
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	33'600	26'300	7'300	33'698.70	-99
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	20'300	18'900	1'400	12'200.00	8'100
41	Patentes et concessions	0	0	0	-400.00	400
41200.00	Revenus de concessions	0	0	0	-400.00	400
42	Taxes	-25'000	-11'000	-14'000	-35'372.90	10'373
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-25'000	-10'000	-15'000	-33'072.90	8'073

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	La répartition du SDIS entre les communes est calculée pour moitié sur l'effectif de la population et pour moitié sur la valeur d'assurance des immeubles.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42500.00	Ventes	0	-1'000	1'000	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-2'300.00	2'300
44	Revenus financiers	-2'000	-600	-1'400	-1'225.00	-775
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	-300	300	0.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'000	-300	-1'700	-1'225.00	-775
46	Revenus de transfert	-219'000	-248'100	29'100	-212'395.90	-6'604
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-98'500	-111'400	12'900	-82'651.60	-15'848
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-120'500	-136'700	16'200	-129'744.30	9'244
48	Revenus extraordinaires	-60'000	-60'000	0	-60'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-60'000	-60'000	0	-60'000.00	0
49	Imputations internes	-63'900	-40'800	-23'100	-64'464.69	565
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	-425.00	425
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-63'900	-40'800	-23'100	-64'039.69	140
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	7'700	6'000	1'700	4'776.85	2'923
	Charges	8'200	6'000	2'200	4'776.85	3'423
	Revenus	-500	0	-500	0.00	-500
30	Charges de personnel	2'500	0	2'500	2'100.00	400
30920.00	Soldes	2'500	0	2'500	2'100.00	400
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'700	6'000	-300	2'676.85	3'023
31050.00	Denrées alimentaires	1'500	2'000	-500	960.90	539
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	1'456.45	2'544
31380.00	Cours, examens et conseils	200	0	200	240.00	-40
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	19.50	-20
46	Revenus de transfert	-500	0	-500	0.00	-500
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-500	0	-500	0.00	-500
16	Défense	289'450	299'600	-10'150	254'282.45	35'168
	Charges	550'150	538'000	12'150	532'869.65	17'280
	Revenus	-260'700	-238'400	-22'300	-278'587.20	17'887
1610	Défense militaire	11'300	11'000	300	10'575.00	725
	Charges	20'200	19'900	300	19'475.00	725
	Revenus	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'300	4'000	300	4'275.00	25
31340.00	Primes d'assurances	300	0	300	389.40	-89
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'000	4'000	0	3'885.60	114
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'700	12'700	0	12'700.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	12'700	12'700	0	12'700.00	0
36	Charges de transfert	3'200	3'200	0	2'500.00	700
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'200	3'200	0	2'500.00	700
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
1620	Protection civile (en général)	278'150	288'600	-10'450	243'707.45	34'443
	Charges	309'250	317'700	-8'450	329'707.45	-20'457
	Revenus	-31'100	-29'100	-2'000	-86'000.00	54'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	35'700	39'800	-4'100	25'464.25	10'236
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	70.80	-71
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'000	12'000	3'000	14'954.75	45
31300.03	Télécommunications	1'700	1'700	0	1'763.70	-64
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	1'000	1'000	1'297.85	702
31340.00	Primes d'assurances	7'000	10'100	-3'100	6'042.65	957
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'000	15'000	-5'000	1'334.50	8'666

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Organisation régionale de protection civile (OPC)	42600.00	Remboursements de tiers	Un cours de répétition ainsi que des interventions qui étaient facturés les autres années ne seront pas organisés en 2018.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administra..	103'150	103'200	-50	103'150.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	103'150	103'200	-50	103'150.00	0
36	Charges de transfert	153'400	152'700	700	183'425.00	-30'025
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	153'400	152'700	700	183'425.00	-30'025
39	Imputations internes	17'000	22'000	-5'000	17'668.20	-668
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	17'000	22'000	-5'000	17'668.20	-668
42	Taxes	-2'000	-1'000	-1'000	-2'112.00	112
42600.00	Remboursements de tiers	-2'000	-1'000	-1'000	-2'112.00	112
44	Revenus financiers	-3'200	-2'200	-1'000	-3'288.00	88
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'200	-2'200	-1'000	-3'288.00	88
48	Revenus extraordinaires	-25'900	-25'900	0	-80'600.00	54'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-25'900	-25'900	0	-80'600.00	54'700
1626	Organisation régionale de protection civile	0	0	0	0.00	0
	Charges	220'700	200'400	20'300	183'687.20	37'013
	Revenus	-220'700	-200'400	-20'300	-183'687.20	-37'013
30	Charges de personnel	0	4'500	-4'500	3'067.00	-3'067
30920.00	Soldes	0	4'500	-4'500	3'067.00	-3'067
31	Charges de biens et services et autres cha..	49'600	34'600	15'000	29'016.60	20'583
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	0.00	300
31010.02	Carburants	2'500	2'500	0	2'400.00	100
31050.00	Denrées alimentaires	0	7'500	-7'500	6'626.65	-6'627
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	19'000	6'500	12'500	7'204.15	11'796
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'000	7'500	-4'500	2'494.55	505
31200.04	Déchets	100	100	0	162.85	-63
31300.00	Prestations de services de tiers	0	600	-600	574.00	-574
31300.03	Télécommunications	4'000	4'000	0	3'119.90	880
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	500	500	0	216.00	284
31340.00	Primes d'assurances	1'400	400	1'000	1'151.65	248
31370.00	Impôts et taxes	400	400	0	467.65	-68
31380.00	Cours, examens et conseils	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	5'800	4'300	1'500	4'599.20	1'201
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	600	0	600	0.00	600
39	Imputations internes	171'100	161'300	9'800	151'603.60	19'496
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	151'300	134'200	17'100	132'442.00	18'858
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	15'600	17'600	-2'000	15'561.60	38
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	4'200	9'500	-5'300	3'600.00	600
42	Taxes	-4'000	-3'500	-500	-4'743.50	744
42600.00	Remboursements de tiers	-4'000	-3'500	-500	-4'743.50	744
44	Revenus financiers	-500	-1'000	500	-1'608.90	1'109
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500	-1'000	500	-1'608.90	1'109
46	Revenus de transfert	-216'200	-195'900	-20'300	-177'334.80	-38'865
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500	-3'500	0	-3'500.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-212'700	-192'400	-20'300	-173'834.80	-38'865

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement pour les 3 cycles, les salaires des enseignants augmentent de Fr. 60'000.- par rapport au budget 2017, notamment en raison de l'introduction de la nouvelle grille salariale et du repositionnement à l'échelon immédiatement supérieur. On note également une augmentation dans le cycle 1 en raison de l'ouverture d'une classe supplémentaire à Couvet et d'une classe supplémentaire à Fleurier. Par ailleurs, les possibilités d'octroi de périodes de soutien et d'appui sont utilisées dans leur totalité.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	La suppression de la Caisse de remplacement (maladie, accident et maternité) engendre le paiement des remplaçants directement par les comptes salaires du cercle scolaire à hauteur de Fr. 120'000.-, auxquels s'ajoutent Fr. 16'000.- pour les remplacements de courte durée. En compensation, la cotisation de l'employeur pour la Caisse de remplacement n'existe plus, le subventionnement cantonal améliore les recettes du compte 4631000 et des indemnités d'assurance-accidents ou d'assurance-maternité sont encaissées.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non-subventionnés	Evalués sur la base des comptes 2016 et la situation de septembre 2017.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Outre les remboursements de salaires pour allègements ou activités particulières dans un cadre cantonal le canton, ce poste intègre désormais les remboursements d'assurance-accidents ou d'assurances maternité.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC et frais adm.	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle. Toutefois, le système informatique des salaires présentait une erreur de paramétrage au niveau du taux de cotisation employeur, corrigée en février 2017, sans impact sur les salaires versés ni sur la prime d'assurances-accidents réellement payée par le service des ressources humaines. Cette erreur a néanmoins eu pour effet de faire apparaître dans les comptes et budgets un poste de charge d'assurances-accidents bien plus élevé que la réalité, depuis 2009.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30592.00	Cotisation au fond LAE	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	Suppression de la Caisse de remplacement.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation due d'une part aux formations pour le projet PRIMA et d'autre part pour permettre à certains enseignants d'obtenir un diplôme additionnel pour l'enseignement d'une discipline supplémentaire au niveau primaire.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Basé sur les comptes 2016 qui présentaient pour la 1 ^{ère} fois une répartition par cycle induite par le MCH2.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Les frais de déplacements des remplaçants sont imputés à ce compte.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Les salaires sont depuis 2017 complètement gérés par le cercle scolaire, annulant ainsi le dédommagement versé au Service de l'enseignement obligatoire.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux concordats	Frais d'écolage pour élèves scolarisés dans d'autres cercles.
Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Les charges du service médical des écoles (4330) comprennent les rémunérations du médecin et de l'infirmière scolaires, le matériel médical et sanitaire, la prophylaxie et le dépistage dentaires ainsi que l'éducation à la santé. Budget adapté aux comptes 2016.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Frais d'écolage pour élèves d'autres communes/cantons scolarisés dans notre cercle scolaire conformément aux nouveaux tarifs de la Conférence intercantonale de l'instruction publique.
Cycle 1 (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	En relation avec les salaires des enseignants et les cotisations sociales du cycle 1.

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement pour les 3 cycles, les salaires des enseignants augmentent de Fr. 60'000.- par rapport au budget 2017. Notamment en raison de l'introduction de la nouvelle grille salariale et du repositionnement à l'échelon immédiatement supérieur. Dans le cycle 2, on note une légère diminution induite par des départs en retraite, remplacés par des enseignants plus jeunes.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplacements subventionnés	La suppression de la Caisse de remplacement (maladie, accident et maternité) engendre le paiement des remplaçants directement par les comptes salaires du cercle scolaire à hauteur de Fr. 135'000.-, auxquels s'ajoutent Fr. 40'000.- pour les remplacements de courte durée. En compensation, la cotisation de l'employeur pour la Caisse de remplacement n'existe plus, le subventionnement cantonal améliore les recettes du compte 4631000 et des indemnités d'assurance-accidents ou d'assurance-maternité sont encaissées.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplacements non-subventionnés	Évalués sur la base des comptes 2016 et la situation de septembre 2017.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Outre les remboursements de salaires pour allègements ou activités particulières dans un cadre cantonal, ce poste intègre désormais les remboursements d'assurance-accidents ou d'assurances maternité.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC et frais adm.	Évolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Évolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Évolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle. Toutefois, le système informatique des salaires présentait une erreur de paramétrage au niveau du taux de cotisation employeur, corrigée en février 2017, sans impact sur les salaires versés ni sur la prime d'assurances-accidents réellement payée par le service des ressources humaines. Cette erreur a néanmoins eu pour effet de faire apparaître dans les comptes et budgets un poste de charge d'assurances-accidents bien plus élevé que la réalité, depuis 2009.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Évolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30592.00	Cotisation au fond LAE	Évolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Formation		13'075'980	12'889'800	186'180	12'555'212.37	520'768
Charges		21'401'730	21'054'000	347'730	20'862'396.27	539'334
Revenus		-8'325'750	-8'164'200	-161'550	-8'307'183.90	-18'566
21	Scolarité obligatoire	12'639'480	12'514'300	125'180	12'144'906.22	494'574
Charges		20'965'230	20'678'500	286'730	20'452'090.12	513'140
Revenus		-8'325'750	-8'164'200	-161'550	-8'307'183.90	-18'566
2111	Cycle 1	1'745'750	1'708'600	37'150	1'606'580.80	139'169
Charges		3'709'400	3'405'500	303'900	3'317'464.25	391'936
Revenus		-1'963'650	-1'696'900	-266'750	-1'710'883.45	-252'767
30	Charges de personnel	3'608'900	3'320'000	288'900	3'229'254.15	379'646
30200.00	Salaires des enseignants	2'870'000	2'685'000	185'000	2'622'789.55	247'210
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	136'000	12'000	124'000	21'816.70	114'183
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	3'000	1'000	2'000	761.60	2'238
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-47'000	-4'000	-43'000	-4'505.40	-42'495
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	189'000	171'000	18'000	168'404.15	20'596
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	379'000	327'000	52'000	318'078.45	60'922
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'100	25'800	-22'700	0.00	3'100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	62'000	56'000	6'000	57'593.38	4'407
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'500	2'400	100	2'281.59	218
30592.00	Cotisations au fonds LAE	5'300	4'800	500	4'718.83	581
30593.00	Caisse de remplacement	0	35'500	-35'500	34'977.45	-34'977
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	3'500	2'500	2'337.85	3'662
31	Charges de biens et services et autres cha..	45'500	30'500	15'000	42'860.40	2'640
31040.00	Matériel didactique	36'000	20'000	16'000	35'910.80	89
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	2'500	500	2'306.00	694
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'500	3'500	0	2'996.00	504
31300.22	Indemnités HEP	2'000	2'500	-500	0.00	2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	2'000	-1'000	1'647.60	-648
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
36	Charges de transfert	23'000	13'000	10'000	14'676.65	8'323
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	5'680.00	-5'680
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	23'000	13'000	10'000	8'996.65	14'003
39	Imputations internes	30'000	40'000	-10'000	28'673.05	1'327
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	30'000	40'000	-10'000	28'673.05	1'327
42	Taxes	-12'250	-3'500	-8'750	-7'183.25	-5'067
42300.00	Ecolages	-11'250	-1'500	-9'750	-6'166.65	-5'083
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	-2'000	1'000	-1'016.60	17
46	Revenus de transfert	-1'951'400	-1'693'400	-258'000	-1'703'700.20	-247'700
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-271'400	-254'400	-17'000	-200'697.65	-70'702
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'680'000	-1'439'000	-241'000	-1'503'002.55	-176'997
2120	Cycle 2	2'316'800	2'295'100	21'700	2'602'289.70	-285'490
Charges		4'559'900	4'531'300	28'600	4'652'636.60	-92'737
Revenus		-2'243'100	-2'236'200	-6'900	-2'050'346.90	-192'753
30	Charges de personnel	4'482'900	4'437'300	45'600	4'554'002.06	-71'102
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-185.10	185
30200.00	Salaires des enseignants	3'552'000	3'566'000	-14'000	3'681'251.76	-129'252
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	175'000	25'000	150'000	44'573.90	130'426
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	16'000	16'000	0	16'561.05	-561
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-60'000	-13'000	-47'000	-27'837.30	-32'163
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	236'000	229'000	7'000	235'552.76	447
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	466'000	446'000	20'000	462'182.50	3'818
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'000	33'100	-29'100	0.00	4'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	76'000	74'800	1'200	80'985.39	-4'985
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'200	3'100	100	3'195.10	5
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'700	6'500	200	6'611.25	89

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	Suppression de la Caisse de remplacement.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation due d'une part aux formations pour le projet PRIMA et d'autre part pour permettre à certains enseignants d'obtenir un diplôme additionnel pour l'enseignement d'une discipline supplémentaire au niveau primaire.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Basé sur les comptes 2016 qui présentaient pour la 1 ^{ère} fois une répartition par cycle induite par MCH2.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Les frais de déplacements des remplaçants sont imputés à ce compte.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Les salaires sont depuis 2017 complètement gérés par le cercle scolaire, annulant ainsi le de dédommagement versé au Service de l'enseignement obligatoire.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux concordats	Frais d'écolage pour élèves scolarisés dans d'autres cercles.
Cycle élémentaire (cycle 2) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Idem à l'entité 21 2111.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Frais d'écolage pour élèves d'autres communes/cantons scolarisés dans notre cercle scolaire conformément aux nouveaux tarifs de la Conférence intercantonale de l'instruction publique.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	42600.00	Remboursement de tiers	Remboursements divers (OISO, allègements, absences, matériel) en diminution.
Cycle 2 (DEF COS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	En relation avec les salaires des enseignants et les cotisations sociales du cycle 2.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement pour les 3 cycles, les salaires des enseignants augmentent de Fr. 60'000.- par rapport au budget 2017. Notamment en raison de l'introduction de la nouvelle grille salariale et du repositionnement à l'échelon immédiatement supérieur. Dans le cycle 3, on note également une diminution induite par des départs en retraite, remplacés par des enseignants plus jeunes.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplacements subventionnés	La suppression de la Caisse de remplacement (maladie, accident et maternité) engendre le paiement des remplaçants directement par les comptes salaires du cercle scolaire à hauteur de Fr. 66'000.-, auxquels s'ajoutent Fr. 20'000.- pour les remplacements de courte durée. En compensation, la cotisation de l'employeur pour la Caisse de remplacement n'existe plus, le subventionnement cantonal améliore les recettes du compte 4631000 et des indemnités d'assurance-accidents ou d'assurance-maternité sont encaissées.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplacements non-subventionnés	Evalués sur la base des comptes 2016 et la situation de septembre 2017.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC et frais adm.	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle. Toutefois, le système informatique des salaires présentait une erreur de paramétrage au niveau du taux de cotisation employeur, corrigée en février 2017, sans impact sur les salaires versés ni sur la prime d'assurances-accidents réellement payée par le service des ressources humaines. Cette erreur a néanmoins eu pour effet de faire apparaître dans les comptes et budgets un poste de charge d'assurances-accidents bien plus élevé que la réalité, depuis 2009.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30592.00	Cotisation au fond LAE	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	Suppression de la Caisse de remplacement.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Basé sur les comptes 2016 qui présentaient pour la 1 ^{ère} fois une répartition par cycle induite par MCH2. L'augmentation est due à l'installation de 25 beamers dans chaque salle de classe du collège de Longereuse.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Les frais de déplacements des remplaçants sont imputés à ce compte.

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Les salaires sont depuis 2017 complètement gérés par le cercle scolaire, annulant ainsi le de dédommagement versé au Service de l'enseignement obligatoire.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux concordats	Frais d'écolage pour élèves scolarisés dans d'autres centres, par exemple dans la filière « Sports-Arts Etudes ».
Cycle élémentaire (cycle 3) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Idem à l'entité 21 2111.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Frais d'écolage pour élèves d'autres communes/cantons scolarisés dans notre cercle scolaire conformément aux nouveaux tarifs de la Conférence intercantonale de l'instruction publique.
Cycle 3 (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district. La commune de La Brévine est également partenaire pour le cycle 3.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	En relation avec les salaires des enseignants et les cotisations sociales du cycle 3.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30593.00	Caisse de remplacement	0	47'300	-47'300	48'857.35	-48'857
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000	3'500	4'500	2'253.40	5'747
31	Charges de biens et services et autres cha..	31'000	39'000	-8'000	28'623.39	2'377
31040.00	Matériel didactique	23'000	30'000	-7'000	22'477.39	523
31300.00	Prestations de services de tiers	4'500	4'000	500	4'566.00	-66
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'500	2'500	0	1'580.00	920
31300.22	Indemnités HEP	0	2'500	-2'500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	0.00	1'000
36	Charges de transfert	16'000	15'000	1'000	40'366.15	-24'366
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	9'500.00	-9'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	16'000	15'000	1'000	30'866.15	-14'866
39	Imputations internes	30'000	40'000	-10'000	29'645.00	355
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	30'000	40'000	-10'000	29'645.00	355
42	Taxes	-16'500	-17'000	500	-3'741.00	-12'759
42300.00	Ecolages	-13'500	0	-13'500	-875.00	-12'625
42600.00	Remboursements de tiers	-3'000	-17'000	14'000	-2'866.00	-134
46	Revenus de transfert	-2'226'600	-2'219'200	-7'400	-2'046'605.90	-179'994
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-336'600	-298'200	-38'400	-135'415.10	-201'185
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'890'000	-1'921'000	31'000	-1'911'190.80	21'191
2130	Cycle 3	2'554'800	2'542'500	12'300	2'023'121.09	531'679
	Charges	5'065'900	5'168'300	-102'400	4'955'867.19	110'033
	Revenus	-2'511'100	-2'625'800	114'700	-2'932'746.10	421'646
30	Charges de personnel	4'866'400	4'992'400	-126'000	4'823'529.90	42'870
30200.00	Salaires des enseignants	3'945'000	4'053'000	-108'000	3'932'842.75	12'157
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	86'000	20'000	66'000	30'426.25	55'574
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	8'000	8'000	0	7'828.45	172
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-40'000	-36'000	-4'000	-45'846.65	5'847
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	255'000	257'000	-2'000	250'404.10	4'596
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	511'000	502'000	9'000	497'323.00	13'677
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'200	37'600	-33'400	0.00	4'200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	84'000	84'200	-200	85'941.70	-1'942
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'500	3'500	0	3'399.40	101
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'200	7'300	-100	7'033.15	167
30593.00	Caisse de remplacement	0	52'300	-52'300	51'592.55	-51'593
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'500	3'500	-1'000	1'785.20	715
30990.00	Autres charges du personnel	0	0	0	800.00	-800
31	Charges de biens et services et autres cha..	145'500	101'900	43'600	96'480.09	49'020
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	1'400	-1'400	0.00	0
31040.00	Matériel didactique	136'000	90'000	46'000	87'890.24	48'110
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	5'500	500	5'821.30	179
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'500	2'500	0	1'724.00	776
31300.22	Indemnités HEP	0	2'500	-2'500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	61.15	939
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0	0	0	983.40	-983
36	Charges de transfert	24'000	34'000	-10'000	11'626.45	12'374
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	10'500.00	-10'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	24'000	34'000	-10'000	1'126.45	22'874
39	Imputations internes	30'000	40'000	-10'000	24'230.75	5'769
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	30'000	40'000	-10'000	24'230.75	5'769
42	Taxes	-59'500	-49'500	-10'000	-37'896.70	-21'603
42300.00	Ecolages	-31'500	-9'500	-22'000	-11'083.30	-20'417
42600.00	Remboursements de tiers	-28'000	-40'000	12'000	-26'813.40	-1'187
46	Revenus de transfert	-2'451'600	-2'576'300	124'700	-2'894'849.40	443'249
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-311'600	-402'300	90'700	-777'689.80	466'090
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'140'000	-2'174'000	34'000	-2'117'159.60	-22'840

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Bâtiments scolaires (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Remplacement du matériel des salles de gymnastique limité au minimum nécessaire.
Bâtiments scolaires (DBAT)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Matériel et produits de nettoyage pour l'entretien des bâtiments scolaires.
Bâtiments scolaires (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	La dernière partie des travaux de peinture des couloirs du collège de Longereuse est prévue pour 2018, de même que la mise en conformité des locaux (sous-sol).
Bâtiments scolaires (DJE)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Les années paires, les installations des salles de gymnastiques font, en général, l'objet d'une plus petite révision.
Bâtiments scolaires (DBAT)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Indemnisation pour les requérants d'asile prenant part à des travaux d'utilité publique (TUP) aux collèges de Couvet.
Bâtiments scolaires (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Toutes les écoles et salles de gymnastiques sont portées par le chapitre 2170.
Bâtiments scolaires (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation d'intérêts est calculée à partir du taux moyen de la dette communale.
Bâtiments scolaires (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	L'appartement du rez-de-chaussée du collège des Bayards ne peut pas être remis sur le marché de la location.
Accueil de jour (DJE)	36320.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Part communale à l'accueil parascolaire. Augmentation de 10 places à Fleurier et de 7 places à Môtiers ainsi que conversion des « tables de midi » au CSR de Couvet en accueil de journée complète.
Accueil de jour (DJE)	36350.00	Subvention aux entreprises privées	Part communale à l'accueil parascolaire des mamans de jour (AFJ). Augmentation de la fréquentation.
Direction et administration des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.20 EPT du compte 30100.00/120220.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Salaires des membres de la direction de l'école, dont l'effectif est passé de 2.88 à 3.1 EPT compte tenu de la nouvelle organisation mise en place à la rentrée 2017 (1 directeur et 3 directeurs-adjoints).

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
2170	Bâtiments scolaires	3'259'200	3'227'500	31'700	3'214'712.59	44'487
	Charges	4'724'500	4'695'600	28'900	4'685'726.74	38'773
	Revenus	-1'465'300	-1'468'100	2'800	-1'471'014.15	5'714
30	Charges de personnel	320'990	320'100	890	311'091.20	9'899
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	261'000	258'600	2'400	252'436.20	8'564
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'200	17'000	200	16'128.35	1'072
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	31'000	31'400	-400	31'038.20	-38
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'200	4'000	-800	4'490.10	-1'290
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'400	5'300	100	5'283.30	117
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'500	3'100	-600	1'042.45	1'458
30591.00	Fonds de formation professionnelle	230	200	30	219.60	10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	460	500	-40	453.00	7
31	Charges de biens et services et autres cha..	854'000	895'300	-41'300	748'382.38	105'618
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	51'000	40'000	11'000	46'461.70	4'538
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	20'000	25'000	-5'000	19'200.25	800
31200.00	Eau, énergie, combustible	360'000	400'000	-40'000	349'927.80	10'072
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	30'000	0	2'746.00	27'254
31300.03	Télécommunications	13'500	13'600	-100	10'886.80	2'613
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	100'000	0	205'640.12	-105'640
31340.00	Primes d'assurances	51'000	50'200	800	54'078.25	-3'078
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	200'000	200'000	0	38'124.51	161'875
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	17'500	22'000	-4'500	12'622.15	4'878
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	6'000	12'000	-6'000	3'819.95	2'180
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	414.85	-415
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	2'500	2'500	4'460.00	540
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'768'810	1'723'500	45'310	1'778'641.65	-9'832
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	5'500	0	5'500	0.00	5'500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'759'110	1'723'500	35'610	1'778'641.65	-19'532
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	4'200	0	4'200	0.00	4'200
39	Imputations internes	1'780'700	1'756'700	24'000	1'847'611.51	-66'912
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	795'500	776'500	19'000	795'611.51	-112
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	985'200	980'200	5'000	1'052'000.00	-66'800
42	Taxes	-20'000	-21'600	1'600	-21'593.75	1'594
42600.00	Remboursements de tiers	-20'000	-21'600	1'600	-21'593.75	1'594
44	Revenus financiers	-305'000	-298'000	-7'000	-308'428.35	3'428
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-220'000	-224'000	4'000	-223'407.00	3'407
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-85'000	-74'000	-11'000	-85'021.35	21
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
49	Imputations internes	-35'000	-43'200	8'200	-35'692.05	692
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-35'000	-43'200	8'200	-35'692.05	692
2180	Accueil de jour	665'000	570'000	95'000	641'902.90	23'097
	Charges	665'000	570'000	95'000	641'902.90	23'097
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	665'000	570'000	95'000	641'902.90	23'097
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	60'000	60'000	0	59'752.85	247
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	430'000	354'000	76'000	411'049.05	18'951
36350.00	Subventions aux entreprises privées	175'000	156'000	19'000	171'101.00	3'899
2190	Direction et administration des écoles	1'070'810	1'125'600	-54'790	1'082'117.85	-11'308
	Charges	1'070'810	1'125'600	-54'790	1'082'117.85	-11'308
	Revenus	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	801'110	791'000	10'110	800'109.50	1'001
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	652'500	637'000	15'500	636'925.15	15'575
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	14'698.00	-14'698
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	41'500	41'700	-200	39'085.05	2'415
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	84'500	80'200	4'300	82'210.05	2'290

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formation en direction d'institutions de formation (FORDIF) pour le directeur adjoint du cycle 3.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31020.00	Imprimés et publications	Publication du cahier « Au cœur de l'école » dans le Courrier du Val-de-Travers et édition annuelle du Flyer d'information concernant le cercle scolaire.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31051.00	Frais de réception	Nouvelle ligne budgétaire portant sur les frais de l'agape des enseignants, la cérémonie de fin de scolarité obligatoire et d'autres frais similaires compensés par une réduction du compte 3199000 Autres charges d'exploitation du même montant.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31130.00	Matériel informatique	Augmentation des coûts de maintenance des ordinateurs dont l'école est propriétaire liée à l'augmentation du nombre de postes installés.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Budget adapté à la baisse en fonction des comptes 2016.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.00	Prestations de services de tiers	Le budget pour les activités sportives et culturelles a été revu selon les comptes 2016 et la situation 2017.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	31300.20	Transports scolaires	Augmentation envisagée pour le transport d'élèves en classe PRIMA (classes d'enseignement précoce de l'allemand par immersion partielle).
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Part des parents pour les camps, les cours d'économie familiale et les activités complémentaires facultatives ainsi que la participation de l'association du Bibliobus pour la gestion de ses ressources humaines.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	45110.00	Prélèvement sur les fonds du capital propre	Prélèvement adapté à l'effectif des participants au camp de ski de 7 ^{ème} Harnos.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	45110.00	Prélèvement sur les fonds du capital propre	Le nouveau système de participation des comités d'école aux camps et activités extrascolaires n'engendre plus de prélèvement à la réserve scolaire étant donné que les avoirs des Comités d'école leur seront restitués à fin 2017.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Diminution du nombre d'élèves vaudois transportés depuis la Nouvelle-Censière.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	780	4'300	-3'520	3'877.20	-3'097
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	13'300	13'000	300	12'864.70	435
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'800	2'000	-200	779.40	1'021
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	600	0	534.10	66
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'130	1'200	-70	1'102.25	28
30593.00	Caisse de remplacement	0	6'000	-6'000	5'539.85	-5'540
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	2'493.75	2'506
31	Charges de biens et services et autres cha..	90'900	111'000	-20'100	74'651.35	16'249
31000.00	Matériel de bureau	3'800	3'500	300	3'839.45	-39
31020.00	Imprimés, publications	7'000	6'000	1'000	6'997.15	3
31051.00	Frais de réception	14'000	13'000	1'000	11'430.80	2'569
31130.00	Matériel informatique	30'000	30'000	0	24'773.25	5'227
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	12.00	-12
31300.01	Frais postaux	0	500	-500	71.00	-71
31300.03	Télécommunications	2'100	1'000	1'100	692.90	1'407
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000	10'000	-1'000	6'869.15	2'131
31990.00	Autres charges d'exploitation	25'000	47'000	-22'000	19'882.35	5'118
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	0	0	83.30	-83
39	Imputations internes	178'800	223'600	-44'800	207'357.00	-28'557
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	101'400	153'500	-52'100	134'757.00	-33'357
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	77'400	70'100	7'300	72'600.00	4'800
2192	Ecole obligatoire, autres	1'027'120	1'045'000	-17'880	974'181.29	52'939
	Charges	1'169'720	1'182'200	-12'480	1'116'374.59	53'345
	Revenus	-142'600	-137'200	-5'400	-142'193.30	-407
30	Charges de personnel	236'520	239'200	-2'680	220'946.85	15'573
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	197'000	196'000	1'000	182'987.40	14'013
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	13'100	13'000	100	11'727.50	1'373
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	19'500	23'000	-3'500	20'960.40	-1'460
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	300	200	100	183.80	116
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'200	4'100	100	3'842.25	358
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'900	2'400	-500	757.30	1'143
30591.00	Fonds de formation professionnelle	170	200	-30	159.20	11
30592.00	Cotisations au fonds LAE	350	300	50	329.00	21
31	Charges de biens et services et autres cha..	929'000	943'000	-14'000	895'427.74	33'572
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	9'000	9'000	0	8'038.14	962
31300.00	Prestations de services de tiers	44'000	50'000	-6'000	38'097.70	5'902
31300.20	Transport scolaire	650'000	640'000	10'000	603'457.60	46'542
31340.00	Primes d'assurances	20'400	16'800	3'600	32'605.30	-12'205
31370.00	Impôts et taxes	600	2'200	-1'600	558.00	42
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	947.10	-947
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	205'000	225'000	-20'000	211'723.90	-6'724
33	Amortissements du patrimoine administra..	4'200	0	4'200	0.00	4'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	4'200	0	4'200	0.00	4'200
42	Taxes	-108'000	-86'800	-21'200	-84'119.00	-23'881
42600.00	Remboursements de tiers	-108'000	-86'800	-21'200	-84'119.00	-23'881
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-14'000	14'000	-17'100.00	17'100
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-14'000	14'000	-17'100.00	17'100
46	Revenus de transfert	-34'600	-36'400	1'800	-40'974.30	6'374
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-18'600	-22'400	3'800	-24'801.30	6'201
46300.00	Subventions de la Confédération	-16'000	-14'000	-2'000	-16'173.00	173
22	Ecoles spéciales	328'000	250'000	78'000	309'099.35	18'901
	Charges	328'000	250'000	78'000	309'099.35	18'901
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2200	Ecoles spéciales	328'000	250'000	78'000	309'099.35	18'901
	Charges	328'000	250'000	78'000	309'099.35	18'901
	Revenus	0	0	0	0.00	0

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Ecoles spéciales (Ecoles)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Augmentation du nombre de placements en institution spécialisées.
Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	36110.00	Bourses d'études	Les bourses d'études sont incluses dans la facture sociale, partagée entre l'Etat (60%) et les communes (40%), au prorata du nombre d'habitants. Une directive du service des communes a harmonisé pour toutes les communes la nature comptable de la facture sociale. Ce changement s'observe sur chaque rubrique de la facture sociale, dont les deux composantes principales sont l'aide matérielle et les subsides pour l'assurance-maladie et qui, globalement, augmente de 0,5% entre le budget 2017 et le budget 2018.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36	Charges de transfert	328'000	250'000	78'000	309'099.35	18'901
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	328'000	250'000	78'000	309'099.35	18'901
23	Formation professionnelle initiale	108'500	125'500	-17'000	101'206.80	7'293
	Charges	108'500	125'500	-17'000	101'206.80	7'293
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	108'500	125'500	-17'000	101'206.80	7'293
	Charges	108'500	125'500	-17'000	101'206.80	7'293
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	108'500	125'500	-17'000	101'206.80	7'293
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	108'500	0	108'500	0.00	108'500
36371.00	Bourses d'études	0	125'500	-125'500	101'206.80	-101'207

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Musées et arts plastiques (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	L'amortissement de la Maison de l'Absinthe sera porté au chapitre 0290.
Musées et arts plastiques (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Introduite en 2017, la participation communale auprès du MRVT pour son rôle en matière de conservation du patrimoine bâti du Val-de-Travers est maintenue.
Bibliothèques (DJE)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Participation au Bibliobus à raison de Fr. 8.50 pour 10'850 habitants.
Concerts et théâtre (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Adaptation des coûts pour l'utilisation des salles subventionnées.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'858'080	3'803'700	54'380	3'424'881.64	433'198
Charges		5'896'680	5'839'400	57'280	5'480'334.34	416'346
Revenus		-2'038'600	-2'035'700	-2'900	-2'055'452.70	16'853
31	Héritage culturel	168'500	178'500	-10'000	135'425.00	33'075
Charges		168'500	178'500	-10'000	135'425.00	33'075
Revenus		0	0	0	0.00	0
3110	Musées et arts plastiques	168'500	178'500	-10'000	135'425.00	33'075
Charges		168'500	178'500	-10'000	135'425.00	33'075
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	11'700.00	-1'700
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	11'700.00	-1'700
36	Charges de transfert	158'500	168'500	-10'000	123'725.00	34'775
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000	90'000	-10'000	80'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	78'500	78'500	0	43'725.00	34'775
32	Culture, autres	288'710	290'500	-1'790	283'506.30	5'204
Charges		288'710	290'500	-1'790	284'506.30	4'204
Revenus		0	0	0	-1'000.00	1'000
3210	Bibliothèques	150'710	158'600	-7'890	133'713.90	16'996
Charges		150'710	158'600	-7'890	134'713.90	15'996
Revenus		0	0	0	-1'000.00	1'000
30	Charges de personnel	19'610	19'600	10	18'864.45	746
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	17'800	17'700	100	17'263.80	536
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	1'200	1'200	0	1'106.35	94
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	25	100	-75	14.00	11
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	380	400	-20	362.65	17
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	160	200	-40	71.50	89
30591.00	Fonds de formation professionnelle	15	0	15	14.95	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	30	0	30	31.20	-1
31	Charges de biens et services et autres cha..	32'100	31'900	200	30'438.17	1'662
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	9'969.22	31
31200.00	Eau, énergie, combustible	500	600	-100	-147.65	648
31300.01	Frais postaux	100	100	0	0.00	100
31300.03	Télécommunications	1'200	1'100	100	1'185.40	15
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	500	500	0	0.00	500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'300	18'200	100	18'240.00	60
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	1'400	100	1'191.20	309
36	Charges de transfert	95'000	103'000	-8'000	80'999.00	14'001
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	95'000	103'000	-8'000	80'999.00	14'001
39	Imputations internes	4'000	4'100	-100	4'412.28	-412
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'000	4'100	-100	4'412.28	-412
46	Revenus de transfert	0	0	0	-1'000.00	1'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-1'000.00	1'000
3220	Concerts et théâtre	78'000	74'300	3'700	78'746.80	-747
Charges		78'000	74'300	3'700	78'746.80	-747
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	78'000	74'300	3'700	78'571.80	-572
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	78'000	74'300	3'700	78'571.80	-572
39	Imputations internes	0	0	0	175.00	-175
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	175.00	-175

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Culture, autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Adaptation liée aux comptes, concernant notamment le soutien au centre culturel et à la location des salles.
CSR et Combes (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.20 EPT du compte 30100.00/120220.
CSR et Combes (RH)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	Budget surévalué en 2017.
CSR et Combes (CSR)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Budget 2017 sous-évalué. Augmentation de Fr. 24'000.- contrebalancée par une diminution de Fr. 24'000.- dans le compte 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils.
CSR et Combes (CSR)	31010.02	Carburants	Augmentation de l'utilisation du véhicule (encaissement de locations supplémentaires).
CSR et Combes (CSR)	31020.00	Imprimés, publications	Comprend notamment la maintenance du site internet, les contrats avec des médias partenaires et des annonces (y.c. dans le Courrier du Vallon, hors page 2).
CSR et Combes (CSR)	31050.00	Denrées alimentaires	Changement d'affectation avec le compte 31050.02 Achats de nourriture et de boissons.
CSR et Combes (CSR)	31050.01	Achats repas	Estimation basée sur l'achat de 9'000 repas (augmentation de 1'000 repas depuis 2017).
CSR et Combes (CSR)	31050.02	Achat nourriture	Changement d'affectation avec le compte 31050.00 Denrée alimentaires
CSR et Combes (CSR)	31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	Sont notamment prévus l'achat de nouvelles protections de sol pour les salles de sport, des travaux d'aménagement aux Combes, la mise aux normes des micros sans fil et l'achat de nouvelles tables rondes.
CSR et Combes (CSR)	31200.00	Eau, énergie, combustibles	Ce poste comprend principalement le remplissage de la piscine des Combes et les frais de gaz et d'électricité.
CSR et Combes (CSR)	31300.00	Prestations de service de tiers	Nettoyage bisannuel de la piscine du CSR (Fr. 19'000.-) et locations de matériel pour des événements refacturés aux clients (Fr. 26'000.-).
CSR et Combes (CSR)	31300.03	Télécommunications	L'augmentation de Fr. 5'200.- est liée au remplacement du système de contrôle d'alarmes.
CSR et Combes (CSR)	31370.00	Impôts et taxes	Comprend principalement l'encaissement de la taxe de séjour.
CSR et Combes (CSR)	31400.00	Entretiens terrains + immeubles	Comprend principalement la tonte du terrain du CSR, les contrats d'entretien pour les terrains de football de Couvet et Fleurier, ainsi que la réfection du talus sud de la piscine des Combes.
CSR et Combes (CSR)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Budget 2017 surévalué (voir compte 31010.00). Concerne le nettoyage des canalisations (Fr. 16'000.-), les réparations des gradins (Fr. 6'000.-) et la révision du matériel de traitement du chlore à la piscine des Combes (Fr. 8'000.-).
CSR et Combes (CSR)	31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	Maintenance et mise à jour des logiciels et du nouveau logiciel de caisse pour la cafétéria et la boutique.
CSR et Combes (CSR)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Ventilation du décompte ECAP liée à la nouvelle convention (facturation par l'ECAP pour l'utilisation des objets loués au CSR).
CSR et Combes (CSR)	31610.00	Loyer, frais d'utilisation des immobilisations	Locations de matériel refacturé (événements, manifestations, repas d'entreprises).
CSR et Combes (CSR)	31990.00	Autre charges d'exploitation	Ce compte concerne principalement le coût des autres charges de copropriété (Fr. 120'000.-)

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
3290	Culture, non mentionné ailleurs	60'000	57'600	2'400	71'045.60	-11'046
	Charges	60'000	57'600	2'400	71'045.60	-11'046
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	9'200.00	-9'200
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	3'200.00	-3'200
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	6'000.00	-6'000
36	Charges de transfert	60'000	57'600	2'400	61'595.60	-1'596
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	60'000	57'600	2'400	61'595.60	-1'596
39	Imputations internes	0	0	0	250.00	-250
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	250.00	-250
34	Sports et loisirs	3'185'720	3'104'500	81'220	2'812'500.17	373'220
	Charges	4'729'920	4'645'800	84'120	4'372'332.87	357'587
	Revenus	-1'544'200	-1'541'300	-2'900	-1'559'832.70	15'633
3410	Centre sportif régional et piscine des Com..	2'457'570	2'140'700	316'870	2'024'682.99	432'887
	Charges	3'846'670	3'645'900	200'770	3'537'658.14	309'012
	Revenus	-1'389'100	-1'505'200	116'100	-1'512'975.15	123'875
30	Charges de personnel	1'592'700	1'576'300	16'400	1'510'037.26	82'663
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	1'299'000	1'276'000	23'000	1'234'324.55	64'675
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	7'286.20	-7'286
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-7'386.35	7'386
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	85'000	83'700	1'300	73'626.96	11'373
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	153'000	157'000	-4'000	151'624.25	1'376
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'300	7'600	-1'300	8'385.05	-2'085
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	26'800	26'300	500	24'765.25	2'035
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	12'000	15'300	-3'300	4'849.40	7'151
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'100	100	1'035.30	165
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'400	2'300	100	2'141.50	259
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	7'000	0	9'385.15	-2'385
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'282'900	1'104'500	178'400	1'120'448.30	162'452
31000.00	Matériel de bureau	500	0	500	327.50	173
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	77'000	50'600	26'400	66'012.23	10'988
31010.02	Carburants	3'000	2'500	500	1'907.55	1'092
31020.00	Imprimés, publications	40'000	40'000	0	34'343.80	5'656
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	400	-400	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	110'000	0	110'000	0.00	110'000
31050.01	Achats repas	95'000	90'000	5'000	100'661.15	-5'661
31050.02	Achat nourriture	0	110'000	-110'000	94'209.65	-94'210
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	51'000	81'500	-30'500	95'307.55	-44'308
31200.00	Eau, énergie, combustible	299'000	245'000	54'000	226'034.55	72'965
31200.04	Déchets	4'500	4'500	0	6'769.80	-2'270
31300.00	Prestations de services de tiers	44'000	60'500	-16'500	1'173.50	42'827
31300.01	Frais postaux	500	1'000	-500	502.00	-2
31300.02	Frais bancaires	0	0	0	80.05	-80
31300.03	Télécommunications	13'000	7'200	5'800	13'687.20	-687
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	22'000	22'000	0	14'046.30	7'954
31300.30	Contrôle de l'eau potable	0	0	0	195.00	-195
31340.00	Primes d'assurances	47'200	31'300	15'900	38'076.80	9'123
31370.00	Impôts et taxes	7'000	8'000	-1'000	35'846.85	-28'847
31400.00	Entretien de terrains	100'000	50'000	50'000	72'515.07	27'485
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	40'000	70'000	-30'000	38'706.45	1'294
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	160'000	184'000	-24'000	59'048.05	100'952
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	11'000	8'000	3'000	13'996.50	-2'997
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'000	5'000	0	5'670.50	-671
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	12'000	12'000	0	11'288.45	712
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	1'000	200	1'235.10	-35
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	12.95	-13
31990.00	Autres charges d'exploitation	140'000	20'000	120'000	188'793.75	-48'794
33	Amortissements du patrimoine administra..	550'570	540'600	9'970	538'300.00	12'270
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	87'400	87'400	0	87'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	445'800	445'600	200	443'300.00	2'500

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
CSR et Combes (CSR)	42500.00	Ventes	Estimation du CA de la cafétéria (Fr. 100'000.-), des boutiques, bons cadeaux, smartbox, automate TopSec (Fr. 20'000.-).
CSR et Combes (CSR)	42600.00	Remboursement de tiers	Prestations de conciergerie facturées à la copropriété (Fr. 90'000.-) et à l'ECAP (Fr. 40'000.-)
CSR et Combes (CSR)	42612.00	Dédommagement des communes et des syndicats	Montant transféré sur le compte fonctionnel 3411 sport et loisirs.
CSR et Combes (CSR)	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Récupération de la taxe de séjour (voir compte 31370.00).
CSR et Combes (CSR)	43090.01	Petits-déjeuners	Correspond à 3'000 petits-déjeuners.
CSR et Combes (CSR)	43090.02	Repas	9'000 repas (voir compte 31050.01).
CSR et Combes (CSR)	43090.03	Hébergement	Les nuitées sont attendues à la hausse (5'500).
CSR et Combes (CSR)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Mise à disposition de salles et de locaux en faveur des sociétés locales, ainsi que des surfaces pour le Comptoir 2018 (Fr. 32'000.-).
CSR et Combes (CSR)	44720.00	Paiement pour utilisation des biens-fonds PA	Stabilité. Voir rapport de gestion.
Sports autres (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Transfert de la patinoire à CPF SA.
Sports autres (CLS)	31400.00	Entretien de terrains	Adaptation du montant lié à l'assujettissement à la TVA.
Sports autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Un chapitre 3411 permet de distinguer les dépenses en matière de sport qui ne dépendent pas du Centre sportif.
Sports autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Ce compte supporte la subvention auprès du CPF de Fr. 300'000.- ainsi que des montants de subventions pour location de salle plus élevées.
Sports autres (CLS)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Nouveau compte pour les imputations des prestations communales liées aux manifestations sportives.
Sports autres (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Les communes des Verrières et de La Côte-aux-Fées contribuent forfaitairement aux installations sportives du Val-de-Travers par une subvention de Fr. 100.- par habitant. Cette subvention était par erreur classée dans les comptes du Centre sportif.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'970	3'000	-30	2'970.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	14'400	4'600	9'800	4'630.00	9'770
34	Charges financières	0	0	0	53.30	-53
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	53.30	-53
36	Charges de transfert	45'000	45'000	0	5'798.00	39'202
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	45'000	45'000	0	5'798.00	39'202
39	Imputations internes	375'500	379'500	-4'000	363'021.28	12'479
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	46'500	56'200	-9'700	72'816.00	-26'316
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	5'700	3'700	2'000	5'705.28	-5
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	54'800	51'100	3'700	45'400.00	9'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	268'500	268'500	0	239'100.00	29'400
42	Taxes	-250'000	-250'000	0	-258'359.48	8'359
42500.00	Ventes	-120'000	-120'000	0	-117'448.54	-2'551
42500.01	Automates	0	0	0	-6'973.90	6'974
42600.00	Remboursements de tiers	-130'000	-130'000	0	-133'937.04	3'937
43	Revenus divers	-271'500	-266'500	-5'000	-355'546.88	84'047
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'000	-4'000	0	-4'426.91	427
43090.01	Petits-déjeuners	-30'000	-30'000	0	-29'228.18	-772
43090.02	Repas	-125'000	-120'000	-5'000	-201'077.32	76'077
43090.03	Hébergement	-112'500	-112'500	0	-120'814.47	8'314
44	Revenus financiers	-611'000	-605'900	-5'100	-526'089.86	-84'910
44391.00	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-61.25	61
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-91'000	-59'400	-31'600	-17'844.41	-73'156
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500'000	-526'500	26'500	-487'091.64	-12'908
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	-21'092.56	1'093
46	Revenus de transfert	0	-115'000	115'000	-116'700.00	116'700
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	0	-115'000	115'000	-116'700.00	116'700
48	Revenus extraordinaires	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
49	Imputations internes	-65'000	-76'200	11'200	-64'678.93	-321
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-65'000	-76'200	11'200	-64'678.93	-321
3411	Sports	395'000	610'600	-215'600	404'992.27	-9'992
	Charges	515'000	611'600	-96'600	427'386.27	87'614
	Revenus	-120'000	-1'000	-119'000	-22'394.00	-97'606
31	Charges de biens et services et autres cha..	20'500	119'500	-99'000	82'867.62	-62'368
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	3'060.30	-1'560
31200.00	Eau, énergie, combustible	16'000	90'000	-74'000	52'391.95	-36'392
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	4'233.40	-3'233
31400.00	Entretien de terrains	0	25'000	-25'000	20'933.87	-20'934
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	2'000	0	2'273.10	-273
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0	0	0	-25.00	25
33	Amortissements du patrimoine administra..	84'500	84'500	0	84'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	84'500	84'500	0	84'500.00	0
36	Charges de transfert	410'000	407'600	2'400	257'913.65	152'086
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	410'000	407'600	2'400	257'913.65	152'086
39	Imputations internes	0	0	0	2'105.00	-2'105
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	2'105.00	-2'105
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-22'394.00	21'394
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-22'394.00	21'394
46	Revenus de transfert	-115'000	0	-115'000	0.00	-115'000
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-115'000	0	-115'000	0.00	-115'000
48	Revenus extraordinaires	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Loisirs (SEFOR)	31010.00	Matériel d'exploitation, fourniture	Meilleures répartition de la dépense avec le compte 31110.00, ci-dessous, suite au nouveau plan comptable.
Loisirs (SEFOR)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Meilleures répartition de la dépense avec le compte 31010.00 ci-dessus, suite au nouveau plan comptable.
Loisirs (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Transfert de la vieille halle de gym Fleurier à Barak.
Loisirs (CLS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Concerne les coûts des manifestations communales, notamment l'Abbaye de Fleurier, les foires, la Fête du 24 Février.
Loisirs (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Camping de Fleurier et Corporation des Six-Communes pour l'entretien du parcours VITA de Buttes.
Loisirs (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Ce compte contient les subventions aux sociétés, les aides spontanées ainsi que la mise à disposition de locaux pour les différentes manifestations de loisirs réalisées au Val-de-Travers ainsi que la participation pour la Fête nationale, le Carnavallon et les manifestations locales. Adaptation du compte selon les dépenses 2016-2017
Loisirs (CLS)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Nouveau compte pour les imputations des prestations communales liées aux manifestations dites de « loisirs ».
Eglises et affaires religieuses (DBAT)	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Augmentation du budget alloué à l'entretien des orgues.
Eglises et affaires religieuses (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Il s'agit de l'amortissement des temples.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
3420	Loisirs	333'150	353'200	-20'050	382'824.91	-49'675
	Charges	368'250	388'300	-20'050	407'288.46	-39'038
	Revenus	-35'100	-35'100	0	-24'463.55	-10'636
31	Charges de biens et services et autres cha..	190'200	187'500	2'700	237'231.51	-47'032
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'500	5'500	-1'000	2'585.60	1'914
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'000	0	1'000	226.60	773
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	12'096.15	-12'096
31300.00	Prestations de services de tiers	92'000	92'000	0	80'819.44	11'181
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	0	2'000	1'225.15	775
31340.00	Primes d'assurances	700	0	700	705.85	-6
31400.00	Entretien de terrains	90'000	90'000	0	83'689.72	6'310
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	55'883.00	-55'883
33	Amortissements du patrimoine administra..	21'200	21'200	0	21'200.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	6'500	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	14'700	14'700	0	14'700.00	0
36	Charges de transfert	90'200	115'900	-25'700	90'003.20	197
36350.00	Subventions aux entreprises privées	10'200	8'500	1'700	10'238.00	-38
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	80'000	107'400	-27'400	79'765.20	235
39	Imputations internes	66'650	63'700	2'950	58'853.75	7'796
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	66'650	63'700	2'950	58'636.00	8'014
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	0	0	217.75	-218
42	Taxes	-30'000	-30'000	0	-19'296.55	-10'703
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-30'000	-30'000	0	-19'296.55	-10'703
46	Revenus de transfert	-1'100	-1'100	0	-1'167.00	67
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-1'100	-1'100	0	-1'167.00	67
48	Revenus extraordinaires	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	215'150	230'200	-15'050	193'450.17	21'700
	Charges	709'550	724'600	-15'050	688'070.17	21'480
	Revenus	-494'400	-494'400	0	-494'620.00	220
3500	Eglises et affaires religieuses	185'150	200'200	-15'050	163'450.17	21'700
	Charges	679'550	694'600	-15'050	658'070.17	21'480
	Revenus	-494'400	-494'400	0	-494'620.00	220
31	Charges de biens et services et autres cha..	131'050	147'100	-16'050	113'840.20	17'210
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	0	500	290.05	210
31200.00	Eau, énergie, combustible	40'000	45'000	-5'000	35'553.25	4'447
31300.00	Prestations de services de tiers	17'000	20'000	-3'000	14'229.60	2'770
31300.03	Télécommunications	100	100	0	29.00	71
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	10'000	0	23'142.70	-13'143
31340.00	Primes d'assurances	18'400	0	18'400	18'192.10	208
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	20'000	52'000	-32'000	5'434.70	14'565
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	25'000	20'000	5'000	16'939.00	8'061
31990.00	Autres charges d'exploitation	50	0	50	29.80	20
33	Amortissements du patrimoine administra..	519'800	519'800	0	515'500.00	4'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	515'500	515'500	0	515'500.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'300	4'300	0	0.00	4'300
39	Imputations internes	28'700	27'700	1'000	28'729.97	-30
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	28'700	27'700	1'000	28'729.97	-30
44	Revenus financiers	-200	-200	0	-420.00	220
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-200	-200	0	-420.00	220
48	Revenus extraordinaires	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0
3501	Eglise catholique	30'000	30'000	0	30'000.00	0
	Charges	30'000	30'000	0	30'000.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	30'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000	0	30'000.00	0

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	La SUVA a révisé le taux de prime accident professionnel à la baisse.
Ambulances (Ambulances)	30920.00	Soldes premiers répondants	Sommes estimatives. Changements opérationnels importants (reprise de la gestion des PRS des Marais-Pont-de-Martel) avec incidences non mesurables à ce stade. Cette augmentation de coût est largement compensée par la mutualisation des coûts des services d'ambulances du canton qui autorise un budget de Fr. 75'000.- pour ces postes.
Ambulances (Ambulances)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Renouvellement des sacs d'urgence arrivés en fin de vie.
Ambulances (Ambulances)	31120.00	Vêtement, linge et rideaux	Remise aux normes des vestes et pantalons.
Ambulances (Ambulances)	31160.00	Appareils médicaux	Remplacement des batteries.
Ambulances (Ambulances)	31300.00	Prestations de service de tiers	2018 sera une année durant laquelle la certification IAS devra être renouvelée.
Ambulances (Ambulances)	31360.00	Honoraires de médecine privée	Les honoraires du médecin responsable n'avaient pas été budgétés en 2017.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Santé		353'900	105'000	248'900	426'255.62	-72'356
Charges		2'634'800	2'515'800	119'000	2'283'431.12	351'369
Revenus		-2'280'900	-2'410'800	129'900	-1'857'175.50	-423'725
42	Soins ambulatoires	337'300	121'600	215'700	386'846.42	-49'546
Charges		2'527'800	2'412'000	115'800	2'129'579.32	398'221
Revenus		-2'190'500	-2'290'400	99'900	-1'742'732.90	-447'767
4220	Ambulances	337'300	121'600	215'700	386'846.42	-49'546
Charges		2'527'800	2'412'000	115'800	2'129'579.32	398'221
Revenus		-2'190'500	-2'290'400	99'900	-1'742'732.90	-447'767
30	Charges de personnel	2'066'700	2'043'600	23'100	1'742'306.09	324'394
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	1'622'000	1'605'000	17'000	1'463'939.55	158'060
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	3'510.27	-3'510
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-80'527.60	80'528
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	104'000	104'500	-500	93'456.41	10'544
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	205'000	191'000	14'000	162'387.85	42'612
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'800	6'300	-1'500	6'561.30	-1'761
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	32'500	32'600	-100	30'232.73	2'267
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	14'700	19'000	-4'300	5'055.60	9'644
30590.00	Cotisations pont AVS	13'000	13'000	0	10'297.40	2'703
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'400	1'400	0	1'251.28	149
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'800	2'800	0	2'591.24	209
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	46'000	65'000	-19'000	42'457.71	3'542
30910.00	Recrutement du personnel	500	0	500	0.00	500
30920.00	Soldes	14'000	0	14'000	0.00	14'000
30990.00	Autres charges du personnel	6'000	3'000	3'000	1'092.35	4'908
31	Charges de biens et services et autres cha..	269'800	209'300	60'500	209'927.53	59'872
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	0	500	627.05	-127
31010.02	Carburants	17'000	16'000	1'000	13'000.00	4'000
31040.00	Matériel didactique	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31060.00	Matériel médical et sanitaire	45'000	34'000	11'000	33'685.80	11'314
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	6'000	5'000	1'000	5'299.40	701
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	25'000	5'000	20'000	16'081.45	8'919
31160.00	Appareils médicaux	8'000	6'000	2'000	7'531.66	468
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'800	0	1'800	-1'274.30	3'074
31200.04	Déchets	500	300	200	411.71	88
31300.00	Prestations de services de tiers	17'000	7'000	10'000	4'424.85	12'575
31300.03	Télécommunications	13'000	13'000	0	18'451.15	-5'451
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	1'000	1'000	3'302.60	-1'303
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	10'000	14'000	-4'000	0.00	10'000
31340.00	Primes d'assurances	7'000	8'000	-1'000	7'223.60	-224
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	19'000	0	11'475.00	7'525
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	698.50	302
31380.00	Cours, examens et conseils	1'000	8'000	-7'000	3'705.00	-2'705
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	24'000	23'000	1'000	16'446.65	7'553
31560.00	Entretien des appareils médicaux	3'000	2'000	1'000	2'419.50	581
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	13'000	16'000	-3'000	6'359.60	6'640
31810.00	Pertes sur créances effectives	50'000	30'000	20'000	59'058.11	-9'058
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	1'000.20	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	58'800	61'800	-3'000	62'400.00	-3'600
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'500	2'500	0	2'500.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	56'300	59'300	-3'000	59'900.00	-3'600
36	Charges de transfert	6'700	0	6'700	0.00	6'700
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	6'700	0	6'700	0.00	6'700
39	Imputations internes	125'800	97'300	28'500	114'945.70	10'854
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	31'300	31'300	0	29'850.00	1'450
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	62'500	37'400	25'100	62'495.70	4
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	32'000	28'600	3'400	22'600.00	9'400
42	Taxes	-953'000	-1'015'000	62'000	-856'678.85	-96'321
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-953'000	-1'015'000	62'000	-856'678.85	-96'321

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances (Ambulances)	46310.00	Subventions des cantons et concordats	Participation des autres régions à la mutualisation des coûts.
Service médical des écoles (DJE)	31006.00	Matériel médical et sanitaire	Entretien des trousse de secours introduites dans toutes les classes du cercle scolaire dès 2017.
Service médical des écoles (DJE)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Diminution du coût des interventions du groupe d'information sexuelle (GIS) due au subside de la dîme de l'alcool.
Service médical des écoles (DJE)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Dépistage et prophylaxie dentaires.
Service médical des écoles (DJE)	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Imputations des charges du service médical des écoles aux entités 21 2111, 21 2120 et 21 2130 (Cycles scolaires 1 à 3) comprenant les rémunérations du médecin et de l'infirmière scolaires, le matériel médical et sanitaire, la prophylaxie et le dépistage dentaires et ainsi que l'éducation à la santé. Montant adapté en fonction des comptes 2016.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0	-11'955.70	8'956
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000	0	-11'955.70	8'956
46	Revenus de transfert	-1'234'500	-1'272'400	37'900	-872'219.15	-362'281
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-34'500	-12'400	-22'100	-872'219.15	837'719
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'200'000	-1'260'000	60'000	0.00	-1'200'000
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-1'879.20	1'879
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-1'879.20	1'879
43	Prévention de la santé	13'100	-17'400	30'500	2'390.30	10'710
	Charges	103'300	102'800	500	85'139.10	18'161
	Revenus	-90'200	-120'200	30'000	-82'748.80	-7'451
4330	Service médical des écoles	11'800	-18'700	30'500	1'684.50	10'116
	Charges	101'800	101'300	500	84'233.30	17'567
	Revenus	-90'000	-120'000	30'000	-82'548.80	-7'451
30	Charges de personnel	64'900	64'800	100	49'853.35	15'047
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	55'000	55'000	0	41'334.20	13'666
30500.00	Cotisations patronales AVS,Al,APG,AC,frais ..	3'500	3'500	0	3'172.75	327
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'500	4'200	300	4'154.40	346
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	80	100	-20	40.35	40
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'100	1'100	0	893.80	206
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	600	700	-100	144.30	456
30591.00	Fonds de formation professionnelle	40	100	-60	37.20	3
30592.00	Cotisations au fonds LAE	80	100	-20	76.35	4
31	Charges de biens et services et autres cha..	34'900	34'500	400	32'685.50	2'215
31060.00	Matériel médical et sanitaire	4'000	1'000	3'000	1'256.20	2'744
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	12'500	-2'500	13'600.00	-3'600
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	20'000	21'000	-1'000	16'954.30	3'046
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	900	0	900	875.00	25
36	Charges de transfert	2'000	2'000	0	1'694.45	306
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'000	2'000	0	1'694.45	306
49	Imputations internes	-90'000	-120'000	30'000	-82'548.80	-7'451
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-90'000	-120'000	30'000	-82'548.80	-7'451
4340	Contrôle des denrées alimentaires	1'300	1'300	0	705.80	594
	Charges	1'500	1'500	0	905.80	594
	Revenus	-200	-200	0	-200.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	1'500	0	905.80	594
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	905.80	594
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-200	-200	0	-200.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	3'500	800	2'700	37'018.90	-33'519
	Charges	3'700	1'000	2'700	68'712.70	-65'013
	Revenus	-200	-200	0	-31'693.80	31'494
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	3'500	800	2'700	37'018.90	-33'519
	Charges	3'700	1'000	2'700	68'712.70	-65'013
	Revenus	-200	-200	0	-31'693.80	31'494
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	844.40	156
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	822.00	-822
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	22.40	978
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'700	0	2'700	0.00	2'700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	2'700	0	2'700	0.00	2'700

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36	Charges de transfert	0	0	0	67'868.30	-67'868
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0	0	0	67'868.30	-67'868
42	Taxes	-200	-200	0	-31.80	-168
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-200	0	-31.80	-168
46	Revenus de transfert	0	0	0	-31'662.00	31'662
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-26'662.00	26'662
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	0	0	0	-5'000.00	5'000

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Réductions de primes (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Les subsides d'assurance maladie sont compris dans la facture sociale.
Allocations familiales (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Les allocations familiales versées aux personnes sans activité lucrative font partie de la facture sociale.
Avance et recouvrement des pensions alimentaires (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Les avances de pensions alimentaires font partie de la facture sociale.
Foyers pour enfants et adolescents (DJE)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention pour BARAK versée désormais par le DEFCOS.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Sécurité sociale		7'636'170	7'505'400	130'770	7'503'167.05	133'003
Charges		10'686'930	10'365'600	321'330	11'318'929.24	-631'999
Revenus		-3'050'760	-2'860'200	-190'560	-3'815'762.19	765'002
51	Maladie et accident	1'748'800	1'702'500	46'300	1'754'704.85	-5'905
Charges		1'748'800	1'702'500	46'300	1'754'704.85	-5'905
Revenus		0	0	0	0.00	0
5120	Réduction de primes	1'748'800	1'702'500	46'300	1'754'704.85	-5'905
Charges		1'748'800	1'702'500	46'300	1'754'704.85	-5'905
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'748'800	1'702'500	46'300	1'754'704.85	-5'905
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	1'748'800	0	1'748'800	0.00	1'748'800
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	1'702'500	-1'702'500	1'754'704.85	-1'754'705
53	Vieillesse et survivants	30'500	29'400	1'100	30'347.05	153
Charges		30'500	29'400	1'100	30'347.05	153
Revenus		0	0	0	0.00	0
5330	Prestations aux retraités	30'500	29'400	1'100	30'347.05	153
Charges		30'500	29'400	1'100	30'347.05	153
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'500	29'400	1'100	30'347.05	153
31051.00	Frais de réception	500	0	500	359.05	141
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	29'400	600	29'988.00	12
54	Famille et jeunesse	1'517'120	1'476'900	40'220	1'502'835.38	14'285
Charges		3'989'680	3'873'500	116'180	3'889'596.72	100'083
Revenus		-2'472'560	-2'396'600	-75'960	-2'386'761.34	-85'799
5410	Allocations familiales	139'500	111'000	28'500	98'062.80	41'437
Charges		139'500	111'000	28'500	98'062.80	41'437
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	139'500	111'000	28'500	98'062.80	41'437
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	139'500	0	139'500	0.00	139'500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	111'000	-111'000	98'062.80	-98'063
5430	Avance et recouvrement des pensions ali..	9'800	13'500	-3'700	9'150.45	650
Charges		9'800	13'500	-3'700	9'150.45	650
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	9'800	13'500	-3'700	9'150.45	650
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	9'800	0	9'800	0.00	9'800
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	13'500	-13'500	9'150.45	-9'150
5441	Foyers pour enfants et adolescents	110'000	110'000	0	109'040.00	960
Charges		110'000	110'000	0	109'040.00	960
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	110'000	110'000	0	109'040.00	960
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	110'000	110'000	0	109'040.00	960
5444	Animation de jeunesse	3'500	3'500	0	3'500.00	0
Charges		3'500	3'500	0	3'500.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'500	3'500	0	3'500.00	0

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Crèches et garderies (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.15 EPT du compte 30100.00/120220.
Crèches et garderies (DJE)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Prise en charge de la formation spécifique de la directrice et des formations en leadership des responsables de sites.
Crèches et garderies (DJE)	31050.00	Denrées alimentaires	Frais de repas de midi livrés par le Home des Sugits ainsi que petits-déjeuners et goûters acquis dans les commerces locaux.
Crèches et garderies (DJE)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Complément et renouvellement de l'équipement des structures d'accueil (tables à langer, poussettes à 3 ou 4 places, cabanons de jardins, etc.).
Crèches (DBAT)	31300.00	Prestations de services de tiers	Nettoyage de la crèche de Couvet effectué par une entreprise privée directement pris en charge par le DJE.
Crèches et garderies (DJE)	31400.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Frais de nettoyage par une entreprise externe anciennement répartis entre le DI et le DJE, désormais regroupés dans la même entité.
Crèches et garderies (DJE)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Réduction des charges basée sur les comptes 2016.
Crèches et garderies (DJE)	42600.00	Remboursements de tiers	Augmentation de la part « parents » consécutive à l'augmentation du nombre de places.
Crèches et garderies (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Augmentation de la part « Commune » consécutive à l'augmentation du nombre de places.
Crèches et garderies (DJE)	46310.00	Subventions de la Confédération	Fin des subventions de la Confédération pour les nouvelles places créées en 2014. Une demande est déposée pour les nouvelles places créées en 2017. Son obtention n'étant pas garantie, la recette éventuelle n'est pas budgétée.
Crèches et garderies (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Augmentation de la subvention cantonale liée à l'ouverture de nouvelles places parascolaires.
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Part communale à l'accueil préscolaire. Légère augmentation de fréquentation par rapport à 2016.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
5450	Structures d'accueil	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5451	Crèches et garderies	379'320	471'900	-92'580	411'032.91	-31'713
	Charges	2'851'880	2'868'500	-16'620	2'797'794.25	54'086
	Revenus	-2'472'560	-2'396'600	-75'960	-2'386'761.34	-85'799
30	Charges de personnel	2'085'300	2'094'900	-9'600	1'975'802.95	109'497
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	1'713'500	1'700'000	13'500	1'637'492.75	76'007
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	18'834.40	-18'834
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-45'000	0	-45'000	-18'873.15	-26'127
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	113'000	112'000	1'000	102'667.15	10'333
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	217'000	214'000	3'000	183'936.30	33'064
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'500	1'700	800	1'640.20	860
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	35'500	35'200	300	33'639.25	1'861
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	16'000	20'500	-4'500	6'942.35	9'058
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'600	1'500	100	1'393.00	207
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'200	3'000	200	2'883.10	317
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	28'000	7'000	21'000	5'247.60	22'752
31	Charges de biens et services et autres cha..	489'900	475'900	14'000	514'708.16	-24'808
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'800	1'000	800	1'702.65	97
31040.00	Matériel didactique	10'000	13'500	-3'500	9'729.50	271
31050.00	Denrées alimentaires	236'000	220'000	16'000	238'212.80	-2'213
31060.00	Matériel médical et sanitaire	20'000	20'000	0	19'444.45	556
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	13'000	8'000	5'000	6'539.60	6'460
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	30'000	0	28'391.85	1'608
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	29'003.60	-29'004
31300.03	Télécommunications	2'000	1'800	200	1'865.15	135
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	112'000	80'000	32'000	113'850.75	-1'851
31340.00	Primes d'assurances	2'500	2'400	100	4'088.75	-1'589
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0	30'000	-30'000	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'200	43'200	0	43'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'400	1'500	900	3'519.10	-1'119
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	2'500	-500	1'198.60	801
31990.00	Autres charges d'exploitation	15'000	22'000	-7'000	13'961.36	1'039
33	Amortissements du patrimoine administra..	108'980	109'000	-20	109'000.00	-20
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	108'980	109'000	-20	109'000.00	-20
39	Imputations internes	167'700	188'700	-21'000	198'283.14	-30'583
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	65'300	67'600	-2'300	95'499.00	-30'199
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	56'400	88'600	-32'200	72'484.14	-16'084
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	46'000	32'500	13'500	30'300.00	15'700
42	Taxes	-880'000	-840'000	-40'000	-841'016.45	-38'984
42600.00	Remboursements de tiers	-880'000	-840'000	-40'000	-841'016.45	-38'984
44	Revenus financiers	-13'560	-13'600	40	-13'560.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'560	-13'600	40	-13'560.00	0
46	Revenus de transfert	-1'540'000	-1'504'000	-36'000	-1'493'184.89	-46'815
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-980'000	-924'000	-56'000	-929'258.20	-50'742
46300.00	Subventions de la Confédération	0	-30'000	30'000	-22'523.90	22'524
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-560'000	-550'000	-10'000	-541'402.79	-18'597
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	0
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	875'000	767'000	108'000	872'049.22	2'951
	Charges	875'000	767'000	108'000	872'049.22	2'951
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	875'000	767'000	108'000	872'049.22	2'951
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	560'000	570'000	-10'000	553'948.92	6'051

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36340.00	Subvention aux entreprises publiques	Part communale pour enfants accueillis dans d'autres communes. Auparavant incluses dans le compte 3635000.
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Mamans de jour (AFJ). Erreur de saisie dans le budget 2017. Montant des comptes 2016 reporté au budget 2018.
Assurance chômage (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Contribution des collectivités neuchâtelaises à la loi sur l'assurance chômage (facture sociale).
Part communale aux mesures d'insertion (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Contribution, via la facture sociale, aux mesures d'insertion professionnelle.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	15'000	15'000	0	12'506.70	2'493
36350.00	Subventions aux entreprises privées	300'000	182'000	118'000	305'593.60	-5'594
55	Chômage	404'100	406'600	-2'500	373'235.40	30'865
	Charges	404'100	406'600	-2'500	1'197'399.09	-793'299
	Revenus	0	0	0	-824'163.69	824'164
5510	Assurance chômage	128'700	140'700	-12'000	140'870.00	-12'170
	Charges	128'700	140'700	-12'000	140'870.00	-12'170
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	128'700	140'700	-12'000	140'870.00	-12'170
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	128'700	0	128'700	0.00	128'700
36300.00	Subventions à la Confédération	0	140'700	-140'700	140'870.00	-140'870
5520	Prestations aux chômeurs	275'400	265'900	9'500	232'365.40	43'035
	Charges	275'400	265'900	9'500	232'365.40	43'035
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	275'400	265'900	9'500	232'365.40	43'035
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	275'400	0	275'400	0.00	275'400
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	0	265'900	-265'900	232'365.40	-232'365
5590	Programme d'insertion communal	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	824'163.69	-824'164
	Revenus	0	0	0	-824'163.69	824'164
30	Charges de personnel	0	0	0	498'897.74	-498'898
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	0	0	0	405'270.20	-405'270
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-5'881.21	5'881
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-165.55	166
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	0	0	0	25'335.90	-25'336
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	60'858.65	-60'859
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	0	0	399.00	-399
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	0	0	0	8'300.90	-8'301
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	0	0	0	1'636.45	-1'636
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	344.35	-344
30592.00	Cotisations au fonds LAE	0	0	0	711.40	-711
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'087.65	-2'088
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	302'558.71	-302'559
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	160.95	-161
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	15'024.27	-15'024
31010.02	Carburants	0	0	0	821.05	-821
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	5'663.60	-5'664
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	6'324.45	-6'324
31200.04	Déchets	0	0	0	-22.08	22
31300.01	Frais postaux	0	0	0	176.00	-176
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	142'977.60	-142'978
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	822.50	-823
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	1'038.00	-1'038
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	300.00	-300
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0	0	0	68'330.27	-68'330
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	52'272.00	-52'272
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	154.20	-154
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	8'506.05	-8'506
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	0	0	9.85	-10
39	Imputations internes	0	0	0	22'707.24	-22'707
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	750.00	-750
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	0	0	2'057.24	-2'057
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	0	0	19'900.00	-19'900
42	Taxes	0	0	0	-49'117.66	49'118
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	0	0	-10.00	10
42500.00	Ventes	0	0	0	-38'140.96	38'141

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Construction de logements sociaux (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	L'immeuble du Pasquier de la Fondation Henchoz n'est plus concerné par le nouveau régime de subventionnement, d'où la diminution budgétaire.
Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Aide matérielle versée aux bénéficiaires de l'aide sociale, via la facture sociale.
Assistance, autres (Guichet social)	31300.05	Cotisations	Cotisation de la Commune à AROSS.
Assistance, autres (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Soutien aux organismes privés (CSP, Caritas, Cora, etc.) qui participent à la politique sociale.
Assistance, autres (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Ce compte concerne les dons qui sont effectués par le GSR pour la commune de Val-de-Travers, sans refacturation aux communes des Verrières et de La Côte-aux-Fées.
Guichets sociaux régionaux (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	La hausse du nombre de dossiers d'aide sociale a contraint de revoir la dotation du service social en 2017, par l'engagement d'une assistante sociale (50%) et d'un collaborateur administratif (50%), postes subventionnés. Un poste d'adjointe à la cheffe de service à 20% a également été créé. Compte tenu de l'état de la situation à fin 2017, ces augmentations ont été maintenues au projet de budget 2018.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	Renouvellement du mobilier ancien et réorganisation des bureaux en fonction des derniers engagements.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-10'966.70	10'967
46	Revenus de transfert	0	0	0	-775'046.03	775'046
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-775'046.03	775'046
56	Construction de logements sociaux	26'000	34'700	-8'700	42'770.55	-16'771
	Charges	26'000	34'700	-8'700	42'770.55	-16'771
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5600	Construction de logements sociaux	26'000	34'700	-8'700	42'770.55	-16'771
	Charges	26'000	34'700	-8'700	42'770.55	-16'771
	Revenus	0	0	0	0.00	0
34	Charges financières	0	22'500	-22'500	0.00	0
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0	22'500	-22'500	0.00	0
36	Charges de transfert	26'000	12'200	13'800	42'770.55	-16'771
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	26'000	12'200	13'800	42'770.55	-16'771
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'887'650	3'833'300	54'350	3'777'273.82	110'376
	Charges	4'465'850	4'296'900	168'950	4'382'110.98	83'739
	Revenus	-578'200	-463'600	-114'600	-604'837.16	26'637
5720	Aide matérielle légale	2'853'600	2'825'100	28'500	2'913'771.65	-60'172
	Charges	2'853'600	2'825'100	28'500	2'913'771.65	-60'172
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'853'600	2'825'100	28'500	2'913'771.65	-60'172
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	2'853'600	0	2'853'600	0.00	2'853'600
36310.00	Subventions aux canton	0	23'500	-23'500	83'837.90	-83'838
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	2'801'600	-2'801'600	2'829'933.75	-2'829'934
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	78'700	82'100	-3'400	85'664.15	-6'964
	Charges	78'700	82'100	-3'400	85'664.15	-6'964
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	100	0	100	0.00	100
31300.05	Cotisations	100	0	100	0.00	100
36	Charges de transfert	78'600	82'100	-3'500	85'664.15	-7'064
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	75'600	0	75'600	0.00	75'600
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'000	82'100	-79'100	85'664.15	-82'664
5796	Guichet social régional	955'350	926'100	29'250	777'838.02	177'512
	Charges	1'533'550	1'389'700	143'850	1'382'675.18	150'875
	Revenus	-578'200	-463'600	-114'600	-604'837.16	26'637
30	Charges de personnel	1'313'450	1'174'500	138'950	1'179'952.46	133'498
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'068'000	956'000	112'000	1'020'471.50	47'529
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	11'077.76	-11'078
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-75'224.80	75'225
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	70'200	62'500	7'700	63'495.50	6'705
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	130'800	116'500	14'300	125'171.55	5'628
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'600	1'000	600	1'010.55	589
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	22'100	19'600	2'500	20'804.15	1'296
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	12'800	11'400	1'400	4'181.00	8'619
30591.00	Fonds de formation professionnelle	950	800	150	861.45	89
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'000	1'700	300	1'783.80	216
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	6'320.00	-1'320
31	Charges de biens et services et autres cha..	31'300	30'600	700	30'808.85	491
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100	100	0	55.00	45
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'000	3'000	-1'000	1'852.10	148
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	49.50	-50

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	31300.00	Prestations de services de tiers	Principalement lié aux frais pour l'organisation de la soirée des jeunes et nouveaux retraités.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	31300.05	Cotisations	Le GSR est membre de quelques associations.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Fr. 1.712/hab. pour l'utilisation du logiciel Sacso.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Les assistantes sociales du GSR et surtout le conseiller en insertion sociale ainsi que la cheffe de service se déplacent régulièrement pour des réseaux et bilans concernant les bénéficiaires de l'aide sociale et pour d'autres séances cantonales.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Principalement lié aux frais pour l'organisation de la soirée des jeunes et nouveaux retraités, autres que ceux figurant au 31300.00 Prestations de service de tiers.
Guichets sociaux régionaux (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Guichet social couvre l'ensemble du district. Le coût en est réparti selon le chiffre de la population.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	46130.00	Dédommagements des assurances sociales publiques	Indemnités aux frais de fonctionnement de l'Agence AVS-AI. Fr. 350'000.00 répartis par habitants sur le canton, soit Fr. 1.97/hab pour Val-de-Travers, Les Verrières et La Côte-aux-Fées.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Part de l'Etat aux frais de personnel du GSR (40 %). La dotation pouvant varier en fonction des remplacements de longue durée (notamment congé-maternité), ce montant est une estimation selon la situation connue à ce jour.
Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Contribution de Val-de-Travers à l'aide au développement par le biais de la fédération Latitude 21.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	2'500	-1'000	1'125.00	375
31300.05	Cotisations	200	0	200	200.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	21'000	21'000	0	20'665.60	334
31340.00	Primes d'assurances	500	500	0	1'468.75	-969
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	3'500	1'500	3'332.35	1'668
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	0	1'000	2'060.55	-1'061
36	Charges de transfert	0	3'000	-3'000	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	3'000	-3'000	0.00	0
39	Imputations internes	188'800	181'600	7'200	171'913.87	16'886
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	26'500	27'300	-800	27'420.00	-920
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	62'900	63'700	-800	63'293.87	-394
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	99'400	90'600	8'800	81'200.00	18'200
43	Revenus divers	0	0	0	-1'025.00	1'025
43999.00	Autres revenus - historique MCH1	0	0	0	-1'025.00	1'025
46	Revenus de transfert	-578'200	-463'600	-114'600	-603'812.16	25'612
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-104'200	-102'600	-1'600	-128'550.01	24'350
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-24'000	-24'000	0	-23'739.10	-261
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-450'000	-337'000	-113'000	-451'523.05	1'523
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	22'000.00	0
	Charges	22'000	22'000	0	22'000.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5930	Actions d'entraide à l'étranger	22'000	22'000	0	22'000.00	0
	Charges	22'000	22'000	0	22'000.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	22'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	22'000	22'000	0	22'000.00	0

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Routes communales (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Les départs de deux collaborateurs en retraite ont été repourvus avec des collaborateurs situés à des échelons salariaux inférieurs.
Routes communales (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	La SUVA a révisé le taux de prime accident professionnel à la baisse.
Routes communales (Voirie)	31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	Renouvellement des corbeilles et caninettes.
Routes communales (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Montant sous évalué lors de l'élaboration des budget 2016 et 2017.
Routes communales (Voirie)	31410.00	Entretien des routes/ voies de communication	Le budget 2018 table sur une légère augmentation des travaux prévus. Ce compte pourrait être revu à la hausse en fonction des décisions qui devront être prises en cours d'exercice dans le cadre d'une vision globale de l'entretien du réseau routier.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Trafic		5'992'950	5'674'700	318'250	5'238'809.23	754'141
Charges		6'442'900	6'134'900	308'000	5'692'741.61	750'158
Revenus		-449'950	-460'200	10'250	-453'932.38	3'982
61	Circulation routière	4'629'550	4'451'200	178'350	4'145'884.10	483'666
Charges		5'002'000	4'827'400	174'600	4'511'386.11	490'614
Revenus		-372'450	-376'200	3'750	-365'502.01	-6'948
6130	Routes cantonales, autres	-50'000	-50'000	0	-45'275.45	-4'725
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-50'000	-50'000	0	-45'275.45	-4'725
46	Revenus de transfert	-50'000	-50'000	0	-45'275.45	-4'725
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-50'000	-50'000	0	-45'275.45	-4'725
6150	Routes communales	4'633'250	4'523'200	110'050	4'203'484.27	429'766
Charges		4'920'700	4'827'400	93'300	4'511'386.11	409'314
Revenus		-287'450	-304'200	16'750	-307'901.84	20'452
30	Charges de personnel	2'563'200	2'620'700	-57'500	2'465'565.05	97'635
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'061'000	2'088'000	-27'000	2'002'658.85	58'341
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-4'220.20	4'220
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	134'500	136'000	-1'500	125'037.70	9'462
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	240'000	256'000	-16'000	227'224.65	12'775
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	25'200	32'500	-7'300	34'803.35	-9'603
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	42'200	42'700	-500	40'966.05	1'234
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	19'000	25'000	-6'000	8'076.10	10'924
30590.00	Cotisations pont AVS	26'000	25'000	1'000	23'930.10	2'070
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'700	1'800	-100	1'697.25	3
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'600	3'700	-100	3'512.30	88
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	10'000	0	1'878.90	8'121
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'497'100	1'479'400	17'700	1'378'572.40	118'528
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'700	81'500	200	77'681.40	4'019
31010.02	Carburants	100'000	100'000	0	84'918.22	15'082
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	153.75	-154
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	0	0	773.60	-774
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	74'509.00	25'491
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	5'000	5'000	0	5'588.40	-588
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	16'431.30	1'569
31200.00	Eau, énergie, combustible	225'000	223'000	2'000	170'865.60	54'134
31200.04	Déchets	20'000	20'000	0	-64.80	20'065
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	660.00	-660
31300.03	Télécommunications	0	2'000	-2'000	1'314.00	-1'314
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	13'900.36	-10'900
31340.00	Primes d'assurances	15'700	18'100	-2'400	12'910.70	2'789
31370.00	Impôts et taxes	30'000	30'000	0	30'017.85	-18
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	500'000	480'000	20'000	608'587.95	-108'588
31410.01	Entretien de la signalisation	50'000	50'000	0	3'399.40	46'601
31410.02	Déneigement par des tiers	110'000	110'000	0	0.00	110'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0	35'350.67	-34'351
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	151'000	151'000	0	219'232.15	-68'232
31510.01	Entretien éclairage public	70'000	70'000	0	3'557.10	66'443
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	2'500	2'500	0	1'328.40	1'172
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'600	6'700	-100	750.00	5'850
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	0	0	514.15	-514
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	73.40	927
31900.00	Autres charges d'exploitation	6'600	6'600	0	16'119.80	-9'520
33	Amortissements du patrimoine administra..	774'600	642'700	131'900	581'145.35	193'455
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	459'400	455'000	4'400	466'025.35	-6'625
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	141'800	42'300	99'500	32'820.00	108'980
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	40'700	41'100	-400	40'700.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	116'700	91'300	25'400	41'600.00	75'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	16'000	13'000	3'000	0.00	16'000
39	Imputations internes	85'800	84'600	1'200	86'103.31	-303

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Routes communales (Voirie)	42100.00	Emoluments administratifs	Augmentation du prix des permis de fouille de Fr. 50.00 à Fr. 70.00.
Routes, autres (DTSC)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	La Commune participe aux frais de mise à disposition d'un véhicule Mobility à la gare de Noiraigue. Les rentrées escomptées se situent au compte 42400.00 de la même entité.
Trafic régional (DTSC)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Pot commun selon la clé de répartition fournie par le canton.
Cartes journalières (DTSC)	42500.00	Ventes	Les revenus des cartes journalières sont adaptées aux ventes 2016 et aux prévisions 2017.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	85'800	84'600	1'200	86'103.31	-303
42	Taxes	-22'000	-20'000	-2'000	-28'737.09	6'737
42100.00	Emoluments administratifs	-6'000	-4'000	-2'000	-4'800.00	-1'200
42600.00	Remboursements de tiers	-16'000	-16'000	0	-23'937.09	7'937
48	Revenus extraordinaires	-31'700	-32'100	400	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-32'100	400	-31'700.00	0
49	Imputations internes	-233'750	-252'100	18'350	-247'464.75	13'715
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-233'750	-252'100	18'350	-247'464.75	13'715
6180	Routes privées	-22'000	-22'000	0	-12'324.72	-9'675
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-22'000	-22'000	0	-12'324.72	-9'675
42	Taxes	-22'000	-22'000	0	-12'324.72	-9'675
42600.00	Remboursements de tiers	-22'000	-22'000	0	-12'324.72	-9'675
6190	Routes, autres	68'300	0	68'300	0.00	68'300
	Charges	81'300	0	81'300	0.00	81'300
	Revenus	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
36	Charges de transfert	81'300	0	81'300	0.00	81'300
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	66'300	0	66'300	0.00	66'300
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
42	Taxes	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
62	Transports publics	1'143'400	1'003'500	139'900	886'796.50	256'604
	Charges	1'220'900	1'087'500	133'400	963'275.50	257'625
	Revenus	-77'500	-84'000	6'500	-76'479.00	-1'021
6220	Trafic régional	1'112'000	980'000	132'000	860'075.40	251'925
	Charges	1'112'000	980'000	132'000	860'075.40	251'925
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'112'000	980'000	132'000	860'075.40	251'925
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	100	0	100	0.00	100
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'111'900	980'000	131'900	860'075.40	251'825
6231	Noctambus	24'900	23'500	1'400	23'400.10	1'500
	Charges	24'900	23'500	1'400	23'400.10	1'500
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	24'900	23'500	1'400	23'400.10	1'500
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	19'400	18'000	1'400	17'900.10	1'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'500	5'500	0	5'500.00	0
6290	Cartes journalières des CFF	6'500	0	6'500	3'321.00	3'179
	Charges	84'000	84'000	0	79'800.00	4'200
	Revenus	-77'500	-84'000	6'500	-76'479.00	-1'021
31	Charges de biens et services et autres cha..	84'000	84'000	0	79'800.00	4'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	84'000	0	79'800.00	4'200
42	Taxes	-77'500	-84'000	6'500	-76'479.00	-1'021
42500.00	Ventes	-77'500	-84'000	6'500	-76'479.00	-1'021
63	Transports, autres	220'000	220'000	0	206'128.63	13'871
	Charges	220'000	220'000	0	218'080.00	1'920
	Revenus	0	0	0	-11'951.37	11'951

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Autres systèmes de transport (DEFOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subventionnement à TBRC. Ne comprend pas la subvention extraordinaire 2016-2019, qui relève d'un crédit d'investissement.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
6330	Autres systèmes de transport	220'000	220'000	0	206'128.63	13'871
	Charges	220'000	220'000	0	218'080.00	1'920
	Revenus	0	0	0	-11'951.37	11'951
36	Charges de transfert	220'000	220'000	0	218'080.00	1'920
36350.00	Subventions aux entreprises privées	220'000	220'000	0	218'080.00	1'920
44	Revenus financiers	0	0	0	-11'951.37	11'951
44500.00	Intérêts sur prêts PA	0	0	0	-11'951.37	11'951

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Approvisionnement en eau potable (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Internalisation des tâches administratives liées à la facturation de l'eau et de l'épuration confiées précédemment à la SEVT. Création de poste de 0.25 EPT.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	30900.00	Formation du personnel	Cours de manipulation du chlore gazeux + cotisation SSIGE.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31110.00	Machines, appareils, véhicules, outils	Panne fréquente sur nos appareils de contrôle et achats de compteurs.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31120.00	Vêtements de travail	3 personnes à Fr. 500.- par année.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.00	Prestation service des tiers	Relevé des conduites nouvelles et anciennes lors d'un creusage si les plans ne sont pas conformes.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.30	Contrôle de l'eau potable	Sur ordre du SCAV, des paramètres supplémentaires doivent être analysés à St-Sulpice, Buttes et Les Bayards
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Baisse de ce poste, le remplacement des trappes des captages sont terminés.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31510.00	Entretien de machines, appareils, et outils.	Pannes fréquente sur les pompes du parc vieillissant.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	36140.00	Dédommagement aux entreprises publiques.	Diminution du montant alloué à la SEVT pour la facturation de la consommation d'eau. Cette tâche est désormais effectuée par le DI
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	37010.00	Canton et concordats	Correspond à Fr. 0.70.- par m3, lié à la vente d'eau épurée.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Protection environnement et aménagement		752'435	693'200	59'235	590'313.95	162'121
Charges		7'256'755	7'137'000	119'755	7'182'674.53	74'080
Revenus		-6'504'320	-6'443'800	-60'520	-6'592'360.58	88'041
71	Approvisionnement en eau	37'000	36'000	1'000	32'119.35	4'881
Charges		2'084'650	2'022'000	62'650	2'096'387.17	-11'737
Revenus		-2'047'650	-1'986'000	-61'650	-2'064'267.82	16'618
7100	Réseau des fontaines	37'000	36'000	1'000	32'119.35	4'881
Charges		37'000	36'000	1'000	32'119.35	4'881
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	37'000	36'000	1'000	32'119.35	4'881
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	36'000	35'000	1'000	32'119.35	3'881
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0.00	1'000
7101	Approvisionnement en eau potable	0	0	0	0.00	0
Charges		2'047'650	1'986'000	61'650	2'064'267.82	-16'618
Revenus		-2'047'650	-1'986'000	-61'650	-2'064'267.82	16'618
30	Charges de personnel	284'230	267'900	16'330	265'142.40	19'088
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	225'000	210'700	14'300	208'080.00	16'920
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	6'153.70	-6'154
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	15'000	13'900	1'100	13'163.25	1'837
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	28'000	27'000	1'000	25'423.20	2'577
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'800	3'300	-500	3'664.10	-864
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'700	4'400	300	4'312.80	387
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'100	2'500	-400	850.25	1'250
30590.00	Cotisations pont AVS	3'000	3'500	-500	2'946.60	53
30591.00	Fonds de formation professionnelle	210	200	10	178.70	31
30592.00	Cotisations au fonds LAE	420	400	20	369.80	50
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	1'000	1'000	0.00	2'000
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	803'450	816'200	-12'750	815'717.31	-12'267
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	12'000	0	12'028.75	-29
31010.02	Carburants	4'000	4'000	0	3'616.64	383
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	45'000	40'000	5'000	37'205.85	7'794
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	1'500	0	1'500	1'290.30	210
31200.00	Eau, énergie, combustible	330'050	328'100	1'950	360'657.90	-30'608
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	6'000	4'000	12'605.10	-2'605
31300.03	Télécommunications	10'000	11'200	-1'200	11'957.16	-1'957
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	7'517.22	-4'517
31300.30	Contrôle de l'eau potable	20'000	17'000	3'000	23'496.25	-3'496
31340.00	Primes d'assurances	3'900	3'900	0	4'157.05	-257
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	1'040.50	-41
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	320'000	350'000	-30'000	317'091.99	2'908
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	8'000	8'000	0	1'134.00	6'866
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	25'000	22'000	3'000	19'468.15	5'532
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	142.40	-142
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	5'000	0	1'376.15	3'624
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	931.90	4'068
33	Amortissements du patrimoine administra..	227'500	227'500	0	372'900.00	-145'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	119'100	119'100	0	277'100.00	-158'000
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	77'400	77'400	0	77'400.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	31'000	31'000	0	18'400.00	12'600
35	Attributions aux fonds et financements sp..	189'970	105'900	84'070	36'487.16	153'483
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	189'970	105'900	84'070	36'487.16	153'483
36	Charges de transfert	25'000	53'000	-28'000	50'188.00	-25'188
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	25'000	53'000	-28'000	50'188.00	-25'188
37	Subventions à redistribuer	450'000	440'000	10'000	451'056.15	-1'056
37010.00	Cantons et concordats	450'000	440'000	10'000	451'056.15	-1'056

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (Eaux)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Cour de base CB 2 FES à faire en 2018 pour les exploitants de STEP.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31300.00	Prestations de services de tiers	Depuis la mise à niveau des installations, le volume des boues à sécher a considérablement augmenté.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31300.03	Télécommunications	Alarmes des STEPS en fonction depuis les transformations effectuées en 2016.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Honoraires bureau Ribl-Mingard pour fonctionnement STEPS.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31370.00	Impôt et taxe	Taxe fédérale pour financement du traitement des micropolluants, correspondant à Fr. 9.- par habitant raccordé aux STEPS.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39	Imputations internes	67'500	75'500	-8'000	72'776.80	-5'277
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	24'400	26'500	-2'100	25'718.00	-1'318
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	15'400	18'600	-3'200	15'358.80	41
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	9'300	7'100	2'200	5'900.00	3'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	18'400	23'300	-4'900	25'800.00	-7'400
42	Taxes	-1'588'000	-1'538'000	-50'000	-1'605'595.82	17'596
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-327'000	-327'000	0	-332'385.12	5'385
42500.00	Ventes	-1'250'000	-1'200'000	-50'000	-1'251'202.00	1'202
42600.00	Remboursements de tiers	-11'000	-11'000	0	-22'008.70	11'009
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
46	Revenus de transfert	-7'000	-7'000	0	-6'975.00	-25
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-7'000	-7'000	0	-6'975.00	-25
47	Subventions à redistribuer	-450'000	-440'000	-10'000	-451'056.00	1'056
47010.00	Cantons et concordats	-450'000	-440'000	-10'000	-451'056.00	1'056
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-641.00	641
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-641.00	641
49	Imputations internes	-1'650	0	-1'650	0.00	-1'650
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'650	0	-1'650	0.00	-1'650
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'040'370	2'033'300	7'070	1'857'002.95	183'367
	Revenus	-2'040'370	-2'033'300	-7'070	-1'857'002.95	-183'367
7201	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'783'970	1'786'400	-2'430	1'606'052.90	177'917
	Revenus	-1'783'970	-1'786'400	2'430	-1'606'052.90	-177'917
30	Charges de personnel	175'570	171'800	3'770	138'872.30	36'698
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	135'000	134'000	1'000	138'847.05	-3'847
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-30'394.80	30'395
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	8'600	8'500	100	7'235.80	1'364
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	15'500	15'300	200	16'205.75	-706
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'650	2'000	-350	2'014.20	-364
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'700	2'600	100	2'370.80	329
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'250	1'600	-350	467.45	783
30590.00	Cotisations pont AVS	3'500	3'500	0	1'720.20	1'780
30591.00	Fonds de formation professionnelle	120	100	20	98.40	22
30592.00	Cotisations au fonds LAE	250	200	50	203.10	47
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	3'000	3'000	0.00	6'000
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	104.35	896
31	Charges de biens et services et autres cha..	628'400	610'700	17'700	474'244.83	154'155
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50'000	50'000	0	38'097.05	11'903
31010.02	Carburants	2'000	2'000	0	1'641.04	359
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	1'910.00	-1'910
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	20'500	20'500	0	19'527.15	973
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	500	0	500	1'290.30	-790
31200.00	Eau, énergie, combustible	100'000	100'000	0	81'190.80	18'809
31200.04	Déchets	11'000	11'000	0	7'920.45	3'080
31300.00	Prestations de services de tiers	210'000	183'500	26'500	97'788.55	112'211
31300.03	Télécommunications	1'000	0	1'000	390.20	610
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	995.00	5
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	4'000	-2'000	151.30	1'849
31340.00	Primes d'assurances	8'400	8'200	200	8'220.30	180
31370.00	Impôts et taxes	88'000	90'000	-2'000	88'137.50	-138
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	85'000	92'000	-7'000	91'621.45	-6'621
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	2'000	0	467.90	1'532
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	45'000	45'000	0	30'574.59	14'425
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	0	500	50.00	450
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'500	1'500	0	4'271.25	-2'771

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (Eaux)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques.	Diminution du montant alloué à la SEVT pour la facturation de la taxe d'épuration. Cette tâche est désormais effectuée par le DI.
Traitement des eaux usées (DEFCOS)	39500.00	Imputations internes pour amortissements	Les amortissements des installations d'évacuation des eaux claires sont budgétés directement dans le chapitre 7203.
Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Subvention de Fr. 0.50 par habitant à la coopérative des abattoirs du Val-de-Travers pour le stockage et l'élimination des déchets carnés.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administra..	564'100	539'000	25'100	373'600.00	190'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	394'400	408'900	-14'500	341'500.00	52'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	137'600	98'000	39'600	0.00	137'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	32'100	32'100	0	32'100.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	214'950.07	-214'950
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	214'950.07	-214'950
36	Charges de transfert	21'000	31'000	-10'000	38'889.65	-17'890
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	21'000	31'000	-10'000	38'889.65	-17'890
39	Imputations internes	394'900	433'900	-39'000	365'496.05	29'404
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	146'100	23'700	122'400	138'092.00	8'008
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	3'500	3'500	0	3'702.25	-202
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	112'000	159'800	-47'800	90'700.00	21'300
39500.00	Imputations internes pour amortissements	133'300	0	133'300	133'001.80	298
39800.00	Reports internes	0	246'900	-246'900	0.00	0
42	Taxes	-1'545'000	-1'540'000	-5'000	-1'582'166.90	37'167
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'545'000	-1'540'000	-5'000	-1'582'166.90	37'167
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0	-2'845.00	-155
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000	0	-1'388.90	-1'611
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-1'456.10	1'456
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-235'970	-243'400	7'430	0.00	-235'970
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-235'970	-243'400	7'430	0.00	-235'970
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-21'041.00	21'041
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-21'041.00	21'041
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	256'400	246'900	9'500	250'950.05	5'450
	Revenus	-256'400	-246'900	-9'500	-250'950.05	-5'450
31	Charges de biens et services et autres cha..	60'000	60'000	0	47'454.50	12'546
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	47'454.50	12'546
33	Amortissements du patrimoine administra..	133'300	127'800	5'500	133'001.80	298
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	120'400	114'900	5'500	117'700.00	2'700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	12'900	12'900	0	15'301.80	-2'402
39	Imputations internes	63'100	59'100	4'000	70'493.75	-7'394
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	12'100	7'200	4'900	12'993.75	-894
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	51'000	51'900	-900	57'500.00	-6'500
49	Imputations internes	-256'400	-246'900	-9'500	-250'950.05	-5'450
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-123'100	0	-123'100	-117'948.25	-5'152
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-133'300	0	-133'300	-133'001.80	-298
49500.00	Imputations internes pour amortissements	0	-246'900	246'900	0.00	0
73	Gestion des déchets	397'875	426'300	-28'425	371'708.92	26'166
	Charges	2'763'175	2'794'800	-31'625	3'000'042.63	-236'868
	Revenus	-2'365'300	-2'368'500	3'200	-2'628'333.71	263'034
7300	Gestion des déchets (en général)	5'900	5'900	0	0.00	5'900
	Charges	5'900	5'900	0	0.00	5'900
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'900	5'900	0	0.00	5'900
31300.00	Prestations de services de tiers	5'900	5'900	0	0.00	5'900
7301	Gestion des déchets ménages	391'975	420'400	-28'425	371'708.92	20'266
	Charges	2'367'275	2'323'900	43'375	2'370'991.16	-3'716
	Revenus	-1'975'300	-1'903'500	-71'800	-1'999'282.24	23'982

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Montant correspondant à l'achat de 1'200 cartes molok à Fr. 7.50, anciennement comptabilisé dans le compte 31020.00.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31110.00	Achat machines, appareils, véhicules et outils	Equipement des moloks par des puces.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	Conclusion d'un nouveau contrat pour le ramassage et le traitement des déchets verts avec AgriBioVal suite à une procédure de marché public.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.62	Plastiques	Montant surestimé lors de l'élaboration du budget 2017.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42401.06	Taxe de base des entreprises	Au vu du résultat des exercices précédents sur les déchets des entreprises, nous pouvons envisager une baisse de la taxe de base de l'ordre de 25%.
Gestion des déchets Ménages (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Outre les autres communes du district, la gestion des déchets ménagers concerne également la commune de La Brévine.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.43.- 31300.65	Frais déchets recyclables	Les frais de traitement des déchets ont été calculés en fonction des chiffres en notre possession pour le 1 ^{er} semestre 2017.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.43.- 42500.48	Ristournes déchets recyclables	Les ristournes pour les déchets recyclables ont été calculées en fonction des chiffres en notre possession pour le 1 ^{er} semestre 2017.

Budget 2018

Classification fonctionnelle	Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31 Charges de biens et services et autres cha..	1'664'400	1'698'300	-33'900	1'545'883.74	118'516
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	9'000	8'000	1'000	0.00	9'000
31020.00 Imprimés, publications	3'000	3'000	0	8'677.75	-5'678
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	25'000	29'000	-4'000	2'633.85	22'366
31300.00 Prestations de services de tiers	220'000	220'000	0	217'960.00	2'040
31300.03 Télécommunications	27'000	27'000	0	22'396.29	4'604
31300.40 Ramassage des déchets urbains	360'000	360'000	0	358'605.15	1'395
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	360'000	350'000	10'000	359'286.00	714
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	190'000	180'000	10'000	180'908.25	9'092
31300.43 Récupération du papier	50'000	50'000	0	45'137.60	4'862
31300.44 Recyclage et collecte du verre	35'000	25'000	10'000	29'716.00	5'284
31300.45 Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	10'000	12'000	-2'000	6'280.85	3'719
31300.46 PET	7'000	5'000	2'000	3'577.45	3'423
31300.47 Carton	75'000	75'000	0	63'019.10	11'981
31300.60 Déchets encombrants	100'000	150'000	-50'000	74'324.85	25'675
31300.61 Déchets inertes	15'000	20'000	-5'000	13'223.55	1'776
31300.62 Plastiques	5'000	10'000	-5'000	1'696.05	3'304
31300.63 Huiles usées	2'000	2'000	0	1'493.30	507
31300.64 Déchets spéciaux des ménages	12'000	12'000	0	8'080.35	3'920
31300.65 Elimination du bois	20'000	30'000	-10'000	0.00	20'000
31340.00 Primes d'assurances	900	800	100	79.80	820
31370.00 Impôts et taxes	0	24'000	-24'000	24'843.40	-24'843
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	635.00	-635
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	80'000	80'000	0	74'505.86	5'494
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	1'000	1'000	0	441.50	559
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	386.00	114
31810.00 Pertes sur créances effectives	40'000	22'000	18'000	44'637.99	-4'638
31990.00 Autres charges d'exploitation	17'000	2'000	15'000	3'337.80	13'662
33 Amortissements du patrimoine administra..	315'000	310'500	4'500	308'500.00	6'500
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	17'200	16'600	600	16'600.00	600
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	293'800	293'900	-100	291'900.00	1'900
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'000	0	4'000	0.00	4'000
35 Attributions aux fonds et financements sp..	144'075	48'000	96'075	261'164.35	-117'089
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	144'075	48'000	96'075	261'164.35	-117'089
39 Imputations internes	243'800	267'100	-23'300	255'443.07	-11'643
39100.00 Imputations internes pour prestations de servi..	214'200	233'200	-19'000	223'851.50	-9'652
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'500	2'500	0	2'591.57	-92
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs ..	13'600	12'900	700	2'600.00	11'000
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges ..	13'500	18'500	-5'000	26'400.00	-12'900
42 Taxes	-1'373'000	-1'307'000	-66'000	-1'419'591.40	46'591
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	0	0	0	56.80	-57
42401.01 Taxe de base des ménages	-935'000	-935'000	0	-940'827.77	5'828
42401.02 Taxe au poids des ménages	-340'000	-301'000	-39'000	-345'274.47	5'274
42500.00 Ventes	-2'000	-2'000	0	-7'436.35	5'436
42500.43 Ristourne papier	-50'000	-40'000	-10'000	-67'541.10	17'541
42500.45 Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-8'000	-8'000	0	-7'440.90	-559
42500.47 Ristourne carton	-30'000	-20'000	-10'000	-42'556.60	12'557
42500.48 Ristourne PET	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
42600.00 Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-8'571.01	7'571
43 Revenus divers	-4'000	0	-4'000	-5'697.74	1'698
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-4'000	0	-4'000	-5'697.74	1'698
46 Revenus de transfert	-211'800	-218'600	6'800	-216'478.56	4'679
46040.01 Restitution TEA du verre	-52'000	-55'000	3'000	-51'609.55	-390
46040.02 Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
46120.00 Dédommagements des communes et des sy..	-158'800	-162'600	3'800	-164'869.01	6'069
49 Imputations internes	-386'500	-377'900	-8'600	-357'514.54	-28'985
49100.00 Imputations internes pour prestations de servi..	-386'500	-377'900	-8'600	-357'514.54	-28'985
7303 Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
Charges	390'000	465'000	-75'000	629'051.47	-239'051
Revenus	-390'000	-465'000	75'000	-629'051.47	239'051

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Corrections de cours d'eau (Voirie)	31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	Réparations des murs de rivière.
Lutte contre la pollution de l'environnement, autres (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Ce compte supporte les frais liés aux tâches de protection de l'environnement et notamment au nettoyage des sites karstiques et aux frais pour les investigations environnementales à réaliser sur Fleurier. Le budget pour cette tâche a dû être augmenté au vu de la réalité du terrain.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements sp..	3'500	87'100	-83'600	272'678.18	-269'178
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	3'500	87'100	-83'600	272'678.18	-269'178
39	Imputations internes	386'500	377'900	8'600	356'373.29	30'127
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	386'500	377'900	8'600	356'373.29	30'127
42	Taxes	-390'000	-465'000	75'000	-629'051.47	239'051
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0	0	0	-537.19	537
42401.06	Taxe de base des entreprises	-160'000	-230'000	70'000	-393'896.33	233'896
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-230'000	-235'000	5'000	-234'617.95	4'618
74	Aménagements	71'300	26'900	44'400	22'499.45	48'801
	Charges	71'300	26'900	44'400	22'499.45	48'801
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	61'400	17'000	44'400	12'599.45	48'801
	Charges	61'400	17'000	44'400	12'599.45	48'801
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	10'000	5'000	5'599.45	9'401
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	15'000	10'000	5'000	5'599.45	9'401
33	Amortissements du patrimoine administra..	46'400	7'000	39'400	7'000.00	39'400
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	40'200	7'000	33'200	7'000.00	33'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	6'200	0	6'200	0.00	6'200
7420	Ouvrages paravalanches	9'900	9'900	0	9'900.00	0
	Charges	9'900	9'900	0	9'900.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	9'900	9'900	0	9'900.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	0	9'900	-9'900	0.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	9'900	0	9'900	9'900.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	23'400	0	23'400	23'261.50	139
	Charges	23'400	0	23'400	23'261.50	139
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	23'400	0	23'400	23'261.50	139
	Charges	23'400	0	23'400	23'261.50	139
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	23'400	0	23'400	23'261.50	139
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	23'400	0	23'400	23'261.50	139
76	Lutte contre la pollution de l'environneme..	91'900	33'000	58'900	20'571.50	71'329
	Charges	91'900	33'000	58'900	20'571.50	71'329
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	45'200	0	45'200	0.00	45'200
	Charges	45'200	0	45'200	0.00	45'200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	45'200	0	45'200	0.00	45'200
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	45'200	0	45'200	0.00	45'200
7690	Lutte contre la pollution de l'environneme..	46'700	33'000	13'700	20'571.50	26'129
	Charges	46'700	33'000	13'700	20'571.50	26'129
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	33'000	33'000	0	20'571.50	12'429
31300.00	Prestations de services de tiers	33'000	33'000	0	20'571.50	12'429

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Cimetières (Voirie)	31400.00	Entretien de terrains	Rénovation du mur du cimetière de Travers et création d'un jardin du souvenir à Môtiers.
Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Pour 2018 il est prévu les coûts pour le suivi ainsi que la mise en œuvre du Plan Directeur Régional.
Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	31300.05	Cotisations	Augmentation de ce compte due à la participation communale à la plateforme urbaine.ch.
Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Adaptation du compte au vu des oppositions à traiter en 2018 (notamment parc éolien Montagne de Buttes et constructions illicites).
Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	42100.00	Emoluments administratifs	Ajustement selon les comptes 2016-2017.
Conférences régionales (DEFKOS)	36340.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Les cotisations à Forum transfrontalier, Réseau des villes de l'Arc jurassien et Association des communes neuchâteloises ont été transférées à la Chancellerie. Les décisions relatives à ces organismes sont en effet du ressort du Conseil communal dans son ensemble.
Conférences régionales (DEFKOS)	36340.00	Subvention aux entreprises publiques	La cotisation au Réseau urbain neuchâtelois, qui couvre les prestations de celui-ci à l'Association Région Val-de-Travers, a également été remontée à la Chancellerie.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
36	Charges de transfert	13'700	0	13'700	0.00	13'700
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	13'700	0	13'700	0.00	13'700
77	Protection de l'environnement, autres	62'160	52'200	9'960	34'069.25	28'091
	Charges	63'160	53'200	9'960	35'499.25	27'661
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-1'430.00	430
7710	Cimetières, crématoires	62'160	52'200	9'960	34'069.25	28'091
	Charges	63'160	53'200	9'960	35'499.25	27'661
	Revenus	-1'000	-1'000	0	-1'430.00	430
31	Charges de biens et services et autres cha..	51'000	41'000	10'000	23'339.25	27'661
31200.04	Déchets	11'000	11'000	0	0.00	11'000
31400.00	Entretien de terrains	40'000	30'000	10'000	23'339.25	16'661
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'160	12'200	-40	12'160.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	12'160	12'200	-40	12'160.00	0
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-1'430.00	430
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	-1'000	0	-1'430.00	430
79	Aménagement du territoire	68'800	118'800	-50'000	86'083.98	-17'284
	Charges	118'800	173'800	-55'000	127'410.08	-8'610
	Revenus	-50'000	-55'000	5'000	-41'326.10	-8'674
7900	Aménagement du territoire (en général)	63'800	68'500	-4'700	58'823.98	4'976
	Charges	113'800	123'500	-9'700	100'150.08	13'650
	Revenus	-50'000	-55'000	5'000	-41'326.10	-8'674
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'500	65'500	-15'000	49'290.08	1'210
31200.04	Déchets	0	0	0	-99.82	100
31300.00	Prestations de services de tiers	35'000	50'000	-15'000	35'787.50	-788
31300.05	Cotisations	5'500	5'500	0	5'666.40	-166
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	7'936.00	2'064
33	Amortissements du patrimoine administra..	63'300	58'000	5'300	50'860.00	12'440
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'100	2'000	-900	1'000.00	100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	62'200	56'000	6'200	49'860.00	12'340
42	Taxes	-50'000	-55'000	5'000	-41'326.10	-8'674
42100.00	Emoluments administratifs	-50'000	-55'000	5'000	-41'326.10	-8'674
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM..	5'000	50'300	-45'300	27'260.00	-22'260
	Charges	5'000	50'300	-45'300	27'260.00	-22'260
	Revenus	0	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	5'000	50'300	-45'300	27'260.00	-22'260
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	5'000	22'800	-17'800	0.00	5'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0	27'500	-27'500	27'260.00	-27'260

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Améliorations structurelles (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Entretien des réseaux de drainages agricoles.
Sylviculture (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Renforcement de l'équipe forestière pour répondre aux dispositions sécuritaires, presque intégralement compensé par la remise d'un volume de travail annuel par le Canton.
Sylviculture (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	La SUVA a révisé le taux de prime accident professionnel à la baisse.
Sylviculture (SEFOR)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Adaptation due à l'augmentation de l'effectif.
Sylviculture (SEFOR)	31010.02	Carburants	Adaptation à la situation actuelle pour le tracteur (également pour le service de déneigement) et pour le travail d'un homme supplémentaire.
Sylviculture (SEFOR)	31010.03	Achat de bois	Les Verrières bénéficient d'un prix plus intéressant en se greffant à notre contrat ; cet achat est compensé par une vente de même hauteur.
Sylviculture (SEFOR)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Renouvellement de matériel prévu en 2018.
Sylviculture (SEFOR)	31300.05	Cotisations	Concerne principalement notre cotisation à Forêt Neuchâtel. Les autres frais prévus au budget 2017 figurent désormais au 34990.00 Autres charges financières.
Sylviculture (SEFOR)	31300.50	Frais de façonnage et débardage	Les volumes selon les plans de gestion sont légèrement inférieurs en 2018. certaines coupes de bois restent toutefois encore à marteler.
Sylviculture (SEFOR)	31300.51	Frais de transport	Moins de volume en 2018.
Sylviculture (SEFOR)	31300.52	Frais de déchetage et transport de plaquettes	L'augmentation de ce poste est due à l'extension du CAD.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Economie publique		-575'300	-743'500	168'200	-1'600'846.08	1'025'546
Charges		2'809'400	2'269'800	539'600	2'218'316.35	591'084
Revenus		-3'384'700	-3'013'300	-371'400	-3'819'162.43	434'462
81	Agriculture	32'550	58'400	-25'850	43'433.45	-10'883
Charges		32'550	58'400	-25'850	43'433.45	-10'883
Revenus		0	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	32'550	58'400	-25'850	43'433.45	-10'883
Charges		32'550	58'400	-25'850	43'433.45	-10'883
Revenus		0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	29'150	26'000	3'150	40'083.45	-10'933
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	129.60	-130
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	400.70	-401
31050.00	Denrées alimentaires	150	0	150	95.00	55
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	3'164.50	1'836
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'000	0	1'000	2'700.00	-1'700
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	23'000	21'000	2'000	32'999.65	-10'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	594.00	-594
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	1'000	30'000	-29'000	950.00	50
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'000	30'000	-29'000	950.00	50
82	Sylviculture	-4'050	166'800	-170'850	-49'899.95	45'850
Charges		1'538'650	1'443'300	95'350	1'465'227.36	73'423
Revenus		-1'542'700	-1'276'500	-266'200	-1'515'127.31	-27'573
8200	Sylviculture	-4'050	166'800	-170'850	-49'899.95	45'850
Charges		1'538'650	1'443'300	95'350	1'465'227.36	73'423
Revenus		-1'542'700	-1'276'500	-266'200	-1'515'127.31	-27'573
30	Charges de personnel	499'250	434'900	64'350	543'354.00	-44'104
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	394'000	342'000	52'000	459'457.45	-65'457
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	25'000	21'000	4'000	19'600.15	5'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	45'000	37'400	7'600	33'244.35	11'756
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	11'500	15'000	-3'500	15'260.50	-3'761
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	8'000	6'800	1'200	6'422.35	1'578
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'700	4'000	-300	1'456.55	2'243
30590.00	Cotisations pont AVS	7'000	4'800	2'200	4'820.40	2'180
30591.00	Fonds de formation professionnelle	350	300	50	266.00	84
30592.00	Cotisations au fonds LAE	700	600	100	550.80	149
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	3'000	1'000	2'247.40	1'753
30990.00	Autres charges du personnel	0	0	0	28.05	-28
31	Charges de biens et services et autres cha..	838'600	877'100	-38'500	745'268.66	93'331
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'200	10'000	1'200	4'151.70	7'048
31010.02	Carburants	10'000	6'000	4'000	7'412.45	2'588
31010.03	Achat de bois	40'000	50'000	-10'000	54'900.60	-14'901
31050.00	Denrées alimentaires	600	600	0	168.20	432
31050.02	Achat nourriture	0	0	0	415.40	-415
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	0	0	150.00	-150
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	34'000	12'000	22'000	12'370.80	21'629
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	0	8'000	-8'000	124.20	-124
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'000	7'000	0	2'655.45	4'345
31300.00	Prestations de services de tiers	150'000	150'000	0	9'837.52	140'162
31300.03	Télécommunications	0	1'300	-1'300	840.00	-840
31300.05	Cotisations	4'000	15'000	-11'000	3'874.00	126
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	3'842.90	-2'843
31300.50	Frais de façonnage et débardage	324'000	385'000	-61'000	367'313.55	-43'314
31300.51	Frais de transport	14'000	36'000	-22'000	37'642.65	-23'643
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	108'000	70'000	38'000	65'902.85	42'097
31340.00	Primes d'assurances	1'800	2'100	-300	2'805.60	-1'006

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture (SEFOR)	34990.00	Autres charges financières	En plus des escomptes sur la vente des bois figurent dans ce compte les frais de vente payé à Forêt Neuchâtel.
Sylviculture (SEFOR)	35110.00	Attribution au fonds du capital propre	Ce montant représente le 5 % des recettes nettes d'exploitation et une partie des subventions découlant des accords de prestations.
Sylviculture (SEFOR)	36110.00	Dédommagement aux cantons	Part communale au poste d'ingénieur forestier d'arrondissement.
Sylviculture (SEFOR)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	La très forte augmentation de ce poste est due au partenariat établi avec le Canton, qui a remis à la Commune des travaux effectués précédemment par l'équipe cantonale du Creux du Van, qui a été supprimée.
Sylviculture (SEFOR)	42500.00	Ventes	Les ventes du produit du hangar varient d'un exercice à l'autre. La tendance étant plutôt à la baisse.
Sylviculture (SEFOR)	42500.80	Ventes de bois de service	Légère augmentation des prix du bois.
Sylviculture (SEFOR)	42500.81	Vente de bois d'industrie	Le volume de cet assortiment sera en baisse pour 2018.
Sylviculture (SEFOR)	42500.82	Vente de bois énergie	Augmentation due à l'extension du chauffage à distance de Lanvoina.
Sylviculture (SEFOR)	42600.00	Remboursement de tiers	Figurent dans ce compte les cours dispensés par le contremaître.
Sylviculture (SEFOR)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Concerne des achats de matériel figurant au 31110.00 et l'inventaire forestier du domaine de Couvet.
Sylviculture (SEFOR)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Baisse du travail du forestier de cantonnement pour le compte de l'Etat due notamment à l'extension du CAD.
Sylviculture (SEFOR)	46110.00	Subventions de la Confédération	Clarification des répartitions des subventions du canton et de la confédération.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31370.00	Impôts et taxes	12'500	2'000	10'500	11'696.73	803
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	30'000	35'000	-5'000	30'505.60	-506
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	4'100	900	0.00	5'000
31450.00	Entretien des forêts	45'000	45'000	0	48'507.21	-3'507
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	17'500	15'000	2'500	14'468.60	3'031
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	22'000	21'000	1'000	20'514.15	1'486
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	45'073.85	-45'074
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	94.65	905
33	Amortissements du patrimoine administra..	34'800	34'800	0	34'800.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'500	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	27'200	27'200	0	27'200.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
34	Charges financières	26'000	15'000	11'000	11'048.01	14'952
34990.00	Autres charges financières	26'000	15'000	11'000	11'048.01	14'952
35	Attributions aux fonds et financements sp..	78'000	20'000	58'000	69'020.45	8'980
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	78'000	20'000	58'000	69'020.45	8'980
36	Charges de transfert	57'000	57'000	0	56'814.65	185
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	57'000	57'000	0	56'814.65	185
39	Imputations internes	5'000	4'500	500	4'921.59	78
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	5'000	4'500	500	4'921.59	78
41	Patentes et concessions	-25'000	0	-25'000	-43'200.00	18'200
41200.00	Revenus de concessions	-25'000	0	-25'000	-43'200.00	18'200
42	Taxes	-1'084'000	-873'000	-211'000	-939'572.30	-144'428
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-113'000	-20'000	-93'000	-7'900.20	-105'100
42500.00	Ventes	-5'000	-10'000	5'000	-4'800.00	-200
42500.80	Vente bois de service	-580'000	-520'000	-60'000	-449'927.96	-130'072
42500.81	Vente bois d'industrie	-83'000	-112'000	29'000	-215'953.49	132'953
42500.82	Vente de bois énergie	-293'000	-211'000	-82'000	-221'662.76	-71'337
42600.00	Remboursements de tiers	-10'000	0	-10'000	-39'327.89	29'328
43	Revenus divers	-100	0	-100	-2'901.40	2'801
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	0	-100	-815.93	716
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-2'085.47	2'085
44	Revenus financiers	-10'000	-800	-9'200	-14'065.35	4'065
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'000	-800	-9'200	-14'065.35	4'065
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-38'000	-10'000	-28'000	-86'160.45	48'160
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-38'000	-10'000	-28'000	-86'160.45	48'160
46	Revenus de transfert	-365'000	-371'000	6'000	-408'585.47	43'585
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-5'000	-50'000	45'000	-21'119.89	16'120
46300.00	Subventions de la Confédération	-250'000	-11'000	-239'000	-252'011.25	2'011
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-110'000	-310'000	200'000	-135'454.33	25'454
48	Revenus extraordinaires	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
49	Imputations internes	-4'500	-5'600	1'100	-4'542.34	42
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-4'500	-5'600	1'100	-4'542.34	42
84	Tourisme	104'300	103'100	1'200	98'018.00	6'282
	Charges	104'300	103'100	1'200	98'018.00	6'282
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8400	Tourisme	104'300	103'100	1'200	98'018.00	6'282
	Charges	104'300	103'100	1'200	98'018.00	6'282
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	300	1'200	1'498.80	1
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	50.00	-50

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Tourisme (DEFCOS)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Contribution de base de Fr. 3.– par habitant à Tourisme neuchâtelois (TN) et de Fr. 2.– supplémentaires pour la présence et la gestion du point i à Noiraigue, déléguée par TN à Goût & Région.
Tourisme (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention à Destination Val-de-Travers.
Tourisme (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention de Fr. 1.– par habitant à l'association Pays de l'absinthe et soutien à diverses entités actives à Val-de-Travers.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31020.00	Imprimés, publications	Soutien à la publication de l'Heure by Fleurier et impression de diverses brochures et affiches.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31050.00	Denrées alimentaires	Frais pour les évènements de promotion (célébration du changement d'heure, cocktail des entreprises, 7 à 9 de l'économie).
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Autres frais liés aux évènements de promotion économique.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Soutien de la Banque cantonale neuchâteloise aux évènements de promotion.
Electricité (en général) (DTSC)	35110.00	Attribution aux fonds du capital propre	L'adoption de la LAEL (Loi cantonale d'approvisionnement en électricité) entraîne une diminution de la taxe de 1,53 ct/kwh à 1,3ct/kwh. Le montant perçu est considéré pour 0,8ct/kwh comme le revenu d'une concession (41200.00), le solde l'étant comme une taxe (42400.00), laquelle est attribuée à un fonds communal destiné à des améliorations énergétiques (35110.00).
Electricité (en général) (DTSC)	41200.00	Revenus de concession	L'adoption de la LAEL (Loi cantonale d'approvisionnement en électricité) entraîne une diminution de la taxe de 1,53 ct/kwh à 1,3ct/kwh. Le montant perçu est considéré pour 0,8ct/kwh comme le revenu d'une concession (41200.00), le solde l'étant comme une taxe (42400.00), laquelle est attribuée à un fonds communal destiné à des améliorations énergétiques (35110.00).
Electricité (en général) (DTSC)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestation de services	L'adoption de la LAEL (Loi cantonale d'approvisionnement en électricité) entraîne une diminution de la taxe de 1,53 ct/kwh à 1,3ct/kwh. Le montant perçu est considéré pour 0,8ct/kwh comme le revenu d'une concession (41200.00), le solde l'étant comme une taxe (42400.00), laquelle est attribuée à un fonds communal destiné à des améliorations énergétiques (35110.00).
Electricité (en général) (DTSC)	44200.00	Dividendes	Dividendes perçus de la SEVT.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31300.05	Cotisations	300	300	0	250.00	50
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'200	0	1'200	1'198.80	1
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'800	7'800	0	7'800.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7'800	7'800	0	7'800.00	0
36	Charges de transfert	95'000	95'000	0	88'719.20	6'281
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	55'000	55'000	0	54'520.00	480
36350.00	Subventions aux entreprises privées	25'000	25'000	0	20'000.00	5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	15'000	0	14'199.20	801
85	Industrie, artisanat et commerce	19'400	20'400	-1'000	8'292.80	11'107
	Charges	26'400	27'900	-1'500	21'492.80	4'907
	Revenus	-7'000	-7'500	500	-13'200.00	6'200
8506	Promotion économique régionale	19'400	20'400	-1'000	8'292.80	11'107
	Charges	26'400	27'900	-1'500	21'492.80	4'907
	Revenus	-7'000	-7'500	500	-13'200.00	6'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	26'400	27'900	-1'500	20'869.40	5'531
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	1'271.60	-1'272
31020.00	Imprimés, publications	2'500	0	2'500	572.40	1'928
31050.00	Denrées alimentaires	8'000	9'000	-1'000	6'204.10	1'796
31050.02	Achat nourriture	7'000	0	7'000	6'234.80	765
31300.00	Prestations de services de tiers	8'000	18'000	-10'000	5'601.00	2'399
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0	0	0	121.50	-122
31332.00	Contrat de prestation informatique	900	900	0	864.00	36
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	0	0	623.40	-623
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	0	0	0	623.40	-623
46	Revenus de transfert	-7'000	-7'500	500	-13'200.00	6'200
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'000	-7'500	500	-13'200.00	6'200
87	Combustibles et énergie	-727'500	-1'092'200	364'700	-1'700'690.38	973'190
	Charges	1'107'500	637'100	470'400	590'144.74	517'355
	Revenus	-1'835'000	-1'729'300	-105'700	-2'290'835.12	455'835
8710	Electricité (en général)	-668'200	-1'020'600	352'400	-1'326'783.09	658'583
	Charges	248'400	0	248'400	0.00	248'400
	Revenus	-916'600	-1'020'600	104'000	-1'326'783.09	410'183
35	Attributions aux fonds et financements sp..	248'400	0	248'400	0.00	248'400
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	248'400	0	248'400	0.00	248'400
41	Patentes et concessions	-397'000	-742'000	345'000	-1'045'205.59	648'206
41200.00	Revenus de concessions	-397'000	-742'000	345'000	-1'045'205.59	648'206
42	Taxes	-248'400	0	-248'400	0.00	-248'400
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-248'400	0	-248'400	0.00	-248'400
44	Revenus financiers	-271'200	-278'600	7'400	-281'577.50	10'378
44200.00	Dividendes	-271'200	-278'600	7'400	-281'577.50	10'378
8720	Pétrole et gaz	-59'300	-71'600	12'300	-389'079.29	329'779
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-59'300	-71'600	12'300	-389'079.29	329'779
41	Patentes et concessions	-59'300	-71'600	12'300	-389'079.29	329'779
41200.00	Revenus de concessions	-59'300	-71'600	12'300	-389'079.29	329'779
8731	Entreprises de chauffage à distance, éner..	0	0	0	15'172.00	-15'172
	Charges	859'100	637'100	222'000	590'144.74	268'955
	Revenus	-859'100	-637'100	-222'000	-574'972.74	-284'127

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Chauffage à distance (DTSC)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Concerne les coûts d'électricité de la SEVT et de Groupe E ainsi que les frais d'eau. Coûts à la hausse liés à l'extension du réseau.
Chauffage à distance (DTSC)	31200.11	CAD : achat de bois	Adaptation du montant due aux raccordements supplémentaires survenus en 2017 (CSR, CNIP et divers privés).
Chauffage à distance (DTSC)	31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	Adaptation selon les comptes 2016-2017.
Chauffage à distance (DTSC)	42500.00	Ventes	Adaptation de la consommation selon les comptes 2016 ainsi que des nouveaux raccordements au CAD Lanvoina dès 2017.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30	Charges de personnel	24'900	24'700	200	24'135.70	764
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	19'900	19'700	200	19'368.00	532
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'300	1'300	0	1'241.10	59
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'700	2'600	100	2'642.40	58
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	300	300	0	345.55	-46
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	400	0	406.85	-7
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	300	-100	80.00	120
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	16.90	-17
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	34.90	65
31	Charges de biens et services et autres cha..	416'100	277'600	138'500	186'897.65	229'202
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'000	9'000	6'000	13'235.20	1'765
31200.11	CAD : achat de bois	271'400	165'000	106'400	0.00	271'400
31200.12	CAD : achat de gaz	15'000	10'000	5'000	14'413.50	587
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	80'000	60'000	20'000	103'619.35	-23'619
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	23'630.15	-18'630
31300.03	Télécommunications	1'000	1'000	0	728.25	272
31340.00	Primes d'assurances	1'700	1'600	100	1'862.00	-162
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	4'310.40	-4'310
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	15'000	14'000	1'000	19'098.80	-4'099
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	6'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	234'500	157'700	76'800	163'775.00	70'725
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	90'200	53'400	36'800	49'975.00	40'225
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	39'300	39'300	0	39'300.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	105'000	65'000	40'000	74'500.00	30'500
35	Attributions aux fonds et financements sp..	89'000	79'200	9'800	113'418.39	-24'418
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	89'000	79'200	9'800	113'418.39	-24'418
39	Imputations internes	94'600	97'900	-3'300	101'918.00	-7'318
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	12'600	12'700	-100	18'318.00	-5'718
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	82'000	85'200	-3'200	83'600.00	-1'600
42	Taxes	-854'000	-632'000	-222'000	-569'872.74	-284'127
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-40'000	-100'000	60'000	-4'135.45	-35'865
42500.00	Ventes	-814'000	-532'000	-282'000	-565'737.29	-248'263
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	L'impôt sur le revenu des personnes physiques a été simulé à partir de la situation au 1er septembre 2017.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40050.00	Impôt sur le revenu des travailleurs frontaliers	Estimation sur la base du bouclage définitif de l'exercice 2016.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale	L'impôt sur le bénéfice a été estimé à partir de la situation de septembre 2017 en portant des correctifs à partir des perspectives de nos trois plus gros contribuables.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	40210.00	Impôts fonciers	Passage du taux d'imposition de 1,5 pour-mille à 1,6, tel qu'autorisé par le Grand Conseil et appliqué par de nombreuses communes dès 2017 déjà.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	40330.00	Taxe des chiens	La taxe sur les chiens est fixée à 90 francs dans notre commune. Un tiers est ensuite reversé à l'Etat.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46227.00	Péréquation financière intercommunale	Le nouveau mode de calcul de la péréquation intercommunale rend cette dernière moins souple mais plus prévisible.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Finances et impôts		-33'838'000	-34'224'800	386'800-33'250'544.01		-587'456
Charges		1'218'700	1'416'000	-197'300	1'081'837.55	136'862
Revenus		-35'056'700	-35'640'800	584'100-34'332'381.56		-724'318
91	Impôts	-28'213'000	-27'902'000	-311'000-26'939'756.78		-1'273'243
Charges		45'000	49'000	-4'000	36'981.80	8'018
Revenus		-28'258'000	-27'951'000	-307'000-26'976'738.58		-1'281'261
9100	Impôts communaux généraux	-28'021'000	-27'720'000	-301'000-26'717'811.38		-1'303'189
Charges		12'000	16'000	-4'000	3'741.80	8'258
Revenus		-28'033'000	-27'736'000	-297'000-26'721'553.18		-1'311'447
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	3'741.80	-3'742
31811.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	0	0	0	3'741.80	-3'742
34	Charges financières	12'000	16'000	-4'000	0.00	12'000
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	12'000	16'000	-4'000	0.00	12'000
40	Revenus fiscaux	-28'033'000	-27'736'000	-297'000-26'721'553.18		-1'311'447
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-18'249'000	-18'568'000	319'000-18'028'477.95		-220'522
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-240'000	-300'000	60'000	-166'808.90	-73'191
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-255'000	-220'000	-35'000	-472'233.71	217'234
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	2'000	-2'000	4'000	5'771.80	-3'772
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'910'000	-1'835'000	-75'000	-1'952'527.75	42'528
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-56'000	-75'000	19'000	-205'508.35	149'508
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-616'000	-530'000	-86'000	-615'500.76	-499
40030.00	Prestations en capital	-295'000	-355'000	60'000	-351'191.05	56'191
40040.00	Gains en loterie	-15'000	-11'000	-4'000	-9'807.75	-5'192
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'060'000	-2'900'000	-160'000	-2'204'387.70	-855'612
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-1'349'000	-1'162'000	-187'000	-748'868.61	-600'131
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-1'000	0	-1'000	-77'914.47	76'914
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-1'000	0	-1'000	-6'075.58	5'076
40108.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - A..	0	0	0	106.49	-106
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-352'000	-247'000	-105'000	-313'036.58	-38'963
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-1'000	0	-1'000	1'431.17	-2'431
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-889'000	-837'000	-52'000	-861'858.36	-27'142
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-746'000	-694'000	-52'000	-714'665.12	-31'335
9101	Impôts spéciaux	-192'000	-182'000	-10'000	-221'945.40	29'945
Charges		33'000	33'000	0	33'240.00	-240
Revenus		-225'000	-215'000	-10'000	-255'185.40	30'185
36	Charges de transfert	33'000	33'000	0	33'240.00	-240
36010.02	Taxe des chiens part Etat	33'000	33'000	0	33'240.00	-240
40	Revenus fiscaux	-225'000	-215'000	-10'000	-255'185.40	30'185
40210.00	Impôts fonciers	-130'000	-120'000	-10'000	-159'560.40	29'560
40330.00	Taxe des chiens	-95'000	-95'000	0	-95'625.00	625
93	Péréquation financière et compensation d..	-4'365'900	-4'240'500	-125'400	-4'913'815.00	547'915
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-4'365'900	-4'240'500	-125'400	-4'913'815.00	547'915
9300	Péréquation financière et compensation d..	-4'365'900	-4'240'500	-125'400	-4'913'815.00	547'915
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-4'365'900	-4'240'500	-125'400	-4'913'815.00	547'915
46	Revenus de transfert	-4'365'900	-4'240'500	-125'400	-4'913'815.00	547'915
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-4'365'900	-4'240'500	-125'400	-4'913'815.00	547'915
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'232'500	-2'073'300	840'800	-1'380'397.28	147'897
Charges		1'173'700	1'367'000	-193'300	1'044'855.75	128'844
Revenus		-2'406'200	-3'440'300	1'034'100	-2'425'253.03	19'053

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Intérêts (DEFCOS)	34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	Plus de distinction entre intérêts des engagements à court ou long terme.
Intérêts (DEFCOS)	49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation des intérêts est calculée sur le capital investi.
Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	34391.00	Eau, énergie, combustible	Transfert du Château de Travers du PA au PF.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
9610	Intérêts	-1'008'700	-876'900	-131'800	-1'080'198.69	71'499
	Charges	820'100	1'020'000	-199'900	707'490.93	112'609
	Revenus	-1'828'800	-1'896'900	68'100	-1'787'689.62	-41'110
31	Charges de biens et services et autres cha..	100	10'000	-9'900	1'203.00	-1'103
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	1'200.00	-1'200
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	10'000	-9'900	3.00	97
34	Charges financières	820'000	1'010'000	-190'000	706'286.93	113'713
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	820'000	10'000	810'000	8'935.13	811'065
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0	1'000'000	-1'000'000	697'351.80	-697'352
36	Charges de transfert	0	0	0	1.00	-1
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	1.00	-1
44	Revenus financiers	-298'200	-309'500	11'300	-212'589.62	-85'610
44000.00	Intérêts des disponibilités	0	0	0	-192.10	192
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-500	400	0.00	-100
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-262'000	-296'000	34'000	-214'356.84	-47'643
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0	0	0	13'335.67	-13'336
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	0	0	0	-1'569.00	1'569
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	-6'500	-500	-6'000	-9'582.35	3'082
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-100	0	-100	-225.00	125
44200.00	Dividendes	-500	-500	0	0.00	-500
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-29'000	-12'000	-17'000	0.00	-29'000
49	Imputations internes	-1'530'600	-1'587'400	56'800	-1'575'100.00	44'500
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'530'600	-1'587'400	56'800	-1'575'100.00	44'500
9620	Frais d'émission	0	0	0	8'510.34	-8'510
	Charges	0	0	0	8'560.34	-8'560
	Revenus	0	0	0	-50.00	50
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	8'560.34	-8'560
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	797.41	-797
31300.02	Frais bancaires	0	0	0	7'762.93	-7'763
42	Taxes	0	0	0	-50.00	50
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-50.00	50
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-224'300	-754'000	529'700	-292'635.83	68'336
	Charges	353'600	347'000	6'600	328'797.48	24'803
	Revenus	-577'900	-1'101'000	523'100	-621'433.31	43'533
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	47.45	-47
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	0.10	0
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	47.35	-47
33	Amortissements du patrimoine administra..	27'100	27'100	0	27'100.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	27'100	27'100	0	27'100.00	0
34	Charges financières	308'500	300'700	7'800	287'556.83	20'943
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	8'954.59	-8'955
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	0	0	0	30'000.00	-30'000
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	50'000	50'000	0	88'146.71	-38'147
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	70'000	70'000	0	41'507.83	28'492
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	4'500	3'700	800	2'812.30	1'688
34391.00	Eau, énergie, combustible	140'000	130'000	10'000	100'210.05	39'790
34394.00	Primes d'assurances PF	14'000	13'800	200	15'925.35	-1'925
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0	3'200	-3'200	0.00	0
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	30'000	30'000	0	0.00	30'000
39	Imputations internes	18'000	19'200	-1'200	14'093.20	3'907
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	18'000	19'200	-1'200	14'093.20	3'907
42	Taxes	0	0	0	-140.00	140
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-140.00	140

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Transfert du Château de Travers du PA au PF.
Redistribution taxe CO2 (RH)	46900.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	La part concernant le JJR n'a pas été indiquée dans le budget 2017.
Redistribution taxe CO2 (Ecoles)	46900.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	Nouvelle ligne budgétaire induite par la création d'un compte séparé auprès de la Caisse cantonale de compensation pour les salaires des enseignants.

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
43	Revenus divers	0	-602'600	602'600	0.00	0
43900.00	Autres revenus	0	-602'600	602'600	0.00	0
44	Revenus financiers	-571'700	-493'900	-77'800	-615'029.60	43'330
44114.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-57'390.45	57'390
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-466'700	-415'700	-51'000	-471'872.00	5'172
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-23'000	-200	-22'800	-9'875.20	-13'125
44390.00	Remboursement de charges	-80'000	-71'000	-9'000	-73'468.95	-6'531
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'000	0	-2'000	-2'423.00	423
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	-7'000	7'000	0.00	0
49	Imputations internes	-6'200	-4'500	-1'700	-6'263.71	64
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-6'200	-4'500	-1'700	-6'263.71	64
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	500	-442'400	442'900	-16'073.10	16'573
	Charges	0	0	0	7.00	-7
	Revenus	500	-442'400	442'900	-16'080.10	16'580
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	7.00	-7
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	7.00	-7
43	Revenus divers	0	-442'400	442'400	0.00	0
43900.00	Autres revenus	0	-442'400	442'400	0.00	0
44	Revenus financiers	500	0	500	-3'986.20	4'486
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-3'139.00	3'139
44990.00	Autres revenus financiers	500	0	500	-847.20	1'347
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-12'093.90	12'094
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-12'093.90	12'094
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-26'600	-9'000	-17'600	-16'574.95	-10'025
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-26'600	-9'000	-17'600	-16'574.95	-10'025
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-26'600	-9'000	-17'600	-16'574.95	-10'025
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-26'600	-9'000	-17'600	-16'574.95	-10'025
46	Revenus de transfert	-26'600	-9'000	-17'600	-16'574.95	-10'025
46900.00	Redistribution taxe CO2	-26'600	-9'000	-17'600	-16'574.95	-10'025
99	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
9900	Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Législatif (Chancellerie)	30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	En tenant compte de la motion Easyvote pour les 18 – 25 ans.
Législatif (Chancellerie)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Repas et verrées suivant les séances du Législatif et des commissions.
Législatif (Chancellerie)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Selon arrêté du Conseil général du 24 mars 2014.
Exécutif (Chancellerie)	31051.00	Frais de réception	Réceptions et manifestations organisées par le Conseil communal (Nouveaux citoyens atteignant leur majorité et ayant obtenu la nationalité suisse, Nouveaux arrivants, Noces d'or, jubilaires, réception d'Autorités cantonales ou d'autres communes, accueil d'organisations cantonales ou fédérales).
Chancellerie (Chancellerie)	31020.00	Imprimés, publications	Dont 65'000 frs pour la page 2 du Courrier du Val-de-Travers et 10'000 frs pour les offres d'emploi.
Chancellerie (Chancellerie)	31100.00	Meubles et machines de bureau	Ce compte comprend notamment des achats de PC portables, de beamer, de casques téléphoniques pour différents services, dépenses faisant l'objet d'imputations internes.
Chancellerie (Chancellerie)	31300.03	Frais de téléphone	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Augmentation suite à la reprise des forfaits téléphoniques CMN anciennement comptabilisé dans les comptes RH (entièrement compensé) : Fr. 6'600.- ✓ Modifications des forfaits CMN versés aux collaborateurs à verser en plus : Fr. 6'500.- ✓ Ecoval paie maintenant directement ses factures de téléphonie mobile : - Fr. 1'200.-
Chancellerie (Chancellerie)	31300.05	Cotisations	<p>Le montant budgetisé comprend les cotisations suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Association des communes neuchâtelaises : Fr. 11'000.- ✓ Réseau des villes de l'Arc jurassien : Fr. 7'000.- ✓ Association des communes suisses : Fr. 3'000.- ✓ Forum transfrontalier : Fr. 1'000.- ✓ RUN (Fr. 2.-/habitant) : Fr. 22'000.-
Chancellerie (Chancellerie)	31500.00	Entretien de meubles, et machines de bureau	Concerne principalement le changement de 34 postes informatiques (Fr. 66'900.-).

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
DASSP		16'690'360	16'632'000	58'360	17'445'434.42	-755'074
Charges		21'243'560	21'119'000	124'560	20'722'311.31	521'249
Revenus		-4'553'200	-4'487'000	-66'200	-3'276'876.89	-1'276'323
11	Chancellerie	985'900	980'000	5'900	852'076.16	133'824
Charges		1'536'200	1'480'000	56'200	1'334'667.86	201'532
Revenus		-550'300	-500'000	-50'300	-482'591.70	-67'708
11 0110	Législatif (Chancellerie)	32'000	30'000	2'000	34'962.15	-2'962
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	440.00	560
30010.01	Indemnités aux bureau électoraux	1'000	1'000	0	440.00	560
31	Charges de biens et services et autres cha..	16'000	14'000	2'000	19'522.15	-3'522
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	6'000	2'000	15'963.25	-7'963
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'000	8'000	0	3'558.90	4'441
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	15'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	15'000	0	15'000.00	0
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	79'500	34'000	45'500	31'876.35	47'624
31	Charges de biens et services et autres cha..	80'500	36'000	44'500	32'336.35	48'164
31051.00	Frais de réception	30'000	35'000	-5'000	29'047.05	953
31300.05	Cotisations	49'500	0	49'500	2'400.00	47'100
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	889.30	111
42	Taxes	-1'000	-2'000	1'000	-460.00	-540
42500.00	Ventes	-1'000	-2'000	1'000	-460.00	-540
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	385'600	490'600	-105'000	357'022.46	28'578
30	Charges de personnel	0	0	0	24.90	-25
30990.00	Autres charges du personnel	0	0	0	24.90	-25
31	Charges de biens et services et autres cha..	798'900	834'600	-35'700	701'903.36	96'997
31000.00	Matériel de bureau	50'000	55'000	-5'000	53'317.75	-3'318
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	7.40	-7
31020.00	Imprimés, publications	110'000	130'000	-20'000	82'310.05	27'690
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'100	4'000	-900	4'017.00	-917
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	29'700	20'000	9'700	14'573.25	15'127
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	35.91	-36
31300.01	Frais postaux	50'000	53'000	-3'000	49'856.40	144
31300.03	Télécommunications	38'900	28'000	10'900	27'195.95	11'704
31300.05	Cotisations	0	14'000	-14'000	17'951.80	-17'952
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	422.15	-422
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	0	0	0	365.00	-365
31332.00	Contrat de prestation informatique	342'900	380'000	-37'100	322'372.85	20'527
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	71'900	41'000	30'900	32'202.75	39'697
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	100'800	108'000	-7'200	96'219.35	4'581
31920.00	Indemnisation de droits	600	600	0	670.45	-70
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	385.30	615
36	Charges de transfert	0	0	0	156.00	-156
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	0	0	156.00	-156
42	Taxes	-16'000	-100	-15'900	-761.80	-15'238
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-744.40	744
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-16'000	-100	-15'900	-17.40	-15'983
46	Revenus de transfert	0	0	0	-10'000.00	10'000
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-10'000.00	10'000
49	Imputations internes	-397'300	-343'900	-53'400	-334'300.00	-63'000
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-397'300	-343'900	-53'400	-334'300.00	-63'000

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Chancellerie (Chancellerie)	36010.00	Contrôle des habitants – part Etat	Adaptation selon les comptes 2016 (erreur de comptabilisation avec la rubrique 11 1400 36120 00). Cette rubrique est liée à la rubrique 11 1400 42100 00.
Chancellerie (Chancellerie)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Adaptation selon les comptes 2016 (erreur de comptabilisation avec la rubrique 11 1400 36010 00). Cette rubrique est liée à la rubrique 11 1400 42100 00.
Chancellerie (Chancellerie)	42100.00	Emoluments administratifs	Adaptation selon les comptes 2016.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	40'300	29'100	11'200	38'027.45	2'273
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	27.45	-27
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	27.45	-27
36	Charges de transfert	0	8'500	-8'500	0.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	8'500	-8'500	0.00	0
39	Imputations internes	40'300	20'600	19'700	38'000.00	2'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	40'300	20'600	19'700	38'000.00	2'300
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-58'000	-76'500	18'500	-57'032.60	-967
36	Charges de transfert	77'000	76'500	500	76'932.65	67
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	68'000	76'500	-8'500	53'601.70	14'398
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	212.00	-212
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	9'000	0	9'000	23'118.95	-14'119
42	Taxes	-135'000	-153'000	18'000	-133'965.25	-1'035
42100.00	Emoluments administratifs	-135'000	-153'000	18'000	-133'965.25	-1'035
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	150'500	150'500	0	150'500.00	0
36	Charges de transfert	150'500	150'500	0	150'500.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	150'500	150'500	0	150'500.00	0
11 1500	Prévention incendie (Chancellerie)	0	2'000	-2'000	0.00	0
39	Imputations internes	0	2'000	-2'000	0.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	2'000	-2'000	0.00	0
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	20'300	18'900	1'400	12'200.00	8'100
39	Imputations internes	20'300	18'900	1'400	12'200.00	8'100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	20'300	18'900	1'400	12'200.00	8'100
11 1626	Organisation régionale de protection civile (C..	4'200	9'500	-5'300	3'600.00	600
39	Imputations internes	4'200	9'500	-5'300	3'600.00	600
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	4'200	9'500	-5'300	3'600.00	600
11 2190	Direction et administration des écoles (Chanc..	77'400	70'100	7'300	72'600.00	4'800
39	Imputations internes	77'400	70'100	7'300	72'600.00	4'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	77'400	70'100	7'300	72'600.00	4'800
11 3410	CSR et Combes (Chancellerie)	54'800	51'100	3'700	48'925.00	5'875
36	Charges de transfert	0	0	0	3'525.00	-3'525
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	3'525.00	-3'525
39	Imputations internes	54'800	51'100	3'700	45'400.00	9'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	54'800	51'100	3'700	45'400.00	9'400
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	32'000	28'600	3'400	22'600.00	9'400
39	Imputations internes	32'000	28'600	3'400	22'600.00	9'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	32'000	28'600	3'400	22'600.00	9'400
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	46'000	32'500	13'500	30'300.00	15'700

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Exécutif (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	Notre assurance accident arrivera à échéance au 31.12.2017. Un marché public a été lancé et l'analyse de notre sinistralité prévoit une augmentation de cette prime sur l'ensemble des services communaux hors SUVA.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39	Imputations internes	46'000	32'500	13'500	30'300.00	15'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	46'000	32'500	13'500	30'300.00	15'700
11 5590	Programme d'insertion communal (Chancelle..	0	0	0	19'900.00	-19'900
39	Imputations internes	0	0	0	19'900.00	-19'900
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	0	0	19'900.00	-19'900
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	99'400	90'600	8'800	81'200.00	18'200
39	Imputations internes	99'400	90'600	8'800	81'200.00	18'200
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	99'400	90'600	8'800	81'200.00	18'200
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancell..	9'300	7'100	2'200	5'900.00	3'400
39	Imputations internes	9'300	7'100	2'200	5'900.00	3'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	9'300	7'100	2'200	5'900.00	3'400
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancell..	13'600	12'900	700	925.35	12'675
39	Imputations internes	13'600	12'900	700	2'600.00	11'000
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	13'600	12'900	700	2'600.00	11'000
43	Revenus divers	0	0	0	-1'674.65	1'675
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'674.65	1'675
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-1'000	-1'000	0	-1'430.00	430
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-1'430.00	430
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	-1'000	0	-1'430.00	430
12	RH	17'097'210	17'082'100	15'110	16'644'282.77	452'927
	Charges	18'286'310	18'170'100	116'210	17'902'232.37	384'078
	Revenus	-1'189'100	-1'088'000	-101'100	-1'257'949.60	68'850
12 0120	Exécutif (RH)	917'970	905'300	12'670	894'936.45	23'034
30	Charges de personnel	867'970	855'300	12'670	844'938.45	23'032
30000.02	Honoraires du Conseil communal	703'000	694'000	9'000	693'639.00	9'361
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-276.15	276
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	46'200	45'500	700	43'610.55	2'589
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	94'900	90'500	4'400	88'360.80	6'539
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'000	700	300	683.95	316
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'500	14'300	200	14'287.70	212
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	6'500	8'300	-1'800	2'816.60	3'683
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'250	1'200	50	591.25	659
30592.00	Cotisations au fonds LAE	620	600	20	1'224.75	-605
30990.00	Autres charges du personnel	0	200	-200	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'000	50'000	0	49'998.00	2
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	49'998.00	2
12 0210	Administration des finances et des contributio..	-200	200	-400	566.95	-767
30	Charges de personnel	0	200	-200	750.00	-750
30990.00	Autres charges du personnel	0	200	-200	750.00	-750
46	Revenus de transfert	-200	0	-200	-183.05	-17
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-200	0	-200	-183.05	-17

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Services généraux, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transferts de 0.20 EPT au JJR, 0.15 EPT à la crèche et 0.20 EPT au CSR.
Services généraux, autres (RH)	30610.00	Rentes ou parts de rente	Décès du rentier. Cette rente avait été octroyée par une ancienne commune à l'un de ses collaborateurs.
Immeubles administratifs (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le départ d'un collaborateur en retraite a été repourvu avec un collaborateur situé à un échelon salarial inférieur. La reprise des nettoyages des linges par la crèche a permis de diminuer l'effectif de 0.10 EPT. De plus, un budget alloué à l'engagement d'un apprenti n'a pas été utilisé.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
12 0220	Services généraux, autres (RH)	2'219'900	2'407'300	-187'400	2'070'264.93	149'635
30	Charges de personnel	3'374'800	3'466'600	-91'800	3'284'730.98	90'069
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	2'700'000	2'750'000	-50'000	2'707'865.95	-7'866
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	37'858.68	-37'859
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-129'417.45	129'417
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	177'000	180'000	-3'000	165'429.20	11'571
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	325'000	332'000	-7'000	326'020.65	-1'021
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'200	4'700	-500	3'165.30	1'035
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	55'000	56'500	-1'500	54'115.45	885
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	25'000	32'800	-7'800	11'211.80	13'788
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'000	2'300	-300	2'242.30	-242
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'600	4'800	-200	4'637.90	-38
30610.00	Rentes ou parts de rente	0	22'700	-22'700	22'699.20	-22'699
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'000	43'800	1'200	45'215.15	-215
30990.00	Autres charges du personnel	37'000	37'000	0	33'686.85	3'313
31	Charges de biens et services et autres cha..	16'000	19'700	-3'700	17'780.55	-1'781
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'000	8'000	0	8'154.70	-155
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	580.00	-580
31300.03	Télécommunications	0	1'700	-1'700	1'160.00	-1'160
31380.00	Cours, examens et conseils	0	0	0	175.00	-175
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	8'000	10'000	-2'000	7'710.85	289
42	Taxes	0	0	0	-586.60	587
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-586.60	587
49	Imputations internes	-1'170'900	-1'079'000	-91'900	-1'231'660.00	60'760
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'170'900	-1'079'000	-91'900	-1'231'660.00	60'760
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'276'200	1'324'400	-48'200	1'254'982.65	21'217
30	Charges de personnel	1'276'200	1'322'400	-46'200	1'256'402.35	19'798
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	1'053'000	1'082'000	-29'000	1'040'911.30	12'089
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-9'971.45	9'971
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	66'000	69'500	-3'500	63'874.35	2'126
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	112'000	117'000	-5'000	115'533.40	-3'533
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	12'500	16'600	-4'100	18'136.95	-5'637
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	20'600	21'800	-1'200	20'929.20	-329
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	9'500	12'700	-3'200	4'328.40	5'172
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	900	-100	867.40	-67
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'800	1'900	-100	1'792.80	7
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	2'000	-2'000	6'500.30	-6'500
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	581.50	-582
31300.03	Télécommunications	0	2'000	-2'000	1'304.00	-1'304
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	4'614.80	-4'615
42	Taxes	0	0	0	-2'004.00	2'004
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-2'004.00	2'004
44	Revenus financiers	0	0	0	-5'916.00	5'916
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-5'916.00	5'916
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	447'610	396'300	51'310	408'337.20	39'273
30	Charges de personnel	177'610	179'600	-1'990	163'116.20	14'494
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	145'000	145'500	-500	140'382.00	4'618
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-5'589.50	5'590
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	9'600	9'700	-100	8'639.15	961
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	17'900	19'000	-1'100	15'800.40	2'100
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	200	200	0	135.20	65
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'070	3'000	70	2'830.90	239
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'400	1'800	-400	558.00	842
30591.00	Fonds de formation professionnelle	130	100	30	117.30	13
30592.00	Cotisations au fonds LAE	310	300	10	242.75	67
39	Imputations internes	270'000	216'700	53'300	245'221.00	24'779

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	270'000	216'700	53'300	245'221.00	24'779
12 1120	Sécurité routière (RH)	0	0	0	196.00	-196
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	196.00	-196
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	196.00	-196
12 1500	Prévention incendie (RH)	110'900	55'200	55'700	135'549.00	-24'649
39	Imputations internes	110'900	55'200	55'700	135'549.00	-24'649
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	110'900	55'200	55'700	135'549.00	-24'649
12 1506	Service de défense incendie (RH)	268'700	237'600	31'100	288'910.00	-20'210
30	Charges de personnel	0	0	0	35'594.00	-35'594
30920.00	Soldes	0	0	0	35'594.00	-35'594
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	500	-500	20.00	-20
31300.01	Frais postaux	0	500	-500	20.00	-20
39	Imputations internes	268'700	237'100	31'600	253'296.00	15'404
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	268'700	237'100	31'600	253'296.00	15'404
12 1626	Organisation régionale de protection civile (R..	151'300	134'200	17'100	132'442.00	18'858
39	Imputations internes	151'300	134'200	17'100	132'442.00	18'858
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	151'300	134'200	17'100	132'442.00	18'858
12 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (RH)	0	0	0	-1'051.20	1'051
30	Charges de personnel	0	0	0	-1'051.20	1'051
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	0	0	0	-1'376.55	1'377
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	0	0	0	325.35	-325
12 2120	Degré primaire (cycle 2) (RH)	0	0	0	-5'568.15	5'568
30	Charges de personnel	0	0	0	-5'568.15	5'568
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-185.10	185
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	0	0	0	-5'383.05	5'383
12 2130	Degré secondaire (cycle 3) (RH)	0	0	0	-3'380.95	3'381
30	Charges de personnel	0	0	0	-3'380.95	3'381
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	0	0	0	-4'180.95	4'181
30990.00	Autres charges du personnel	0	0	0	800.00	-800
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	320'990	320'200	790	311'542.05	9'448
30	Charges de personnel	320'990	320'100	890	311'091.20	9'899
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	261'000	258'600	2'400	252'436.20	8'564
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	17'200	17'000	200	16'128.35	1'072
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	31'000	31'400	-400	31'038.20	-38
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'200	4'000	-800	4'490.10	-1'290
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'400	5'300	100	5'283.30	117
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'500	3'100	-600	1'042.45	1'458
30591.00	Fonds de formation professionnelle	230	200	30	219.60	10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	460	500	-40	453.00	7
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	100	-100	450.85	-451
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	12.00	-12
31300.03	Télécommunications	0	100	-100	24.00	-24
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	414.85	-415

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Direction et administration des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.20 EPT du compte 30100.00/120220.
CSR et Combes (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.20 EPT du compte 30100.00/120220.
CSR et Combes (RH)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	Budget surévalué en 2017.

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	332'210	367'000	-34'790	387'014.35	-54'804
30	Charges de personnel	236'010	213'500	22'510	251'099.55	-15'090
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	194'500	175'000	19'500	196'216.65	-1'717
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e...	0	0	0	14'698.00	-14'698
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	12'500	11'100	1'400	12'102.50	398
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	22'500	21'200	1'300	22'643.00	-143
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	280	200	80	190.60	89
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'900	3'500	400	3'965.50	-66
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'800	2'000	-200	779.40	1'021
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	164.35	36
30592.00	Cotisations au fonds LAE	330	300	30	339.55	-10
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	1'157.80	-1'158
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	12.00	-12
31300.03	Télécommunications	0	0	0	24.00	-24
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	1'121.80	-1'122
39	Imputations internes	96'200	153'500	-57'300	134'757.00	-38'557
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	96'200	153'500	-57'300	134'757.00	-38'557
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	236'520	239'200	-2'680	221'893.95	14'626
30	Charges de personnel	236'520	239'200	-2'680	220'946.85	15'573
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	197'000	196'000	1'000	182'987.40	14'013
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	13'100	13'000	100	11'727.50	1'373
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	19'500	23'000	-3'500	20'960.40	-1'460
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	300	200	100	183.80	116
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'200	4'100	100	3'842.25	358
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'900	2'400	-500	757.30	1'143
30591.00	Fonds de formation professionnelle	170	200	-30	159.20	11
30592.00	Cotisations au fonds LAE	350	300	50	329.00	21
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	947.10	-947
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	947.10	-947
12 3210	Bibliothèques (RH)	19'610	19'600	10	18'864.45	746
30	Charges de personnel	19'610	19'600	10	18'864.45	746
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	17'800	17'700	100	17'263.80	536
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	1'200	1'200	0	1'106.35	94
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	25	100	-75	14.00	11
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	380	400	-20	362.65	17
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	160	200	-40	71.50	89
30591.00	Fonds de formation professionnelle	15	0	15	14.95	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	30	0	30	31.20	-1
12 3410	CSR et Combes (RH)	1'632'200	1'625'700	6'500	1'574'847.21	57'353
30	Charges de personnel	1'585'700	1'569'300	16'400	1'500'652.11	85'048
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	1'299'000	1'276'000	23'000	1'234'324.55	64'675
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e...	0	0	0	7'286.20	-7'286
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-7'386.35	7'386
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	85'000	83'700	1'300	73'626.96	11'373
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	153'000	157'000	-4'000	151'624.25	1'376
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'300	7'600	-1'300	8'385.05	-2'085
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	26'800	26'300	500	24'765.25	2'035
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	12'000	15'300	-3'300	4'849.40	7'151
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'100	100	1'035.30	165
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'400	2'300	100	2'141.50	259
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	200	-200	1'379.10	-1'379
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	48.00	-48
31300.03	Télécommunications	0	200	-200	96.00	-96
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	1'235.10	-1'235

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	La SUVA a révisé le taux de prime accident professionnel à la baisse.
Crèches et garderies (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.15 EPT du compte 30100.00/120220.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39	Imputations internes	46'500	56'200	-9'700	72'816.00	-26'316
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	46'500	56'200	-9'700	72'816.00	-26'316
12 4220	Ambulances (RH)	2'031'500	2'025'900	5'600	1'735'708.68	295'791
30	Charges de personnel	2'000'200	1'975'600	24'600	1'698'756.03	301'444
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	1'622'000	1'605'000	17'000	1'463'939.55	158'060
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	3'510.27	-3'510
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-80'527.60	80'528
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	104'000	104'500	-500	93'456.41	10'544
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	205'000	191'000	14'000	162'387.85	42'612
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'800	6'300	-1'500	6'561.30	-1'761
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	32'500	32'600	-100	30'232.73	2'267
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	14'700	19'000	-4'300	5'055.60	9'644
30590.00	Cotisations pont AVS	13'000	13'000	0	10'297.40	2'703
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'400	1'400	0	1'251.28	149
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'800	2'800	0	2'591.24	209
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	19'000	-19'000	7'102.65	-7'103
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	60.00	-60
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	0	19'000	-19'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0	0	0	29.95	-30
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	7'012.70	-7'013
39	Imputations internes	31'300	31'300	0	29'850.00	1'450
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	31'300	31'300	0	29'850.00	1'450
12 4330	Service médical des écoles (RH)	64'900	64'800	100	50'728.35	14'172
30	Charges de personnel	64'900	64'800	100	49'853.35	15'047
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	55'000	55'000	0	41'334.20	13'666
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	3'500	3'500	0	3'172.75	327
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'500	4'200	300	4'154.40	346
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	80	100	-20	40.35	40
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'100	1'100	0	893.80	206
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	600	700	-100	144.30	456
30591.00	Fonds de formation professionnelle	40	100	-60	37.20	3
30592.00	Cotisations au fonds LAE	80	100	-20	76.35	4
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	875.00	-875
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	875.00	-875
12 5451	Crèches et garderies (RH)	2'122'600	2'157'000	-34'400	2'069'573.45	53'027
30	Charges de personnel	2'057'300	2'087'900	-30'600	1'970'555.35	86'745
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	1'713'500	1'700'000	13'500	1'637'492.75	76'007
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	18'834.40	-18'834
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-45'000	0	-45'000	-18'873.15	-26'127
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	113'000	112'000	1'000	102'667.15	10'333
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	217'000	214'000	3'000	183'936.30	33'064
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'500	1'700	800	1'640.20	860
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	35'500	35'200	300	33'639.25	1'861
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	16'000	20'500	-4'500	6'942.35	9'058
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'600	1'500	100	1'393.00	207
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'200	3'000	200	2'883.10	317
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	1'500	-1'500	3'519.10	-3'519
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	1'500	-1'500	3'519.10	-3'519
39	Imputations internes	65'300	67'600	-2'300	95'499.00	-30'199
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	65'300	67'600	-2'300	95'499.00	-30'199
12 5590	Programme d'insertion communal (RH)	0	0	0	497'513.29	-497'513
30	Charges de personnel	0	0	0	496'810.09	-496'810

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Guichets sociaux régionaux (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	La hausse du nombre de dossiers d'aide sociale a contraint de revoir la dotation du service social en 2017, par l'engagement d'une assistante sociale (50%) et d'un collaborateur administratif (50%), postes subventionnés. Un poste d'adjointe à la cheffe de service à 20% a également été créé. Compte tenu de l'état de la situation à fin 2017, ces augmentations ont été maintenues au projet de budget 2018.
Routes communales (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Les départs de deux collaborateurs en retraite ont été repourvus avec des collaborateurs situés à des échelons salariaux inférieurs.
Routes communales (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	La SUVA a révisé le taux de prime accident professionnel à la baisse.
Approvisionnement en eau potable (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Internalisation des tâches administratives liées à la facturation de l'eau et de l'épuration confiées précédemment à la SEVT. Création de poste de 0.25 EPT.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	0	0	0	405'270.20	-405'270
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-5'881.21	5'881
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-165.55	166
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	0	0	0	25'335.90	-25'336
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	60'858.65	-60'859
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	0	0	399.00	-399
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	0	0	0	8'300.90	-8'301
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	0	0	0	1'636.45	-1'636
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	344.35	-344
30592.00	Cotisations au fonds LAE	0	0	0	711.40	-711
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	73.20	-73
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	73.20	-73
39	Imputations internes	0	0	0	630.00	-630
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	630.00	-630
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'334'950	1'196'800	138'150	1'203'409.31	131'541
30	Charges de personnel	1'308'450	1'169'500	138'950	1'173'632.46	134'818
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	1'068'000	956'000	112'000	1'020'471.50	47'529
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	11'077.76	-11'078
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-75'224.80	75'225
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	70'200	62'500	7'700	63'495.50	6'705
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	130'800	116'500	14'300	125'171.55	5'628
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'600	1'000	600	1'010.55	589
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	22'100	19'600	2'500	20'804.15	1'296
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	12'800	11'400	1'400	4'181.00	8'619
30591.00	Fonds de formation professionnelle	950	800	150	861.45	89
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'000	1'700	300	1'783.80	216
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	3'381.85	-3'382
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	49.50	-50
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	3'332.35	-3'332
39	Imputations internes	26'500	27'300	-800	27'420.00	-920
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	26'500	27'300	-800	27'420.00	-920
43	Revenus divers	0	0	0	-1'025.00	1'025
43999.00	Autres revenus - historique MCH1	0	0	0	-1'025.00	1'025
12 6150	Routes communales (RH)	2'553'200	2'613'700	-60'500	2'465'733.55	87'466
30	Charges de personnel	2'553'200	2'610'700	-57'500	2'463'686.15	89'514
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	2'061'000	2'088'000	-27'000	2'002'658.85	58'341
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-4'220.20	4'220
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	134'500	136'000	-1'500	125'037.70	9'462
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	240'000	256'000	-16'000	227'224.65	12'775
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	25'200	32'500	-7'300	34'803.35	-9'603
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	42'200	42'700	-500	40'966.05	1'234
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	19'000	25'000	-6'000	8'076.10	10'924
30590.00	Cotisations pont AVS	26'000	25'000	1'000	23'930.10	2'070
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'700	1'800	-100	1'697.25	3
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'600	3'700	-100	3'512.30	88
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	3'000	-3'000	2'047.40	-2'047
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	660.00	-660
31300.03	Télécommunications	0	2'000	-2'000	1'314.00	-1'314
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	1'000	-1'000	73.40	-73
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	300'130	288'100	12'030	287'275.40	12'855
30	Charges de personnel	281'230	265'900	15'330	265'142.40	16'088
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	225'000	210'700	14'300	208'080.00	16'920
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	6'153.70	-6'154
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	15'000	13'900	1'100	13'163.25	1'837
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	28'000	27'000	1'000	25'423.20	2'577

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Renforcement de l'équipe forestière pour répondre aux dispositions sécuritaires, presque intégralement compensé par la remise d'un volume de travail annuel par le Canton.
Sylviculture (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	La SUVA a révisé le taux de prime accident professionnel à la baisse.

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'800	3'300	-500	3'664.10	-864
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'700	4'400	300	4'312.80	387
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'100	2'500	-400	850.25	1'250
30590.00	Cotisations pont AVS	3'000	3'500	-500	2'946.60	53
30591.00	Fonds de formation professionnelle	210	200	10	178.70	31
30592.00	Cotisations au fonds LAE	420	400	20	369.80	50
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	1'200	-1'200	1'200.00	-1'200
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	400.00	-400
31300.03	Télécommunications	0	1'200	-1'200	800.00	-800
39	Imputations internes	18'900	21'000	-2'100	20'933.00	-2'033
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	18'900	21'000	-2'100	20'933.00	-2'033
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	175'070	167'800	7'270	138'917.95	36'152
30	Charges de personnel	168'570	167'800	770	138'767.95	29'802
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	135'000	134'000	1'000	138'847.05	-3'847
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-30'394.80	30'395
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	8'600	8'500	100	7'235.80	1'364
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	15'500	15'300	200	16'205.75	-706
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'650	2'000	-350	2'014.20	-364
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'700	2'600	100	2'370.80	329
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'250	1'600	-350	467.45	783
30590.00	Cotisations pont AVS	3'500	3'500	0	1'720.20	1'780
30591.00	Fonds de formation professionnelle	120	100	20	98.40	22
30592.00	Cotisations au fonds LAE	250	200	50	203.10	47
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	150.00	-150
31300.03	Télécommunications	0	0	0	100.00	-100
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	50.00	-50
39	Imputations internes	6'500	0	6'500	0.00	6'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	6'500	0	6'500	0.00	6'500
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	66'200	66'200	0	64'929.00	1'271
39	Imputations internes	66'200	66'200	0	64'929.00	1'271
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	66'200	66'200	0	64'929.00	1'271
12 8200	Sylviculture (RH)	495'250	441'200	54'050	414'268.15	80'982
30	Charges de personnel	495'250	431'900	63'350	404'111.40	91'139
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	394'000	342'000	52'000	322'462.25	71'538
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	25'000	21'000	4'000	19'600.15	5'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	45'000	37'400	7'600	33'244.35	11'756
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	11'500	15'000	-3'500	15'260.50	-3'761
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	8'000	6'800	1'200	6'422.35	1'578
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'700	4'000	-300	1'456.55	2'243
30590.00	Cotisations pont AVS	7'000	4'800	2'200	4'820.40	2'180
30591.00	Fonds de formation professionnelle	350	300	50	266.00	84
30592.00	Cotisations au fonds LAE	700	600	100	550.80	149
30990.00	Autres charges du personnel	0	0	0	28.05	-28
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	9'300	-9'300	10'156.75	-10'157
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	510.00	-510
31300.03	Télécommunications	0	1'300	-1'300	840.00	-840
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	8'000	-8'000	8'806.75	-8'807
12 8731	Chauffages à distance (RH)	37'500	37'400	100	42'453.70	-4'954
30	Charges de personnel	24'900	24'700	200	24'135.70	764
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	19'900	19'700	200	19'368.00	532
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	1'300	1'300	0	1'241.10	59
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'700	2'600	100	2'642.40	58
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	300	300	0	345.55	-46

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Redistribution taxe CO2 (RH)	46900.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	La part concernant le JJR n'a pas été indiquée dans le budget 2017.
Sécurité de proximité (SPPI)	46110.00	Dédommagement des cantons et des concordats	Notification des commandements de payer

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	400	0	406.85	-7
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	300	-100	80.00	120
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	16.90	-17
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	34.90	65
39	Imputations internes	12'600	12'700	-100	18'318.00	-5'718
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	12'600	12'700	-100	18'318.00	-5'718
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-18'000	-9'000	-9'000	-16'574.95	-1'425
46	Revenus de transfert	-18'000	-9'000	-9'000	-16'574.95	-1'425
46900.00	Redistribution taxe CO2	-18'000	-9'000	-9'000	-16'574.95	-1'425
13	DSSP	0	0	0	36'206.30	-36'206
	Charges	0	0	0	67'868.30	-67'868
	Revenus	0	0	0	-31'662.00	31'662
13 4900	Santé publique, autres (DSSP)	0	0	0	36'206.30	-36'206
36	Charges de transfert	0	0	0	67'868.30	-67'868
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0	0	0	67'868.30	-67'868
46	Revenus de transfert	0	0	0	-31'662.00	31'662
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-26'662.00	26'662
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	0	0	0	-5'000.00	5'000
14	SPPI	-88'650	-71'400	-17'250	138'621.00	-227'271
	Charges	202'450	201'500	950	404'601.85	-202'152
	Revenus	-291'100	-272'900	-18'200	-265'980.85	-25'119
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-229'750	-208'900	-20'850	88'937.10	-318'687
31	Charges de biens et services et autres cha..	38'450	41'100	-2'650	50'808.40	-12'358
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	2'313.50	-314
31010.02	Carburants	3'500	3'000	500	2'533.80	966
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	14'858.40	-14'858
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	3'000	2'500	500	0.00	3'000
31200.04	Déchets	50	0	50	11.20	39
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	14'764.00	5'236
31300.03	Télécommunications	1'200	400	800	310.20	890
31370.00	Impôts et taxes	1'500	1'000	500	813.95	686
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'000	2'000	0	2'992.35	-992
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	0	0	0	5'907.40	-5'907
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	8.00	192
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	10'000	-5'000	6'295.60	-1'296
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	255'792.00	-250'792
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	250'792.00	-250'792
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	5'000	0	5'000.00	0
41	Patentes et concessions	-17'000	-16'000	-1'000	-19'936.80	2'937
41200.00	Revenus de concessions	-17'000	-16'000	-1'000	-19'936.80	2'937
42	Taxes	-30'000	-35'000	5'000	-29'957.50	-43
42700.00	Amendes	-30'000	-35'000	5'000	-29'957.50	-43
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-2'444.00	1'444
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-2'444.00	1'444
44	Revenus financiers	-30'000	-27'000	-3'000	0.00	-30'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-30'000	-27'000	-3'000	0.00	-30'000
46	Revenus de transfert	-190'000	-176'000	-14'000	-165'325.00	-24'675
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-190'000	-176'000	-14'000	-165'325.00	-24'675

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
49	Imputations internes	-5'200	0	-5'200	0.00	-5'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-5'200	0	-5'200	0.00	-5'200
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	7'800	7'400	400	7'217.20	583
30	Charges de personnel	15'000	15'000	0	13'574.55	1'425
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	109.15	-109
30920.00	Soldes	15'000	15'000	0	13'465.40	1'535
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'800	7'400	400	7'077.65	722
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	5'153.80	-3'154
31010.02	Carburants	400	400	0	352.50	48
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31300.03	Télécommunications	300	0	300	324.00	-24
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	0.00	100
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	1'247.35	753
49	Imputations internes	-15'000	-15'000	0	-13'435.00	-1'565
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-15'000	-15'000	0	-13'435.00	-1'565
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	103'800	105'800	-2'000	61'267.25	42'533
30	Charges de personnel	17'000	17'000	0	0.00	17'000
30920.00	Soldes	17'000	17'000	0	0.00	17'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	89'300	91'300	-2'000	68'198.80	21'101
31300.00	Prestations de services de tiers	300	300	0	230.55	69
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	87'000	87'000	0	63'215.55	23'784
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	4'000	-2'000	4'752.70	-2'753
42	Taxes	-500	-500	0	-615.55	116
42500.00	Ventes	-500	-500	0	-615.55	116
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	-6'196.00	4'196
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000	-2'000	0	-6'196.00	4'196
49	Imputations internes	0	0	0	-120.00	120
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	-120.00	120
14 1506	Service de défense incendie (SPPI)	0	0	0	6.90	-7
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	6.90	-7
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	0	0	0	6.90	-7
14 1610	Défense militaire (SPPI)	7'200	7'200	0	6'385.60	814
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'000	4'000	0	3'885.60	114
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'000	4'000	0	3'885.60	114
36	Charges de transfert	3'200	3'200	0	2'500.00	700
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'200	3'200	0	2'500.00	700
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	5'200	0	5'200	0.00	5'200
39	Imputations internes	5'200	0	5'200	0.00	5'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	5'200	0	5'200	0.00	5'200
14 3290	Culture, autres (SPPI)	0	0	0	250.00	-250
39	Imputations internes	0	0	0	250.00	-250
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	250.00	-250
14 3420	Loisirs (SPPI)	15'000	15'000	0	0.00	15'000

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (SDIS)	30920.00	Soldes	Harmonisation cantonale des soldes.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
39	Imputations internes	15'000	15'000	0	0.00	15'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	15'000	15'000	0	0.00	15'000
14 4220	Ambulances (SPPI)	0	0	0	496.80	-497
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	496.80	-497
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0	0	0	496.80	-497
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	1'300	1'300	0	705.80	594
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	1'500	0	905.80	594
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	905.80	594
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-200	-200	0	-200.00	0
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	800	800	0	812.60	-13
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	844.40	156
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	822.00	-822
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	22.40	978
42	Taxes	-200	-200	0	-31.80	-168
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-200	0	-31.80	-168
14 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (SPPI)	0	0	0	-27'719.20	27'719
44	Revenus financiers	0	0	0	-27'719.20	27'719
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0	0	0	-27'719.20	27'719
51 1120	Sécurité routière (DEF COS)	0	0	0	260.95	-261
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	260.95	-261
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	260.95	-261
15	SDIS	599'500	717'000	-117'500	458'411.25	141'089
	Charges	745'500	864'700	-119'200	624'353.45	121'147
	Revenus	-146'000	-147'700	1'700	-165'942.20	19'942
15 1500	Prévention incendie (SDIS)	0	132'000	-132'000	133'789.70	-133'790
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	1'851.30	-1'851
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	245.60	-246
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	223.85	-224
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0	0	0	1'381.85	-1'382
36	Charges de transfert	0	132'000	-132'000	131'938.40	-131'938
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	132'000	-132'000	131'938.40	-131'938
15 1506	Service de défense incendie (SDIS)	459'800	579'000	-119'200	319'844.70	139'955
30	Charges de personnel	200'000	330'000	-130'000	179'021.45	20'979
30920.00	Soldes	200'000	330'000	-130'000	179'021.45	20'979
31	Charges de biens et services et autres cha..	392'800	381'700	11'100	290'075.45	102'725
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	4'019.55	980
31010.02	Carburants	13'000	12'000	1'000	11'777.40	1'223
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	1'462.25	538
31050.00	Denrées alimentaires	4'000	4'000	0	2'988.95	1'011
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	27'000	27'000	0	26'785.50	215
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	80'000	80'000	0	77'292.55	2'707

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (SDIS)	31300.03	Télécommunications	Nouveaux abonnements des 10 tablettes installées.
Service de défense incendie (SDIS)	31340.00	Primes d'assurances	Selon la planification de l'ECAP, 6 anciens véhicules seront remplacés par des nouveaux, augmentant la valeur du parc véhicule à assurer.
Service de défense incendie (SDIS)	31380.00	Cours, examens et conseils	Formation continue des porteurs d'appareil respiratoire (fr 10'000.-). D'autre part, deux chauffeurs poids lourds seront formés (Fr. 10'000.-).
Service de défense incendie (SDIS)	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Diminution du montant budgété en 2017 parce que le nouveau tonne-pompe sera subventionné à 90%.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	64'000	64'000	0	62'854.80	1'145
31130.00	Matériel informatique	500	500	0	452.00	48
31200.04	Déchets	1'000	1'000	0	1'090.85	-91
31300.03	Télécommunications	22'500	22'500	0	19'294.70	3'205
31300.05	Cotisations	5'300	5'300	0	2'534.50	2'766
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31340.00	Primes d'assurances	23'600	5'100	18'500	5'445.00	18'155
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	7'000	7'000	0	5'976.65	1'023
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	115.00	185
31380.00	Cours, examens et conseils	65'000	55'000	10'000	37'541.45	27'459
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	40'000	42'000	-2'000	35'546.30	4'454
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	25'600	36'000	-10'400	-7'689.00	33'289
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	5'000	-4'000	1'000.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	5'000	-2'000	1'587.00	1'413
36	Charges de transfert	12'500	15'000	-2'500	12'235.00	265
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	12'500	15'000	-2'500	12'235.00	265
39	Imputations internes	0	0	0	4'455.00	-4'455
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	4'455.00	-4'455
41	Patentes et concessions	0	0	0	-400.00	400
41200.00	Revenus de concessions	0	0	0	-400.00	400
42	Taxes	-25'000	-11'000	-14'000	-35'372.90	10'373
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-25'000	-10'000	-15'000	-33'072.90	8'073
42500.00	Ventes	0	-1'000	1'000	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-2'300.00	2'300
46	Revenus de transfert	-120'500	-136'700	16'200	-129'744.30	9'244
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-120'500	-136'700	16'200	-129'744.30	9'244
49	Imputations internes	0	0	0	-425.00	425
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	-425.00	425
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	7'700	6'000	1'700	4'776.85	2'923
30	Charges de personnel	2'500	0	2'500	2'100.00	400
30920.00	Soldes	2'500	0	2'500	2'100.00	400
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'700	6'000	-300	2'676.85	3'023
31050.00	Denrées alimentaires	1'500	2'000	-500	960.90	539
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	1'456.45	2'544
31380.00	Cours, examens et conseils	200	0	200	240.00	-40
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	19.50	-20
46	Revenus de transfert	-500	0	-500	0.00	-500
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-500	0	-500	0.00	-500
15 4220	Sauvetage (SDIS)	6'700	0	6'700	0.00	6'700
36	Charges de transfert	6'700	0	6'700	0.00	6'700
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	6'700	0	6'700	0.00	6'700
15 6190	Routes, autres (SDIS)	66'300	0	66'300	0.00	66'300
36	Charges de transfert	66'300	0	66'300	0.00	66'300
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	66'300	0	66'300	0.00	66'300
15 6220	Trafic régional (SDIS)	100	0	100	0.00	100
36	Charges de transfert	100	0	100	0.00	100
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	100	0	100	0.00	100
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	45'200	0	45'200	0.00	45'200

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (SDIS)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Notre participation aux renforts feu des SIS sera revue à la baisse vu le résultat des comptes 2016.
Organisation régionale de protection civile (OPC)	42600.00	Remboursements de tiers	Un cours de répétition ainsi que des interventions qui étaient facturés les autres années ne seront pas organisés en 2018.
Ambulances (Ambulances)	30920.00	Soldes premiers répondants	Sommes estimatives. Changements opérationnels importants (reprise de la gestion des PRS des Marais-Pont-de-Martel) avec incidences non mesurables à ce stade. Cette augmentation de coût est largement compensée par la mutualisation des coûts des services d'ambulances du canton qui autorise un budget de Fr. 75'000.- pour ces postes.
Ambulances (Ambulances)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Renouvellement des sacs d'urgence arrivés en fin de vie.
Ambulances (Ambulances)	31120.00	Vêtement, linge et rideaux	Remise aux normes des vestes et pantalons.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36	Charges de transfert	45'200	0	45'200	0.00	45'200
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	45'200	0	45'200	0.00	45'200
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (..	13'700	0	13'700	0.00	13'700
36	Charges de transfert	13'700	0	13'700	0.00	13'700
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	13'700	0	13'700	0.00	13'700
16	OPC	-22'600	-17'000	-5'600	9'409.61	-32'010
	Charges	198'100	183'400	14'700	211'646.40	-13'546
	Revenus	-220'700	-200'400	-20'300	-202'236.79	-18'463
16 1620	Protection civile (OPC)	153'400	152'700	700	183'425.00	-30'025
36	Charges de transfert	153'400	152'700	700	183'425.00	-30'025
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	153'400	152'700	700	183'425.00	-30'025
16 1626	Organisation régionale de protection civile (O..	-176'000	-169'700	-6'300	-174'015.39	-1'985
30	Charges de personnel	0	4'500	-4'500	3'067.00	-3'067
30920.00	Soldes	0	4'500	-4'500	3'067.00	-3'067
31	Charges de biens et services et autres cha..	44'700	26'200	18'500	25'154.40	19'546
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	0.00	300
31010.02	Carburants	2'500	2'500	0	2'400.00	100
31050.00	Denrées alimentaires	0	7'500	-7'500	6'626.65	-6'627
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	19'000	6'500	12'500	7'204.15	11'796
31200.04	Déchets	100	100	0	162.85	-63
31300.00	Prestations de services de tiers	0	600	-600	574.00	-574
31300.03	Télécommunications	4'000	4'000	0	3'119.90	880
31370.00	Impôts et taxes	400	400	0	467.65	-68
31380.00	Cours, examens et conseils	12'000	0	12'000	0.00	12'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	5'800	4'300	1'500	4'599.20	1'201
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	600	0	600	0.00	600
42	Taxes	-4'000	-3'500	-500	-4'743.50	744
42600.00	Remboursements de tiers	-4'000	-3'500	-500	-4'743.50	744
44	Revenus financiers	-500	-1'000	500	-1'608.90	1'109
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-500	-1'000	500	-1'608.90	1'109
46	Revenus de transfert	-216'200	-195'900	-20'300	-195'884.39	-20'316
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500	-3'500	0	-3'500.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-212'700	-192'400	-20'300	-192'384.39	-20'316
17	Ambulances	-1'881'000	-2'058'700	177'700	-693'572.67	-1'187'427
	Charges	275'000	219'300	55'700	176'941.08	98'059
	Revenus	-2'156'000	-2'278'000	122'000	-870'513.75	-1'285'486
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-1'881'000	-2'058'700	177'700	-693'572.67	-1'187'427
30	Charges de personnel	66'500	68'000	-1'500	43'550.06	22'950
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	46'000	65'000	-19'000	42'457.71	3'542
30910.00	Recrutement du personnel	500	0	500	0.00	500
30920.00	Soldes	14'000	0	14'000	0.00	14'000
30990.00	Autres charges du personnel	6'000	3'000	3'000	1'092.35	4'908
31	Charges de biens et services et autres cha..	208'500	151'300	57'200	133'391.02	75'109
31010.02	Carburants	17'000	16'000	1'000	13'000.00	4'000
31040.00	Matériel didactique	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31060.00	Matériel médical et sanitaire	45'000	34'000	11'000	33'189.00	11'811
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	6'000	5'000	1'000	5'299.40	701
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	25'000	5'000	20'000	16'081.45	8'919

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances (Ambulances)	31160.00	Appareils médicaux	Remplacement des batteries.
Ambulances (Ambulances)	31300.00	Prestations de service de tiers	2018 sera une année durant laquelle la certification IAS devra être renouvelée.
Ambulances (Ambulances)	31360.00	Honoraires de médecine privée	Les honoraires du médecin responsable n'avaient pas été budgétés en 2017.
Ambulances (Ambulances)	46310.00	Subventions des cantons et concordats	Participation des autres régions à la mutualisation des coûts.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31160.00	Appareils médicaux	8'000	6'000	2'000	7'531.66	468
31200.04	Déchets	500	300	200	411.71	88
31300.00	Prestations de services de tiers	17'000	7'000	10'000	4'364.85	12'635
31300.03	Télécommunications	13'000	13'000	0	18'451.15	-5'451
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	10'000	14'000	-4'000	0.00	10'000
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	0	19'000	11'475.00	7'525
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	698.50	302
31380.00	Cours, examens et conseils	1'000	8'000	-7'000	3'705.00	-2'705
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	24'000	23'000	1'000	16'416.70	7'583
31560.00	Entretien des appareils médicaux	3'000	2'000	1'000	2'419.50	581
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	13'000	16'000	-3'000	-653.10	13'653
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	1'000.20	0
42	Taxes	-953'000	-1'015'000	62'000	-856'678.85	-96'321
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-953'000	-1'015'000	62'000	-856'678.85	-96'321
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0	-11'955.70	8'956
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000	0	-11'955.70	8'956
46	Revenus de transfert	-1'200'000	-1'260'000	60'000	0.00	-1'200'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'200'000	-1'260'000	60'000	0.00	-1'200'000
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-1'879.20	1'879
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-1'879.20	1'879

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Les charges du service médical des écoles (4330) comprennent les rémunérations du médecin et de l'infirmière scolaires, le matériel médical et sanitaire, la prophylaxie et le dépistage dentaires ainsi que l'éducation à la santé. Budget adapté aux comptes 2016.
Cycle élémentaire (cycle 2) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Idem à l'entité 21 2111.
Cycle élémentaire (cycle 3) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Idem à l'entité 21 2111.
Bâtiments scolaires (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Remplacement du matériel des salles de gymnastique limité au minimum nécessaire.
Bâtiments scolaires (DJE)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Les années paires, les installations des salles de gymnastiques font, en général, l'objet d'une plus petite révision.
Accueil de jour (DJE)	36320.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Part communale à l'accueil parascolaire. Augmentation de 10 places à Fleurier et de 7 places à Môtiers ainsi que conversion des « tables de midi » au CSR de Couvet en accueil de journée complète.
Accueil de jour (DJE)	36350.00	Subvention aux entreprises privées	Part communale à l'accueil parascolaire des mamans de jour (AFJ). Augmentation de la fréquentation.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	31300.20	Transports scolaires	Augmentation envisagée pour le transport d'élèves en classe PRIMA (classes d'enseignement précoce de l'allemand par immersion partielle).
Ecole obligatoire, autres (DJE)	45110.00	Prélèvement sur les fonds du capital propre	Prélèvement adapté à l'effectif des participants au camp de ski de 7 ^{ème} Harmos.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Diminution du nombre d'élèves vaudois transportés depuis la Nouvelle-Censière.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
DJE		8'953'150	8'728'900	224'250	8'740'211.52	212'938
Charges		17'412'600	16'934'100	478'500	17'351'762.15	60'838
Revenus		-8'459'450	-8'205'200	-254'250	-8'611'550.63	152'101
21	DJE	141'500	-40'400	181'900	255'596.86	-114'097
Charges		2'670'100	2'460'000	210'100	2'715'248.30	-45'148
Revenus		-2'528'600	-2'500'400	-28'200	-2'459'651.44	-68'949
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	33'500	43'500	-10'000	31'669.05	1'831
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'500	3'500	0	2'996.00	504
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'500	3'500	0	2'996.00	504
39	Imputations internes	30'000	40'000	-10'000	28'673.05	1'327
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	30'000	40'000	-10'000	28'673.05	1'327
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	32'500	42'500	-10'000	31'225.00	1'275
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'500	2'500	0	1'580.00	920
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'500	2'500	0	1'580.00	920
39	Imputations internes	30'000	40'000	-10'000	29'645.00	355
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	30'000	40'000	-10'000	29'645.00	355
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	32'500	42'500	-10'000	25'954.75	6'545
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'500	2'500	0	1'724.00	776
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'500	2'500	0	1'724.00	776
39	Imputations internes	30'000	40'000	-10'000	24'230.75	5'769
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	30'000	40'000	-10'000	24'230.75	5'769
21 2170	Bâtiments scolaires (DJE)	24'000	32'000	-8'000	17'090.00	6'910
31	Charges de biens et services et autres cha..	24'000	32'000	-8'000	17'090.00	6'910
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	18'000	20'000	-2'000	13'270.05	4'730
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	6'000	12'000	-6'000	3'819.95	2'180
21 2180	Accueil de jour (DJE)	665'000	570'000	95'000	641'902.90	23'097
36	Charges de transfert	665'000	570'000	95'000	641'902.90	23'097
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	60'000	60'000	0	59'752.85	247
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	430'000	354'000	76'000	411'049.05	18'951
36350.00	Subventions aux entreprises privées	175'000	156'000	19'000	171'101.00	3'899
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	407'000	374'200	32'800	358'239.90	48'760
31	Charges de biens et services et autres cha..	425'600	410'600	15'000	400'141.20	25'459
31300.20	Transport scolaire	425'000	410'000	15'000	399'583.20	25'417
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	558.00	42
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-14'000	14'000	-17'100.00	17'100
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-14'000	14'000	-17'100.00	17'100
46	Revenus de transfert	-18'600	-22'400	3'800	-24'801.30	6'201
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-18'600	-22'400	3'800	-24'801.30	6'201
21 3210	Bibliothèques (DJE)	108'300	116'100	-7'800	92'344.82	15'955
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'300	13'100	200	12'345.82	954
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	9'969.22	31
31300.01	Frais postaux	100	100	0	0.00	100

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Bibliothèques (DJE)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Participation au Bibliobus à raison de Fr. 8.50 pour 10'850 habitants.
Service médical des écoles (DJE)	31006.00	Matériel médical et sanitaire	Entretien des trousse de secours introduites dans toutes les classes du cercle scolaire dès 2017.
Service médical des écoles (DJE)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Diminution du coût des interventions du groupe d'information sexuelle (GIS) due au subside de la dîme de l'alcool.
Service médical des écoles (DJE)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Dépistage et prophylaxie dentaires.
Service médical des écoles (DJE)	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Imputations des charges du service médical des écoles aux entités 21 2111, 21 2120 et 21 2130 (Cycles scolaires 1 à 3) comprenant les rémunérations du médecin et de l'infirmière scolaires, le matériel médical et sanitaire, la prophylaxie et le dépistage dentaires et ainsi que l'éducation à la santé. Montant adapté en fonction des comptes 2016.
Foyers pour enfants et adolescents (DJE)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention pour BARAK versée désormais par le DEFCOS.
Crèches et garderies (DJE)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Prise en charge de la formation spécifique de la directrice et des formations en leadership des responsables de sites.
Crèches et garderies (DJE)	31050.00	Denrées alimentaires	Frais de repas de midi livrés par le Home des Sugits ainsi que petits-déjeuners et goûters acquis dans les commerces locaux.
Crèches et garderies (DJE)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Complément et renouvellement de l'équipement des structures d'accueil (tables à langer, poussettes à 3 ou 4 places, cabanons de jardins, etc.).
Crèches et garderies (DJE)	31400.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Frais de nettoyage par une entreprise externe anciennement répartis entre le DI et le DJE, désormais regroupés dans la même entité.
Crèches et garderies (DJE)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Réduction des charges basée sur les comptes 2016.
Crèches et garderies (DJE)	42600.00	Remboursements de tiers	Augmentation de la part « parents » consécutive à l'augmentation du nombre de places.
Crèches et garderies (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Augmentation de la part « Commune » consécutive à l'augmentation du nombre de places.
Crèches et garderies (DJE)	46310.00	Subventions de la Confédération	Fin des subventions de la Confédération pour les nouvelles places créées en 2014. Une demande est déposée pour les nouvelles places créées en 2017. Son obtention n'étant pas garantie, la recette éventuelle n'est pas budgétée.
Crèches et garderies (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Augmentation de la subvention cantonale liée à l'ouverture de nouvelles places parascolaires.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31300.03	Télécommunications	1'200	1'100	100	1'185.40	15
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	500	500	0	0.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	1'400	100	1'191.20	309
36	Charges de transfert	95'000	103'000	-8'000	80'999.00	14'001
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	95'000	103'000	-8'000	80'999.00	14'001
46	Revenus de transfert	0	0	0	-1'000.00	1'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-1'000.00	1'000
21 3420	Loisirs (DJE)	0	0	0	55'883.00	-55'883
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	55'883.00	-55'883
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	55'883.00	-55'883
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-53'100	-83'500	30'400	-49'043.85	-4'056
31	Charges de biens et services et autres cha..	34'900	34'500	400	31'810.50	3'090
31060.00	Matériel médical et sanitaire	4'000	1'000	3'000	1'256.20	2'744
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	12'500	-2'500	13'600.00	-3'600
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	20'000	21'000	-1'000	16'954.30	3'046
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	900	0	900	0.00	900
36	Charges de transfert	2'000	2'000	0	1'694.45	306
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'000	2'000	0	1'694.45	306
49	Imputations internes	-90'000	-120'000	30'000	-82'548.80	-7'451
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-90'000	-120'000	30'000	-82'548.80	-7'451
21 5441	Foyers pour enfants et adolescents (DJE)	0	0	0	109'040.00	-109'040
36	Charges de transfert	0	0	0	109'040.00	-109'040
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	109'040.00	-109'040
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'500	3'500	0	3'500.00	0
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-2'011'600	-1'971'700	-39'900	-1'957'658.03	-53'942
30	Charges de personnel	28'000	7'000	21'000	5'247.60	22'752
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	28'000	7'000	21'000	5'247.60	22'752
31	Charges de biens et services et autres cha..	380'400	365'300	15'100	371'295.71	9'104
31040.00	Matériel didactique	10'000	13'500	-3'500	9'729.50	271
31050.00	Denrées alimentaires	236'000	220'000	16'000	238'212.80	-2'213
31060.00	Matériel médical et sanitaire	20'000	20'000	0	19'444.45	556
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	13'000	8'000	5'000	6'539.60	6'460
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	18'203.60	-18'204
31300.03	Télécommunications	2'000	1'800	200	1'865.15	135
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	82'000	80'000	2'000	62'272.80	19'727
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'400	0	2'400	0.00	2'400
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	1'066.45	-1'066
31990.00	Autres charges d'exploitation	15'000	22'000	-7'000	13'961.36	1'039
42	Taxes	-880'000	-840'000	-40'000	-841'016.45	-38'984
42600.00	Remboursements de tiers	-880'000	-840'000	-40'000	-841'016.45	-38'984
46	Revenus de transfert	-1'540'000	-1'504'000	-36'000	-1'493'184.89	-46'815
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-980'000	-924'000	-56'000	-929'258.20	-50'742
46300.00	Subventions de la Confédération	0	-30'000	30'000	-22'523.90	22'524
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-560'000	-550'000	-10'000	-541'402.79	-18'597

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Part communale à l'accueil préscolaire. Légère augmentation de fréquentation par rapport à 2016.
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36340.00	Subvention aux entreprises publiques	Part communale pour enfants accueillis dans d'autres communes. Auparavant incluses dans le compte 3635000.
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Mamans de jour (AFJ). Erreur de saisie dans le budget 2017. Montant des comptes 2016 reporté au budget 2018.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement pour les 3 cycles, les salaires des enseignants augmentent de Fr. 60'000.- par rapport au budget 2017, notamment en raison de l'introduction de la nouvelle grille salariale et du repositionnement à l'échelon immédiatement supérieur. On note également une augmentation dans le cycle 1 en raison de l'ouverture d'une classe supplémentaire à Couvet et d'une classe supplémentaire à Fleurier. Par ailleurs, les possibilités d'octroi de périodes de soutien et d'appui sont utilisées dans leur totalité.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	La suppression de la Caisse de remplacement (maladie, accident et maternité) engendre le paiement des remplaçants directement par les comptes salaires du cercle scolaire à hauteur de Fr. 120'000.-, auxquels s'ajoutent Fr. 16'000.- pour les remplacements de courte durée. En compensation, la cotisation de l'employeur pour la Caisse de remplacement n'existe plus, le subventionnement cantonal améliore les recettes du compte 4631000 et des indemnités d'assurance-accidents ou d'assurance-maternité sont encaissées.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non-subventionnés	Évalués sur la base des comptes 2016 et la situation de septembre 2017.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Outre les remboursements de salaires pour allègements ou activités particulières dans un cadre cantonal le canton, ce poste intègre désormais les remboursements d'assurance-accidents ou d'assurances maternité.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC et frais adm.	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle. Toutefois, le système informatique des salaires présentait une erreur de paramétrage au niveau du taux de cotisation employeur, corrigée en février 2017, sans impact sur les salaires versés ni sur la prime d'assurances-accidents réellement payée par le service des ressources humaines. Cette erreur a néanmoins eu pour effet de faire apparaître dans les comptes et budgets un poste de charge d'assurances-accidents bien plus élevé que la réalité, depuis 2009.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30592.00	Cotisation au fond LAE	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	Suppression de la Caisse de remplacement.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation due d'une part aux formations pour le projet PRIMA et d'autre part pour permettre à certains enseignants d'obtenir un diplôme additionnel pour l'enseignement d'une discipline supplémentaire au niveau primaire.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Basé sur les comptes 2016 qui présentaient pour la 1 ^{ère} fois une répartition par cycle induite par le MCH2.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Les frais de déplacements des remplaçants sont imputés à ce compte.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Les salaires sont depuis 2017 complètement gérés par le cercle scolaire, annulant ainsi le dédommagement versé au Service de l'enseignement obligatoire.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux concordats	Frais d'écolage pour élèves scolarisés dans d'autres cercles.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Frais d'écolage pour élèves d'autres communes/cantons scolarisés dans notre cercle scolaire conformément aux nouveaux tarifs de la Conférence intercantonale de l'instruction publique.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	En relation avec les salaires des enseignants et les cotisations sociales du cycle 1.

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement pour les 3 cycles, les salaires des enseignants augmentent de Fr. 60'000.- par rapport au budget 2017. Notamment en raison de l'introduction de la nouvelle grille salariale et du repositionnement à l'échelon immédiatement supérieur. Dans le cycle 2, on note une légère diminution induite par des départs en retraite, remplacés par des enseignants plus jeunes.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplacements subventionnés	La suppression de la Caisse de remplacement (maladie, accident et maternité) engendre le paiement des remplaçants directement par les comptes salaires du cercle scolaire à hauteur de Fr. 135'000.-, auxquels s'ajoutent Fr. 40'000.- pour les remplacements de courte durée. En compensation, la cotisation de l'employeur pour la Caisse de remplacement n'existe plus, le subventionnement cantonal améliore les recettes du compte 4631000 et des indemnités d'assurance-accidents ou d'assurance-maternité sont encaissées.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplacements non-subventionnés	Evalués sur la base des comptes 2016 et la situation de septembre 2017.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Outre les remboursements de salaires pour allègements ou activités particulières dans un cadre cantonal, ce poste intègre désormais les remboursements d'assurance-accidents ou d'assurances maternité.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC et frais adm.	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle. Toutefois, le système informatique des salaires présentait une erreur de paramétrage au niveau du taux de cotisation employeur, corrigée en février 2017, sans impact sur les salaires versés ni sur la prime d'assurances-accidents réellement payée par le service des ressources humaines. Cette erreur a néanmoins eu pour effet de faire apparaître dans les comptes et budgets un poste de charge d'assurances-accidents bien plus élevé que la réalité, depuis 2009.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30592.00	Cotisation au fond LAE	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	Suppression de la Caisse de remplacement.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation due d'une part aux formations pour le projet PRIMA et d'autre part pour permettre à certains enseignants d'obtenir un diplôme additionnel pour l'enseignement d'une discipline supplémentaire au niveau primaire.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
21 5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	875'000	767'000	108'000	872'049.22	2'951
36	Charges de transfert	875'000	767'000	108'000	872'049.22	2'951
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	560'000	570'000	-10'000	553'948.92	6'051
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	15'000	15'000	0	12'506.70	2'493
36350.00	Subventions aux entreprises privées	300'000	182'000	118'000	305'593.60	-5'594
21 6231	Noctambus (DJE)	24'900	23'500	1'400	23'400.10	1'500
36	Charges de transfert	24'900	23'500	1'400	23'400.10	1'500
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	19'400	18'000	1'400	17'900.10	1'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'500	5'500	0	5'500.00	0
22	Ecoles	8'811'650	8'769'300	42'350	8'593'138.03	218'512
	Charges	14'742'500	14'474'100	268'400	14'273'603.93	468'896
	Revenus	-5'930'850	-5'704'800	-226'050	-5'680'465.90	-250'384
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	1'981'650	1'917'500	64'150	1'774'660.60	206'989
30	Charges de personnel	3'608'900	3'320'000	288'900	3'230'305.35	378'595
30200.00	Salaires des enseignants	2'870'000	2'685'000	185'000	2'622'789.55	247'210
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	136'000	12'000	124'000	21'816.70	114'183
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	3'000	1'000	2'000	761.60	2'238
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-47'000	-4'000	-43'000	-3'128.85	-43'871
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	189'000	171'000	18'000	168'078.80	20'921
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	379'000	327'000	52'000	318'078.45	60'922
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'100	25'800	-22'700	0.00	3'100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	62'000	56'000	6'000	57'593.38	4'407
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'500	2'400	100	2'281.59	218
30592.00	Cotisations au fonds LAE	5'300	4'800	500	4'718.83	581
30593.00	Caisse de remplacement	0	35'500	-35'500	34'977.45	-34'977
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	3'500	2'500	2'337.85	3'662
31	Charges de biens et services et autres cha..	42'000	27'000	15'000	39'864.40	2'136
31040.00	Matériel didactique	36'000	20'000	16'000	35'910.80	89
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	2'500	500	2'306.00	694
31300.22	Indemnités HEP	2'000	2'500	-500	0.00	2'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	2'000	-1'000	1'647.60	-648
36	Charges de transfert	23'000	13'000	10'000	14'676.65	8'323
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	5'680.00	-5'680
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	23'000	13'000	10'000	8'996.65	14'003
42	Taxes	-12'250	-3'500	-8'750	-7'183.25	-5'067
42300.00	Ecolages	-11'250	-1'500	-9'750	-6'166.65	-5'083
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	-2'000	1'000	-1'016.60	17
46	Revenus de transfert	-1'680'000	-1'439'000	-241'000	-1'503'002.55	-176'997
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'680'000	-1'439'000	-241'000	-1'503'002.55	-176'997
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'620'900	2'550'800	70'100	2'712'047.95	-91'148
30	Charges de personnel	4'482'900	4'437'300	45'600	4'559'570.21	-76'670
30200.00	Salaires des enseignants	3'552'000	3'566'000	-14'000	3'681'251.76	-129'252
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	175'000	25'000	150'000	44'573.90	130'426
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	16'000	16'000	0	16'561.05	-561
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-60'000	-13'000	-47'000	-22'454.25	-37'546
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	236'000	229'000	7'000	235'552.76	447
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	466'000	446'000	20'000	462'182.50	3'818
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'000	33'100	-29'100	0.00	4'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	76'000	74'800	1'200	80'985.39	-4'985
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'200	3'100	100	3'195.10	5
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'700	6'500	200	6'611.25	89
30593.00	Caisse de remplacement	0	47'300	-47'300	48'857.35	-48'857
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000	3'500	4'500	2'253.40	5'747

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Basé sur les comptes 2016 qui présentaient pour la 1 ^{ère} fois une répartition par cycle induite par MCH2.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Les frais de déplacements des remplaçants sont imputés à ce compte.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Les salaires sont depuis 2017 complètement gérés par le cercle scolaire, annulant ainsi le de dédommagement versé au Service de l'enseignement obligatoire.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux concordats	Frais d'écolage pour élèves scolarisés dans d'autres cercles.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Frais d'écolage pour élèves d'autres communes/cantons scolarisés dans notre cercle scolaire conformément aux nouveaux tarifs de la Conférence intercantonale de l'instruction publique.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	42600.00	Remboursement de tiers	Remboursements divers (OISO, allègements, absences, matériel) en diminution.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	En relation avec les salaires des enseignants et les cotisations sociales du cycle 2.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Globalement pour les 3 cycles, les salaires des enseignants augmentent de Fr. 60'000.- par rapport au budget 2017. Notamment en raison de l'introduction de la nouvelle grille salariale et du repositionnement à l'échelon immédiatement supérieur. Dans le cycle 3, on note également une diminution induite par des départs en retraite, remplacés par des enseignants plus jeunes.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplacements subventionnés	La suppression de la Caisse de remplacement (maladie, accident et maternité) engendre le paiement des remplaçants directement par les comptes salaires du cercle scolaire à hauteur de Fr. 66'000.-, auxquels s'ajoutent Fr. 20'000.- pour les remplacements de courte durée. En compensation, la cotisation de l'employeur pour la Caisse de remplacement n'existe plus, le subventionnement cantonal améliore les recettes du compte 4631000 et des indemnités d'assurance-accidents ou d'assurance-maternité sont encaissées.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplacements non-subventionnés	Evalués sur la base des comptes 2016 et la situation de septembre 2017.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC et frais adm.	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle. Toutefois, le système informatique des salaires présentait une erreur de paramétrage au niveau du taux de cotisation employeur, corrigée en février 2017, sans impact sur les salaires versés ni sur la prime d'assurances-accidents réellement payée par le service des ressources humaines. Cette erreur a néanmoins eu pour effet de faire apparaître dans les comptes et budgets un poste de charge d'assurances-accidents bien plus élevé que la réalité, depuis 2009.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30592.00	Cotisation au fond LAE	Evolution en relation avec les salaires d'enseignants répartis par cycle.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	Suppression de la Caisse de remplacement.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Basé sur les comptes 2016 qui présentaient pour la 1 ^{ère} fois une répartition par cycle induite par MCH2. L'augmentation est due à l'installation de 25 beamers dans chaque salle de classe du collège de Longereuse.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Les frais de déplacements des remplaçants sont imputés à ce compte.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Les salaires sont depuis 2017 complètement gérés par le cercle scolaire, annulant ainsi le de dédommagement versé au Service de l'enseignement obligatoire.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes	Frais d'écolage pour élèves scolarisés dans d'autres centres, par exemple dans la filière « Sports-Arts Etudes ».
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Frais d'écolage pour élèves d'autres communes/cantons scolarisés dans notre cercle scolaire conformément aux nouveaux tarifs de la Conférence intercantonale de l'instruction publique.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	En relation avec les salaires des enseignants et les cotisations sociales du cycle 3.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Salaires des membres de la direction de l'école, dont l'effectif est passé de 2.88 à 3.1 EPT compte tenu de la nouvelle organisation mise en place à la rentrée 2017 (1 directeur et 3 directeurs-adjoints).

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	28'500	36'500	-8'000	27'043.39	1'457
31040.00	Matériel didactique	23'000	30'000	-7'000	22'477.39	523
31300.00	Prestations de services de tiers	4'500	4'000	500	4'566.00	-66
31300.22	Indemnités HEP	0	2'500	-2'500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	0.00	1'000
36	Charges de transfert	16'000	15'000	1'000	40'366.15	-24'366
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	9'500.00	-9'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	16'000	15'000	1'000	30'866.15	-14'866
42	Taxes	-16'500	-17'000	500	-3'741.00	-12'759
42300.00	Ecolages	-13'500	0	-13'500	-875.00	-12'625
42600.00	Remboursements de tiers	-3'000	-17'000	14'000	-2'866.00	-134
46	Revenus de transfert	-1'890'000	-1'921'000	31'000	-1'911'190.80	21'191
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'890'000	-1'921'000	31'000	-1'911'190.80	21'191
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	2'833'900	2'902'300	-68'400	2'778'237.09	55'663
30	Charges de personnel	4'866'400	4'992'400	-126'000	4'826'910.85	39'489
30200.00	Salaires des enseignants	3'945'000	4'053'000	-108'000	3'932'842.75	12'157
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	86'000	20'000	66'000	30'426.25	55'574
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	8'000	8'000	0	7'828.45	172
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-40'000	-36'000	-4'000	-41'665.70	1'666
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	255'000	257'000	-2'000	250'404.10	4'596
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	511'000	502'000	9'000	497'323.00	13'677
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'200	37'600	-33'400	0.00	4'200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	84'000	84'200	-200	85'941.70	-1'942
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'500	3'500	0	3'399.40	101
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'200	7'300	-100	7'033.15	167
30593.00	Caisse de remplacement	0	52'300	-52'300	51'592.55	-51'593
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'500	3'500	-1'000	1'785.20	715
31	Charges de biens et services et autres cha..	143'000	99'400	43'600	94'756.09	48'244
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	1'400	-1'400	0.00	0
31040.00	Matériel didactique	136'000	90'000	46'000	87'890.24	48'110
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	5'500	500	5'821.30	179
31300.22	Indemnités HEP	0	2'500	-2'500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	61.15	939
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0	0	0	983.40	-983
36	Charges de transfert	24'000	34'000	-10'000	11'626.45	12'374
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	10'500.00	-10'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	24'000	34'000	-10'000	1'126.45	22'874
42	Taxes	-59'500	-49'500	-10'000	-37'896.70	-21'603
42300.00	Ecolages	-31'500	-9'500	-22'000	-11'083.30	-20'417
42600.00	Remboursements de tiers	-28'000	-40'000	12'000	-26'813.40	-1'187
46	Revenus de transfert	-2'140'000	-2'174'000	34'000	-2'117'159.60	-22'840
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'140'000	-2'174'000	34'000	-2'117'159.60	-22'840
22 2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	37'500	47'000	-9'500	31'822.40	5'678
31	Charges de biens et services et autres cha..	37'500	47'000	-9'500	31'822.40	5'678
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	20'000	25'000	-5'000	19'200.25	800
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	17'500	22'000	-4'500	12'622.15	4'878
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	656'000	688'500	-32'500	622'503.50	33'497
30	Charges de personnel	565'100	577'500	-12'400	549'009.95	16'090
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	458'000	462'000	-4'000	440'708.50	17'292
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	29'000	30'600	-1'600	26'982.55	2'017
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	62'000	59'000	3'000	59'567.05	2'433
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	500	4'100	-3'600	3'686.60	-3'187
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'400	9'500	-100	8'899.20	501
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	369.75	30

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formation en direction d'institutions de formation (FORDIF) pour le directeur adjoint du cycle 3.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31020.00	Imprimés et publications	Publication du cahier « Au cœur de l'école » dans le Courrier du Val-de-Travers et édition annuelle du Flyer d'information concernant le cercle scolaire.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31051.00	Frais de réception	Nouvelle ligne budgétaire portant sur les frais de l'agape des enseignants, la cérémonie de fin de scolarité obligatoire et d'autres frais similaires compensés par une réduction du compte 3199000 Autres charges d'exploitation du même montant.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31130.00	Matériel informatique	Augmentation des coûts de maintenance des ordinateurs dont l'école est propriétaire liée à l'augmentation du nombre de postes installés.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Budget adapté à la baisse en fonction des comptes 2016.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.00	Prestations de services de tiers	Le budget pour les activités sportives et culturelles a été revu selon les comptes 2016 et la situation 2017.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Part des parents pour les camps, les cours d'économie familiale et les activités complémentaires facultatives ainsi que la participation de l'association du Bibliobus pour la gestion de ses ressources humaines.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	45110.00	Prélèvement sur les fonds du capital propre	Le nouveau système de participation des comités d'école aux camps et activités extrascolaires n'engendre plus de prélèvement à la réserve scolaire étant donné que les avoirs des Comités d'école leur seront restitués à fin 2017.
Ecoles spéciales (Ecoles)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Augmentation du nombre de placements en institution spécialisées.
Redistribution taxe CO2 (Ecoles)	46900.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	Nouvelle ligne budgétaire induite par la création d'un compte séparé auprès de la Caisse cantonale de compensation pour les salaires des enseignants.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30592.00	Cotisations au fonds LAE	800	900	-100	762.70	37
30593.00	Caisse de remplacement	0	6'000	-6'000	5'539.85	-5'540
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	2'493.75	2'506
31	Charges de biens et services et autres cha..	90'900	111'000	-20'100	73'493.55	17'406
31000.00	Matériel de bureau	3'800	3'500	300	3'839.45	-39
31020.00	Imprimés, publications	7'000	6'000	1'000	6'997.15	3
31051.00	Frais de réception	14'000	13'000	1'000	11'430.80	2'569
31130.00	Matériel informatique	30'000	30'000	0	24'773.25	5'227
31300.01	Frais postaux	0	500	-500	71.00	-71
31300.03	Télécommunications	2'100	1'000	1'100	668.90	1'431
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000	10'000	-1'000	5'747.35	3'253
31990.00	Autres charges d'exploitation	25'000	47'000	-22'000	19'882.35	5'118
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	0	0	83.30	-83
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	362'300	413'200	-50'900	364'767.14	-2'467
31	Charges de biens et services et autres cha..	486'300	514'000	-27'700	465'059.14	21'241
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	9'000	9'000	0	8'038.14	962
31300.00	Prestations de services de tiers	44'000	50'000	-6'000	38'097.70	5'902
31300.20	Transport scolaire	225'000	230'000	-5'000	203'874.40	21'126
31340.00	Primes d'assurances	3'300	0	3'300	3'325.00	-25
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	205'000	225'000	-20'000	211'723.90	-6'724
42	Taxes	-108'000	-86'800	-21'200	-84'119.00	-23'881
42600.00	Remboursements de tiers	-108'000	-86'800	-21'200	-84'119.00	-23'881
46	Revenus de transfert	-16'000	-14'000	-2'000	-16'173.00	173
46300.00	Subventions de la Confédération	-16'000	-14'000	-2'000	-16'173.00	173
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	328'000	250'000	78'000	309'099.35	18'901
36	Charges de transfert	328'000	250'000	78'000	309'099.35	18'901
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	328'000	250'000	78'000	309'099.35	18'901
22 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ec..	-8'600	0	-8'600	0.00	-8'600
46	Revenus de transfert	-8'600	0	-8'600	0.00	-8'600
46900.00	Redistribution taxe CO2	-8'600	0	-8'600	0.00	-8'600
23	Centre sportif régional (ancien)	0	0	0	-108'523.37	108'523
	Charges	0	0	0	362'909.92	-362'910
	Revenus	0	0	0	-471'433.29	471'433
23 3410	CSR (CSR)	0	0	0	-108'498.37	108'498
30	Charges de personnel	0	0	0	8'870.75	-8'871
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	8'870.75	-8'871
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	354'064.17	-354'064
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	113.60	-114
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	14'312.00	-14'312
31010.02	Carburants	0	0	0	1'907.55	-1'908
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	24'425.30	-24'425
31050.01	Achats repas	0	0	0	34'816.70	-34'817
31050.02	Achat nourriture	0	0	0	48'934.50	-48'935
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	88'389.65	-88'390
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	5'546.70	-5'547
31200.04	Déchets	0	0	0	1'532.80	-1'533
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	20.40	-20
31300.01	Frais postaux	0	0	0	144.25	-144
31300.02	Frais bancaires	0	0	0	80.05	-80
31300.03	Télécommunications	0	0	0	2'784.90	-2'785
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	6'916.75	-6'917
31400.00	Entretien de terrains	0	0	0	33'721.57	-33'722

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0	0	0	54'044.55	-54'045
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	2'816.15	-2'816
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	5'670.50	-5'671
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	0	0	9'841.15	-9'841
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	12.95	-13
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	18'032.15	-18'032
42	Taxes	0	0	0	-67'538.83	67'539
42500.00	Ventes	0	0	0	-66'410.73	66'411
42500.01	Automates	0	0	0	-1'128.10	1'128
43	Revenus divers	0	0	0	-183'924.16	183'924
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-311.52	312
43090.02	Repas	0	0	0	-76'530.17	76'530
43090.03	Hébergement	0	0	0	-107'082.47	107'082
44	Revenus financiers	0	0	0	-219'970.30	219'970
44391.00	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-61.25	61
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-6'436.76	6'437
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	-192'379.73	192'380
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0	0	0	-21'092.56	21'093
23 3411	Sports autres (CSR)	0	0	0	-25.00	25
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	-25.00	25
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0	0	0	-25.00	25

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Routes, autres (DTSC)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	La Commune participe aux frais de mise à disposition d'un véhicule Mobility à la gare de Noiraigue. Les rentrées escomptées se situent au compte 42400.00 de la même entité.
Trafic régional (DTSC)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Pot commun selon la clé de répartition fournie par le canton.
Cartes journalières (DTSC)	42500.00	Ventes	Les revenus des cartes journalières sont adaptées aux ventes 2016 et aux prévisions 2017.
Lutte contre la pollution de l'environnement, autres (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Ce compte supporte les frais liés aux tâches de protection de l'environnement et notamment au nettoyage des sites karstiques et aux frais pour les investigations environnementales à réaliser sur Fleurier. Le budget pour cette tâche a dû être augmenté au vu de la réalité du terrain.
Prestations de services de tiers (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Pour 2018 il est prévu les coûts pour le suivi ainsi que la mise en œuvre du Plan Directeur Régional.
Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	31300.05	Cotisations	Augmentation de ce compte due à la participation communale à la plateforme urbaine.ch.
Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Adaptation du compte au vu des oppositions à traiter en 2018 (notamment parc éolien Montagne de Buttes et constructions illicites).
Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	42100.00	Emoluments administratifs	Ajustement selon les comptes 2016-2017.
Electricité (en général) (DTSC)	35110.00	Attribution aux fonds du capital propre	L'adoption de la LAEL (Loi cantonale d'approvisionnement en électricité) entraîne une diminution de la taxe de 1,53 ct/kwh à 1,3ct/kwh. Le montant perçu est considéré pour 0,8ct/kwh comme le revenu d'une concession (41200.00), le solde l'étant comme une taxe (42400.00), laquelle est attribuée à un fonds communal destiné à des améliorations énergétiques (35110.00).

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
DTSC		674'500	194'300	480'200	-651'628.78	1'326'129
Charges		3'755'600	3'131'600	624'000	2'394'166.47	1'361'434
Revenus		-3'081'100	-2'937'300	-143'800	-3'045'795.25	-35'305
31	DTSC	-10'200	-422'500	412'300	-1'171'642.89	1'161'443
Charges		1'963'400	1'443'900	519'500	1'235'102.33	728'298
Revenus		-1'973'600	-1'866'400	-107'200	-2'406'745.22	433'145
31 1400	Questions juridiques (DTSC)	5'200	5'200	0	0.00	5'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'200	5'200	0	0.00	5'200
31300.00	Prestations de services de tiers	5'200	5'200	0	0.00	5'200
31 5600	Construction de logements sociaux (DTSC)	0	0	0	42'770.55	-42'771
36	Charges de transfert	0	0	0	42'770.55	-42'771
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	42'770.55	-42'771
31 6190	Routes, autres (DTSC)	2'000	0	2'000	0.00	2'000
36	Charges de transfert	15'000	0	15'000	0.00	15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	0	15'000	0.00	15'000
42	Taxes	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-13'000	0	-13'000	0.00	-13'000
31 6220	Trafic régional (DTSC)	1'111'900	980'000	131'900	860'075.40	251'825
36	Charges de transfert	1'111'900	980'000	131'900	860'075.40	251'825
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'111'900	980'000	131'900	860'075.40	251'825
31 6290	cartes journalières des CFF (DTSC)	6'500	0	6'500	3'321.00	3'179
31	Charges de biens et services et autres cha..	84'000	84'000	0	79'800.00	4'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	84'000	0	79'800.00	4'200
42	Taxes	-77'500	-84'000	6'500	-76'479.00	-1'021
42500.00	Ventes	-77'500	-84'000	6'500	-76'479.00	-1'021
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, a..	33'000	33'000	0	20'571.50	12'429
31	Charges de biens et services et autres cha..	33'000	33'000	0	20'571.50	12'429
31300.00	Prestations de services de tiers	33'000	33'000	0	20'571.50	12'429
31 7900	Aménagement du territoire (en général) (DTS..	500	10'500	-10'000	7'963.98	-7'464
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'500	65'500	-15'000	49'290.08	1'210
31200.04	Déchets	0	0	0	-99.82	100
31300.00	Prestations de services de tiers	35'000	50'000	-15'000	35'787.50	-788
31300.05	Cotisations	5'500	5'500	0	5'666.40	-166
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	7'936.00	2'064
42	Taxes	-50'000	-55'000	5'000	-41'326.10	-8'674
42100.00	Emoluments administratifs	-50'000	-55'000	5'000	-41'326.10	-8'674
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-668'200	-1'020'600	352'400	-1'326'783.09	658'583
35	Attributions aux fonds et financements sp..	248'400	0	248'400	0.00	248'400
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	248'400	0	248'400	0.00	248'400
41	Patentes et concessions	-397'000	-742'000	345'000	-1'045'205.59	648'206

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Electricité (en général) (DTSC)	41200.00	Revenus de concession	L'adoption de la LAEL (Loi cantonale d'approvisionnement en électricité) entraîne une diminution de la taxe de 1,53 ct/kwh à 1,3ct/kwh. Le montant perçu est considéré pour 0,8ct/kwh comme le revenu d'une concession (41200.00), le solde l'étant comme une taxe (42400.00), laquelle est attribuée à un fonds communal destiné à des améliorations énergétiques (35110.00).
Electricité (en général) (DTSC)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestation de services	L'adoption de la LAEL (Loi cantonale d'approvisionnement en électricité) entraîne une diminution de la taxe de 1,53 ct/kwh à 1,3ct/kwh. Le montant perçu est considéré pour 0,8ct/kwh comme le revenu d'une concession (41200.00), le solde l'étant comme une taxe (42400.00), laquelle est attribuée à un fonds communal destiné à des améliorations énergétiques (35110.00).
Electricité (en général) (DTSC)	44200.00	Dividendes	Dividendes perçus de la SEVT.
Chauffage à distance (DTSC)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Concerne les coûts d'électricité de la SEVT et de Groupe E ainsi que les frais d'eau. Coûts à la hausse liés à l'extension du réseau.
Chauffage à distance (DTSC)	31200.11	CAD : achat de bois	Adaptation du montant due aux raccordements supplémentaires survenus en 2017 (CSR, CNIP et divers privés).
Chauffage à distance (DTSC)	31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	Adaptation selon les comptes 2016-2017.
Chauffage à distance (DTSC)	42500.00	Ventes	Adaptation de la consommation selon les comptes 2016 ainsi que des nouveaux raccordements au CAD Lanvoina dès 2017.
Musées et arts plastiques (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Introduite en 2017, la participation communale auprès du MRVT pour son rôle en matière de conservation du patrimoine bâti du Val-de-Travers est maintenue.
Concerts et théâtre (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Adaptation des coûts pour l'utilisation des salles subventionnées.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
41200.00	Revenus de concessions	-397'000	-742'000	345'000	-1'045'205.59	648'206
42	Taxes	-248'400	0	-248'400	0.00	-248'400
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-248'400	0	-248'400	0.00	-248'400
44	Revenus financiers	-271'200	-278'600	7'400	-281'577.50	10'378
44200.00	Dividendes	-271'200	-278'600	7'400	-281'577.50	10'378
31 8720	Gaz (DTSC)	-59'300	-71'600	12'300	-389'079.29	329'779
41	Patentes et concessions	-59'300	-71'600	12'300	-389'079.29	329'779
41200.00	Revenus de concessions	-59'300	-71'600	12'300	-389'079.29	329'779
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-440'600	-357'000	-83'600	-389'147.49	-51'453
31	Charges de biens et services et autres cha..	413'400	275'000	138'400	180'725.25	232'675
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'000	9'000	6'000	13'235.20	1'765
31200.11	CAD : achat de bois	271'400	165'000	106'400	0.00	271'400
31200.12	CAD : achat de gaz	15'000	10'000	5'000	14'413.50	587
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	80'000	60'000	20'000	103'619.35	-23'619
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	23'630.15	-18'630
31300.03	Télécommunications	1'000	1'000	0	728.25	272
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	15'000	14'000	1'000	19'098.80	-4'099
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	6'000.00	0
42	Taxes	-854'000	-632'000	-222'000	-569'872.74	-284'127
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-40'000	-100'000	60'000	-4'135.45	-35'865
42500.00	Ventes	-814'000	-532'000	-282'000	-565'737.29	-248'263
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-1'200	-2'000	800	-1'335.45	135
34	Charges financières	2'000	1'200	800	1'869.55	130
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'000	1'200	800	1'869.55	130
44	Revenus financiers	-3'200	-3'200	0	-3'205.00	5
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'200	-3'200	0	-3'205.00	5
32	CLS	867'500	910'800	-43'300	702'403.21	165'097
	Charges	898'500	941'800	-43'300	722'789.76	175'710
	Revenus	-31'000	-31'000	0	-20'386.55	-10'613
32 0120	Exécutif (CLS)	-1'000	-1'000	0	-1'090.00	90
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-1'090.00	90
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	-1'090.00	90
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	88'500	88'500	0	55'425.00	33'075
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	11'700.00	-1'700
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	11'700.00	-1'700
36	Charges de transfert	78'500	78'500	0	43'725.00	34'775
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	78'500	78'500	0	43'725.00	34'775
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	78'000	74'300	3'700	78'746.80	-747
36	Charges de transfert	78'000	74'300	3'700	78'571.80	-572
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	78'000	74'300	3'700	78'571.80	-572
39	Imputations internes	0	0	0	175.00	-175
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	175.00	-175

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Culture, autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Adaptation liée aux comptes, concernant notamment le soutien au centre culturel et à la location des salles.
Sports autres (CLS)	31400.00	Entretien de terrains	Adaptation du montant lié à l'assujettissement à la TVA.
Sports autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Ce compte supporte la subvention auprès du CPF de Fr. 300'000.- ainsi que des montants de subventions pour location de salle plus élevées.
Sports autres (CLS)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Nouveau compte pour les imputations des prestations communales liées aux manifestations sportives.
Loisirs (CLS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Concerne les coûts des manifestations communales, notamment l'Abbaye de Fleurier, les foires, la Fête du 24 Février.
Loisirs (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Ce compte contient les subventions aux sociétés, les aides spontanées ainsi que la mise à disposition de locaux pour les différentes manifestations de loisirs réalisées au Val-de-Travers ainsi que la participation pour la Fête nationale, le Carnavallon et les manifestations locales. Adaptation du compte selon les dépenses 2016-2017
Loisirs (CLS)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Nouveau compte pour les imputations des prestations communales liées aux manifestations dites de « loisirs ».

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
32 3290	Culture, autres (CLS)	60'000	57'600	2'400	70'795.60	-10'796
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	9'200.00	-9'200
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	3'200.00	-3'200
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	6'000.00	-6'000
36	Charges de transfert	60'000	57'600	2'400	61'595.60	-1'596
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	60'000	57'600	2'400	61'595.60	-1'596
32 3410	CSR et Combes (CLS)	45'000	45'000	0	18'577.00	26'423
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	18'577.00	-18'577
31050.01	Achats repas	0	0	0	18'256.05	-18'256
31050.02	Achat nourriture	0	0	0	320.95	-321
36	Charges de transfert	45'000	45'000	0	0.00	45'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	45'000	45'000	0	0.00	45'000
32 3411	Sports autres (CLS)	410'000	432'600	-22'600	280'727.52	129'272
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	25'000	-25'000	20'933.87	-20'934
31400.00	Entretien de terrains	0	25'000	-25'000	20'933.87	-20'934
36	Charges de transfert	410'000	407'600	2'400	257'688.65	152'311
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	410'000	407'600	2'400	257'688.65	152'311
39	Imputations internes	0	0	0	2'105.00	-2'105
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	2'105.00	-2'105
32 3420	Loisirs (CLS)	112'000	139'400	-27'400	125'707.69	-13'708
31	Charges de biens et services et autres cha..	62'000	62'000	0	53'909.04	8'091
31300.00	Prestations de services de tiers	62'000	62'000	0	53'909.04	8'091
36	Charges de transfert	80'000	107'400	-27'400	79'765.20	235
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	80'000	107'400	-27'400	79'765.20	235
39	Imputations internes	0	0	0	11'330.00	-11'330
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	11'330.00	-11'330
42	Taxes	-30'000	-30'000	0	-19'296.55	-10'703
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-30'000	-30'000	0	-19'296.55	-10'703
32 3500	Paroisse protestante (CLS)	15'000	15'000	0	13'525.60	1'474
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	15'000	0	13'525.60	1'474
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	13'525.60	1'474
32 3501	Eglise catholique (CLS)	30'000	30'000	0	30'000.00	0
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	30'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000	0	30'000.00	0
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	30'000	29'400	600	29'988.00	12
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'000	29'400	600	29'988.00	12
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	29'400	600	29'988.00	12
33	Centre sportif régional	-182'800	-294'000	111'200	-182'389.10	-411
	Charges	893'700	745'900	147'800	436'274.38	457'426
	Revenus	-1'076'500	-1'039'900	-36'600	-618'663.48	-457'837

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
CSR et Combes (CSR)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Budget 2017 sous-évalué. Augmentation de Fr. 24'000.- contrebalancée par une diminution de Fr. 24'000.- dans le compte 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils.
CSR et Combes (CSR)	31010.02	Carburants	Augmentation de l'utilisation du véhicule (encaissement de locations supplémentaires).
CSR et Combes (CSR)	31020.00	Imprimés, publications	Comprend notamment la maintenance du site internet, les contrats avec des médias partenaires et des annonces (y.c. dans le Courrier du Vallon, hors page 2).
CSR et Combes (CSR)	31050.00	Denrées alimentaires	Changement d'affectation avec le compte 31050.02 Achats de nourriture et de boissons.
CSR et Combes (CSR)	31050.01	Achats repas	Estimation basée sur l'achat de 9'000 repas (augmentation de 1'000 repas depuis 2017).
CSR et Combes (CSR)	31050.02	Achat nourriture	Changement d'affectation avec le compte 31050.00 Denrée alimentaires
CSR et Combes (CSR)	31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	Sont notamment prévus l'achat de nouvelles protections de sol pour les salles de sport, des travaux d'aménagement aux Combes, la mise aux normes des micros sans fil et l'achat de nouvelles tables rondes.
CSR et Combes (CSR)	31200.00	Eau, énergie, combustibles	Ce poste comprend principalement le remplissage de la piscine des Combes et les frais de gaz et d'électricité.
CSR et Combes (CSR)	31300.00	Prestations de service de tiers	Nettoyage bisannuel de la piscine du CSR (Fr. 19'000.-) et locations de matériel pour des événements refacturés aux clients (Fr. 26'000.-).
CSR et Combes (CSR)	31300.03	Télécommunications	L'augmentation de Fr. 5'200.- est liée au remplacement du système de contrôle d'alarmes.
CSR et Combes (CSR)	31370.00	Impôts et taxes	Comprend principalement l'encaissement de la taxe de séjour.
CSR et Combes (CSR)	31400.00	Entretiens terrains + immeubles	Comprend principalement la tonte du terrain du CSR, les contrats d'entretien pour les terrains de football de Couvet et Fleurier, ainsi que la réfection du talus sud de la piscine des Combes.
CSR et Combes (CSR)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Budget 2017 surévalué (voir compte 31010.00). Concerne le nettoyage des canalisations (Fr. 16'000.-), les réparations des gradins (Fr. 6'000.-) et la révision du matériel de traitement du chlore à la piscine des Combes (Fr. 8'000.-).
CSR et Combes (CSR)	31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	Maintenance et mise à jour des logiciels et du nouveau logiciel de caisse pour la cafétéria et la boutique.
CSR et Combes (CSR)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Ventilation du décompte ECAP liée à la nouvelle convention (facturation par l'ECAP pour l'utilisation des objets loués au CSR).
CSR et Combes (CSR)	31610.00	Loyer, frais d'utilisation des immobilisations	Locations de matériel refacturé (événements, manifestations, repas d'entreprises).
CSR et Combes (CSR)	31990.00	Autre charges d'exploitation	Ce compte concerne principalement le coût des autres charges de copropriété (Fr. 120'000.-)
CSR et Combes (CSR)	42500.00	Ventes	Estimation du CA de la cafétéria (Fr. 100'000.-), des boutiques, bons cadeaux, smartbox, automate TopSec (Fr. 20'000.-).
CSR et Combes (CSR)	42600.00	Remboursement de tiers	Prestations de conciergerie facturées à la copropriété (Fr. 90'000.-) et à l'ECAP (Fr. 40'000.-)
CSR et Combes (CSR)	42612.00	Dédommagement des communes et des syndicats	Montant transféré sur le compte fonctionnel 3411 sport et loisirs.
CSR et Combes (CSR)	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Récupération de la taxe de séjour (voir compte 31370.00).
CSR et Combes (CSR)	43090.01	Petits-déjeuners	Correspond à 3'000 petits-déjeuners.
CSR et Combes (CSR)	43090.02	Repas	9'000 repas (voir compte 31050.01).
CSR et Combes (CSR)	43090.03	Hébergement	Les nuitées sont attendues à la hausse (5'500).
CSR et Combes (CSR)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Mise à disposition de salles et de locaux en faveur des sociétés locales, ainsi que des surfaces pour le Comptoir 2018 (Fr. 32'000.-).
CSR et Combes (CSR)	44720.00	Paiement pour utilisation des biens-fonds PA	Stabilité. Voir rapport de gestion.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
33 3410	CSR et Combes (CSR)	-182'800	-294'000	111'200	-182'389.10	-411
30	Charges de personnel	7'000	7'000	0	514.40	6'486
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	7'000	0	514.40	6'486
31	Charges de biens et services et autres cha..	886'700	738'900	147'800	433'433.68	453'266
31000.00	Matériel de bureau	500	0	500	213.90	286
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	74'000	50'000	24'000	48'503.88	25'496
31010.02	Carburants	3'000	2'500	500	0.00	3'000
31020.00	Imprimés, publications	40'000	40'000	0	9'918.50	30'082
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	400	-400	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	110'000	0	110'000	0.00	110'000
31050.01	Achats repas	95'000	90'000	5'000	47'588.40	47'412
31050.02	Achat nourriture	0	110'000	-110'000	44'954.20	-44'954
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	51'000	81'500	-30'500	6'917.90	44'082
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	20'000	0	6'724.55	13'275
31200.04	Déchets	4'500	4'500	0	5'237.00	-737
31300.00	Prestations de services de tiers	44'000	44'000	0	1'105.10	42'895
31300.01	Frais postaux	500	1'000	-500	357.75	142
31300.03	Télécommunications	8'000	7'000	1'000	5'601.15	2'399
31300.30	Contrôle de l'eau potable	0	0	0	195.00	-195
31370.00	Impôts et taxes	7'000	8'000	-1'000	28'930.10	-21'930
31400.00	Entretien de terrains	100'000	50'000	50'000	38'793.50	61'207
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	160'000	184'000	-24'000	5'003.50	154'997
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	11'000	8'000	3'000	11'180.35	-180
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	12'000	12'000	0	1'447.30	10'553
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	1'000	200	0.00	1'200
31900.00	Autres charges d'exploitation	140'000	20'000	120'000	170'761.60	-30'762
34	Charges financières	0	0	0	53.30	-53
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	53.30	-53
36	Charges de transfert	0	0	0	2'273.00	-2'273
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	2'273.00	-2'273
42	Taxes	-250'000	-250'000	0	-190'820.65	-59'179
42500.00	Ventes	-120'000	-120'000	0	-51'037.81	-68'962
42500.01	Automates	0	0	0	-5'845.80	5'846
42600.00	Remboursements de tiers	-130'000	-130'000	0	-133'937.04	3'937
43	Revenus divers	-271'500	-266'500	-5'000	-171'622.72	-99'877
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'000	-4'000	0	-4'115.39	115
43090.01	Petits-déjeuners	-30'000	-30'000	0	-29'228.18	-772
43090.02	Repas	-125'000	-120'000	-5'000	-124'547.15	-453
43090.03	Hébergement	-112'500	-112'500	0	-13'732.00	-98'768
44	Revenus financiers	-555'000	-523'400	-31'600	-256'220.11	-298'780
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-85'000	-53'400	-31'600	-11'407.65	-73'592
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-450'000	-450'000	0	-244'812.46	-205'188
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	0.00	-20'000

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Routes communales (Voirie)	31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	Renouvellement des corbeilles et caninettes.
Routes communales (Voirie)	31410.00	Entretien des routes/ voies de communication	Le budget 2018 table sur une légère augmentation des travaux prévus. Ce compte pourrait être revu à la hausse en fonction des décisions qui devront être prises en cours d'exercice dans le cadre d'une vision globale de l'entretien du réseau routier.
Routes communales (Voirie)	42100.00	Emoluments administratifs	Augmentation du prix des permis de fouille de Fr. 50.00 à Fr. 70.00.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
DI		1'252'005	1'327'100	-75'095	623'236.02	628'769
	Charges	9'772'335	10'046'200	-273'865	9'286'218.76	486'116
	Revenus	-8'520'330	-8'719'100	198'770	-8'662'982.74	142'653
41	Voirie	1'708'000	1'682'000	26'000	1'480'301.53	227'698
	Charges	2'035'750	2'026'100	9'650	1'814'103.54	221'646
	Revenus	-327'750	-344'100	16'350	-333'802.01	6'052
41 1506	Service de défense incendie (Voirie)	1'650	0	1'650	0.00	1'650
39	Imputations internes	1'650	0	1'650	0.00	1'650
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	1'650	0	1'650	0.00	1'650
41 3420	Loisirs (Voirie)	165'000	163'700	1'300	151'145.22	13'855
31	Charges de biens et services et autres cha..	115'000	115'000	0	103'839.22	11'161
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	149.50	-150
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	25'000	0	20'000.00	5'000
31400.00	Entretien de terrains	90'000	90'000	0	83'689.72	6'310
39	Imputations internes	50'000	48'700	1'300	47'306.00	2'694
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	50'000	48'700	1'300	47'306.00	2'694
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-50'000	-50'000	0	-45'275.45	-4'725
46	Revenus de transfert	-50'000	-50'000	0	-45'275.45	-4'725
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-50'000	-50'000	0	-45'275.45	-4'725
41 6150	Routes communales (Voirie)	1'205'250	1'175'900	29'350	1'015'537.88	189'712
30	Charges de personnel	10'000	10'000	0	1'878.90	8'121
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	10'000	0	1'878.90	8'121
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'451'000	1'438'000	13'000	1'289'860.82	161'139
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'500	81'500	0	77'535.70	3'964
31010.02	Carburants	100'000	100'000	0	84'918.22	15'082
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	153.75	-154
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	0	0	773.60	-774
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	74'509.00	25'491
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	5'000	5'000	0	5'588.40	-588
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	16'431.30	1'569
31200.00	Eau, énergie, combustible	200'000	208'000	-8'000	147'773.00	52'227
31200.04	Déchets	20'000	20'000	0	-64.80	20'065
31370.00	Impôts et taxes	30'000	30'000	0	30'017.85	-18
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	500'000	480'000	20'000	608'587.95	-108'588
31410.01	Entretien de la signalisation	50'000	50'000	0	3'399.40	46'601
31410.02	Déneigement par des tiers	110'000	110'000	0	0.00	110'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	151'000	151'000	0	219'232.15	-68'232
31510.01	Entretien éclairage public	70'000	70'000	0	3'557.10	66'443
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	2'500	2'500	0	1'328.40	1'172
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'400	5'400	0	0.00	5'400
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'600	6'600	0	16'119.80	-9'520
42	Taxes	-22'000	-20'000	-2'000	-28'737.09	6'737
42100.00	Emoluments administratifs	-6'000	-4'000	-2'000	-4'800.00	-1'200
42600.00	Remboursements de tiers	-16'000	-16'000	0	-23'937.09	7'937
49	Imputations internes	-233'750	-252'100	18'350	-247'464.75	13'715
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-233'750	-252'100	18'350	-247'464.75	13'715
41 6180	Routes privées (Voirie)	-22'000	-22'000	0	-12'324.72	-9'675
42	Taxes	-22'000	-22'000	0	-12'324.72	-9'675

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Corrections de cours d'eau (Voirie)	31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	Réparations des murs de rivière.
Cimetières (Voirie)	31400.00	Entretien de terrains	Rénovation du mur du cimetière de Travers et création d'un jardin du souvenir à Môtiers.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Montant correspondant à l'achat de 1'200 cartes molok à Fr. 7.50, anciennement comptabilisé dans le compte 31020.00.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31110.00	Achat machines, appareils, véhicules et outils	Equipement des moloks par des puces.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	Conclusion d'un nouveau contrat pour le ramassage et le traitement des déchets verts avec AgriBioVal suite à une procédure de marché public.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42600.00	Remboursements de tiers	-22'000	-22'000	0	-12'324.72	-9'675
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	5'500	5'500	0	4'785.00	715
39	Imputations internes	5'500	5'500	0	4'785.00	715
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	5'500	5'500	0	4'785.00	715
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	116'500	123'700	-7'200	118'124.15	-1'624
31	Charges de biens et services et autres cha..	100'000	100'000	0	97'980.40	2'020
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	1'325.00	-1'325
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	70'000	70'000	0	77'272.45	-7'272
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	30'000	30'000	0	19'382.95	10'617
39	Imputations internes	16'500	23'700	-7'200	20'143.75	-3'644
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	16'500	23'700	-7'200	20'143.75	-3'644
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	72'100	67'200	4'900	60'448.25	11'652
31	Charges de biens et services et autres cha..	60'000	60'000	0	47'454.50	12'546
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	47'454.50	12'546
39	Imputations internes	12'100	7'200	4'900	12'993.75	-894
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	12'100	7'200	4'900	12'993.75	-894
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	148'000	167'000	-19'000	158'922.50	-10'923
39	Imputations internes	148'000	167'000	-19'000	158'922.50	-10'923
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	148'000	167'000	-19'000	158'922.50	-10'923
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	15'000	10'000	5'000	5'599.45	9'401
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	10'000	5'000	5'599.45	9'401
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	15'000	10'000	5'000	5'599.45	9'401
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	51'000	41'000	10'000	23'339.25	27'661
31	Charges de biens et services et autres cha..	51'000	41'000	10'000	23'339.25	27'661
31200.04	Déchets	11'000	11'000	0	0.00	11'000
31400.00	Entretien de terrains	40'000	30'000	10'000	23'339.25	16'661
42	Déchets	-63'925	-41'400	-22'525	-81'733.28	17'808
	Charges	2'142'575	2'164'500	-21'925	2'380'056.77	-237'482
	Revenus	-2'206'500	-2'205'900	-600	-2'461'790.05	255'290
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	-63'925	-41'400	-22'525	-81'733.28	17'808
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'608'500	1'651'500	-43'000	1'489'840.95	118'659
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'000	8'000	1'000	0.00	9'000
31020.00	Imprimés, publications	3'000	3'000	0	8'677.75	-5'678
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	25'000	29'000	-4'000	2'633.85	22'366
31300.00	Prestations de services de tiers	220'000	220'000	0	217'960.00	2'040
31300.03	Télécommunications	27'000	27'000	0	22'396.29	4'604
31300.40	Ramassage des déchets urbains	360'000	360'000	0	358'605.15	1'395
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	360'000	350'000	10'000	359'286.00	714
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	190'000	180'000	10'000	180'908.25	9'092
31300.43	Récupération du papier	50'000	50'000	0	45'137.60	4'862
31300.44	Recyclage et collecte du verre	35'000	25'000	10'000	29'716.00	5'284
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	10'000	12'000	-2'000	6'280.85	3'719
31300.46	PET	7'000	5'000	2'000	3'577.45	3'423
31300.47	Carton	75'000	75'000	0	63'019.10	11'981
31300.60	Déchets encombrants	100'000	150'000	-50'000	74'324.85	25'675

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.62	Plastiques	Montant surestimé lors de l'élaboration du budget 2017.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42401.06	Taxe de base des entreprises	Au vu du résultat des exercices précédents sur les déchets des entreprises, nous pouvons envisager une baisse de la taxe de base de l'ordre de 25%.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.43.- 31300.65	Frais déchets recyclables	Les frais de traitement des déchets ont été calculés en fonction des chiffres en notre possession pour le 1 ^{er} semestre 2017.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.43.- 42500.48	Ristournes déchets recyclables	Les ristournes pour les déchets recyclables ont été calculées en fonction des chiffres en notre possession pour le 1 ^{er} semestre 2017.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	30900.00	Formation du personnel	Cours de manipulation du chlore gazeux + cotisation SSIGE.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31110.00	Machines, appareils, véhicules, outils	Panne fréquente sur nos appareils de contrôle et achats de compteurs.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31120.00	Vêtements de travail	3 personnes à Fr. 500.- par année.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.00	Prestation service des tiers	Relevé des conduites nouvelles et anciennes lors d'un creusage si les plans ne sont pas conformes.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.30	Contrôle de l'eau potable	Sur ordre du SCAV, des paramètres supplémentaires doivent être analysés à St-Sulpice, Buttes et Les Bayards

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31300.61	Déchets inertes	15'000	20'000	-5'000	13'223.55	1'776
31300.62	Plastiques	5'000	10'000	-5'000	1'696.05	3'304
31300.63	Huiles usées	2'000	2'000	0	1'493.30	507
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	12'000	12'000	0	8'080.35	3'920
31300.65	Elimination du bois	20'000	30'000	-10'000	0.00	20'000
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	13'518.40	-13'518
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	635.00	-635
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	80'000	80'000	0	74'505.86	5'494
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	1'000	1'000	0	441.50	559
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	386.00	114
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	3'337.80	-1'338
35	Attributions aux fonds et financements sp..	144'075	48'000	96'075	261'164.35	-117'089
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	144'075	48'000	96'075	261'164.35	-117'089
42	Taxes	-1'373'000	-1'307'000	-66'000	-1'419'591.40	46'591
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0	0	0	56.80	-57
42401.01	Taxe de base des ménages	-935'000	-935'000	0	-940'827.77	5'828
42401.02	Taxe au poids des ménages	-340'000	-301'000	-39'000	-345'274.47	5'274
42500.00	Ventes	-2'000	-2'000	0	-7'436.35	5'436
42500.43	Ristourne papier	-50'000	-40'000	-10'000	-67'541.10	17'541
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-8'000	-8'000	0	-7'440.90	-559
42500.47	Ristourne carton	-30'000	-20'000	-10'000	-42'556.60	12'557
42500.48	Ristourne PET	-7'000	0	-7'000	0.00	-7'000
42600.00	Remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-8'571.01	7'571
43	Revenus divers	-4'000	0	-4'000	-4'023.09	23
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'000	0	-4'000	-4'023.09	23
46	Revenus de transfert	-53'000	-56'000	3'000	-51'609.55	-1'390
46040.01	Restitution TEA du verre	-52'000	-55'000	3'000	-51'609.55	-390
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
49	Imputations internes	-386'500	-377'900	-8'600	-357'514.54	-28'985
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-386'500	-377'900	-8'600	-357'514.54	-28'985
43	Eaux	-1'760'000	-1'796'000	36'000	-1'906'638.10	146'638
	Charges	2'045'120	2'223'300	-178'180	1'740'544.52	304'575
	Revenus	-3'805'120	-4'019'300	214'180	-3'647'182.62	-157'937
43 3420	Loisirs (Eaux)	1'650	0	1'650	0.00	1'650
39	Imputations internes	1'650	0	1'650	0.00	1'650
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	1'650	0	1'650	0.00	1'650
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	37'000	36'000	1'000	32'119.35	4'881
31	Charges de biens et services et autres cha..	37'000	36'000	1'000	32'119.35	4'881
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	36'000	35'000	1'000	32'119.35	3'881
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0.00	1'000
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-588'180	-582'100	-6'080	-760'943.48	172'763
30	Charges de personnel	3'000	2'000	1'000	0.00	3'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	1'000	1'000	0.00	2'000
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	791'500	803'000	-11'500	801'439.19	-9'939
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	12'000	0	12'028.75	-29
31010.02	Carburants	4'000	4'000	0	3'616.64	383
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	45'000	40'000	5'000	37'205.85	7'794
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	1'500	0	1'500	1'290.30	210
31200.00	Eau, énergie, combustible	330'000	328'000	2'000	360'630.20	-30'630
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	6'000	4'000	12'205.10	-2'205
31300.03	Télécommunications	10'000	10'000	0	11'157.16	-1'157
31300.30	Contrôle de l'eau potable	20'000	17'000	3'000	23'496.25	-3'496

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Baisse de ce poste, le remplacement des trappes des captages sont terminés.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31510.00	Entretien de machines , appareils, et outils.	Pannes fréquente sur les pompes du parc vieillissant.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	36140.00	Dédommagement aux entreprises publiques.	Diminution du montant alloué à la SEVT pour la facturation de la consommation d'eau. Cette tâche est désormais effectuée par le DI
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	37010.00	Canton et concordats	Correspond à Fr. 0.70.- par m3, lié à la vente d'eau épurée.
Traitement des eaux usées (Eaux)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Cour de base CB 2 FES à faire en 2018 pour les exploitants de STEP.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31300.00	Prestations de services de tiers	Depuis la mise à niveau des installations, le volume des boues à sécher a considérablement augmenté.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31300.03	Télécommunications	Alarmes des STEPS en fonction depuis les transformations effectuées en 2016.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Honoraires bureau Ribi-Mingard pour fonctionnement STEPS.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31370.00	Impôt et taxe	Taxe fédérale pour financement du traitement des micropolluants, correspondant à Fr. 9.- par habitant raccordé aux STEPS.
Traitement des eaux usées (Eaux)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques.	Diminution du montant alloué à la SEVT pour la facturation de la taxe d'épuration. Cette tâche est désormais effectuée par le DI.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	1'040.50	-41
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	320'000	350'000	-30'000	317'091.99	2'908
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	8'000	8'000	0	1'134.00	6'866
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	25'000	22'000	3'000	19'468.15	5'532
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	142.40	-142
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	931.90	4'068
35	Attributions aux fonds et financements sp..	189'970	105'900	84'070	0.00	189'970
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	189'970	105'900	84'070	0.00	189'970
36	Charges de transfert	25'000	53'000	-28'000	50'188.00	-25'188
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	25'000	53'000	-28'000	50'188.00	-25'188
37	Subventions à redistribuer	450'000	440'000	10'000	451'056.15	-1'056
37010.00	Cantons et concordats	450'000	440'000	10'000	451'056.15	-1'056
42	Taxes	-1'588'000	-1'538'000	-50'000	-1'605'595.82	17'596
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-327'000	-327'000	0	-332'385.12	5'385
42500.00	Ventes	-1'250'000	-1'200'000	-50'000	-1'251'202.00	1'202
42600.00	Remboursements de tiers	-11'000	-11'000	0	-22'008.70	11'009
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
46	Revenus de transfert	-7'000	-7'000	0	-6'975.00	-25
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-7'000	-7'000	0	-6'975.00	-25
47	Subventions à redistribuer	-450'000	-440'000	-10'000	-451'056.00	1'056
47010.00	Cantons et concordats	-450'000	-440'000	-10'000	-451'056.00	1'056
49	Imputations internes	-1'650	0	-1'650	0.00	-1'650
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'650	0	-1'650	0.00	-1'650
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'210'470	-1'003'000	-207'470	-1'177'813.97	-32'656
30	Charges de personnel	7'000	4'000	3'000	104.35	6'896
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	3'000	3'000	0.00	6'000
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	104.35	896
31	Charges de biens et services et autres cha..	519'000	501'500	17'500	366'747.83	152'252
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50'000	50'000	0	38'097.05	11'903
31010.02	Carburants	2'000	2'000	0	1'641.04	359
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	1'910.00	-1'910
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	20'500	20'500	0	19'527.15	973
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	500	0	500	1'290.30	-790
31200.00	Eau, énergie, combustible	100'000	100'000	0	81'190.80	18'809
31200.04	Déchets	11'000	11'000	0	7'920.45	3'080
31300.00	Prestations de services de tiers	210'000	183'500	26'500	96'463.55	113'536
31300.03	Télécommunications	1'000	0	1'000	290.20	710
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	4'000	-2'000	0.00	2'000
31370.00	Impôts et taxes	88'000	90'000	-2'000	88'137.50	-138
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'000	22'000	-7'000	14'349.00	651
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	2'000	0	467.90	1'532
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	15'000	15'000	0	11'191.64	3'808
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	0	500	0.00	500
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'500	1'500	0	4'271.25	-2'771
36	Charges de transfert	21'000	31'000	-10'000	38'889.65	-17'890
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	21'000	31'000	-10'000	38'889.65	-17'890
39	Imputations internes	0	246'900	-246'900	0.00	0
39800.00	Reports internes	0	246'900	-246'900	0.00	0
42	Taxes	-1'545'000	-1'540'000	-5'000	-1'582'166.90	37'167
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'545'000	-1'540'000	-5'000	-1'582'166.90	37'167
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0	-1'388.90	-1'611
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000	0	-1'388.90	-1'611

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs (DBAT)	31120.00	Vêtements, linge, rideaux	Fourniture de vêtements et chaussures pour le personnel de conciergerie et les apprentis agents d'exploitation.
Immeubles administratifs (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Diminution en raison du transfert du Château de Travers au patrimoine financier.
Immeubles administratifs (DBAT)	31300.00	Prestations de services de tiers	Modification de la répartition entre les différents comptes d'entretien (31300.00, 31300.06 et 31440.00).
Immeubles administratifs (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Modification de la répartition entre les différents comptes d'entretien (31300.00, 31300.06 et 31440.00).
Immeubles administratifs (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments	Modification de la répartition entre les différents comptes d'entretien (31300.00, 31300.06 et 31440.00).
Immeubles administratifs (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Transfert du Château de Travers au PF et résiliation du bail pour les locaux loués par la Société Neuchâteloise de tir sportif (locaux occupés dès la rentrée 2017 par DJE).
SDIS (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Modification de la porte du hangar de Couvet pour nouveau camion.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
45	Prélèvements sur les fonds et financem..	-209'470	-243'400	33'930	0.00	-209'470
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-209'470	-243'400	33'930	0.00	-209'470
43 7203	Traitement des eaux claires (Eaux)	0	-246'900	246'900	0.00	0
49	Imputations internes	0	-246'900	246'900	0.00	0
49500.00	Imputations internes pour amortissements	0	-246'900	246'900	0.00	0
44	DBAT	1'367'930	1'482'500	-114'570	1'131'305.87	236'624
	Charges	3'548'890	3'632'300	-83'410	3'351'513.93	197'376
	Revenus	-2'180'960	-2'149'800	-31'160	-2'220'208.06	39'248
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-631'070	-580'400	-50'670	-809'683.91	178'614
30	Charges de personnel	9'400	9'400	0	9'273.00	127
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'400	9'400	0	9'273.00	127
31	Charges de biens et services et autres cha..	528'730	568'400	-39'670	401'306.83	127'423
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	80'000	97'500	-17'500	75'971.54	4'028
31010.02	Carburants	800	800	0	641.45	159
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	6'000	0	6'000	466.60	5'533
31200.00	Eau, énergie, combustible	160'000	175'000	-15'000	165'185.75	-5'186
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	50'000	-40'000	7'951.80	2'048
31300.01	Frais postaux	0	0	0	11.00	-11
31300.03	Télécommunications	25'000	23'000	2'000	25'524.40	-524
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	33'000	67'000	75'298.34	24'702
31340.00	Primes d'assurances	0	100	-100	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	730	800	-70	724.00	6
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	100'000	142'000	-42'000	15'601.95	84'398
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'000	2'000	0	525.00	1'475
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'700	0	29'310.00	4'390
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000	6'000	0	367.30	5'633
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'500	4'500	0	3'727.70	772
39	Imputations internes	2'200	2'400	-200	2'295.80	-96
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'200	2'400	-200	2'295.80	-96
42	Taxes	-5'000	-15'500	10'500	-3'315.10	-1'685
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	-6'000	6'000	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000	-9'500	4'500	-3'315.10	-1'685
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-11'990.65	6'991
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-11'990.65	6'991
44	Revenus financiers	-120'700	-106'500	-14'200	-151'467.75	30'768
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-30'700	-39'500	8'800	-51'410.10	20'710
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-90'000	-67'000	-23'000	-100'057.65	10'058
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
49	Imputations internes	-1'039'700	-1'032'600	-7'100	-1'055'786.04	16'086
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'039'700	-1'032'600	-7'100	-1'055'786.04	16'086
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	61'060	49'500	11'560	27'189.03	33'871
31	Charges de biens et services et autres cha..	93'360	64'600	28'760	58'755.02	34'605
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	500	500	1'441.50	-442
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'000	35'300	-300	32'153.35	2'847
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	14'500	2'500	12'000	11'471.80	3'028
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	30'000	12'000	18'000	828.37	29'172
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'860	14'300	-1'440	12'860.00	0
39	Imputations internes	33'600	26'300	7'300	33'698.70	-99
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	33'600	26'300	7'300	33'698.70	-99

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Bâtiments scolaires (DBAT)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Matériel et produits de nettoyage pour l'entretien des bâtiments scolaires.
Bâtiments scolaires (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	La dernière partie des travaux de peinture des couloirs du collège de Longereuse est prévue pour 2018, de même que la mise en conformité des locaux (sous-sol).
Bâtiments scolaires (DBAT)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Indemnisation pour les requérants d'asile prenant part à des travaux d'utilité publique (TUP) aux collèges de Couvet.
Bâtiments scolaires (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	L'appartement du rez-de-chaussée du collège des Bayards ne peut pas être remis sur le marché de la location.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
44	Revenus financiers	-2'000	-600	-1'400	-1'225.00	-775
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	-300	300	0.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'000	-300	-1'700	-1'225.00	-775
49	Imputations internes	-63'900	-40'800	-23'100	-64'039.69	140
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-63'900	-40'800	-23'100	-64'039.69	140
44 1620	Protection civile (DBAT)	40'500	51'100	-10'600	34'291.80	6'208
31	Charges de biens et services et autres cha..	28'700	32'300	-3'600	22'023.60	6'676
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	70.80	-71
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'000	12'000	3'000	14'954.75	45
31300.03	Télécommunications	1'700	1'700	0	1'763.70	-64
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	1'000	1'000	1'297.85	702
31340.00	Primes d'assurances	0	2'600	-2'600	2'602.00	-2'602
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'000	15'000	-5'000	1'334.50	8'666
39	Imputations internes	17'000	22'000	-5'000	17'668.20	-668
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	17'000	22'000	-5'000	17'668.20	-668
42	Taxes	-2'000	-1'000	-1'000	-2'112.00	112
42600.00	Remboursements de tiers	-2'000	-1'000	-1'000	-2'112.00	112
44	Revenus financiers	-3'200	-2'200	-1'000	-3'288.00	88
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'200	-2'200	-1'000	-3'288.00	88
44 1626	Organisation régionale de protection civile (D..	19'100	25'600	-6'500	18'272.15	828
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'500	8'000	-4'500	2'710.55	789
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'000	7'500	-4'500	2'494.55	505
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	500	500	0	216.00	284
39	Imputations internes	15'600	17'600	-2'000	15'561.60	38
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	15'600	17'600	-2'000	15'561.60	38
44 2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	1'177'000	1'179'700	-2'700	1'074'838.24	102'162
31	Charges de biens et services et autres cha..	741'500	766'000	-24'500	644'940.88	96'559
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	33'000	20'000	13'000	33'191.65	-192
31200.00	Eau, énergie, combustible	360'000	400'000	-40'000	349'927.80	10'072
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	30'000	0	2'734.00	27'266
31300.03	Télécommunications	13'500	13'500	0	10'862.80	2'637
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	100'000	0	205'640.12	-105'640
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	200'000	200'000	0	38'124.51	161'875
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	2'500	2'500	4'460.00	540
39	Imputations internes	795'500	776'500	19'000	795'611.51	-112
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	795'500	776'500	19'000	795'611.51	-112
42	Taxes	-20'000	-21'600	1'600	-21'593.75	1'594
42600.00	Remboursements de tiers	-20'000	-21'600	1'600	-21'593.75	1'594
44	Revenus financiers	-305'000	-298'000	-7'000	-308'428.35	3'428
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-220'000	-224'000	4'000	-223'407.00	3'407
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-85'000	-74'000	-11'000	-85'021.35	21
49	Imputations internes	-35'000	-43'200	8'200	-35'692.05	692
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-35'000	-43'200	8'200	-35'692.05	692
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	22'800	22'900	-100	22'504.63	295
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'800	18'800	0	18'092.35	708
31200.00	Eau, énergie, combustible	500	600	-100	-147.65	648
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'300	18'200	100	18'240.00	60
39	Imputations internes	4'000	4'100	-100	4'412.28	-412

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sports autres (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Transfert de la patinoire à CPF SA.
Loisirs (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Transfert de la vieille halle de gym Fleurier à Barak.
Paroisse protestante (DBAT)	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Augmentation du budget alloué à l'entretien des orgues.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'000	4'100	-100	4'412.28	-412
44 3410	CSR et Combes (DBAT)	248'700	179'100	69'600	180'474.45	68'226
31	Charges de biens et services et autres cha..	364'000	334'100	29'900	289'347.55	74'652
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	600	2'400	3'196.35	-196
31200.00	Eau, énergie, combustible	279'000	225'000	54'000	213'763.30	65'237
31300.00	Prestations de services de tiers	0	16'500	-16'500	0.00	0
31300.03	Télécommunications	5'000	0	5'000	5'205.15	-205
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	22'000	22'000	0	14'046.30	7'954
31340.00	Primes d'assurances	15'000	0	15'000	14'430.00	570
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	40'000	70'000	-30'000	38'706.45	1'294
39	Imputations internes	5'700	3'700	2'000	5'705.28	-5
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	5'700	3'700	2'000	5'705.28	-5
44	Revenus financiers	-56'000	-82'500	26'500	-49'899.45	-6'101
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-6'000	-6'000	0	0.00	-6'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-50'000	-76'500	26'500	-49'899.45	-101
49	Imputations internes	-65'000	-76'200	11'200	-64'678.93	-321
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-65'000	-76'200	11'200	-64'678.93	-321
44 3411	Sports autres (DBAT)	19'500	93'500	-74'000	39'564.75	-20'065
31	Charges de biens et services et autres cha..	20'500	94'500	-74'000	61'958.75	-41'459
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	3'060.30	-1'560
31200.00	Eau, énergie, combustible	16'000	90'000	-74'000	52'391.95	-36'392
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	4'233.40	-3'233
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	2'000	0	2'273.10	-273
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-22'394.00	21'394
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-22'394.00	21'394
44 3420	Loisirs (DBAT)	2'000	0	2'000	13'539.05	-11'539
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'000	0	2'000	13'321.30	-11'321
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	12'096.15	-12'096
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	0	2'000	1'225.15	775
39	Imputations internes	0	0	0	217.75	-218
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	0	0	217.75	-218
44 3500	P paroisse protestante (DBAT)	126'150	159'600	-33'450	110'432.47	15'718
31	Charges de biens et services et autres cha..	97'650	132'100	-34'450	82'122.50	15'528
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	0	500	290.05	210
31200.00	Eau, énergie, combustible	40'000	45'000	-5'000	35'553.25	4'447
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	5'000	-3'000	704.00	1'296
31300.03	Télécommunications	100	100	0	29.00	71
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	10'000	0	23'142.70	-13'143
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	20'000	52'000	-32'000	5'434.70	14'565
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	25'000	20'000	5'000	16'939.00	8'061
31990.00	Autres charges d'exploitation	50	0	50	29.80	20
39	Imputations internes	28'700	27'700	1'000	28'729.97	-30
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	28'700	27'700	1'000	28'729.97	-30
44	Revenus financiers	-200	-200	0	-420.00	220
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-200	-200	0	-420.00	220
44 4220	Ambulances (DBAT)	66'800	38'400	28'400	65'151.05	1'649
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'300	1'000	3'300	2'655.35	1'645
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	0	500	627.05	-127

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Crèches (DBAT)	31300.00	Prestations de services de tiers	Nettoyage de la crèche de Couvet effectué par une entreprise privée directement pris en charge par le DJE.
Routes communales (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Montant sous évalué lors de l'élaboration des budget 2016 et 2017.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'800	0	1'800	-1'274.30	3'074
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	1'000	1'000	3'302.60	-1'303
39	Imputations internes	62'500	37'400	25'100	62'495.70	4
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	62'500	37'400	25'100	62'495.70	4
44 5451	Crèches et garderies (DBAT)	147'840	179'200	-31'360	194'596.59	-46'757
31	Charges de biens et services et autres cha..	105'000	104'200	800	135'672.45	-30'672
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'800	1'000	800	1'702.65	97
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	30'000	0	28'391.85	1'608
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	10'800.00	-10'800
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	30'000	0	30'000	51'577.95	-21'578
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0	30'000	-30'000	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'200	43'200	0	43'200.00	0
39	Imputations internes	56'400	88'600	-32'200	72'484.14	-16'084
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	56'400	88'600	-32'200	72'484.14	-16'084
44	Revenus financiers	-13'560	-13'600	40	-13'560.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'560	-13'600	40	-13'560.00	0
44 5590	Programme d'insertion communal (DBAT)	0	0	0	60'653.69	-60'654
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	58'596.45	-58'596
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	6'324.45	-6'324
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	52'272.00	-52'272
39	Imputations internes	0	0	0	2'057.24	-2'057
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	0	0	2'057.24	-2'057
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	62'900	63'700	-800	63'293.87	-394
39	Imputations internes	62'900	63'700	-800	63'293.87	-394
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	62'900	63'700	-800	63'293.87	-394
44 6150	Routes communales (DBAT)	116'200	104'900	11'300	159'856.79	-43'657
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'400	20'300	10'100	73'753.48	-43'353
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	0	200	145.70	54
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'000	15'000	10'000	23'092.60	1'907
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	13'900.36	-10'900
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0	35'350.67	-34'351
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	1'300	-100	750.00	450
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	0	0	514.15	-514
39	Imputations internes	85'800	84'600	1'200	86'103.31	-303
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	85'800	84'600	1'200	86'103.31	-303
44 7101	Approvisionnement en eau potable (DBAT)	18'450	21'700	-3'250	22'903.72	-4'454
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'050	3'100	-50	7'544.92	-4'495
31200.00	Eau, énergie, combustible	50	100	-50	27.70	22
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	7'517.22	-4'517
39	Imputations internes	15'400	18'600	-3'200	15'358.80	41
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	15'400	18'600	-3'200	15'358.80	41
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	4'500	4'500	0	4'697.25	-197
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	995.00	5
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	995.00	5
39	Imputations internes	3'500	3'500	0	3'702.25	-202

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	34391.00	Eau, énergie, combustible	Transfert du Château de Travers du PA au PF.
Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Transfert du Château de Travers du PA au PF.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	3'500	3'500	0	3'702.25	-202
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	2'500	2'500	0	2'591.57	-92
39	Imputations internes	2'500	2'500	0	2'591.57	-92
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'500	2'500	0	2'591.57	-92
44 8200	Sylviculture (DBAT)	19'700	17'000	2'700	6'755.60	12'944
31	Charges de biens et services et autres cha..	19'200	18'100	1'100	6'633.85	12'566
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	0	200	135.50	65
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'000	7'000	0	2'655.45	4'345
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	0	0.00	6'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	3'842.90	-2'843
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	4'100	900	0.00	5'000
39	Imputations internes	5'000	4'500	500	4'921.59	78
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	5'000	4'500	500	4'921.59	78
44	Revenus financiers	0	0	0	-257.50	258
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	-257.50	258
49	Imputations internes	-4'500	-5'600	1'100	-4'542.34	42
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-4'500	-5'600	1'100	-4'542.34	42
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0	0.00	1'000
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-157'700	-131'000	-26'700	-160'616.92	2'917
34	Charges financières	262'500	252'500	10'000	230'807.34	31'693
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	50'000	50'000	0	88'146.71	-38'147
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	70'000	70'000	0	41'507.83	28'492
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'500	2'500	0	942.75	1'557
34391.00	Eau, énergie, combustible	140'000	130'000	10'000	100'210.05	39'790
39	Imputations internes	18'000	19'200	-1'200	14'093.20	3'907
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	18'000	19'200	-1'200	14'093.20	3'907
44	Revenus financiers	-432'000	-398'200	-33'800	-399'253.75	-32'746
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-340'000	-320'000	-20'000	-313'486.80	-26'513
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-10'000	-200	-9'800	-9'875.00	-125
44390.00	Remboursement de charges	-80'000	-71'000	-9'000	-73'468.95	-6'531
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'000	0	-2'000	-2'423.00	423
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	-7'000	7'000	0.00	0
49	Imputations internes	-6'200	-4'500	-1'700	-6'263.71	64
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-6'200	-4'500	-1'700	-6'263.71	64

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Législatif (DEFCOS)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Honoraires pour la révision des comptes annuels.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	Le canton nous facture une contribution pour les frais de perception de l'impôt communal. Il s'agit d'un montant de Fr. 18.80 par contribuable personne physique et de Fr. 18.- pour les personnes morales.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Les pertes sur impôts sont désormais enregistrées de manière distincte sur les comptes 31811.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42100.00	Emoluments administratifs	Frais de rappel.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42600.01	Remboursement de frais de poursuites	La grande partie de ces remboursements nous est transférée par le service du contentieux de l'Etat.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjoncturelle	L'impact théorique du ralentissement conjoncturel s'élève à Fr. 1'153'942.43, montant maximal qui pourrait être prélevé à la réserve.
Services généraux, autres (DEFCOS)	31340.00	Primes d'assurances	Ce compte enregistre les primes pour assurances de choses qui ne sont pas affectées directement à un chapitre particulier.
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Ce compte enregistre l'amortissement des immeubles administratifs et de ceux à usage multiple.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
DEFCOS		-24'236'240	-24'266'400	30'160-24'420'593.89		184'354
Charges		17'689'360	17'304'800	384'560	17'588'036.36	101'324
Revenus		-41'925'600	-41'571'200	-354'400	-42'008'630.25	83'030
51	DEFCOS	-23'269'040	-23'639'700	370'660-22'516'114.07		-752'926
Charges		16'685'460	16'315'700	369'760	16'953'458.87	-267'999
Revenus		-39'954'500	-39'955'400	900	-39'469'572.94	-484'927
51 0110	Législatif (DEFCOS)	9'000	9'000	0	8'640.00	360
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'000	9'000	0	8'640.00	360
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'000	9'000	0	8'640.00	360
51 0210	Administration des finances et des contributio..	-398'400	1'200	-399'600	686'719.53	-1'085'120
31	Charges de biens et services et autres cha..	842'700	896'200	-53'500	787'497.75	55'202
31050.02	Achat nourriture	200	200	0	108.80	91
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	0	1'500	1'551.45	-51
31300.01	Frais postaux	2'000	0	2'000	603.10	1'397
31300.02	Frais bancaires	15'000	15'000	0	6'675.85	8'324
31300.04	Frais de poursuites	90'000	90'000	0	87'562.65	2'437
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	142'000	141'000	1'000	141'992.80	7
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	20.00	-20
31810.00	Pertes sur créances effectives	40'000	650'000	-610'000	43'053.74	-3'054
31811.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	552'000	0	552'000	501'494.32	50'506
31811.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	0	0	0	4'435.04	-4'435
42	Taxes	-87'100	-115'000	27'900	-100'775.92	13'676
42100.00	Emoluments administratifs	-15'000	-20'000	5'000	-15'414.51	415
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0	0	0	-11.35	11
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-72'000	-65'000	-7'000	-81'398.61	9'399
42900.00	Autres Taxes	-100	-30'000	29'900	-3'951.45	3'851
43	Revenus divers	0	0	0	-2.30	2
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-2.30	2
48	Revenus extraordinaires	-1'154'000	-780'000	-374'000	0.00	-1'154'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-1'154'000	-780'000	-374'000	0.00	-1'154'000
51 0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	20'000	61'000	-41'000	-29'247.32	49'247
31	Charges de biens et services et autres cha..	34'000	67'000	-33'000	30'008.40	3'992
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	270.00	-270
31300.01	Frais postaux	0	0	0	-35.90	36
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	400	15'000	-14'600	333.40	67
31332.00	Contrat de prestation informatique	0	0	0	15.50	-16
31340.00	Primes d'assurances	33'600	52'000	-18'400	29'425.40	4'175
42	Taxes	-14'000	-6'000	-8'000	-17'393.48	3'393
42600.00	Remboursements de tiers	-14'000	-6'000	-8'000	-17'393.48	3'393
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-33'509.94	33'510
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-33'509.94	33'510
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-8'352.30	8'352
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-8'352.30	8'352
51 0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	490'040	440'600	49'440	450'935.60	39'104
31	Charges de biens et services et autres cha..	22'200	21'900	300	24'595.60	-2'396
31340.00	Primes d'assurances	22'200	21'900	300	24'595.60	-2'396
33	Amortissements du patrimoine administra..	846'140	797'000	49'140	804'640.00	41'500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	842'040	797'000	45'040	801'240.00	40'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'100	0	4'100	3'400.00	700

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Ce prélèvement, qui se retrouve dans tous les chapitres dotés d'immeubles, compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation 2016 des immeubles du patrimoine administratif.
Questions juridiques (DEFCOS)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Les dédommagements pour affichage figurent désormais au chapitre 9630.
Service du feu, organisation régionale (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Amortissement du hangar des pompes. La centrale d'ambulance récemment construite en fait partie.
Service du feu, organisation régionale (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	La répartition du SDIS entre les communes est calculée pour moitié sur l'effectif de la population et pour moitié sur la valeur d'assurance des immeubles.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-378'300	-378'300	0	-378'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-378'300	-378'300	0	-378'300.00	0
51 1400	Questions juridiques (DEFCOS)	0	-500	500	-128.80	129
44	Revenus financiers	0	-500	500	-128.80	129
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-128.80	129
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	-500	500	0.00	0
51 1500	Prévention incendie (DEFCOS)	2'000	2'900	-900	2'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	2'900	-900	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'000	2'900	-900	2'000.00	0
51 1506	Service de défense incendie (DEFCOS)	-11'000	-900	-10'100	22'393.30	-33'393
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'600	14'600	-8'000	7'744.90	-1'145
31340.00	Primes d'assurances	6'600	14'600	-8'000	7'744.90	-1'145
33	Amortissements du patrimoine administra..	140'900	155'900	-15'000	157'300.00	-16'400
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	140'900	155'900	-15'000	157'300.00	-16'400
46	Revenus de transfert	-98'500	-111'400	12'900	-82'651.60	-15'848
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-98'500	-111'400	12'900	-82'651.60	-15'848
48	Revenus extraordinaires	-60'000	-60'000	0	-60'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-60'000	-60'000	0	-60'000.00	0
51 1610	Défense militaire (DEFCOS)	4'100	3'800	300	4'189.40	-89
31	Charges de biens et services et autres cha..	300	0	300	389.40	-89
31340.00	Primes d'assurances	300	0	300	389.40	-89
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'700	12'700	0	12'700.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	12'700	12'700	0	12'700.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
51 1620	Protection civile (DEFCOS)	84'250	84'800	-550	25'990.65	58'259
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'000	7'500	-500	3'440.65	3'559
31340.00	Primes d'assurances	7'000	7'500	-500	3'440.65	3'559
33	Amortissements du patrimoine administra..	103'150	103'200	-50	103'150.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	103'150	103'200	-50	103'150.00	0
48	Revenus extraordinaires	-25'900	-25'900	0	-80'600.00	54'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-25'900	-25'900	0	-80'600.00	54'700
51 1626	Organisation régionale de protection civile (D..	1'400	400	1'000	19'701.24	-18'301
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'400	400	1'000	1'151.65	248
31340.00	Primes d'assurances	1'400	400	1'000	1'151.65	248
46	Revenus de transfert	0	0	0	18'549.59	-18'550
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	18'549.59	-18'550
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEFCOS)	-269'400	-252'400	-17'000	-198'697.65	-70'702
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	2'000	2'000	0	2'000.00	0

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Cycle 1 (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district.
Cycle 2 (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district.
Cycle 3 (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district. La commune de La Brévine est également partenaire pour le cycle 3.
Bâtiments scolaires (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Toutes les écoles et salles de gymnastiques sont portées par le chapitre 2170.
Bâtiments scolaires (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation d'intérêts est calculée à partir du taux moyen de la dette communale.
Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	36110.00	Bourses d'études	Les bourses d'études sont incluses dans la facture sociale, partagée entre l'Etat (60%) et les communes (40%), au prorata du nombre d'habitants. Une directive du service des communes a harmonisé pour toutes les communes la nature comptable de la facture sociale. Ce changement s'observe sur chaque rubrique de la facture sociale, dont les deux composantes principales sont l'aide matérielle et les subsides pour l'assurance-maladie et qui, globalement, augmente de 0,5% entre le budget 2017 et le budget 2018.
Musées et arts plastiques (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	L'amortissement de la Maison de l'Absinthe sera porté au chapitre 0290.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
46	Revenus de transfert	-271'400	-254'400	-17'000	-200'697.65	-70'702
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-271'400	-254'400	-17'000	-200'697.65	-70'702
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEFCOS)	-336'600	-298'200	-38'400	-135'415.10	-201'185
46	Revenus de transfert	-336'600	-298'200	-38'400	-135'415.10	-201'185
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-336'600	-298'200	-38'400	-135'415.10	-201'185
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEFCOS)	-311'600	-402'300	90'700	-777'689.80	466'090
46	Revenus de transfert	-311'600	-402'300	90'700	-777'689.80	466'090
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-311'600	-402'300	90'700	-777'689.80	466'090
51 2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	1'699'710	1'648'600	51'110	1'779'419.90	-79'710
31	Charges de biens et services et autres cha..	51'000	50'200	800	54'078.25	-3'078
31340.00	Primes d'assurances	51'000	50'200	800	54'078.25	-3'078
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'768'810	1'723'500	45'310	1'778'641.65	-9'832
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	5'500	0	5'500	0.00	5'500
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'759'110	1'723'500	35'610	1'778'641.65	-19'532
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	4'200	0	4'200	0.00	4'200
39	Imputations internes	985'200	980'200	5'000	1'052'000.00	-66'800
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	985'200	980'200	5'000	1'052'000.00	-66'800
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	21'300	18'400	2'900	29'280.30	-7'980
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'100	18'400	-1'300	29'280.30	-12'180
31340.00	Primes d'assurances	17'100	16'800	300	29'280.30	-12'180
31370.00	Impôts et taxes	0	1'600	-1'600	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	4'200	0	4'200	0.00	4'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	4'200	0	4'200	0.00	4'200
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	108'500	125'500	-17'000	101'206.80	7'293
36	Charges de transfert	108'500	125'500	-17'000	101'206.80	7'293
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	108'500	0	108'500	0.00	108'500
36371.00	Bourses d'études	0	125'500	-125'500	101'206.80	-101'207
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	80'000	90'000	-10'000	80'000.00	0
36	Charges de transfert	80'000	90'000	-10'000	80'000.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000	90'000	-10'000	80'000.00	0
51 3410	CSR et Combes (DEFCOS)	659'670	533'800	125'870	492'746.80	166'923
31	Charges de biens et services et autres cha..	32'200	31'300	900	23'646.80	8'553
31340.00	Primes d'assurances	32'200	31'300	900	23'646.80	8'553
33	Amortissements du patrimoine administra..	550'570	540'600	9'970	538'300.00	12'270
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	87'400	87'400	0	87'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	445'800	445'600	200	443'300.00	2'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'970	3'000	-30	2'970.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	14'400	4'600	9'800	4'630.00	9'770
39	Imputations internes	268'500	268'500	0	239'100.00	29'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	268'500	268'500	0	239'100.00	29'400

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sports autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Un chapitre 3411 permet de distinguer les dépenses en matière de sport qui ne dépendent pas du Centre sportif.
Sports autres (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Les communes des Verrières et de La Côte-aux-Fées contribuent forfaitairement aux installations sportives du Val-de-Travers par une subvention de Fr. 100.- par habitant. Cette subvention était par erreur classée dans les comptes du Centre sportif.
Loisirs (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Camping de Fleurier et Corporation des Six-Communes pour l'entretien du parcours VITA de Buttes.
Paroisse protestante (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Il s'agit de l'amortissement des temples.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
46	Revenus de transfert	0	-115'000	115'000	-116'700.00	116'700
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	0	-115'000	115'000	-116'700.00	116'700
48	Revenus extraordinaires	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	0
51 3411	Sports autres (DEFCOS)	-34'500	84'500	-119'000	84'725.00	-119'225
33	Amortissements du patrimoine administra..	84'500	84'500	0	84'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	84'500	84'500	0	84'500.00	0
36	Charges de transfert	0	0	0	225.00	-225
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	225.00	-225
46	Revenus de transfert	-115'000	0	-115'000	0.00	-115'000
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-115'000	0	-115'000	0.00	-115'000
48	Revenus extraordinaires	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
51 3420	Loisirs (DEFCOS)	28'500	26'100	2'400	28'697.90	-198
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'200	1'500	700	2'426.90	-227
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	1'721.05	-221
31340.00	Primes d'assurances	700	0	700	705.85	-6
33	Amortissements du patrimoine administra..	21'200	21'200	0	21'200.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	6'500	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	14'700	14'700	0	14'700.00	0
36	Charges de transfert	10'200	8'500	1'700	10'238.00	-38
36350.00	Subventions aux entreprises privées	10'200	8'500	1'700	10'238.00	-38
46	Revenus de transfert	-1'100	-1'100	0	-1'167.00	67
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-1'100	-1'100	0	-1'167.00	67
48	Revenus extraordinaires	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
51 3500	Paroisse protestanteParoisse protestante (D..	44'000	25'600	18'400	39'492.10	4'508
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'400	0	18'400	18'192.10	208
31340.00	Primes d'assurances	18'400	0	18'400	18'192.10	208
33	Amortissements du patrimoine administra..	519'800	519'800	0	515'500.00	4'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	515'500	515'500	0	515'500.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'300	4'300	0	0.00	4'300
48	Revenus extraordinaires	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	0
51 4220	Ambulances (DEFCOS)	81'300	87'400	-6'100	-743'537.44	824'837
31	Charges de biens et services et autres cha..	57'000	38'000	19'000	66'281.71	-9'282
31340.00	Primes d'assurances	7'000	8'000	-1'000	7'223.60	-224
31810.00	Pertes sur créances effectives	50'000	30'000	20'000	59'058.11	-9'058
33	Amortissements du patrimoine administra..	58'800	61'800	-3'000	62'400.00	-3'600
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'500	2'500	0	2'500.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	56'300	59'300	-3'000	59'900.00	-3'600
46	Revenus de transfert	-34'500	-12'400	-22'100	-872'219.15	837'719
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-34'500	-12'400	-22'100	-872'219.15	837'719

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Réductions de primes (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Les subsides d'assurance maladie sont compris dans la facture sociale.
Allocations familiales (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Les allocations familiales versées aux personnes sans activité lucrative font partie de la facture sociale.
Avance et recouvrement des pensions alimentaires (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Les avances de pensions alimentaires font partie de la facture sociale.
Assurance chômage (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Contribution des collectivités neuchâtelaises à la loi sur l'assurance chômage (facture sociale).
Part communale aux mesures d'insertion (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Contribution, via la facture sociale, aux mesures d'insertion professionnelle.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
51 4900	Santé publique, autres (DEFCOS)	2'700	0	2'700	0.00	2'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'700	0	2'700	0.00	2'700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	2'700	0	2'700	0.00	2'700
51 5120	Réductions de primes (DEFCOS)	1'748'800	1'702'500	46'300	1'754'704.85	-5'905
36	Charges de transfert	1'748'800	1'702'500	46'300	1'754'704.85	-5'905
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	1'748'800	0	1'748'800	0.00	1'748'800
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	1'702'500	-1'702'500	1'754'704.85	-1'754'705
51 5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	500	0	500	359.05	141
31	Charges de biens et services et autres cha..	500	0	500	359.05	141
31051.00	Frais de réception	500	0	500	359.05	141
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	139'500	111'000	28'500	98'062.80	41'437
36	Charges de transfert	139'500	111'000	28'500	98'062.80	41'437
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	139'500	0	139'500	0.00	139'500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	111'000	-111'000	98'062.80	-98'063
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	9'800	13'500	-3'700	9'150.45	650
36	Charges de transfert	9'800	13'500	-3'700	9'150.45	650
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	9'800	0	9'800	0.00	9'800
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	13'500	-13'500	9'150.45	-9'150
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	110'000	110'000	0	0.00	110'000
36	Charges de transfert	110'000	110'000	0	0.00	110'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	110'000	110'000	0	0.00	110'000
51 5451	Crèches et garderies (DEFCOS)	74'480	74'900	-420	74'220.90	259
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'500	4'900	-400	4'220.90	279
31340.00	Primes d'assurances	2'500	2'400	100	4'088.75	-1'589
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	2'500	-500	132.15	1'868
33	Amortissements du patrimoine administra..	108'980	109'000	-20	109'000.00	-20
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	108'980	109'000	-20	109'000.00	-20
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	0
51 5510	Assurance chômageAssurance chômage (DE..	128'700	140'700	-12'000	140'870.00	-12'170
36	Charges de transfert	128'700	140'700	-12'000	140'870.00	-12'170
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	128'700	0	128'700	0.00	128'700
36300.00	Subventions à la Confédération	0	140'700	-140'700	140'870.00	-140'870
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DE..	275'400	265'900	9'500	232'365.40	43'035
36	Charges de transfert	275'400	265'900	9'500	232'365.40	43'035
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	275'400	0	275'400	0.00	275'400
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	0	265'900	-265'900	232'365.40	-232'365
51 5590	Programme d'insertion communal (DEFCOS)	0	0	0	-1'170.03	1'170
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	1'860.50	-1'861
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	822.50	-823

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Construction de logements sociaux (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	L'immeuble du Pasquier de la Fondation Henchoz n'est plus concerné par le nouveau régime de subventionnement, d'où la diminution budgétaire.
Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Aide matérielle versée aux bénéficiaires de l'aide sociale, via la facture sociale.
Assistance, autres (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Soutien aux organismes privés (CSP, Caritas, Cora, etc.) qui participent à la politique sociale.
Assistance, autres (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Ce compte concerne les dons qui sont effectués par le GSR pour la commune de Val-de-Travers, sans refacturation aux communes des Verrières et de La Côte-aux-Fées.
Guichets sociaux régionaux (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Guichet social couvre l'ensemble du district. Le coût en est réparti selon le chiffre de la population.
Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Contribution de Val-de-Travers à l'aide au développement par le biais de la fédération Latitude 21.
Autres systèmes de transport (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subventionnement à TBRC. Ne comprend pas la subvention extraordinaire 2016-2019, qui relève d'un crédit d'investissement.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	1'038.00	-1'038
46	Revenus de transfert	0	0	0	-3'030.53	3'031
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-3'030.53	3'031
53 5600	Construction de logements sociaux (GSR)	26'000	34'700	-8'700	0.00	26'000
34	Charges financières	0	22'500	-22'500	0.00	0
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0	22'500	-22'500	0.00	0
36	Charges de transfert	26'000	12'200	13'800	0.00	26'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	26'000	12'200	13'800	0.00	26'000
51 5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	2'853'600	2'825'100	28'500	2'913'771.65	-60'172
36	Charges de transfert	2'853'600	2'825'100	28'500	2'913'771.65	-60'172
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	2'853'600	0	2'853'600	0.00	2'853'600
36310.00	Subventions aux canton	0	23'500	-23'500	83'837.90	-83'838
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	2'801'600	-2'801'600	2'829'933.75	-2'829'934
51 5790	Assistance, autres (DEFCOS)	78'600	82'100	-3'500	83'664.15	-5'064
36	Charges de transfert	78'600	82'100	-3'500	83'664.15	-5'064
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	75'600	0	75'600	0.00	75'600
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'000	82'100	-79'100	83'664.15	-80'664
51 5796	Guichet social régional (DEFCOS)	-103'700	-102'100	-1'600	-127'081.26	23'381
31	Charges de biens et services et autres cha..	500	500	0	1'468.75	-969
31340.00	Primes d'assurances	500	500	0	1'468.75	-969
46	Revenus de transfert	-104'200	-102'600	-1'600	-128'550.01	24'350
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-104'200	-102'600	-1'600	-128'550.01	24'350
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	22'000	22'000	0	22'000.00	0
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	22'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	22'000	22'000	0	22'000.00	0
51 6150	Routes communales (DEFCOS)	758'600	628'700	129'900	562'356.05	196'244
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'700	18'100	-2'400	12'910.70	2'789
31340.00	Primes d'assurances	15'700	18'100	-2'400	12'910.70	2'789
33	Amortissements du patrimoine administra..	774'600	642'700	131'900	581'145.35	193'455
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	459'400	455'000	4'400	466'025.35	-6'625
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	141'800	42'300	99'500	32'820.00	108'980
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	40'700	41'100	-400	40'700.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	116'700	91'300	25'400	41'600.00	75'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	16'000	13'000	3'000	0.00	16'000
48	Revenus extraordinaires	-31'700	-32'100	400	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-32'100	400	-31'700.00	0
51 6330	Autres systèmes de transport (DEFCOS)	220'000	220'000	0	206'128.63	13'871
36	Charges de transfert	220'000	220'000	0	218'080.00	1'920
36350.00	Subventions aux entreprises privées	220'000	220'000	0	218'080.00	1'920
44	Revenus financiers	0	0	0	-11'951.37	11'951
44500.00	Intérêts sur prêts PA	0	0	0	-11'951.37	11'951

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (DEFCOS)	39500.00	Imputations internes pour amortissements	Les amortissements des installations d'évacuation des eaux claires sont budgétés directement dans le chapitre 7203.
Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Subvention de Fr. 0.50 par habitant à la coopérative des abattoirs du Val-de-Travers pour le stockage et l'élimination des déchets carnés.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
51 7101	Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	254'800	259'700	-4'900	440'079.36	-185'279
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'900	8'900	0	5'533.20	3'367
31340.00	Primes d'assurances	3'900	3'900	0	4'157.05	-257
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	5'000	0	1'376.15	3'624
33	Amortissements du patrimoine administra..	227'500	227'500	0	372'900.00	-145'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	119'100	119'100	0	277'100.00	-158'000
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	77'400	77'400	0	77'400.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	31'000	31'000	0	18'400.00	12'600
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	36'487.16	-36'487
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	36'487.16	-36'487
39	Imputations internes	18'400	23'300	-4'900	25'800.00	-7'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	18'400	23'300	-4'900	25'800.00	-7'400
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-641.00	641
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-641.00	641
51 7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	914'400	707'000	207'400	916'074.62	-1'675
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'400	8'200	200	8'371.60	28
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	151.30	-151
31340.00	Primes d'assurances	8'400	8'200	200	8'220.30	180
33	Amortissements du patrimoine administra..	564'100	539'000	25'100	373'600.00	190'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	394'400	408'900	-14'500	341'500.00	52'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	137'600	98'000	39'600	0.00	137'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	32'100	32'100	0	32'100.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	214'950.07	-214'950
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	214'950.07	-214'950
39	Imputations internes	368'400	159'800	208'600	341'650.05	26'750
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	123'100	0	123'100	117'948.25	5'152
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	112'000	159'800	-47'800	90'700.00	21'300
39500.00	Imputations internes pour amortissements	133'300	0	133'300	133'001.80	298
43	Revenus divers	0	0	0	-1'456.10	1'456
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-1'456.10	1'456
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-26'500	0	-26'500	0.00	-26'500
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-26'500	0	-26'500	0.00	-26'500
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-21'041.00	21'041
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-21'041.00	21'041
51 7203	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	-72'100	179'700	-251'800	-60'448.25	-11'652
33	Amortissements du patrimoine administra..	133'300	127'800	5'500	133'001.80	298
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	120'400	114'900	5'500	117'700.00	2'700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	12'900	12'900	0	15'301.80	-2'402
39	Imputations internes	51'000	51'900	-900	57'500.00	-6'500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	51'000	51'900	-900	57'500.00	-6'500
49	Imputations internes	-256'400	0	-256'400	-250'950.05	-5'450
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-123'100	0	-123'100	-117'948.25	-5'152
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-133'300	0	-133'300	-133'001.80	-298
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	5'900	5'900	0	0.00	5'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'900	5'900	0	0.00	5'900
31300.00	Prestations de services de tiers	5'900	5'900	0	0.00	5'900

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets Ménages (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Outre les autres communes du district, la gestion des déchets ménagers concerne également la commune de La Brévine.
Conférences régionales (DEFCOS)	36340.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Les cotisations à Forum transfrontalier, Réseau des villes de l'Arc jurassien et Association des communes neuchâtelaises ont été transférées à la Chancellerie. Les décisions relatives à ces organismes sont en effet du ressort du Conseil communal dans son ensemble.
Conférences régionales (DEFCOS)	36340.00	Subvention aux entreprises publiques	La cotisation au Réseau urbain neuchâtelais, qui couvre les prestations de celui-ci à l'Association Région Val-de-Travers, a également été remontée à la Chancellerie.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	225'600	213'200	12'400	226'073.78	-474
31	Charges de biens et services et autres cha..	55'900	46'800	9'100	56'042.79	-143
31340.00	Primes d'assurances	900	800	100	79.80	820
31370.00	Impôts et taxes	0	24'000	-24'000	11'325.00	-11'325
31810.00	Pertes sur créances effectives	40'000	22'000	18'000	44'637.99	-4'638
31990.00	Autres charges d'exploitation	15'000	0	15'000	0.00	15'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	315'000	310'500	4'500	308'500.00	6'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	17'200	16'600	600	16'600.00	600
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	293'800	293'900	-100	291'900.00	1'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'000	0	4'000	0.00	4'000
39	Imputations internes	13'500	18'500	-5'000	26'400.00	-12'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	13'500	18'500	-5'000	26'400.00	-12'900
46	Revenus de transfert	-158'800	-162'600	3'800	-164'869.01	6'069
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-158'800	-162'600	3'800	-164'869.01	6'069
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	46'400	7'000	39'400	7'000.00	39'400
33	Amortissements du patrimoine administra..	46'400	7'000	39'400	7'000.00	39'400
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	40'200	7'000	33'200	7'000.00	33'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	6'200	0	6'200	0.00	6'200
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	9'900	9'900	0	9'900.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	9'900	9'900	0	9'900.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	0	9'900	-9'900	0.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	9'900	0	9'900	9'900.00	0
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEF..	23'400	0	23'400	23'261.50	139
36	Charges de transfert	23'400	0	23'400	23'261.50	139
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	23'400	0	23'400	23'261.50	139
51 7710	Cimetières, crématoires (DEFCOS)	12'160	12'200	-40	12'160.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'160	12'200	-40	12'160.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	12'160	12'200	-40	12'160.00	0
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEF..	63'300	58'000	5'300	50'860.00	12'440
33	Amortissements du patrimoine administra..	63'300	58'000	5'300	50'860.00	12'440
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'100	2'000	-900	1'000.00	100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	62'200	56'000	6'200	49'860.00	12'340
51 7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMU..	5'000	50'300	-45'300	27'260.00	-22'260
36	Charges de transfert	5'000	50'300	-45'300	27'260.00	-22'260
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	5'000	22'800	-17'800	0.00	5'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0	27'500	-27'500	27'260.00	-27'260
51 8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	32'550	58'400	-25'850	43'433.45	-10'883
31	Charges de biens et services et autres cha..	29'150	26'000	3'150	40'083.45	-10'933
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	129.60	-130
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	400.70	-401
31050.00	Denrées alimentaires	150	0	150	95.00	55
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	3'164.50	1'836
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'000	0	1'000	2'700.00	-1'700
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	23'000	21'000	2'000	32'999.65	-10'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	594.00	-594

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Améliorations structurelles (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Entretien des réseaux de drainages agricoles.
Tourisme (DEFCOS)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Contribution de base de Fr. 3.– par habitant à Tourisme neuchâtelois (TN) et de Fr. 2.– supplémentaires pour la présence et la gestion du point i à Noiraigue, déléguée par TN à Goût & Région.
Tourisme (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention à Destination Val-de-Travers.
Tourisme (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention de Fr. 1.– par habitant à l'association Pays de l'absinthe et soutien à diverses entités actives à Val-de-Travers.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'400	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	1'000	30'000	-29'000	950.00	50
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'000	30'000	-29'000	950.00	50
51 8200	Sylviculture (DEFCOS)	19'100	21'400	-2'300	423'527.32	-404'427
30	Charges de personnel	0	0	0	136'995.20	-136'995
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	0	0	0	136'995.20	-136'995
31	Charges de biens et services et autres cha..	25'400	2'700	22'700	519'397.59	-493'998
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	0	1'000	918.00	82
31010.03	Achat de bois	0	0	0	57'107.55	-57'108
31050.00	Denrées alimentaires	600	600	0	168.20	432
31050.02	Achat nourriture	0	0	0	415.40	-415
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	368.85	-369
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	549.90	-550
31300.50	Frais de façonnage et débardage	0	0	0	285'552.80	-285'553
31300.51	Frais de transport	0	0	0	36'433.05	-36'433
31340.00	Primes d'assurances	1'800	2'100	-300	2'805.60	-1'006
31370.00	Impôts et taxes	10'000	0	10'000	9'326.18	674
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0	0	0	21'289.60	-21'290
31450.00	Entretien des forêts	0	0	0	47'681.21	-47'681
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000	0	12'000	11'707.40	293
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	45'073.85	-45'074
33	Amortissements du patrimoine administra..	34'800	34'800	0	34'800.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'500	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	27'200	27'200	0	27'200.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
41	Patentes et concessions	-25'000	0	-25'000	-43'200.00	18'200
41200.00	Revenus de concessions	-25'000	0	-25'000	-43'200.00	18'200
42	Taxes	0	0	0	-179'827.15	179'827
42500.80	Vente bois de service	0	0	0	-5'563.70	5'564
42500.81	Vente bois d'industrie	0	0	0	-174'263.45	174'263
43	Revenus divers	0	0	0	-2'085.47	2'085
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-2'085.47	2'085
44	Revenus financiers	0	0	0	-1'086.85	1'087
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	-1'086.85	1'087
46	Revenus de transfert	0	0	0	-25'366.00	25'366
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-25'366.00	25'366
48	Revenus extraordinaires	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	0
51 8400	Tourisme (DEFCOS)	104'300	103'100	1'200	98'018.00	6'282
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	300	1'200	1'498.80	1
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	50.00	-50
31300.05	Cotisations	300	300	0	250.00	50
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'200	0	1'200	1'198.80	1
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'800	7'800	0	7'800.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7'800	7'800	0	7'800.00	0
36	Charges de transfert	95'000	95'000	0	88'719.20	6'281
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	55'000	55'000	0	54'520.00	480
36350.00	Subventions aux entreprises privées	25'000	25'000	0	20'000.00	5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	15'000	0	14'199.20	801

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31020.00	Imprimés, publications	Soutien à la publication de l'Heure by Fleurier et impression de diverses brochures et affiches.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31050.00	Denrées alimentaires	Frais pour les évènements de promotion (célébration du changement d'heure, cocktail des entreprises, 7 à 9 de l'économie).
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Autres frais liés aux évènements de promotion économique.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Soutien de la Banque cantonale neuchâtelaise aux événements de promotion.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	L'impôt sur le revenu des personnes physiques a été simulé à partir de la situation au 1er septembre 2017.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40050.00	Impôt sur le revenu des travailleurs frontaliers	Estimation sur la base du bouclage définitif de l'exercice 2016.
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale	L'impôt sur le bénéfice a été estimé à partir de la situation de septembre 2017 en portant des correctifs à partir des perspectives de nos trois plus gros contribuables.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
51 8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	19'400	20'400	-1'000	8'292.80	11'107
31	Charges de biens et services et autres cha..	26'400	27'900	-1'500	20'869.40	5'531
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	1'271.60	-1'272
31020.00	Imprimés, publications	2'500	0	2'500	572.40	1'928
31050.00	Denrées alimentaires	8'000	9'000	-1'000	6'204.10	1'796
31050.02	Achat nourriture	7'000	0	7'000	6'234.80	765
31300.00	Prestations de services de tiers	8'000	18'000	-10'000	5'601.00	2'399
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0	0	0	121.50	-122
31332.00	Contrat de prestation informatique	900	900	0	864.00	36
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	0	0	623.40	-623
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	0	0	0	623.40	-623
46	Revenus de transfert	-7'000	-7'500	500	-13'200.00	6'200
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'000	-7'500	500	-13'200.00	6'200
51 8731	Chauffages à distance (DEFCOS)	402'100	318'600	83'500	361'865.79	40'234
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'700	1'600	100	6'172.40	-4'472
31340.00	Primes d'assurances	1'700	1'600	100	1'862.00	-162
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	4'310.40	-4'310
33	Amortissements du patrimoine administra..	234'500	157'700	76'800	163'775.00	70'725
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	90'200	53'400	36'800	49'975.00	40'225
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	39'300	39'300	0	39'300.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	105'000	65'000	40'000	74'500.00	30'500
35	Attributions aux fonds et financements sp..	89'000	79'200	9'800	113'418.39	-24'418
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	89'000	79'200	9'800	113'418.39	-24'418
39	Imputations internes	82'000	85'200	-3'200	83'600.00	-1'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	82'000	85'200	-3'200	83'600.00	-1'600
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-28'021'000	-27'720'000	-301'000	-26'717'811.38	-1'303'189
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	3'741.80	-3'742
31811.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	0	0	0	3'741.80	-3'742
34	Charges financières	12'000	16'000	-4'000	0.00	12'000
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	12'000	16'000	-4'000	0.00	12'000
40	Revenus fiscaux	-28'033'000	-27'736'000	-297'000	-26'721'553.18	-1'311'447
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-18'249'000	-18'568'000	319'000	-18'028'477.95	-220'522
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-240'000	-300'000	60'000	-166'808.90	-73'191
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-255'000	-220'000	-35'000	-472'233.71	217'234
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	2'000	-2'000	4'000	5'771.80	-3'772
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'910'000	-1'835'000	-75'000	-1'952'527.75	42'528
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-56'000	-75'000	19'000	-205'508.35	149'508
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-616'000	-530'000	-86'000	-615'500.76	-499
40030.00	Prestations en capital	-295'000	-355'000	60'000	-351'191.05	56'191
40040.00	Gains en loterie	-15'000	-11'000	-4'000	-9'807.75	-5'192
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'060'000	-2'900'000	-160'000	-2'204'387.70	-855'612
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-1'349'000	-1'162'000	-187'000	-748'868.61	-600'131
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-1'000	0	-1'000	-77'914.47	76'914
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-1'000	0	-1'000	-6'075.58	5'076
40108.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - A..	0	0	0	106.49	-106
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-352'000	-247'000	-105'000	-313'036.58	-38'963
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-1'000	0	-1'000	1'431.17	-2'431
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-889'000	-837'000	-52'000	-861'858.36	-27'142
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-746'000	-694'000	-52'000	-714'665.12	-31'335
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-192'000	-182'000	-10'000	-221'945.40	29'945

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Impôts spéciaux (DEFCOS)	40210.00	Impôts fonciers	Passage du taux d'imposition de 1,5 pour-mille à 1,6, tel qu'autorisé par le Grand Conseil et appliqué par de nombreuses communes dès 2017 déjà.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	40330.00	Taxe des chiens	La taxe sur les chiens est fixée à 90 francs dans notre commune. Un tiers est ensuite reversé à l'Etat.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46227.00	Péréquation financière intercommunale	Le nouveau mode de calcul de la péréquation intercommunale rend cette dernière moins souple mais plus prévisible.
Intérêts (DEFCOS)	34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	Plus de distinction entre intérêts des engagements à court ou long terme.
Intérêts (DEFCOS)	49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation des intérêts est calculée sur le capital investi.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36	Charges de transfert	33'000	33'000	0	33'240.00	-240
36010.02	Taxe des chiens part Etat	33'000	33'000	0	33'240.00	-240
40	Revenus fiscaux	-225'000	-215'000	-10'000	-255'185.40	30'185
40210.00	Impôts fonciers	-130'000	-120'000	-10'000	-159'560.40	29'560
40330.00	Taxe des chiens	-95'000	-95'000	0	-95'625.00	625
51 9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'365'900	-4'240'500	-125'400	-4'913'815.00	547'915
46	Revenus de transfert	-4'365'900	-4'240'500	-125'400	-4'913'815.00	547'915
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-4'365'900	-4'240'500	-125'400	-4'913'815.00	547'915
51 9610	Intérêts (DEFCOS)	-1'008'700	-876'900	-131'800	-1'080'198.69	71'499
31	Charges de biens et services et autres cha..	100	10'000	-9'900	1'203.00	-1'103
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	1'200.00	-1'200
31810.00	Pertes sur créances effectives	100	10'000	-9'900	3.00	97
34	Charges financières	820'000	1'010'000	-190'000	706'286.93	113'713
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	820'000	10'000	810'000	8'935.13	811'065
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0	1'000'000	-1'000'000	697'351.80	-697'352
36	Charges de transfert	0	0	0	1.00	-1
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	1.00	-1
44	Revenus financiers	-298'200	-309'500	11'300	-212'589.62	-85'610
44000.00	Intérêts des disponibilités	0	0	0	-192.10	192
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-500	400	0.00	-100
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-262'000	-296'000	34'000	-214'356.84	-47'643
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0	0	0	13'335.67	-13'336
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	0	0	0	-1'569.00	1'569
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	-6'500	-500	-6'000	-9'582.35	3'082
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-100	0	-100	-225.00	125
44200.00	Dividendes	-500	-500	0	0.00	-500
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-29'000	-12'000	-17'000	0.00	-29'000
49	Imputations internes	-1'530'600	-1'587'400	56'800	-1'575'100.00	44'500
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'530'600	-1'587'400	56'800	-1'575'100.00	44'500
51 9620	Frais d'émission (DEFCOS)	0	0	0	8'510.34	-8'510
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	8'560.34	-8'560
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	797.41	-797
31300.02	Frais bancaires	0	0	0	7'762.93	-7'763
42	Taxes	0	0	0	-50.00	50
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-50.00	50
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	-65'400	-621'000	555'600	-102'964.26	37'564
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	47.45	-47
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	0.10	0
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	47.35	-47
33	Amortissements du patrimoine administra..	27'100	27'100	0	27'100.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	27'100	27'100	0	27'100.00	0
34	Charges financières	44'000	47'000	-3'000	54'879.94	-10'880
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	8'954.59	-8'955
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	0	0	0	30'000.00	-30'000
34394.00	Primes d'assurances PF	14'000	13'800	200	15'925.35	-1'925
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0	3'200	-3'200	0.00	0
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	30'000	30'000	0	0.00	30'000
42	Taxes	0	0	0	-140.00	140
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-140.00	140

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Loisirs (SEFOR)	31010.00	Matériel d'exploitation, fourniture	Meilleures répartition de la dépense avec le compte 31110.00, ci-dessous, suite au nouveau plan comptable.
Loisirs (SEFOR)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Meilleures répartition de la dépense avec le compte 31010.00 ci-dessus, suite au nouveau plan comptable.
Sylviculture (SEFOR)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Adaptation due à l'augmentation de l'effectif.
Sylviculture (SEFOR)	31010.02	Carburants	Adaptation à la situation actuelle pour le tracteur (également pour le service de déneigement) et pour le travail d'un homme supplémentaire.
Sylviculture (SEFOR)	31010.03	Achat de bois	Les Verrières bénéficient d'un prix plus intéressant en se greffant à notre contrat ; cet achat est compensé par une vente de même hauteur.
Sylviculture (SEFOR)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Renouvellement de matériel prévu en 2018.
Sylviculture (SEFOR)	31300.05	Cotisations	Concerne principalement notre cotisation à Forêt Neuchâtel. Les autres frais prévus au budget 2017 figurent désormais au 34990.00 Autres charges financières.
Sylviculture (SEFOR)	31300.50	Frais de façonnage et débardage	Les volumes selon les plans de gestion sont légèrement inférieurs en 2018. certaines coupes de bois restent toutefois encore à marteler.
Sylviculture (SEFOR)	31300.51	Frais de transport	Moins de volume en 2018.
Sylviculture (SEFOR)	31300.52	Frais de déchetage et transport de plaquettes	L'augmentation de ce poste est due à l'extension du CAD.
Sylviculture (SEFOR)	34990.00	Autres charges financières	En plus des escomptes sur la vente des bois figurent dans ce compte les frais de vente payé à Forêt Neuchâtel.
Sylviculture (SEFOR)	35110.00	Attribution au fonds du capital propre	Ce montant représente le 5 % des recettes nettes d'exploitation et une partie des subventions découlant des accords de prestations.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
43	Revenus divers	0	-602'600	602'600	0.00	0
43900.00	Autres revenus	0	-602'600	602'600	0.00	0
44	Revenus financiers	-136'500	-92'500	-44'000	-184'851.65	48'352
44114.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-57'390.45	57'390
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-123'500	-92'500	-31'000	-127'461.00	3'961
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-13'000	0	-13'000	-0.20	-13'000
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	500	-442'400	442'900	-16'073.10	16'573
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	7.00	-7
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	7.00	-7
43	Revenus divers	0	-442'400	442'400	0.00	0
43900.00	Autres revenus	0	-442'400	442'400	0.00	0
44	Revenus financiers	500	0	500	-3'986.20	4'486
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-3'139.00	3'139
44990.00	Autres revenus financiers	500	0	500	-847.20	1'347
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-12'093.90	12'094
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-12'093.90	12'094
52	SEFOR	-529'100	-303'800	-225'300	-886'598.97	357'499
	Charges	968'000	951'000	17'000	356'063.03	611'937
	Revenus	-1'497'100	-1'254'800	-242'300	-1'242'662.00	-254'438
52 3420	Loisirs (SEFOR)	9'000	9'000	0	7'852.05	1'148
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'000	9'000	0	7'852.05	1'148
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	4'000	-1'000	715.05	2'285
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'000	0	1'000	226.60	773
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	6'910.40	-1'910
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-538'100	-312'800	-225'300	-894'451.02	356'351
30	Charges de personnel	4'000	3'000	1'000	2'247.40	1'753
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	3'000	1'000	2'247.40	1'753
31	Charges de biens et services et autres cha..	794'000	847'000	-53'000	209'080.47	584'920
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	10'000	0	3'098.20	6'902
31010.02	Carburants	10'000	6'000	4'000	7'412.45	2'588
31010.03	Achat de bois	40'000	50'000	-10'000	-2'206.95	42'207
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0	0	0	150.00	-150
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	34'000	12'000	22'000	12'001.95	21'998
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	0	8'000	-8'000	124.20	-124
31300.00	Prestations de services de tiers	144'000	144'000	0	8'777.62	135'222
31300.05	Cotisations	4'000	15'000	-11'000	3'874.00	126
31300.50	Frais de façonnage et débardage	324'000	385'000	-61'000	81'760.75	242'239
31300.51	Frais de transport	14'000	36'000	-22'000	1'209.60	12'790
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	108'000	70'000	38'000	65'902.85	42'097
31370.00	Impôts et taxes	2'500	2'000	500	2'370.55	129
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	30'000	35'000	-5'000	9'216.00	20'784
31450.00	Entretien des forêts	45'000	45'000	0	826.00	44'174
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	17'500	15'000	2'500	14'468.60	3'031
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000	13'000	-3'000	0.00	10'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	94.65	905
34	Charges financières	26'000	15'000	11'000	11'048.01	14'952
34990.00	Autres charges financières	26'000	15'000	11'000	11'048.01	14'952
35	Attributions aux fonds et financements sp..	78'000	20'000	58'000	69'020.45	8'980
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	78'000	20'000	58'000	69'020.45	8'980
36	Charges de transfert	57'000	57'000	0	56'814.65	185

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture (SEFOR)	36110.00	Dédommagement aux cantons	Part communale au poste d'ingénieur forestier d'arrondissement.
Sylviculture (SEFOR)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	La très forte augmentation de ce poste est due au partenariat établi avec le Canton, qui a remis à la Commune des travaux effectués précédemment par l'équipe cantonale du Creux du Van, qui a été supprimée.
Sylviculture (SEFOR)	42500.00	Ventes	Les ventes du produit du hangar varient d'un exercice à l'autre. La tendance étant plutôt à la baisse.
Sylviculture (SEFOR)	42500.80	Ventes de bois de service	Légère augmentation des prix du bois.
Sylviculture (SEFOR)	42500.81	Vente de bois d'industrie	Le volume de cet assortiment sera en baisse pour 2018.
Sylviculture (SEFOR)	42500.82	Vente de bois énergie	Augmentation due à l'extension du chauffage à distance de Lanvoina.
Sylviculture (SEFOR)	42600.00	Remboursement de tiers	Figurent dans ce compte les cours dispensés par le contremaître.
Sylviculture (SEFOR)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Concerne des achats de matériel figurant au 31110.00 et l'inventaire forestier du domaine de Couvet.
Sylviculture (SEFOR)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Baisse du travail du forestier de cantonnement pour le compte de l'Etat due notamment à l'extension du CAD.
Sylviculture (SEFOR)	46110.00	Subventions de la Confédération	Clarification des répartitions des subventions du canton et de la confédération.
Assistance, autres (Guichet social)	31300.05	Cotisations	Cotisation de la Commune à AROSS.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	Renouvellement du mobilier ancien et réorganisation des bureaux en fonction des derniers engagements.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	31300.00	Prestations de services de tiers	Principalement lié aux frais pour l'organisation de la soirée des jeunes et nouveaux retraités.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	31300.05	Cotisations	Le GSR est membre de quelques associations.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Fr. 1.712/hab. pour l'utilisation du logiciel Sacso.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Les assistantes sociales du GSR et surtout le conseiller en insertion sociale ainsi que la cheffe de service se déplacent régulièrement pour des réseaux et bilans concernant les bénéficiaires de l'aide sociale et pour d'autres séances cantonales.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Principalement lié aux frais pour l'organisation de la soirée des jeunes et nouveaux retraités, autres que ceux figurant au 31300.00 Prestations de service de tiers.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	46130.00	Dédommagements des assurances sociales publiques	Indemnités aux frais de fonctionnement de l'Agence AVS-AI. Fr. 350'000.00 répartis par habitants sur le canton, soit Fr. 1.97/hab pour Val-de-Travers, Les Verrières et La Côte-aux-Fées.
Guichets sociaux régionaux (Guichet social)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Part de l'Etat aux frais de personnel du GSR (40 %). La dotation pouvant varier en fonction des remplacements de longue durée (notamment congé-maternité), ce montant est une estimation selon la situation connue à ce jour.

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	57'000	57'000	0	56'814.65	185
42	Taxes	-1'084'000	-873'000	-211'000	-759'745.15	-324'255
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-113'000	-20'000	-93'000	-7'900.20	-105'100
42500.00	Ventes	-5'000	-10'000	5'000	-4'800.00	-200
42500.80	Vente bois de service	-580'000	-520'000	-60'000	-444'364.26	-135'636
42500.81	Vente bois d'industrie	-83'000	-112'000	29'000	-41'690.04	-41'310
42500.82	Vente de bois énergie	-293'000	-211'000	-82'000	-221'662.76	-71'337
42600.00	Remboursements de tiers	-10'000	0	-10'000	-39'327.89	29'328
43	Revenus divers	-100	0	-100	-815.93	716
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	0	-100	-815.93	716
44	Revenus financiers	-10'000	-800	-9'200	-12'721.00	2'721
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'000	-800	-9'200	-12'721.00	2'721
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-38'000	-10'000	-28'000	-86'160.45	48'160
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-38'000	-10'000	-28'000	-86'160.45	48'160
46	Revenus de transfert	-365'000	-371'000	6'000	-383'219.47	18'219
46110.00	Dédommagements des cantons et des conço..	-5'000	-50'000	45'000	-21'119.89	16'120
46300.00	Subventions de la Confédération	-250'000	-11'000	-239'000	-252'011.25	2'011
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-110'000	-310'000	200'000	-110'088.33	88
53	GSR	-438'100	-322'900	-115'200	-440'983.90	2'884
	Charges	35'900	38'100	-2'200	34'278.25	1'622
	Revenus	-474'000	-361'000	-113'000	-475'262.15	1'262
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	100	0	100	2'000.00	-1'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	100	0	100	0.00	100
31300.05	Cotisations	100	0	100	0.00	100
36	Charges de transfert	0	0	0	2'000.00	-2'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	2'000.00	-2'000
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-438'200	-322'900	-115'300	-442'983.90	4'784
30	Charges de personnel	5'000	5'000	0	6'320.00	-1'320
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	6'320.00	-1'320
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'800	30'100	700	25'958.25	4'842
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100	100	0	55.00	45
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'000	3'000	-1'000	1'852.10	148
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	2'500	-1'000	1'125.00	375
31300.05	Cotisations	200	0	200	200.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	21'000	21'000	0	20'665.60	334
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	3'500	1'500	0.00	5'000
31900.00	Autres charges d'exploitation	1'000	0	1'000	2'060.55	-1'061
36	Charges de transfert	0	3'000	-3'000	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	3'000	-3'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-474'000	-361'000	-113'000	-475'262.15	1'262
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-24'000	-24'000	0	-23'739.10	-261
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-450'000	-337'000	-113'000	-451'523.05	1'523
54	Ecoval	0	0	0	-576'896.95	576'897
	Charges	0	0	0	244'236.21	-244'236
	Revenus	0	0	0	-821'133.16	821'133
54 5590	Programme d'insertion communal (ECOVAL)	0	0	0	-576'896.95	576'897
30	Charges de personnel	0	0	0	2'087.65	-2'088
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'087.65	-2'088

Budget 2018

Classification par service		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	242'028.56	-242'029
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	160.95	-161
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	15'024.27	-15'024
31010.02	Carburants	0	0	0	821.05	-821
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	5'663.60	-5'664
31200.04	Déchets	0	0	0	-22.08	22
31300.01	Frais postaux	0	0	0	176.00	-176
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	142'977.60	-142'978
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0	0	0	300.00	-300
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0	0	0	68'330.27	-68'330
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	81.00	-81
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	8'506.05	-8'506
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	0	0	9.85	-10
39	Imputations internes	0	0	0	120.00	-120
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	120.00	-120
42	Taxes	0	0	0	-49'117.66	49'118
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	0	0	-10.00	10
42500.00	Ventes	0	0	0	-38'140.96	38'141
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-10'966.70	10'967
46	Revenus de transfert	0	0	0	-772'015.50	772'016
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-772'015.50	772'016

Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
CHARGES		-69'873'455	-68'535'700	-1'337'755-67'342'495.05		-2'530'960
30	Charges de personnel	-30'948'110	-30'794'700	-153'410-30'144'750.29		-803'360
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-703'000	-694'000	-9'000	-693'639.00	-9'361
30010.01	Indemnités aux bureau électoraux	-1'000	-1'000	0	-440.00	-560
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	-13'618'700	-13'473'200	-145'500-13'610'015.90		-8'684
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-93'537.80	93'538
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	45'000	0	45'000	362'232.10	-317'232
30200.00	Salaires des enseignants	-10'367'000	-10'304'000	-63'000-10'236'884.06		-130'116
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	-397'000	-57'000	-340'000	-96'816.85	-300'183
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	-27'000	-25'000	-2'000	-25'151.10	-1'849
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	147'000	53'000	94'000	78'189.35	68'811
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	-1'611'900	-1'581'500	-30'400	-1'531'994.18	-79'906
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-3'082'300	-2'989'100	-93'200	-2'950'381.20	-131'919
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-90'235	-197'100	106'865	-104'810.65	14'576
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-514'450	-505'100	-9'350	-512'151.55	-2'298
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	-131'110	-163'600	32'490	-55'304.90	-75'805
30590.00	Cotisations pont AVS	-52'500	-49'800	-2'700	-43'714.70	-8'785
30591.00	Fonds de formation professionnelle	-21'965	-21'800	-165	-20'802.02	-1'163
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-44'050	-43'100	-950	-43'035.17	-1'015
30593.00	Caisse de remplacement	0	-141'100	141'100	-140'967.20	140'967
30610.00	Rentes ou parts de rente	0	-22'700	22'700	-22'699.20	22'699
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	-183'900	-169'700	-14'200	-133'091.91	-50'808
30910.00	Recrutement du personnel	-500	0	-500	0.00	-500
30920.00	Soldes	-248'500	-366'500	118'000	-233'247.85	-15'252
30990.00	Autres charges du personnel	-45'000	-42'400	-2'600	-36'486.50	-8'514
31	Charges de biens et services et autres cha..	-13'990'090	-13'871'900	-118'190-12'722'251.92		-1'267'838
31000.00	Matériel de bureau	-54'300	-58'500	4'200	-57'775.25	3'475
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-491'000	-465'400	-25'600	-462'368.54	-28'631
31010.02	Carburants	-156'200	-149'200	-7'000	-131'022.10	-25'178
31010.03	Achat de bois	-40'000	-50'000	10'000	-54'900.60	14'901
31020.00	Imprimés, publications	-164'500	-181'000	16'500	-136'697.15	-27'803
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	-22'200	-24'900	2'700	-22'079.36	-121
31040.00	Matériel didactique	-210'000	-153'500	-56'500	-156'007.93	-53'992
31050.00	Denrées alimentaires	-360'250	-243'100	-117'150	-255'502.20	-104'748
31050.01	Achats repas	-95'000	-90'000	-5'000	-100'661.15	5'661
31050.02	Achat nourriture	-7'200	-110'200	103'000	-100'968.65	93'769
31051.00	Frais de réception	-44'500	-48'000	3'500	-40'836.90	-3'663
31060.00	Matériel médical et sanitaire	-69'000	-55'000	-14'000	-54'386.45	-14'614
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	-78'700	-75'000	-3'700	-63'334.70	-15'365
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	-399'500	-387'500	-12'000	-358'688.00	-40'812
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	-5'000	-5'000	0	-5'588.40	588
31120.00	Vêtements, linge, rideaux	-125'000	-104'500	-20'500	-100'002.30	-24'998
31130.00	Matériel informatique	-30'500	-30'500	0	-25'225.25	-5'275
31140.00	Objets du patrimoine culturel	-10'000	-10'000	0	-11'700.00	1'700
31160.00	Appareils médicaux	-8'000	-6'000	-2'000	-7'531.66	-468
31200.00	Eau, énergie, combustible	-1'637'350	-1'707'500	70'150	-1'552'691.40	-84'659
31200.04	Déchets	-48'150	-47'900	-250	-16'180.16	-31'970
31200.11	CAD : achat de bois	-271'400	-165'000	-106'400	0.00	-271'400
31200.12	CAD : achat de gaz	-15'000	-10'000	-5'000	-14'413.50	-587
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	-80'000	-60'000	-20'000	-103'619.35	23'619
31300.00	Prestations de services de tiers	-979'400	-1'028'000	48'600	-643'925.33	-335'475
31300.01	Frais postaux	-52'600	-55'100	2'500	-51'203.60	-1'396
31300.02	Frais bancaires	-15'000	-15'000	0	-14'518.83	-481
31300.03	Télécommunications	-177'500	-163'600	-13'900	-164'420.35	-13'080
31300.04	Frais de poursuites	-90'000	-90'000	0	-87'562.65	-2'437
31300.05	Cotisations	-64'900	-40'100	-24'800	-32'876.70	-32'023
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-374'000	-259'000	-115'000	-479'980.49	105'980
31300.20	Transport scolaire	-650'000	-640'000	-10'000	-603'457.60	-46'542
31300.21	Orthophonie, logopédie	-8'500	-8'500	0	-6'300.00	-2'200
31300.22	Indemnités HEP	-2'000	-7'500	5'500	0.00	-2'000
31300.30	Contrôle de l'eau potable	-20'000	-17'000	-3'000	-23'691.25	3'691
31300.40	Ramassage des déchets urbains	-360'000	-360'000	0	-358'605.15	-1'395
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	-360'000	-350'000	-10'000	-359'286.00	-714
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	-190'000	-180'000	-10'000	-180'908.25	-9'092

Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31300.43	Récupération du papier	-50'000	-50'000	0	-45'137.60	-4'862
31300.44	Recyclage et collecte du verre	-35'000	-25'000	-10'000	-29'716.00	-5'284
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-10'000	-12'000	2'000	-6'280.85	-3'719
31300.46	PET	-7'000	-5'000	-2'000	-3'577.45	-3'423
31300.47	Carton	-75'000	-75'000	0	-63'019.10	-11'981
31300.50	Frais de façonnage et débardage	-324'000	-385'000	61'000	-367'313.55	43'314
31300.51	Frais de transport	-14'000	-36'000	22'000	-37'642.65	23'643
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	-108'000	-70'000	-38'000	-65'902.85	-42'097
31300.60	Déchets encombrants	-100'000	-150'000	50'000	-74'324.85	-25'675
31300.61	Déchets inertes	-15'000	-20'000	5'000	-13'223.55	-1'776
31300.62	Plastiques	-5'000	-10'000	5'000	-1'696.05	-3'304
31300.63	Huiles usées	-2'000	-2'000	0	-1'493.30	-507
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	-12'000	-12'000	0	-8'080.35	-3'920
31300.65	Elimination du bois	-20'000	-30'000	10'000	0.00	-20'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	-35'000	-38'500	3'500	-182'427.05	147'427
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-32'600	-50'000	17'400	-22'319.30	-10'281
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	-142'000	-141'000	-1'000	-142'357.80	358
31332.00	Contrat de prestation informatique	-343'800	-380'900	37'100	-323'252.35	-20'548
31340.00	Primes d'assurances	-274'800	-248'100	-26'700	-262'400.25	-12'400
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	-46'000	-47'000	1'000	-34'405.95	-11'594
31370.00	Impôts et taxes	-143'030	-160'700	17'670	-200'532.18	57'502
31380.00	Cours, examens et conseils	-78'200	-63'000	-15'200	-41'661.45	-36'539
31400.00	Entretien de terrains	-230'000	-195'000	-35'000	-200'477.91	-29'522
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	-530'000	-515'000	-15'000	-639'093.55	109'094
31410.01	Entretien de la signalisation	-50'000	-50'000	0	-3'399.40	-46'601
31410.02	Déneigement par des tiers	-110'000	-110'000	0	0.00	-110'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-15'000	-10'000	-5'000	-5'599.45	-9'401
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-524'000	-558'000	34'000	-521'286.94	-2'713
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-423'000	-543'100	120'100	-143'141.75	-279'858
31450.00	Entretien des forêts	-45'000	-45'000	0	-48'507.21	3'507
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	-89'900	-63'500	-26'400	-45'759.90	-44'140
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	-660'300	-683'300	23'000	-633'228.32	-27'072
31510.01	Entretien éclairage public	-70'000	-70'000	0	-3'557.10	-66'443
31560.00	Entretien des appareils médicaux	-3'000	-2'000	-1'000	-2'419.50	-581
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	-11'000	-8'000	-3'000	-13'996.50	2'997
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	-29'100	-23'500	-5'600	-18'708.90	-10'391
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	-125'660	-127'100	1'440	-168'302.50	42'643
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-37'600	-48'000	10'400	-4'113.60	-33'486
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	-100'800	-108'000	7'200	-102'126.75	1'327
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	-124'800	-126'700	1'900	-114'228.80	-10'571
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	-235'000	-254'400	19'400	-242'695.30	7'695
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	-1'220.00	1'220
31810.00	Pertes sur créances effectives	-139'600	-726'000	586'400	-200'286.64	60'687
31811.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	-552'000	0	-552'000	-501'494.32	-50'506
31811.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	0	0	0	-8'176.84	8'177
31920.00	Indemnisation de droits	-600	-600	0	-670.45	70
31990.00	Autres charges d'exploitation	-244'650	-142'000	-102'650	-333'985.46	89'335
31999.00	Biens, services et autres - historique MCH1	0	0	0	-93.15	93
33	Amortissements du patrimoine administra..	-6'679'310	-6'298'500	-380'810	-6'276'897.20	-402'413
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-465'900	-461'500	-4'400	-472'525.35	6'625
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	-40'200	-16'900	-23'300	-7'000.00	-33'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-1'035'160	-892'800	-142'360	-982'778.40	-52'382
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	-4'137'080	-4'071'700	-65'380	-4'129'731.65	-7'348
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-809'070	-699'700	-109'370	-559'170.00	-249'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-191'900	-155'900	-36'000	-125'691.80	-66'208
34	Charges financières	-1'166'500	-1'364'200	197'700	-1'004'945.07	-161'555
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	-12'000	-16'000	4'000	0.00	-12'000
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	-820'000	-10'000	-810'000	-8'935.13	-811'065
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0	-1'022'500	1'022'500	-697'351.80	697'352
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	-8'954.59	8'955
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	0	0	0	-30'000.00	30'000
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-53.30	53
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-50'000	-50'000	0	-88'146.71	38'147
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	-70'000	-70'000	0	-41'507.83	-28'492
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	-4'500	-3'700	-800	-2'812.30	-1'688
34391.00	Eau, énergie, combustible	-140'000	-130'000	-10'000	-100'210.05	-39'790

Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
34394.00	Primes d'assurances PF	-14'000	-13'800	-200	-15'925.35	1'925
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0	-3'200	3'200	0.00	0
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	-30'000	-30'000	0	0.00	-30'000
34990.00	Autres charges financières	-26'000	-15'000	-11'000	-11'048.01	-14'952
35	Attributions aux fonds et financements sp..	-752'945	-340'200	-412'745	-967'718.60	214'774
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	-426'545	-320'200	-106'345	-898'698.15	472'153
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	-326'400	-20'000	-306'400	-69'020.45	-257'380
36	Charges de transfert	-10'584'900	-10'201'100	-383'800	-10'450'354.92	-134'545
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	-68'000	-76'500	8'500	-53'601.70	-14'398
36010.02	Taxe des chiens part Etat	-33'000	-33'000	0	-33'240.00	240
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	-5'573'700	-209'700	-5'364'000	-540'185.15	-5'033'515
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	-372'000	-390'800	18'800	-358'937.60	-13'062
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-434'000	-394'000	-40'000	-457'929.85	23'930
36300.00	Subventions à la Confédération	0	-140'700	140'700	-140'870.00	140'870
36310.00	Subventions aux canton	0	-23'500	23'500	-83'837.90	83'838
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	-990'000	-1'189'900	199'900	-1'197'363.37	207'363
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	-1'201'300	-1'095'500	-105'800	-972'262.20	-229'038
36350.00	Subventions aux entreprises privées	-811'200	-711'500	-99'700	-873'830.90	62'631
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	-1'099'700	-1'179'900	80'200	-943'542.15	-156'158
36370.00	Subventions aux personnes physiques	-2'000	-4'630'600	4'628'600	-4'693'546.30	4'691'546
36371.00	Bourses d'études	0	-125'500	125'500	-101'206.80	101'207
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	-1.00	1
37	Subventions à redistribuer	-450'000	-440'000	-10'000	-451'056.15	1'056
37010.00	Cantons et concordats	-450'000	-440'000	-10'000	-451'056.15	1'056
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	-5'301'600	-5'225'100	-76'500	-5'324'520.90	22'921
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'026'100	-1'844'000	-182'100	-2'051'116.34	25'016
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'214'300	-1'202'900	-11'400	-1'231'002.76	16'703
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-397'300	-343'900	-53'400	-334'300.00	-63'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'530'600	-1'587'400	56'800	-1'575'100.00	44'500
39500.00	Imputations internes pour amortissements	-133'300	0	-133'300	-133'001.80	-298
39800.00	Reports internes	0	-246'900	246'900	0.00	0

Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
PRODUITS		66'539'680	65'919'800	619'880	65'605'835.76	933'844
40	Revenus fiscaux	28'258'000	27'951'000	307'000	26'976'738.58	1'281'261
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	18'249'000	18'568'000	-319'000	18'028'477.95	220'522
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	240'000	300'000	-60'000	166'808.90	73'191
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	255'000	220'000	35'000	472'233.71	-217'234
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-2'000	2'000	-4'000	-5'771.80	3'772
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'910'000	1'835'000	75'000	1'952'527.75	-42'528
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	56'000	75'000	-19'000	205'508.35	-149'508
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	616'000	530'000	86'000	615'500.76	499
40030.00	Prestations en capital	295'000	355'000	-60'000	351'191.05	-56'191
40040.00	Gains en loterie	15'000	11'000	4'000	9'807.75	5'192
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	3'060'000	2'900'000	160'000	2'204'387.70	855'612
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'349'000	1'162'000	187'000	748'868.61	600'131
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'000	0	1'000	77'914.47	-76'914
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	1'000	0	1'000	6'075.58	-5'076
40108.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - A..	0	0	0	-106.49	106
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	352'000	247'000	105'000	313'036.58	38'963
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	1'000	0	1'000	-1'431.17	2'431
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	889'000	837'000	52'000	861'858.36	27'142
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	746'000	694'000	52'000	714'665.12	31'335
40210.00	Impôts fonciers	130'000	120'000	10'000	159'560.40	-29'560
40330.00	Taxe des chiens	95'000	95'000	0	95'625.00	-625
41	Patentes et concessions	498'300	829'600	-331'300	1'497'821.68	-999'522
41200.00	Revenus de concessions	498'300	829'600	-331'300	1'497'821.68	-999'522
42	Taxes	9'917'950	9'194'200	723'750	9'418'525.63	499'424
42100.00	Emoluments administratifs	207'200	233'200	-26'000	197'902.06	9'298
42300.00	Ecolages	56'250	11'000	45'250	18'124.95	38'125
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	1'398'400	1'081'100	317'300	916'975.90	481'424
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	1'912'000	1'967'000	-55'000	1'919'179.21	-7'179
42401.01	Taxe de base des ménages	935'000	935'000	0	940'827.77	-5'828
42401.02	Taxe au poids des ménages	340'000	301'000	39'000	345'274.47	-5'274
42401.06	Taxe de base des entreprises	160'000	230'000	-70'000	393'896.33	-233'896
42401.07	Taxe au poids des entreprises	230'000	235'000	-5'000	234'617.95	-4'618
42500.00	Ventes	2'271'000	1'952'500	318'500	2'063'409.69	207'590
42500.01	Automates	0	0	0	6'973.90	-6'974
42500.43	Ristourne papier	50'000	40'000	10'000	67'541.10	-17'541
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	8'000	8'000	0	7'440.90	559
42500.47	Ristourne carton	30'000	20'000	10'000	42'556.60	-12'557
42500.48	Ristourne PET	7'000	0	7'000	0.00	7'000
42500.80	Vente bois de service	580'000	520'000	60'000	449'927.96	130'072
42500.81	Vente bois d'industrie	83'000	112'000	-29'000	215'953.49	-132'953
42500.82	Vente de bois énergie	293'000	211'000	82'000	221'662.76	71'337
42600.00	Remboursements de tiers	1'255'000	1'207'400	47'600	1'260'953.03	-5'953
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	72'000	65'000	7'000	81'398.61	-9'399
42700.00	Amendes	30'000	35'000	-5'000	29'957.50	43
42900.00	Autres Taxes	100	30'000	-29'900	3'951.45	-3'851
43	Revenus divers	288'600	1'324'500	-1'035'900	394'408.67	-105'809
43090.00	Autres revenus d'exploitation	21'100	17'000	4'100	38'722.13	-17'622
43090.01	Petits-déjeuners	30'000	30'000	0	29'228.18	772
43090.02	Repas	125'000	120'000	5'000	201'077.32	-76'077
43090.03	Hébergement	112'500	112'500	0	120'814.47	-8'314
43900.00	Autres revenus	0	1'045'000	-1'045'000	3'541.57	-3'542
43999.00	Autres revenus - historique MCH1	0	0	0	1'025.00	-1'025
44	Revenus financiers	2'237'760	2'139'300	98'460	2'173'726.30	64'034
44000.00	Intérêts des disponibilités	0	0	0	192.10	-192
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	100	500	-400	0.00	100
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	262'000	296'000	-34'000	214'356.84	47'643
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0	0	0	-13'335.67	13'336

Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	0	0	0	1'569.00	-1'569
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	6'500	500	6'000	9'582.35	-3'082
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	100	0	100	225.00	-125
44114.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	57'390.45	-57'390
44200.00	Dividendes	271'700	279'100	-7'400	281'577.50	-9'878
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	466'700	415'700	51'000	471'872.00	-5'172
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	23'000	200	22'800	13'143.00	9'857
44390.00	Remboursement de charges	80'000	71'000	9'000	73'468.95	6'531
44391.00	Autres remboursements de tiers	2'000	0	2'000	2'484.25	-484
44500.00	Intérêts sur prêts PA	29'000	12'000	17'000	11'951.37	17'049
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	358'460	339'000	19'460	315'425.51	43'034
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	718'700	705'300	13'400	711'883.89	6'816
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	20'000	20'000	0	21'092.56	-1'093
44990.00	Autres revenus financiers	-500	0	-500	847.20	-1'347
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	273'970	267'400	6'570	136'770.39	137'200
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	235'970	243'400	-7'430	0.00	235'970
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	38'000	24'000	14'000	136'770.39	-98'770
46	Revenus de transfert	15'795'400	15'408'200	387'200	16'773'460.21	-978'060
46040.01	Restitution TEA du verre	52'000	55'000	-3'000	51'609.55	390
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	1'000	1'000	0	0.00	1'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	252'200	283'000	-30'800	238'878.39	13'322
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	2'430'500	2'406'600	23'900	3'434'218.82	-1'003'719
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	24'000	24'000	0	23'739.10	261
46227.00	Péréquation financière intercommunale	4'365'900	4'240'500	125'400	4'913'815.00	-547'915
46300.00	Subventions de la Confédération	269'500	58'500	211'000	304'208.15	-34'708
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	8'242'700	8'183'400	59'300	7'636'275.95	606'424
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	0	0	0	5'000.00	-5'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	131'000	147'200	-16'200	149'140.30	-18'140
46900.00	Redistribution taxe CO2	26'600	9'000	17'600	16'574.95	10'025
47	Subventions à redistribuer	450'000	440'000	10'000	451'056.00	-1'056
47010.00	Cantons et concordats	450'000	440'000	10'000	451'056.00	-1'056
48	Revenus extraordinaires	3'518'100	3'140'500	377'600	2'458'807.40	1'059'293
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	44'007.40	-44'007
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	1'154'000	780'000	374'000	0.00	1'154'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'364'100	2'360'500	3'600	2'414'800.00	-50'700
49	Imputations internes	5'301'600	5'225'100	76'500	5'324'520.90	-22'921
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	2'026'100	1'844'000	182'100	2'051'116.34	-25'016
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'214'300	1'202'900	11'400	1'231'002.76	-16'703
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	397'300	343'900	53'400	334'300.00	63'000
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'530'600	1'587'400	-56'800	1'575'100.00	-44'500
49500.00	Imputations internes pour amortissements	133'300	0	133'300	133'001.80	298
49500.00	Imputations internes pour amortissements	0	246'900	-246'900	0.00	0



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Administration Générale	265'000	0	265'000	0.00	265'000
	Charges	265'000	0	265'000	0.00	265'000
02	Services généraux	265'000	0	265'000	0.00	265'000
	Charges	265'000	0	265'000	0.00	265'000
0290	*****	265'000	0	265'000	0.00	265'000
	Charges	265'000	0	265'000	0.00	265'000
50	Immobilisations corporelles	265'000	0	265'000	0.00	265'000
50400.00	Bâtiments	265'000	0	265'000	0.00	265'000



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'000'000	0	1'000'000	477'503.05	522'497
Charges		1'000'000	0	1'000'000	477'503.05	522'497
15	Service du feu	1'000'000	0	1'000'000	477'503.05	522'497
Charges		1'000'000	0	1'000'000	477'503.05	522'497
1506	Service de défense incendie	1'000'000	0	1'000'000	477'503.05	522'497
Charges		1'000'000	0	1'000'000	477'503.05	522'497
50	Immobilisations corporelles	1'000'000	0	1'000'000	477'503.05	522'497
50000.00	Terrains	1'000'000	0	1'000'000	0.00	1'000'000
50400.00	Bâtiments	0	0	0	477'503.05	-477'503

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Formation		110'000	0	110'000	166'063.90	-56'064
	Charges	110'000	0	110'000	166'063.90	-56'064
21	Scolarité obligatoire	110'000	0	110'000	166'063.90	-56'064
	Charges	110'000	0	110'000	166'063.90	-56'064
2170	Bâtiments scolaires	110'000	0	110'000	124'581.80	-14'582
	Charges	110'000	0	110'000	124'581.80	-14'582
50	Immobilisations corporelles	110'000	0	110'000	124'581.80	-14'582
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	55'045.55	-55'046
50400.00	Bâtiments	110'000	0	110'000	28'151.90	81'848
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	41'384.35	-41'384
2192	Ecole obligatoire, autres	0	0	0	41'482.10	-41'482
	Charges	0	0	0	41'482.10	-41'482
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	41'482.10	-41'482
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	41'482.10	-41'482

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		270'000	0	270'000	62'573.20	207'427
Charges		270'000	0	270'000	62'573.20	207'427
34	Sports et loisirs	200'000	0	200'000	57'357.80	142'642
	Charges	200'000	0	200'000	57'357.80	142'642
3410	*****	0	0	0	57'357.80	-57'358
	Charges	0	0	0	57'357.80	-57'358
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	49'947.80	-49'948
50400.00	Bâtiments	0	0	0	49'947.80	-49'948
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	7'410.00	-7'410
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	7'410.00	-7'410
3420	Loisirs	200'000	0	200'000	0.00	200'000
	Charges	200'000	0	200'000	0.00	200'000
50	Immobilisations corporelles	200'000	0	200'000	0.00	200'000
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	200'000	0	200'000	0.00	200'000
35	Eglises et affaires religieuses	70'000	0	70'000	5'215.40	64'785
	Charges	70'000	0	70'000	5'215.40	64'785
3500	Eglises et affaires religieuses	70'000	0	70'000	5'215.40	64'785
	Charges	70'000	0	70'000	5'215.40	64'785
50	Immobilisations corporelles	70'000	0	70'000	0.00	70'000
50400.00	Bâtiments	70'000	0	70'000	0.00	70'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	5'215.40	-5'215
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	5'215.40	-5'215



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Santé		270'000	0	270'000	-93'645.95	363'646
	Charges	270'000	0	270'000	111'354.05	158'646
	Revenus	0	0	0	-205'000.00	205'000
42	Soins ambulatoires	270'000	0	270'000	-93'645.95	363'646
	Charges	270'000	0	270'000	111'354.05	158'646
	Revenus	0	0	0	-205'000.00	205'000
4220	Ambulances	270'000	0	270'000	-93'645.95	363'646
	Charges	270'000	0	270'000	111'354.05	158'646
	Revenus	0	0	0	-205'000.00	205'000
50	Immobilisations corporelles	270'000	0	270'000	111'354.05	158'646
50400.00	Bâtiments	0	0	0	82'813.65	-82'814
50600.00	Biens mobiliers	270'000	0	270'000	28'540.40	241'460
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-205'000.00	205'000
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations..	0	0	0	-205'000.00	205'000

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Sécurité sociale		25'000	0	25'000	6'814.30	18'186
	Charges	25'000	0	25'000	6'814.30	18'186
54	Famille et jeunesse	25'000	0	25'000	0.00	25'000
	Charges	25'000	0	25'000	0.00	25'000
5451	Crèches et garderies	25'000	0	25'000	0.00	25'000
	Charges	25'000	0	25'000	0.00	25'000
52	Immobilisations incorporelles	25'000	0	25'000	0.00	25'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	25'000	0	25'000	0.00	25'000
55	Chômage	0	0	0	6'814.30	-6'814
	Charges	0	0	0	6'814.30	-6'814
5590	Programme d'insertion communal	0	0	0	6'814.30	-6'814
	Charges	0	0	0	6'814.30	-6'814
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	6'814.30	-6'814
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	6'814.30	-6'814

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Trafic		2'186'000	0	2'186'000	1'101'847.90	1'084'152
	Charges	2'186'000	0	2'186'000	1'171'684.25	1'014'316
	Revenus	0	0	0	-69'836.35	69'836
61	Circulation routière	2'186'000	0	2'186'000	1'101'847.90	1'084'152
	Charges	2'186'000	0	2'186'000	1'171'684.25	1'014'316
	Revenus	0	0	0	-69'836.35	69'836
6150	Routes communales	2'186'000	0	2'186'000	1'101'847.90	1'084'152
	Charges	2'186'000	0	2'186'000	1'171'684.25	1'014'316
	Revenus	0	0	0	-69'836.35	69'836
50	Immobilisations corporelles	2'186'000	0	2'186'000	1'092'910.85	1'093'089
50100.00	Routes / voies de communication	1'980'000	0	1'980'000	582'199.90	1'397'800
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	462'350.95	-462'351
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	6'000	0	6'000	0.00	6'000
50600.00	Biens mobiliers	200'000	0	200'000	48'360.00	151'640
51	Investissements pour le compte de tiers	0	0	0	67'036.50	-67'037
51100.00	Investissements en routes et voies de comm..	0	0	0	67'036.50	-67'037
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	11'736.90	-11'737
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	11'736.90	-11'737
61	Remboursements	0	0	0	-69'836.35	69'836
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-55'236.35	55'236
61600.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-14'600.00	14'600

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Protection environnement et aménagement		2'685'600	0	2'685'600	1'511'358.94	1'174'241
	Charges	2'296'000	0	2'296'000	1'741'229.24	554'771
	Revenus	389'600	0	389'600	-229'870.30	619'470
71	Approvisionnement en eau	494'200	0	494'200	18'315.65	475'884
	Charges	476'000	0	476'000	18'315.65	457'684
	Revenus	18'200	0	18'200	0.00	18'200
7101	Approvisionnement en eau potable	494'200	0	494'200	18'315.65	475'884
	Charges	476'000	0	476'000	18'315.65	457'684
	Revenus	18'200	0	18'200	0.00	18'200
50	Immobilisations corporelles	316'000	0	316'000	18'315.65	297'684
50200.00	Aménagement des eaux	0	0	0	18'315.65	-18'316
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	316'000	0	316'000	0.00	316'000
52	Immobilisations incorporelles	160'000	0	160'000	0.00	160'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	160'000	0	160'000	0.00	160'000
63	Subventions d'investissement acquises	18'200	0	18'200	0.00	18'200
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	18'200	0	18'200	0.00	18'200
72	Traitement des eaux usées	1'491'400	0	1'491'400	1'402'430.84	88'969
	Charges	1'120'000	0	1'120'000	1'632'301.14	-512'301
	Revenus	371'400	0	371'400	-229'870.30	601'270
7201	Traitement des eaux usées	0	0	0	942'853.64	-942'854
	Charges	0	0	0	942'853.64	-942'854
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	942'853.64	-942'854
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0	0	0	2'307.80	-2'308
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	0	0	934'474.04	-934'474
50400.00	Bâtiments	0	0	0	6'071.80	-6'072
7203	Traitement des eaux claires	1'491'400	0	1'491'400	459'577.20	1'031'823
	Charges	1'120'000	0	1'120'000	689'447.50	430'553
	Revenus	371'400	0	371'400	-229'870.30	601'270
50	Immobilisations corporelles	1'120'000	0	1'120'000	689'447.50	430'553
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	23'148.15	-23'148
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'120'000	0	1'120'000	235'038.85	884'961
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0	0	0	431'260.50	-431'261
63	Subventions d'investissement acquises	371'400	0	371'400	-229'870.30	601'270
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	371'400	0	371'400	-229'870.30	601'270
73	Gestion des déchets	150'000	0	150'000	47'208.80	102'791
	Charges	150'000	0	150'000	47'208.80	102'791
7301	Gestion des déchets ménages	150'000	0	150'000	47'208.80	102'791
	Charges	150'000	0	150'000	47'208.80	102'791
50	Immobilisations corporelles	150'000	0	150'000	47'208.80	102'791
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	150'000	0	150'000	47'208.80	102'791
74	Aménagements	0	0	0	31'256.40	-31'256
	Charges	0	0	0	31'256.40	-31'256
7410	Corrections de cours d'eau	0	0	0	31'256.40	-31'256
	Charges	0	0	0	31'256.40	-31'256

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	31'256.40	-31'256
50200.00	Aménagement des eaux	0	0	0	31'256.40	-31'256
77	Protection de l'environnement, autres	400'000	0	400'000	0.00	400'000
	Charges	400'000	0	400'000	0.00	400'000
7710	Cimetières, crématoires	400'000	0	400'000	0.00	400'000
	Charges	400'000	0	400'000	0.00	400'000
50	Immobilisations corporelles	400'000	0	400'000	0.00	400'000
50400.00	Bâtiments	400'000	0	400'000	0.00	400'000
79	Aménagement du territoire	150'000	0	150'000	12'147.25	137'853
	Charges	150'000	0	150'000	12'147.25	137'853
7900	Aménagement du territoire (en général)	150'000	0	150'000	12'147.25	137'853
	Charges	150'000	0	150'000	12'147.25	137'853
50	Immobilisations corporelles	150'000	0	150'000	3'982.45	146'018
50000.00	Terrains	0	0	0	2'146.45	-2'146
50100.00	Routes / voies de communication	100'000	0	100'000	1'836.00	98'164
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	50'000	0	50'000	0.00	50'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	8'164.80	-8'165
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	8'164.80	-8'165

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Economie publique		0	0	0	235'788.78	-235'789
	Charges	0	0	0	295'748.78	-295'749
	Revenus	0	0	0	-59'960.00	59'960
81	Agriculture	0	0	0	1'620.00	-1'620
	Charges	0	0	0	1'620.00	-1'620
8120	Améliorations structurelles	0	0	0	1'620.00	-1'620
	Charges	0	0	0	1'620.00	-1'620
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	1'620.00	-1'620
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	1'620.00	-1'620
82	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	12'960.00	-12'960
	Revenus	0	0	0	-12'960.00	12'960
8200	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	12'960.00	-12'960
	Revenus	0	0	0	-12'960.00	12'960
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	12'960.00	-12'960
50100.00	Routes / voies de communication	0	0	0	12'960.00	-12'960
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-12'960.00	12'960
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-12'960.00	12'960
84	Tourisme	0	0	0	-43'254.80	43'255
	Charges	0	0	0	3'745.20	-3'745
	Revenus	0	0	0	-47'000.00	47'000
8400	Tourisme	0	0	0	-43'254.80	43'255
	Charges	0	0	0	3'745.20	-3'745
	Revenus	0	0	0	-47'000.00	47'000
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	3'000.00	-3'000
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	3'000.00	-3'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	745.20	-745
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	745.20	-745
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-47'000.00	47'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-47'000.00	47'000
85	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	230'228.40	-230'228
	Charges	0	0	0	230'228.40	-230'228
8506	Promotion économique régionale	0	0	0	230'228.40	-230'228
	Charges	0	0	0	230'228.40	-230'228
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	34'918.95	-34'919
50100.00	Routes / voies de communication	0	0	0	17'040.00	-17'040
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	13'293.95	-13'294
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	4'585.00	-4'585
51	Investissements pour le compte de tiers	0	0	0	1'674.00	-1'674
51600.00	Investissements en biens mobiliers pour le co..	0	0	0	1'674.00	-1'674
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	149'635.45	-149'635
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	149'635.45	-149'635
56	Subventions d'investissement propres	0	0	0	44'000.00	-44'000



Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..	0	0	0	44'000.00	-44'000
87	Combustibles et énergie	0	0	0	47'195.18	-47'195
	Charges	0	0	0	47'195.18	-47'195
8731	*****	0	0	0	47'195.18	-47'195
	Charges	0	0	0	47'195.18	-47'195
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	47'195.18	-47'195
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	47'195.18	-47'195

Budget 2018

Classification fonctionnelle		Budget 2018	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Finances et impôts		0	0	0	-3'468'304.12	3'468'304
	Charges	0	0	0	609'366.65	-609'367
	Revenus	0	0	0	-4'077'670.77	4'077'671
99	Postes non répartis	0	0	0	-3'468'304.12	3'468'304
	Charges	0	0	0	609'366.65	-609'367
	Revenus	0	0	0	-4'077'670.77	4'077'671
9900	Postes non répartis	0	0	0	-3'468'304.12	3'468'304
	Charges	0	0	0	609'366.65	-609'367
	Revenus	0	0	0	-4'077'670.77	4'077'671
59	Report au bilan	0	0	0	609'366.65	-609'367
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	564'666.65	-564'667
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1	0	0	0	44'700.00	-44'700
69	Report au bilan	0	0	0	-4'077'670.77	4'077'671
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-4'077'670.77	4'077'671

Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
DEPENSES		-6'422'000.00	0.00	-6'422'000.00	-4'642'337.42	-1'779'662.58
50	Immobilisations corporelles	-6'237'000.00	0.00	-6'237'000.00	-3'688'537.34	-2'548'462.66
50000	Terrains	-1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00	-2'146.45	-997'853.55
50100	Routes / voies de communication	-2'080'000.00	0.00	-2'080'000.00	-614'035.90	-1'465'964.10
50200	Aménagement des eaux	0.00	0.00	0.00	-49'572.05	49'572.05
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0.00	0.00	-540'544.65	540'544.65
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	-316'000.00	0.00	-316'000.00	-2'307.80	-313'692.20
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	-1'120'000.00	0.00	-1'120'000.00	-1'169'512.89	49'512.89
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	-150'000.00	0.00	-150'000.00	-47'208.80	-102'791.20
50350	Autres ouvrages de génie civil	-256'000.00	0.00	-256'000.00	-431'260.50	175'260.50
50400	Bâtiments	-845'000.00	0.00	-845'000.00	-644'488.20	-200'511.80
50600	Biens mobiliers	-470'000.00	0.00	-470'000.00	-176'060.80	-293'939.20
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	-11'399.30	11'399.30
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00	0.00	-68'710.50	68'710.50
51100	Investissements en routes et voies de comm..	0.00	0.00	0.00	-67'036.50	67'036.50
51600	Investissements en biens mobiliers pour le co..	0.00	0.00	0.00	-1'674.00	1'674.00
52	Immobilisations incorporelles	-185'000.00	0.00	-185'000.00	-231'722.93	46'722.93
52900	Autres immobilisations incorporelles	-185'000.00	0.00	-185'000.00	-231'722.93	46'722.93
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0.00	0.00	-44'000.00	44'000.00
56600	Subventions d'investissement aux organisatio..	0.00	0.00	0.00	-44'000.00	44'000.00
59	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	-609'366.65	609'366.65
59000	Recettes reportées au bilan	0.00	0.00	0.00	-564'666.65	564'666.65
59555	Dépenses invest. - historique MCH1	0.00	0.00	0.00	-44'700.00	44'700.00

Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
RECETTES		-389'600.00	0.00	-389'600.00	4'642'337.42	-5'031'937.42
61	Remboursements	0.00	0.00	0.00	69'836.35	-69'836.35
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0.00	0.00	55'236.35	-55'236.35
61600	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0.00	0.00	14'600.00	-14'600.00
63	Subventions d'investissement acquises	-389'600.00	0.00	-389'600.00	494'830.30	-884'430.30
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-389'600.00	0.00	-389'600.00	289'830.30	-679'430.30
63600	Subventions d'investissement d'organisations..	0.00	0.00	0.00	205'000.00	-205'000.00
69	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	4'077'670.77	-4'077'670.77
69000	Dépenses reportées au bilan	0.00	0.00	0.00	4'077'670.77	-4'077'670.77



Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Dépenses d'investissement du patrimoine ..		-1'700'000.00	0.00	-1'700'000.00	-384'818.60	-1'315'181.40
7	Immobilisations corporelles	-1'700'000.00	0.00	-1'700'000.00	-384'818.60	-1'315'181.40
70000	Terrains	-1'700'000.00	0.00	-1'700'000.00	-27'970.80	-1'672'029.20
70400	Terrains bâtis	0.00	0.00	0.00	-356'847.80	356'847.80



Budget 2018

Classification par nature		Budget 2018	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Recettes d'investissement du patrimoine f..	0.00	0.00	0.00	384'818.60	-384'818.60
89	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	384'818.60	-384'818.60
89000	Dépenses reportées au bilan	0.00	0.00	0.00	384'818.60	-384'818.60