



**Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers
à l'appui du budget 2019**

	Page
Rapport d'information	1
Arrêté (page rose)	
Approbation du budget 2018.....	23
Budget 2018	
Compte de résultat	25
Résumé selon la classification fonctionnelle	26
Plan financier et des tâches	27
Budget des investissements	
Récapitulatif des crédits d'investissement ouverts	30
Liste des crédits à solliciter	31
Contrôle des crédits.....	33
Indicateurs financiers	36
Détails relatifs au budget	37

Rapport d'information du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2019 de la commune de Val-de-Travers

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les conseillers généraux,

A première vue, le budget 2019 de Val-de-Travers ressemble fortement à celui de l'exercice en cours, avec un déficit toujours autant important, de 3,5 millions de francs pour des charges d'exploitation de 69 millions. Plusieurs éléments témoignent toutefois d'une amélioration, confortant le Conseil communal dans son appréciation de la situation.

Stabilité relative

Tout d'abord, le budget 2019 n'intègre pas de prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle. Cette disposition améliorerait le budget précédent de 1,1 million de francs, ainsi que celui de 2017 de quelque 800'000 francs. A l'inverse, le budget présenté inclut le transfert d'un point d'impôt des communes vers l'Etat, voté fin 2017 par le Grand Conseil dans le cadre du programme d'assainissement des finances cantonales. Il était trop tard pour que notre budget 2018 en tienne compte ; celui de 2019 le fait, se voyant privé de quelque 250'000 francs. Enfin, la poursuite de l'assainissement de Prévoyance ne alourdit une fois de plus la note. Si nos provisions permettent de faire face aux mesures de contribution uniques (ce n'est rien de moins qu'une facture de 3,1 millions de francs que nous réglerons par nos provisions, sans impact sur le budget), la hausse des cotisations à charge des employeurs se traduit par une charge de 170'000 francs.

Cadre cantonal identique

L'an dernier, nous écrivions que chaque projet de budget s'accompagne de son lot d'incertitudes, pointant du doigt celles liées à plusieurs dossiers cantonaux. Qu'il s'agisse de la réforme de la péréquation des charges (à laquelle le Grand Conseil a lié la clé de répartition de l'impôt des frontaliers) ou de celle de la fiscalité, de nombreuses questions demeurent ouvertes. Leurs réponses, qui devraient tomber début 2019, ne porteront toutefois pas leurs effets avant 2020. Notre projet de budget 2019 ne comporte dès lors pas d'autres changements cantonaux que ceux mentionnés plus haut.

Dépenses contenues

Afin de maintenir le déficit dans un cadre acceptable, les charges restent à leur niveau de 2018, voire diminuent légèrement parfois. Deux exceptions « à six chiffres » sont néanmoins à souligner, témoignant chacune de la volonté du Conseil communal de continuer à améliorer l'attractivité de Val-de-Travers. La première relève de l'augmentation conséquente du nombre de places de nos structures d'accueil pré et parascolaire, décidée en cours d'exercice 2018 et qui se répercute sur le budget 2019. La seconde concerne l'entretien du réseau routier et des pistes cyclables, auquel nous proposons d'allouer 215'000 francs de plus que les 500'000 francs des budgets précédents. Cette augmentation explique en partie la hausse des charges de biens et services, stabilisées depuis quelques années, à laquelle concourent également des dépenses liées aux crèches et au Centre sportif, compensées cependant par des revenus.

Revenus en hausse

Un rapide coup d'œil aux recettes fiscales projetées pour 2019 au compte de résultats peut laisser croire que la reprise économique, qui se confirme, ne porte qu'un maigre effet à Val-de-Travers. Ce n'est que partiellement le cas. L'impôt sur les personnes morales s'est ressaisi, avec une hausse attendue de près de 25%. L'amélioration de la conjoncture ne se traduit toutefois pas encore auprès des personnes physiques, dont l'impôt repart timidement à la hausse, après avoir connu en 2018 une baisse qui, à ce stade, semble plus marquée que celle à laquelle nous nous attendions.

Limite de déficit respectée

Lors de l'adoption du règlement des finances fin 2015, nous avons tenu compte du fait que notre commune allait traverser une période difficile au vu de la conjoncture économique. L'adaptation de notre mécanisme de frein aux dépenses au cadre législatif cantonal avait ainsi intégré une phase transitoire, permettant un déficit plus conséquent jusqu'en 2018. L'objectif était de revenir, dès 2019,

à une limite de déficit plus contraignante, fixée à 5% de notre capital propre ; celle-ci est largement tenue, pour plus de 1,8 million de francs, relativisant ainsi la perte projetée.

Investissements nécessaires

Conséquence directe du résultat prévu, le plafond des investissements possibles en 2019, hors domaines autofinancés, est relativement bas. Le montant de 1,3 million de francs ne suffira pas pour réaliser les projets qui, selon nous, demeurent nécessaires. Leur choix reposera sur la grille d'évaluation mise en place en 2017, dont l'usage s'est affiné. Les deux objets figurant en « tête du classement » sont significatifs des enjeux qu'une collectivité doit pouvoir relever, même en période difficile : l'un concerne la sécurisation du village de Noiraigue contre les chutes de pierres (laquelle sera réalisée avec des soutiens importants de la Confédération et du Canton), l'autre le réaménagement de la place de la gare de Couvet, de manière à profiter des synergies avec le chantier mené par TransN.

Perspectives favorables... à favoriser

Malgré le déficit important attendu de l'exercice à venir, le Conseil communal reste confiant quant à la capacité de notre commune à surmonter ces années difficiles sans y laisser trop de plumes. Après le déficit de 2016, le premier qu'ait connu Val-de-Travers depuis la fusion, l'année 2017 a été bouclée dans le noir. Si à ce stade rien ne laisse croire qu'il en sera de même pour 2018, ni évidemment pour 2019, il s'agit de se projeter à plus long terme. La reprise économique qui se confirme, le démarrage des activités de Celgene à Couvet, les effets attendus des actions menées en faveur de l'attractivité de notre commune nous confortent dans notre approche budgétaire. Les résultats positifs accumulés au cours des années plus favorables nous permettent par ailleurs de compter sur un coussin de sécurité de plus de 30 millions de francs, auquel s'ajoute encore une réserve de politique conjoncturelle de 15 millions.

C'est dès lors avec confiance et portés par la conviction de veiller au mieux à la maîtrise de nos finances que nous vous invitons, Madame la présidente, Mesdames et Messieurs les conseillers généraux, à accepter ce projet de budget et les arrêtés qui lui sont liés.

LE CONSEIL COMMUNAL

Table des matières

1. Considérations générales	4
1.1. Cadre réglementaire.....	4
1.2. Objectifs budgétaires.....	4
1.3 Compte de résultats	4
2. Contexte cantonal	5
3. Etat général de la situation.....	5
3.1. Un contexte économique qui s'améliore	5
3.2 Des indicateurs sociaux contrastés	6
4. Eléments marquants	6
4.1. Traitements et effectif du personnel.....	6
4.2. Evolutions organisationnelles	10
4.3 Evolution des prix et des taxes causales	10
4.4. Budget des investissements	11
5. Analyse financière.....	13
5.1. Approche structurelle des charges et des résultats.....	13
5.2. Evolution des charges d'exploitation.....	14
5.3 Evolution des revenus d'exploitation.....	17
5.4 Evolution des charges et revenus financiers.....	19
5.5 Evolution des revenus extraordinaires.....	19
5.6. Autofinancement et limite d'investissement	19
5.7. Endettement et fortune	20
5.8. Situation de la caisse de pensions Prévoyance.ne	20
6. Conclusion	21

1. Considérations générales

1.1. Cadre réglementaire

L'introduction du MCH2 (Manuel comptable harmonisé 2) avait profondément modifié la manière de présenter et appréhender les finances des collectivités publiques. Quatrième budget à être établi selon ces nouvelles normes, celui de l'exercice 2019 repose sur une structure désormais consolidée. Celle-ci n'empêche pas quelques transferts d'un compte à un autre, le plus souvent pour répondre à des exigences nouvelles d'harmonisation. Dans l'ensemble néanmoins, ce budget ne comporte pas de modification quant à son cadre réglementaire. Votée en 2016, la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) est appelée à connaître une première révision proposée par le Conseil d'Etat : le Grand Conseil en traitera cette fin d'année et des effets pourraient s'en ressentir lors du bouclage des comptes de l'exercice en cours. Le présent projet de budget n'en porte pas la trace.

1.2. Objectifs budgétaires

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 avait 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 2019, la limite de déficit correspond à 5% du capital propre, soit un

plafond de 5'377'769 francs.

Le résultat budgétaire, qui présente un déficit de 3'505'300 francs, est inférieur de 1'872'469 francs à la limite.

Montant maximal des investissements

Le règlement des finances a conservé le mécanisme relatif aux investissements instauré lors de la fusion, qui correspond à un degré d'autofinancement de 70%. Ce plafond se monte pour 2019 à

1'372'286 francs.

Comme il l'a fait en 2017 et 2018, le Conseil communal invitera très certainement le Conseil général à déroger à ce plafond. Ses motivations demeurent identiques : il reste essentiel d'investir pour permettre à Val-de-Travers de se développer et de veiller à maintenir, voire intensifier, son attractivité. Il s'agira toutefois de se limiter aux projets prioritaires, de manière à ne pas alourdir – par les charges qu'ils induiront – nos futurs budgets de fonctionnement.

1.3 Compte de résultats

Résultat des activités d'exploitation

Les charges d'exploitation, d'un montant de 69,1 millions de francs, affichent une légère augmentation par rapport au budget précédent (+ 462'000 frs). La raison principale se trouve du côté des charges de personnel, en raison principalement des engagements réalisés dans les structures d'accueil et de la poursuite de l'assainissement de la caisse de pensions. Les revenus d'exploitation sont à la hausse, de plus d'un million de francs, pour atteindre 61,9 millions, avant tout grâce à des recettes plus importantes du côté des taxes et des revenus de transfert (subventions et contributions).

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 leur descente, passant désormais sous la barre symbolique du million de francs (817'000 francs). Les revenus financiers, autrement dit les revenus des biens communaux, restent stables, à 2,2 millions de francs.

Résultat extraordinaire

Un revenu extraordinaire, mais désormais habituel, améliore ce budget : le prélèvement à la réserve liée au retraitement du bilan réalisé en 2016 selon la LFinEC, qui avait fait bondir de plus de 100 millions de francs la valeur de notre patrimoine. Ce gain permet ainsi, chaque année, de couvrir les amortissements de ce même patrimoine, qui par ce retraitement avaient eux aussi pris l'ascenseur. Contrairement au budget précédent, celui de 2019 n'intègre pas de prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, les conditions n'en étant pas remplies.

Total du compte de résultat

Au final, le budget 2019 présente un déficit de 3,5 millions de francs, respectant les mécanismes de maîtrise des finances. La comparaison avec le budget de l'exercice en cours (déficit de 3,1 millions) est biaisée dans la mesure où celui-ci intégrait notamment un prélèvement de 1,1 million de francs à la réserve de politique conjoncturelle.

2. Contexte cantonal

A moins d'une mesure de « dernière minute » votée par le Grand Conseil, le budget 2019 est marqué par un statu quo par rapport à celui de 2018 quant à ses éléments de contexte cantonal. Il n'est alourdi d'aucun report de charges, ni péjoré par un transfert supplémentaire de points d'impôts (pour rappel, un point s'en était allé des communes vers l'Etat en 2018 dans le cadre du programme d'assainissement des finances cantonales). Pour agréable qu'elle soit, cette stabilité n'en est pas moins provisoire : en effet, plusieurs dossiers, en cours de traitement, devraient porter dès 2020 des effets importants sur les finances des collectivités publiques.

En lien avec le PF 17 (Projet fiscal) de la Confédération, le Canton de Neuchâtel s'apprête à réformer sa fiscalité, dont le poids, tant pour les entreprises que les particuliers, ira en s'allégeant. La péréquation des charges devrait quant à elle être totalement remaniée, avec un système plus cohérent, qui induira d'adapter la péréquation des ressources pour maintenir un principe de solidarité suffisant entre les communes. Liée à ce dernier dossier par le Grand Conseil, la clé de répartition de l'impôt sur les frontaliers sera une nouvelle fois discutée.

Quand bien même une première version de ces réformes a déjà été mise en consultation et que, pour le volet péréquation/impôt sur les frontaliers, un *statu quo* se dessine pour Val-de-Travers, il s'agira d'attendre le vote du Grand Conseil pour en tirer les conséquences financières. Il importe toutefois de relever la convergence de vues entre le Conseil d'Etat et les communes quant à la volonté de disposer, une fois ces réformes réalisées, d'un cadre stable, qui permettra de se projeter dans les exercices à venir avec moins d'incertitudes que ces dernières années.

A relever encore, parmi les dossiers cantonaux susceptibles d'avoir un impact sur les finances communales, la révision de la Loi sur les routes et les voies publiques (LRVP), qui devrait déployer ses effets elle aussi à compter de 2020.

3. Etat général de la situation

3.1. Un contexte économique qui s'améliore

Après le ralentissement observé en 2015, l'économie a repris une tendance globalement positive au niveau mondial. Les indicateurs permettent de penser que ce rebond va se poursuivre l'année prochaine, en dépit des conflits commerciaux, de la fragilité de certains pays émergents et des incertitudes politiques en Europe. La conjoncture helvétique devrait continuer sur une tendance positive, même si l'on doit s'attendre à une croissance un peu moins forte l'an prochain. La nouveauté pourrait être une réapparition de l'inflation. Le renchérissement, déjà observé aux Etats-Unis, aurait un double impact : plus immédiatement une progression un peu plus vigoureuse des

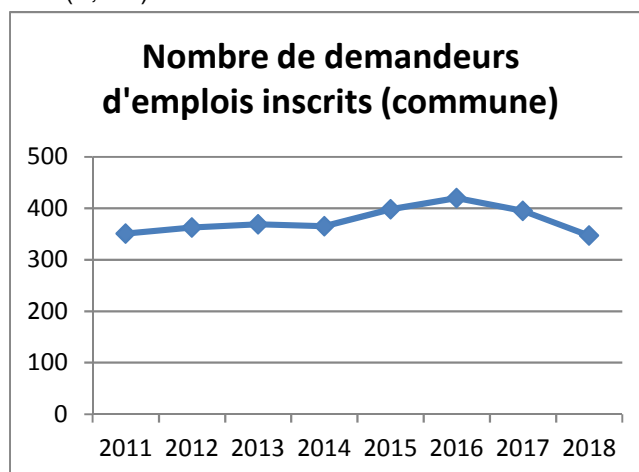
salaires, ce qui aura un effet positif sur l'impôt des personnes physique ; à terme une hausse du niveau général des taux d'intérêts, favorable aux épargnants, mais pas pour le coût de la dette.

Si l'industrie horlogère a repris vigoureusement cette année, le ralentissement observé globalement pourrait être un peu plus sensible dans cette branche. Les Etats-Unis et Hong-Kong, principaux débouchés de notre industrie horlogère, devraient en effet subir un léger tassement de la croissance économique.

Le budget des impôts tient compte de la bonne reprise économique et de son impact positif sur les bénéfices des entreprises. Il est par contre trop tôt pour laisser se traduire dans notre budget une augmentation des salaires nominaux (l'impôt sur le revenu des personnes physiques s'affiche ainsi en baisse par rapport au budget 2018) et a fortiori une régularisation du marché des taux d'intérêt.

3.2 Des indicateurs sociaux contrastés

De 5,8% à fin septembre 2016 sur le plan cantonal, le taux de chômage était descendu à 5,1% un an plus tard. Cette tendance s'est poursuivie, avec un taux de 4,2% en septembre 2018. Le Canton comptait 5'670 demandeurs d'emploi (notre commune 347, pour un taux de 4,5%), soit 680 de moins qu'en septembre 2016. Si cette tendance est réjouissante, il n'en demeure pas moins que Neuchâtel reste frappé par un taux de chômage plus marqué que sur le plan fédéral (taux de 2,4%) et dans l'ensemble de l'arc jurassien (3,6%).



Les bénéficiaires de l'aide sociale restent néanmoins nombreux dans notre commune, avec une légère augmentation du nombre de dossiers constatée en cours d'année 2019 (509 au 30 juin, représentant près de 800 personnes). Cette tendance s'inscrit à l'inverse de celle constatée sur le plan cantonal (-2%), traduisant la précarité d'une part plus marquée qu'ailleurs de notre population.

4. Eléments marquants

4.1. Traitements et effectif du personnel

Evolution des traitements

L'exercice 2018 avait été marqué par l'application de la nouvelle grille de traitement de l'Etat, qui est désormais effective et qui, à ce stade, ne nécessite pas d'ajustement. Les charges salariales subissent toutefois une augmentation importante, passant de 30,9 à 31,8 millions de francs d'un budget à l'autre. Outre la hausse des cotisations à Prévoyance.ne (nous vous renvoyons au point 5.8 du présent rapport pour un état de situation général à ce sujet), cette évolution s'explique principalement par l'augmentation des effectifs au sein des structures d'accueil pré et parascolaire.

Effectif du personnel

Représentant environ 45% du budget communal, 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 2018 et 2019 sont détaillées dans le tableau en pages suivantes, ainsi qu'au point 4.2 *Evolutions organisationnelles* du présent rapport.

Personnel	Début 2018	Fin 2018	Début 2019	Fin 2019
Personnel administratif et technique	148.84	152.87	154.92	154.92
Personnel enseignant	100.11	100.22	100.22	100.22
Total	248.95	253.09	255.14	255.14

Cette synthèse ne comprend 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 21, selon le décompte suivant :

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

Il n'est pas inutile de rappeler que la proportion d'apprentis au sein de la commune reste particulièrement élevée en regard des moyennes cantonale et fédérale.

A noter encore que 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 2018	Fin 2018	Début 2019	Fin 2019	Entité	Cause des variations entre 2018 et 2019
Dicastère de l'administration, de la santé et de la sécurité publique (DASSP)						
Chancellerie	6.20	6.20	6.20	6.20	12 0220	La dotation comprend 0.5 EPT de stagiaire hors-coursus (cf. 4.2 <i>Evolutions organisationnelles</i>).
Ressources humaines	2.00	2.20	2.20	2.20	12 0220	
Sécurité publique	6.00	6.00	6.00	6.00	12 0220	
Sécurité publique / Agent de sécurité publique	2.00	2.00	2.00	2.00	12 1120	
Ambulances du Val-de-Travers	15.00	14.35	16.10	16.10	12 4220	L'effectif reconnu pour notre service est de 16.1 EPT (cf. 4.2 <i>Evolutions organisationnelles</i>).
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement (DJE)						
Direction du dicastère	1.45	2.05	2.05	2.05	12 0220	La dotation comprend 0.6 EPT de stagiaire hors-coursus (cf. 4.2 <i>Evolutions organisationnelles</i>).
JJR-Direction des écoles	2.89	3.10	3.10	3.10	22 2190	
JJR-Personnel administratif des écoles	2.20	2.50	2.50	2.50	12 2190	Effectif adapté en 2018 aux missions du secrétariat.
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-Sports	-	-	0.20	0.20	12 2192	Création d'un poste de responsable du matériel sportif et des camps (tâches gérées précédemment par un enseignant).
JJR-Enseignants	100.11	100.22	100.22	100.22	22 2111 22 2120 22 2130	
JJR-Unité socio-éducative	1.20	1.20	1.20	1.20	12 2192	
JJR-Service médical des écoles	0.40	0.40	0.50	0.50	12 4330	Internalisation des missions de prophylaxie dentaire.
Bibliothèque communale	0.24	0.24	0.24	0.24	12 3210	
Crèches communales	22.98	28.20	28.20	28.20	12 5451	Augmentation du nombre de places (202) courant 2018. La dotation 2019 reste soumise à d'éventuels changements (cf. 4.2 <i>Evolutions organisationnelles</i>).

Dotation par entité (en EPT)	Début 2018	Fin 2018	Début 2019	Fin 2019	Entité	Cause des variations entre 2018 et 2019
Dicastère du territoire, de la culture et des sports (DTSC)						
Direction du dicastère	3.15	3.05	3.05	2.45	12 0220	L'effectif au début 2018 comprenait un remplacement lié à une incapacité de travail. Au début 2019, il intègre le poste de chargée de missions qui sera transféré au Centre sportif régional (cf. 4.2 <i>Evolutions organisationnelles</i>).
Chauffage à distance	0.20	0.20	0.20	0.20	12 8731	
Centre sportif et piscine des Combes	15.35	15.35	15.35	15.95	12 3410	Voir commentaire ci-dessus.
Dicastère des infrastructures (DI)						
Direction du dicastère	2.45	2.45	2.45	2.45	12 0220	
Service des travaux publics	25.00	24.50	24.50	24.50	12 6150	L'effectif au début 2018 incluait le remplacement d'une incapacité de travail.
Gérance des bâtiments	11.50	11.15	11.15	11.15	12 0290	Un 0.33 EPT d'intendance des crèches a été transféré courant 2018 aux crèches.
Service des eaux	2.00 2.50	2.00 1.50	2.00 1.50	2.00 1.50	12 7101 12 7201	L'effectif au début 2018 incluait le remplacement d'une incapacité de travail.
Dicastère de l'économie, des finances et de la cohésion sociale (DEFCS)						
Direction du dicastère	4.30	4.30	4.30	4.30	12 0220	
Service forestier	4.00	4.00	4.00	4.00	12 8200	
Guichet social régional (GSR)	11.90	12.00	12.00	12.00	12 5796	Légère adaptation de l'effectif courant 2018.

4.2. Evolutions organisationnelles

Quelques ajustements d'effectifs ont été intégrés au projet de budget 2019.

Accueil pré et parascolaire

Afin de suivre l'évolution de la demande et de veiller à l'attractivité de la région, le nombre de places au sein de nos structures d'accueil pré et parascolaire a été sensiblement étendu en cours d'année 2018, sans atteindre pour autant les minimaux fixés par la Loi cantonale sur l'accueil des enfants. Ces augmentations ont par ailleurs permis d'optimiser l'utilisation des places à disposition, diminuant ainsi proportionnellement la part à charge de la commune. Le projet de budget 2019 se base sur une stabilité, laquelle demandera certainement à être questionnée en cours d'année. Toute augmentation des effectifs fera l'objet d'un rapport à la commission de gestion et des finances.

Ambulances

La mutualisation du coût des services d'ambulances et la nouvelle organisation mise en place autour de la centrale 144 avaient permis de revoir à la baisse la dotation de notre service. L'effectif annoncé pour 2018, de 16,1 EPT, est désormais confirmé. Si celui-ci ne devait pas être atteint en cours d'exercice, une équipe d'auxiliaires, incluse dans le budget, permettra à notre service de répondre aux exigences liées à la mutualisation et aux normes en vigueur.

CSR - DTSC

Afin de poursuivre les projets de redynamisation du Centre sportif, il s'est avéré nécessaire de créer un poste de chargé(e) de mission à 60%. Validé pour une première durée de 6 mois en 2018 par la commission de gestion et des finances, ce poste a été reconduit au budget 2019. Son cahier des charges inclut également une contribution à la mise en place d'un nouveau module de réservation des salles et la concrétisation du nouveau mode de subventionnement des sociétés locales.

GSR

La structure introduite en 2017, avec notamment la création d'un poste d'adjointe à la cheffe de service à 20%, a été confirmée. L'effectif du GSR, plus spécifiquement du Service d'action sociale (SAS), continue d'être adapté au nombre de dossiers, lequel s'est stabilisé. En cohérence avec la réforme initiée sur le plan cantonal par le Canton et les communes, qui se partagent la facture sociale (en diminution en 2019), notre SAS tend à renforcer son secteur administratif pour alléger la charge du secteur social, ce qui se traduit par des modifications internes sans incidence sur le budget, qui reste stable.

Stagiaires

L'introduction du salaire minimal dans le Canton de Neuchâtel rend plus contraignant l'engagement d'étudiants dont la pratique professionnelle n'est pas directement imposée par leur cursus. Ceux-ci doivent dorénavant bénéficier d'un contrat de travail idoine et d'une rémunération respectant le cadre légal. Afin de maintenir une politique active dans la formation, ainsi que pour honorer des engagements déjà pris précédemment, le Conseil communal a inclus au budget l'équivalent de 1,1 EPT pour des stagiaires, susceptible d'être affecté à différents services (dans l'immédiat la chancellerie et la direction du DJE). D'un point de vue comptable, cette dotation relève des services généraux. Les conditions d'accueil de stagiaires dans le cadre d'une formation demeurent quant à elles inchangées ; ces postes ne sont pas intégrés dans le tableau des effectifs, à l'image de ceux des apprentis.

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 2019 ne prévoit aucune augmentation de taxe.

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	75'300.00	76'900.00	265'400.00	-28'900.00
Solde réserve	339'414.63	397'471.32	468'512.78	1'288'294.33

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%, sauf décision contraire du Conseil général. A cette même date, les conteneurs « Moloks » seront totalement amortis, ce qui représentera une économie de 234'000 francs pour le service des déchets. Il conviendra probablement pour 2020 de s'interroger sur le niveau de la taxe.

Les taxes de déchets des entreprises ont été réduites en 2018. Une période d'observation est maintenant requise pour évaluer cette adaptation.

La réserve *approvisionnement en eau* permet de supporter plusieurs mauvaises années et l'exercice 2019 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 moins de 2% du total des charges du chapitre. Compte tenu de la confortable réserve, il ne semble pas opportun d'adapter trop précipitamment la taxe pour équilibrer le budget de ce chapitre. D'autant que les perspectives sont contradictoires. D'un côté, l'important chantier de réhabilitation des stations d'épuration provoquera évidemment une hausse des charges financières ; les dépenses d'exploitation pourraient également être influencées négativement, l'amélioration de la qualité de l'épuration devant provoquer une hausse des boues et déchets à traiter. A l'inverse, la mise à niveau des installations et les récents travaux de mise en séparatif devraient permettre de diminuer un peu le coût de l'énergie. La fin de la période d'amortissement des anciennes STEP induit par ailleurs une baisse des charges que l'on peut observer au budget 2019 déjà.

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 jusqu'à la fin de l'an prochain ;
 - la troisième donne un aperçu des crédits à solliciter ultérieurement.
2. Le tableau de contrôle des crédits, qui présente la situation des crédits ouverts au 30 septembre 2018. 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 2019, qu'il s'agisse d'investissements déjà en cours ou de crédits à solliciter. Ils figurent 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 1,3 million de francs.

Situation des crédits ouverts

Les dépenses prévues sur les crédits en cours s'élèvent à 7'147'500 francs. De cette somme, 2 millions sont prévus sur les stations d'épuration, 1,6 pour la protection contre les crues à Môtiers et 1,0 pour l'église de Môtiers.

Des crédits portant sur plusieurs années devraient trouver leur aboutissement en 2019. Ce sera le cas de la traversée de Travers, du renouvellement du parc de véhicules de la voirie ou de l'équipement des quartiers du Burcle à Couvet et de Surville à Buttes.

D'autres débiteront en 2019 pour s'étaler sur plusieurs années. Outre la restauration du temple de Môtiers déjà citée, on peut penser à la réfection des jardins publics ou à l'élaboration du plan directeur des eaux.

Crédits à solliciter

La grille d'analyse des investissements projetés mise en place en 2017 a été maintenue. Même si celle-ci doit rester considérée comme une aide à la décision, et donc laisser la place à une certaine interprétation, elle permet de fixer des priorités, selon des critères inchangés :

- 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 ?

Outre les crédits relevant de domaines autofinancés, non soumis à cette analyse, il est apparu nécessaire de classer quelques projets dans une catégorie ne faisant pas l'objet d'une évaluation. Ceux-ci peuvent relever d'obligations légales (la mise à jour des plans d'aménagement locaux par exemple) ou d'organisation interne visant à améliorer le fonctionnement des services communaux (adaptation de locaux).

La somme des crédits à solliciter totalise 7'773'000 francs. La presque totalité de cette somme est soumise aux mécanismes de maîtrise des finances. Seuls un changement de conduite à Môtiers et l'installation d'un nouvel écopoint à Couvet y échapperont. Compte tenu de la faiblesse du plafond des investissements pour 2019, des demandes de crédits à la majorité qualifiée seront inévitables l'an prochain.

Dérogation au frein à l'endettement

Mis en place dès la naissance de la commune, les mécanismes de maîtrise des finances ne sont pas étrangers à la relative bonne santé que connaît Val-de-Travers. Déroger au frein à l'endettement, autrement dit consentir des investissements supérieurs au plafond déterminé par ces mécanismes, ne peut pas se faire à la légère. Si le vote à la majorité qualifiée par le Conseil général offre certes un garde-fou, il importe qu'en amont, le Conseil communal se dote d'un cadre dans lequel il estime pouvoir travailler sans prendre le risque de fragiliser les finances communales.

Il convient au préalable de replacer ce mécanisme dans son contexte. L'endettement de Val-de-Travers était de 121% au dernier bouclement. Selon les normes en vigueur, l'endettement est bon en-dessous de 100%, mauvais au-dessus de 150% : augmenter le nôtre de quelques pourcents nous semble possible. Cela d'autant plus que les taux d'intérêt restent bas, celui – moyen – de notre dette étant de 1,57% seulement. La part de la charge d'intérêts en proportion des revenus déterminants est ainsi qualifiée de très bonne, avec un taux de 0,6% (ce ratio n'est plus considéré comme bon en dessus de 4%).

S'il semble dès lors admissible de déroger au plafond de 1,3 million, encore faut-il savoir jusqu'où celui-ci peut être relevé. Afin de disposer d'un indicateur, nous avons retenu les projections du Conseil d'Etat quant aux revenus fiscaux, plus optimistes que les nôtres en regard de l'impôt des personnes physiques. Ce décalage (de l'ordre de 1,05 million de francs, diminuant d'autant le déficit projeté) a ses raisons : les prévisions du Canton le sont à l'échelle cantonale, et non communale ;

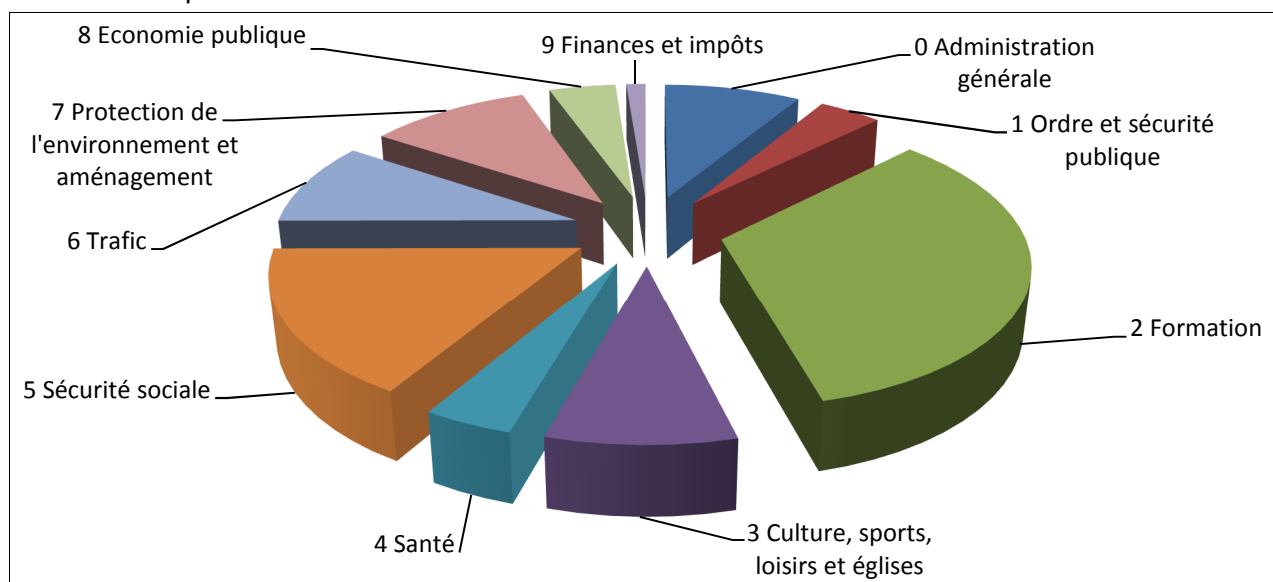
en outre, elles se basent sur des tendances d'évolution, alors que les nôtres sont construites à partir de la situation connue lors de l'établissement du budget. Cet écart illustre la difficulté qui existe à estimer les recettes, par conséquent le résultat, dont dépend directement le degré d'autofinancement qui détermine le plafond des investissements. Celui-ci monterait à 2,88 millions si notre budget avait suivi les prévisions du Canton.

Ce montant doit être considéré à titre purement indicatif. Si les prévisions du canton se réalisent, il s'agira d'une bonne surprise, qui permettra de relativiser *a posteriori* la dérogation au frein à l'endettement. Les rapports présentés à l'appui des demandes de crédit une fois le plafond de 1,3 million dépassé reviendront sur la pertinence d'une dérogation, à la lumière de la situation qui sera constatée sur le moment.

5. Analyse financière

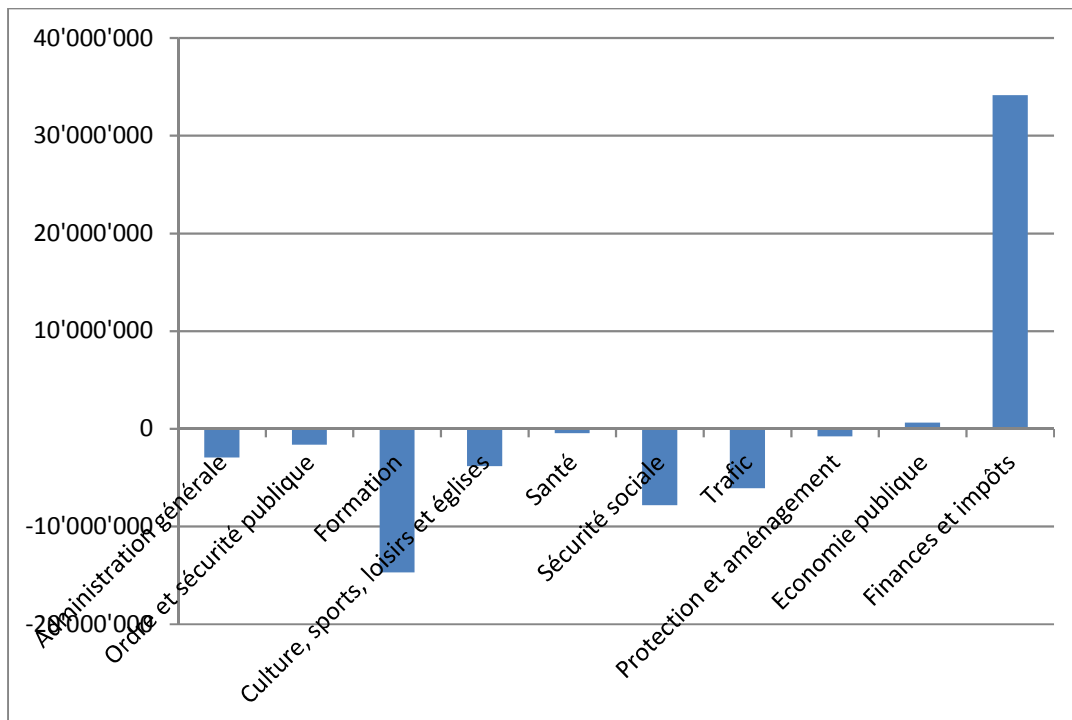
5.1. Approche structurelle des charges et des résultats

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



La formation représente 33% du total des charges au budget 2019. Cette proportion est en hausse par rapport aux budgets 2018 et 2017. Deuxième en importance, la sécurité sociale, qui comprend également les structures d'accueil, correspond toujours à un sixième du total (16 % contre 15 % un an plus tôt).

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

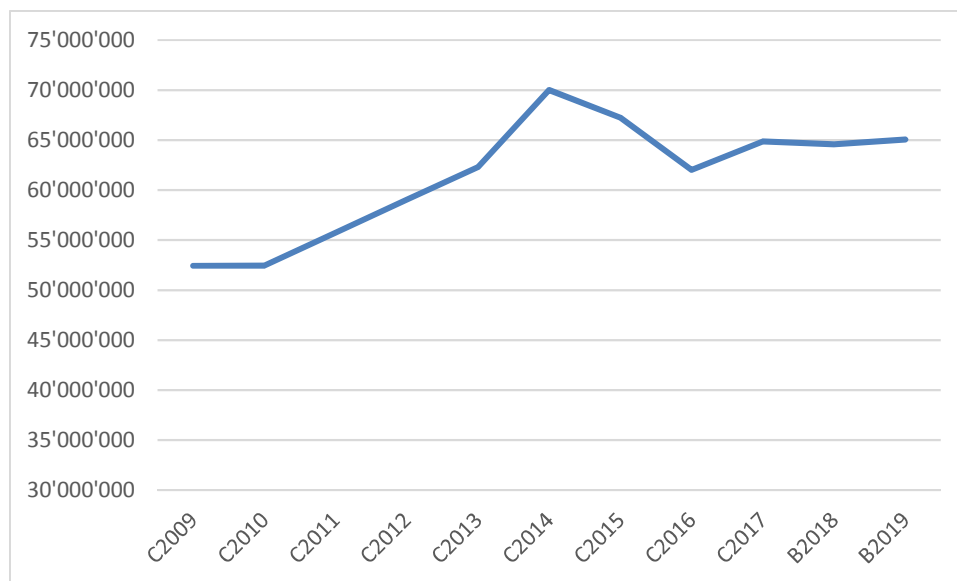


On constate que le chapitre *Finances et impôts* a bien pour mission de collecter les ressources nécessaires au fonctionnement des autres tâches communales. L'économie publique, qui enregistre notamment les redevances énergétiques et le résultat d'exploitation des forêts communales, dégage elle aussi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

Le coût net affiché par les autres chapitres n'est pas nécessairement le reflet de leur importance. Ainsi la protection de l'environnement et l'aménagement du territoire, qui représentent 10% de toutes les charges communales, ne montrent 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 à la hausse des premières années de la commune s'est considérablement ralentie. Les charges 2019 ne devraient excéder que de peu le niveau observé en 2017.

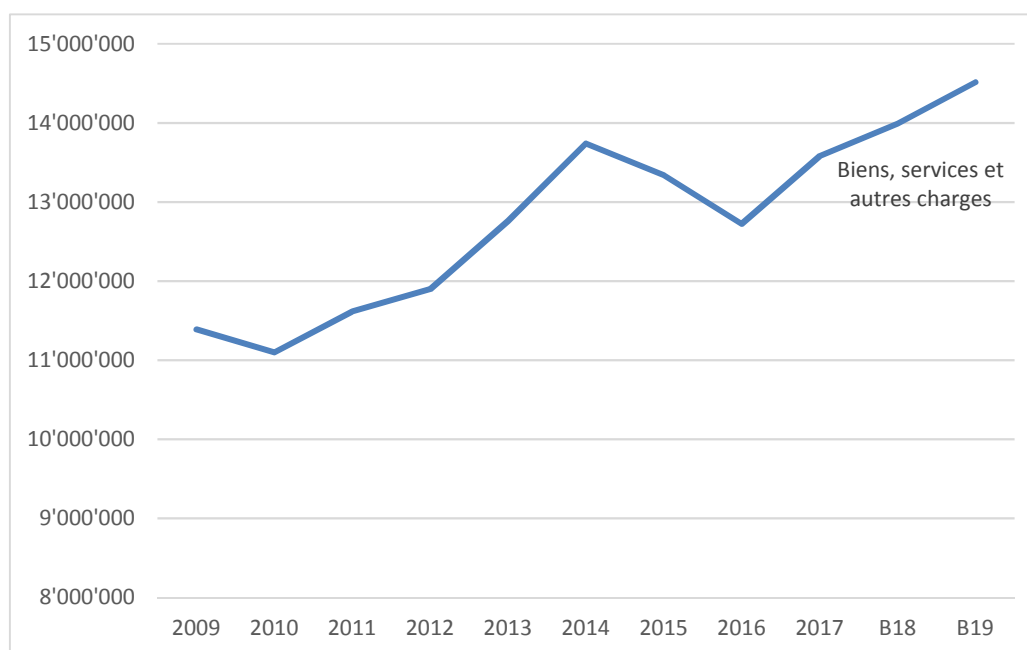
Les évolutions des charges et revenus par natures est décrite dans les paragraphes suivants, en détaillant les variations par rapport au budget 2018 et/ou aux comptes 2017.

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Charges de personnel	31'774'000	30'948'110	+2.7%	30'125'574	+5.5%

Variation B2018 La hausse de 826'000 francs des charges de personnel s'explique principalement par l'amélioration de l'offre en matière d'accueil des enfants. Les postes créés dans la crèche communale représentent une somme de 830'000 francs. Il ne s'agit pas de la seule variation. D'autres suivent une tendance inverse, tels les salaires des enseignants (en diminution de 130'000 francs) et ceux des ambulanciers (moins 148'000 francs, pour les raisons évoquées plus haut). Le budget 2019 est par ailleurs fortement marqué par les modifications intervenues dans la réglementation de la caisse de pensions Prévoyance.ne, même si l'impact final reste relativement mesuré (170'200 francs) ; le point 5.8 ci-dessous détaille cette situation. Enfin, le budget 2019 intègre les remboursements de salaire potentiels (indemnités journalières reçues des assurances) sur la base des exercices précédents, répartis sur l'entier des services selon leur masse salariale.

Variation C2017 L'augmentation attendue des charges de personnel en comparaison aux dépenses observées en 2017 a pour cause l'augmentation de l'offre déjà évoquée en matière d'accueil pré et parascolaire. Le budget du service des ambulances a été élaboré à partir de l'hypothèse d'un effectif complet de 16,1 EPT ; en 2017, cet effectif n'avait pas pu être atteint et totalisait 14,75 EPT. Rappelons également que la caisse de remplacement du personnel enseignant a été dissoute au 31 décembre 2017. A défaut de cotiser à cette caisse, le budget du Cercle scolaire doit depuis 2018 prévoir la rémunération de remplaçants.

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Charges de BSM	14'515'000	13'990'090	+3.8%	13'581'900	+6.9%



Variations B2018 et C2017 L'évolution de ces charges pourrait à première vue sembler inquiétante. Elle ne l'est pas dans la proportion que présente le graphique ci-dessus, pour plusieurs raisons.

- Le poste *denrées alimentaires* est tiré contre le haut par l'augmentation du nombre de places de crèche et par un hébergement attendu en hausse au Centre sportif. Dans les deux cas une hausse de revenus est prévue.
- Le programme d'exploitation forestier nous conduira à mandater des entreprises de bûcheronnage et de débardage dans une mesure supérieure à 2018. C'est une hausse attendue de 123'000 francs qui sera plus que compensée par la vente des bois.

- Malgré des perspectives budgétaires difficiles, le Conseil communal propose d'engager 200'000 francs de plus au poste *entretien des routes*. Un supplément de 30'000 francs sur les routes communales a en outre été retenu pour l'entretien des pistes cyclables et le marquage des routes cantonales en localité. Ces deux postes de charges incombaient auparavant au canton.
- Les conteneurs « Moloks » ne seront amortis qu'à la fin de l'année 2019. Leur vieillissement impose cependant déjà une augmentation des dépenses d'entretien. Dans certains cas, les balances par exemple, les frais d'entretien correspondent à une mise à niveau technique.
- Enfin, un investissement est nécessaire pour faire passer la transmission des alarmes des réservoirs d'eau potable à la technologie dite 4G. Comme dans le cas des conteneurs à déchets, s'agissant d'un domaine autofinancé, cette dépense n'aura pas d'impact sur le résultat.

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Amortissements PA	6'069'000	6'679'310	-9.1%	7'894'383	-23.1%

Variation B2018 Les amortissements de la traversée de Travers, de la réhabilitation des STEP ou de l'extension du chauffage à distance (CAD) de Lanvoina avaient déjà été inscrits au budget 2018. Aucun nouveau poste significatif n'apparaît donc en 2019. A l'inverse, quelques investissements coûteux seront totalement amortis cette année, allégeant d'autant cette charge en 2019. Il s'agit par exemple de l'agrandissement du Collège de Longereuse réalisé en 1998, du premier volet d'amélioration des systèmes d'alarmes des réseaux d'eau ou du béton des premières stations d'épuration.

Variation C2017 Le transfert du Château de Travers du patrimoine administratif au patrimoine financier avait laissé sa trace sur le montant des amortissements 2017. La valeur de cet objet avait en effet été réduite en une fois de 1'631'600 francs à charge du compte 33.

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Attributions aux fonds et financements spéciaux	789'900	752'945	+4.9%	1'105'351	-28.5%

Variation B2018 Nous avons déjà fait part au chapitre 4.3 de la belle santé des chapitres à financements spéciaux. Les attributions prévues, qui totalisent 789'900 francs, sont à comparer aux prélèvements estimés à 83'900 francs en 2019.

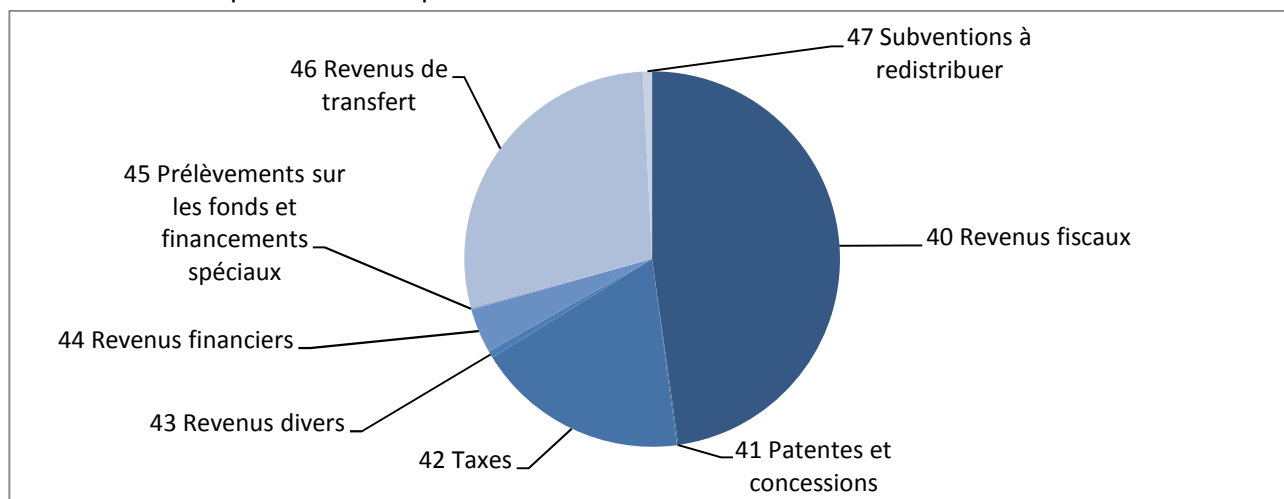
Variation C2017 La comparaison d'avec l'exercice 2017 est trompeuse. Cette année-là en effet, des réévaluations d'immeubles appartenant au patrimoine financier avaient chargé ce compte de 443'400 francs. Les attributions pures aux financements spéciaux des domaines autofinancés représentaient aux comptes 2017 une somme de 583'611 francs.

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Charges de transfert	10'597'100	10'584'900	+0.1%	10'438'138	+1.5%

Variations B2018 et C2017 La moitié de ce poste, soit 5,1 millions de francs, provient de la « facture sociale ». Instituée en 2016, celle-ci comprend notamment les différentes aides octroyées sous conditions de ressources (aide sociale, subsides LaMal, bourses d'études...), les mesures d'intégration socio-professionnelles ou encore les subventions à diverses institutions sociales privées, parmi lesquelles le Cora. La facture sociale est répartie à raison de 40% à charge des communes au prorata du nombre d'habitants et 60% à charge de l'Etat. L'évolution de ces dernières années montre que les mesures prises par le Conseil d'Etat et le Conseil de la facture sociale (dans lequel siègent des représentants des communes) commencent à porter leurs fruits : le total de ces charges s'est rétracté de 3,1% pour notre commune entre les budgets 2018 et 2019, ainsi que de 3,3% entre les comptes 2017 et le budget 2019. Les charges de transfert enregistrent également la part communale aux structures d'accueil pré et parascolaire. Ces subventions devraient augmenter de 201'000 francs (+13%) entre 2018 et 2019, de 290'000 francs (+20%) si l'on compare le budget 2019 aux dépenses effectives de l'année 2017.

5.3 Evolution des revenus d'exploitation

Les revenus d'exploitation se répartissent comme suit :



	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Revenus fiscaux	28'433'100	28'258'000	+0.6%	29'699'199	-4.3%

Variations B2018 Concernant l'impôt des personnes physiques (IPP), le budget 2019 a été élaboré à partir d'un bouclage fictif au 30 septembre 2018, calcul auquel nous avons appliqué un coefficient de croissance de 2%. Le résultat affiche une baisse de 2,9% par rapport au budget 2018, a priori trop optimiste. La chute de ce revenu d'impôt, initiée en 2017, pourrait donc atteindre son niveau le plus bas en 2018, avec une remontée qui pourrait être observée en 2019. L'impôt des personnes morales (IPM) avait quant à lui connu son périclès en 2016 déjà. Non seulement ce revenu pourrait s'être redressé dès 2018, mais nous attendons même qu'il s'affiche franchement en hausse en 2019. Le budget 2019 prévoit ainsi une augmentation de 24,2% par rapport au budget 2018. Cette évolution se traduit également par des perspectives favorables quant à l'impôt des frontaliers.

Variations C2017 La baisse observée par rapport aux comptes 2017 portera sur toutes les composantes de l'IPP. Elle est notamment imputable au transfert d'un point d'impôt des communes vers l'Etat en 2018 dans le cadre du programme d'assainissement des finances cantonales (non inclus dans le budget 2018). Le ralentissement économique n'y est pas non plus étranger. Rappelons également que les comptes 2017 présentaient un montant de rattrapage sur les frontaliers d'un peu plus d'un million de francs, expliquant 80% de l'écart entre les comptes 2017 et le budget 2019.

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Patentes et concessions	65'000	498'300	-87.0%	949'957	-93.2%

Variation B2018 Au budget 2018, ce poste était principalement constitué du droit d'utilisation du sol concédé aux sociétés électriques. Une nouvelle recommandation du service des communes nous fera désormais enregistrer ces recettes sur un compte 424 Taxes.

Variation C2017 Aux comptes 2017, les redevances électriques étaient considérées comme de pures concessions.

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Taxes	10'753'500	9'917'950	8.4%	9'836'693	9.3%

Variations B2018 et C2017 Les augmentations peuvent être expliquées par trois facteurs : le transfert des redevances électriques décrit au chapitre précédent ; l'amélioration de l'offre en places

d'accueil, qui nous avait jusque-là plutôt présenté son coût, représente ici une augmentation des contributions des parents de 252'000 francs par rapport à 2017 et de 265'000 francs face au budget 2018 ; enfin le service des forêts s'attend à des recettes de ventes de bois en nette hausse, de l'ordre de 150'000 francs par rapport au budget 2018 et aux comptes 2017.

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Revenus divers	347'600	288'600	+20.4%	1'775'000	-80.4%

Variations B2018 et C2017 Ce compte avait été utilisé en 2017 pour dissoudre en toute transparence les dernières réserves latentes héritées de la fusion. Sauf rares exceptions, ce compte n'est désormais utilisé que pour les recettes d'hébergement et ventes de repas encaissées par le Centre sportif, témoignant ainsi du succès croissant des activités de ce dernier.

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	83'900	273'970	-69.4%	445'772	-81.2%

Variation B2018 Trois prélèvements seulement relèvent de cette nature : un premier au fonds de l'assainissement pour couvrir le déficit de la taxe d'épuration (28'900 francs), un autre à la réserve scolaire pour les camps (5'000 francs), enfin un troisième à la réserve forestière notamment pour la réfection d'un chemin à Fleurier (50'000 francs). Le budget 2018 était constitué des mêmes rubriques. En 2018, un déficit prévisionnel de l'épuration plus élevé explique l'écart des chiffres.

Variation C2017 Une somme de 329'314 francs avait été ponctionnée à la réserve de réévaluation du patrimoine financier pour compenser différentes corrections de valeur.

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Revenus de transfert	16'807'700	15'795'400	6.4%	16'024'875	4.9%

Variation B2018 Les revenus de transfert représentent plus du quart des revenus d'exploitation. Ils constituent la deuxième source de revenus de la commune après les impôts. 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 revenus les plus importants sont

- les subventions scolaires pour 5,8 millions de francs,
- la péréquation intercommunale attendue à 4,3 millions,
- la part des communes partenaires à des services de portée régionale pour 1,8 million,
- les compensations issues de la mutualisation des coûts des ambulances pour 1,3 million,
- les contributions des communes à la crèche communale pour 1,2 million,
- et pour la crèche également, les apports du fonds LAE à hauteur de 730'000 francs.

L'augmentation attendue a plusieurs sources, dont deux principales. L'une est l'assainissement de la caisse de pensions : en effet, cette opération induit une hausse sensible des charges de personnel dans les services régionaux, la part refacturée aux communes partenaires se trouvant ainsi en hausse de 350'000 francs. L'autre raison est le développement de la crèche communale : les contributions des communes participantes devraient augmenter de 200'000 francs sur le budget 2018 et de 220'000 francs par rapport aux comptes 2017 ; de même, les subventions du fonds cantonal passeraient de 560'000 à 730'000 francs.

5.4 Evolution des charges et revenus financiers

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Charges financières	817'000	1'166'500	-30.0%	1'243'208	-34.3%

Variation B2018 Les charges financières sont bien sûr constituées des intérêts, mais également des charges liées au patrimoine financier. La baisse attendue par rapport au budget 2018 provient presque intégralement de la diminution prévue des charges d'intérêt. Les dépenses pour les bâtiments du patrimoine financier ont été bien tenues en 2017 ; leur niveau est comparable à ce qui est prévu pour 2018 et 2019.

Variation C2017 La différence s'explique par la baisse de la charge de la dette, de l'ordre de 130'000 francs. Avec une somme de 30'000 francs, nous avons par ailleurs budgété une charge de réévaluation nettement plus basse que les réévaluations de 338'345 francs comptabilisées en 2017.

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Revenus financiers	2'256'800	2'237'760	+0.9%	2'713'470	-16.8%

Variation B2018 A l'instar des charges financières, les revenus financiers comprennent à la fois les recettes apportées par la trésorerie et les revenus du patrimoine financier. S'y ajoutent les revenus des bâtiments du patrimoine administratif pour 1'106'200 francs, soit près de la moitié du total. Le budget table sur un rendement du patrimoine financier de 2,7%. En baisse par rapport aux années précédentes, ce taux reste néanmoins très bon comparé au revenu actuel de l'épargne, plus souvent proche de zéro.

Variation C2017 En fin d'année 2017, nous avons réévalué les bâtiments du patrimoine financier pour adapter leurs valeurs comptables aux prix du marché. Douze bâtiments avaient été concernés pour un total de 455'382 francs. Cette réévaluation explique à elle seule l'écart entre les comptes 2017 et le budget 2019.

5.5 Evolution des revenus extraordinaires

	B2019	B2018	Variation	C2017	Variation
Revenus extraordinaires	2'309'100	3'518'100	-34.4%	4'007'600	-42.4%

Variation B2018 Le budget 2018 tablait sur un prélèvement de 1,154 million de francs à la réserve de politique conjoncturelle. Les perspectives budgétaires ne permettent pas d'y recourir en 2019. Les revenus extraordinaires ne sont désormais constitués que de prélèvements à la réserve liée au retraitement du bilan.

Variation C2017 En 2017 la correction de valeur du Château de Travers, transféré au patrimoine financier, avait été compensée par un prélèvement de plus de 1,6 million à la réserve liée au retraitement. Un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle était lui aussi prévu.

5.6. 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 2019 laisse apparaître un autofinancement de 960'600 francs. C'est le *cash-flow* que devrait dégager l'activité ordinaire de la commune. Ce montant, quoique trois fois plus important que celui du budget 2018, reste furieusement bas.

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 1'372'200 francs. Ce plafond prend force contraignante en étant indiqué sur l'arrêté d'approbation du budget. Il ne pourra être dépassé qu'avec des votes à la majorité qualifiée.

5.7. 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 2017. Ils présentent des capitaux propres de 107'555'371 francs. Ce montant est constitué de financements spéciaux, de différents fonds et réserves ainsi que de l'accumulation des bénéficiaires passés à hauteur de 30'970'451 francs. Ce dernier montant permet à la commune de supporter plusieurs exercices déficitaires.

Malgré le trou que provoqueront les déficits 2018 (s'il se concrétise) et 2019, nous considérons que la commune reste en situation de pouvoir « voir venir », y compris en faisant face à une augmentation modérée de l'endettement communal.

5.8. Situation de la caisse de pensions Prévoyance.ne

L'évolution de la caisse de pensions Prévoyance.ne se répercute inévitablement sur le budget des entités qui lui sont affiliées. Celui de l'exercice à venir est ainsi fortement marqué par les modifications intervenues dans la réglementation, avec le passage de la primauté des prestations à la primauté des cotisations. Ce changement réduit sensiblement les risques que la caisse ne puisse pas assumer ses engagements à l'avenir.

Ce passage a cependant un prix. Il implique un effort important de recapitalisation, qui a été réparti sur les différents acteurs concernés : les retraités par une diminution des prestations, les employés par une hausse des cotisations, enfin les employeurs à la fois par une hausse des cotisations et le versement de montants uniques.

S'agissant des montants uniques, un apport complémentaire de 60 millions à répartir entre les entités affiliées avait déjà été prévu en 2013 lors du premier assainissement. La commune avait alors constitué une provision sous la forme d'un préfinancement. Dans le cadre du passage au MCH2, la commune avait dû réévaluer son bilan ; il en était résulté une réserve de retraitement de 102 millions de francs. Le Conseil communal avait trouvé prudent de mettre en réserve la totalité des montants qui pourraient être réclamés à la commune en cas de liquidation de la caisse de pensions. Cette provision pourra être partiellement dissoute pour couvrir les deux contributions uniques à payer en début d'année prochaine. En janvier 2019, la commune de Val-de-Travers va donc payer une facture de 3'792'000 francs qui n'aura pas d'impact sur son résultat ; seules les hausses de cotisations produiront un effet direct sur nos charges.

En résumé, les éléments qui ont un impact sur le budget 2019 sont :

Mesure	Montant	Effet
Contribution unique des employeurs d'un total de 200 millions pour financer les mesures transitoires	2'920'000	Unique
Recapitalisation de 60 millions	872'000	Unique
Prélèvement à la provision pour l'assainissement de prévoyance.ne	- 3'792'000	Unique
Hausse du taux de cotisation de 1,2 %	131'700	Durable
Hausse temporaire du taux de cotisation de 0,6 %	65'900	5 ans
Remboursement sur 4 ans de l'avance de cotisation faite aux employés à raison de 0,25 %	- 27'400	4 ans
<i>Impact final sur budget 2019</i>	<i>170'200</i>	

Toutes ces opérations seront enregistrées sur le compte 30520.00.

Le taux de cotisation de la commune à la caisse de pensions passe de 14,7 à 16,25% dès le 1^{er} janvier 2019 jusqu'au 2022. A cette date les employés auront remboursé à la commune leur part aux mesures transitoires. Le taux communal montera alors à 16,5 % dès 2023. Le Grand Conseil devra alors se prononcer sur l'éventuelle nécessité de prolonger la cotisation temporaire de 0,6%.

6. Conclusion

Après avoir connu, en 2016, un premier déficit directement lié au ralentissement de l'activité économique, notre commune semble voir pointer le bout du tunnel. Certes, le déficit projeté pour l'an prochain reste important, même s'il respecte largement les mécanismes de maîtrise des finances. Les améliorations par rapport à l'exercice en cours n'en sont pas moins réelles, attestant d'une dynamique positive qui devrait produire encore ses effets dans la durée.

Alors qu'elle fêtera ses dix ans l'an prochain (un événement qui sera célébré comme il se doit, financé par une partie du solde de la réserve *Processus de fusion*, raison pour laquelle il n'apparaît pas au budget), Val-de-Travers doit continuer d'avancer sur le chemin qui est le sien depuis 2009, avec optimisme et prudence, sans porter toutefois de coup de frein hasardeux. L'impôt de nos contribuables reste et restera notre source de revenus la plus importante, aussi le maintien d'une bonne qualité de vie et d'infrastructures pérennes doit-il guider notre action, par égard pour nos citoyens d'aujourd'hui et pour ceux qui viendront s'installer dans notre commune demain.

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 24 octobre 2018

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

LE PRESIDENT : LE CHANCELIER :

Frédéric Mairy

Alexis Boillat

APPROBATION DU BUDGET 2019



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 24 octobre 2018 ;
vu le préavis **xxx** de la Commission de gestion et des finances, du 19 novembre 2018 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Est approuvé le budget de l'exercice 2019, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. 69'169'300
Revenus d'exploitation	Fr. 61'915'100
Résultat d'exploitation (déficit)	Fr. - 7'254'200

Résultat provenant des financements	Fr. + 1'439'800
Résultat extraordinaire	Fr. + 2'309'100

Total du compte de résultat (déficit)	Fr. - 3'505'300
---------------------------------------	-----------------

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

Dépenses	Fr. 13'815'100
Recettes	Fr. 973'000
Investissements nets	Fr. 12'842'100

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

Dépenses autorisées	Fr. 1'105'400
Recettes	Fr. 0

Art. 2 La limite de déficit du compte de résultat pour l'exercice 2019 est fixée à Fr. 5'377'700.

Art. 3 Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2019 est fixé à Fr. 1'372'200.

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 10 décembre 2018

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

LA PRESIDENTE :

LE SECRETAIRE :

Antoinette Hurni

Jean-Pierre Gfeller



Compte de résultats	Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges d'exploitation	69'169'300	68'706'955	462'345	68'805'528	363'772
30 Charges de personnel	31'774'000	30'948'110	825'890	30'125'576	1'648'424
31 Charges de biens et services et autres ch..	14'515'000	13'990'090	524'910	13'581'903	933'097
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'069'000	6'679'310	-610'310	7'894'383	-1'825'383
35 Attributions aux fonds et financements spé..	789'900	752'945	36'955	1'105'351	-315'451
36 Charges de transfert	10'597'100	10'584'900	12'200	10'438'138	158'962
37 Subventions à redistribuer	460'000	450'000	10'000	478'216	-18'216
39 Imputations internes	4'964'300	5'301'600	-337'300	5'181'961	-217'661
Revenus d'exploitation	-61'915'100	-60'783'820	-1'131'280	-64'391'673	2'476'573
40 Revenus fiscaux	-28'433'100	-28'258'000	-175'100	-29'699'199	1'266'099
41 Patentes et concessions	-65'000	-498'300	433'300	-949'957	884'957
42 Taxes	-10'753'500	-9'917'950	-835'550	-9'836'693	-916'807
43 Revenus divers	-347'600	-288'600	-59'000	-1'775'000	1'427'400
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-83'900	-273'970	190'070	-445'772	361'872
46 Revenus de transfert	-16'807'700	-15'795'400	-1'012'300	-16'024'875	-782'825
47 Subventions à redistribuer	-460'000	-450'000	-10'000	-478'216	18'216
49 Imputations internes	-4'964'300	-5'301'600	337'300	-5'181'961	217'661
Résultat des activités d'exploitation	7'254'200	7'923'135	-668'935	4'413'855	2'840'345
34 Charges financières	817'000	1'166'500	-349'500	1'243'209	-426'209
44 Revenus financiers	-2'256'800	-2'237'760	-19'040	-2'713'471	456'671
Résultat provenant de financements	-1'439'800	-1'071'260	-368'540	-1'470'262	30'462
Résultat opérationnel	5'814'400	6'851'875	-1'037'475	2'943'593	2'870'807
38 Charges extraordinaires	0	0	0	18'018	-18'018
48 Revenus extraordinaires	-2'309'100	-3'518'100	1'209'000	-4'007'600	1'698'500
Résultat extraordinaire	-2'309'100	-3'518'100	1'209'000	-3'989'582	1'680'482
Total du compte de résultats	3'505'300	3'333'775	171'525	-1'045'989	4'551'289



Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
0	Administration Générale	2'930'700	4'399'540	-1'468'840	5'135'314	-2'204'614
01	Législatif et exécutif	1'021'100	1'037'470	-16'370	947'620	73'480
02	Services généraux	1'909'600	3'362'070	-1'452'470	4'187'694	-2'278'094
1	Ordre et sécurité publique	1'639'100	1'678'020	-38'920	1'421'872	217'228
11	Sécurité publique	283'300	265'960	17'340	158'193	125'107
14	Questions juridiques	82'500	97'700	-15'200	80'989	1'511
15	Service du feu	1'000'200	1'024'910	-24'710	907'233	92'967
16	Défense	273'100	289'450	-16'350	275'457	-2'357
2	Formation	14'706'100	13'075'980	1'630'120	12'919'738	1'786'362
21	Scolarité obligatoire	14'259'900	12'639'480	1'620'420	12'482'749	1'777'151
22	Ecoles spéciales	328'000	328'000	0	310'961	17'039
23	Formation professionnelle initiale	118'200	108'500	9'700	126'028	-7'828
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'828'500	3'858'080	-29'580	3'602'885	225'615
31	Héritage culturel	168'500	168'500	0	170'118	-1'618
32	Culture, autres	288'500	288'710	-210	304'460	-15'960
34	Sports et loisirs	3'132'400	3'185'720	-53'320	2'869'119	263'281
35	Eglises et affaires religieuses	239'100	215'150	23'950	259'188	-20'088
4	Santé	460'300	353'900	106'400	26'659	433'641
42	Soins ambulatoires	456'100	337'300	118'800	25'681	430'419
43	Prévention de la santé	3'400	13'100	-9'700	978	2'422
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	800	3'500	-2'700	0	800
5	Sécurité sociale	7'828'700	7'636'170	192'530	7'430'457	398'243
51	Maladie et accident	1'609'000	1'748'800	-139'800	1'760'853	-151'853
53	Veillesse et survivants	32'000	30'500	1'500	31'049	951
54	Famille et jeunesse	1'774'100	1'517'120	256'980	1'372'781	401'319
55	Chômage	369'700	404'100	-34'400	367'393	2'307
56	Construction de logements sociaux	23'000	26'000	-3'000	13'226	9'774
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'998'900	3'887'650	111'250	3'862'955	135'945
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	22'200	-200
6	Trafic	6'098'100	5'992'950	105'150	5'452'024	646'076
61	Circulation routière	4'757'300	4'629'550	127'750	4'217'699	539'601
62	Transports publics	1'120'800	1'143'400	-22'600	1'015'245	105'555
63	Transports, autres	220'000	220'000	0	219'080	920
7	Protection environnement et aménagement	780'300	752'435	27'865	679'176	101'124
71	Approvisionnement en eau	37'000	37'000	0	26'246	10'754
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0	0
73	Gestion des déchets	427'500	397'875	29'625	395'060	32'440
74	Aménagements	71'400	71'300	100	26'751	44'649
75	Protection des espèces et du paysage	27'400	23'400	4'000	25'684	1'716
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	72'000	91'900	-19'900	56'009	15'991
77	Protection de l'environnement, autres	61'200	62'160	-960	42'891	18'309
79	Aménagement du territoire	83'800	68'800	15'000	106'535	-22'735
8	Economie publique	-629'900	-575'300	-54'600	-1'074'742	444'842
81	Agriculture	30'100	32'550	-2'450	13'827	16'273
82	Sylviculture	6'000	-4'050	10'050	-707	6'707
84	Tourisme	105'500	104'300	1'200	98'264	7'236
85	Industrie, artisanat et commerce	11'500	19'400	-7'900	10'467	1'033
87	Combustibles et énergie	-783'000	-727'500	-55'500	-1'196'593	413'593
9	Finances et impôts	-34'136'600	-33'838'000	-298'600	-36'639'370	2'502'770
91	Impôts	-28'398'100	-28'213'000	-185'100	-29'665'749	1'267'649
93	Péréquation financière et compensation..	-4'344'900	-4'365'900	21'000	-4'365'866	20'966
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'365'100	-1'232'500	-132'600	-2'588'833	1'223'733
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-28'500	-26'600	-1'900	-18'922	-9'578
Excédent des charges/revenus (-)		3'505'300	3'333'775	171'525	-1'045'987	4'551'287

Plan financier et des tâches 2019-2022

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.

Les dépenses devraient rester relativement stables. Seule évolution notable envisagée : l'augmentation du nombre de places d'accueil parascolaire selon l'état de la demande. L'impact de la révision de la loi cantonale sur les routes et les voies publiques reste en outre à préciser, en fonction du vote à venir du Grand Conseil.

La reprise économique devrait continuer de produire ses effets sur les recettes fiscales, lesquelles devront néanmoins absorber les baisses prévues dans le cadre de la réforme de la fiscalité. Les incertitudes restent en outre de mise en ce qui concerne la réforme de la péréquation des charges et l'impôt sur les frontaliers. Ces éléments nous poussent à la prudence, raison pour laquelle ce PFT évite de pêcher par optimisme.

<i>Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement</i>	Budget 2019	Prévision 2020	Prévision 2021	Prévision 2022
Administration générale	-2'930'000	-2'870'000	-2'900'000	-2'930'000
Dépenses	6'040'000	6'080'000	6'110'000	6'140'000
Produits	3'110'000	3'210'000	3'210'000	3'210'000
Ordre et sécurité publique	-1'640'000	-1'640'000	-1'640'000	-1'650'000
Dépenses	2'780'000	2'790'000	2'790'000	2'790'000
Produits	1'150'000	1'150'000	1'150'000	1'150'000
Formation	-14'710'000	-14'810'000	-14'890'000	-14'970'000
Dépenses	23'380'000	23'610'000	23'770'000	23'940'000
Produits	8'670'000	8'790'000	8'880'000	8'970'000
Culture, sports, loisirs et églises	-3'830'000	-3'850'000	-3'870'000	-3'880'000
Dépenses	5'910'000	5'930'000	5'950'000	5'970'000
Produits	2'080'000	2'080'000	2'080'000	2'080'000
Santé	-460'000	-490'000	-520'000	-540'000
Dépenses	2'800'000	2'840'000	2'860'000	2'880'000
Produits	2'340'000	2'340'000	2'340'000	2'340'000
Sécurité sociale	-7'830'000	-8'070'000	-8'400'000	-8'670'000
Dépenses	11'530'000	11'770'000	12'100'000	12'370'000
Produits	3'700'000	3'700'000	3'700'000	3'700'000
Trafic	-6'100'000	-6'120'000	-6'140'000	-6'160'000
Dépenses	6'580'000	6'600'000	6'620'000	6'640'000
Produits	480'000	480'000	480'000	480'000
Protection environnement et aménagement	-780'000	-780'000	-780'000	-780'000
Dépenses	7'160'000	7'160'000	7'170'000	7'170'000
Produits	6'380'000	6'380'000	6'390'000	6'390'000

Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement	Budget 2019	Prévision 2020	Prévision 2021	Prévision 2022
Economie publique	630'000	620'000	920'000	910'000
Dépenses	2'950'000	2'960'000	2'960'000	2'970'000
Produits	3'580'000	3'580'000	3'880'000	3'880'000
Finances et impôts	34'140'000	36'050'000	36'890'000	37'510'000
Dépenses	850'000	850'000	850'000	850'000
Produits	34'990'000	36'910'000	37'740'000	38'370'000
Résultat	-3'510'000	-1'970'000	-1'330'000	-1'150'000
Dépenses	69'990'000	70'590'000	71'180'000	71'720'000
./. Amortissements	6'070'000	6'190'000	6'180'000	5'980'000
Dépenses hors amortissements	63'920'000	64'400'000	65'000'000	65'740'000
Produits	66'480'000	68'620'000	69'850'000	70'570'000
Autofinancement	961'000	1'916'000	2'546'000	2'517'000

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

Respect des mécanismes	Budget 2019	Prévision 2020	Prévision 2021	Prévision 2022
Limite de déficit selon mécanismes de maîtrise des finances	5'400'000	5'320'000	5'140'000	4'960'000
Ecart entre limite et résultat prévisionnel	1'890'000	3'350'000	3'810'000	3'890'000
Plafond des investissements nets soumis selon mécanismes	1'370'000	2'740'000	3'640'000	3'600'000

Les limites sont déterminées par notre règlement des finances. La limite de déficit correspond au 5% de nos capitaux propres. Ce plafond ne posera pas de problème dans les années à venir. Il reste confortable grâce à l'importance des fonds propres de la commune.

Le plafond des investissements nets soumis aux mécanismes de maîtrise des finances devrait rester bas en 2019. Les mauvais résultats à attendre pour les années suivantes vont même réduire encore cette limite.

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.

<i>Evolution des indicateurs</i>	Budget 2019	Prévision 2020	Prévision 2021	Prévision 2022
Capital propre au 1er janvier	106'330'000	102'830'000	100'860'000	99'530'000
Capital propre au 31 décembre	102'830'000	100'860'000	99'530'000	98'380'000
Dette au 31 décembre	58'580'000	64'900'000	63'290'000	61'050'000

L'endettement devrait quant à lui poursuivre sa croissance, d'une ampleur moins grande qu'attendue l'an dernier. La raison tient dans une vision plus précise des investissements que par le passé. A relever toutefois, pour relativiser l'augmentation de la dette, que certains investissements sont générateurs de revenus, voire de développements futurs. Ces derniers ne sont pas pris en compte dans les projections.

Budget des investissements 2019

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

Dicastère	N° projet	Libellé projet	Recettes 2019		Crédit cadre	Soumis aux freins
			Montant voté	Dépenses 2019 (subventions)		
DASSP	100.17.008	Nouvelle ambulance	270'000	170'000		Oui
DTSC	100.31.054	Achat BF 1275.29 et 1276.29 Noiraigue				Oui
DTSC	100.31.051	Restrictions de Môtiers - Zones 30	41'000			Oui
DTSC	100.31.047	Concept protection contre les crues Mauler	1'660'000	1'628'700		Oui
DTSC	100.31.042	Elimination des sites contaminés à Fleurier	24'000			Oui
DTSC	100.31.027	La Binrée - Fleurier	37'000	11'200		
DTSC	100.31.034	Participation NeuchEole	541'600			Oui
DTSC	100.31.036	Extension réseau distribution chaleur Couvet	255'000			
DTSC	100.31.053	Chauffage à distance - Extension 2017 Lanvoina	2'340'500			
DTSC	100.31.048	Achat parcelle Perret-Chiffelle Fleurier				Oui
DTSC	100.31.023	Equipement Surville Buttes	980'000	400'000		
DTSC	100.31.025	Equipement de la Rue du Burcle	850'000	705'400		
DTSC	100.31.049	Démolition mur stand de tir de Fleurier	21'753			
DTSC	100.33.016	Avant-projet piscine des Combes				Oui
DI	100.41.xxx	Credit-cadre jardins publics	473'000	150'000		Oui
DI	100.41.055	Etude sur les ponts	65'000			Oui
DI/DTSC	100.41.057	Aménagement du giratoire de l'Écu de France	350'000	61'200		Oui
DI/DTSC	100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	4'907'000	300'000	266'000	Oui
DI	100.41.067	Noiraigue mur rue du Collège	283'000	100'000		Oui
DI	100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle du Furcil	35'000	6'000		Oui
DI	100.41.054	Véhicules voirie 2016-2019	600'000	175'000		Oui
DI	100.43.073	Remplacement conduite Ed-Leuba	165'000	165'000		
DI	100.43.078	Conduite eau potable rue de l'Orée	45'000	45'000		
DI	100.44.077	PPDE	210'000	100'000	40'000	
DI	100.43.071	Réhabilitation stations d'épuration Boveresse, Travers et Noiraigue	5'150'000	2'000'000		
DI	100.44.097	Compactus des archives	49'700			Oui
DI	100.44.092	Réfection toitures crédit-cadre	800'000	130'000		Oui
DI	100.44.081	Agrandissement et aménagement Centrale ambulances	1'330'000			Oui
DI	100.44.076	Fleurier, réfection collège jaune	625'000			
DI	100.44.077	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereuse	2'227'000			Oui
DI	100.44.078	Fleurier, rénovation enveloppe collège Temple	1'080'000			Oui
DI	100.44.099	Accès handicapés collège Môtiers	21'000			Oui
DI	100.44.100	Restauration église Môtiers	2'486'000	1'000'000	667'000	Oui
DI	100.44.080	Etude restauration temple de Môtiers	21'600			Oui
DI	100.44.096	Rénovation hangar des Oeuillons	100'000			
		TOTAUX		7'147'500	973'000	

Budget des investissements 2019

(Les montants indiqués le sont à titre indicatif, tous les projets n'ayant pas, à ce stade, fait l'objet de demandes de devis.)

Crédits à solliciter jusqu'à fin 2019 (y compris fin 2018) avec prévisions de dépenses

Dicastère	Description de Objectifs/enjeux	Montants		Recettes 2019 (subventions)	Crédit-cadre	Soumis aux freins	Sécurité	Intérêt général	Opport	Progr législature	Total pondéré
		estimés	Dépenses 2019								
DTSC	Réaménagement de la place de la Gare de Fleurier	1'800'000	1'800'000			Oui					Non évalué
DTSC	Mise à jour des PAL communaux	150'000	150'000			Oui	-	-	-	-	Non évalué
DI	Regards H10 Boveresse	28'000	28'000			Oui	-	-	-	-	Non évalué
DI	Nouvel Ecopoint à Couvet	150'000	150'000			Non					Non évalué
DI	Canalisation eaux claires H10 Boveresse	30'000	30'000			Oui	-	-	-	-	Non évalué
DI	Changement conduite captage Chenée Môtiers	30'000	30'000			Non					Non évalué
DI	PGEE VDT 2ème étape	A estimer				Non					Non évalué
DI	Réaménagement 1er étage Collèges 2	30'000	30'000			Oui	-	-	-	-	Non évalué
DTSC	Mesures de protection des chutes de pierres à Noiraigue	2'000'000	A estimer	1'400'000		Oui	3.00	1.00	3.00	2.00	2.20
DTSC	Réaménagement de la Place de la Gare de Couvet	500'000	A estimer			Oui	2.00	2.00	3.00	1.00	2.00
DI	Crédit-cadre entretien des routes	800'000	200'000		Oui	Oui	2.00	2.00	0.00	2.00	1.60
DI	Morgue communale	450'000	450'000			Oui	2.00	0.00	2.00	2.00	1.40
DJE	Crédit d'étude pour un espace préscolaire Collèges 4bis à Couvet	25'000	25'000			Oui	0.00	2.00	1.00	2.00	1.20
DJE	Extension du Collège de Longereuse	7'000'000	0			Oui	0.00	2.00	1.00	2.00	1.20
DASSP	Brancard électrique pour ambulance	50'000	50'000			Oui	1.00	1.00	2.00	1.00	1.20
DJE	Cour du collège de Couvet	A estimer				Oui	2.00	2.00	0.00	0.00	1.20
DJE	Création d'un espace parascolaire à Noiraigue	25'000	25'000			Oui	0.00	1.00	2.00	2.00	1.10
DJE	Création d'un espace parascolaire à Travers	85'000	85'000			Oui	0.00	1.00	2.00	2.00	1.10
DTSC	Réaménagement du site Dubied (route nord + berges)	200'000	100'000			Oui	0.00	1.00	2.00	2.00	1.10
DI	Barrière du Châble et Ch. Petit-Crét Couvet	20'000	20'000			Oui	2.00	0.00	1.00	1.00	1.00
DI	Remplacement mobilier salle spectacles Couvet	130'000	130'000			Oui	0.00	2.00	1.00	1.00	1.00
DTSC	Rénovation de la piscine des Combes	4'000'000	4'000'000			Oui	0.00	2.00	0.00	1.00	0.80
DI	Réfection appartement Collège des Bayards	170'000	170'000			Oui	0.00	1.00	1.00	1.00	0.70
DJE	Cour du collège B8 à Fleurier	A estimer				Oui	1.00	1.00	0.00	0.00	0.60
DJE	Remplacement du mobilier dans les collèges	400'000	140'000		Oui	Oui	1.00	1.00	0.00	0.00	0.60
DI	Mur du cimetière de Travers	20'000	20'000			Oui	2.00	0.00	0.00	0.00	0.60
DJE	Digitalisation (beams, PC, tableaux interactifs) des cycles 1 et 2	300'000	100'000		Oui	Oui	0.00	1.00	1.00	0.00	0.50
DI	Façades salle spectacles Môtiers	40'000	40'000			Oui	0.00	0.00	2.00	0.00	0.40
	TOTAUX		7'773'000	1'400'000							

Budget des investissements 2019

Crédits à solliciter ultérieurement (prévisions)

Dicastère	Description de l'investissement	Montant estimé		Année du crédit	Dépenses 2020	Crédit-cadre	Soumis aux freins
		2020	2021				
DI	Achat compacteur carton pour Noiraigue	40'000		2020	40'000		
DTSC	Jardin public - Impasse du Couchant à Couvet	50'000		2019			Oui
DTSC	Jardin public - Le Pontet à Couvet	50'000					Oui
DTSC	Protection des Eaux le Sucre / Bourquin	50'000					Oui
DAASP	Remplacement des défibrillateurs	95'000		2020			Oui
DAASP	Nouvelle ambulance	270'000		2021			Oui
DTSC	CSR, Rénovation de l'hébergement	500'000					Oui
DTSC	Equipement Plaine-Fin	1'000'000		2020			
DTSC	Réaménagement de la Place de la Gare de Môtiers	500'000		A estimer			Oui
DTSC	Réaménagement de la Grand'Rue de Couvet	750'000		A estimer			Oui
DTSC	CSR, terrain de football, pose d'un revêtement synthétique	1'000'000					
DI	Achat compacteur carton pour Môtiers	40'000					
DJE	Création d'une nouvelle structure préscolaire à Couvet	A estimer		2020			Oui
DJE	Réfection des collèges (peintures, fenêtres, tableaux noirs, sanitaires, etc.)	A estimer		2020		Oui	Oui
DTSC	Place de la Gare de Noiraigue	2'000'000					Oui
DTSC	Mise à jour et révision des plans d'alignements communaux	A estimer					Oui
DTSC	Plan de quartier La Binrée à Fleurier	A estimer					Oui
DTSC	Revitalisation et réaménagement des berges de l'Areuse	A estimer					Oui
DI	Réfection appartement Combles Pont 4 St-Sulpice						
DI	Réfection Buvette Robella						
DAASP	Extension des zones 30 dans les localités	A estimer					



Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018
Dicastère de l'administration, de la santé et de la sé..			1'129'000	0	1'129'000	910'919	-15'000
11	Chancellerie		272'000	0	272'000	272'000	0
100.11.001	Archives communales : mobilier et infor..	17.12.2012 CG	272'000	0	272'000	272'000	0
13	Direction de la santé et de la sécurité ..		50'000	0	50'000	45'060	0
100.14.002	Cabinet de groupe de Fleurier	24.06.2014 CC	50'000	0	50'000	45'060	0
14	Sécurité de proximité et prévention in..		85'000	0	85'000	39'087	0
100.14.003	Hydrantes 2016 à Travers	04.05.2016 CC	45'000	0	45'000	0	0
100.14.004	Véhicule SPPI	11.04.2018 CC	40'000	0	40'000	39'087	0
15	Service de la défense incendie et de s..		0	0	0	0	0
17	Service des ambulances		722'000	0	722'000	554'772	-15'000
100.17.005	Achat nouvelle ambulance et équipement	23.06.2014 CG	300'000	0	300'000	254'575	-10'000
100.17.006	Aménagement et mobilier centrale d'amb..	23.06.2014 CG	129'000	0	129'000	127'571	0
100.17.007	Remplacement vhc service des ambulanc..	03.02.2016 CC	23'000	0	23'000	23'000	0
100.17.008	Acquisition nouvelle ambulance	11.12.2017 CG	270'000	0	270'000	149'626	-5'000
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement			268'100	0	268'100	209'538	0
21	Direction de la jeunesse et de l'enseig..		104'500	0	104'500	60'346	0
100.21.013	Aménagement cour école Collège B8 Fle..	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	5'300	0
100.21.015	Etude pour la cour des collèges de Couvet	30.05.2018 CC	30'000	0	30'000	0	0
22	Cercle scolaire du Val-de-Travers		163'600	0	163'600	149'192	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
Dicastère du territoire, des sports et de la culture			13'104'688	0	13'104'688	9'858'675	-1'187'563
31	Direction du territoire, des sports et d..		12'811'988	0	12'811'988	9'591'942	-1'187'563
100.31.017	Sécurisation et assainissement passage..	10.11.2014 CG	510'000	0	510'000	634'776	-55'236
100.31.018	Fleurier Adaptation du nouveau plan am..	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 à ..	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	657'638	0
100.31.024	Aménagement Ruelle du Théâtre, Couvet	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	37'000	0	37'000	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 Co..	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 (27..	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	66'756	0
100.31.053	Extension 2017 du CAD Lanvoina	14.11.2016 CG	2'340'500	0	2'340'500	1'654'663	0
100.31.054	Achat BF 1275.29 et 1276.29	23.11.2016 CC	42'000	0	42'000	41'980	0
100.31.055	Revitalisation étang de la Presta	07.03.2018 CC	50'000	0	50'000	49'386	-23'804
100.31.056	Densification CAD sur Grand-Rue 20	11.04.2018 CC	45'000	0	45'000	0	0
100.31.057	Etude de l'Areuse à Travers	30.05.2018 CC	25'000	0	25'000	0	0
32	Culture, loisirs et sports		49'400	0	49'400	49'406	0
100.32.046	Etude de faisabilité Centre aquatique	04.03.2015 CC	49'400	0	49'400	49'406	0
33	Centre sportif régional		243'300	0	243'300	217'327	0
100.33.016	Avant-projet piscine des Combes	14.12.2016 CC	48'600	0	48'600	46'769	0
100.33.017	Rénovation wellness du CSR	25.09.2017 CG	194'700	0	194'700	170'558	0



Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	
Dicastère des infrastructures			33'908'400	0	33'908'400	24'068'263	-4'734'542	
41	Voirie		7'192'336	0	7'192'336	4'937'000	101'423	
100.41.047	Travers Réfection Rue Sandoz	03.08.2008	CG	435'000	0	435'000	430'702	161'900
100.41.048	Noiraigne, démolition passerelle au Furcil	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	40'895	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'Écu de Fr..	27.05.2016	CG	350'000	0	350'000	349'735	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 Co..	14.11.2016	CG	93'000	0	93'000	92'990	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
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	13.03.2017	CG	4'907'000	0	4'907'000	3'087'581	-20'000
100.41.064	Eclairage public Arnel	15.11.2017	CC	16'000	0	16'000	14'056	-14'056
100.41.065	Eclairage public Patinoire	22.11.2017	CC	8'500	0	8'500	11'821	-11'821
100.41.066	Balayeuse Aebi	21.02.2018	CC	150'000	0	150'000	149'780	0
100.41.067	Noiraigne - Mur de la rue du Collège	22.06.2018	CG	283'000	0	283'000	5'800	0
100.41.068	Véhicule du voyer	28.03.2018	CC	16'000	0	16'000	16'400	0
100.41.069	Eclairage public Creux-aux-Loups Môtiers	28.03.2018	CC	5'836	0	5'836	2'511	0
100.41.101	Chargeuse Kramer	11.07.2018	CC	67'000	0	67'000	66'685	0
100.41.102	Mini-tracteur John Deere	26.09.2018	CC	61'000	0	61'000	0	0
100.41.103	Pont sur la Noiraigne	17.10.2018	CC	42'000	0	42'000	0	0
42	Service des déchets		118'100	0	118'100	109'179	0	
100.42.054	Ecopoint de Couvet	07.12.2015	CG	75'000	0	75'000	69'009	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
43	Service des eaux		17'108'464	0	17'108'464	12'721'735	-4'235'282	
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	615'221	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 évacuation e..	22.06.2009	CG	8'342'664	0	8'342'664	8'053'894	-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 Couv..	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	597'077	-161'759
100.43.071	Réhabilitation des STEP	28.09.2015	CG	5'150'000	0	5'150'000	1'647'858	-374'227
100.43.072	Evaluation des captages publics	14.03.2016	CG	63'000	0	63'000	66'538	-28'259
100.43.073	Conduite d'eau rue Dr Ed.-Leuba à Fleur..	13.03.2017	CG	165'000	0	165'000	12'042	0
100.43.075	Modernisation et automatisation réservoir..	25.09.2017	CG	91'000	0	91'000	82'019	-16'358
100.43.076	Planification des mesures PGEE	17.01.2018	CC	25'000	0	25'000	18'900	0
100.43.077	PDDE	24.09.2018	CG	210'000	0	210'000	0	0
100.43.078	Eau potable rue de l'Orée	13.06.2018	CC	45'000	0	45'000	0	0
44	Direction des bâtiments		9'489'500	0	9'489'500	6'300'349	-600'683	
100.44.076	Fleurier Réfect. collège jaune	22.04.2008	CG	625'000	0	625'000	568'741	-1'821
100.44.077	Rénovation enveloppe extérieure collège..	17.12.2012	CG	2'270'000	0	2'270'000	2'231'026	-344'830
100.44.078	Fleurier Rénovation enveloppe collège T..	23.09.2008	CG	1'080'000	0	1'080'000	795'879	0
100.44.079	Réfection étanchéité vestiaires piscine C..	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	1'211'969	-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 Couvet	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	384'377	-32'700
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	-21'332
100.44.096	Rénovation hangar des Oeuillons	25.09.2017	CG	100'000	0	100'000	2'542	0
100.44.097	Compactus des archives	13.12.2017	CC	49'700	0	49'700	49'680	0
100.44.098	Toiture temple Couvet	09.05.2018	CC	138'000	0	138'000	131'043	0
100.44.099	Accès handicapés au Collège de Môtiers	30.05.2018	CC	21'000	0	21'000	12'968	0
100.44.100	Restauration de l'église de Môtiers	24.09.2018	CG	2'486'000	0	2'486'000	0	0
100.44.101	Sanitaires hommes du camping	19.09.2018	CC	50'000	0	50'000	0	0
100.44.102	Modification des bureaux Collèges 2	07.11.2018	CC	33'000	0	33'000	0	0



Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018
Dicastère de l'économie, des finances et de la cohés..			6'970'000	0	6'970'000	3'776'423	-90'123
51	Direction de l'économie, des finances ..		6'740'000	0	6'740'000	3'684'327	-47'000
100.51.090	Equiperment Z.I. La Léchère Couvet	20.02.2012 CG	2'600'000	0	2'600'000	1'318'307	0
100.51.091	Mise en oeuvre du contrat-région	22.06.2009 CG	1'500'000	0	1'500'000	1'384'387	0
100.51.092	2ème crédit-cadre Politique régionale	22.10.2012 CG	1'500'000	0	1'500'000	646'722	-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 économique	17.12.2012 CG	1'000'000	0	1'000'000	256'655	0
52	Service forestier		205'000	0	205'000	43'123	-43'123
100.52.099	Réfection du chemin de Champ Petit	09.11.2016 CC	33'000	0	33'000	31'808	-31'808
100.52.101	Piste de débardage de la Grande-Côte	09.11.2016 CC	12'000	0	12'000	11'315	-11'315
100.52.105	Chemin Bois de la Prise à Travers	17.10.2018 CC	160'000	0	160'000	0	0
54	Ecoval		25'000	0	25'000	48'973	0
100.54.106	Réorganisation EcoVal 2015	07.01.2015 CC	25'000	0	25'000	48'973	0

Indicateurs

	Comptes 2016	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019
a) Taux d'endettement net	123.9%	121.0%	118.1%	126.2%
b) Degré d'autofinancement	85.2%	108.0%	5.1%	7.5%
c) Part des charges d'intérêts	0.8%	0.6%	0.9%	0.3%
d) Degré de couverture des revenus déterminants	-3.2%	1.7%	-6.1%	-5.7%
e) Dette brute par rapport aux revenus	101.5%	105.3%	101.9%	112.8%
f) Proportion des investissements	7.0%	9.0%	10.2%	19.3%
g) Part du service de la dette	11.3%	12.7%	12.1%	10.2%
h) Dette nette par habitant	3'022	3'310	3'022	3'310
i) Taux d'autofinancement	4.9%	8.6%	0.5%	1.6%
j) Poids des charges financières	3.8%	4.2%	4.2%	2.9%
Solde des revenus financiers	1'168'781	1'470'262	1'071'260	1'439'800
Rendement brut du PF	3.2%	3.6%	3.2%	2.7%

Besoin de trésorerie*Financement*

Investissements nets

./ Autofinancement

Insuffisance de financement

Besoin de trésorerie

Insuffisance de financement

Emprunts à rembourser

Besoin de trésorerie

3'468'304	5'194'748	6'032'400	1'372'286
2'956'387	5'610'157	306'410	960'600
-5'119'17	415'410	-5'725'990	-4'116'886

-5'725'990	-4'116'886
6'968'577	5'659'858
-12'694'567	-6'071'544



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

Détails relatifs au budget 2019

Budget commenté selon la classification fonctionnelle par service (pages vertes)	39
Budget commenté classé par service (pages blanches)	161
Comptes par nature (pages vertes).....	253
Budget des investissements selon la classification fonctionnelle (pages blanches) ..	259
Budget des investissements par nature (pages blanches)	270

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Législatif (Chancellerie)	31051.00	Frais de réception	Repas et verrées suivant les séances du Législatif et des commissions transférés du compte 31990.00
Législatif (Chancellerie)	31990 00	Autres charges d'exploitation	Voir commentaires ci-dessus
Législatif (Chancellerie)	36360 00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Selon l'arrêté du Conseil général relatif à l'indemnité aux élus et aux partis politiques, du 24 mars 2014
Législatif (DEFCOS)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Honoraires pour la révision des comptes annuels.
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)
Exécutif (Chancellerie)	31300 05	Cotisations	Le montant budgétisé comprend les cotisations suivantes : - 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. 2.50/habitant) : Fr. 26'500.-
Exécutif (RH)	30000.02	Honoraires du Conseil communal	Diminution des allocations familiales complémentaires.
Exécutif (RH)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	La cotisation employeur de Prévoyance.ne est passée de 14.7% à 16.25%. L'augmentation est répercutée sur l'ensemble des comptes 30520.00.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Administration Générale		2'930'700	4'399'540	-1'468'840	5'135'311.79	-2'204'612
	Charges	6'043'400	8'790'740	-2'747'340	10'155'343.84	-4'111'944
	Revenus	-3'112'700	-4'391'200	1'278'500	-5'020'032.05	1'907'332
01	Législatif et exécutif	1'021'100	1'037'470	-16'370	947'619.45	73'481
	Charges	1'023'100	1'039'470	-16'370	949'319.45	73'781
	Revenus	-2'000	-2'000	0	-1'700.00	-300
0110	Législatif	34'000	41'000	-7'000	28'944.25	5'056
	Charges	34'000	41'000	-7'000	28'944.25	5'056
	Revenus	0	0	0	0.00	0
11 0110	Législatif (Chancellerie)	25'000	32'000	-7'000	20'304.25	4'696
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	270.00	730
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	1'000	1'000	0	270.00	730
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'000	16'000	-7'000	5'034.25	3'966
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	8'000	-5'000	1'639.15	1'361
31051.00	Frais de réception	5'000		5'000	287.90	4'712
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	8'000	-7'000	3'107.20	-2'107
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	15'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	15'000	0	15'000.00	0
51 0110	Législatif (DEFCOS)	9'000	9'000	0	8'640.00	360
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'000	9'000	0	8'640.00	360
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'000	9'000	0	8'640.00	360
0120	Exécutif	987'100	996'470	-9'370	918'675.20	68'425
	Charges	989'100	998'470	-9'370	920'375.20	68'725
	Revenus	-2'000	-2'000	0	-1'700.00	-300
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	79'500	79'500	0	27'867.65	51'632
30	Charges de personnel			0	134.20	-134
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	39.20	-39
30990.00	Autres charges du personnel			0	95.00	-95
31	Charges de biens et services et autres charg..	80'500	80'500	0	28'663.45	51'837
31050.00	Denrées alimentaires			0	328.85	-329
31051.00	Frais de réception	30'000	30'000	0	28'186.05	1'814
31300.05	Cotisations	49'500	49'500	0		49'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	148.55	851
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-930.00	-70
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	-930.00	-70
12 0120	Exécutif (RH)	908'600	917'970	-9'370	891'577.55	17'022
30	Charges de personnel	858'600	867'970	-9'370	841'379.55	17'220
30000.02	Honoraires du Conseil communal	702'000	703'000	-1'000	701'845.55	154
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-12'400		-12'400	-14'867.20	2'467
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	46'000	46'200	-200	43'215.40	2'785
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	99'000	94'900	4'100	88'255.50	10'745
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'300	1'000	300	712.85	587
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'400	14'500	-100	14'162.20	238
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'500	6'500	0	6'205.15	295
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'250	-50	586.15	614
30592.00	Cotisations au fonds LAE	600	620	-20	1'213.95	-614
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	50.00	-50

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.04	Frais de poursuites	La majorité du montant prévu est une estimation des frais reportés par le canton pour la perception de l'impôt communal.
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	Il s'agit de pertes à assumer sur les débiteurs communaux directs. Les pertes sur impôts sont estimées sur les comptes suivants.
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	A l'instar des dépenses estimées pour le compte 31300.04, la grande partie des remboursements nous sera transférée par le service du contentieux de l'Etat.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'000	50'000	0	50'198.00	-198
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	50'198.00	-198
32 0120	Exécutif (CLS)	-1'000	-1'000	0	-770.00	-230
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-770.00	-230
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	-770.00	-230
02	Services généraux	1'909'600	3'362'070	-1'452'470	4'187'692.34	-2'278'092
	Charges	5'020'300	7'751'270	-2'730'970	9'206'024.39	-4'185'724
	Revenus	-3'110'700	-4'389'200	1'278'500	-5'018'332.05	1'907'632
0210	Administration des finances et des contributi..	791'900	-398'600	1'190'500	800'402.42	-8'502
	Charges	882'200	842'700	39'500	899'338.31	-17'138
	Revenus	-90'300	-1'241'300	1'151'000	-98'935.89	8'636
12 0210	Administration des finances et des contributions ..	-200	-200	0	-576.40	376
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-576.40	376
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-200	-200	0	-576.40	376
22 0210	Administration des finances et des contributions ..	0	0	0	0.00	0
51 0210	Administration des finances et des contributions ..	792'100	-398'400	1'190'500	800'978.82	-8'879
31	Charges de biens et services et autres charg..	882'200	842'700	39'500	899'338.31	-17'138
31050.00	Denrées alimentaires			0	133.25	-133
31050.02	Achat nourriture	200	200	0		200
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	2'809.75	-1'310
31300.01	Frais postaux	2'000	2'000	0	1'679.67	320
31300.02	Frais bancaires	15'000	15'000	0	12'851.56	2'148
31300.04	Frais de poursuites	98'000	90'000	8'000	97'075.05	925
31300.05	Cotisations			0	60.00	-60
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000		2'000	6'010.20	-4'010
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	142'000	142'000	0	142'000.00	0
31340.00	Primes d'assurances			0	33.30	-33
31800.00	Réévaluations sur créances			0	73'600.00	-73'600
31810.00	Pertes sur créances effectives	20'000	40'000	-20'000	15'622.60	4'377
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	600'000	552'000	48'000	540'185.35	59'815
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	1'000		1'000	4'191.15	-3'191
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	500		500	1'071.43	-571
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	2'015.00	-2'015
42	Taxes	-90'100	-87'100	-3'000	-92'779.49	2'679
42100.00	Emoluments administratifs	-10'000	-15'000	5'000	-9'719.65	-280
42600.00	Remboursements de tiers			0	-51.00	51
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-80'000	-72'000	-8'000	-82'909.34	2'909
42900.00	Autres Taxes	-100	-100	0	-99.50	-1
44	Revenus financiers			0	-5'580.00	5'580
44400.00	Adaptation aux valeurs marchandes des titres PF			0	-5'580.00	5'580
48	Revenus extraordinaires		-1'154'000	1'154'000		0
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..		-1'154'000	1'154'000		0
0220	Services généraux, autres	29'700	2'625'500	-2'595'800	2'537'202.10	-2'507'502
	Charges	1'646'800	4'223'700	-2'576'900	4'124'821.78	-2'478'022
	Revenus	-1'617'100	-1'598'200	-18'900	-1'587'619.68	-29'480
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	384'700	385'600	-900	400'381.64	-15'682
30	Charges de personnel			0	54.90	-55

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Services généraux (Chancellerie)	31020 00	Imprimés, publications	Dont Fr. 65'000 pour la page 2 du Courrier du Val-de-Travers et Fr. 10'000 pour les publications officielles (FO) et annonces diverses
Services généraux (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.
Services généraux (Chancellerie)	31300 03	Frais de téléphone	Adapté selon les comptes 2017 et les forfaits téléphonique CMN
Services généraux (Chancellerie)	31500 00	Entretien de meubles, et machines de bureau	Concerne principalement le changement de 32 postes informatiques (Fr. 70'000).
Services généraux, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de 1.1 EPT pour des places de stagiaires, reprise des commandements de payer par la sécurité publique 0.30 EPT et transfert de 0.20 EPT du JJR aux RH.
Recrutement de personnel	30910.00	Recrutement du personnel	Le budget des annonces pour les mises au concours est désormais géré par les RH.
Services généraux, autres (RH)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achat de matériel spécifique pour la santé et sécurité au travail.
Services généraux, autres (RH)	31300.00	Prestations de service de tiers	Planification des analyses de risque liées à la protection de la santé au travail.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Le montant de l'assainissement de Fr. 3'792'000 n'a été réparti que dans les chapitres autofinancés ou refacturés. Le montant figurant dans le compte sous revue correspond à tous les autres services.
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. Les comptes 2017 et le budget 2018 enregistraient encore dans l'administration la part des assurances qui incombe au Cercle scolaire.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30990.00	Autres charges du personnel			0	54.90	-55
31	Charges de biens et services et autres charg..	775'500	798'900	-23'400	719'639.86	55'860
31000.00	Matériel de bureau	50'000	50'000	0	50'118.17	-118
31020.00	Imprimés, publications	91'000	110'000	-19'000	88'048.50	2'952
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'400	3'100	-700	2'401.00	-1
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	30'000	29'700	300	-1'185.86	31'186
31300.01	Frais postaux	53'000	50'000	3'000	45'837.20	7'163
31300.03	Télécommunications	29'600	38'900	-9'300	22'353.35	7'247
31300.05	Cotisations			0	12'806.30	-12'806
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	167.40	-167
31332.00	Contrat de prestation informatiques	342'000	342'900	-900	379'904.40	-37'904
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	75'000	71'900	3'100	20'215.15	54'785
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	100'800	100'800	0	97'448.60	3'351
31920.00	Indemnisation de droits	700	600	100	674.35	26
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	851.30	149
42	Taxes		-16'000	16'000	-17'251.30	17'251
42100.00	Emoluments administratifs			0	-724.60	725
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services		-16'000	16'000		0
42500.00	Ventes			0	-330.00	330
42600.00	Remboursements de tiers			0	-16'196.70	16'197
49	Imputations internes	-390'800	-397'300	6'500	-302'061.82	-88'738
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-390'800	-397'300	6'500	-302'061.82	-88'738
12 0220	Services généraux, autres (RH)	2'283'700	2'219'900	63'800	2'112'107.61	171'592
30	Charges de personnel	3'471'000	3'374'800	96'200	3'353'206.37	117'794
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'791'000	2'700'000	91'000	2'683'027.95	107'972
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	84'711.15	-84'711
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-49'400		-49'400	-87'126.84	37'727
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	184'000	177'000	7'000	166'662.20	17'338
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	358'700	325'000	33'700	331'954.20	26'746
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'500	4'200	1'300	2'813.50	2'687
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	57'000	55'000	2'000	55'308.10	1'692
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	25'000	25'000	0	24'958.25	42
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'300	2'000	300	2'251.25	49
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'900	4'600	300	4'647.96	252
30610.00	Rentes ou parts de rente			0	4'759.50	-4'760
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'000	45'000	0	48'054.90	-3'055
30910.00	Recrutement du personnel	10'000		10'000		10'000
30990.00	Autres charges du personnel	37'000	37'000	0	31'184.25	5'816
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'000	16'000	9'000	14'241.70	10'758
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	8'000	2'000	1'847.00	8'153
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000		6'000	-15.00	6'015
31300.01	Frais postaux			0	7.00	-7
31300.03	Télécommunications			0	1'800.95	-1'801
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000	8'000	1'000	10'601.75	-1'602
49	Imputations internes	-1'212'300	-1'170'900	-41'400	-1'255'340.46	43'040
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'212'300	-1'170'900	-41'400	-1'255'340.46	43'040
51 0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	-2'638'700	20'000	-2'658'700	24'712.85	-2'663'413
30	Charges de personnel	-2'644'300		-2'644'300		-2'644'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	-2'644'300		-2'644'300		-2'644'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'600	34'000	-14'400	37'678.95	-18'079
31020.00	Imprimés, publications			0	108.00	-108
31300.01	Frais postaux			0	9.40	-9
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300	400	-100	228.90	71
31332.00	Contrat de prestation informatiques			0	128.30	-128
31340.00	Primes d'assurances	19'300	33'600	-14'300	37'204.35	-17'904
42	Taxes	-14'000	-14'000	0	-12'354.00	-1'646
42100.00	Emoluments administratifs			0	-3.00	3

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert au DJE du budget alloué pour l'intendance des crèches. De plus, les heures des machinistes sont désormais directement gérées par les concierges.
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Diminution en raison de l'abandon du congélateur public de St-Sulpice et transfert du Château de Travers au PF



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42500.00	Ventes			0	-26.60	27
42600.00	Remboursements de tiers	-14'000	-14'000	0	-12'324.40	-1'676
49	Imputations internes			0	-612.10	612
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..			0	-612.10	612
0290	Immeubles administratifs, non mentionné aill..	1'088'000	1'135'170	-47'170	850'087.82	237'912
	Charges	2'491'300	2'684'870	-193'570	4'181'864.30	-1'690'564
	Revenus	-1'403'300	-1'549'700	146'400	-3'331'776.48	1'928'476
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'212'700	1'276'200	-63'500	1'225'699.62	-13'000
30	Charges de personnel	1'212'700	1'276'200	-63'500	1'227'535.07	-14'835
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'005'000	1'053'000	-48'000	1'026'910.25	-21'910
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-17'800		-17'800	-21'740.45	3'940
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	61'000	66'000	-5'000	62'898.55	-1'899
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	119'000	112'000	7'000	112'974.80	6'025
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'600	12'500	1'100	13'608.32	-8
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'300	20'600	-300	20'607.35	-307
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'200	9'500	-300	9'656.55	-457
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	800	0	853.45	-53
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'600	1'800	-200	1'766.25	-166
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	6'084.55	-6'085
31300.03	Télécommunications			0	2'095.15	-2'095
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	3'989.40	-3'989
42	Taxes			0	-2'004.00	2'004
42600.00	Remboursements de tiers			0	-2'004.00	2'004
44	Revenus financiers			0	-5'916.00	5'916
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA			0	-5'916.00	5'916
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-561'400	-631'070	69'670	-821'198.80	259'799
30	Charges de personnel	9'400	9'400	0	7'921.95	1'478
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'400	9'400	0	7'921.95	1'478
31	Charges de biens et services et autres charg..	502'900	528'730	-25'830	467'593.25	35'307
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	80'000	80'000	0	88'109.91	-8'110
31010.02	Carburants	600	800	-200	466.85	133
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	6'000	6'000	0	8'533.40	-2'533
31200.00	Eau, énergie, combustible	160'000	160'000	0	163'650.55	-3'651
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	10'000	5'000	15'767.20	-767
31300.03	Télécommunications	28'400	25'000	3'400	23'565.80	4'834
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	70'000	100'000	-30'000	62'666.58	7'333
31340.00	Primes d'assurances			0	-91.05	91
31370.00	Impôts et taxes	700	730	-30	541.00	159
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	100'000	100'000	0	67'272.96	32'727
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	2'000	2'000	0	2'010.95	-11
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'700	0	30'780.00	2'920
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	6'000	-4'000	100.00	1'900
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	2'440.00	-2'440
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'500	4'500	0	1'779.10	2'721
39	Imputations internes	2'300	2'200	100	17'242.48	-14'942
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	2'300	2'200	100	17'242.48	-14'942
42	Taxes	-5'000	-5'000	0	-5'173.40	173
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000	-5'000	0	-5'173.40	173
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-5'264.99	265
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-5'264.99	265
44	Revenus financiers	-118'500	-120'700	2'200	-155'766.70	37'267
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-28'500	-30'700	2'200	-48'297.45	19'797
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-90'000	-90'000	0	-107'469.25	17'469

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Ce compte enregistre les amortissements des immeubles administratifs et de ceux à usage multiple. Le transfert du Château de Travers au patrimoine financier a induit une économie d'amortissement significative.
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.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	0	-549.00	-451
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'000	-1'000	0	-549.00	-451
49	Imputations internes	-946'500	-1'039'700	93'200	-1'147'202.39	200'702
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-946'500	-1'039'700	93'200	-1'147'202.39	200'702
51 0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	436'700	490'040	-53'340	445'587.00	-8'887
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'400	22'200	-800	23'847.00	-2'447
31340.00	Primes d'assurances	21'400	22'200	-800	23'847.00	-2'447
33	Amortissements du patrimoine administratif	742'600	846'140	-103'540	2'431'640.00	-1'689'040
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	739'200	842'040	-102'840	796'640.00	-57'440
33014.00	Amortissements non planifiés, terrains bâtis PA			0	1'631'600.00	-1'631'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400	4'100	-700	3'400.00	0
48	Revenus extraordinaires	-327'300	-378'300	51'000	-2'009'900.00	1'682'600
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300	-378'300	51'000	-2'009'900.00	1'682'600

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sécurité de proximité (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Intégration des indemnités relatives aux inconvénients de services et versement des allocations complémentaires.
Sécurité de proximité	31300.00	Prestation de services de tiers	Augmentation du mandat à des services de sécurité privée pour les week-ends
Sécurité de proximité	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Transfert de charges des RH au SPPI



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'639'100	1'678'020	-38'920	1'421'872.16	217'228
	Charges	2'784'500	2'734'820	49'680	2'611'582.35	172'918
	Revenus	-1'145'400	-1'056'800	-88'600	-1'189'710.19	44'310
11	Sécurité publique	283'300	265'960	17'340	158'192.58	125'107
	Charges	588'500	554'160	34'340	521'891.06	66'609
	Revenus	-305'200	-288'200	-17'000	-363'698.48	58'498
1110	Sécurité de proximité	278'000	258'160	19'840	156'846.78	121'153
	Charges	568'200	531'360	36'840	507'255.26	60'945
	Revenus	-290'200	-273'200	-17'000	-350'408.48	60'208
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	37'700	40'300	-2'600	31'817.88	5'882
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	44.90	-45
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	44.90	-45
39	Imputations internes	37'700	40'300	-2'600	31'772.98	5'927
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	37'700	40'300	-2'600	31'772.98	5'927
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	475'500	447'610	27'890	415'764.98	59'735
30	Charges de personnel	184'500	177'610	6'890	154'238.45	30'262
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	153'000	145'000	8'000	134'534.60	18'465
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'700		-2'700	-9'005.35	6'305
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'000	9'600	400	7'985.10	2'015
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	19'000	17'900	1'100	16'496.40	2'504
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	200	100	132.10	168
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'100	3'070	30	2'616.45	484
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'400	1'400	0	1'146.20	254
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	130	-30	108.50	-9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300	310	-10	224.45	76
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	945.00	-945
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	945.00	-945
39	Imputations internes	291'000	270'000	21'000	260'581.53	30'418
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	291'000	270'000	21'000	260'581.53	30'418
13 1110	Sécurité de proximité (DSSP)	0	0	0	0.00	0
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-241'700	-229'750	-11'950	-290'736.08	49'036
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'500	38'450	5'050	54'672.40	-11'172
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'512.40	488
31010.02	Carburants	3'500	3'500	0	3'000.00	500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'500	3'000	-500	2'393.10	107
31200.04	Déchets	100	50	50		100
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	20'000	5'000	20'340.95	4'659
31300.03	Télécommunications	1'200	1'200	0	944.70	255
31370.00	Impôts et taxes	1'500	1'500	0	1'119.00	381
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'500	2'000	-500	3'222.65	-1'723
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	200	1'000	938.30	262
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	21'201.30	-16'201
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000	5'000	0	5'000.00	0
41	Patentes et concessions	-17'000	-17'000	0	-20'083.25	3'083
41200.00	Revenus de concessions	-17'000	-17'000	0	-20'083.25	3'083
42	Taxes	-30'000	-30'000	0	-19'653.23	-10'347
42700.00	Amendes	-30'000	-30'000	0	-19'653.23	-10'347

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sécurité de proximité	46110.00	Dédommagement des cantons et des concordats	Augmentation d'environ 10% des commandements de payer à notifier



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-524.90	-475
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-524.90	-475
44	Revenus financiers	-27'000	-30'000	3'000	-28'864.10	1'864
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-27'000	-30'000	3'000	-28'864.10	1'864
46	Revenus de transfert	-210'000	-190'000	-20'000	-281'283.00	71'283
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-210'000	-190'000	-20'000	-281'283.00	71'283
49	Imputations internes	-5'200	-5'200	0		-5'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-5'200	-5'200	0		-5'200
51 1110	Sécurité de proximité (DEFCOS)	6'500	0	6'500	0.00	6'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'500		6'500		6'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'500		6'500		6'500
1120	Sécurité routière	5'300	7'800	-2'500	1'345.80	3'954
	Charges	20'300	22'800	-2'500	14'635.80	5'664
	Revenus	-15'000	-15'000	0	-13'290.00	-1'710
11 1120	Sécurité routière (Chancellerie)	0	0	0	102.45	-102
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	102.45	-102
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	102.45	-102
12 1120	Sécurité routière (RH)	100	0	100	9.15	91
30	Charges de personnel	100		100	9.15	91
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100		100	9.15	91
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	5'200	7'800	-2'600	969.55	4'230
30	Charges de personnel	13'000	15'000	-2'000	8'650.00	4'350
30920.00	Soldes	13'000	15'000	-2'000	8'650.00	4'350
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'200	7'800	-600	5'609.55	1'590
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'996.55	3
31010.02	Carburants	400	400	0	256.95	143
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'000	3'000	0	3'016.00	-16
31300.03	Télécommunications	200	300	-100		200
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	2'000	-500	340.05	1'160
49	Imputations internes	-15'000	-15'000	0	-13'290.00	-1'710
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-15'000	-15'000	0	-13'290.00	-1'710
51 1120	Sécurité routière (DEFCOS)	0	0	0	264.65	-265
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	264.65	-265
31340.00	Primes d'assurances			0	264.65	-265
14	Questions juridiques	82'500	97'700	-15'200	80'989.26	1'511
	Charges	232'500	232'700	-200	236'414.33	-3'914
	Revenus	-150'000	-135'000	-15'000	-155'425.07	5'425
1400	Questions juridiques	-68'000	-52'800	-15'200	-69'104.09	1'104
	Charges	82'000	82'200	-200	86'320.98	-4'321
	Revenus	-150'000	-135'000	-15'000	-155'425.07	5'425
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-73'000	-58'000	-15'000	-69'104.09	-3'896

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Questions juridiques (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais d'exploitation pour diffusion numérique cadastrale
Prévention incendie	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Plus de déplacements avec véhicules privés pour les visites de fin de travaux



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	1'005.53	-1'006
31300.01	Frais postaux			0	1'000.00	-1'000
31300.02	Frais bancaires			0	5.53	-6
36	Charges de transfert	77'000	77'000	0	85'315.45	-8'315
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	68'000	68'000	0	82'310.95	-14'311
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	9'000	9'000	0	3'004.50	5'996
42	Taxes	-150'000	-135'000	-15'000	-155'425.07	5'425
42100.00	Emoluments administratifs	-150'000	-135'000	-15'000	-155'425.07	5'425
31 1400	Questions juridiques (DTSC)	5'000	5'200	-200	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'000	5'200	-200		5'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'200	-200		5'000
51 1400	Questions juridiques (DEF COS)	0	0	0	0.00	0
1406	Office régional de l'état-civil	150'500	150'500	0	150'093.35	407
	Charges	150'500	150'500	0	150'093.35	407
	Revenus	0	0	0	0.00	0
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	150'500	150'500	0	150'093.35	407
36	Charges de transfert	150'500	150'500	0	150'093.35	407
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	150'500	150'500	0	150'093.35	407
15	Service du feu	1'000'200	1'024'910	-24'710	907'232.38	92'968
	Charges	1'400'900	1'397'810	3'090	1'339'652.30	61'248
	Revenus	-400'700	-372'900	-27'800	-432'419.92	31'720
1500	Prévention incendie	186'900	216'700	-29'800	276'443.76	-89'544
	Charges	189'400	219'200	-29'800	277'543.31	-88'143
	Revenus	-2'500	-2'500	0	-1'099.55	-1'400
11 1500	Prévention incendie (Chancellerie)	0	0	0	0.00	0
12 1500	Prévention incendie (RH)	87'500	110'900	-23'400	107'994.64	-20'495
30	Charges de personnel	100		100	7.95	92
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100		100	7.95	92
39	Imputations internes	87'400	110'900	-23'500	107'986.69	-20'587
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	87'400	110'900	-23'500	107'986.69	-20'587
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	97'400	103'800	-6'400	75'004.47	22'396
30	Charges de personnel	17'000	17'000	0	9'730.00	7'270
30920.00	Soldes	17'000	17'000	0	9'730.00	7'270
31	Charges de biens et services et autres charg..	82'900	89'300	-6'400	66'374.02	16'526
31050.00	Denrées alimentaires	100		100		100
31300.00	Prestations de services de tiers	300	300	0	232.00	68
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	80'000	87'000	-7'000	63'418.32	16'582
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500	2'000	500	2'723.70	-224
42	Taxes	-500	-500	0	-1'099.55	600
42500.00	Ventes	-500	-500	0	-1'099.55	600
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0		-2'000

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Prévention incendie (SDIS)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Financement fonds des missions de secours réparti sur comptes 15 4220, 6190, 6290, 7610, 7690 dès 2018
Service de défense incendie (RH)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	Révision du calcul des charges en accord avec la CCNC, un remboursement des charges 2017 sera effectué en 2018.
Service de défense incendie (RH)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Voir commentaire ci-dessus.
Service de défense incendie (SDIS)	31020.00	Imprimés, publications	Augmentation due au financement du recrutement cantonalisé Fr. 2'500.-
Service de défense incendie (SDIS)	31050.00	Denrées alimentaires	Augmentation due à la nouvelle formation de base des recrues et personnel DPS 2 qui se déroulera sur 3 samedis complets
Service de défense incendie (SDIS)	31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	Budget transféré au compte 31110.00
Service de défense incendie (SDIS)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Renouvellement radios Polycom, appareils et bouteilles PR, vestiaires
Service de défense incendie (SDIS)	31120.00	Vêtements, linge, rideaux	Diminution due au renouvellement déjà effectué depuis 2014
Service de défense incendie (SDIS)	31200.04	Déchets	Diminution des déchets à éliminer
Service de défense incendie (SDIS)	31300.03	Télécommunications	14 tablettes SAGA Mobile, téléphones hangars, taxes radios NE et OFCOM
Service de défense incendie (SDIS)	31300.05	Cotisations	Diminution due au nouveau modèle de cotisation FSPCN
Service de défense incendie (SDIS)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Financement projet ODIN
Service de défense incendie (SDIS)	31340.00	Primes d'assurances	Diminution due au remplacement du camion échelle qui n'est pas encore réalisé
Service de défense incendie (SDIS)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Examens médicaux recrues, PAR et permis C, C1
Service de défense incendie (SDIS)	31370.00	Impôts et taxes	Expertises des véhicules, taxes SCAN



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000	-2'000	0		-2'000
15 1500	Prévention incendie (SDIS)	0	0	0	91'444.65	-91'445
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	416.85	-417
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	38.00	-38
31050.00	Denrées alimentaires			0	378.85	-379
36	Charges de transfert			0	91'027.80	-91'028
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..			0	91'027.80	-91'028
51 1500	Prévention incendie (DEFCOS)	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
1506	Service de défense incendie	803'600	800'510	3'090	623'007.02	180'593
	Charges	1'201'300	1'170'410	30'890	1'054'327.39	146'973
	Revenus	-397'700	-369'900	-27'800	-431'320.37	33'620
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	13'400	20'300	-6'900	13'918.81	-519
39	Imputations internes	13'400	20'300	-6'900	13'918.81	-519
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	13'400	20'300	-6'900	13'918.81	-519
12 1506	Service de défense incendie (RH)	301'000	268'700	32'300	291'609.48	9'391
30	Charges de personnel	3'200		3'200	15'902.29	-12'702
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'300		2'300	11'047.95	-8'748
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			0	714.80	-715
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	800		800	3'672.60	-2'873
30591.00	Fonds de formation professionnelle			0	152.15	-152
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100		100	314.79	-215
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	6.50	-7
31300.01	Frais postaux			0	6.50	-7
39	Imputations internes	297'800	268'700	29'100	275'700.69	22'099
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	297'800	268'700	29'100	275'700.69	22'099
14 1506	Service de défense incendie (SPPI)	0	0	0	0.00	0
15 1506	Service de défense incendie (SDIS)	401'100	459'800	-58'700	290'990.27	110'110
30	Charges de personnel	200'000	200'000	0	190'042.55	9'957
30920.00	Soldes	200'000	200'000	0	190'042.55	9'957
31	Charges de biens et services et autres charg..	374'600	392'800	-18'200	315'302.05	59'298
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	3'970.70	1'029
31010.02	Carburants	13'000	13'000	0	9'000.00	4'000
31020.00	Imprimés, publications	4'500	2'000	2'500	1'747.20	2'753
31050.00	Denrées alimentaires	5'000	4'000	1'000	3'836.45	1'164
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..		27'000	-27'000	25'253.65	-25'254
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	80'000	20'000	77'964.85	22'035
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	60'000	64'000	-4'000	63'092.00	-3'092
31130.00	Matériel informatique	500	500	0	532.00	-32
31200.04	Déchets	600	1'000	-400	580.35	20
31300.03	Télécommunications	19'000	22'500	-3'500	16'551.10	2'449
31300.05	Cotisations	3'000	5'300	-2'300	2'597.10	403
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'000	3'000	0		3'000
31340.00	Primes d'assurances	12'700	23'600	-10'900	8'385.90	4'314
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	7'000	7'000	0	7'391.80	-392
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	365.25	-65

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (SDIS)	31380.00	Cours, examens et conseils	Permis C1, formation courante et PAR Büren a/Aare
Service de défense incendie (SDIS)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Diminution des frais d'entretien due aux véhicules neufs
Service de défense incendie (SDIS)	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Augmentation due aux véhicules neufs mis en service dès 2017
Service de défense incendie (SDIS)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Renforts feu pour les 3 communes (Fr. 1.-/habitant)
Service de défense incendie (SDIS)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Facturation inondations domestiques, feux de véhicules, alarmes automatiques injustifiées (plus de facturation inondations dues aux éléments naturels)
Service de défense incendie (SDIS)	42500.00	Ventes	Vestiaires Travers et Les Verrières, divers. Aucun véhicule à vendre en 2019
Service de défense incendie (SDIS)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subventions ECAP
Service de défense incendie (SDIS)	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Mise à disposition de personnel.
Service de défense incendie (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Poursuite des travaux d'aménagement des casernes.
Service de défense incendie (DEFCOS)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Le SDIS est un service dont les charges sont partagées avec les autres communes du district. Sa part à l'assainissement de prévoyance.ne devait donc y être enregistrée.
Service de défense incendie (DEFCOS)	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 (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.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31380.00	Cours, examens et conseils	65'000	65'000	0	44'334.55	20'665
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	38'000	40'000	-2'000	31'561.80	6'438
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	34'000	25'600	8'400	11'786.70	22'213
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	2'067.70	-1'068
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	4'282.95	-1'283
36	Charges de transfert	12'500	12'500	0	12'235.00	265
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	12'500	12'500	0	12'235.00	265
39	Imputations internes			0	962.50	-963
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0	962.50	-963
42	Taxes	-13'000	-25'000	12'000	-34'476.40	21'476
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-12'000	-25'000	13'000	-22'257.90	10'258
42500.00	Ventes	-1'000		-1'000	-9'570.00	8'570
42600.00	Remboursements de tiers			0	-2'648.50	2'649
46	Revenus de transfert	-170'000	-120'500	-49'500	-189'375.43	19'375
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-170'000	-120'500	-49'500	-189'375.43	19'375
49	Imputations internes	-3'000		-3'000	-3'700.00	700
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-3'000		-3'000	-3'700.00	700
41 1506	Service de défense incendie (Voirie)	600	1'650	-1'050	-51.45	651
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	-51.45	51
31200.00	Eau, énergie, combustible			0	-51.45	51
39	Imputations internes	600	1'650	-1'050		600
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	600	1'650	-1'050		600
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	59'400	61'060	-1'660	13'775.36	45'625
31	Charges de biens et services et autres charg..	80'900	93'360	-12'460	50'648.94	30'251
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	258.15	742
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	35'000	-5'000	27'575.95	2'424
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'000	14'500	-2'500	6'820.14	5'180
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	25'000	30'000	-5'000	3'134.70	21'865
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	12'860	40	12'860.00	40
39	Imputations internes	29'700	33'600	-3'900	31'292.36	-1'592
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	29'700	33'600	-3'900	31'292.36	-1'592
44	Revenus financiers	-1'000	-2'000	1'000	-975.00	-25
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-2'000	1'000	-975.00	-25
49	Imputations internes	-50'200	-63'900	13'700	-67'190.94	16'991
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-50'200	-63'900	13'700	-67'190.94	16'991
51 1506	Service de défense incendie (DEFCOS)	28'100	-11'000	39'100	12'764.55	15'335
30	Charges de personnel	45'000		45'000		45'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	45'000		45'000		45'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'700	6'600	100	7'467.15	-767
31340.00	Primes d'assurances	6'700	6'600	100	7'467.15	-767
33	Amortissements du patrimoine administratif	136'900	140'900	-4'000	140'900.00	-4'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	136'900	140'900	-4'000	140'900.00	-4'000
46	Revenus de transfert	-100'500	-98'500	-2'000	-75'602.60	-24'897
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-100'500	-98'500	-2'000	-75'602.60	-24'897
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

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	30920.00	Soldes	Augmentation du nombre de JSP (25)
Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	31380.00	Cours, examens et conseils	Cours JSP 2 et JSP 3 2x 2 jours, location piste feu
Défense militaire	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Depuis plusieurs années les frais ont été diminués
Défense militaire	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Pour la convention signée avec la commune des Verrières pour les tirs obligatoires
Protection civile	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Coût de la protection civile par habitant = Fr. 14.-. X 10'754 habitants au 31.12.2017



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	9'700	7'700	2'000	7'781.60	1'918
	Charges	10'200	8'200	2'000	7'781.60	2'418
	Revenus	-500	-500	0	0.00	-500
14 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SPPI)	0	0	0	0.00	0
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	9'700	7'700	2'000	7'781.60	1'918
30	Charges de personnel	3'500	2'500	1'000	2'745.50	755
30920.00	Soldes	3'500	2'500	1'000	2'745.50	755
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'700	5'700	1'000	5'036.10	1'664
31050.00	Denrées alimentaires	1'500	1'500	0	840.10	660
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	2'348.00	1'652
31380.00	Cours, examens et conseils	1'200	200	1'000	1'848.00	-648
46	Revenus de transfert	-500	-500	0		-500
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-500	-500	0		-500
16	Défense	273'100	289'450	-16'350	275'457.94	-2'358
	Charges	562'600	550'150	12'450	513'624.66	48'975
	Revenus	-289'500	-260'700	-28'800	-238'166.72	-51'333
1610	Défense militaire	8'000	11'300	-3'300	7'630.40	370
	Charges	16'900	20'200	-3'300	16'530.40	370
	Revenus	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
14 1610	Défense militaire (SPPI)	4'500	7'200	-2'700	3'418.00	1'082
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000	4'000	-2'000	918.00	1'082
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	4'000	-2'000	918.00	1'082
36	Charges de transfert	2'500	3'200	-700	2'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500	3'200	-700	2'500.00	0
51 1610	Défense militaire (DEFCOS)	3'500	4'100	-600	4'212.40	-712
31	Charges de biens et services et autres charg..	300	300	0	412.40	-112
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	412.40	-112
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'100	12'700	-600	12'700.00	-600
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'100	12'700	-600	12'700.00	-600
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)	265'100	278'150	-13'050	267'827.54	-2'728
	Charges	296'200	309'250	-13'050	299'127.54	-2'928
	Revenus	-31'100	-31'100	0	-31'300.00	200
16 1620	Protection civile (OPC)	150'600	153'400	-2'800	153'356.00	-2'756
36	Charges de transfert	150'600	153'400	-2'800	153'356.00	-2'756
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	150'600	153'400	-2'800	153'356.00	-2'756
44 1620	Protection civile (DBAT)	30'500	40'500	-10'000	33'911.44	-3'411
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'700	28'700	-10'000	20'953.91	-2'254
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	18.35	-18
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'000	15'000	-3'000	9'124.85	2'875
31300.03	Télécommunications	1'700	1'700	0		1'700

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
OPC	30920.00	Soldes	Ce compte a été supprimé et regroupé dans le compte 31380.00 Cours examen et conseil
OPC	31010.02	Carburants	Augmentation de Fr. 500.- en vue de l'augmentation des jours de service et du prix du carburant
OPC	31050.00	Denrées alimentaires	Ce compte a été supprimé et regroupé dans le compte 31380.00
OPC	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Prévision d'achat d'une remorque fermée uniquement
OPC	31300.03	Télécommunications	La Confédération a exonéré l'OPC de la redevance POLYCOM que le canton nous facturait à raison de Fr. 2'592.- par année
OPC	31380.00	Cours, examens et conseils	Adaptation de la législation cantonale à la loi fédérale. Les jours de service pour les cours de répétition vont augmenter, ce qui justifie cette augmentation de Fr. 6000.- par rapport aux années précédentes.
OPC	42600.00	Remboursements de tiers	Aucune prestation en faveur de la collectivité prévue en 2019.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	2'899.85	-900
31340.00	Primes d'assurances			0	1'197.65	-1'198
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	10'000	-7'000	7'713.21	-4'713
39	Imputations internes	17'000	17'000	0	18'357.53	-1'358
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	17'000	17'000	0	18'357.53	-1'358
42	Taxes	-2'000	-2'000	0	-2'112.00	112
42600.00	Remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-2'112.00	112
44	Revenus financiers	-3'200	-3'200	0	-3'288.00	88
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'200	-3'200	0	-3'288.00	88
51 1620	Protection civile (DEFCOS)	84'000	84'250	-250	80'560.10	3'440
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'700	7'000	-300	3'310.10	3'390
31340.00	Primes d'assurances	6'700	7'000	-300	3'310.10	3'390
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'200	103'150	50	103'150.00	50
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	103'200	103'150	50	103'150.00	50
48	Revenus extraordinaires	-25'900	-25'900	0	-25'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-25'900	-25'900	0	-25'900.00	0
1626	Organisation régionale de protection civile	0	0	0	0.00	0
	Charges	249'500	220'700	28'800	197'966.72	51'533
	Revenus	-249'500	-220'700	-28'800	-197'966.72	-51'533
11 1626	Organisation régionale de protection civile (Cha..	6'400	4'200	2'200	3'978.75	2'421
39	Imputations internes	6'400	4'200	2'200	3'978.75	2'421
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	6'400	4'200	2'200	3'978.75	2'421
12 1626	Organisation régionale de protection civile (RH)	157'300	151'300	6'000	151'143.90	6'156
39	Imputations internes	157'300	151'300	6'000	151'143.90	6'156
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	157'300	151'300	6'000	151'143.90	6'156
14 1626	Organisation régionale de protection civile (SPPI)	0	0	0	0.00	0
16 1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	-208'500	-176'000	-32'500	-156'752.19	-51'748
30	Charges de personnel			0	3'217.00	-3'217
30920.00	Soldes			0	3'217.00	-3'217
31	Charges de biens et services et autres charg..	41'000	44'700	-3'700	19'447.94	21'552
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	149.50	151
31010.02	Carburants	3'000	2'500	500	1'500.00	1'500
31050.00	Denrées alimentaires			0	7'240.55	-7'241
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	11'000	19'000	-8'000	5'877.09	5'123
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31300.00	Prestations de services de tiers			0	548.00	-548
31300.03	Télécommunications	1'600	4'000	-2'400	544.50	1'056
31370.00	Impôts et taxes	400	400	0	326.45	74
31380.00	Cours, examens et conseils	18'000	12'000	6'000		18'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	6'000	5'800	200	3'261.85	2'738
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	600	600	0		600
42	Taxes	-800	-4'000	3'200	-4'728.55	3'929
42600.00	Remboursements de tiers	-800	-4'000	3'200	-4'728.55	3'929
44	Revenus financiers	-400	-500	100	-1'883.80	1'484
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-400	-500	100	-1'883.80	1'484



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
46	Revenus de transfert	-248'300	-216'200	-32'100	-172'804.78	-75'495
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500	-3'500	0	-3'500.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-244'800	-212'700	-32'100	-169'304.78	-75'495
44 1626	Organisation régionale de protection civile (DBA..	19'800	19'100	700	19'052.48	748
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'000	3'500	500	4'292.55	-293
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'500	3'000	500	4'292.55	-793
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	500	500	0		500
39	Imputations internes	15'800	15'600	200	14'759.93	1'040
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	15'800	15'600	200	14'759.93	1'040
51 1626	Organisation régionale de protection civile (DEF..	25'000	1'400	23'600	-17'422.94	42'423
30	Charges de personnel	23'800		23'800		23'800
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	23'800		23'800		23'800
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'200	1'400	-200	1'126.65	73
31340.00	Primes d'assurances	1'200	1'400	-200	1'126.65	73
46	Revenus de transfert			0	-18'549.59	18'550
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-18'549.59	18'550

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation des charges du service médical des écoles. Voir fonctionnelle 4330.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	La masse salariale du corps enseignants (tous cycle confondus) est quasiment la même que les comptes 2017. La répartition par cycle diffère en raison de l'organisation des classes et de l'attribution des périodes de soutien et d'appui.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Poste particulièrement difficile à évaluer car il dépend des cas de maladie, d'accident et de congés maternité.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Estimation basée sur la situation connue en août 2018. Ces remplacements non-subventionnés découle d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais administratifs	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018 et augmentation de la cotisation employeur de 14.7% à 16.25%
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	La caisse de remplacement n'existe plus depuis le 1er août 2018
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formation PRIMA pour les enseignantes du cycle 1 tel que validé par le Conseil général.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Forfaits matériels attribués à chaque classe, cartouches d'encre et petites acquisitions répondant à des besoins pédagogiques.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Remboursés aux remplaçants venant de l'extérieur du Vallon.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Scolarisation d'une élève dans une école spécialisée.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Ecolage facturé au canton de Vaud. Variation due au changement de cycle.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Selon l'arrêt du Tribunal fédéral, il n'est plus possible de percevoir certaines participations auprès des parents.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Cycle 1 (DEFCOS)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Les charges nettes du Cercle scolaire sont partagées avec les autres communes du district. Sa part à l'assainissement de prévoyance.ne doit donc y être enregistrée.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Formation		14'706'100	13'075'980	1'630'120	12'919'735.48	1'786'365
Charges		23'379'400	21'401'730	1'977'670	21'248'399.47	2'131'001
Revenus		-8'673'300	-8'325'750	-347'550	-8'328'663.99	-344'636
21	Scolarité obligatoire	14'259'900	12'639'480	1'620'420	12'482'746.58	1'777'153
Charges		22'933'200	20'965'230	1'967'970	20'811'410.57	2'121'789
Revenus		-8'673'300	-8'325'750	-347'550	-8'328'663.99	-344'636
2111	Cycle 1	2'421'300	1'745'750	675'550	1'769'068.36	652'232
Charges		4'556'000	3'709'400	846'600	3'667'586.06	888'414
Revenus		-2'134'700	-1'963'650	-171'050	-1'898'517.70	-236'182
12 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (RH)	0	0	0	0.00	0
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	49'500	33'500	16'000	35'418.45	14'082
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'000	3'500	-500	1'352.40	1'648
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'000	3'500	-500	1'352.40	1'648
39	Imputations internes	46'500	30'000	16'500	34'066.05	12'434
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	46'500	30'000	16'500	34'066.05	12'434
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	2'290'500	1'981'650	308'850	2'034'950.06	255'550
30	Charges de personnel	4'004'300	3'608'900	395'400	3'596'603.51	407'696
30200.00	Salaires des enseignants	3'152'000	2'870'000	282'000	2'919'512.00	232'488
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	140'000	136'000	4'000	57'434.90	82'565
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	5'000	3'000	2'000	3'646.85	1'353
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-55'700	-47'000	-8'700	-24'533.50	-31'167
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	207'200	189'000	18'200	186'710.02	20'490
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	425'400	379'000	46'400	363'526.35	61'874
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'500	3'100	400	3'088.35	412
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	68'100	62'000	6'100	61'251.49	6'849
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'900	2'500	400	2'537.64	362
30592.00	Cotisations au fonds LAE	5'900	5'300	600	5'249.36	651
30593.00	Caisse de remplacement			0	15'636.35	-15'636
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	50'000	6'000	44'000	2'543.70	47'456
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'900	42'000	-6'100	26'757.95	9'142
31040.00	Matériel didactique	29'200	36'000	-6'800	25'844.75	3'355
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	3'000	-500		2'500
31300.22	Indemnités HEP	1'000	2'000	-1'000		1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'200	1'000	2'200	913.20	2'287
36	Charges de transfert	10'000	23'000	-13'000	6'806.15	3'194
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	10'000	23'000	-13'000	6'806.15	3'194
42	Taxes	-13'500	-12'250	-1'250	-24'754.15	11'254
42300.00	Ecolages	-13'500	-11'250	-2'250	-24'754.15	11'254
42600.00	Remboursements de tiers		-1'000	1'000		0
46	Revenus de transfert	-1'746'200	-1'680'000	-66'200	-1'570'463.40	-175'737
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-200		-200	-162.70	-37
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'746'000	-1'680'000	-66'000	-1'570'300.70	-175'699
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEFCOS)	81'300	-269'400	350'700	-301'300.15	382'600
30	Charges de personnel	454'300		454'300		454'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	454'300		454'300		454'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
46	Revenus de transfert	-375'000	-271'400	-103'600	-303'300.15	-71'700

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. L'assainissement de la caisse de pensions a un impact direct sur le montant de l'écolage.
Degré primaire (cycle 2) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation des charges du service médical des écoles. Voir fonctionnelle 4330.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	La masse salariale du corps enseignants (tous cycle confondus) est quasiment la même que les comptes 2017. La répartition par cycle diffère en raison de l'organisation des classes et de l'attribution des périodes de soutien et d'appui.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Poste particulièrement difficile à évaluer car il dépend des cas de maladie, d'accident et de congés maternité.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Estimation basée sur la situation connue en août 2018. Ces remplacements non-subventionnés découle d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Ce poste est constitué par les remboursements en cas de maladie, d'accidents et de congé maternité.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais administratifs	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018 et augmentation de la cotisation employeur de 14.7% à 16.25%
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	La caisse de remplacement n'existe plus depuis le 1er août 2018
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Diminution adaptée aux comptes 2017
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Forfaits matériels attribués à chaque classe, cartouches d'encre et petites acquisitions répondant à des besoins pédagogiques.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Scolarisation d'élèves dans d'autres cercles.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Ecolage facturé au canton de Vaud. Variation due au changement de cycle.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Selon l'arrêt du Tribunal fédéral, il n'est plus possible de percevoir certaines participations auprès des parents. Néanmoins, des frais de rappel pour absences ou divers remboursements de dégâts ou de perte de matériel sont encore perceptibles.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Cycle 2 (DEFCOS)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Les charges nettes du Cercle scolaire sont partagées avec les autres communes du district. Sa part à l'assainissement de prévoyance ne doit donc y être enregistrée.
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.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-375'000	-271'400	-103'600	-303'300.15	-71'700
2120	Cycle 2	2'618'500	2'316'800	301'700	2'166'575.85	451'924
	Charges	4'773'000	4'559'900	213'100	4'521'435.95	251'564
	Revenus	-2'154'500	-2'243'100	88'600	-2'354'860.10	200'360
12 2120	Degré primaire (cycle 2) (RH)	0	0	0	0.00	0
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	44'100	32'500	11'600	34'554.00	9'546
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'500	2'500	0	488.00	2'012
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'500	2'500	0	488.00	2'012
39	Imputations internes	41'600	30'000	11'600	34'066.00	7'534
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	41'600	30'000	11'600	34'066.00	7'534
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'353'200	2'620'900	-267'700	2'558'181.60	-204'982
30	Charges de personnel	4'100'400	4'482'900	-382'500	4'420'259.89	-319'860
30200.00	Salaires des enseignants	3'308'000	3'552'000	-244'000	3'588'726.65	-280'727
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	80'000	175'000	-95'000	34'732.30	45'268
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	10'000	16'000	-6'000	5'702.80	4'297
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-58'500	-60'000	1'500	-436.05	-58'064
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	215'000	236'000	-21'000	229'430.08	-14'430
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	459'000	466'000	-7'000	450'570.85	8'429
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'600	4'000	-400	3'882.94	-283
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	70'200	76'000	-5'800	75'203.22	-5'003
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'000	3'200	-200	3'116.15	-116
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'100	6'700	-600	6'445.60	-346
30593.00	Caisse de remplacement			0	19'253.70	-19'254
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	8'000	-4'000	3'631.65	368
31	Charges de biens et services et autres charg..	39'300	28'500	10'800	31'303.51	7'996
31040.00	Matériel didactique	33'800	23'000	10'800	27'622.71	6'177
31300.00	Prestations de services de tiers	4'500	4'500	0	3'680.80	819
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0		1'000
36	Charges de transfert	26'000	16'000	10'000	35'318.55	-9'319
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	26'000	16'000	10'000	35'318.55	-9'319
42	Taxes	-500	-16'500	16'000	-1'128.40	628
42300.00	Ecolages		-13'500	13'500		0
42600.00	Remboursements de tiers	-500	-3'000	2'500	-1'128.40	628
46	Revenus de transfert	-1'812'000	-1'890'000	78'000	-1'927'571.95	115'572
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'812'000	-1'890'000	78'000	-1'927'571.95	115'572
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEFCOS)	221'200	-336'600	557'800	-426'159.75	647'360
30	Charges de personnel	563'200		563'200		563'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	563'200		563'200		563'200
46	Revenus de transfert	-342'000	-336'600	-5'400	-426'159.75	84'160
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-342'000	-336'600	-5'400	-426'159.75	84'160
2130	Cycle 3	3'097'200	2'554'800	542'400	2'572'915.60	524'284
	Charges	5'880'300	5'065'900	814'400	5'059'104.00	821'196
	Revenus	-2'783'100	-2'511'100	-272'000	-2'486'188.40	-296'912
12 2130	Degré secondaire (cycle 3) (RH)	0	0	0	0.00	0
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	35'900	32'500	3'400	24'349.50	11'551

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation des charges du service médical des écoles. Voir fonctionnelle 4330.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	La masse salariale du corps enseignants (tous cycle confondus) est quasiment la même que les comptes 2017. La répartition par cycle diffère en raison de l'organisation des classes et de l'attribution des périodes de soutien et d'appui.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Poste particulièrement difficile à évaluer car il dépend des cas de maladie, d'accident et de congés maternité.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Estimation basée sur la situation connue en août 2018. Ces remplacements non-subventionnés découle d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Ce poste est constitué par les remboursements en cas de maladie, d'accidents et de congé maternité.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais administratifs	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018 et augmentation de la cotisation employeur de 14.7% à 16.25%
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	La caisse de remplacement n'existe plus depuis le 1er août 2018
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Matériel et fournitures pour les activités manuelles et textiles, les activités complémentaires à option, les leçons d'économie familiale ainsi que pour des projets spécifiques relevant de la direction.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Poste maintenu pour d'éventuels voyages d'échange linguistique
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Scolarisation d'élèves dans d'autres cercles.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Ecolage facturé au canton de Vaud. Variation due au changement de cycle.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux repas préparés lors des cours d'économie familiale ainsi que des frais de rappel pour absences ou divers remboursements de dégâts et de perte de matériel.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Cycle 3 (DEFCOS)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Les charges nettes du Cercle scolaire sont partagées avec les autres communes du district. Sa part à l'assainissement de prévoyance.ne doit donc y être enregistrée.
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. L'assainissement de la caisse de pensions a un impact direct sur le montant de l'écolage.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000	2'500	-500	411.20	1'589
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'000	2'500	-500	411.20	1'589
39	Imputations internes	33'900	30'000	3'900	23'938.30	9'962
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	33'900	30'000	3'900	23'938.30	9'962
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	2'972'000	2'833'900	138'100	2'876'011.70	95'988
30	Charges de personnel	5'100'000	4'866'400	233'600	4'940'189.01	159'811
30200.00	Salaires des enseignants	4'072'000	3'945'000	127'000	4'014'424.65	57'575
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	147'000	86'000	61'000	57'611.90	89'388
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	5'000	8'000	-3'000	5'159.10	-159
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-72'000	-40'000	-32'000	-27'355.35	-44'645
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	266'000	255'000	11'000	255'987.29	10'013
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	577'000	511'000	66'000	509'620.70	67'379
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'400	4'200	200	4'673.57	-274
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	87'000	84'000	3'000	86'541.32	459
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'600	3'500	100	3'478.47	122
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'500	7'200	300	7'200.11	300
30593.00	Caisse de remplacement			0	20'787.05	-20'787
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'500	2'500	0	2'060.20	440
31	Charges de biens et services et autres charg..	85'000	143'000	-58'000	78'742.99	6'257
31040.00	Matériel didactique	77'000	136'000	-59'000	72'094.29	4'906
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	0	6'632.30	-632
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	16.40	984
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'000		1'000		1'000
36	Charges de transfert	49'000	24'000	25'000	15'210.40	33'790
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	49'000	24'000	25'000	15'210.40	33'790
42	Taxes	-45'000	-59'500	14'500	-27'381.85	-17'618
42300.00	Ecolages	-18'000	-31'500	13'500		-18'000
42600.00	Remboursements de tiers	-27'000	-28'000	1'000	-27'381.85	382
46	Revenus de transfert	-2'217'000	-2'140'000	-77'000	-2'130'748.85	-86'251
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'217'000	-2'140'000	-77'000	-2'130'748.85	-86'251
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEFCOS)	89'300	-311'600	400'900	-327'445.60	416'746
30	Charges de personnel	610'400		610'400		610'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	610'400		610'400		610'400
39	Imputations internes			0	612.10	-612
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..			0	612.10	-612
46	Revenus de transfert	-521'100	-311'600	-209'500	-328'057.70	-193'042
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-521'100	-311'600	-209'500	-328'057.70	-193'042
2170	Bâtiments scolaires	3'029'700	3'259'200	-229'500	3'200'228.20	-170'528
	Charges	4'484'700	4'724'500	-239'800	4'667'128.24	-182'428
	Revenus	-1'455'000	-1'465'300	10'300	-1'466'900.04	11'900
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	319'400	320'990	-1'590	315'227.65	4'172
30	Charges de personnel	319'400	320'990	-1'590	315'249.05	4'151
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	262'000	261'000	1'000	255'734.40	6'266
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'600		-4'600		-4'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'400	17'200	200	16'340.25	1'060
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'300	31'000	1'300	31'275.85	1'024
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'600	3'200	400	3'521.05	79
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'500	5'400	100	5'352.25	148
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'500	2'500	0	2'346.35	154
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	230	-30	221.10	-21
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	460	40	457.80	42

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Bâtiments scolaires (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Remplacement du matériel des salles de gymnastiques
Bâtiments scolaires (DJE)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Grande révision biennale des installations des salles de gymnastique
Bâtiments scolaires (Ecoles)	31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	Remplacement de tables et de chaises dans les collèges.
Bâtiments scolaires (Ecoles)	31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	Redevances pour la maintenance du parc informatique et entretien des machines à coudre.
Bâtiments scolaires (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Appartement vide au collège de Boveresse
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.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	-21.40	21
31300.03	Télécommunications			0	-21.40	21
21 2170	Bâtiments scolaires (DJE)	32'000	24'000	8'000	30'644.55	1'355
31	Charges de biens et services et autres charg..	32'000	24'000	8'000	30'644.55	1'355
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	18'000	2'000	19'949.05	51
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	12'000	6'000	6'000	10'695.50	1'305
22 2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	44'000	37'500	6'500	39'836.55	4'163
31	Charges de biens et services et autres charg..	44'000	37'500	6'500	39'836.55	4'163
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	20'000	20'000	0	21'431.15	-1'431
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	24'000	17'500	6'500	18'405.40	5'595
23 2170	Bâtiments scolaires (CSR ancien)	0	0	0	0.00	0
33 2170	Bâtiments scolaires (CSR)	0	0	0	0.00	0
44 2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	1'099'800	1'177'000	-77'200	1'198'191.50	-98'392
31	Charges de biens et services et autres charg..	748'500	741'500	7'000	746'671.16	1'829
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	30'000	33'000	-3'000	28'606.65	1'393
31200.00	Eau, énergie, combustible	370'000	360'000	10'000	383'410.85	-13'411
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	30'000	0	3'449.70	26'550
31300.03	Télécommunications	13'500	13'500	0	13'587.15	-87
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	100'000	0	114'773.26	-14'773
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	200'000	200'000	0	202'843.55	-2'844
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	5'000	5'000
39	Imputations internes	701'000	795'500	-94'500	813'120.38	-112'120
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	701'000	795'500	-94'500	813'120.38	-112'120
42	Taxes	-18'000	-20'000	2'000	-18'713.80	714
42600.00	Remboursements de tiers	-18'000	-20'000	2'000	-18'713.80	714
44	Revenus financiers	-293'000	-305'000	12'000	-303'980.10	10'980
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-208'000	-220'000	12'000	-214'990.00	6'990
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-85'000	-85'000	0	-88'990.10	3'990
49	Imputations internes	-38'700	-35'000	-3'700	-38'906.14	206
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-38'700	-35'000	-3'700	-38'906.14	206
51 2170	Bâtiments scolaires (DEFKOS)	1'534'500	1'699'710	-165'210	1'616'327.95	-81'828
30	Charges de personnel	39'500		39'500		39'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	39'500		39'500		39'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	47'700	51'000	-3'300	56'267.95	-8'568
31340.00	Primes d'assurances	47'700	51'000	-3'300	56'267.95	-8'568
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'734'400	1'768'810	-34'410	1'790'360.00	-55'960
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	5'500	5'500	0	5'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'720'500	1'759'110	-38'610	1'776'460.00	-55'960
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400	4'200	4'200	8'400.00	0
39	Imputations internes	818'200	985'200	-167'000	875'000.00	-56'800
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	818'200	985'200	-167'000	875'000.00	-56'800
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

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Accueil de jour (DJE)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Subvention annuelle à Jardin Malin Sàrl
Accueil de jour (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Augmentation du nombre de places d'accueil parascolaire.
Accueil de jour (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Augmentation de l'accueil parascolaire par les mamans de jour (AFJ)
Direction et administration des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	L'effectif du secrétariat est de 2.50 EPT. Transfert de 0.20 EPT aux RH et création de poste de 0.50 EPT en 2018 suite à une augmentation des missions du secrétariat.
Direction et administration des écoles (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Transports d'un élève habitant un secteur "Montagnes".
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais administratifs	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018 et augmentation de la cotisation employeur de 14.7% à 16.25%



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
2180	Accueil de jour	765'000	665'000	100'000	651'557.90	113'442
	Charges	765'000	665'000	100'000	651'557.90	113'442
	Revenus	0	0	0	0.00	0
12 2180	Accueil de jour (RH)	0	0	0	0.00	0
21 2180	Accueil de jour (DJE)	765'000	665'000	100'000	651'557.90	113'442
36	Charges de transfert	765'000	665'000	100'000	651'557.90	113'442
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	60'000	60'000	0	48'000.00	12'000
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats int..	515'000	430'000	85'000	425'290.15	89'710
36350.00	Subventions aux entreprises privées	190'000	175'000	15'000	178'267.75	11'732
22 2180	Accueil de jour (Ecoles)	0	0	0	0.00	0
2190	Direction et administration des écoles	1'223'900	1'070'810	153'090	1'049'548.39	174'352
	Charges	1'227'900	1'070'810	157'090	1'049'548.39	178'352
	Revenus	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
11 2190	Direction et administration des écoles (Chancell..	81'300	77'400	3'900	32'542.24	48'758
39	Imputations internes	81'300	77'400	3'900	32'542.24	48'758
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	81'300	77'400	3'900	32'542.24	48'758
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	350'000	332'210	17'790	344'467.10	5'533
30	Charges de personnel	253'900	236'010	17'890	224'087.75	29'812
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	217'000	194'500	22'500	186'287.30	30'713
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-2'774.15	2'774
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-12'000		-12'000		-12'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	14'300	12'500	1'800	11'580.55	2'719
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	27'300	22'500	4'800	22'862.10	4'438
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400	280	120	193.05	207
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'300	3'900	400	3'794.15	506
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'000	1'800	200	1'662.60	337
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	157.15	43
30592.00	Cotisations au fonds LAE	400	330	70	325.00	75
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	267.20	-267
31300.03	Télécommunications			0	25.00	-25
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	242.20	-242
39	Imputations internes	96'100	96'200	-100	120'112.15	-24'012
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	96'100	96'200	-100	120'112.15	-24'012
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	5'200	5'200	0	0.00	5'200
39	Imputations internes	5'200	5'200	0		5'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'200	5'200	0		5'200
21 2190	Direction et administration des écoles (DJE)	16'000	0	16'000	0.00	16'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'000		16'000		16'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	16'000		16'000		16'000
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	658'300	656'000	2'300	672'539.05	-14'239
30	Charges de personnel	577'200	565'100	12'100	555'265.45	21'935
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	462'000	458'000	4'000	446'369.30	15'631
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	29'000	29'000	0	27'749.15	1'251
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	70'000	62'000	8'000	63'013.55	6'986

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	La caisse de remplacement n'existe plus depuis le 1er août 2018
Direction et administration des écoles (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formation des directeurs-adjoints
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31020.00	Imprimés, publications	Diverses publications, dont principalement le journal "Au cœur de l'école".
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31051.00	Frais de réception	Frais pour la cérémonie de fin de scolarité obligatoire, de l'agape des enseignants et de diverses manifestations.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31130.00	Matériel informatique	Frais de dossiers SAP/HR, redevances pour matériel informatique du secrétariat, diverses licences et remplacement d'équipement.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	31300.20	Transport scolaire	Adaptation aux besoins sur les lignes "Montagnes" et aux nécessités induites par le projet PRIMA
Ecole obligatoire, autres (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Facture des coûts de transports de de la Nouvelle-Censière (VD) adaptée au nombre d'élèves véhiculés.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Participation du Canton aux coûts de transports d'un élève à mobilité réduite.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.00	Prestations de services de tiers	Activités sportives et culturelles
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.20	Transport scolaire	Abonnements TransN et divers déplacements occasionnels.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Participation communale aux camps augmentée en raison de l'arrêt du Tribunal fédéral pour la gratuité de la scolarité obligatoire.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500	500	0	449.80	50
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'500	9'400	100	9'111.10	389
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	377.55	22
30592.00	Cotisations au fonds LAE	800	800	0	780.40	20
30593.00	Caisse de remplacement			0	2'270.10	-2'270
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	5'144.50	-145
31	Charges de biens et services et autres charg..	85'100	90'900	-5'800	117'273.60	-32'174
31000.00	Matériel de bureau	4'000	3'800	200	3'942.90	57
31020.00	Imprimés, publications	10'000	7'000	3'000	10'966.05	-966
31051.00	Frais de réception	14'000	14'000	0	13'335.65	664
31130.00	Matériel informatique	30'000	30'000	0	29'944.35	56
31300.01	Frais postaux			0	40.60	-41
31300.03	Télécommunications	2'100	2'100	0	1'199.95	900
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		9'000	-9'000	3'683.50	-3'684
3190.00	Autres charges d'exploitation	25'000	25'000	0	54'160.60	-29'161
42	Taxes	-4'000		-4'000		-4'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000		-4'000		-4'000
51 2190	Direction et administration des écoles (DEFCOS)	113'100	0	113'100	0.00	113'100
30	Charges de personnel	113'100		113'100		113'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	113'100		113'100		113'100
2192	Ecole obligatoire, autres	1'104'300	1'027'120	77'180	1'072'852.28	31'448
	Charges	1'246'300	1'169'720	76'580	1'195'050.03	51'250
	Revenus	-142'000	-142'600	600	-122'197.75	-19'802
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	232'400	236'520	-4'120	262'181.20	-29'781
30	Charges de personnel	232'400	236'520	-4'120	259'783.80	-27'384
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	196'000	197'000	-1'000	214'698.10	-18'698
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'500		-3'500		-3'500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	13'000	13'100	-100	14'161.50	-1'162
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	20'000	19'500	500	23'428.45	-3'428
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400	300	100	233.85	166
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'100	4'200	-100	4'639.95	-540
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'800	1'900	-100	2'032.65	-233
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	170	30	191.90	8
30592.00	Cotisations au fonds LAE	400	350	50	397.40	3
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	2'397.40	-2'397
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	2'397.40	-2'397
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	402'600	407'000	-4'400	385'265.80	17'334
31	Charges de biens et services et autres charg..	440'600	425'600	15'000	406'092.55	34'507
31300.20	Transport scolaire	440'000	425'000	15'000	405'534.55	34'465
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	558.00	42
46	Revenus de transfert	-38'000	-18'600	-19'400	-20'826.75	-17'173
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-26'000	-18'600	-7'400	-20'826.75	-5'173
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-12'000		-12'000		-12'000
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	412'300	362'300	50'000	395'600.73	16'699
31	Charges de biens et services et autres charg..	516'300	486'300	30'000	496'971.73	19'328
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	9'000	9'000	0	9'271.73	-272
31300.00	Prestations de services de tiers	44'000	44'000	0	49'374.65	-5'375
31300.20	Transport scolaire	230'000	225'000	5'000	224'229.90	5'770
31340.00	Primes d'assurances	3'300	3'300	0	3'325.00	-25
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	230'000	205'000	25'000	210'770.45	19'230
42	Taxes	-80'000	-108'000	28'000	-67'663.00	-12'337

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux frais de camps et divers petits frais.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Soutien extraordinaire à un Comité d'école ou pour des situations particulières.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	46300.00	Subventions de la Confédération	Subvention Jeunesse et Sport lors des camps
Ecoles spéciales (Ecoles)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Adapté en fonction des enfants placés en institutions spécialisées et sur la base des comptes 2017.
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.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42600.00	Remboursements de tiers	-80'000	-108'000	28'000	-67'663.00	-12'337
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'000		-5'000	-14'140.00	9'140
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000		-5'000	-14'140.00	9'140
46	Revenus de transfert	-19'000	-16'000	-3'000	-19'568.00	568
46300.00	Subventions de la Confédération	-19'000	-16'000	-3'000	-19'568.00	568
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	57'000	21'300	35'700	29'804.55	27'195
30	Charges de personnel	29'700		29'700		29'700
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	29'700		29'700		29'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'300	17'100	10'200	29'804.55	-2'505
31340.00	Primes d'assurances	27'300	17'100	10'200	29'804.55	-2'505
33	Amortissements du patrimoine administratif		4'200	-4'200		0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		4'200	-4'200		0
22	Ecoles spéciales	328'000	328'000	0	310'960.75	17'039
	Charges	328'000	328'000	0	310'960.75	17'039
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2200	Ecoles spéciales	328'000	328'000	0	310'960.75	17'039
	Charges	328'000	328'000	0	310'960.75	17'039
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	328'000	328'000	0	310'960.75	17'039
36	Charges de transfert	328'000	328'000	0	310'960.75	17'039
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	328'000	328'000	0	310'960.75	17'039
23	Formation professionnelle initiale	118'200	108'500	9'700	126'028.15	-7'828
	Charges	118'200	108'500	9'700	126'028.15	-7'828
	Revenus	0	0	0	0.00	0
2300	Formation professionnelle initiale	118'200	108'500	9'700	126'028.15	-7'828
	Charges	118'200	108'500	9'700	126'028.15	-7'828
	Revenus	0	0	0	0.00	0
12 2300	Formation professionnelle initiale (RH)	0	0	0	0.00	0
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	118'200	108'500	9'700	126'028.15	-7'828
36	Charges de transfert	118'200	108'500	9'700	126'028.15	-7'828
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	118'200	108'500	9'700	126'028.15	-7'828

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Musées et arts plastiques (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Comme en 2018, la participation communale auprès du MRVT, pour son rôle en matière de conservation du patrimoine bâti du Val-de-Travers est maintenue. Soutien également au musée Rousseau.
Musées et arts plastiques (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Mandat de prestations à la Maison de l'Absinthe.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'828'500	3'858'080	-29'580	3'602'885.43	225'615
Charges		5'909'000	5'896'680	12'320	5'709'458.07	199'542
Revenus		-2'080'500	-2'038'600	-41'900	-2'106'572.64	26'073
31	Héritage culturel	168'500	168'500	0	170'118.35	-1'618
Charges		168'500	168'500	0	170'118.35	-1'618
Revenus		0	0	0	0.00	0
3110	Musées et arts plastiques	168'500	168'500	0	170'118.35	-1'618
Charges		168'500	168'500	0	170'118.35	-1'618
Revenus		0	0	0	0.00	0
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	88'500	88'500	0	90'118.35	-1'618
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000	10'000	0	11'693.15	-1'693
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	11'693.15	-1'693
36	Charges de transfert	78'500	78'500	0	78'425.20	75
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	78'500	78'500	0	78'425.20	75
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	80'000	80'000	0	80'000.00	0
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	80'000.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000	80'000	0	80'000.00	0
32	Culture, autres	288'500	288'710	-210	304'459.54	-15'960
Charges		288'500	288'710	-210	305'200.79	-16'701
Revenus		0	0	0	-741.25	741
3210	Bibliothèques	148'500	150'710	-2'210	146'900.24	1'600
Charges		148'500	150'710	-2'210	147'641.49	859
Revenus		0	0	0	-741.25	741
12 3210	Bibliothèques (RH)	18'700	19'610	-910	18'552.35	148
30	Charges de personnel	18'700	19'610	-910	18'552.35	148
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'000	17'800	-800	16'934.15	66
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'100	1'200	-100	1'057.55	42
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	25	75	18.00	82
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	300	380	-80	346.45	-46
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	200	160	40	152.05	48
30591.00	Fonds de formation professionnelle		15	-15	14.30	-14
30592.00	Cotisations au fonds LAE		30	-30	29.85	-30
21 3210	Bibliothèques (DJE)	106'700	108'300	-1'600	104'899.32	1'801
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'700	13'300	400	12'956.57	743
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	9'935.37	65
31300.01	Frais postaux		100	-100		0
31300.03	Télécommunications	1'200	1'200	0	1'146.00	54
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	500	500	0		500
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	1'500	500	1'875.20	125
36	Charges de transfert	93'000	95'000	-2'000	92'684.00	316
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	93'000	95'000	-2'000	92'684.00	316
42	Taxes			0	-741.25	741
42600.00	Remboursements de tiers			0	-741.25	741
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	23'100	22'800	300	23'448.57	-349

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Concerts et théâtre (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Adaptation selon les années antérieures
Culture, autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Soutien communal au Centre culturel notamment et mise à disposition des locaux aux associations culturelles
CSR et Combes (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de 0.6 EPT pour une place de chargée de missions.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'600	18'800	-200	18'346.50	254
31200.00	Eau, énergie, combustible	300	500	-200	317.70	-18
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'300	18'300	0	18'028.80	271
39	Imputations internes	4'500	4'000	500	5'102.07	-602
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'500	4'000	500	5'102.07	-602
3220	Concerts et théâtre	80'000	78'000	2'000	86'335.80	-6'336
	Charges	80'000	78'000	2'000	86'335.80	-6'336
	Revenus	0	0	0	0.00	0
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	80'000	78'000	2'000	86'335.80	-6'336
36	Charges de transfert	80'000	78'000	2'000	86'335.80	-6'336
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	80'000	78'000	2'000	86'335.80	-6'336
3290	Culture, non mentionné ailleurs	60'000	60'000	0	71'223.50	-11'224
	Charges	60'000	60'000	0	71'223.50	-11'224
	Revenus	0	0	0	0.00	0
13 3290	Culture, autres (DSSP)	0	0	0	0.00	0
14 3290	Culture, autres (SPPI)	0	0	0	0.00	0
32 3290	Culture, autres (CLS)	60'000	60'000	0	71'223.50	-11'224
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	8'972.00	-8'972
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	8'972.00	-8'972
36	Charges de transfert	60'000	60'000	0	62'251.50	-2'252
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	60'000	60'000	0	62'251.50	-2'252
41 3290	Culture, autres (Voirie)	0	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	3'132'400	3'185'720	-53'320	2'869'119.13	263'281
	Charges	4'718'700	4'729'920	-11'220	4'480'750.52	237'949
	Revenus	-1'586'300	-1'544'200	-42'100	-1'611'631.39	25'331
3410	Centre sportif régional et piscine des Combes	2'414'500	2'457'570	-43'070	2'074'575.10	339'925
	Charges	3'830'600	3'846'670	-16'070	3'513'942.29	316'658
	Revenus	-1'416'100	-1'389'100	-27'000	-1'439'367.19	23'267
11 3410	CSR et Combes (Chancellerie)	52'400	54'800	-2'400	56'356.78	-3'957
36	Charges de transfert			0	3'950.00	-3'950
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	3'950.00	-3'950
39	Imputations internes	52'400	54'800	-2'400	52'406.78	-7
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	52'400	54'800	-2'400	52'406.78	-7
12 3410	CSR et Combes (RH)	1'680'700	1'632'200	48'500	1'568'770.56	111'929
30	Charges de personnel	1'623'900	1'585'700	38'200	1'486'245.86	137'654
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'353'000	1'299'000	54'000	1'257'195.70	95'804
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	26'075.05	-26'075
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-23'900		-23'900	-61'156.15	37'256
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	88'600	85'000	3'600	74'222.85	14'377
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	154'500	153'000	1'500	146'629.00	7'871
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'600	6'300	1'300	4'530.16	3'070

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
CSR et Combes (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Mise à disposition des locaux du Centre sportif régional aux associations et sociétés locales régionales
CSR et Combes (CSR)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Garde-bains (3'200.-) - Maintenance (500.-) - Administration (800.-) - Concierges (500.-).
CSR et Combes (CSR)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Augmentation de Fr. 46'000.- contrebalancée par une diminution dans le compte 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils.
CSR et Combes (CSR)	31020.00	Imprimés, publications	Maintenance du site Internet et contrats avec les sites partenaires (10'500.-) - Publicité Radio (9'500.-) - Annonces revues et courrier VdT (15'000.-) - Divers soutiens (5'000.-).
CSR et Combes (CSR)	31050.00	Denrées alimentaires	Augmentation de 5'000.- dû à un accroissement des ventes dans le compte 42500.00 Ventes.
CSR et Combes (CSR)	31050.01	Achats repas	Augmentation de 10'000.- dû à un accroissement des ventes dans le compte 43090.02 Repas.
CSR et Combes (CSR)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Changement des barres de suspension des rideaux dans le hall (25'000.-) permettant une amélioration de la gestion des rideaux (économie de temps des montages et démontages et rangements plus pratiques). Nouveaux rideaux (20'000.-). Amélioration de la gestion de l'espace disponible par l'installation d'étagères de rangement pour palettes (15'000.-).
CSR et Combes (CSR)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Piscine du CSR, remplissage (2'500.-). Piscine des Combes, gaz (12'500.-) et électricité (5'000.-).
CSR et Combes (CSR)	31200.04	Déchets	Retrieva (1'000.-) - ValdeTri (1'000.-) - Commune (1'000.-) - Agribioval (1'500.-).
CSR et Combes (CSR)	31300.00	Prestations de services de tiers	Nettoyages semestriels de la piscine du CSR (20'000.-) – Locations de services pour des événements refacturés aux clients récupérés dans le compte 42600.00 Remboursement de tiers. Le budget de ce compte peut varier d'une année à l'autre car il dépend de ces événements qui sont en général connus en début d'année seulement.
CSR et Combes (CSR)	31300.03	Télécommunications	En plus des frais de télécommunication, ce compte comprend frais d'abonnements téléphonique, des systèmes d'alarmes et des frais liés à l'Internet (Wifi, ...).
CSR et Combes (CSR)	31370.00	Impôts et taxes	SCAN (1'500.-) - SCAV (2'500.-) - Neuchâtel Tourisme et les taxes de séjour (4'000.-) qui sont redistribuées dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitation.
CSR et Combes (CSR)	31400.00	Entretien de terrains	Contrats d'entretien pour la tonte du terrain du CSR (35'000.-), de la piscine des Combes (5'000.-) et des terrains de Couvet et Fleurier (30'000.-).
CSR et Combes (CSR)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Diminution de 46'000.- contrebalancée par une augmentation dans le compte 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils. Toutefois, une somme de 7'000.- est rajoutée pour la mise en conformité de l'éclairage du sous-sol.
CSR et Combes (CSR)	31580.00	Entretien des immo incorporelles	Contrats de maintenances et mise à jour des logiciels.
CSR et Combes (CSR)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Redevance payée à l'ECAP liée à la location de leur locaux contrebalancés par des recettes dans le compte 43090.00 pour les locations des salles et dans le 43090.03 pour les locations de chambres.
CSR et Combes (CSR)	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Locations de matériel pour événements refacturés aux clients contrebalancés par des remboursements facturés aux clients dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitation.
CSR et Combes (CSR)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Il s'agit de charges refacturées par la copropriété du Centre sportif. Notamment la conciergerie et l'attribution au fonds de rénovation.
CSR et Combes (CSR)	42500.00	Ventes	Progression des ventes de 8'000.- impliquant des achats supplémentaires dans le compte 31050.00 Denrées alimentaires.
CSR et Combes (CSR)	42600.00	Remboursements de tiers	Prestations de conciergerie facturées à la copropriété (90'000.-) et à l'ECAP (40'000.-).
CSR et Combes (CSR)	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Récupération des taxes de séjour facturée sur le compte 31370.00 Impôts et taxes. Encaissements des locaux loués à l'ECAP (voir commentaires compte 31600.00) et refacturation des prestations de service de tiers provenant du compte 31300.00.
CSR et Combes (CSR)	43090.01	Petits-déjeuners	Basé sur la vente de 3'000 petits déjeuners à 10.-.
CSR et Combes (CSR)	43090.02	Repas	Progression des ventes liées à la fabrication de parties de repas (selon temps à disposition) et à l'organisation de grands événements ponctuels pour lesquels le CSR est mandaté mais qui sont connus seulement en début d'année 2019.
CSR et Combes (CSR)	43090.03	Hébergement	Légère augmentation des nuitées pour le SSCM et l'ECAP contrebalancée par une augmentation de dépenses dans le compte 31600.00.
CSR et Combes (CSR)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Subventionnement des locations salles de sports (45'000.-). Autres locaux (8'000.-). Pas de comptoir en 2019 (32'000.-)
CSR et Combes (CSR)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Augmentation de ventes liées au Wellness (~18'000.-).
CSR et Combes (CSR)	44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	Publicité sur le véhicules du CSR et légère augmentation de panneaux CSR - Combes.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	27'800	26'800	1'000	24'857.40	2'943
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	12'800	12'000	800	10'731.45	2'069
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'200	0	1'029.60	170
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'300	2'400	-100	2'130.80	169
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	9'111.35	-9'111
31300.03	Télécommunications			0	268.60	-269
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	2'155.00	-2'155
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	6'687.75	-6'688
39	Imputations internes	56'800	46'500	10'300	73'413.35	-16'613
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	56'800	46'500	10'300	73'413.35	-16'613
23 3410	CSR (CSR)	0	0	0	0.00	0
32 3410	CSR et Combes (CLS)	45'000	45'000	0	42'612.50	2'388
36	Charges de transfert	45'000	45'000	0	42'612.50	2'388
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	45'000	45'000	0	42'612.50	2'388
33 3410	CSR et Combes (CSR)	-240'000	-182'800	-57'200	-347'601.67	107'602
30	Charges de personnel	5'000	7'000	-2'000	5'202.30	-202
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	7'000	-2'000	5'202.30	-202
31	Charges de biens et services et autres charg..	889'500	886'700	2'800	783'090.54	106'409
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0		500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	110'000	74'000	36'000	82'322.60	27'677
31010.02	Carburants	3'000	3'000	0	1'851.90	1'148
31020.00	Imprimés, publications	40'000	40'000	0	45'539.10	-5'539
31050.00	Denrées alimentaires	115'000	110'000	5'000		115'000
31050.01	Achats repas	105'000	95'000	10'000	96'961.05	8'039
31050.02	Achat nourriture			0	94'425.73	-94'426
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	60'000	51'000	9'000	73'462.30	-13'462
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	20'000	0	6'187.95	13'812
31200.04	Déchets	4'500	4'500	0	6'236.50	-1'737
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	44'000	-14'000	7'728.75	22'271
31300.01	Frais postaux	500	500	0	1'052.30	-552
31300.03	Télécommunications	8'000	8'000	0	9'262.95	-1'263
31370.00	Impôts et taxes	7'000	7'000	0	6'408.00	592
31400.00	Entretien de terrains	70'000	100'000	-30'000	71'478.90	-1'479
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	110'000	160'000	-50'000	74'550.43	35'450
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	18'000	11'000	7'000	17'732.10	268
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	15'000	5'000	10'000	21'033.00	-6'033
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	12'000	12'000	0	8'535.85	3'464
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'200	-200	86.00	914
31990.00	Autres charges d'exploitation	160'000	140'000	20'000	158'235.13	1'765
42	Taxes	-258'000	-250'000	-8'000	-237'234.83	-20'765
42100.00	Emoluments administratifs			0	-20.00	20
42500.00	Ventes	-128'000	-120'000	-8'000	-116'447.79	-11'552
42600.00	Remboursements de tiers	-130'000	-130'000	0	-120'767.04	-9'233
43	Revenus divers	-328'500	-271'500	-57'000	-354'256.88	25'757
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-12'000	-4'000	-8'000	-6'145.93	-5'854
43090.01	Petits-déjeuners	-30'000	-30'000	0	-36'302.26	6'302
43090.02	Repas	-170'000	-125'000	-45'000	-214'481.96	44'482
43090.03	Hébergement	-116'500	-112'500	-4'000	-97'326.73	-19'173
44	Revenus financiers	-548'000	-555'000	7'000	-544'402.80	-3'597
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-53'000	-85'000	32'000	-9'976.56	-43'023
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-470'000	-450'000	-20'000	-506'991.08	36'991
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-25'000	-20'000	-5'000	-27'435.16	2'435
44 3410	CSR et Combes (DBAT)	292'000	248'700	43'300	191'616.64	100'383

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
CSR et Combes (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts	La diminution du coût de la dette communale bénéficie à tous les services communaux.
Sports autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Ce compte supporte la subvention auprès du CPF pour Fr. 300'000 par an ainsi que des montants de subventions pour la mise à disposition des locaux communaux



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	376'000	364'000	12'000	249'845.25	126'155
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	3'000	2'000	8'291.36	-3'291
31200.00	Eau, énergie, combustible	279'000	279'000	0	196'819.35	82'181
31300.03	Télécommunications	5'000	5'000	0	5'304.95	-305
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	22'000	22'000	0	2'523.14	19'477
31340.00	Primes d'assurances		15'000	-15'000	13'279.30	-13'279
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	65'000	40'000	25'000	23'627.15	41'373
39	Imputations internes	6'000	5'700	300	53'644.76	-47'645
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	6'000	5'700	300	53'644.76	-47'645
44	Revenus financiers	-50'000	-56'000	6'000	-65'954.75	15'955
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA		-6'000	6'000		0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-50'000	-50'000	0	-65'954.75	15'955
49	Imputations internes	-40'000	-65'000	25'000	-45'918.62	5'919
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-40'000	-65'000	25'000	-45'918.62	5'919
51 3410	CSR et Combes (DEFCOS)	584'400	659'670	-75'270	562'820.29	21'580
31	Charges de biens et services et autres charg..	32'000	32'200	-200	17'035.60	14'964
31340.00	Primes d'assurances	32'000	32'200	-200	17'035.60	14'964
33	Amortissements du patrimoine administratif	557'900	550'570	7'330	540'800.00	17'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	87'400	87'400	0	87'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	456'900	445'800	11'100	445'800.00	11'100
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		2'970	-2'970	2'970.00	-2'970
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	13'600	14'400	-800	4'630.00	8'970
38	Charges extraordinaires			0	484.00	-484
38400.00	Charges financières extraordinaires			0	484.00	-484
39	Imputations internes	186'100	268'500	-82'400	196'100.00	-10'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	186'100	268'500	-82'400	196'100.00	-10'000
42	Taxes			0	0.69	-1
42500.00	Ventes			0	0.69	-1
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
3411	Sports	382'200	395'000	-12'800	485'395.07	-103'195
	Charges	517'200	515'000	2'200	624'810.07	-107'610
	Revenus	-135'000	-120'000	-15'000	-139'415.00	4'415
14 3411	Sports autres (SPPI)	3'500	0	3'500	0.00	3'500
39	Imputations internes	3'500		3'500		3'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	3'500		3'500		3'500
21 3411	Sports autres (DJE)	0	0	0	0.00	0
23 3411	Sports autres (CSR)	0	0	0	0.00	0
32 3411	Sports autres (CLS)	410'000	410'000	0	518'427.42	-108'427
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	21'197.02	-21'197
31400.00	Entretien de terrains			0	21'197.02	-21'197
36	Charges de transfert	410'000	410'000	0	494'155.40	-84'155
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	410'000	410'000	0	494'155.40	-84'155
39	Imputations internes			0	3'075.00	-3'075
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0	3'075.00	-3'075

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
CSR et Combes (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Modification du système de remplissage de la piscine
Sports autres (DBAT)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Encaissement correspondant à l'utilisation du terrain des Sugits
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.
Loisirs (CLS)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Frais pour l'entretien et l'utilisation du Parc Girardier à Môtiers
Loisirs (CLS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Adaptation selon les années antérieures



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
44 3411	Sports autres (DBAT)	-800	19'500	-20'300	-2'951.25	2'151
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'200	20'500	-1'300	20'763.75	-1'564
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	1'500	-1'300	109.10	91
31200.00	Eau, énergie, combustible	16'000	16'000	0	17'816.40	-1'816
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	2'838.25	-1'838
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	2'000	0		2'000
44	Revenus financiers	-20'000	-1'000	-19'000	-23'715.00	3'715
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-1'000	-19'000	-23'715.00	3'715
51 3411	Sports autres (DEFCOS)	-30'500	-34'500	4'000	-30'081.10	-419
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	893.90	-894
31340.00	Primes d'assurances			0	893.90	-894
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'500	84'500	0	84'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	84'500	84'500	0	84'500.00	0
36	Charges de transfert			0	225.00	-225
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	225.00	-225
46	Revenus de transfert	-115'000	-115'000	0	-115'700.00	700
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-115'000	-115'000	0	-115'700.00	700
48	Revenus extraordinaires		-4'000	4'000		0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement		-4'000	4'000		0
3420	Loisirs	335'700	333'150	2'550	309'148.96	26'551
	Charges	370'900	368'250	2'650	341'998.16	28'902
	Revenus	-35'200	-35'100	-100	-32'849.20	-2'351
14 3420	Loisirs (SPPI)	11'500	15'000	-3'500	0.00	11'500
39	Imputations internes	11'500	15'000	-3'500		11'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	11'500	15'000	-3'500		11'500
15 3420	Loisirs (SDIS)	3'000	0	3'000	0.00	3'000
39	Imputations internes	3'000		3'000		3'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	3'000		3'000		3'000
21 3420	Loisirs (DJE)	0	0	0	0.00	0
32 3420	Loisirs (CLS)	112'700	112'000	700	112'239.40	461
31	Charges de biens et services et autres charg..	62'700	62'000	700	50'056.95	12'643
31200.00	Eau, énergie, combustible	200		200	89.90	110
31300.00	Prestations de services de tiers	62'500	62'000	500	49'967.05	12'533
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	75'959.65	4'040
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	80'000	80'000	0	75'959.65	4'040
39	Imputations internes			0	13'915.00	-13'915
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0	13'915.00	-13'915
42	Taxes	-30'000	-30'000	0	-27'652.20	-2'348
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-30'000	-30'000	0	-27'652.20	-2'348
44	Revenus financiers			0	-40.00	40
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	-40.00	40

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Loisirs (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subventions au Camping de Fleurier (diminuée du montant correspondant à l'amortissement de la rénovation des sanitaires) et à la Corporation des Six-Communes pour l'entretien du parcours VITA de Buttes.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
41 3420	Loisirs (Voirie)	170'000	165'000	5'000	160'357.26	9'643
31	Charges de biens et services et autres charg..	115'000	115'000	0	94'646.76	20'353
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	25'000	0	21'899.15	3'101
31400.00	Entretien de terrains	90'000	90'000	0	72'747.61	17'252
39	Imputations internes	55'000	50'000	5'000	65'710.50	-10'711
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	55'000	50'000	5'000	65'710.50	-10'711
43 3420	Loisirs (Eaux)	2'200	1'650	550	660.00	1'540
39	Imputations internes	2'200	1'650	550	660.00	1'540
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'200	1'650	550	660.00	1'540
44 3420	Loisirs (DBAT)	2'000	2'000	0	1'474.15	526
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000	2'000	0	1'474.15	526
31200.00	Eau, énergie, combustible			0	30.00	-30
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	1'444.15	556
51 3420	Loisirs (DEFCOS)	25'300	28'500	-3'200	25'483.10	-183
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'300	2'200	3'100	662.10	4'638
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		1'500	-1'500		0
31340.00	Primes d'assurances	5'300	700	4'600	662.10	4'638
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'200	21'200	-3'000	21'200.00	-3'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	3'500	6'500	-3'000	6'500.00	-3'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	14'700	14'700	0	14'700.00	0
36	Charges de transfert	7'000	10'200	-3'200	8'778.00	-1'778
36350.00	Subventions aux entreprises privées	7'000	10'200	-3'200	8'778.00	-1'778
46	Revenus de transfert	-1'200	-1'100	-100	-1'157.00	-43
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-1'200	-1'100	-100	-1'157.00	-43
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
52 3420	Loisirs (SEFOR)	9'000	9'000	0	8'935.05	65
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'000	9'000	0	8'935.05	65
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	4'629.80	-1'630
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	625.90	374
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	3'679.35	1'321
35	Eglises et affaires religieuses	239'100	215'150	23'950	259'188.41	-20'088
	Charges	733'300	709'550	23'750	753'388.41	-20'088
	Revenus	-494'200	-494'400	200	-494'200.00	0
3500	Eglises et affaires religieuses	209'100	185'150	23'950	229'188.41	-20'088
	Charges	703'300	679'550	23'750	723'388.41	-20'088
	Revenus	-494'200	-494'400	200	-494'200.00	0
32 3500	Paroisse protestante (CLS)	15'000	15'000	0	11'370.30	3'630
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'000	15'000	0	11'370.30	3'630
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	11'370.30	3'630
44 3500	Paroisse protestante (DBAT)	137'200	126'150	11'050	175'204.36	-38'004

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Paroisse protestante (DBAT)	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Désamiantage des installations techniques des orgues de Noiraigue et des Bayards
Paroisse protestante (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Il s'agit de l'amortissement des temples.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	108'700	97'650	11'050	142'867.64	-34'168
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	630.85	-131
31200.00	Eau, énergie, combustible	45'000	40'000	5'000	48'669.70	-3'670
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	231.00	1'769
31300.03	Télécommunications	100	100	0	9.75	90
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	10'000	0	18'480.19	-8'480
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	20'000	-15'000	51'567.55	-46'568
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	46'000	25'000	21'000	23'253.00	22'747
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	50	50	25.60	74
39	Imputations internes	28'500	28'700	-200	32'336.72	-3'837
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	28'500	28'700	-200	32'336.72	-3'837
44	Revenus financiers		-200	200		0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA		-200	200		0
51 3500	Paroisse protestanteParoisse protestante (DEF..	56'900	44'000	12'900	42'613.75	14'286
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'100	18'400	-1'300	17'013.75	86
31340.00	Primes d'assurances	17'100	18'400	-1'300	17'013.75	86
33	Amortissements du patrimoine administratif	534'000	519'800	14'200	519'800.00	14'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	529'700	515'500	14'200	515'500.00	14'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'300	4'300	0	4'300.00	0
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
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
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 no..	30'000	30'000	0	30'000.00	0

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	La mutualisation des coûts nous reconnaît un effectif de 16.10 EPT. Budget surévalué en 2018.
Ambulances	30900.00	Formation	Frais de formation à la baisse (moins de frais d'écolage, formation CAS, DAS, MAS réparties sur plusieurs années)
Ambulances	30920.00	Soldes	Soldes des premiers répondants mal évaluées pour le budget 2018. Réévaluation du budget 2019 en tenant compte de la situation au prorata des comptes 2018 à ce jour
Ambulances	30990.00	Autres charges de personnel	Réactivation et pérennisation du soutien émotionnel des équipes au niveau cantonal
Ambulances	31010.02	Carburant	Augmentation du prix
Ambulances	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Equipement du véhicule de l'ambulancier chef des secours (ACS) au vu des piquets que le service doit assurer. Montant inférieur à la somme reconnue par la Direction des urgences préhospitalières (DIRUP).



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Santé		460'300	353'900	106'400	26'658.51	433'641
	Charges	2'804'800	2'634'800	170'000	2'255'276.21	549'524
	Revenus	-2'344'500	-2'280'900	-63'600	-2'228'617.70	-115'882
42	Soins ambulatoires	456'100	337'300	118'800	25'680.86	430'419
	Charges	2'678'200	2'527'800	150'400	2'162'028.21	516'172
	Revenus	-2'222'100	-2'190'500	-31'600	-2'136'347.35	-85'753
4220	Ambulances	456'100	337'300	118'800	25'680.86	430'419
	Charges	2'678'200	2'527'800	150'400	2'162'028.21	516'172
	Revenus	-2'222'100	-2'190'500	-31'600	-2'136'347.35	-85'753
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	32'400	32'000	400	26'881.73	5'518
39	Imputations internes	32'400	32'000	400	26'881.73	5'518
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	32'400	32'000	400	26'881.73	5'518
12 4220	Ambulances (RH)	1'912'100	2'031'500	-119'400	1'745'861.92	166'238
30	Charges de personnel	1'898'400	2'000'200	-101'800	1'709'789.02	188'611
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'558'000	1'622'000	-64'000	1'416'632.50	141'368
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-6'376.25	6'376
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-27'600		-27'600	-16'023.60	-11'576
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	102'000	104'000	-2'000	91'076.23	10'924
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	199'000	205'000	-6'000	162'003.80	36'996
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'000	4'800	-800	5'508.58	-1'509
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	32'000	32'500	-500	29'986.90	2'013
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	14'000	14'700	-700	11'794.45	2'206
30590.00	Cotisations pont AVS	13'000	13'000	0	11'123.70	1'876
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'300	1'400	-100	1'241.45	59
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'700	2'800	-100	2'571.26	129
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	250.00	-250
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	4'068.30	-4'068
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	4'068.30	-4'068
39	Imputations internes	13'700	31'300	-17'600	32'004.60	-18'305
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	13'700	31'300	-17'600	32'004.60	-18'305
14 4220	Ambulances (SPPI)	0	0	0	317.45	-317
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	317.45	-317
31060.00	Matériel médical et sanitaire			0	317.45	-317
15 4220	Sauvetage (SDIS)	5'000	6'700	-1'700	0.00	5'000
36	Charges de transfert	5'000	6'700	-1'700		5'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	5'000	6'700	-1'700		5'000
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-1'902'700	-1'881'000	-21'700	-1'935'878.65	33'179
30	Charges de personnel	70'000	66'500	3'500	65'114.85	4'885
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	41'000	46'000	-5'000	64'591.25	-23'591
30910.00	Recrutement du personnel		500	-500		0
30920.00	Soldes	20'000	14'000	6'000		20'000
30990.00	Autres charges du personnel	9'000	6'000	3'000	523.60	8'476
31	Charges de biens et services et autres charg..	200'500	208'500	-8'000	132'595.65	67'904
31010.02	Carburants	20'000	17'000	3'000	14'000.00	6'000
31040.00	Matériel didactique	2'000	5'000	-3'000		2'000
31060.00	Matériel médical et sanitaire	42'000	45'000	-3'000	35'685.00	6'315
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	10'000	6'000	4'000	4'314.25	5'686
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	15'000	25'000	-10'000	1'906.95	13'093

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances	31160.00	Appareils médicaux	Changement impératif des batteries des défibrillateurs
Ambulances	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Tâches de rouille et autocollants se décollent de Valtra 302
Ambulances	31560.00	Entretien des appareils médicaux	Convention d'entretien des appareils médicaux pour répondre à la législation
Ambulances	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	Somme basée sur les sommes facturées les années précédentes au lieu du prorata de l'année en cours.
Ambulances (DBAT)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Location d'un garage pour véhicule d'intervention à La Côte-aux-Fées



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31160.00	Appareils médicaux	10'000	8'000	2'000	4'190.05	5'810
31200.04	Déchets	500	500	0		500
31300.00	Prestations de services de tiers	14'000	17'000	-3'000	14'151.10	-151
31300.03	Télécommunications	12'000	13'000	-1'000	11'763.80	236
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	8'000	10'000	-2'000	9'518.80	-1'519
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	19'000	0	13'050.00	5'950
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	812.95	187
31380.00	Cours, examens et conseils	1'000	1'000	0	3'906.25	-2'906
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	27'000	24'000	3'000	13'990.80	13'009
31560.00	Entretien des appareils médicaux	5'000	3'000	2'000	753.55	4'246
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	13'000	13'000	0	4'469.55	8'530
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	82.60	917
42	Taxes	-850'000	-953'000	103'000	-837'109.40	-12'891
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-850'000	-953'000	103'000	-837'109.40	-12'891
43	Revenus divers	-5'000	-3'000	-2'000	-14'934.90	9'935
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-3'000	-2'000	-14'934.90	9'935
46	Revenus de transfert	-1'318'200	-1'200'000	-118'200	-1'281'359.75	-36'840
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-1'200'000	1'200'000		0
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-1'318'200		-1'318'200	-1'281'359.75	-36'840
48	Revenus extraordinaires			0	-185.10	185
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-185.10	185
44 4220	Ambulances (DBAT)	51'500	66'800	-15'300	55'477.81	-3'978
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'500	4'300	-800	5'049.40	-1'549
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	299.60	200
31200.00	Eau, énergie, combustible		1'800	-1'800		0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	277.20	1'723
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles			0	4'472.60	-4'473
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'000		1'000		1'000
39	Imputations internes	48'000	62'500	-14'500	50'428.41	-2'428
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	48'000	62'500	-14'500	50'428.41	-2'428
51 4220	Ambulances (DEF COS)	357'800	81'300	276'500	133'020.60	224'779
30	Charges de personnel	247'100		247'100		247'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	247'100		247'100		247'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	78'900	57'000	21'900	76'978.80	1'921
31340.00	Primes d'assurances	8'900	7'000	1'900	7'315.60	1'584
31810.00	Pertes sur créances effectives	70'000	50'000	20'000	69'663.20	337
33	Amortissements du patrimoine administratif	80'700	58'800	21'900	58'800.00	21'900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'500	2'500	0	2'500.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	78'200	56'300	21'900	56'300.00	21'900
46	Revenus de transfert	-48'900	-34'500	-14'400	-2'758.20	-46'142
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-48'900	-34'500	-14'400	-2'758.20	-46'142
43	Prévention de la santé	3'400	13'100	-9'700	977.65	2'422
	Charges	125'600	103'300	22'300	93'248.00	32'352
	Revenus	-122'200	-90'200	-32'000	-92'270.35	-29'930
4330	Service médical des écoles	2'000	11'800	-9'800	106.90	1'893
	Charges	124'000	101'800	22'200	92'177.25	31'823
	Revenus	-122'000	-90'000	-32'000	-92'070.35	-29'930
12 4330	Service médical des écoles (RH)	75'600	64'900	10'700	54'530.25	21'070
30	Charges de personnel	75'600	64'900	10'700	53'613.25	21'987

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Service médical des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de poste de 0.10 EPT.
Service médical des écoles (DJE)	31300.03	Télécommunications	Indemnité téléphonique pour l'infirmière scolaire
Service médical des écoles (DJE)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	La prophylaxie dentaire a été confiée à l'infirmière scolaire. Cependant, les tarifs de dépistage dentaire ont été adaptés aux tarifs normaux appliqués par les dentistes. Ce poste est donc maintenu à son niveau historique.
Service médical des écoles (DJE)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Remboursement des frais de déplacements de l'infirmière scolaire
Service médical des écoles (DJE)	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Variation consécutive aux augmentations du taux d'activité de l'infirmière scolaire et des tarifs appliqués par les dentistes chargés du dépistage.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	63'500	55'000	8'500	45'240.55	18'259
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'200	3'500	700	2'653.50	1'547
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'900	4'500	1'400	4'372.50	1'528
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	100	80	20	45.65	54
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'300	1'100	200	869.40	431
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	400	600	-200	321.15	79
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	40	60	36.20	64
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	80	20	74.30	26
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	917.00	-917
31300.03	Télécommunications			0	42.00	-42
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	875.00	-875
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-81'900	-53'100	-28'800	-54'423.35	-27'477
30	Charges de personnel	1'500		1'500		1'500
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'500		1'500		1'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'600	34'900	1'700	37'540.10	-940
31060.00	Matériel médical et sanitaire	4'000	4'000	0	4'818.55	-819
31300.03	Télécommunications	200		200		200
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	12'950.00	-2'950
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	21'000	20'000	1'000	19'771.55	1'228
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'400	900	500		1'400
36	Charges de transfert	2'000	2'000	0	106.90	1'893
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'000	2'000	0	106.90	1'893
49	Imputations internes	-122'000	-90'000	-32'000	-92'070.35	-29'930
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-122'000	-90'000	-32'000	-92'070.35	-29'930
51 4330	Service médical des écoles (DEF COS)	8'300	0	8'300	0.00	8'300
30	Charges de personnel	8'300		8'300		8'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	8'300		8'300		8'300
4340	Contrôle des denrées alimentaires	1'400	1'300	100	870.75	529
	Charges	1'600	1'500	100	1'070.75	529
	Revenus	-200	-200	0	-200.00	0
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	1'400	1'300	100	870.75	529
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'600	1'500	100	1'070.75	529
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	1'070.75	429
31300.05	Cotisations	100		100		100
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-200	-200	0	-200.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	800	3'500	-2'700	0.00	800
	Charges	1'000	3'700	-2'700	0.00	1'000
	Revenus	-200	-200	0	0.00	-200
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	800	3'500	-2'700	0.00	800
	Charges	1'000	3'700	-2'700	0.00	1'000
	Revenus	-200	-200	0	0.00	-200
13 4900	Santé publique, autres (DSSP)	0	0	0	0.00	0
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	800	800	0	0.00	800
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'000	1'000	0		1'000

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Santé publique, autres	31990.00	Autres charges d'exploitation	Cette position n'est plus utilisée



Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31300.00 Prestations de services de tiers	1'000		1'000		1'000
31990.00 Autres charges d'exploitation		1'000	-1'000		0
42 Taxes	-200	-200	0		-200
42100.00 Emoluments administratifs	-200	-200	0		-200
51 4900 Santé publique, autres (DEFCOS)	0	2'700	-2'700	0.00	0
33 Amortissements du patrimoine administratif		2'700	-2'700		0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..		2'700	-2'700		0

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.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Sécurité sociale		7'828'700	7'636'170	192'530	7'430'456.12	398'244
	Charges	11'529'100	10'686'930	842'170	10'446'138.05	1'082'962
	Revenus	-3'700'400	-3'050'760	-649'640	-3'015'681.93	-684'718
51	Maladie et accident	1'609'000	1'748'800	-139'800	1'760'853.20	-151'853
	Charges	1'609'000	1'748'800	-139'800	1'760'853.20	-151'853
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5120	Réduction de primes	1'609'000	1'748'800	-139'800	1'760'853.20	-151'853
	Charges	1'609'000	1'748'800	-139'800	1'760'853.20	-151'853
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51 5120	Réductions de primes (DEFCOS)	1'609'000	1'748'800	-139'800	1'760'853.20	-151'853
36	Charges de transfert	1'609'000	1'748'800	-139'800	1'760'853.20	-151'853
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	1'609'000	1'748'800	-139'800	1'760'853.20	-151'853
53	Vieillesse et survivants	32'000	30'500	1'500	31'049.55	950
	Charges	32'000	30'500	1'500	31'049.55	950
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5330	Prestations aux retraités	32'000	30'500	1'500	31'049.55	950
	Charges	32'000	30'500	1'500	31'049.55	950
	Revenus	0	0	0	0.00	0
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	30'000	30'000	0	28'353.35	1'647
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'000	30'000	0	28'353.35	1'647
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	30'000	0	28'353.35	1'647
51 5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	0	500	-500	2'696.20	-2'696
31	Charges de biens et services et autres charg..		500	-500	2'696.20	-2'696
31050.00	Denrées alimentaires			0	1'794.30	-1'794
31051.00	Frais de réception		500	-500	37.90	-38
31300.00	Prestations de services de tiers			0	864.00	-864
53 5330	Prestations aux retraités (GSR)	2'000	0	2'000	0.00	2'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000		2'000		2'000
31051.00	Frais de réception	1'000		1'000		1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000		1'000		1'000
54	Famille et jeunesse	1'774'100	1'517'120	256'980	1'372'781.25	401'319
	Charges	4'884'200	3'989'680	894'520	3'845'100.04	1'039'100
	Revenus	-3'110'100	-2'472'560	-637'540	-2'472'318.79	-637'781
5410	Allocations familiales	140'000	139'500	500	131'360.85	8'639
	Charges	140'000	139'500	500	131'360.85	8'639
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	140'000	139'500	500	131'360.85	8'639
36	Charges de transfert	140'000	139'500	500	131'360.85	8'639
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	140'000	139'500	500	131'360.85	8'639
53 5410	Allocations familiales (Guichet social)	0	0	0	0.00	0

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Avance et recouvrement des pensions alimentaires (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Les avances de pensions alimentaires font partie de la facture sociale.
Crèches et garderies (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	La situation du personnel reflète de celle du mois d'août 2018, avec ses 202 places d'accueil. Des projets éventuels de nouvelles augmentations du nombre de places ou d'ouverture de nouvelles structures ne sont pas inclus dans ce budget.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
5430	Avance et recouvrement des pensions alime..	22'500	9'800	12'700	9'990.95	12'509
	Charges	22'500	9'800	12'700	9'990.95	12'509
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	22'500	9'800	12'700	9'990.95	12'509
36	Charges de transfert	22'500	9'800	12'700	9'990.95	12'509
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	22'500	9'800	12'700	9'990.95	12'509
53 5430	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	0	0	0	0.00	0
5441	Foyers pour enfants et adolescents	110'000	110'000	0	109'540.00	460
	Charges	110'000	110'000	0	109'540.00	460
	Revenus	0	0	0	0.00	0
21 5441	Foyers pour enfants et adolescents (DJE)	0	0	0	0.00	0
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	110'000	110'000	0	109'540.00	460
36	Charges de transfert	110'000	110'000	0	109'540.00	460
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	110'000	110'000	0	109'540.00	460
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
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 no..	3'500	3'500	0	3'500.00	0
5450	Structures d'accueil	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
215450	Structure d'accueil des enfants (DJE)	0	0	0	0.00	0
5451	Crèches et garderies	522'100	379'320	142'780	319'844.40	202'256
	Charges	3'632'200	2'851'880	780'320	2'792'163.19	840'037
	Revenus	-3'110'100	-2'472'560	-637'540	-2'472'318.79	-637'781
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	52'500	46'000	6'500	33'718.44	18'782
39	Imputations internes	52'500	46'000	6'500	33'718.44	18'782
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	52'500	46'000	6'500	33'718.44	18'782
12 5451	Crèches et garderies (RH)	2'698'500	2'122'600	575'900	2'088'933.62	609'566
30	Charges de personnel	2'624'600	2'057'300	567'300	1'999'895.47	624'705
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'196'000	1'713'500	482'500	1'717'735.45	478'265
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-7'444.35	7'444
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-38'800	-45'000	6'200	-61'516.45	22'716
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	146'000	113'000	33'000	106'041.45	39'959
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	245'800	217'000	28'800	188'649.80	57'150
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'300	2'500	1'800	1'683.67	2'616
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	45'500	35'500	10'000	34'743.25	10'757
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	20'100	16'000	4'100	15'584.70	4'515

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Crèches et garderies (DJE)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Diminution due à l'aboutissement des formations de responsables de sites
Crèches et garderies (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Nouveau poste introduit pour différencier le matériel de consommation du mobilier
Crèches et garderies (DJE)	31040.00	Matériel didactique	Variation liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	31050.00	Denrées alimentaires	Variation liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Budget maintenu en raison de l'augmentation du nombre de places.
Crèches et garderies (DJE)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Diminution compensée par la création du compte 31010.00 pour le matériel d'exploitation
Crèches et garderies (DJE)	31300.03	Télécommunications	Frais dus à l'acquisition de nouveaux téléphones pour le parascolaire prévu à Noiraigue et pour des raisons de sécurité lors des promenades.
Crèches et garderies (DJE)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Le nettoyage quotidien des structures d'accueil a été internalisé.
Crèches et garderies (DJE)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Estimation des loyers du CSR et de l'EMS des Sugits pour la mise à disposition de locaux d'accueil parascolaire.
Crèches et garderies (DJE)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Estimation
Crèches et garderies (DJE)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Variation liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	42600.00	Remboursements de tiers	Variation de la part des parents liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Variation de la part communale liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation de la subvention cantonale liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Pose de panneaux phoniques à la crèche de Couvet et peinture dans les locaux de Môtiers
Crèches et garderies (DEFOS)	33004.00	Amortissements terrains bâties	D'importants travaux consentis par la commune de Couvet dans le bâtiment de la crèche seront amortis en 2018.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'800	1'600	200	1'439.55	360
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'900	3'200	700	2'978.40	922
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	4'078.45	-4'078
31300.03	Télécommunications			0	210.65	-211
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	3'867.80	-3'868
39	Imputations internes	73'900	65'300	8'600	84'959.70	-11'060
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	73'900	65'300	8'600	84'959.70	-11'060
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-2'658'300	-2'011'600	-646'700	-2'025'508.54	-632'791
30	Charges de personnel	20'300	28'000	-7'700	5'558.90	14'741
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	20'300	28'000	-7'700	5'558.90	14'741
31	Charges de biens et services et autres charg..	378'400	380'400	-2'000	387'777.15	-9'377
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'300		3'300		3'300
31040.00	Matériel didactique	11'000	10'000	1'000	10'330.35	670
31050.00	Denrées alimentaires	300'000	236'000	64'000	243'108.95	56'891
31060.00	Matériel médical et sanitaire	20'000	20'000	0	13'811.60	6'188
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	10'000	13'000	-3'000	7'978.20	2'022
31300.03	Télécommunications	3'000	2'000	1'000	1'999.45	1'001
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers		82'000	-82'000	83'419.20	-83'419
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	10'000		10'000	4'950.00	5'050
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'100	2'400	-300		2'100
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'000		3'000	592.90	2'407
31990.00	Autres charges d'exploitation	16'000	15'000	1'000	21'586.50	-5'587
42	Taxes	-1'145'000	-880'000	-265'000	-898'185.60	-246'814
42500.00	Ventes			0	-5'500.00	5'500
42600.00	Remboursements de tiers	-1'145'000	-880'000	-265'000	-892'685.60	-252'314
46	Revenus de transfert	-1'912'000	-1'540'000	-372'000	-1'520'658.99	-391'341
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-1'182'000	-980'000	-202'000	-956'631.30	-225'369
46300.00	Subventions de la Confédération			0	-11'598.75	11'599
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-730'000	-560'000	-170'000	-552'428.94	-177'571
44 5451	Crèches et garderies (DBAT)	127'100	147'840	-20'740	148'717.53	-21'618
31	Charges de biens et services et autres charg..	100'700	105'000	-4'300	102'131.66	-1'432
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	1'800	-1'300	419.05	81
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'000	30'000	5'000	36'967.65	-1'968
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	7'000	30'000	-23'000	17'049.26	-10'049
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	15'000		15'000	4'495.70	10'504
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'200	43'200	0	43'200.00	0
39	Imputations internes	40'500	56'400	-15'900	61'060.02	-20'560
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	40'500	56'400	-15'900	61'060.02	-20'560
42	Taxes	-500		-500	-914.15	414
42600.00	Remboursements de tiers	-500		-500	-914.15	414
44	Revenus financiers	-13'600	-13'560	-40	-13'560.00	-40
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600	-13'560	-40	-13'560.00	-40
51 5451	Crèches et garderies (DEF COS)	302'300	74'480	227'820	73'983.35	228'317
30	Charges de personnel	270'100		270'100		270'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	270'100		270'100		270'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'700	4'500	-800	4'003.40	-303
31340.00	Primes d'assurances	3'700	2'500	1'200	4'003.40	-303
31810.00	Pertes sur créances effectives		2'000	-2'000		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	67'500	108'980	-41'480	108'980.00	-41'480
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	62'600	108'980	-46'380	108'980.00	-46'380
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'900		4'900		4'900

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Variation liée à l'augmentation du nombre de places
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Budget adapté aux comptes 2017
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Accueil préscolaire par les mamans de jour
Assurance chômage (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Contribution des collectivités neuchâteloises 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.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-39'000	0	-39'000.05	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-0.05	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	976'000	875'000	101'000	798'545.05	177'455
	Charges	976'000	875'000	101'000	798'545.05	177'455
	Revenus	0	0	0	0.00	0
12 5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (RH)	0	0	0	0.00	0
21 5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	976'000	875'000	101'000	798'545.05	177'455
36	Charges de transfert	976'000	875'000	101'000	798'545.05	177'455
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats int..	668'000	560'000	108'000	497'049.25	170'951
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	8'000	15'000	-7'000	7'987.15	13
36350.00	Subventions aux entreprises privées	300'000	300'000	0	293'508.65	6'491
55	Chômage	369'700	404'100	-34'400	367'393.05	2'307
	Charges	369'700	404'100	-34'400	367'393.05	2'307
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5510	Assurance chômage	119'000	128'700	-9'700	154'429.60	-35'430
	Charges	119'000	128'700	-9'700	154'429.60	-35'430
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51 5510	Assurance chômageAssurance chômage (DEF..	119'000	128'700	-9'700	154'429.60	-35'430
36	Charges de transfert	119'000	128'700	-9'700	154'429.60	-35'430
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	119'000	128'700	-9'700	154'429.60	-35'430
5520	Prestations aux chômeurs	250'700	275'400	-24'700	212'963.45	37'737
	Charges	250'700	275'400	-24'700	212'963.45	37'737
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DEFC..	250'700	275'400	-24'700	212'963.45	37'737
36	Charges de transfert	250'700	275'400	-24'700	212'963.45	37'737
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	250'700	275'400	-24'700	212'963.45	37'737
5590	Programme d'insertion communal	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
11 5590	Programme d'insertion communal (Chancellerie)	0	0	0	0.00	0
12 5590	Programme d'insertion communal (RH)	0	0	0	0.00	0
44 5590	Programme d'insertion communal (DBAT)	0	0	0	0.00	0
51 5590	Programme d'insertion communal (DEFCOS)	0	0	0	0.00	0
54 5590	Programme d'insertion communal (ECOVAL)	0	0	0	0.00	0
56	Construction de logements sociaux	23'000	26'000	-3'000	13'226.05	9'774

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
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	Soutien à diverses entités sociales actives sur le territoire communal.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Charges	23'000	26'000	-3'000	13'226.05	9'774
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5600	Construction de logements sociaux	23'000	26'000	-3'000	13'226.05	9'774
	Charges	23'000	26'000	-3'000	13'226.05	9'774
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31 5600	Construction de logements sociaux (DTSC)	0	0	0	7'146.15	-7'146
36	Charges de transfert			0	7'146.15	-7'146
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	7'146.15	-7'146
51 5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	23'000	26'000	-3'000	6'079.90	16'920
36	Charges de transfert	23'000	26'000	-3'000	6'079.90	16'920
36310.00	Subventions aux canton	12'500		12'500	6'079.90	6'420
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'500	26'000	-15'500		10'500
53 5600	Construction de logements sociaux (GSR)	0	0	0	0.00	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'998'900	3'887'650	111'250	3'862'953.02	135'947
	Charges	4'589'200	4'465'850	123'350	4'406'316.16	182'884
	Revenus	-590'300	-578'200	-12'100	-543'363.14	-46'937
5720	Aide matérielle légale	2'831'900	2'853'600	-21'700	2'869'505.50	-37'606
	Charges	2'831'900	2'853'600	-21'700	2'869'505.50	-37'606
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51 5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	2'831'900	2'853'600	-21'700	2'869'505.50	-37'606
36	Charges de transfert	2'831'900	2'853'600	-21'700	2'869'505.50	-37'606
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	2'831'900	2'853'600	-21'700	2'866'231.35	-34'331
36310.00	Subventions aux canton			0	1'002.75	-1'003
36370.00	Subventions aux personnes physiques			0	2'271.40	-2'271
53 5720	Aide matérielle légale (Guichet social)	0	0	0	0.00	0
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	84'300	78'700	5'600	86'866.55	-2'567
	Charges	84'300	78'700	5'600	86'866.55	-2'567
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51 5790	Assistance, autres (DEFCOS)	84'200	78'600	5'600	86'866.55	-2'667
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	250.00	-250
31300.05	Cotisations			0	250.00	-250
36	Charges de transfert	84'200	78'600	5'600	86'616.55	-2'417
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	81'200	75'600	5'600	86'616.55	-5'417
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'000	3'000	0		3'000
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	100	100	0	0.00	100
31	Charges de biens et services et autres charg..	100	100	0		100
31300.05	Cotisations	100	100	0		100
5796	Guichet social régional	1'082'700	955'350	127'350	906'580.97	176'119
	Charges	1'673'000	1'533'550	139'450	1'449'944.11	223'056
	Revenus	-590'300	-578'200	-12'100	-543'363.14	-46'937

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
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 (GSR)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Les besoins en formation continue sont variables d'une année à l'autre, dépendant notamment des engagements de personnel et des orientations de la politique cantonale.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	31100.00	Meubles, machines et appareil de bureau	Renouvellement du mobilier en fonction des besoins.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	31300.05	Cotisations	Cotisations à diverses associations.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Participation au programme SACSO, calculée en francs par habitant.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Liés principalement à l'activité du conseiller en insertion sociale et aux séances cantonales auxquelles prend part la cheffe de service.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	46130.00	Dédommagements des assurances sociale publiques	Contribution de la CCNC aux frais de fonctionnement de l'Agence AVS-AI.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Contribution du "pot commun" alimenté par l'Etat et les communes aux frais de fonctionnement du GSR (Service social et Guichet Accord).



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	88'800	99'400	-10'600	87'470.55	1'329
39	Imputations internes	88'800	99'400	-10'600	87'470.55	1'329
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	88'800	99'400	-10'600	87'470.55	1'329
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'325'200	1'334'950	-9'750	1'272'579.55	52'620
30	Charges de personnel	1'297'800	1'308'450	-10'650	1'241'638.60	56'161
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'076'000	1'068'000	8'000	1'055'297.15	20'703
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	1'223.95	-1'224
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-19'000		-19'000	-37'199.38	18'199
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	70'900	70'200	700	65'451.80	5'448
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	132'500	130'800	1'700	122'323.60	10'176
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'000	1'600	400	774.48	1'226
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'400	22'100	300	21'443.95	956
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	10'000	12'800	-2'800	9'598.05	402
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	950	50	887.60	112
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'000	2'000	0	1'837.40	163
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	4'047.50	-4'048
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	4'047.50	-4'048
39	Imputations internes	27'400	26'500	900	26'893.45	507
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	27'400	26'500	900	26'893.45	507
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	57'000	62'900	-5'900	61'206.81	-4'207
39	Imputations internes	57'000	62'900	-5'900	61'206.81	-4'207
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	57'000	62'900	-5'900	61'206.81	-4'207
51 5796	Guichet social régional (DEFCOS)	50'700	-103'700	154'400	-99'302.99	150'003
30	Charges de personnel	165'600		165'600		165'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	165'600		165'600		165'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'400	500	900	1'465.30	-65
31340.00	Primes d'assurances	1'400	500	900	1'465.30	-65
46	Revenus de transfert	-116'300	-104'200	-12'100	-100'768.29	-15'532
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-116'300	-104'200	-12'100	-100'768.29	-15'532
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-439'000	-438'200	-800	-415'372.95	-23'627
30	Charges de personnel	5'000	5'000	0	1'165.00	3'835
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	1'165.00	3'835
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'000	30'800	-800	23'356.90	6'643
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	100	100	177.80	22
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	2'000	2'000	0	1'793.65	206
31300.00	Prestations de services de tiers	500	1'500	-1'000	487.80	12
31300.05	Cotisations	300	200	100		300
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	21'000	21'000	0	20'734.05	266
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'000	0		5'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	163.60	836
36	Charges de transfert			0	2'700.00	-2'700
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	2'700.00	-2'700
46	Revenus de transfert	-474'000	-474'000	0	-442'594.85	-31'405
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-24'000	-24'000	0	-23'755.85	-244
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-450'000	-450'000	0	-418'839.00	-31'161
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	22'200.00	-200

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
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.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Charges	22'000	22'000	0	22'200.00	-200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
5930	Actions d'entraide à l'étranger	22'000	22'000	0	22'200.00	-200
	Charges	22'000	22'000	0	22'200.00	-200
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	22'000	22'000	0	22'200.00	-200
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	22'200.00	-200
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000	22'000	0	22'200.00	-200

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Routes communales (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Intégration des indemnités relatives aux inconvénients de service.
Routes communales (DTSC)	44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	Redevances pour concessions du domaine public communal
Routes communales (voirie)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Poste surévalué lors de l'élaboration des budgets précédents
Routes communales (voirie)	31320.00	Honoraire de conseillers externes	Mandat à une entreprise privée pour procéder à l'examen des infrastructures souterraines lors des procédures permis de construire
Routes communales (voirie)	31410.00	Entretien des routes et voies de communication	Augmentation du budget en raison du mauvais état des routes
Routes communales (voirie)	31410.01	Entretien de la signalisation	Reprise du marquage des routes cantonales à l'intérieur des villages (15'000.--)



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Trafic	6'098'100	5'992'950	105'150	5'452'023.62	646'076
	Charges	6'575'500	6'442'900	132'600	5'957'994.37	617'506
	Revenus	-477'400	-449'950	-27'450	-505'970.75	28'571
61	Circulation routière	4'757'300	4'629'550	127'750	4'217'698.52	539'601
	Charges	5'157'700	5'002'000	155'700	4'646'722.27	510'978
	Revenus	-400'400	-372'450	-27'950	-429'023.75	28'624
6130	Routes cantonales, autres	-45'000	-50'000	5'000	-47'139.45	2'139
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-45'000	-50'000	5'000	-47'139.45	2'139
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-45'000	-50'000	5'000	-47'139.45	2'139
46	Revenus de transfert	-45'000	-50'000	5'000	-47'139.45	2'139
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-45'000	-50'000	5'000	-47'139.45	2'139
6150	Routes communales	4'742'300	4'633'250	109'050	4'286'731.07	455'569
	Charges	5'067'700	4'920'700	147'000	4'646'722.27	420'978
	Revenus	-325'400	-287'450	-37'950	-359'991.20	34'591
12 6150	Routes communales (RH)	2'590'400	2'553'200	37'200	2'534'131.33	56'269
30	Charges de personnel	2'590'400	2'553'200	37'200	2'532'094.23	58'306
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'100'100	2'061'000	39'100	2'086'971.85	13'128
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-37'100		-37'100	-50'004.98	12'905
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	138'100	134'500	3'600	127'444.80	10'655
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	268'000	240'000	28'000	252'587.98	15'412
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	28'600	25'200	3'400	27'461.10	1'139
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	43'300	42'200	1'100	41'755.25	1'545
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	19'900	19'000	900	18'292.65	1'607
30590.00	Cotisations pont AVS	24'000	26'000	-2'000	22'253.18	1'747
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'800	1'700	100	1'729.55	70
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'700	3'600	100	3'580.35	120
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	22.50	-23
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	2'037.10	-2'037
31300.03	Télécommunications			0	1'709.10	-1'709
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	328.00	-328
31 6150	Routes communales (DTSC)	-4'700	0	-4'700	-4'709.40	9
44	Revenus financiers	-4'700		-4'700	-4'709.40	9
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-4'700		-4'700	-4'709.40	9
41 6150	Routes communales (Voirie)	1'409'600	1'205'250	204'350	1'076'309.38	333'291
30	Charges de personnel	10'000	10'000	0	6'776.50	3'224
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	10'000	0	6'776.50	3'224
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'688'600	1'451'000	237'600	1'375'214.68	313'385
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'500	81'500	0	76'116.40	5'384
31010.02	Carburants	100'000	100'000	0	90'944.05	9'056
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	101'097.60	-1'098
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	5'000	5'000	0	7'078.00	-2'078
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	18'694.20	-694
31200.00	Eau, énergie, combustible	170'000	200'000	-30'000	135'055.80	34'944
31200.04	Déchets	20'000	20'000	0	15'426.50	4'574
31300.03	Télécommunications	2'600		2'600		2'600
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000		15'000		15'000
31370.00	Impôts et taxes	30'000	30'000	0	25'278.05	4'722
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	700'000	500'000	200'000	491'840.84	208'159
31410.01	Entretien de la signalisation	65'000	50'000	15'000	56'713.71	8'286

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Routes communales (voirie)	31410.03	Entretien des pistes cyclables	Reprise de l'entretien des pistes cyclables par la commune (fait par SPCH jusqu'en 2018)
Routes communales (voirie)	31510.01	Entretien éclairage public	Augmentation du budget pour couvrir les frais de remise en état des candélabres suite à dégâts divers (accidents, tempêtes et vandalisme)
Routes communales (DEFCOS)	33003.00	Amortissements autres ouvrages de génie civil	Le budget 2018 prévoyait en plein l'amortissement de la traversée de Travers.



Classification fonctionnelle	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31410.02 Dénivellement par des tiers	110'000	110'000	0	120'523.33	-10'523
31410.03 Entretien des pistes cyclables	15'000		15'000		15'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	151'000	151'000	0	156'313.90	-5'314
31510.01 Entretien de l'éclairage public	90'000	70'000	20'000	67'486.15	22'514
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	2'500	2'500	0	2'377.35	123
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	5'400	5'400	0	5'375.00	25
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0		1'000
31990.00 Autres charges d'exploitation	6'600	6'600	0	4'893.80	1'706
42 Taxes	-22'000	-22'000	0	-29'431.30	7'431
42100.00 Emoluments administratifs	-6'000	-6'000	0	-3'680.00	-2'320
42600.00 Remboursements de tiers	-16'000	-16'000	0	-25'751.30	9'751
49 Imputations internes	-267'000	-233'750	-33'250	-276'250.50	9'251
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-267'000	-233'750	-33'250	-276'250.50	9'251
44 6150 Routes communales (DBAT)	107'400	116'200	-8'800	96'932.96	10'467
31 Charges de biens et services et autres charg..	20'500	30'400	-9'900	13'077.90	7'422
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	80.25	120
31200.00 Eau, énergie, combustible	15'000	25'000	-10'000	10'639.15	4'361
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	1'099.40	1'901
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0		1'000
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	800	1'200	-400	750.00	50
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500		500	509.10	-9
39 Imputations internes	86'900	85'800	1'100	83'855.06	3'045
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	86'900	85'800	1'100	83'855.06	3'045
51 6150 Routes communales (DEF COS)	639'600	758'600	-119'000	584'066.80	55'533
31 Charges de biens et services et autres charg..	13'000	15'700	-2'700	13'209.00	-209
31340.00 Primes d'assurances	13'000	15'700	-2'700	13'209.00	-209
33 Amortissements du patrimoine administratif	658'300	774'600	-116'300	620'457.80	37'842
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	434'700	459'400	-24'700	465'100.00	-30'400
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	58'500	141'800	-83'300	38'357.80	20'142
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	40'700	40'700	0	40'700.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	113'300	116'700	-3'400	68'200.00	45'100
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	11'100	16'000	-4'900	8'100.00	3'000
42 Taxes			0	-17'900.00	17'900
42600.00 Remboursements de tiers			0	-17'900.00	17'900
48 Revenus extraordinaires	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
6180 Routes privées	-22'000	-22'000	0	-21'893.10	-107
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-22'000	-22'000	0	-21'893.10	-107
41 6180 Routes privées (Voirie)	-22'000	-22'000	0	-21'893.10	-107
42 Taxes	-22'000	-22'000	0	-21'893.10	-107
42600.00 Remboursements de tiers	-22'000	-22'000	0	-21'893.10	-107
6190 Routes, autres	82'000	68'300	13'700	0.00	82'000
Charges	90'000	81'300	8'700	0.00	90'000
Revenus	-8'000	-13'000	5'000	0.00	-8'000
15 6190 Routes, autres (SDIS)	75'000	66'300	8'700	0.00	75'000
36 Charges de transfert	75'000	66'300	8'700		75'000
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	75'000	66'300	8'700		75'000

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Routes, autres (DTSC)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Frais pour véhicule Mobility à disposition à Noiraigue
Routes, autres (DTSC)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Recettes pour la réservation du véhicule Mobility à disposition à Noiraigue
Trafic régional (DTSC)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Répartition du pot commun cantonal pour les transports publics
Noctambus (DJE)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Noctambus
Noctambus (DJE)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Somnambus
Cartes journalières CFF (DTSC)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6 abonnements CFF-cartes journalières



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31 6190	Routes, autres (DTSC)	7'000	2'000	5'000	0.00	7'000
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0		15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	15'000	0		15'000
42	Taxes	-8'000	-13'000	5'000		-8'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-8'000	-13'000	5'000		-8'000
62	Transports publics	1'120'800	1'143'400	-22'600	1'015'245.10	105'555
	Charges	1'197'800	1'220'900	-23'100	1'092'192.10	105'608
	Revenus	-77'000	-77'500	500	-76'947.00	-53
6220	Trafic régional	1'088'900	1'112'000	-23'100	983'685.80	105'214
	Charges	1'088'900	1'112'000	-23'100	983'685.80	105'214
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15 6220	Trafic régional (SDIS)	1'200	100	1'100	0.00	1'200
36	Charges de transfert	1'200	100	1'100		1'200
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'200	100	1'100		1'200
31 6220	Trafic régional (DTSC)	1'087'700	1'111'900	-24'200	983'685.80	104'014
36	Charges de transfert	1'087'700	1'111'900	-24'200	983'685.80	104'014
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'087'700	1'111'900	-24'200	983'685.80	104'014
6231	Noctambus et Somnambus	24'900	24'900	0	24'506.30	394
	Charges	24'900	24'900	0	24'506.30	394
	Revenus	0	0	0	0.00	0
21 6231	Noctambus et Somnambus (DJE)	24'900	24'900	0	24'506.30	394
36	Charges de transfert	24'900	24'900	0	24'506.30	394
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	19'400	19'400	0	19'137.00	263
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'500	5'500	0	5'369.30	131
6290	Cartes journalières des CFF	7'000	6'500	500	7'053.00	-53
	Charges	84'000	84'000	0	84'000.00	0
	Revenus	-77'000	-77'500	500	-76'947.00	-53
31 6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	7'000	6'500	500	7'053.00	-53
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'000	84'000	0	84'000.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	84'000	0	84'000.00	0
42	Taxes	-77'000	-77'500	500	-76'947.00	-53
42500.00	Ventes	-77'000	-77'500	500	-76'947.00	-53
63	Transports, autres	220'000	220'000	0	219'080.00	920
	Charges	220'000	220'000	0	219'080.00	920
	Revenus	0	0	0	0.00	0
6330	Autres systèmes de transport	220'000	220'000	0	219'080.00	920
	Charges	220'000	220'000	0	219'080.00	920
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51 6330	Autres systèmes de transport (DEF COS)	220'000	220'000	0	219'080.00	920

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 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36	Charges de transfert	220'000	220'000	0	219'080.00	920
36350.00	Subventions aux entreprises privées	220'000	220'000	0	219'080.00	920

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation en vue de l'inscription du futur fontainier aux cours pour l'obtention du brevet



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Protection environnement et aménagement		780'300	752'435	27'865	679'175.59	101'124
	Charges	7'156'900	7'256'755	-99'855	7'415'387.86	-258'488
	Revenus	-6'376'600	-6'504'320	127'720	-6'736'212.27	359'612
71	Approvisionnement en eau	37'000	37'000	0	26'246.15	10'754
	Charges	2'150'200	2'084'650	65'550	2'265'689.76	-115'490
	Revenus	-2'113'200	-2'047'650	-65'550	-2'239'443.61	126'244
7100	Réseau des fontaines	37'000	37'000	0	26'246.15	10'754
	Charges	37'000	37'000	0	26'246.15	10'754
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	37'000	37'000	0	26'246.15	10'754
31	Charges de biens et services et autres charg..	37'000	37'000	0	26'246.15	10'754
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	36'000	36'000	0	26'246.15	9'754
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0		1'000
7101	Approvisionnement en eau potable	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'113'200	2'047'650	65'550	2'239'443.61	-126'244
	Revenus	-2'113'200	-2'047'650	-65'550	-2'239'443.61	126'244
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancellerie)	13'100	9'300	3'800	6'204.04	6'896
39	Imputations internes	13'100	9'300	3'800	6'204.04	6'896
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	13'100	9'300	3'800	6'204.04	6'896
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	292'500	300'130	-7'630	292'520.10	-20
30	Charges de personnel	273'400	281'230	-7'830	266'406.40	6'994
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	221'000	225'000	-4'000	217'238.70	3'761
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-5'204.25	5'204
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'900		-3'900		-3'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	14'000	15'000	-1'000	13'845.75	154
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	29'000	28'000	1'000	27'387.00	1'613
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'900	2'800	100	2'870.70	29
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'600	4'700	-100	4'536.90	63
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'000	2'100	-100	1'987.35	13
30590.00	Cotisations pont AVS	3'200	3'000	200	3'167.40	33
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	210	-10	187.85	12
30592.00	Cotisations au fonds LAE	400	420	-20	389.00	11
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	969.00	-969
31300.03	Télécommunications			0	969.00	-969
39	Imputations internes	19'100	18'900	200	25'144.70	-6'045
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	19'100	18'900	200	25'144.70	-6'045
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	5'500	5'500	0	5'445.00	55
39	Imputations internes	5'500	5'500	0	5'445.00	55
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'500	5'500	0	5'445.00	55
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-507'700	-588'180	80'480	-800'579.66	292'880
30	Charges de personnel	7'000	3'000	4'000		7'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	2'000	5'000		7'000
30990.00	Autres charges du personnel		1'000	-1'000		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	848'100	791'500	56'600	896'868.86	-48'769
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	12'000	0	13'803.45	-1'803
31010.02	Carburants	4'000	4'000	0	3'518.70	481

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.03	Contrôle de l'eau potable	Analyses habituelles et surveillance du Lac des Taillères
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Augmentation de ce poste en prévision de la mise à niveau du système d'alarmes pour la communication des stations en 4 G
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	37010.00	Canton et concordats	Paiement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42500.00	Ventes	Augmentation du nombre de m3 d'eau vendus
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	47010.00	Canton et concordats	Encaissement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue
Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	33003.00	Amortissements autres ouvrages de génie civil	Le réseau de Couvet arrive en fin d'amortissement en 2018. L'amortissement d'autres ouvrages continue de courir.
Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	33006.00	Amortissements biens meubles	Les importants travaux consentis jusqu'en 2013 pour améliorer les systèmes de traitement et d'alarme seront totalement amortis en 2018. L'amortissement d'autres objets continue de courir.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	45'000	45'000	0	43'890.45	1'110
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	258.35	1'242
31200.00	Eau, énergie, combustible	330'000	330'000	0	381'280.25	-51'280
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0	6'288.95	3'711
31300.03	Télécommunications	12'600	10'000	2'600	28'913.77	-16'314
31300.30	Contrôle de l'eau potable	25'000	20'000	5'000	30'795.60	-5'796
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	1'075.50	-76
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	320'000	320'000	0	353'100.81	-33'101
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	7'000	8'000	-1'000	6'582.75	417
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	75'000	25'000	50'000	22'199.03	52'801
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	5'161.25	-161
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	265'400	189'970	75'430		265'400
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	265'400	189'970	75'430		265'400
36	Charges de transfert	25'000	25'000	0	50'128.20	-25'128
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	25'000	25'000	0	50'128.20	-25'128
37	Subventions à redistribuer	460'000	450'000	10'000	478'216.40	-18'216
37010.00	Cantons et concordats	460'000	450'000	10'000	478'216.40	-18'216
42	Taxes	-1'642'000	-1'588'000	-54'000	-1'713'398.12	71'398
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-327'000	-327'000	0	-333'453.37	6'453
42500.00	Ventes	-1'300'000	-1'250'000	-50'000	-1'329'100.90	29'101
42600.00	Remboursements de tiers	-15'000	-11'000	-4'000	-50'843.85	35'844
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-0.50	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-0.50	-1'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-12'525.50	12'526
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-12'525.50	12'526
46	Revenus de transfert	-8'000	-7'000	-1'000	-20'992.60	12'993
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-8'000	-7'000	-1'000	-20'992.60	12'993
47	Subventions à redistribuer	-460'000	-450'000	-10'000	-478'216.40	18'216
47010.00	Cantons et concordats	-460'000	-450'000	-10'000	-478'216.40	18'216
49	Imputations internes	-2'200	-1'650	-550	-660.00	-1'540
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-2'200	-1'650	-550	-660.00	-1'540
44 7101	Approvisionnement en eau potable (DBAT)	15'000	18'450	-3'450	37'775.92	-22'776
31	Charges de biens et services et autres charg..		3'050	-3'050		0
31200.00	Eau, énergie, combustible		50	-50		0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers		3'000	-3'000		0
39	Imputations internes	15'000	15'400	-400	37'775.92	-22'776
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	15'000	15'400	-400	37'775.92	-22'776
51 7101	Approvisionnement en eau potable (DEFECOS)	181'600	254'800	-73'200	458'634.60	-277'035
30	Charges de personnel	36'900		36'900		36'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	36'900		36'900		36'900
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'000	8'900	-4'900	4'655.38	-655
31340.00	Primes d'assurances	4'000	3'900	100	3'936.50	64
31810.00	Pertes sur créances effectives		5'000	-5'000	718.88	-719
33	Amortissements du patrimoine administratif	117'900	227'500	-109'600	224'100.00	-106'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	84'200	119'100	-34'900	119'100.00	-34'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	25'000	77'400	-52'400	77'400.00	-52'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'700	31'000	-22'300	27'600.00	-18'900
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	228'129.71	-228'130
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..			0	228'129.71	-228'130
39	Imputations internes	22'800	18'400	4'400	15'400.00	7'400

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le départ d'un collaborateur a été repourvu avec un échelon salarial inférieur.
Traitement des eaux usées (Eaux)	30900.00	Formation du personnel	La diminution du montant par rapport au budget 2017 s'explique par la fin de la formation suivie par le responsable des STEPS.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31300.00	Prestations de services de tiers	Vu le bon fonctionnement des STEPS, il y a plus de boue à sécher et à évacuer



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	22'800	18'400	4'400	15'400.00	7'400
43	Revenus divers			0	5.41	-5
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	5.41	-5
48	Revenus extraordinaires			0	-13'655.90	13'656
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-13'655.90	13'656
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'890'600	2'040'370	-149'770	1'930'235.10	-39'635
	Revenus	-1'890'600	-2'040'370	149'770	-1'930'235.10	39'635
7201	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'631'900	1'783'970	-152'070	1'677'734.45	-45'834
	Revenus	-1'631'900	-1'783'970	152'070	-1'677'734.45	45'834
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	164'800	175'070	-10'270	129'457.02	35'343
30	Charges de personnel	153'500	168'570	-15'070	123'783.07	29'717
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	124'000	135'000	-11'000	162'018.25	-38'018
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	2'179.15	-2'179
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..			0	-73'198.27	73'198
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	8'000	8'600	-600	8'090.40	-90
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	15'400	15'500	-100	18'328.97	-2'929
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'700	1'650	50	1'743.05	-43
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'500	2'700	-200	2'650.35	-150
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'100	1'250	-150	1'161.35	-61
30590.00	Cotisations pont AVS	500	3'500	-3'000	472.37	28
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	120	-20	110.05	-10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	250	-50	227.40	-27
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	312.00	-312
31300.03	Télécommunications			0	312.00	-312
39	Imputations internes	11'300	6'500	4'800	5'361.95	5'938
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	11'300	6'500	4'800	5'361.95	5'938
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	138'500	116'500	22'000	121'980.27	16'520
31	Charges de biens et services et autres charg..	100'000	100'000	0	82'366.52	17'633
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	70'000	70'000	0	65'048.42	4'952
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	30'000	30'000	0	17'318.10	12'682
39	Imputations internes	38'500	16'500	22'000	39'613.75	-1'114
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	38'500	16'500	22'000	39'613.75	-1'114
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'044'000	-1'210'470	166'470	-1'122'280.82	78'281
30	Charges de personnel	4'000	7'000	-3'000	3'846.55	153
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	6'000	-3'000	2'746.55	253
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	1'100.00	-100
31	Charges de biens et services et autres charg..	534'000	519'000	15'000	521'671.93	12'328
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50'000	50'000	0	48'283.76	1'716
31010.02	Carburants	2'000	2'000	0	1'748.30	252
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	20'000	20'500	-500	16'037.50	3'963
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	209.25	291
31200.00	Eau, énergie, combustible	100'000	100'000	0	75'995.90	24'004
31200.04	Déchets	11'000	11'000	0	10'097.30	903
31300.00	Prestations de services de tiers	225'000	210'000	15'000	263'363.50	-38'364
31300.01	Frais postaux			0	151.55	-152
31300.03	Télécommunications	1'000	1'000	0	1'820.45	-820
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'500	2'000	-500		1'500
31370.00	Impôts et taxes	90'000	88'000	2'000	87'903.00	2'097
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'000	15'000	0	8'966.35	6'034

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (Eaux)	31440.00	Entretien des bâtiments	Matériel de peinture pour rafraîchir les locaux
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.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'000	500	1'248.17	1'252
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	15'000	15'000	0	5'734.20	9'266
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0		500
31810.00	Pertes sur créances effectives		1'500	-1'500	112.70	-113
36	Charges de transfert	21'000	21'000	0	28'716.90	-7'717
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	21'000	21'000	0	28'716.90	-7'717
42	Taxes	-1'600'000	-1'545'000	-55'000	-1'676'516.20	76'516
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-1'600'000	-1'545'000	-55'000	-1'676'516.20	76'516
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0		-3'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000	0		-3'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-209'470	209'470		0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-209'470	209'470		0
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	4'000	4'500	-500	10'596.56	-6'597
31	Charges de biens et services et autres charg..		1'000	-1'000		0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers		1'000	-1'000		0
39	Imputations internes	4'000	3'500	500	10'596.56	-6'597
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'000	3'500	500	10'596.56	-6'597
51 7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	736'700	914'400	-177'700	860'246.97	-123'547
30	Charges de personnel	22'100		22'100		22'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	22'100		22'100		22'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'200	8'400	-200	8'223.86	-24
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	0.06	0
31340.00	Primes d'assurances	8'200	8'400	-200	8'223.80	-24
33	Amortissements du patrimoine administratif	381'800	564'100	-182'300	460'300.00	-78'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	321'100	394'400	-73'300	368'200.00	-47'100
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	54'200	137'600	-83'400	60'000.00	-5'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	6'500	32'100	-25'600	32'100.00	-25'600
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	58'540.71	-58'541
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..			0	58'540.71	-58'541
39	Imputations internes	353'500	368'400	-14'900	334'400.65	19'099
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	132'500	123'100	9'400	119'200.65	13'299
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	94'800	112'000	-17'200	81'900.00	12'900
39500.00	Imputations internes pour amortissements	126'200	133'300	-7'100	133'300.00	-7'100
43	Revenus divers			0	-1'218.25	1'218
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-1'218.25	1'218
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-28'900	-26'500	-2'400		-28'900
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-28'900	-26'500	-2'400		-28'900
7203	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
	Charges	258'700	256'400	2'300	252'500.65	6'199
	Revenus	-258'700	-256'400	-2'300	-252'500.65	-6'199
41 7203	Traitement des eaux claires (DTSC)	0	0	0	0.00	0
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	79'300	72'100	7'200	73'400.65	5'899
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'000	60'000	0	53'435.65	6'564
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	53'435.65	6'564
39	Imputations internes	19'300	12'100	7'200	19'965.00	-665

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
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.
Gestion des déchets des ménages (déchets)	31110.00	Achat machines, appareils, véhicules et outils	Augmentation en vue de l'habillage du camion poubelles



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	19'300	12'100	7'200	19'965.00	-665
43 7203	Traitement des eaux claires (Eaux)	0	0	0	0.00	0
51 7203	Traitement des eaux claires (DEF COS)	-79'300	-72'100	-7'200	-73'400.65	-5'899
33	Amortissements du patrimoine administratif	126'200	133'300	-7'100	133'300.00	-7'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	122'400	120'400	2'000	120'400.00	2'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'800	12'900	-9'100	12'900.00	-9'100
39	Imputations internes	53'200	51'000	2'200	45'800.00	7'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	53'200	51'000	2'200	45'800.00	7'400
49	Imputations internes	-258'700	-256'400	-2'300	-252'500.65	-6'199
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-132'500	-123'100	-9'400	-119'200.65	-13'299
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-126'200	-133'300	7'100	-133'300.00	7'100
73	Gestion des déchets	427'500	397'875	29'625	395'059.29	32'441
	Charges	2'743'300	2'763'175	-19'875	2'876'642.85	-133'343
	Revenus	-2'315'800	-2'365'300	49'500	-2'481'583.56	165'784
7300	Gestion des déchets (en général)	5'900	5'900	0	5'915.15	-15
	Charges	5'900	5'900	0	5'915.15	-15
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEF COS)	5'900	5'900	0	5'915.15	-15
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'900	5'900	0	5'915.15	-15
31300.00	Prestations de services de tiers	5'900	5'900	0	5'915.15	-15
7301	Gestion des déchets ménages	421'600	391'975	29'625	389'144.14	32'456
	Charges	2'337'400	2'367'275	-29'875	2'417'136.36	-79'736
	Revenus	-1'915'800	-1'975'300	59'500	-2'027'992.22	112'192
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancellerie)	12'800	13'600	-800	11'204.55	1'595
39	Imputations internes	12'800	13'600	-800	13'167.50	-368
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	12'800	13'600	-800	13'167.50	-368
43	Revenus divers			0	-1'962.95	1'963
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-1'962.95	1'963
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	67'500	66'200	1'300	73'792.65	-6'293
39	Imputations internes	67'500	66'200	1'300	73'792.65	-6'293
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	67'500	66'200	1'300	73'792.65	-6'293
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	148'100	148'000	100	144'746.25	3'354
39	Imputations internes	148'100	148'000	100	144'746.25	3'354
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	148'100	148'000	100	144'746.25	3'354
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	245'500	-63'925	309'425	83'540.69	161'959
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'673'500	1'608'500	65'000	1'576'569.96	96'930
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'000	9'000	0	9'024.00	-24
31020.00	Imprimés, publications	3'000	3'000	0	636.00	2'364
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	40'000	25'000	15'000	22'821.95	17'178
31300.00	Prestations de services de tiers	220'000	220'000	0	218'840.00	1'160
31300.03	Télécommunications	27'000	27'000	0	19'677.67	7'322

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages (déchets)	31510.00	Entretien des machines, appareils et outils	Remplacement de 11 sacs 5'000 l et 5 sacs 3'000 l et achat de 5 couvercles Molok avec balance dernière génération
Gestion des déchets des ménages (déchets)	42500.43	Ristourne papier	Chute de 40 % du cours du papier qui passe de Fr. 85.-- à Fr. 50.-- la tonne
Gestion des déchets des ménages (déchets)	42500.47	Ristourne carton	Chute de 20 % du cours du carton, qui est passé de Fr. 105.-- à 85.-- la tonne



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31300.40	Ramassage des déchets urbains	360'000	360'000	0	362'662.50	-2'663
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	360'000	360'000	0	359'324.10	676
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	190'000	190'000	0	181'585.10	8'415
31300.43	Récupération du papier	50'000	50'000	0	51'228.80	-1'229
31300.44	Recyclage et collecte du verre	35'000	35'000	0	32'622.35	2'378
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	10'000	10'000	0	7'385.55	2'614
31300.46	PET	7'000	7'000	0	10'695.85	-3'696
31300.47	Carton	75'000	75'000	0	60'930.13	14'070
31300.60	Déchets encombrants	100'000	100'000	0	89'718.75	10'281
31300.61	Déchets inertes	15'000	15'000	0	12'050.30	2'950
31300.62	Plastiques	5'000	5'000	0	2'828.55	2'171
31300.63	Huiles usées	2'000	2'000	0	1'147.25	853
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	12'000	12'000	0	11'838.35	162
31300.65	Elimination du bois	20'000	20'000	0	12'497.10	7'503
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	130'000	80'000	50'000	80'447.06	49'553
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	1'000	1'000	0	849.00	151
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0		500
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	27'759.60	-25'760
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		144'075	-144'075		0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..		144'075	-144'075		0
42	Taxes	-1'371'000	-1'373'000	2'000	-1'441'708.99	70'709
42401.01	Taxe de base des ménages	-935'000	-935'000	0	-937'792.19	2'792
42401.02	Taxe au poids des ménages	-360'000	-340'000	-20'000	-365'948.75	5'949
42500.00	Ventes	-1'000	-2'000	1'000		-1'000
42500.42	Vente du verre	-8'000		-8'000	-9'815.00	1'815
42500.43	Ristourne papier	-28'000	-50'000	22'000	-65'898.80	37'899
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-8'000	-8'000	0	-7'350.00	-650
42500.47	Ristourne carton	-24'000	-30'000	6'000	-36'376.40	12'376
42500.48	Ristourne PET	-5'000	-7'000	2'000	-13'627.50	8'628
42600.00	Remboursements de tiers	-2'000	-1'000	-1'000	-4'900.35	2'900
43	Revenus divers	-4'000	-4'000	0	-1'097.23	-2'903
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'000	-4'000	0	-1'097.23	-2'903
46	Revenus de transfert	-53'000	-53'000	0	-49'110.55	-3'889
46040.01	Restitution TEA du verre	-52'000	-52'000	0	-48'110.55	-3'889
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
48	Revenus extraordinaires			0	-920.00	920
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-920.00	920
49	Imputations internes		-386'500	386'500	-192.50	193
49100.00	Imputations internes pour prestations de services		-386'500	386'500	-192.50	193
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	2'500	2'500	0	2'625.97	-126
39	Imputations internes	2'500	2'500	0	2'625.97	-126
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	2'500	2'500	0	2'625.97	-126
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEF COS)	-54'800	225'600	-280'400	73'234.03	-128'034
30	Charges de personnel	10'200		10'200		10'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	10'200		10'200		10'200
31	Charges de biens et services et autres charg..	55'900	55'900	0	41'714.42	14'186
31300.00	Prestations de services de tiers			0	1'082.09	-1'082
31300.01	Frais postaux			0	1'020.30	-1'020
31340.00	Primes d'assurances	900	900	0	79.80	820
31800.00	Réévaluations sur créances			0	259.08	-259
31810.00	Pertes sur créances effectives	40'000	40'000	0	39'273.15	727
31990.00	Autres charges d'exploitation	15'000	15'000	0		15'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	285'000	315'000	-30'000	315'000.00	-30'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'500	17'200	-10'700	17'200.00	-10'700
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	274'500	293'800	-19'300	293'800.00	-19'300
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'000	4'000	0	4'000.00	0

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.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	75'300		75'300	222'385.86	-147'086
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	75'300		75'300	222'385.86	-147'086
38	Charges extraordinaires			0	17'533.75	-17'534
38400.00	Charges financières extraordinaires			0	17'533.75	-17'534
39	Imputations internes	6'600	13'500	-6'900	9'600.00	-3'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'600	13'500	-6'900	9'600.00	-3'000
46	Revenus de transfert	-164'700	-158'800	-5'900	-153'984.75	-10'715
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-164'700	-158'800	-5'900	-153'984.75	-10'715
49	Imputations internes	-323'100		-323'100	-379'015.25	55'915
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-323'100		-323'100	-379'015.25	55'915
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
	Charges	400'000	390'000	10'000	453'591.34	-53'591
	Revenus	-400'000	-390'000	-10'000	-453'591.34	53'591
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-400'000	0	-400'000	-453'591.34	53'591
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		3'500	-3'500		0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..		3'500	-3'500		0
39	Imputations internes		386'500	-386'500		0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		386'500	-386'500		0
42	Taxes	-400'000	-390'000	-10'000	-453'591.34	53'591
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..			0	-290.10	290
42401.06	Taxe de base des entreprises	-160'000	-160'000	0	-213'015.32	53'015
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-240'000	-230'000	-10'000	-240'285.92	286
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFCOS)	400'000	0	400'000	453'591.34	-53'591
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	21.59	-22
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	21.59	-22
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	76'900		76'900	74'554.50	2'346
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	76'900		76'900	74'554.50	2'346
39	Imputations internes	323'100		323'100	379'015.25	-55'915
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	323'100		323'100	379'015.25	-55'915
74	Aménagements	71'400	71'300	100	26'750.50	44'650
	Charges	71'400	71'300	100	26'750.50	44'650
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	61'500	61'400	100	16'850.50	44'650
	Charges	61'500	61'400	100	16'850.50	44'650
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31 7410	Corrections de cours d'eau (DTSC)	0	0	0	0.00	0
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	15'000	15'000	0	3'550.50	11'450
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'000	15'000	0	3'550.50	11'450
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	15'000	15'000	0	3'550.50	11'450
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	46'500	46'400	100	13'300.00	33'200
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'500	46'400	100	13'300.00	33'200

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Lutte contre la pollution (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais liés aux mandats externes pour travaux liés à l'environnement ainsi que pour le nettoyage de l'Areuse



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	40'200	40'200	0	7'000.00	33'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	6'300	6'200	100	6'300.00	0
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
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEF COS)	9'900	9'900	0	9'900.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'900	9'900	0	9'900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'900	9'900	0	9'900.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	27'400	23'400	4'000	25'683.95	1'716
	Charges	27'400	23'400	4'000	25'683.95	1'716
	Revenus	0	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	27'400	23'400	4'000	25'683.95	1'716
	Charges	27'400	23'400	4'000	25'683.95	1'716
	Revenus	0	0	0	0.00	0
31 7500	Protection des espèces et du paysage (DTSC)	0	0	0	0.00	0
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEF COS)	27'400	23'400	4'000	25'683.95	1'716
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'700		1'700		1'700
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'700		1'700		1'700
36	Charges de transfert	25'700	23'400	2'300	25'683.95	16
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	25'700	23'400	2'300	25'683.95	16
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	72'000	91'900	-19'900	56'009.25	15'991
	Charges	77'000	91'900	-14'900	86'009.25	-9'009
	Revenus	-5'000	0	-5'000	-30'000.00	25'000
7610	Protection de l'air et du climat	29'000	45'200	-16'200	0.00	29'000
	Charges	29'000	45'200	-16'200	0.00	29'000
	Revenus	0	0	0	0.00	0
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	29'000	45'200	-16'200	0.00	29'000
36	Charges de transfert	29'000	45'200	-16'200		29'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	29'000	45'200	-16'200		29'000
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	43'000	46'700	-3'700	56'009.25	-13'009
	Charges	48'000	46'700	1'300	86'009.25	-38'009
	Revenus	-5'000	0	-5'000	-30'000.00	25'000
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (SDI..	15'000	13'700	1'300	0.00	15'000
36	Charges de transfert	15'000	13'700	1'300		15'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	15'000	13'700	1'300		15'000
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, austr..	28'000	33'000	-5'000	56'009.25	-28'009
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'000	33'000	0	86'009.25	-53'009
31300.00	Prestations de services de tiers	33'000	33'000	0	86'009.25	-53'009
42	Taxes	-5'000		-5'000	-30'000.00	25'000

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Aménagement du territoire (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais liés aux dossiers d'aménagement du territoire (création de dossiers pour modification de plan d'aménagement, plan de quartier, etc.)
Aménagement du territoire (DTSC)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Mandats d'avocats ou de spécialistes en lien avec l'aménagement du territoire



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000		-5'000	-30'000.00	25'000
77	Protection de l'environnement, autres	61'200	62'160	-960	42'891.15	18'309
	Charges	63'200	63'160	40	51'641.15	11'559
	Revenus	-2'000	-1'000	-1'000	-8'750.00	6'750
7710	Cimetières, crématoires	61'200	62'160	-960	42'891.15	18'309
	Charges	63'200	63'160	40	51'641.15	11'559
	Revenus	-2'000	-1'000	-1'000	-8'750.00	6'750
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-2'000	-1'000	-1'000	-8'750.00	6'750
42	Taxes	-2'000	-1'000	-1'000	-8'750.00	6'750
42100.00	Emoluments administratifs	-2'000	-1'000	-1'000	-8'750.00	6'750
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	51'000	51'000	0	39'481.15	11'519
31	Charges de biens et services et autres charg..	51'000	51'000	0	39'481.15	11'519
31200.04	Déchets	11'000	11'000	0	9'963.10	1'037
31400.00	Entretien de terrains	40'000	40'000	0	29'518.05	10'482
44 7710	Cimetières, crématoires (DBAT)	0	0	0	0.00	0
51 7710	Cimetières, crématoires (DEF COS)	12'200	12'160	40	12'160.00	40
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'200	12'160	40	12'160.00	40
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'200	12'160	40	12'160.00	40
79	Aménagement du territoire	83'800	68'800	15'000	106'535.30	-22'735
	Charges	133'800	118'800	15'000	152'735.30	-18'935
	Revenus	-50'000	-50'000	0	-46'200.00	-3'800
7900	Aménagement du territoire (en général)	83'800	63'800	20'000	71'580.30	12'220
	Charges	133'800	113'800	20'000	117'780.30	16'020
	Revenus	-50'000	-50'000	0	-46'200.00	-3'800
14 7900	Aménagement du territoire (SPPI)	0	0	0	0.00	0
31 7900	Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	-4'500	500	-5'000	-18'179.70	13'680
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'500	50'500	-5'000	28'020.30	17'480
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	35'000	-5'000	20'199.55	9'800
31300.05	Cotisations	5'500	5'500	0	4'066.40	1'434
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	3'754.35	6'246
42	Taxes	-50'000	-50'000	0	-46'200.00	-3'800
42100.00	Emoluments administratifs	-50'000	-50'000	0	-46'200.00	-3'800
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEF C..	88'300	63'300	25'000	89'760.00	-1'460
33	Amortissements du patrimoine administratif	88'300	63'300	25'000	89'760.00	-1'460
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	4'200		4'200		4'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	28'200	1'100	27'100	28'200.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	55'900	62'200	-6'300	61'560.00	-5'660
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	0	5'000	-5'000	34'955.00	-34'955
	Charges	0	5'000	-5'000	34'955.00	-34'955
	Revenus	0	0	0	0.00	0



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
51 7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL) ..	0	5'000	-5'000	34'955.00	-34'955
36	Charges de transfert		5'000	-5'000	34'955.00	-34'955
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..		5'000	-5'000		0
36340.00	Subventions aux entreprises publiques			0	34'955.00	-34'955

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Améliorations structurelles (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Lutte contre les nuisibles et les plantes invasives.
Améliorations structurelles (DEFCOS)	31430.00	Entretiens d'autres ouvrages de génie civil	Entretien des réseaux de drainages agricoles (montant calculé sur la moyenne des trois précédents exercices).
Améliorations structurelles (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Lié à l'entretien des réseaux de drainages agricoles.
Sylviculture (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Intégration des indemnités relatives aux inconvénients de service.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Economie publique		-629'900	-575'300	-54'600	-1'074'743.17	444'843
Charges		2'950'100	2'809'400	140'700	2'537'864.03	412'236
Revenus		-3'580'000	-3'384'700	-195'300	-3'612'607.20	32'607
81	Agriculture	30'100	32'550	-2'450	13'827.30	16'273
Charges		30'100	32'550	-2'450	13'827.30	16'273
Revenus		0	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	30'100	32'550	-2'450	13'827.30	16'273
Charges		30'100	32'550	-2'450	13'827.30	16'273
Revenus		0	0	0	0.00	0
51 8120	Améliorations structurelles (DEF COS)	30'100	32'550	-2'450	13'827.30	16'273
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'700	29'150	-2'450	10'477.30	16'223
31050.00 Denrées alimentaires			150	-150		0
31300.00 Prestations de services de tiers		5'000	5'000	0	129.60	4'870
31300.01 Frais postaux				0	3.40	-3
31320.00 Honoraires de conseillers externes		1'000	1'000	0	756.00	244
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil		20'700	23'000	-2'300	9'588.30	11'112
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'400	0	2'400.00	0
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..		2'400	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	950.00	50
36350.00 Subventions aux entreprises privées		1'000	1'000	0	950.00	50
82	Sylviculture	6'000	-4'050	10'050	-708.06	6'708
Charges		1'669'500	1'538'650	130'850	1'579'833.63	89'666
Revenus		-1'663'500	-1'542'700	-120'800	-1'580'541.69	-82'958
8200	Sylviculture	6'000	-4'050	10'050	-708.06	6'708
Charges		1'669'500	1'538'650	130'850	1'579'833.63	89'666
Revenus		-1'663'500	-1'542'700	-120'800	-1'580'541.69	-82'958
12 8200	Sylviculture (RH)	504'000	495'250	8'750	461'924.50	42'076
30	Charges de personnel	504'000	495'250	8'750	452'587.30	51'413
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		398'500	394'000	4'500	365'184.05	33'316
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..		-2'200		-2'200	-2'931.60	732
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		26'000	25'000	1'000	21'936.30	4'064
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		50'500	45'000	5'500	38'595.80	11'904
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		11'300	11'500	-200	13'248.30	-1'948
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..		8'200	8'000	200	7'187.40	1'013
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		3'700	3'700	0	3'576.60	123
30590.00 Cotisations pont AVS		7'000	7'000	0	4'876.80	2'123
30591.00 Fonds de formation professionnelle		300	350	-50	297.40	3
30592.00 Cotisations au fonds LAE		700	700	0	616.25	84
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	9'337.20	-9'337
31300.03 Télécommunications				0	1'064.00	-1'064
31700.00 Frais de déplacement et autres frais				0	8'273.20	-8'273
44 8200	Sylviculture (DBAT)	14'500	19'700	-5'200	8'013.20	6'487
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'500	19'200	-4'700	10'249.35	4'251
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		500	200	300	818.95	-319
31200.00 Eau, énergie, combustible		7'000	7'000	0	2'743.95	4'256
31300.00 Prestations de services de tiers		2'000	6'000	-4'000	655.55	1'344
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers		1'000	1'000	0	3'666.90	-2'667
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles		4'000	5'000	-1'000	2'364.00	1'636
39	Imputations internes	4'500	5'000	-500	4'608.06	-108

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture (Forêts)	31010.03	Achat de bois	Le volume de bois de cellulose de la Commune des Verrières qui transite par notre contrat sera plus élevé que lors du dernier exercice.
Sylviculture (Forêts)	31110.00	Achats machines appareils et outils	Ce montant correspond aux achats courants, sans renouvellement particulier.
Sylviculture (Forêts)	31120.00	Vêtements, linges rideaux	La participation de l'employeur pour l'équipement de sécurité individuel du personnel forestier est désormais enregistrée dans ce compte (pour l'exercice précédent, il était comptabilisé aux RH).
Sylviculture (Forêts)	31300.00	Prestations de services de tiers	Ce compte comprend pour l'essentiel les charges salariales du garde forestier du cantonnement des Bayards, employé cantonal travaillant principalement pour la Commune de Val-de-Travers.
Sylviculture (Forêts)	31300.50	Frais de façonnage et débardage	Il est prévu d'exploiter davantage de volume pour l'exercice 2019, en lien avec les plans de gestion et les accords de prestations quadriennaux qui prennent fin en 2019.
Sylviculture (Forêts)	31300.51	Frais de transport	Les frais de transport ont été adaptés au volume supplémentaire de bois d'industrie (compte 42500.81). Les assortiments sont transportés par camion à la gare, puis mis sur wagon.
Sylviculture (Forêts)	31300.52	Déchetage et transport de plaquettes	Ce montant reste inchangé par rapport au budget 2018. Il s'agit en effet d'attendre une année complète d'exploitation du CAD, suite à l'extension de celui-ci en 2017, avant d'adapter ce montant, si besoin.
Sylviculture (Forêts)	31450.00	Entretien des forêts	Les surfaces à entretenir seront plus importantes en 2019.
Sylviculture (Forêts)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Ce montant correspond à l'entretien courant du parc machines.
Sylviculture (Forêts)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Les frais de déplacement correspondent pour moitié aux déplacements du garde du cantonnement des Bayards, et pour moitié aux frais remboursés aux bûcherons et garde-forestier communaux.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'500	5'000	-500	4'608.06	-108
44	Revenus financiers			0	-91.00	91
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	-91.00	91
49	Imputations internes	-4'500	-4'500	0	-6'753.21	2'253
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500	-4'500	0	-6'753.21	2'253
51 8200	Sylviculture (DEF COS)	32'600	19'100	13'500	528'805.71	-496'206
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'900	25'400	-11'500	659'552.55	-645'653
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	1'018.55	-19
31010.03	Achat de bois			0	48'246.60	-48'247
31050.00	Denrées alimentaires	600	600	0	61.70	538
31051.00	Frais de réception			0	495.20	-495
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils			0	959.80	-960
31300.00	Prestations de services de tiers			0	135'713.30	-135'713
31300.50	Frais de façonnage et débardage			0	336'007.64	-336'008
31300.51	Frais de transport			0	18'966.30	-18'966
31340.00	Primes d'assurances	2'300	1'800	500	2'975.05	-675
31370.00	Impôts et taxes	10'000	10'000	0	11'884.80	-1'885
31410.00	Entretien des routes / voies de communication			0	49'360.30	-49'360
31450.00	Entretien des forêts			0	38'351.46	-38'351
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..			0	2'423.30	-2'423
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		12'000	-12'000	13'088.55	-13'089
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'800	34'800	0	34'800.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'500	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'200	27'200	0	27'200.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'100	1'100	0	1'100.00	0
41	Patentes et concessions		-25'000	25'000		0
41200.00	Revenus de concessions		-25'000	25'000		0
42	Taxes			0	-111'126.35	111'126
42500.81	Vente bois d'industrie			0	-111'126.35	111'126
43	Revenus divers			0	-10'735.14	10'735
43900.00	Autres revenus			0	-10'735.14	10'735
46	Revenus de transfert			0	-27'585.35	27'585
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-27'585.35	27'585
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
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-545'100	-538'100	-7'000	-999'451.47	454'351
30	Charges de personnel	4'000	4'000	0	2'366.90	1'633
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'000	0	2'366.90	1'633
31	Charges de biens et services et autres charg..	932'800	794'000	138'800	258'022.95	674'777
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	10'000	0	8'337.75	1'662
31010.02	Carburants	10'000	10'000	0	9'194.70	805
31010.03	Achat de bois	53'000	40'000	13'000	240.00	52'760
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	16'000	34'000	-18'000	13'729.55	2'270
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	8'100		8'100	3'493.40	4'607
31300.00	Prestations de services de tiers	144'000	144'000	0	5'810.50	138'190
31300.05	Cotisations	4'200	4'000	200	11'725.00	-7'525
31300.50	Frais de façonnage et débardage	447'000	324'000	123'000	97'817.85	349'182
31300.51	Frais de transport	18'000	14'000	4'000		18'000
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	108'000	108'000	0	84'832.90	23'167
31370.00	Impôts et taxes	2'500	2'500	0	1'651.55	848
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	33'000	30'000	3'000	8'964.00	24'036
31450.00	Entretien des forêts	53'000	45'000	8'000	520.90	52'479
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	15'000	17'500	-2'500	10'987.55	4'012
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	344.05	9'656
31900.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	373.25	627

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture (Forêts)	35110.00	Attribution au fonds du capital propre	Un sixième de ce montant représente les 5% des recettes nettes à attribuer au fonds forestier de réserve en application de la loi. Le solde provient des accords de prestations, notamment pour l'amélioration et l'entretien de la desserte sur une période de 4 ans.
Sylviculture (Forêts)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	La part la plus conséquente est liée à la convention avec l'Etat pour des travaux forestiers. Pour le reste, il s'agit de travaux effectués contractuellement pour le compte des CFF.
Sylviculture (Forêts)	42500.80	Ventes de bois de service	L'augmentation est due au volume supplémentaire prévu d'exploiter pour l'exercice à venir (cf. compte 31300.50).
Sylviculture (Forêts)	42500.81	Ventes de bois d'industrie	L'augmentation est due au volume supplémentaire prévu d'exploiter pour l'exercice à venir (cf. compte 31300.50).
Sylviculture (Forêts)	42500.82	Vente de bois énergie	La part principale provient de la vente de bois énergie pour le chauffage à distance de Couvet (CAD). Pour le reste, il s'agit de vente aux particuliers.
Sylviculture (Forêts)	45110.00	Prélèvement sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds forestier pour la réfection d'un chemin forestier à Fleurier, en lien avec le compte 35110.00.
Sylviculture (Forêts)	46300.00	Subventions de la Confédération	Inchangé par rapport à 2018 : subventions liées aux accords de prestations quadriennaux. Environ 10'000 francs correspondent à la récupération de l'impôt sur les carburants.
Sylviculture (Forêts)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Environ 70% du montant correspondent aux subventions liées aux accords de prestations et 30% à la participation de l'Etat à la rémunération des forestiers de cantonnement.
Tourisme (DEFCOS)	31330.00	Charges d'utilisation informatique	Contribution au réseau VdTWifi et frais liés à l'enregistrement de plusieurs noms de domaine.
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.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
34	Charges financières	26'000	26'000	0	14'586.12	11'414
34990.00	Autres charges financières	26'000	26'000	0	14'586.12	11'414
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	78'000	78'000	0	78'340.25	-340
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	78'000	78'000	0	78'340.25	-340
36	Charges de transfert	57'000	57'000	0	55'382.95	1'617
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	57'000	57'000	0	55'382.95	1'617
41	Patentes et concessions			0	-12'000.00	12'000
41200.00	Revenus de concessions			0	-12'000.00	12'000
42	Taxes	-1'227'000	-1'084'000	-143'000	-935'720.73	-291'279
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-104'000	-113'000	9'000	-69'335.10	-34'665
42500.00	Ventes	-5'000	-5'000	0	-4'894.80	-105
42500.80	Vente bois de service	-697'000	-580'000	-117'000	-555'375.07	-141'625
42500.81	Vente bois d'industrie	-119'000	-83'000	-36'000	-51'948.94	-67'051
42500.82	Vente de bois énergie	-292'000	-293'000	1'000	-240'290.42	-51'710
42600.00	Remboursements de tiers	-10'000	-10'000	0	-13'876.40	3'876
43	Revenus divers	-100	-100	0	0.03	-100
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	-100	0	0.03	-100
44	Revenus financiers	-800	-10'000	9'200	-813.00	13
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	-10'000	9'200	-813.00	13
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'000	-38'000	-12'000	-59'577.50	9'578
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000	-38'000	-12'000	-59'577.50	9'578
46	Revenus de transfert	-365'000	-365'000	0	-400'039.44	35'039
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-5'000	-5'000	0	-31'665.49	26'665
46300.00	Subventions de la Confédération	-250'000	-250'000	0	-271'059.95	21'060
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-110'000	-110'000	0	-97'314.00	-12'686
84	Tourisme	105'500	104'300	1'200	98'263.50	7'237
	Charges	105'500	104'300	1'200	98'263.50	7'237
	Revenus	0	0	0	0.00	0
8400	Tourisme	105'500	104'300	1'200	98'263.50	7'237
	Charges	105'500	104'300	1'200	98'263.50	7'237
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51 8400	Tourisme (DEFCOS)	105'500	104'300	1'200	98'263.50	7'237
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'700	1'500	1'200	2'089.50	611
31300.05	Cotisations	700	300	400	647.70	52
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	2'000	1'200	800	1'441.80	558
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'800	7'800	0	7'800.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'800	7'800	0	7'800.00	0
36	Charges de transfert	95'000	95'000	0	88'374.00	6'626
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	55'000	55'000	0	56'770.00	-1'770
36350.00	Subventions aux entreprises privées	25'000	25'000	0	20'000.00	5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000	15'000	0	11'604.00	3'396
85	Industrie, artisanat et commerce	11'500	19'400	-7'900	10'467.00	1'033
	Charges	21'500	26'400	-4'900	21'067.00	433
	Revenus	-10'000	-7'000	-3'000	-10'600.00	600
8506	Promotion économique régionale	11'500	19'400	-7'900	10'467.00	1'033
	Charges	21'500	26'400	-4'900	21'067.00	433
	Revenus	-10'000	-7'000	-3'000	-10'600.00	600

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31020.00	Imprimés, publications	Impression de diverses brochures et affiches.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31051.00	Frais de réception	Frais de bouche pour les évènement 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 événements de promotion.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46350.00	Subventions des entreprises privées	Soutien des marques et manufactures horlogères au Pain des horlogers.
Electricité (DTSC)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	Redevances à toucher de Groupe E
Electricité (DTSC)	44200.00	Dividendes	Dividendes de la part de la SEVT et de Groupe E
Gaz (DTSC)	41200.00	Revenus de concessions	Concerne le réseau de gaz exploité par Viteos. Adaptation selon le tableau financier pour les redevance gaz Gansa.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
51 8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	11'500	19'400	-7'900	10'467.00	1'033
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'500	26'400	-4'900	21'067.00	433
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	1'631.60	-1'632
31020.00	Imprimés, publications	2'500	2'500	0	3'425.20	-925
31050.00	Denrées alimentaires		8'000	-8'000	1'187.55	-1'188
31050.02	Achat nourriture		7'000	-7'000		0
31051.00	Frais de réception	8'000		8'000	5'487.95	2'512
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	8'000	2'000	8'067.70	1'932
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'000		1'000	1'267.00	-267
31332.00	Contrat de prestation informatiques		900	-900		0
46	Revenus de transfert	-10'000	-7'000	-3'000	-10'600.00	600
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'000	-7'000	0	-10'600.00	3'600
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'000		-3'000		-3'000
87	Combustibles et énergie	-783'000	-727'500	-55'500	-1'196'592.91	413'593
	Charges	1'123'500	1'107'500	16'000	824'872.60	298'627
	Revenus	-1'906'500	-1'835'000	-71'500	-2'021'465.51	114'966
8710	Electricité (en général)	-735'000	-668'200	-66'800	-1'128'191.28	393'191
	Charges	248'400	248'400	0	1'900.00	246'500
	Revenus	-983'400	-916'600	-66'800	-1'130'091.28	146'691
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-735'000	-668'200	-66'800	-1'130'091.28	395'091
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	248'400	248'400	0		248'400
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	248'400	248'400	0		248'400
41	Patentes et concessions		-397'000	397'000	-846'228.28	846'228
41200.00	Revenus de concessions		-397'000	397'000	-846'228.28	846'228
42	Taxes	-705'400	-248'400	-457'000		-705'400
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-705'400	-248'400	-457'000		-705'400
44	Revenus financiers	-278'000	-271'200	-6'800	-283'863.00	5'863
44200.00	Dividendes	-278'000	-271'200	-6'800	-283'863.00	5'863
51 8710	Electricité (en général) (DEFCOS)	0	0	0	1'900.00	-1'900
36	Charges de transfert			0	1'900.00	-1'900
36500.00	Réévaluations, participations PA			0	1'900.00	-1'900
8720	Pétrole et gaz	-48'000	-59'300	11'300	-71'645.00	23'645
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-48'000	-59'300	11'300	-71'645.00	23'645
31 8720	Gaz (DTSC)	-48'000	-59'300	11'300	-71'645.00	23'645
41	Patentes et concessions	-48'000	-59'300	11'300	-71'645.00	23'645
41200.00	Revenus de concessions	-48'000	-59'300	11'300	-71'645.00	23'645
8731	Entreprises de chauffage à distance, énergie..	0	0	0	3'243.37	-3'243
	Charges	875'100	859'100	16'000	822'972.60	52'127
	Revenus	-875'100	-859'100	-16'000	-819'729.23	-55'371
11 8731	Entreprises de chauffage à distance, énergie no..	0	0	0	0.00	0
12 8731	Chauffages à distance (RH)	38'300	37'500	800	42'699.40	-4'399

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Chauffages à distance (DTSC)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Adaptation selon les années antérieures
Chauffages à distance (DTSC)	31200.04	Déchets	Création de ce compte pour le transport et élimination des cendres (Agribioval et Vadec)
Chauffages à distance (DTSC)	31200.12	CAD : Achat de gaz	Adaptation selon les années antérieures
Chauffages à distance (DTSC)	31200.13	CAD : Achat de kWh à CCBB	Adaptation selon les années antérieures
Chauffages à distance (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Augmentation significative de ce compte car reprise des factures de ramoneur et de spécialistes auparavant se trouvant dans le 31510 00
Chauffages à distance (DTSC)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Répartition des charges entre 31510 00 - 31010 00 et 31110 00.
Chauffages à distance (DTSC)	42500.00	Ventes	Adaptation du compte selon les raccordements supplémentaires réalisés en 2018



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30	Charges de personnel	25'300	24'900	400	24'454.30	846
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'200	19'900	300	19'728.60	471
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'400	1'300	100	1'264.85	135
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'700	2'700	0	2'540.40	160
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	300	0	272.35	28
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	400	400	0	414.10	-14
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	200	200	0	181.35	19
30591.00	Fonds de formation professionnelle			0	16.95	-17
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	35.70	64
39	Imputations internes	13'000	12'600	400	18'245.10	-5'245
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	13'000	12'600	400	18'245.10	-5'245
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-396'800	-440'600	43'800	-227'965.76	-168'834
31	Charges de biens et services et autres charg..	473'200	413'400	59'800	555'309.60	-82'110
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		1'000		1'000
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	3'000		3'000	14'764.75	-11'765
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0		5'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	15'000	5'000	31'423.70	-11'424
31200.04	Déchets	10'000		10'000		10'000
31200.11	CAD : achat de bois	272'000	271'400	600	368'456.75	-96'457
31200.12	CAD : achat de gaz	25'000	15'000	10'000	10'423.30	14'577
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	100'000	80'000	20'000	102'667.95	-2'668
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	5'000	15'000	1'363.50	18'637
31300.03	Télécommunications	1'200	1'000	200	739.40	461
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	10'000	15'000	-5'000	19'470.25	-9'470
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	6'000.00	0
42	Taxes	-870'000	-854'000	-16'000	-783'275.36	-86'725
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..		-40'000	40'000	-155'400.00	155'400
42500.00	Ventes	-870'000	-814'000	-56'000	-627'875.36	-242'125
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'000	1'000	0	1'000	1'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0		1'000
51 8731	Chauffages à distance (DEFCOS)	357'500	402'100	-44'600	188'509.73	168'990
30	Charges de personnel	4'900		4'900		4'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'900		4'900		4'900
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'600	1'700	900	3'288.60	-689
31340.00	Primes d'assurances	1'600	1'700	-100	1'753.65	-154
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000		1'000	1'534.95	-535
33	Amortissements du patrimoine administratif	212'600	234'500	-21'900	154'275.00	58'325
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	90'200	90'200	0	49'975.00	40'225
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	39'300	39'300	0	39'300.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	83'100	105'000	-21'900	65'000.00	18'100
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	45'900	89'000	-43'100		45'900
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	45'900	89'000	-43'100		45'900
39	Imputations internes	96'600	82'000	14'600	67'400.00	29'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	96'600	82'000	14'600	67'400.00	29'200
42	Taxes			0	0.06	0
42500.00	Ventes			0	0.06	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-30'214.53	30'215
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-30'214.53	30'215
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-6'239.40	1'139
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-1'139.40	1'139
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 30 septembre 2018. Ce revenu est attendu en baisse par rapport à 2017 et 2018.
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 2018 en portant des correctifs à partir des perspectives de nos plus gros contribuables.
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.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Finances et impôts		-34'136'600	-33'838'000	-298'600	-36'639'370.80	2'502'771
Charges		853'600	1'218'700	-365'100	1'729'303.70	-875'704
Revenus		-34'990'200	-35'056'700	66'500	-38'368'674.50	3'378'475
91	Impôts	-28'398'100	-28'213'000	-185'100	-29'665'749.24	1'267'649
Charges		35'000	45'000	-10'000	33'450.00	1'550
Revenus		-28'433'100	-28'258'000	-175'100	-29'699'199.24	1'266'099
9100	Impôts communaux généraux	-28'202'100	-28'021'000	-181'100	-29'415'238.29	1'213'138
Charges		2'000	12'000	-10'000	0.00	2'000
Revenus		-28'204'100	-28'033'000	-171'100	-29'415'238.29	1'211'138
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-28'202'100	-28'021'000	-181'100	-29'415'238.29	1'213'138
34	Charges financières	2'000	12'000	-10'000		2'000
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	2'000	12'000	-10'000		2'000
40	Revenus fiscaux	-28'204'100	-28'033'000	-171'100	-29'415'238.29	1'211'138
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-17'355'000	-18'249'000	894'000	-17'556'290.80	201'291
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-240'000	-240'000	0	-261'011.45	21'011
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-300'000	-255'000	-45'000	-580'976.03	280'976
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	2'000	2'000	0		2'000
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'849'000	-1'910'000	61'000	-1'859'440.85	10'441
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-42'000	-56'000	14'000		-42'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-617'000	-616'000	-1'000	-573'717.66	-43'282
40030.00	Prestations en capital	-369'000	-295'000	-74'000	-518'576.60	149'577
40040.00	Gains en loterie	-38'000	-15'000	-23'000	-8'056.15	-29'944
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'249'000	-3'060'000	-189'000	-4'268'906.00	1'019'906
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-2'174'000	-1'349'000	-825'000	-1'491'105.42	-682'895
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'000	-1'000	0	-282'329.85	281'330
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-100	-1'000	900	-5'073.91	4'974
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-295'000	-352'000	57'000	-272'715.13	-22'285
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-1'000	-1'000	0	-4'339.47	3'339
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-905'000	-889'000	-16'000	-941'976.03	36'976
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-771'000	-746'000	-25'000	-790'722.94	19'723
9101	Impôts spéciaux	-196'000	-192'000	-4'000	-250'510.95	54'511
Charges		33'000	33'000	0	33'450.00	-450
Revenus		-229'000	-225'000	-4'000	-283'960.95	54'961
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-196'000	-192'000	-4'000	-250'510.95	54'511
36	Charges de transfert	33'000	33'000	0	33'450.00	-450
36010.02	Taxe des chiens part Etat	33'000	33'000	0	33'450.00	-450
40	Revenus fiscaux	-229'000	-225'000	-4'000	-283'960.95	54'961
40210.00	Impôts fonciers	-130'000	-130'000	0	-191'980.95	61'981
40330.00	Taxe des chiens	-99'000	-95'000	-4'000	-91'980.00	-7'020
93	Péréquation financière et compensation des ..	-4'344'900	-4'365'900	21'000	-4'365'866.00	20'966
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-4'344'900	-4'365'900	21'000	-4'365'866.00	20'966
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'344'900	-4'365'900	21'000	-4'365'866.00	20'966
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-4'344'900	-4'365'900	21'000	-4'365'866.00	20'966
51 9300	Péréquation financière et compensation des cha..	-4'344'900	-4'365'900	21'000	-4'365'866.00	20'966
46	Revenus de transfert	-4'344'900	-4'365'900	21'000	-4'365'866.00	20'966
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-4'344'900	-4'365'900	21'000	-4'365'866.00	20'966

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Intérêts (DEFCOS)	34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	Nos projections présentent une charge d'intérêt en constante diminution. Elles indiquent également que le budget 2018 avait vraisemblablement été surfait.
Intérêts (DEFCOS)	49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation des intérêts est calculée sur la valeur du capital investi en début d'année.
Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds du patrimoine financier	Locations de jardins familiaux et facturation pour utilisation de carrières.



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'365'100	-1'232'500	-132'600	-2'588'833.41	1'223'733
	Charges	818'600	1'173'700	-355'100	1'695'853.70	-877'254
	Revenus	-2'183'700	-2'406'200	222'500	-4'284'687.11	2'100'987
9610	Intérêts	-1'124'200	-1'008'700	-115'500	-928'514.87	-195'685
	Charges	484'500	820'100	-335'600	631'498.40	-146'998
	Revenus	-1'608'700	-1'828'800	220'100	-1'560'013.27	-48'687
51 9610	Intérêts (DEFCOS)	-1'124'200	-1'008'700	-115'500	-928'514.87	-195'685
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'000	100	2'900	2'897.70	102
31300.02	Frais bancaires	3'000		3'000	2'897.70	102
31810.00	Pertes sur créances effectives		100	-100		0
34	Charges financières	481'500	820'000	-338'500	628'600.70	-147'101
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	481'500	820'000	-338'500	628'185.70	-146'686
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..			0	415.00	-415
44	Revenus financiers	-330'400	-298'200	-32'200	-268'813.27	-61'587
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-100	0	-6'347.90	6'248
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-304'000	-262'000	-42'000	-233'014.05	-70'986
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..			0	-1'237.17	1'237
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-200	-6'500	6'300	-536.00	336
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-100	-100	0	-225.00	125
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères			0	-155.55	156
44200.00	Dividendes		-500	500		0
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-26'000	-29'000	3'000	-27'297.60	1'298
49	Imputations internes	-1'278'300	-1'530'600	252'300	-1'291'200.00	12'900
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-1'278'300	-1'530'600	252'300	-1'291'200.00	12'900
9620	Frais d'émission	0	0	0	14.00	-14
	Charges	0	0	0	14.00	-14
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51 9620	Frais d'émission (DEFCOS)	0	0	0	14.00	-14
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	14.00	-14
31300.02	Frais bancaires			0	14.00	-14
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-241'900	-224'300	-17'600	-1'207'766.34	965'866
	Charges	332'100	353'600	-21'500	1'060'474.90	-728'375
	Revenus	-574'000	-577'900	3'900	-2'268'241.24	1'694'241
14 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (SPPI)	0	0	0	0.00	0
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-7'200	-1'200	-6'000	-2'136.40	-5'064
34	Charges financières	2'000	2'000	0	1'048.60	951
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'000	2'000	0	1'048.60	951
44	Revenus financiers	-9'200	-3'200	-6'000	-3'185.00	-6'015
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-9'200	-3'200	-6'000	-3'185.00	-6'015
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-152'800	-157'700	4'900	-149'707.90	-3'092
34	Charges financières	262'500	262'500	0	240'480.85	22'019
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	50'000	50'000	0	88'872.91	-38'873
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	70'000	70'000	0	46'457.79	23'542
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'500	2'500	0	1'369.65	1'130
34391.00	Eau, énergie, combustible	140'000	140'000	0	103'780.50	36'220



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39	Imputations internes	23'500	18'000	5'500	17'053.52	6'446
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	23'500	18'000	5'500	17'053.52	6'446
44	Revenus financiers	-432'000	-432'000	0	-398'147.01	-33'853
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-340'000	-340'000	0	-302'840.60	-37'159
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-10'000	-10'000	0	-10'652.50	653
44390.00	Remboursement de charges	-80'000	-80'000	0	-76'224.91	-3'775
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-8'429.00	6'429
49	Imputations internes	-6'800	-6'200	-600	-9'095.26	2'295
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-6'800	-6'200	-600	-9'095.26	2'295
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	-81'900	-65'400	-16'500	-1'055'922.04	974'022
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100	27'100	-26'000		1'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100	27'100	-26'000		1'100
34	Charges financières	43'000	44'000	-1'000	358'491.93	-315'492
34394.00	Primes d'assurances PF	13'000	14'000	-1'000	15'826.25	-2'826
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	30'000	30'000	0	338'345.68	-308'346
34990.00	Autres charges financières			0	4'320.00	-4'320
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	443'400.00	-443'400
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	443'400.00	-443'400
43	Revenus divers			0	-942'653.05	942'653
43900.00	Autres revenus			0	-942'653.05	942'653
44	Revenus financiers	-126'000	-136'500	10'500	-585'846.60	459'847
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF			0	-306.40	306
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-125'000	-123'500	-1'500	-129'158.00	4'158
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'000	-13'000	12'000	-1'000.00	0
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..			0	-455'382.20	455'382
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-329'314.32	329'314
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-329'314.32	329'314
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	1'000	500	500	-452'566.20	453'566
	Charges	2'000	0	2'000	3'866.40	-1'866
	Revenus	-1'000	500	-1'500	-456'432.60	455'433
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	1'000	500	500	-452'566.20	453'566
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000		2'000	3'866.40	-1'866
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000		2'000	3'866.40	-1'866
43	Revenus divers			0	-442'356.86	442'357
43900.00	Autres revenus			0	-442'356.86	442'357
44	Revenus financiers	-1'000	500	-1'500	-14'075.74	13'076
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF			0	-590.30	590
44990.00	Autres revenus financiers	-1'000	500	-1'500	-13'485.44	12'485
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-28'500	-26'600	-1'900	-18'922.15	-9'578
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-28'500	-26'600	-1'900	-18'922.15	-9'578
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-28'500	-26'600	-1'900	-18'922.15	-9'578
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-28'500	-26'600	-1'900	-18'922.15	-9'578
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-19'500	-18'000	-1'500	-18'922.15	-578



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
46	Revenus de transfert	-19'500	-18'000	-1'500	-18'922.15	-578
46900.00	Redistribution taxe CO2	-19'500	-18'000	-1'500	-18'922.15	-578
22 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ecoles)	-9'000	-8'600	-400	0.00	-9'000
46	Revenus de transfert	-9'000	-8'600	-400		-9'000
46900.00	Redistribution taxe CO2	-9'000	-8'600	-400		-9'000

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Législatif (Chancellerie)	31051.00	Frais de réception	Repas et verrées suivant les séances du Législatif et des commissions transférés du compte 31990.00
Législatif (Chancellerie)	31990 00	Autres charges d'exploitation	Voir commentaires ci-dessus
Législatif (Chancellerie)	36360 00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Selon l'arrêté du Conseil général relatif à l'indemnité aux élus et aux partis politiques, 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)
Exécutif (Chancellerie)	31300 05	Cotisations	Le montant budgétisé comprend les cotisations suivantes : - 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. 2.50/habitant) : Fr. 26'500.-
Services généraux (Chancellerie)	31020 00	Imprimés, publications	Dont Fr. 65'000 pour la page 2 du Courrier du Val-de-Travers et Fr. 10'000 pour les publications officielles (FO) et annonces diverses
Services généraux (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.
Services généraux (Chancellerie)	31300 03	Frais de téléphone	Adapté selon les comptes 2017 et les forfaits téléphonique CMN
Services généraux (Chancellerie)	31500 00	Entretien de meubles, et machines de bureau	Concerne principalement le changement de 32 postes informatiques (Fr. 70'000).



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
DASSP		17'098'500	16'690'360	408'140	15'447'812.42	1'650'688
Charges		21'791'600	21'243'560	548'040	20'122'508.	1'669'091
Revenus		-4'693'100	-4'553'200	-139'900	-4'674'696.29	-18'404
11	Chancellerie	955'500	985'900	-30'400	824'989.02	130'511
Charges		1'499'300	1'536'200	-36'900	1'311'370.16	187'930
Revenus		-543'800	-550'300	6'500	-486'381.14	-57'419
11 0110	Législatif (Chancellerie)	25'000	32'000	-7'000	20'304.25	4'696
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	270.00	730
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	1'000	1'000	0	270.00	730
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'000	16'000	-7'000	5'034.25	3'966
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	8'000	-5'000	1'639.15	1'361
31051.00	Frais de réception	5'000	0	5'000	287.90	4'712
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	8'000	-7'000	3'107.20	-2'107
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	79'500	0	27'867.65	51'632
30	Charges de personnel	0	0	0	134.20	-134
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	39.20	-39
30990.00	Autres charges du personnel	0	0	0	95.00	-95
31	Charges de biens et services et autres cha..	80'500	80'500	0	28'663.45	51'837
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	328.85	-329
31051.00	Frais de réception	30'000	30'000	0	28'186.05	1'814
31300.05	Cotisations	49'500	49'500	0	0.00	49'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	148.55	851
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-930.00	-70
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	-930.00	-70
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	384'700	385'600	-900	400'381.64	-15'682
30	Charges de personnel	0	0	0	54.90	-55
30990.00	Autres charges du personnel	0	0	0	54.90	-55
31	Charges de biens et services et autres cha..	775'500	798'900	-23'400	719'639.86	55'860
31000.00	Matériel de bureau	50'000	50'000	0	50'118.17	-118
31020.00	Imprimés, publications	91'000	110'000	-19'000	88'048.50	2'952
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'400	3'100	-700	2'401.00	-1
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	30'000	29'700	300	-1'185.86	31'186
31300.01	Frais postaux	53'000	50'000	3'000	45'837.20	7'163
31300.03	Télécommunications	29'600	38'900	-9'300	22'353.35	7'247
31300.05	Cotisations	0	0	0	12'806.30	-12'806
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	167.40	-167
31332.00	Contrat de prestation informatiques	342'000	342'900	-900	379'904.40	-37'904
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	75'000	71'900	3'100	20'215.15	54'785
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	100'800	100'800	0	97'448.60	3'351
31920.00	Indemnisation de droits	700	600	100	674.35	26
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	851.30	149
42	Taxes	0	-16'000	16'000	-17'251.30	17'251
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-724.60	725
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0	-16'000	16'000	0.00	0
42500.00	Ventes	0	0	0	-330.00	330
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-16'196.70	16'197
49	Imputations internes	-390'800	-397'300	6'500	-302'061.82	-88'738
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-390'800	-397'300	6'500	-302'061.82	-88'738



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	37'700	40'300	-2'600	31'817.88	5'882
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	44.90	-45
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	44.90	-45
39	Imputations internes	37'700	40'300	-2'600	31'772.98	5'927
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	37'700	40'300	-2'600	31'772.98	5'927
11 1120	Sécurité routière (Chancellerie)	0	0	0	102.45	-102
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	102.45	-102
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	102.45	-102
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-73'000	-58'000	-15'000	-69'104.09	-3'896
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	1'005.53	-1'006
31300.01	Frais postaux	0	0	0	1'000.00	-1'000
31300.02	Frais bancaires	0	0	0	5.53	-6
36	Charges de transfert	77'000	77'000	0	85'315.45	-8'315
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	68'000	68'000	0	82'310.95	-14'311
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	9'000	9'000	0	3'004.50	5'996
42	Taxes	-150'000	-135'000	-15'000	-155'425.07	5'425
42100.00	Emoluments administratifs	-150'000	-135'000	-15'000	-155'425.07	5'425
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	150'500	150'500	0	150'093.35	407
36	Charges de transfert	150'500	150'500	0	150'093.35	407
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	150'500	150'500	0	150'093.35	407
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	13'400	20'300	-6'900	13'918.81	-519
39	Imputations internes	13'400	20'300	-6'900	13'918.81	-519
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	13'400	20'300	-6'900	13'918.81	-519
11 1626	Organisation régionale de protection civile (C..	6'400	4'200	2'200	3'978.75	2'421
39	Imputations internes	6'400	4'200	2'200	3'978.75	2'421
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	6'400	4'200	2'200	3'978.75	2'421
11 2190	Direction et administration des écoles (Chanc..	81'300	77'400	3'900	32'542.24	48'758
39	Imputations internes	81'300	77'400	3'900	32'542.24	48'758
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	81'300	77'400	3'900	32'542.24	48'758
11 3410	CSR et Combes (Chancellerie)	52'400	54'800	-2'400	56'356.78	-3'957
36	Charges de transfert	0	0	0	3'950.00	-3'950
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	3'950.00	-3'950
39	Imputations internes	52'400	54'800	-2'400	52'406.78	-7
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	52'400	54'800	-2'400	52'406.78	-7
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	32'400	32'000	400	26'881.73	5'518
39	Imputations internes	32'400	32'000	400	26'881.73	5'518
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	32'400	32'000	400	26'881.73	5'518
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	52'500	46'000	6'500	33'718.44	18'782

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Exécutif (RH)	30000.02	Honoraires du Conseil communal	Diminution des allocations familiales complémentaires.
Exécutif (RH)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	La cotisation employeur de Prévoyance.ne est passée de 14.7% à 16.25%. L'augmentation est répercutée sur l'ensemble des comptes 30520.00.
Services généraux, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de 1.1 EPT pour des places de stagiaires, reprise des commandements de payer par la sécurité publique 0.30 EPT et transfert de 0.20 EPT du JJR aux RH.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39	Imputations internes	52'500	46'000	6'500	33'718.44	18'782
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	52'500	46'000	6'500	33'718.44	18'782
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	88'800	99'400	-10'600	87'470.55	1'329
39	Imputations internes	88'800	99'400	-10'600	87'470.55	1'329
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	88'800	99'400	-10'600	87'470.55	1'329
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancell..	13'100	9'300	3'800	6'204.04	6'896
39	Imputations internes	13'100	9'300	3'800	6'204.04	6'896
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	13'100	9'300	3'800	6'204.04	6'896
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancell..	12'800	13'600	-800	11'204.55	1'595
39	Imputations internes	12'800	13'600	-800	13'167.50	-368
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	12'800	13'600	-800	13'167.50	-368
43	Revenus divers	0	0	0	-1'962.95	1'963
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'962.95	1'963
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-2'000	-1'000	-1'000	-8'750.00	6'750
42	Taxes	-2'000	-1'000	-1'000	-8'750.00	6'750
42100.00	Emoluments administratifs	-2'000	-1'000	-1'000	-8'750.00	6'750
12	RH	17'676'800	17'097'210	579'590	16'382'037.58	1'294'762
	Charges	18'908'800	18'286'310	622'490	17'664'796.	1'244'003
	Revenus	-1'232'000	-1'189'100	-42'900	-1'282'759.01	50'759
12 0120	Exécutif (RH)	908'600	917'970	-9'370	891'577.55	17'022
30	Charges de personnel	858'600	867'970	-9'370	841'379.55	17'220
30000.02	Honoraires du Conseil communal	702'000	703'000	-1'000	701'845.55	154
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-12'400	0	-12'400	-14'867.20	2'467
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	46'000	46'200	-200	43'215.40	2'785
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	99'000	94'900	4'100	88'255.50	10'745
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'300	1'000	300	712.85	587
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'400	14'500	-100	14'162.20	238
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	6'500	6'500	0	6'205.15	295
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'250	-50	586.15	614
30592.00	Cotisations au fonds LAE	600	620	-20	1'213.95	-614
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	50.00	-50
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'000	50'000	0	50'198.00	-198
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	50'198.00	-198
12 0210	Administration des finances et des contributio..	-200	-200	0	-576.40	376
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-576.40	376
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-200	-200	0	-576.40	376
12 0220	Services généraux, autres (RH)	2'283'700	2'219'900	63'800	2'112'107.61	171'592
30	Charges de personnel	3'471'000	3'374'800	96'200	3'353'206.37	117'794
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'791'000	2'700'000	91'000	2'683'027.95	107'972
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	84'711.15	-84'711
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-49'400	0	-49'400	-87'126.84	37'727
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	184'000	177'000	7'000	166'662.20	17'338
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	358'700	325'000	33'700	331'954.20	26'746
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'500	4'200	1'300	2'813.50	2'687

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Recrutement de personnel	30910.00	Recrutement du personnel	Le budget des annonces pour les mises au concours est désormais géré par les RH.
Services généraux, autres (RH)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achat de matériel spécifique pour la santé et sécurité au travail.
Services généraux, autres (RH)	31300.00	Prestations de service de tiers	Planification des analyses de risque liées à la protection de la santé au travail.
Immeubles administratifs, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert au DJE du budget alloué pour l'intendance des crèches. De plus, les heures des machinistes sont désormais directement gérées par les concierges.
Sécurité de proximité (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Intégration des indemnités relatives aux inconvénients de services et versement des allocations complémentaires.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	57'000	55'000	2'000	55'308.10	1'692
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	25'000	25'000	0	24'958.25	42
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'300	2'000	300	2'251.25	49
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'900	4'600	300	4'647.96	252
30610.00	Rentes ou parts de rente	0	0	0	4'759.50	-4'760
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'000	45'000	0	48'054.90	-3'055
30910.00	Recrutement du personnel	10'000	0	10'000	0.00	10'000
30990.00	Autres charges du personnel	37'000	37'000	0	31'184.25	5'816
31	Charges de biens et services et autres cha..	25'000	16'000	9'000	14'241.70	10'758
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	8'000	2'000	1'847.00	8'153
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	0	6'000	-15.00	6'015
31300.01	Frais postaux	0	0	0	7.00	-7
31300.03	Télécommunications	0	0	0	1'800.95	-1'801
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000	8'000	1'000	10'601.75	-1'602
49	Imputations internes	-1'212'300	-1'170'900	-41'400	-1'255'340.46	43'040
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'212'300	-1'170'900	-41'400	-1'255'340.46	43'040
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'212'700	1'276'200	-63'500	1'225'699.62	-13'000
30	Charges de personnel	1'212'700	1'276'200	-63'500	1'227'535.07	-14'835
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'005'000	1'053'000	-48'000	1'026'910.25	-21'910
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-17'800	0	-17'800	-21'740.45	3'940
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	61'000	66'000	-5'000	62'898.55	-1'899
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	119'000	112'000	7'000	112'974.80	6'025
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	13'600	12'500	1'100	13'608.32	-8
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	20'300	20'600	-300	20'607.35	-307
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	9'200	9'500	-300	9'656.55	-457
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	800	0	853.45	-53
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'600	1'800	-200	1'766.25	-166
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	6'084.55	-6'085
31300.03	Télécommunications	0	0	0	2'095.15	-2'095
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	3'989.40	-3'989
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)	475'500	447'610	27'890	415'764.98	59'735
30	Charges de personnel	184'500	177'610	6'890	154'238.45	30'262
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	153'000	145'000	8'000	134'534.60	18'465
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-2'700	0	-2'700	-9'005.35	6'305
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	10'000	9'600	400	7'985.10	2'015
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	19'000	17'900	1'100	16'496.40	2'504
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	300	200	100	132.10	168
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'100	3'070	30	2'616.45	484
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'400	1'400	0	1'146.20	254
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	130	-30	108.50	-9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	300	310	-10	224.45	76
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	945.00	-945
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	945.00	-945
39	Imputations internes	291'000	270'000	21'000	260'581.53	30'418
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	291'000	270'000	21'000	260'581.53	30'418
12 1120	Sécurité routière (RH)	100	0	100	9.15	91
30	Charges de personnel	100	0	100	9.15	91
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	0	100	9.15	91

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (RH)	30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais administratifs	Révision du calcul des charges en accord avec la CCNC, un remboursement des charges 2017 sera effectué en 2018.
Service de défense incendie (RH)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Voir commentaire ci-dessus.
Direction et administration des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	L'effectif du secrétariat est de 2.50 EPT. Transfert de 0.20 EPT aux RH et création de poste de 0.50 EPT en 2018 suite à une augmentation des missions du secrétariat.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
12 1500	Prévention incendie (RH)	87'500	110'900	-23'400	107'994.64	-20'495
30	Charges de personnel	100	0	100	7.95	92
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	0	100	7.95	92
39	Imputations internes	87'400	110'900	-23'500	107'986.69	-20'587
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	87'400	110'900	-23'500	107'986.69	-20'587
12 1506	Service de défense incendie (RH)	301'000	268'700	32'300	291'609.48	9'391
30	Charges de personnel	3'200	0	3'200	15'902.29	-12'702
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'300	0	2'300	11'047.95	-8'748
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	0	0	0	714.80	-715
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	800	0	800	3'672.60	-2'873
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	152.15	-152
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	0	100	314.79	-215
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	6.50	-7
31300.01	Frais postaux	0	0	0	6.50	-7
39	Imputations internes	297'800	268'700	29'100	275'700.69	22'099
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	297'800	268'700	29'100	275'700.69	22'099
12 1626	Organisation régionale de protection civile (R..	157'300	151'300	6'000	151'143.90	6'156
39	Imputations internes	157'300	151'300	6'000	151'143.90	6'156
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	157'300	151'300	6'000	151'143.90	6'156
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	319'400	320'990	-1'590	315'227.65	4'172
30	Charges de personnel	319'400	320'990	-1'590	315'249.05	4'151
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	262'000	261'000	1'000	255'734.40	6'266
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-4'600	0	-4'600	0.00	-4'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	17'400	17'200	200	16'340.25	1'060
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	32'300	31'000	1'300	31'275.85	1'024
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'600	3'200	400	3'521.05	79
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'500	5'400	100	5'352.25	148
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'500	2'500	0	2'346.35	154
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	230	-30	221.10	-21
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	460	40	457.80	42
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	-21.40	21
31300.03	Télécommunications	0	0	0	-21.40	21
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	350'000	332'210	17'790	344'467.10	5'533
30	Charges de personnel	253'900	236'010	17'890	224'087.75	29'812
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	217'000	194'500	22'500	186'287.30	30'713
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-2'774.15	2'774
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-12'000	0	-12'000	0.00	-12'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	14'300	12'500	1'800	11'580.55	2'719
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	27'300	22'500	4'800	22'862.10	4'438
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	400	280	120	193.05	207
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'300	3'900	400	3'794.15	506
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'000	1'800	200	1'662.60	337
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	157.15	43
30592.00	Cotisations au fonds LAE	400	330	70	325.00	75
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	267.20	-267
31300.03	Télécommunications	0	0	0	25.00	-25
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	242.20	-242
39	Imputations internes	96'100	96'200	-100	120'112.15	-24'012
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	96'100	96'200	-100	120'112.15	-24'012

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
CSR et Combes (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de 0.6 EPT pour une place de chargée de missions.
Ambulances (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	La mutualisation des coûts nous reconnaît un effectif de 16.10 EPT. Budget surévalué en 2018.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	232'400	236'520	-4'120	262'181.20	-29'781
30	Charges de personnel	232'400	236'520	-4'120	259'783.80	-27'384
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	196'000	197'000	-1'000	214'698.10	-18'698
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-3'500	0	-3'500	0.00	-3'500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	13'000	13'100	-100	14'161.50	-1'162
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	20'000	19'500	500	23'428.45	-3'428
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	400	300	100	233.85	166
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'100	4'200	-100	4'639.95	-540
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'800	1'900	-100	2'032.65	-233
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	170	30	191.90	8
30592.00	Cotisations au fonds LAE	400	350	50	397.40	3
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	2'397.40	-2'397
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	2'397.40	-2'397
12 3210	Bibliothèques (RH)	18'700	19'610	-910	18'552.35	148
30	Charges de personnel	18'700	19'610	-910	18'552.35	148
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	17'000	17'800	-800	16'934.15	66
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'100	1'200	-100	1'057.55	42
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	25	75	18.00	82
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	300	380	-80	346.45	-46
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	160	40	152.05	48
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	15	-15	14.30	-14
30592.00	Cotisations au fonds LAE	0	30	-30	29.85	-30
12 3410	CSR et Combes (RH)	1'680'700	1'632'200	48'500	1'568'770.56	111'929
30	Charges de personnel	1'623'900	1'585'700	38'200	1'486'245.86	137'654
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	1'353'000	1'299'000	54'000	1'257'195.70	95'804
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	26'075.05	-26'075
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-23'900	0	-23'900	-61'156.15	37'256
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	88'600	85'000	3'600	74'222.85	14'377
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	154'500	153'000	1'500	146'629.00	7'871
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	7'600	6'300	1'300	4'530.16	3'070
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	27'800	26'800	1'000	24'857.40	2'943
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	12'800	12'000	800	10'731.45	2'069
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'200	0	1'029.60	170
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'300	2'400	-100	2'130.80	169
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	9'111.35	-9'111
31300.03	Télécommunications	0	0	0	268.60	-269
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	2'155.00	-2'155
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	6'687.75	-6'688
39	Imputations internes	56'800	46'500	10'300	73'413.35	-16'613
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	56'800	46'500	10'300	73'413.35	-16'613
12 4220	Ambulances (RH)	1'912'100	2'031'500	-119'400	1'745'861.92	166'238
30	Charges de personnel	1'898'400	2'000'200	-101'800	1'709'789.02	188'611
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo...	1'558'000	1'622'000	-64'000	1'416'632.50	141'368
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-6'376.25	6'376
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-27'600	0	-27'600	-16'023.60	-11'576
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	102'000	104'000	-2'000	91'076.23	10'924
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	199'000	205'000	-6'000	162'003.80	36'996
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'000	4'800	-800	5'508.58	-1'509
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	32'000	32'500	-500	29'986.90	2'013
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	14'000	14'700	-700	11'794.45	2'206
30590.00	Cotisations pont AVS	13'000	13'000	0	11'123.70	1'876
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'300	1'400	-100	1'241.45	59
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'700	2'800	-100	2'571.26	129
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	250.00	-250
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	4'068.30	-4'068
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	4'068.30	-4'068

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Service médical des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de poste de 0.10 EPT.
Crèches et garderies (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	La situation du personnel reflète de celle du mois d'août 2018, avec ses 202 places d'accueil. Des projets éventuels de nouvelles augmentations du nombre de places ou d'ouverture de nouvelles structures ne sont pas inclus dans ce budget.
Routes communales (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Intégration des indemnités relatives aux inconvénients de service.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39	Imputations internes	13'700	31'300	-17'600	32'004.60	-18'305
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	13'700	31'300	-17'600	32'004.60	-18'305
12 4330	Service médical des écoles (RH)	75'600	64'900	10'700	54'530.25	21'070
30	Charges de personnel	75'600	64'900	10'700	53'613.25	21'987
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	63'500	55'000	8'500	45'240.55	18'259
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'200	3'500	700	2'653.50	1'547
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'900	4'500	1'400	4'372.50	1'528
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	100	80	20	45.65	54
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'300	1'100	200	869.40	431
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	400	600	-200	321.15	79
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	40	60	36.20	64
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	80	20	74.30	26
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	917.00	-917
31300.03	Télécommunications	0	0	0	42.00	-42
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	875.00	-875
12 5451	Crèches et garderies (RH)	2'698'500	2'122'600	575'900	2'088'933.62	609'566
30	Charges de personnel	2'624'600	2'057'300	567'300	1'999'895.47	624'705
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	2'196'000	1'713'500	482'500	1'717'735.45	478'265
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-7'444.35	7'444
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-38'800	-45'000	6'200	-61'516.45	22'716
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	146'000	113'000	33'000	106'041.45	39'959
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	245'800	217'000	28'800	188'649.80	57'150
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'300	2'500	1'800	1'683.67	2'616
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	45'500	35'500	10'000	34'743.25	10'757
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	20'100	16'000	4'100	15'584.70	4'515
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'800	1'600	200	1'439.55	360
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'900	3'200	700	2'978.40	922
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	4'078.45	-4'078
31300.03	Télécommunications	0	0	0	210.65	-211
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	3'867.80	-3'868
39	Imputations internes	73'900	65'300	8'600	84'959.70	-11'060
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	73'900	65'300	8'600	84'959.70	-11'060
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'325'200	1'334'950	-9'750	1'272'579.55	52'620
30	Charges de personnel	1'297'800	1'308'450	-10'650	1'241'638.60	56'161
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	1'076'000	1'068'000	8'000	1'055'297.15	20'703
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	1'223.95	-1'224
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-19'000	0	-19'000	-37'199.38	18'199
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	70'900	70'200	700	65'451.80	5'448
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	132'500	130'800	1'700	122'323.60	10'176
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'000	1'600	400	774.48	1'226
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	22'400	22'100	300	21'443.95	956
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	10'000	12'800	-2'800	9'598.05	402
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	950	50	887.60	112
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'000	2'000	0	1'837.40	163
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	4'047.50	-4'048
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	4'047.50	-4'048
39	Imputations internes	27'400	26'500	900	26'893.45	507
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	27'400	26'500	900	26'893.45	507
12 6150	Routes communales (RH)	2'590'400	2'553'200	37'200	2'534'131.33	56'269
30	Charges de personnel	2'590'400	2'553'200	37'200	2'532'094.23	58'306
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	2'100'100	2'061'000	39'100	2'086'971.85	13'128
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-37'100	0	-37'100	-50'004.98	12'905

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le départ d'un collaborateur a été repourvu avec un échelon salarial inférieur.
Sylviculture (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Intégration des indemnités relatives aux inconvénients de service.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	138'100	134'500	3'600	127'444.80	10'655
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	268'000	240'000	28'000	252'587.98	15'412
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	28'600	25'200	3'400	27'461.10	1'139
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	43'300	42'200	1'100	41'755.25	1'545
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	19'900	19'000	900	18'292.65	1'607
30590.00	Cotisations pont AVS	24'000	26'000	-2'000	22'253.18	1'747
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'800	1'700	100	1'729.55	70
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'700	3'600	100	3'580.35	120
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	22.50	-23
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	2'037.10	-2'037
31300.03	Télécommunications	0	0	0	1'709.10	-1'709
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	328.00	-328
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	292'500	300'130	-7'630	292'520.10	-20
30	Charges de personnel	273'400	281'230	-7'830	266'406.40	6'994
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	221'000	225'000	-4'000	217'238.70	3'761
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-5'204.25	5'204
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-3'900	0	-3'900	0.00	-3'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	14'000	15'000	-1'000	13'845.75	154
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	29'000	28'000	1'000	27'387.00	1'613
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'900	2'800	100	2'870.70	29
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'600	4'700	-100	4'536.90	63
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'000	2'100	-100	1'987.35	13
30590.00	Cotisations pont AVS	3'200	3'000	200	3'167.40	33
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	210	-10	187.85	12
30592.00	Cotisations au fonds LAE	400	420	-20	389.00	11
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	969.00	-969
31300.03	Télécommunications	0	0	0	969.00	-969
39	Imputations internes	19'100	18'900	200	25'144.70	-6'045
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	19'100	18'900	200	25'144.70	-6'045
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	164'800	175'070	-10'270	129'457.02	35'343
30	Charges de personnel	153'500	168'570	-15'070	123'783.07	29'717
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	124'000	135'000	-11'000	162'018.25	-38'018
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	2'179.15	-2'179
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	0	0	0	-73'198.27	73'198
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	8'000	8'600	-600	8'090.40	-90
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	15'400	15'500	-100	18'328.97	-2'929
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'700	1'650	50	1'743.05	-43
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'500	2'700	-200	2'650.35	-150
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'100	1'250	-150	1'161.35	-61
30590.00	Cotisations pont AVS	500	3'500	-3'000	472.37	28
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	120	-20	110.05	-10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	250	-50	227.40	-27
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	312.00	-312
31300.03	Télécommunications	0	0	0	312.00	-312
39	Imputations internes	11'300	6'500	4'800	5'361.95	5'938
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	11'300	6'500	4'800	5'361.95	5'938
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	67'500	66'200	1'300	73'792.65	-6'293
39	Imputations internes	67'500	66'200	1'300	73'792.65	-6'293
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	67'500	66'200	1'300	73'792.65	-6'293
12 8200	Sylviculture (RH)	504'000	495'250	8'750	461'924.50	42'076
30	Charges de personnel	504'000	495'250	8'750	452'587.30	51'413
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	398'500	394'000	4'500	365'184.05	33'316
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-2'200	0	-2'200	-2'931.60	732

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sécurité de proximité	31300.00	Prestation de services de tiers	Augmentation du mandat à des services de sécurité privée pour les week-ends
Sécurité de proximité	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Transfert de charges des RH au SPPI



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	26'000	25'000	1'000	21'936.30	4'064
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	50'500	45'000	5'500	38'595.80	11'904
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	11'300	11'500	-200	13'248.30	-1'948
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	8'200	8'000	200	7'187.40	1'013
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'700	3'700	0	3'576.60	123
30590.00	Cotisations pont AVS	7'000	7'000	0	4'876.80	2'123
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	350	-50	297.40	3
30592.00	Cotisations au fonds LAE	700	700	0	616.25	84
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	9'337.20	-9'337
31300.03	Télécommunications	0	0	0	1'064.00	-1'064
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	8'273.20	-8'273
12 8731	Chauffages à distance (RH)	38'300	37'500	800	42'699.40	-4'399
30	Charges de personnel	25'300	24'900	400	24'454.30	846
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	20'200	19'900	300	19'728.60	471
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'400	1'300	100	1'264.85	135
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'700	2'700	0	2'540.40	160
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	300	300	0	272.35	28
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	400	400	0	414.10	-14
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	200	200	0	181.35	19
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	16.95	-17
30592.00	Cotisations au fonds LAE	100	100	0	35.70	64
39	Imputations internes	13'000	12'600	400	18'245.10	-5'245
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	13'000	12'600	400	18'245.10	-5'245
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-19'500	-18'000	-1'500	-18'922.15	-578
46	Revenus de transfert	-19'500	-18'000	-1'500	-18'922.15	-578
46900.00	Redistribution taxe CO2	-19'500	-18'000	-1'500	-18'922.15	-578
13	DSSP	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
14	SPPI	-112'200	-88'650	-23'550	-210'155.86	97'956
	Charges	195'900	202'450	-6'550	154'842.17	41'058
	Revenus	-308'100	-291'100	-17'000	-364'998.03	56'898
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-241'700	-229'750	-11'950	-290'736.08	49'036
31	Charges de biens et services et autres cha..	43'500	38'450	5'050	54'672.40	-11'172
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'512.40	488
31010.02	Carburants	3'500	3'500	0	3'000.00	500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'500	3'000	-500	2'393.10	107
31200.04	Déchets	100	50	50	0.00	100
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	20'000	5'000	20'340.95	4'659
31300.03	Télécommunications	1'200	1'200	0	944.70	255
31370.00	Impôts et taxes	1'500	1'500	0	1'119.00	381
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	1'500	2'000	-500	3'222.65	-1'723
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200	200	1'000	938.30	262
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	21'201.30	-16'201
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	5'000	0	5'000.00	0
41	Patentes et concessions	-17'000	-17'000	0	-20'083.25	3'083
41200.00	Revenus de concessions	-17'000	-17'000	0	-20'083.25	3'083
42	Taxes	-30'000	-30'000	0	-19'653.23	-10'347
42700.00	Amendes	-30'000	-30'000	0	-19'653.23	-10'347

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sécurité de proximité	46110.00	Dédommagement des cantons et des concordats	Augmentation d'environ 10% des commandements de payer à notifier
Prévention incendie	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Plus de déplacements avec véhicules privés pour les visites de fin de travaux
Défense militaire	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Depuis plusieurs années les frais ont été diminués
Défense militaire	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Pour la convention signée avec la commune des Verrières pour les tirs obligatoires



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-524.90	-475
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-524.90	-475
44	Revenus financiers	-27'000	-30'000	3'000	-28'864.10	1'864
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-27'000	-30'000	3'000	-28'864.10	1'864
46	Revenus de transfert	-210'000	-190'000	-20'000	-281'283.00	71'283
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-210'000	-190'000	-20'000	-281'283.00	71'283
49	Imputations internes	-5'200	-5'200	0	0.00	-5'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-5'200	-5'200	0	0.00	-5'200
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	5'200	7'800	-2'600	969.55	4'230
30	Charges de personnel	13'000	15'000	-2'000	8'650.00	4'350
30920.00	Soldes	13'000	15'000	-2'000	8'650.00	4'350
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'200	7'800	-600	5'609.55	1'590
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'996.55	3
31010.02	Carburants	400	400	0	256.95	143
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'000	3'000	0	3'016.00	-16
31300.03	Télécommunications	200	300	-100	0.00	200
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	0.00	100
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	2'000	-500	340.05	1'160
49	Imputations internes	-15'000	-15'000	0	-13'290.00	-1'710
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-15'000	-15'000	0	-13'290.00	-1'710
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	97'400	103'800	-6'400	75'004.47	22'396
30	Charges de personnel	17'000	17'000	0	9'730.00	7'270
30920.00	Soldes	17'000	17'000	0	9'730.00	7'270
31	Charges de biens et services et autres cha..	82'900	89'300	-6'400	66'374.02	16'526
31050.00	Denrées alimentaires	100	0	100	0.00	100
31300.00	Prestations de services de tiers	300	300	0	232.00	68
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	80'000	87'000	-7'000	63'418.32	16'582
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500	2'000	500	2'723.70	-224
42	Taxes	-500	-500	0	-1'099.55	600
42500.00	Ventes	-500	-500	0	-1'099.55	600
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
14 1610	Défense militaire (SPPI)	4'500	7'200	-2'700	3'418.00	1'082
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'000	4'000	-2'000	918.00	1'082
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	4'000	-2'000	918.00	1'082
36	Charges de transfert	2'500	3'200	-700	2'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	2'500	3'200	-700	2'500.00	0
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	5'200	5'200	0	0.00	5'200
39	Imputations internes	5'200	5'200	0	0.00	5'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	5'200	5'200	0	0.00	5'200
14 3411	Sports autres (SPPI)	3'500	0	3'500	0.00	3'500
39	Imputations internes	3'500	0	3'500	0.00	3'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	3'500	0	3'500	0.00	3'500
14 3420	Loisirs (SPPI)	11'500	15'000	-3'500	0.00	11'500

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Santé publique, autres	31990.00	Autres charges d'exploitation	Cette position n'est plus utilisée
Prévention incendie (SDIS)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Financement fonds des missions de secours réparti sur comptes 15 4220, 6190, 6290, 7610, 7690 dès 2018
Service de défense incendie (SDIS)	31020.00	Imprimés, publications	Augmentation due au financement du recrutement cantonalisé Fr. 2'500.-
Service de défense incendie (SDIS)	31050.00	Denrées alimentaires	Augmentation due à la nouvelle formation de base des recrues et personnel DPS 2 qui se déroulera sur 3 samedis complets
Service de défense incendie (SDIS)	31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	Budget transféré au compte 31110.00
Service de défense incendie (SDIS)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Renouvellement radios Polycom, appareils et bouteilles PR, vestiaires
Service de défense incendie (SDIS)	31120.00	Vêtements, linge, rideaux	Diminution due au renouvellement déjà effectué depuis 2014
Service de défense incendie (SDIS)	31200.04	Déchets	Diminution des déchets à éliminer
Service de défense incendie (SDIS)	31300.03	Télécommunications	14 tablettes SAGA Mobile, téléphones hangars, taxes radios NE et OFCOM
Service de défense incendie (SDIS)	31300.05	Cotisations	Diminution due au nouveau modèle de cotisation FSFCN
Service de défense incendie (SDIS)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Financement projet ODIN
Service de défense incendie (SDIS)	31340.00	Primes d'assurances	Diminution due au remplacement du camion échelle qui n'est pas encore réalisé
Service de défense incendie (SDIS)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Examens médicaux recrues, PAR et permis C, C1
Service de défense incendie (SDIS)	31370.00	Impôts et taxes	Expertises des véhicules, taxes SCAN
Service de défense incendie (SDIS)	31380.00	Cours, examens et conseils	Permis C1, formation courante et PAR Büren a/Aare
Service de défense incendie (SDIS)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Diminution des frais d'entretien due aux véhicules neufs
Service de défense incendie (SDIS)	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Augmentation due aux véhicules neufs mis en service dès 2017



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39	Imputations internes	11'500	15'000	-3'500	0.00	11'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	11'500	15'000	-3'500	0.00	11'500
14 4220	Ambulances (SPPI)	0	0	0	317.45	-317
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	317.45	-317
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0	0	0	317.45	-317
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	1'400	1'300	100	870.75	529
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'600	1'500	100	1'070.75	529
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	1'070.75	429
31300.05	Cotisations	100	0	100	0.00	100
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	0.00	800
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	1'000	-1'000	0.00	0
42	Taxes	-200	-200	0	0.00	-200
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-200	0	0.00	-200
15	SDIS	539'000	599'500	-60'500	390'216.52	148'783
	Charges	725'500	745'500	-20'000	617'768.35	107'732
	Revenus	-186'500	-146'000	-40'500	-227'551.83	41'052
15 1500	Prévention incendie (SDIS)	0	0	0	91'444.65	-91'445
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	416.85	-417
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	38.00	-38
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	378.85	-379
36	Charges de transfert	0	0	0	91'027.80	-91'028
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	0	0	91'027.80	-91'028
15 1506	Service de défense incendie (SDIS)	401'100	459'800	-58'700	290'990.27	110'110
30	Charges de personnel	200'000	200'000	0	190'042.55	9'957
30920.00	Soldes	200'000	200'000	0	190'042.55	9'957
31	Charges de biens et services et autres cha..	374'600	392'800	-18'200	315'302.05	59'298
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	3'970.70	1'029
31010.02	Carburants	13'000	13'000	0	9'000.00	4'000
31020.00	Imprimés, publications	4'500	2'000	2'500	1'747.20	2'753
31050.00	Denrées alimentaires	5'000	4'000	1'000	3'836.45	1'164
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	27'000	-27'000	25'253.65	-25'254
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	80'000	20'000	77'964.85	22'035
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	60'000	64'000	-4'000	63'092.00	-3'092
31130.00	Matériel informatique	500	500	0	532.00	-32
31200.04	Déchets	600	1'000	-400	580.35	20
31300.03	Télécommunications	19'000	22'500	-3'500	16'551.10	2'449
31300.05	Cotisations	3'000	5'300	-2'300	2'597.10	403
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'000	3'000	0	0.00	3'000
31340.00	Primes d'assurances	12'700	23'600	-10'900	8'385.90	4'314
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	7'000	7'000	0	7'391.80	-392
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	365.25	-65
31380.00	Cours, examens et conseils	65'000	65'000	0	44'334.55	20'665
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	38'000	40'000	-2'000	31'561.80	6'438
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	34'000	25'600	8'400	11'786.70	22'213

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (SDIS)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Renforts feu pour les 3 communes (Fr. 1.-/habitant)
Service de défense incendie (SDIS)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Facturation inondations domestiques, feux de véhicules, alarmes automatiques injustifiées (plus de facturation inondations dues aux éléments naturels)
Service de défense incendie (SDIS)	42500.00	Ventes	Vestiaires Travers et Les Verrières, divers. Aucun véhicule à vendre en 2019
Service de défense incendie (SDIS)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subventions ECAP
Service de défense incendie (SDIS)	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Mise à disposition de personnel.
Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	30920.00	Soldes	Augmentation du nombre de JSP (25)
Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	31380.00	Cours, examens et conseils	Cours JSP 2 et JSP 3 2x 2 jours, location piste feu



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	2'067.70	-1'068
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	4'282.95	-1'283
36	Charges de transfert	12'500	12'500	0	12'235.00	265
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	12'500	12'500	0	12'235.00	265
39	Imputations internes	0	0	0	962.50	-963
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	962.50	-963
42	Taxes	-13'000	-25'000	12'000	-34'476.40	21'476
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-12'000	-25'000	13'000	-22'257.90	10'258
42500.00	Ventes	-1'000	0	-1'000	-9'570.00	8'570
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-2'648.50	2'649
46	Revenus de transfert	-170'000	-120'500	-49'500	-189'375.43	19'375
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-170'000	-120'500	-49'500	-189'375.43	19'375
49	Imputations internes	-3'000	0	-3'000	-3'700.00	700
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-3'000	0	-3'000	-3'700.00	700
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	9'700	7'700	2'000	7'781.60	1'918
30	Charges de personnel	3'500	2'500	1'000	2'745.50	755
30920.00	Soldes	3'500	2'500	1'000	2'745.50	755
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'700	5'700	1'000	5'036.10	1'664
31050.00	Denrées alimentaires	1'500	1'500	0	840.10	660
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	2'348.00	1'652
31380.00	Cours, examens et conseils	1'200	200	1'000	1'848.00	-648
46	Revenus de transfert	-500	-500	0	0.00	-500
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-500	-500	0	0.00	-500
15 3420	Loisirs (SDIS)	3'000	0	3'000	0.00	3'000
39	Imputations internes	3'000	0	3'000	0.00	3'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	3'000	0	3'000	0.00	3'000
15 4220	Sauvetage (SDIS)	5'000	6'700	-1'700	0.00	5'000
36	Charges de transfert	5'000	6'700	-1'700	0.00	5'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	5'000	6'700	-1'700	0.00	5'000
15 6190	Routes, autres (SDIS)	75'000	66'300	8'700	0.00	75'000
36	Charges de transfert	75'000	66'300	8'700	0.00	75'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	75'000	66'300	8'700	0.00	75'000
15 6220	Trafic régional (SDIS)	1'200	100	1'100	0.00	1'200
36	Charges de transfert	1'200	100	1'100	0.00	1'200
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	1'200	100	1'100	0.00	1'200
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	29'000	45'200	-16'200	0.00	29'000
36	Charges de transfert	29'000	45'200	-16'200	0.00	29'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	29'000	45'200	-16'200	0.00	29'000
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (..	15'000	13'700	1'300	0.00	15'000
36	Charges de transfert	15'000	13'700	1'300	0.00	15'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	15'000	13'700	1'300	0.00	15'000

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Protection civile	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Coût de la protection civile par habitant = Fr. 14.-. X 10'754 habitants au 31.12.2017
OPC	30920.00	Soldes	Ce compte a été supprimé et regroupé dans le compte 31380.00 Cours examen et conseil
OPC	31010.02	Carburants	Augmentation de Fr. 500.- en vue de l'augmentation des jours de service et du prix du carburant
OPC	31050.00	Denrées alimentaires	Ce compte a été supprimé et regroupé dans le compte 31380.00
OPC	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Prévision d'achat d'une remorque fermée uniquement
OPC	31300.03	Télécommunications	La Confédération a exonéré l'OPC de la redevance POLYCOM que le canton nous facturait à raison de Fr. 2'592.- par année
OPC	31380.00	Cours, examens et conseils	Adaptation de la législation cantonale à la loi fédérale. Les jours de service pour les cours de répétition vont augmenter, ce qui justifie cette augmentation de Fr. 6000.- par rapport aux années précédentes.
OPC	42600.00	Remboursements de tiers	Aucune prestation en faveur de la collectivité prévue en 2019.
Ambulances	30900.00	Formation	Frais de formation à la baisse (moins de frais d'écolage, formation CAS, DAS, MAS réparties sur plusieurs années)
Ambulances	30920.00	Soldes	Soldes des premiers répondants mal évaluées pour le budget 2018. Réévaluation du budget 2019 en tenant compte de la situation au prorata des comptes 2018 à ce jour
Ambulances	30990.00	Autres charges de personnel	Réactivation et pérennisation du soutien émotionnel des équipes au niveau cantonal
Ambulances	31010.02	Carburant	Augmentation du prix
Ambulances	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Equipement du véhicule de l'ambulancier chef des secours (ACS) au vu des piquets que le service doit assurer. Montant inférieur à la somme reconnue par la Direction des urgences préhospitalières (DIRUP).
Ambulances	31160.00	Appareils médicaux	Changement impératif des batteries des défibrillateurs
Ambulances	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Tâches de rouille et autocollants se décollent de Valtra 302



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
16	OPC	-57'900	-22'600	-35'300	-3'396.19	-54'504
	Charges	191'600	198'100	-6'500	176'020.94	15'579
	Revenus	-249'500	-220'700	-28'800	-179'417.13	-70'083
16 1620	Protection civile (OPC)	150'600	153'400	-2'800	153'356.00	-2'756
36	Charges de transfert	150'600	153'400	-2'800	153'356.00	-2'756
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	150'600	153'400	-2'800	153'356.00	-2'756
16 1626	Organisation régionale de protection civile (O..	-208'500	-176'000	-32'500	-156'752.19	-51'748
30	Charges de personnel	0	0	0	3'217.00	-3'217
30920.00	Soldes	0	0	0	3'217.00	-3'217
31	Charges de biens et services et autres cha..	41'000	44'700	-3'700	19'447.94	21'552
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	149.50	151
31010.02	Carburants	3'000	2'500	500	1'500.00	1'500
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	7'240.55	-7'241
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	11'000	19'000	-8'000	5'877.09	5'123
31200.04	Déchets	100	100	0	0.00	100
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	548.00	-548
31300.03	Télécommunications	1'600	4'000	-2'400	544.50	1'056
31370.00	Impôts et taxes	400	400	0	326.45	74
31380.00	Cours, examens et conseils	18'000	12'000	6'000	0.00	18'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	6'000	5'800	200	3'261.85	2'738
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	600	600	0	0.00	600
42	Taxes	-800	-4'000	3'200	-4'728.55	3'929
42600.00	Remboursements de tiers	-800	-4'000	3'200	-4'728.55	3'929
44	Revenus financiers	-400	-500	100	-1'883.80	1'484
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-400	-500	100	-1'883.80	1'484
46	Revenus de transfert	-248'300	-216'200	-32'100	-172'804.78	-75'495
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500	-3'500	0	-3'500.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-244'800	-212'700	-32'100	-169'304.78	-75'495
17	Ambulances	-1'902'700	-1'881'000	-21'700	-1'935'878.65	33'179
	Charges	270'500	275'000	-4'500	197'710.50	72'790
	Revenus	-2'173'200	-2'156'000	-17'200	-2'133'589.15	-39'611
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-1'902'700	-1'881'000	-21'700	-1'935'878.65	33'179
30	Charges de personnel	70'000	66'500	3'500	65'114.85	4'885
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	41'000	46'000	-5'000	64'591.25	-23'591
30910.00	Recrutement du personnel	0	500	-500	0.00	0
30920.00	Soldes	20'000	14'000	6'000	0.00	20'000
30990.00	Autres charges du personnel	9'000	6'000	3'000	523.60	8'476
31	Charges de biens et services et autres cha..	200'500	208'500	-8'000	132'595.65	67'904
31010.02	Carburants	20'000	17'000	3'000	14'000.00	6'000
31040.00	Matériel didactique	2'000	5'000	-3'000	0.00	2'000
31060.00	Matériel médical et sanitaire	42'000	45'000	-3'000	35'685.00	6'315
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	10'000	6'000	4'000	4'314.25	5'686
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	15'000	25'000	-10'000	1'906.95	13'093
31160.00	Appareils médicaux	10'000	8'000	2'000	4'190.05	5'810
31200.04	Déchets	500	500	0	0.00	500
31300.00	Prestations de services de tiers	14'000	17'000	-3'000	14'151.10	-151
31300.03	Télécommunications	12'000	13'000	-1'000	11'763.80	236
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	8'000	10'000	-2'000	9'518.80	-1'519
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	19'000	0	13'050.00	5'950
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	812.95	187
31380.00	Cours, examens et conseils	1'000	1'000	0	3'906.25	-2'906
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	27'000	24'000	3'000	13'990.80	13'009

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances	31560.00	Entretien des appareils médicaux	Convention d'entretien des appareils médicaux pour répondre à la législation
Ambulances	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	Somme basée sur les sommes facturées les années précédentes au lieu du prorata de l'année en cours.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31560.00	Entretien des appareils médicaux	5'000	3'000	2'000	753.55	4'246
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	13'000	13'000	0	4'469.55	8'530
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	82.60	917
42	Taxes	-850'000	-953'000	103'000	-837'109.40	-12'891
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-850'000	-953'000	103'000	-837'109.40	-12'891
43	Revenus divers	-5'000	-3'000	-2'000	-14'934.90	9'935
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-3'000	-2'000	-14'934.90	9'935
46	Revenus de transfert	-1'318'200	-1'200'000	-118'200	-1'281'359.75	-36'840
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	-1'200'000	1'200'000	0.00	0
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-1'318'200	0	-1'318'200	-1'281'359.75	-36'840
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-185.10	185
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-185.10	185

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation des charges du service médical des écoles. Voir fonctionnelle 4330.
Degré primaire (cycle 2) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation des charges du service médical des écoles. Voir fonctionnelle 4330.
Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation des charges du service médical des écoles. Voir fonctionnelle 4330.
Bâtiments scolaires (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Remplacement du matériel des salles de gymnastiques
Bâtiments scolaires (DJE)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Grande révision biennale des installations des salles de gymnastique
Accueil de jour (DJE)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Subvention annuelle à Jardin Malin Sàrl
Accueil de jour (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Augmentation du nombre de places d'accueil parascolaire.
Accueil de jour (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Augmentation de l'accueil parascolaire par les mamans de jour (AFJ)
Direction et administration des écoles (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Transports d'un élève habitant un secteur "Montagnes".
Ecole obligatoire, autres (DJE)	31300.20	Transport scolaire	Adaptation aux besoins sur les lignes "Montagnes" et aux nécessités induites par le projet PRIMA
Ecole obligatoire, autres (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Facture des coûts de transports de de la Nouvelle-Censière (VD) adaptée au nombre d'élèves véhiculés.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Participation du Canton aux coûts de transports d'un élève à mobilité réduite.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
DJE		8'765'300	8'953'150	-187'850	8'901'389.42	-136'089
Charges		17'933'500	17'412'600	520'900	17'217'291.	716'208
Revenus		-9'168'200	-8'459'450	-708'750	-8'315'902.54	-852'297
21	DJE	-284'000	141'500	-425'500	13'308.98	-297'309
Charges		2'933'000	2'670'100	262'900	2'545'791.92	387'208
Revenus		-3'217'000	-2'528'600	-688'400	-2'532'482.94	-684'517
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	49'500	33'500	16'000	35'418.45	14'082
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'000	3'500	-500	1'352.40	1'648
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'000	3'500	-500	1'352.40	1'648
39	Imputations internes	46'500	30'000	16'500	34'066.05	12'434
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	46'500	30'000	16'500	34'066.05	12'434
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	44'100	32'500	11'600	34'554.00	9'546
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'500	2'500	0	488.00	2'012
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'500	2'500	0	488.00	2'012
39	Imputations internes	41'600	30'000	11'600	34'066.00	7'534
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	41'600	30'000	11'600	34'066.00	7'534
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	35'900	32'500	3'400	24'349.50	11'551
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'000	2'500	-500	411.20	1'589
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'000	2'500	-500	411.20	1'589
39	Imputations internes	33'900	30'000	3'900	23'938.30	9'962
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	33'900	30'000	3'900	23'938.30	9'962
21 2170	Bâtiments scolaires (DJE)	32'000	24'000	8'000	30'644.55	1'355
31	Charges de biens et services et autres cha..	32'000	24'000	8'000	30'644.55	1'355
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	18'000	2'000	19'949.05	51
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	12'000	6'000	6'000	10'695.50	1'305
21 2180	Accueil de jour (DJE)	765'000	665'000	100'000	651'557.90	113'442
36	Charges de transfert	765'000	665'000	100'000	651'557.90	113'442
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	60'000	60'000	0	48'000.00	12'000
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	515'000	430'000	85'000	425'290.15	89'710
36350.00	Subventions aux entreprises privées	190'000	175'000	15'000	178'267.75	11'732
21 2190	Direction et administration des écoles (DJE)	16'000	0	16'000	0.00	16'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	16'000	0	16'000	0.00	16'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	16'000	0	16'000	0.00	16'000
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	402'600	407'000	-4'400	385'265.80	17'334
31	Charges de biens et services et autres cha..	440'600	425'600	15'000	406'092.55	34'507
31300.20	Transport scolaire	440'000	425'000	15'000	405'534.55	34'465
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	558.00	42
46	Revenus de transfert	-38'000	-18'600	-19'400	-20'826.75	-17'173
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-26'000	-18'600	-7'400	-20'826.75	-5'173
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-12'000	0	-12'000	0.00	-12'000

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Service médical des écoles (DJE)	31300.03	Télécommunications	Indemnité téléphonique pour l'infirmière scolaire
Service médical des écoles (DJE)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	La prophylaxie dentaire a été confiée à l'infirmière scolaire. Cependant, les tarifs de dépistage dentaire ont été adaptés aux tarifs normaux appliqués par les dentistes. Ce poste est donc maintenu à son niveau historique.
Service médical des écoles (DJE)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Remboursement des frais de déplacements de l'infirmière scolaire
Service médical des écoles (DJE)	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Variation consécutive aux augmentations du taux d'activité de l'infirmière scolaire et des tarifs appliqués par les dentistes chargés du dépistage.
Crèches et garderies (DJE)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Diminution due à l'aboutissement des formations de responsables de sites
Crèches et garderies (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Nouveau poste introduit pour différencier le matériel de consommation du mobilier
Crèches et garderies (DJE)	31040.00	Matériel didactique	Variation liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	31050.00	Denrées alimentaires	Variation liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Budget maintenu en raison de l'augmentation du nombre de places.
Crèches et garderies (DJE)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Diminution compensée par la création du compte 31010.00 pour le matériel d'exploitation
Crèches et garderies (DJE)	31300.03	Télécommunications	Frais dus à l'acquisition de nouveaux téléphones pour le parascolaire prévu à Noiraigue et pour des raisons de sécurité lors des promenades.
Crèches et garderies (DJE)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Le nettoyage quotidien des structures d'accueil a été internalisé.
Crèches et garderies (DJE)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Estimation des loyers du CSR et de l'EMS des Sugits pour la mise à disposition de locaux d'accueil parascolaire.
Crèches et garderies (DJE)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Estimation
Crèches et garderies (DJE)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Variation liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	42600.00	Remboursements de tiers	Variation de la part des parents liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Variation de la part communale liée à l'augmentation du nombre de places
Crèches et garderies (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation de la subvention cantonale liée à l'augmentation du nombre de places



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
21 3210	Bibliothèques (DJE)	106'700	108'300	-1'600	104'899.32	1'801
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'700	13'300	400	12'956.57	743
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	9'935.37	65
31300.01	Frais postaux	0	100	-100	0.00	0
31300.03	Télécommunications	1'200	1'200	0	1'146.00	54
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	500	500	0	0.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	1'500	500	1'875.20	125
36	Charges de transfert	93'000	95'000	-2'000	92'684.00	316
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	93'000	95'000	-2'000	92'684.00	316
42	Taxes	0	0	0	-741.25	741
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-741.25	741
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-81'900	-53'100	-28'800	-54'423.35	-27'477
30	Charges de personnel	1'500	0	1'500	0.00	1'500
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'500	0	1'500	0.00	1'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	36'600	34'900	1'700	37'540.10	-940
31060.00	Matériel médical et sanitaire	4'000	4'000	0	4'818.55	-819
31300.03	Télécommunications	200	0	200	0.00	200
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	12'950.00	-2'950
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	21'000	20'000	1'000	19'771.55	1'228
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'400	900	500	0.00	1'400
36	Charges de transfert	2'000	2'000	0	106.90	1'893
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'000	2'000	0	106.90	1'893
49	Imputations internes	-122'000	-90'000	-32'000	-92'070.35	-29'930
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-122'000	-90'000	-32'000	-92'070.35	-29'930
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)	-2'658'300	-2'011'600	-646'700	-2'025'508.54	-632'791
30	Charges de personnel	20'300	28'000	-7'700	5'558.90	14'741
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	20'300	28'000	-7'700	5'558.90	14'741
31	Charges de biens et services et autres cha..	378'400	380'400	-2'000	387'777.15	-9'377
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'300	0	3'300	0.00	3'300
31040.00	Matériel didactique	11'000	10'000	1'000	10'330.35	670
31050.00	Denrées alimentaires	300'000	236'000	64'000	243'108.95	56'891
31060.00	Matériel médical et sanitaire	20'000	20'000	0	13'811.60	6'188
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	10'000	13'000	-3'000	7'978.20	2'022
31300.03	Télécommunications	3'000	2'000	1'000	1'999.45	1'001
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	82'000	-82'000	83'419.20	-83'419
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	10'000	0	10'000	4'950.00	5'050
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'100	2'400	-300	0.00	2'100
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'000	0	3'000	592.90	2'407
31990.00	Autres charges d'exploitation	16'000	15'000	1'000	21'586.50	-5'587
42	Taxes	-1'145'000	-880'000	-265'000	-898'185.60	-246'814
42500.00	Ventes	0	0	0	-5'500.00	5'500
42600.00	Remboursements de tiers	-1'145'000	-880'000	-265'000	-892'685.60	-252'314
46	Revenus de transfert	-1'912'000	-1'540'000	-372'000	-1'520'658.99	-391'341
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-1'182'000	-980'000	-202'000	-956'631.30	-225'369
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-11'598.75	11'599
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-730'000	-560'000	-170'000	-552'428.94	-177'571
21 5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	976'000	875'000	101'000	798'545.05	177'455

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36320.00	Subventions aux communes	Variation liée à l'augmentation du nombre de places
Accueil préscolaire (DJE)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Budget adapté aux comptes 2017
Accueil préscolaire (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Accueil préscolaire par les mamans de jour
Noctambus (DJE)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Noctambus
Noctambus (DJE)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Somnambus
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	La masse salariale du corps enseignants (tous cycle confondus) est quasiment la même que les comptes 2017. La répartition par cycle diffère en raison de l'organisation des classes et de l'attribution des périodes de soutien et d'appui.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Poste particulièrement difficile à évaluer car il dépend des cas de maladie, d'accident et de congés maternité.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Estimation basée sur la situation connue en août 2018. Ces remplacements non-subventionnés découle d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018 et augmentation de la cotisation employeur de 14.7% à 16.25%
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	La caisse de remplacement n'existe plus depuis le 1er août 2018
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement	Formation PRIMA pour les enseignantes du cycle 1 tel que validé par le Conseil général.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Forfaits matériels attribués à chaque classe, cartouches d'encre et petites acquisitions répondant à des besoins pédagogiques.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Remboursés aux remplaçants venant de l'extérieur du Vallon.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes	Scolarisation d'une élève dans une école spécialisée.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Ecolage facturé au canton de Vaud. Variation due au changement de cycle.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Selon l'arrêt du Tribunal fédéral, il n'est plus possible de percevoir certaines participations auprès des parents.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	La masse salariale du corps enseignants (tous cycle confondus) est quasiment la même que les comptes 2017. La répartition par cycle diffère en raison de l'organisation des classes et de l'attribution des périodes de soutien et d'appui.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Poste particulièrement difficile à évaluer car il dépend des cas de maladie, d'accident et de congés maternité.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Estimation basée sur la situation connue en août 2018. Ces remplacements non-subventionnés découle d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Ce poste est constitué par les remboursements en cas de maladie, d'accidents et de congé maternité.
Cycle 2 (Ecoles)	30500.00	Cotisations AVS,AI,APG	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018 et augmentation de la cotisation employeur de 14.7% à 16.25%
Cycle 2 (Ecoles)	30530.00	Cotisations ass.-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Cycle 2 (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Cycle 2 (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Cycle 2 (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	La caisse de remplacement n'existe plus depuis le 1er août 2018
Cycle 2 (Ecoles)	30900.00	Formation du personnel	Diminution adaptée aux comptes 2017



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36	Charges de transfert	976'000	875'000	101'000	798'545.05	177'455
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	668'000	560'000	108'000	497'049.25	170'951
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	8'000	15'000	-7'000	7'987.15	13
36350.00	Subventions aux entreprises privées	300'000	300'000	0	293'508.65	6'491
21 6231	Noctambus et Somnambus (DJE)	24'900	24'900	0	24'506.30	394
36	Charges de transfert	24'900	24'900	0	24'506.30	394
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	19'400	19'400	0	19'137.00	263
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'500	5'500	0	5'369.30	131
22	Ecoles	9'049'300	8'811'650	237'650	8'888'080.44	161'220
	Charges	15'000'500	14'742'500	258'000	14'671'500.	329'000
	Revenus	-5'951'200	-5'930'850	-20'350	-5'783'419.60	-167'780
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	2'290'500	1'981'650	308'850	2'034'950.06	255'550
30	Charges de personnel	4'004'300	3'608'900	395'400	3'596'603.51	407'696
30200.00	Salaires des enseignants	3'152'000	2'870'000	282'000	2'919'512.00	232'488
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	140'000	136'000	4'000	57'434.90	82'565
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	5'000	3'000	2'000	3'646.85	1'353
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-55'700	-47'000	-8'700	-24'533.50	-31'167
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	207'200	189'000	18'200	186'710.02	20'490
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	425'400	379'000	46'400	363'526.35	61'874
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'500	3'100	400	3'088.35	412
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	68'100	62'000	6'100	61'251.49	6'849
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'900	2'500	400	2'537.64	362
30592.00	Cotisations au fonds LAE	5'900	5'300	600	5'249.36	651
30593.00	Caisse de remplacement	0	0	0	15'636.35	-15'636
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	50'000	6'000	44'000	2'543.70	47'456
31	Charges de biens et services et autres cha..	35'900	42'000	-6'100	26'757.95	9'142
31040.00	Matériel didactique	29'200	36'000	-6'800	25'844.75	3'355
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	3'000	-500	0.00	2'500
31300.22	Indemnités HEP	1'000	2'000	-1'000	0.00	1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'200	1'000	2'200	913.20	2'287
36	Charges de transfert	10'000	23'000	-13'000	6'806.15	3'194
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	10'000	23'000	-13'000	6'806.15	3'194
42	Taxes	-13'500	-12'250	-1'250	-24'754.15	11'254
42300.00	Ecolages	-13'500	-11'250	-2'250	-24'754.15	11'254
42600.00	Remboursements de tiers	0	-1'000	1'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-1'746'200	-1'680'000	-66'200	-1'570'463.40	-175'737
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-200	0	-200	-162.70	-37
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'746'000	-1'680'000	-66'000	-1'570'300.70	-175'699
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'353'200	2'620'900	-267'700	2'558'181.60	-204'982
30	Charges de personnel	4'100'400	4'482'900	-382'500	4'420'259.89	-319'860
30200.00	Salaires des enseignants	3'308'000	3'552'000	-244'000	3'588'726.65	-280'727
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	80'000	175'000	-95'000	34'732.30	45'268
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	10'000	16'000	-6'000	5'702.80	4'297
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-58'500	-60'000	1'500	-436.05	-58'064
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	215'000	236'000	-21'000	229'430.08	-14'430
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	459'000	466'000	-7'000	450'570.85	8'429
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'600	4'000	-400	3'882.94	-283
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	70'200	76'000	-5'800	75'203.22	-5'003
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'000	3'200	-200	3'116.15	-116
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'100	6'700	-600	6'445.60	-346
30593.00	Caisse de remplacement	0	0	0	19'253.70	-19'254
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	8'000	-4'000	3'631.65	368
31	Charges de biens et services et autres cha..	39'300	28'500	10'800	31'303.51	7'996

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Forfaits matériels attribués à chaque classe, cartouches d'encre et petites acquisitions répondant à des besoins pédagogiques.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes	Scolarisation d'élèves dans d'autres cercles.
Cycle 2 (Ecoles)	42300.00	Ecologies	Ecologie facturé au canton de Vaud. Variation due au changement de cycle.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Selon l'arrêt du Tribunal fédéral, il n'est plus possible de percevoir certaines participations auprès des parents. Néanmoins, des frais de rappel pour absences ou divers remboursements de dégâts ou de perte de matériel sont encore perceptibles.
Cycle 2 (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	La masse salariale du corps enseignants (tous cycle confondus) est quasiment la même que les comptes 2017. La répartition par cycle diffère en raison de l'organisation des classes et de l'attribution des périodes de soutien et d'appui.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Poste particulièrement difficile à évaluer car il dépend des cas de maladie, d'accident et de congés maternité.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Estimation basée sur la situation connue en août 2018. Ces remplacements non-subventionnés découle d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Ce poste est constitué par les remboursements en cas de maladie, d'accidents et de congé maternité.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais administratifs	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018 et augmentation de la cotisation employeur de 14.7% à 16.25%
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	La caisse de remplacement n'existe plus depuis le 1er août 2018
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Matériel et fournitures pour les activités manuelles et textiles, les activités complémentaires à option, les leçons d'économie familiale ainsi que pour des projets spécifiques relevant de la direction.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Poste maintenu pour d'éventuels voyages d'échange linguistique
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Scolarisation d'élèves dans d'autres cercles.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42300.00	Ecologies	Ecologie facturé au canton de Vaud. Variation due au changement de cycle.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux repas préparés lors des cours d'économie familiale ainsi que des frais de rappel pour absences ou divers remboursements de dégâts et de perte de matériel.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Bâtiments scolaires (Ecoles)	31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	Remplacement de tables et de chaises dans les collèges.
Bâtiments scolaires (Ecoles)	31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	Redevances pour la maintenance du parc informatique et entretien des machines à coudre.
Direction et administration (Ecoles)	30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Direction et administration (Ecoles)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018 et augmentation de la cotisation employeur de 14.7% à 16.25%
Direction et administration (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Direction et administration (Ecoles)	30540.00	Cotisations patronales aux allocations familiales	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Direction et administration (Ecoles)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Direction et administration (Ecoles)	30592.00	Cotisations au fonds LAE	Ratio basé sur l'état des salaires en août 2018
Direction et administration (Ecoles)	30593.00	Caisse de remplacement	La caisse de remplacement n'existe plus depuis le 1er août 2018
Direction et administration (Ecoles)	30900.00	Formation du personnel	Formation des directeurs-adjoints



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31040.00	Matériel didactique	33'800	23'000	10'800	27'622.71	6'177
31300.00	Prestations de services de tiers	4'500	4'500	0	3'680.80	819
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	0.00	1'000
36	Charges de transfert	26'000	16'000	10'000	35'318.55	-9'319
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	26'000	16'000	10'000	35'318.55	-9'319
42	Taxes	-500	-16'500	16'000	-1'128.40	628
42300.00	Ecolages	0	-13'500	13'500	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	-500	-3'000	2'500	-1'128.40	628
46	Revenus de transfert	-1'812'000	-1'890'000	78'000	-1'927'571.95	115'572
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'812'000	-1'890'000	78'000	-1'927'571.95	115'572
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	2'972'000	2'833'900	138'100	2'876'011.70	95'988
30	Charges de personnel	5'100'000	4'866'400	233'600	4'940'189.01	159'811
30200.00	Salaires des enseignants	4'072'000	3'945'000	127'000	4'014'424.65	57'575
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	147'000	86'000	61'000	57'611.90	89'388
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	5'000	8'000	-3'000	5'159.10	-159
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-72'000	-40'000	-32'000	-27'355.35	-44'645
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	266'000	255'000	11'000	255'987.29	10'013
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	577'000	511'000	66'000	509'620.70	67'379
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'400	4'200	200	4'673.57	-274
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	87'000	84'000	3'000	86'541.32	459
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'600	3'500	100	3'478.47	122
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'500	7'200	300	7'200.11	300
30593.00	Caisse de remplacement	0	0	0	20'787.05	-20'787
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'500	2'500	0	2'060.20	440
31	Charges de biens et services et autres cha..	85'000	143'000	-58'000	78'742.99	6'257
31040.00	Matériel didactique	77'000	136'000	-59'000	72'094.29	4'906
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	0	6'632.30	-632
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	16.40	984
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'000	0	1'000	0.00	1'000
36	Charges de transfert	49'000	24'000	25'000	15'210.40	33'790
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	49'000	24'000	25'000	15'210.40	33'790
42	Taxes	-45'000	-59'500	14'500	-27'381.85	-17'618
42300.00	Ecolages	-18'000	-31'500	13'500	0.00	-18'000
42600.00	Remboursements de tiers	-27'000	-28'000	1'000	-27'381.85	382
46	Revenus de transfert	-2'217'000	-2'140'000	-77'000	-2'130'748.85	-86'251
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'217'000	-2'140'000	-77'000	-2'130'748.85	-86'251
22 2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	44'000	37'500	6'500	39'836.55	4'163
31	Charges de biens et services et autres cha..	44'000	37'500	6'500	39'836.55	4'163
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	20'000	20'000	0	21'431.15	-1'431
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	24'000	17'500	6'500	18'405.40	5'595
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	658'300	656'000	2'300	672'539.05	-14'239
30	Charges de personnel	577'200	565'100	12'100	555'265.45	21'935
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	462'000	458'000	4'000	446'369.30	15'631
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	29'000	29'000	0	27'749.15	1'251
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	70'000	62'000	8'000	63'013.55	6'986
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	500	500	0	449.80	50
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'500	9'400	100	9'111.10	389
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	377.55	22
30592.00	Cotisations au fonds LAE	800	800	0	780.40	20
30593.00	Caisse de remplacement	0	0	0	2'270.10	-2'270
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	5'144.50	-145
31	Charges de biens et services et autres cha..	85'100	90'900	-5'800	117'273.60	-32'174
31000.00	Matériel de bureau	4'000	3'800	200	3'942.90	57

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31020.00	Imprimés, publications	Diverses publications, dont principalement le journal "Au cœur de l'école".
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31051.00	Frais de réception	Frais pour la cérémonie de fin de scolarité obligatoire, de l'agape des enseignants et de diverses manifestations.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31130.00	Matériel informatique	Frais de dossiers SAP/HR, redevances pour matériel informatique du secrétariat, diverses licences et remplacement d'équipement.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.00	Prestations de services de tiers	Activités sportives et culturelles
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.20	Transport scolaire	Abonnements TransN et divers déplacements occasionnels.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Participation communale aux camps augmentée en raison de l'arrêt du Tribunal fédéral pour la gratuité de la scolarité obligatoire.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux frais de camps et divers petits frais.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Soutien extraordinaire à un Comité d'école ou pour des situations particulières.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	46300.00	Subventions de la Confédération	Subvention Jeunesse et Sport lors des camps
Ecoles spéciales (Ecoles)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Adapté en fonction des enfants placés en institutions spécialisées et sur la base des comptes 2017.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31020.00	Imprimés, publications	10'000	7'000	3'000	10'966.05	-966
31051.00	Frais de réception	14'000	14'000	0	13'335.65	664
31130.00	Matériel informatique	30'000	30'000	0	29'944.35	56
31300.01	Frais postaux	0	0	0	40.60	-41
31300.03	Télécommunications	2'100	2'100	0	1'199.95	900
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	9'000	-9'000	3'683.50	-3'684
31990.00	Autres charges d'exploitation	25'000	25'000	0	54'160.60	-29'161
42	Taxes	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000	0	-4'000	0.00	-4'000
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	412'300	362'300	50'000	395'600.73	16'699
31	Charges de biens et services et autres cha..	516'300	486'300	30'000	496'971.73	19'328
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	9'000	9'000	0	9'271.73	-272
31300.00	Prestations de services de tiers	44'000	44'000	0	49'374.65	-5'375
31300.20	Transport scolaire	230'000	225'000	5'000	224'229.90	5'770
31340.00	Primes d'assurances	3'300	3'300	0	3'325.00	-25
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	230'000	205'000	25'000	210'770.45	19'230
42	Taxes	-80'000	-108'000	28'000	-67'663.00	-12'337
42600.00	Remboursements de tiers	-80'000	-108'000	28'000	-67'663.00	-12'337
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-5'000	0	-5'000	-14'140.00	9'140
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000	0	-5'000	-14'140.00	9'140
46	Revenus de transfert	-19'000	-16'000	-3'000	-19'568.00	568
46300.00	Subventions de la Confédération	-19'000	-16'000	-3'000	-19'568.00	568
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	328'000	328'000	0	310'960.75	17'039
36	Charges de transfert	328'000	328'000	0	310'960.75	17'039
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	328'000	328'000	0	310'960.75	17'039
22 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ec..	-9'000	-8'600	-400	0.00	-9'000
46	Revenus de transfert	-9'000	-8'600	-400	0.00	-9'000
46900.00	Redistribution taxe CO2	-9'000	-8'600	-400	0.00	-9'000
23	Centre sportif régional (ancien)	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
Questions juridiques (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais d'exploitation pour diffusion numérique cadastrale
Routes communales (DTSC)	44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	Redevances pour concessions du domaine public communal
Routes, autres (DTSC)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Frais pour véhicule Mobility à disposition à Noiraigue
Routes, autres (DTSC)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Recettes pour la réservation du véhicule Mobility à disposition à Noiraigue
Trafic régional (DTSC)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Répartition du pot commun cantonal pour les transports publics
Cartes journalières CFF (DTSC)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6 abonnements CFF-cartes journalières
Lutte contre la pollution (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais liés aux mandats externes pour travaux liés à l'environnement ainsi que pour le nettoyage de l'Areuse
Aménagement du territoire (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais liés aux dossiers d'aménagement du territoire (création de dossiers pour modification de plan d'aménagement, plan de quartier, etc.)
Aménagement du territoire (DTSC)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Mandats d'avocats ou de spécialistes en lien avec l'aménagement du territoire



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
DTSC		568'700	674'500	-105'800	241'475.61	327'224
Charges		3'789'500	3'755'600	33'900	3'551'885.36	237'615
Revenus		-3'220'800	-3'081'100	-139'700	-3'310'409.75	89'610
31	DTSC	-61'500	-10'200	-51'300	-400'833.34	339'333
Charges		1'993'800	1'963'400	30'400	1'745'219.70	248'580
Revenus		-2'055'300	-1'973'600	-81'700	-2'146'053.04	90'753
31 1400	Questions juridiques (DTSC)	5'000	5'200	-200	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'000	5'200	-200	0.00	5'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'200	-200	0.00	5'000
31 5600	Construction de logements sociaux (DTSC)	0	0	0	7'146.15	-7'146
36	Charges de transfert	0	0	0	7'146.15	-7'146
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	7'146.15	-7'146
31 6150	Routes communales (DTSC)	-4'700	0	-4'700	-4'709.40	9
44	Revenus financiers	-4'700	0	-4'700	-4'709.40	9
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-4'700	0	-4'700	-4'709.40	9
31 6190	Routes, autres (DTSC)	7'000	2'000	5'000	0.00	7'000
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	0.00	15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	15'000	15'000	0	0.00	15'000
42	Taxes	-8'000	-13'000	5'000	0.00	-8'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-8'000	-13'000	5'000	0.00	-8'000
31 6220	Trafic régional (DTSC)	1'087'700	1'111'900	-24'200	983'685.80	104'014
36	Charges de transfert	1'087'700	1'111'900	-24'200	983'685.80	104'014
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'087'700	1'111'900	-24'200	983'685.80	104'014
31 6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	7'000	6'500	500	7'053.00	-53
31	Charges de biens et services et autres cha..	84'000	84'000	0	84'000.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	84'000	0	84'000.00	0
42	Taxes	-77'000	-77'500	500	-76'947.00	-53
42500.00	Ventes	-77'000	-77'500	500	-76'947.00	-53
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, a..	28'000	33'000	-5'000	56'009.25	-28'009
31	Charges de biens et services et autres cha..	33'000	33'000	0	86'009.25	-53'009
31300.00	Prestations de services de tiers	33'000	33'000	0	86'009.25	-53'009
42	Taxes	-5'000	0	-5'000	-30'000.00	25'000
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000	0	-5'000	-30'000.00	25'000
31 7900	Aménagement du territoire (en général) (DTS..	-4'500	500	-5'000	-18'179.70	13'680
31	Charges de biens et services et autres cha..	45'500	50'500	-5'000	28'020.30	17'480
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	35'000	-5'000	20'199.55	9'800
31300.05	Cotisations	5'500	5'500	0	4'066.40	1'434
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	3'754.35	6'246
42	Taxes	-50'000	-50'000	0	-46'200.00	-3'800

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Electricité (DTSC)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	Redevances à toucher de Groupe E
Electricité (DTSC)	44200.00	Dividendes	Dividendes de la part de la SEVT et de Groupe E
Gaz (DTSC)	41200.00	Revenus de concessions	Concerne le réseau de gaz exploité par Viteos. Adaptation selon le tableau financier pour les redevance gaz Gansa.
Chauffages à distance (DTSC)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Adaptation selon les années antérieures
Chauffages à distance (DTSC)	31200.04	Déchets	Création de ce compte pour le transport et élimination des cendres (Agribioval et Vadec)
Chauffages à distance (DTSC)	31200.12	CAD : Achat de gaz	Adaptation selon les années antérieures
Chauffages à distance (DTSC)	31200.13	CAD : Achat de kWh à CCBB	Adaptation selon les années antérieures
Chauffages à distance (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Augmentation significative de ce compte car reprise des factures de ramoneur et de spécialistes auparavant se trouvant dans le 31510 00
Chauffages à distance (DTSC)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Répartition des charges entre 31510 00 - 31010 00 et 31110 00.
Chauffages à distance (DTSC)	42500.00	Ventes	Adaptation du compte selon les raccordements supplémentaires réalisés en 2018
Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds du patrimoine financier	Locations de jardins familiaux et facturation pour utilisation de carrières.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42100.00	Emoluments administratifs	-50'000	-50'000	0	-46'200.00	-3'800
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-735'000	-668'200	-66'800	-1'130'091.28	395'091
35	Attributions aux fonds et financements sp..	248'400	248'400	0	0.00	248'400
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	248'400	248'400	0	0.00	248'400
41	Patentes et concessions	0	-397'000	397'000	-846'228.28	846'228
41200.00	Revenus de concessions	0	-397'000	397'000	-846'228.28	846'228
42	Taxes	-705'400	-248'400	-457'000	0.00	-705'400
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-705'400	-248'400	-457'000	0.00	-705'400
44	Revenus financiers	-278'000	-271'200	-6'800	-283'863.00	5'863
44200.00	Dividendes	-278'000	-271'200	-6'800	-283'863.00	5'863
31 8720	Gaz (DTSC)	-48'000	-59'300	11'300	-71'645.00	23'645
41	Patentes et concessions	-48'000	-59'300	11'300	-71'645.00	23'645
41200.00	Revenus de concessions	-48'000	-59'300	11'300	-71'645.00	23'645
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-396'800	-440'600	43'800	-227'965.76	-168'834
31	Charges de biens et services et autres cha..	473'200	413'400	59'800	555'309.60	-82'110
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	0	1'000	0.00	1'000
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	3'000	0	3'000	14'764.75	-11'765
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	15'000	5'000	31'423.70	-11'424
31200.04	Déchets	10'000	0	10'000	0.00	10'000
31200.11	CAD : achat de bois	272'000	271'400	600	368'456.75	-96'457
31200.12	CAD : achat de gaz	25'000	15'000	10'000	10'423.30	14'577
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	100'000	80'000	20'000	102'667.95	-2'668
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	5'000	15'000	1'363.50	18'637
31300.03	Télécommunications	1'200	1'000	200	739.40	461
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	10'000	15'000	-5'000	19'470.25	-9'470
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	6'000.00	0
42	Taxes	-870'000	-854'000	-16'000	-783'275.36	-86'725
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0	-40'000	40'000	-155'400.00	155'400
42500.00	Ventes	-870'000	-814'000	-56'000	-627'875.36	-242'125
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-7'200	-1'200	-6'000	-2'136.40	-5'064
34	Charges financières	2'000	2'000	0	1'048.60	951
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'000	2'000	0	1'048.60	951
44	Revenus financiers	-9'200	-3'200	-6'000	-3'185.00	-6'015
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-9'200	-3'200	-6'000	-3'185.00	-6'015
32	CLS	870'200	867'500	2'700	989'910.62	-119'711
	Charges	901'200	898'500	2'700	1'018'372.82	-117'173
	Revenus	-31'000	-31'000	0	-28'462.20	-2'538
32 0120	Exécutif (CLS)	-1'000	-1'000	0	-770.00	-230
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-770.00	-230
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	-770.00	-230
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	88'500	88'500	0	90'118.35	-1'618
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	11'693.15	-1'693
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	11'693.15	-1'693

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Musées et arts plastiques (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Comme en 2018, la participation communale auprès du MRVT, pour son rôle en matière de conservation du patrimoine bâti du Val-de-Travers est maintenue. Soutien également au musée Rousseau.
Concerts et théâtre (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Adaptation selon les années antérieures
Culture, autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Soutien communal au Centre culturel notamment et mise à disposition des locaux aux associations culturelles
CSR et Combes (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Mise à disposition des locaux du Centre sportif régional aux associations et sociétés locales régionales
Sports autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Ce compte supporte la subvention auprès du CPF pour Fr. 300'000 par an ainsi que des montants de subventions pour la mise à disposition des locaux communaux
Loisirs (CLS)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Frais pour l'entretien et l'utilisation du Parc Girardier à Môtiers
Loisirs (CLS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Adaptation selon les années antérieures



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
36	Charges de transfert	78'500	78'500	0	78'425.20	75
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	78'500	78'500	0	78'425.20	75
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	80'000	78'000	2'000	86'335.80	-6'336
36	Charges de transfert	80'000	78'000	2'000	86'335.80	-6'336
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	80'000	78'000	2'000	86'335.80	-6'336
32 3290	Culture, autres (CLS)	60'000	60'000	0	71'223.50	-11'224
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	8'972.00	-8'972
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	8'972.00	-8'972
36	Charges de transfert	60'000	60'000	0	62'251.50	-2'252
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	60'000	60'000	0	62'251.50	-2'252
32 3410	CSR et Combes (CLS)	45'000	45'000	0	42'612.50	2'388
36	Charges de transfert	45'000	45'000	0	42'612.50	2'388
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	45'000	45'000	0	42'612.50	2'388
32 3411	Sports autres (CLS)	410'000	410'000	0	518'427.42	-108'427
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	21'197.02	-21'197
31400.00	Entretien de terrains	0	0	0	21'197.02	-21'197
36	Charges de transfert	410'000	410'000	0	494'155.40	-84'155
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	410'000	410'000	0	494'155.40	-84'155
39	Imputations internes	0	0	0	3'075.00	-3'075
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	3'075.00	-3'075
32 3420	Loisirs (CLS)	112'700	112'000	700	112'239.40	461
31	Charges de biens et services et autres cha..	62'700	62'000	700	50'056.95	12'643
31200.00	Eau, énergie, combustible	200	0	200	89.90	110
31300.00	Prestations de services de tiers	62'500	62'000	500	49'967.05	12'533
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	75'959.65	4'040
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	80'000	80'000	0	75'959.65	4'040
39	Imputations internes	0	0	0	13'915.00	-13'915
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	13'915.00	-13'915
42	Taxes	-30'000	-30'000	0	-27'652.20	-2'348
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-30'000	-30'000	0	-27'652.20	-2'348
44	Revenus financiers	0	0	0	-40.00	40
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	-40.00	40
32 3500	Paroisse protestante (CLS)	15'000	15'000	0	11'370.30	3'630
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	15'000	0	11'370.30	3'630
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	11'370.30	3'630
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	30'000	0	28'353.35	1'647

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
CSR et Combes (CSR)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Garde-bains (3'200.-) - Maintenance (500.-) - Administration (800.-) - Concierges (500.-).
CSR et Combes (CSR)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Augmentation de Fr. 46'000.- contrebalancée par une diminution dans le compte 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils.
CSR et Combes (CSR)	31020.00	Imprimés, publications	Maintenance du site Internet et contrats avec les sites partenaires (10'500.-) - Publicité Radio (9'500.-) - Annonces revues et courrier VdT (15'000.-) - Divers soutiens (5'000.-).
CSR et Combes (CSR)	31050.00	Denrées alimentaires	Augmentation de 5'000.- dû à un accroissement des ventes dans le compte 42500.00 Ventes.
CSR et Combes (CSR)	31050.01	Achats repas	Augmentation de 10'000.- dû à un accroissement des ventes dans le compte 43090.02 Repas.
CSR et Combes (CSR)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Changement des barres de suspension des rideaux dans le hall (25'000.-) permettant une amélioration de la gestion des rideaux (économie de temps des montages et démontages et rangements plus pratiques). Nouveaux rideaux (20'000.-). Amélioration de la gestion de l'espace disponible par l'installation d'étagères de rangement pour palettes (15'000.-).
CSR et Combes (CSR)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Piscine du CSR, remplissage (2'500.-). Piscine des Combes, gaz (12'500.-) et électricité (5'000.-).
CSR et Combes (CSR)	31200.04	Déchets	Retrieva (1'000.-) - ValdeTri (1'000.-) - Commune (1'000.-) - Agribioval (1'500.-).
CSR et Combes (CSR)	31300.00	Prestations de services de tiers	Nettoyages semestriels de la piscine du CSR (20'000.-) – Locations de services pour des événements refacturés aux clients récupérés dans le compte 42600.00 Remboursement de tiers. Le budget de ce compte peut varier d'une année à l'autre car il dépend de ces événements qui sont en général connus en début d'année seulement.
CSR et Combes (CSR)	31300.03	Télécommunications	En plus des frais de télécommunication, ce compte comprend frais d'abonnements téléphonique, des systèmes d'alarmes et des frais liés à l'Internet (Wifi, ...).
CSR et Combes (CSR)	31370.00	Impôts et taxes	SCAN (1'500.-) - SCAV (2'500.-) - Neuchâtel Tourisme et les taxes de séjour (4'000.-) qui sont redistribuées dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitation.
CSR et Combes (CSR)	31400.00	Entretien de terrains	Contrats d'entretien pour la tonte du terrain du CSR (35'000.-), de la piscine des Combes (5'000.-) et des terrains de Couvet et Fleurier (30'000.-).
CSR et Combes (CSR)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Diminution de 46'000.- contrebalancée par une augmentation dans le compte 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils. Toutefois, une somme de 7'000.- est rajoutée pour la mise en conformité de l'éclairage du sous-sol.
CSR et Combes (CSR)	31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	Contrats de maintenances et mise à jour des logiciels.
CSR et Combes (CSR)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Redevance payée à l'ECAP liée à la location de leur locaux contrebalancés par des recettes dans le compte 43090.00 pour les locations des salles et dans le 43090.03 pour les locations de chambres.
CSR et Combes (CSR)	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Locations de matériel pour événements refacturés aux clients contrebalancés par des remboursements facturés aux clients dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitation.
CSR et Combes (CSR)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Il s'agit de charges refacturées par la copropriété du Centre sportif. Notamment la conciergerie et l'attribution au fonds de rénovation.
CSR et Combes (CSR)	42500.00	Ventes	Progression des ventes de 8'000.- impliquant des achats supplémentaires dans le compte 31050.00 Denrées alimentaires.
CSR et Combes (CSR)	42600.00	Remboursements de tiers	Prestations de conciergerie facturées à la copropriété (90'000.-) et à l'ECAP (40'000.-).
CSR et Combes (CSR)	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Récupération des taxes de séjour facturée sur le compte 31370.00 Impôts et taxes. Encaissements des locaux loués à l'ECAP (voir commentaires compte 31600.00) et refacturation des prestations de service de tiers provenant du compte 31300.00.
CSR et Combes (CSR)	43090.01	Petits-déjeuners	Basé sur la vente de 3'000 petits déjeuners à 10.-.
CSR et Combes (CSR)	43090.02	Repas	Progression des ventes liées à la fabrication de parties de repas (selon temps à disposition) et à l'organisation de grands événements ponctuels pour lesquels le CSR est mandaté mais qui sont connus seulement en début d'année 2019.
CSR et Combes (CSR)	43090.03	Hébergement	Légère augmentation des nuitées pour le SSCM et l'ECAP contrebalancée par une augmentation de dépenses dans le compte 31600.00.
CSR et Combes (CSR)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Subventionnement des locations salles de sports (45'000.-). Autres locaux (8'000.-). Pas de comptoir en 2019 (32'000.-)
CSR et Combes (CSR)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Augmentation de ventes liées au Wellness (~18'000.-).
CSR et Combes (CSR)	44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	Publicité sur le véhicules du CSR et légère augmentation de panneaux CSR - Combes.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'000	30'000	0	28'353.35	1'647
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	30'000	30'000	0	28'353.35	1'647
33	Centre sportif régional	-240'000	-182'800	-57'200	-347'601.67	107'602
	Charges	894'500	893'700	800	788'292.84	106'207
	Revenus	-1'134'500	-1'076'500	-58'000	-1'135'894.51	1'395
33 3410	CSR et Combes (CSR)	-240'000	-182'800	-57'200	-347'601.67	107'602
30	Charges de personnel	5'000	7'000	-2'000	5'202.30	-202
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	7'000	-2'000	5'202.30	-202
31	Charges de biens et services et autres cha..	889'500	886'700	2'800	783'090.54	106'409
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	0.00	500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	110'000	74'000	36'000	82'322.60	27'677
31010.02	Carburants	3'000	3'000	0	1'851.90	1'148
31020.00	Imprimés, publications	40'000	40'000	0	45'539.10	-5'539
31050.00	Denrées alimentaires	115'000	110'000	5'000	0.00	115'000
31050.01	Achats repas	105'000	95'000	10'000	96'961.05	8'039
31050.02	Achat nourriture	0	0	0	94'425.73	-94'426
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	60'000	51'000	9'000	73'462.30	-13'462
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	20'000	0	6'187.95	13'812
31200.04	Déchets	4'500	4'500	0	6'236.50	-1'737
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	44'000	-14'000	7'728.75	22'271
31300.01	Frais postaux	500	500	0	1'052.30	-552
31300.03	Télécommunications	8'000	8'000	0	9'262.95	-1'263
31370.00	Impôts et taxes	7'000	7'000	0	6'408.00	592
31400.00	Entretien de terrains	70'000	100'000	-30'000	71'478.90	-1'479
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	110'000	160'000	-50'000	74'550.43	35'450
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	18'000	11'000	7'000	17'732.10	268
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	15'000	5'000	10'000	21'033.00	-6'033
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	12'000	12'000	0	8'535.85	3'464
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'200	-200	86.00	914
31990.00	Autres charges d'exploitation	160'000	140'000	20'000	158'235.13	1'765
42	Taxes	-258'000	-250'000	-8'000	-237'234.83	-20'765
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-20.00	20
42500.00	Ventes	-128'000	-120'000	-8'000	-116'447.79	-11'552
42600.00	Remboursements de tiers	-130'000	-130'000	0	-120'767.04	-9'233
43	Revenus divers	-328'500	-271'500	-57'000	-354'256.88	25'757
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-12'000	-4'000	-8'000	-6'145.93	-5'854
43090.01	Petits-déjeuners	-30'000	-30'000	0	-36'302.26	6'302
43090.02	Repas	-170'000	-125'000	-45'000	-214'481.96	44'482
43090.03	Hébergement	-116'500	-112'500	-4'000	-97'326.73	-19'173
44	Revenus financiers	-548'000	-555'000	7'000	-544'402.80	-3'597
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-53'000	-85'000	32'000	-9'976.56	-43'023
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-470'000	-450'000	-20'000	-506'991.08	36'991
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-25'000	-20'000	-5'000	-27'435.16	2'435

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Routes communales (voirie)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Poste surévalué lors de l'élaboration des budgets précédents
Routes communales (voirie)	31320.00	Honoraire de conseillers externes	Mandat à une entreprise privée pour procéder à l'examen des infrastructures souterraines lors des procédures permis de construire
Routes communales (voirie)	31410.00	Entretien des routes et voies de communication	Augmentation du budget en raison du mauvais état des routes
Routes communales (voirie)	31410.01	Entretien de la signalisation	Reprise du marquage des routes cantonales à l'intérieur des villages (15'000.--)
Routes communales (voirie)	31410.03	Entretien des pistes cyclables	Reprise de l'entretien des pistes cyclables par la commune (fait par SPCH jusqu'en 2018)
Routes communales (voirie)	31510.01	Entretien éclairage public	Augmentation du budget pour couvrir les frais de remise en état des candélabres suite à dégâts divers (accidents, tempêtes et vandalisme)



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
DI		1'612'400	1'252'005	360'395	394'344.79	1'218'055
	Charges	9'562'100	9'772'335	-210'235	8'931'260.53	630'839
	Revenus	-7'949'700	-8'520'330	570'630	-8'536'915.74	587'216
41	Voirie	1'950'600	1'708'000	242'600	1'556'186.46	394'414
	Charges	2'306'600	2'035'750	270'850	1'930'900.81	375'699
	Revenus	-356'000	-327'750	-28'250	-374'714.35	18'714
41 1506	Service de défense incendie (Voirie)	600	1'650	-1'050	-51.45	651
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	-51.45	51
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	-51.45	51
39	Imputations internes	600	1'650	-1'050	0.00	600
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	600	1'650	-1'050	0.00	600
41 3420	Loisirs (Voirie)	170'000	165'000	5'000	160'357.26	9'643
31	Charges de biens et services et autres cha..	115'000	115'000	0	94'646.76	20'353
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	25'000	0	21'899.15	3'101
31400.00	Entretien de terrains	90'000	90'000	0	72'747.61	17'252
39	Imputations internes	55'000	50'000	5'000	65'710.50	-10'711
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	55'000	50'000	5'000	65'710.50	-10'711
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-45'000	-50'000	5'000	-47'139.45	2'139
46	Revenus de transfert	-45'000	-50'000	5'000	-47'139.45	2'139
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-45'000	-50'000	5'000	-47'139.45	2'139
41 6150	Routes communales (Voirie)	1'409'600	1'205'250	204'350	1'076'309.38	333'291
30	Charges de personnel	10'000	10'000	0	6'776.50	3'224
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	10'000	0	6'776.50	3'224
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'688'600	1'451'000	237'600	1'375'214.68	313'385
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'500	81'500	0	76'116.40	5'384
31010.02	Carburants	100'000	100'000	0	90'944.05	9'056
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	101'097.60	-1'098
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	5'000	5'000	0	7'078.00	-2'078
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	18'694.20	-694
31200.00	Eau, énergie, combustible	170'000	200'000	-30'000	135'055.80	34'944
31200.04	Déchets	20'000	20'000	0	15'426.50	4'574
31300.03	Télécommunications	2'600	0	2'600	0.00	2'600
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31370.00	Impôts et taxes	30'000	30'000	0	25'278.05	4'722
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	700'000	500'000	200'000	491'840.84	208'159
31410.01	Entretien de la signalisation	65'000	50'000	15'000	56'713.71	8'286
31410.02	Déneigement par des tiers	110'000	110'000	0	120'523.33	-10'523
31410.03	Entretien des pistes cyclables	15'000	0	15'000	0.00	15'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	151'000	151'000	0	156'313.90	-5'314
31510.01	Entretien de l'éclairage public	90'000	70'000	20'000	67'486.15	22'514
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	2'500	2'500	0	2'377.35	123
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'400	5'400	0	5'375.00	25
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'600	6'600	0	4'893.80	1'706
42	Taxes	-22'000	-22'000	0	-29'431.30	7'431
42100.00	Emoluments administratifs	-6'000	-6'000	0	-3'680.00	-2'320
42600.00	Remboursements de tiers	-16'000	-16'000	0	-25'751.30	9'751
49	Imputations internes	-267'000	-233'750	-33'250	-276'250.50	9'251
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-267'000	-233'750	-33'250	-276'250.50	9'251

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages (déchets)	31110.00	Achat machines, appareils, véhicules et outils	Augmentation en vue de l'habillage du camion poubelles



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
41 6180	Routes privées (Voirie)	-22'000	-22'000	0	-21'893.10	-107
42	Taxes	-22'000	-22'000	0	-21'893.10	-107
42600.00	Remboursements de tiers	-22'000	-22'000	0	-21'893.10	-107
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	5'500	5'500	0	5'445.00	55
39	Imputations internes	5'500	5'500	0	5'445.00	55
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	5'500	5'500	0	5'445.00	55
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	138'500	116'500	22'000	121'980.27	16'520
31	Charges de biens et services et autres cha..	100'000	100'000	0	82'366.52	17'633
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	70'000	70'000	0	65'048.42	4'952
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	30'000	30'000	0	17'318.10	12'682
39	Imputations internes	38'500	16'500	22'000	39'613.75	-1'114
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	38'500	16'500	22'000	39'613.75	-1'114
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	79'300	72'100	7'200	73'400.65	5'899
31	Charges de biens et services et autres cha..	60'000	60'000	0	53'435.65	6'564
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	53'435.65	6'564
39	Imputations internes	19'300	12'100	7'200	19'965.00	-665
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	19'300	12'100	7'200	19'965.00	-665
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	148'100	148'000	100	144'746.25	3'354
39	Imputations internes	148'100	148'000	100	144'746.25	3'354
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	148'100	148'000	100	144'746.25	3'354
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	15'000	15'000	0	3'550.50	11'450
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	15'000	0	3'550.50	11'450
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	15'000	15'000	0	3'550.50	11'450
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	51'000	51'000	0	39'481.15	11'519
31	Charges de biens et services et autres cha..	51'000	51'000	0	39'481.15	11'519
31200.04	Déchets	11'000	11'000	0	9'963.10	1'037
31400.00	Entretien de terrains	40'000	40'000	0	29'518.05	10'482
42	Déchets	-154'500	-63'925	-90'575	-370'050.65	215'551
	Charges	1'673'500	2'142'575	-469'075	1'576'569.96	96'930
	Revenus	-1'828'000	-2'206'500	378'500	-1'946'620.61	118'621
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	245'500	-63'925	309'425	83'540.69	161'959
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'673'500	1'608'500	65'000	1'576'569.96	96'930
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'000	9'000	0	9'024.00	-24
31020.00	Imprimés, publications	3'000	3'000	0	636.00	2'364
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	40'000	25'000	15'000	22'821.95	17'178
31300.00	Prestations de services de tiers	220'000	220'000	0	218'840.00	1'160
31300.03	Télécommunications	27'000	27'000	0	19'677.67	7'322
31300.40	Ramassage des déchets urbains	360'000	360'000	0	362'662.50	-2'663
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	360'000	360'000	0	359'324.10	676
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	190'000	190'000	0	181'585.10	8'415
31300.43	Récupération du papier	50'000	50'000	0	51'228.80	-1'229
31300.44	Recyclage et collecte du verre	35'000	35'000	0	32'622.35	2'378
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	10'000	10'000	0	7'385.55	2'614

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages (déchets)	31510.00	Entretien des machines, appareils et outils	Remplacement de 11 sacs 5'000 l et 5 sacs 3'000 l et achat de 5 couvercles Molok avec balance dernière génération
Gestion des déchets des ménages (déchets)	42500.43	Ristourne papier	Chute de 40 % du cours du papier qui passe de Fr. 85.-- à Fr. 50.-- la tonne
Gestion des déchets des ménages (déchets)	42500.47	Ristourne carton	Chute de 20 % du cours du carton, qui est passé de Fr. 105.-- à 85.-- la tonne



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.46	PET	7'000	7'000	0	10'695.85	-3'696
31300.47	Carton	75'000	75'000	0	60'930.13	14'070
31300.60	Déchets encombrants	100'000	100'000	0	89'718.75	10'281
31300.61	Déchets inertes	15'000	15'000	0	12'050.30	2'950
31300.62	Plastiques	5'000	5'000	0	2'828.55	2'171
31300.63	Huiles usées	2'000	2'000	0	1'147.25	853
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	12'000	12'000	0	11'838.35	162
31300.65	Elimination du bois	20'000	20'000	0	12'497.10	7'503
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	130'000	80'000	50'000	80'447.06	49'553
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	1'000	1'000	0	849.00	151
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	0.00	500
31900.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	27'759.60	-25'760
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	144'075	-144'075	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	144'075	-144'075	0.00	0
42	Taxes	-1'371'000	-1'373'000	2'000	-1'441'708.99	70'709
42401.01	Taxe de base des ménages	-935'000	-935'000	0	-937'792.19	2'792
42401.02	Taxe au poids des ménages	-360'000	-340'000	-20'000	-365'948.75	5'949
42500.00	Ventes	-1'000	-2'000	1'000	0.00	-1'000
42500.42	Vente du verre	-8'000	0	-8'000	-9'815.00	1'815
42500.43	Ristourne papier	-28'000	-50'000	22'000	-65'898.80	37'899
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-8'000	-8'000	0	-7'350.00	-650
42500.47	Ristourne carton	-24'000	-30'000	6'000	-36'376.40	12'376
42500.48	Ristourne PET	-5'000	-7'000	2'000	-13'627.50	8'628
42600.00	Remboursements de tiers	-2'000	-1'000	-1'000	-4'900.35	2'900
43	Revenus divers	-4'000	-4'000	0	-1'097.23	-2'903
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'000	-4'000	0	-1'097.23	-2'903
46	Revenus de transfert	-53'000	-53'000	0	-49'110.55	-3'889
46040.01	Restitution TEA du verre	-52'000	-52'000	0	-48'110.55	-3'889
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-920.00	920
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-920.00	920
49	Imputations internes	0	-386'500	386'500	-192.50	193
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	-386'500	386'500	-192.50	193
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-400'000	0	-400'000	-453'591.34	53'591
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	3'500	-3'500	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	3'500	-3'500	0.00	0
39	Imputations internes	0	386'500	-386'500	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	386'500	-386'500	0.00	0
42	Taxes	-400'000	-390'000	-10'000	-453'591.34	53'591
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0	0	0	-290.10	290
42401.06	Taxe de base des entreprises	-160'000	-160'000	0	-213'015.32	53'015
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-240'000	-230'000	-10'000	-240'285.92	286
43	Eaux	-1'512'500	-1'760'000	247'500	-1'895'954.33	383'454
	Charges	2'203'700	2'045'120	158'580	2'006'354.99	197'345
	Revenus	-3'716'200	-3'805'120	88'920	-3'902'309.32	186'109
43 3420	Loisirs (Eaux)	2'200	1'650	550	660.00	1'540
39	Imputations internes	2'200	1'650	550	660.00	1'540
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	2'200	1'650	550	660.00	1'540
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	37'000	37'000	0	26'246.15	10'754
31	Charges de biens et services et autres cha..	37'000	37'000	0	26'246.15	10'754
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	36'000	36'000	0	26'246.15	9'754

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation en vue de l'inscription du futur fontainier aux cours pour l'obtention du brevet
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.03	Contrôle de l'eau potable	Analyses habituelles et surveillance du Lac des Taillères
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Augmentation de ce poste en prévision de la mise à niveau du système d'alarmes pour la communication des stations en 4 G
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	37010.00	Canton et concordats	Paiement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42500.00	Ventes	Augmentation du nombre de m3 d'eau vendus
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	47010.00	Canton et concordats	Encaissement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue
Traitement des eaux usées (Eaux)	30900.00	Formation du personnel	La diminution du montant par rapport au budget 2017 s'explique par la fin de la formation suivie par le responsable des STEPS.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31300.00	Prestations de services de tiers	Vu le bon fonctionnement des STEPS, il y a plus de boue à sécher et à évacuer



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0.00	1'000
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-507'700	-588'180	80'480	-800'579.66	292'880
30	Charges de personnel	7'000	3'000	4'000	0.00	7'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	2'000	5'000	0.00	7'000
30990.00	Autres charges du personnel	0	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	848'100	791'500	56'600	896'868.86	-48'769
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	12'000	0	13'803.45	-1'803
31010.02	Carburants	4'000	4'000	0	3'518.70	481
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	45'000	45'000	0	43'890.45	1'110
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	258.35	1'242
31200.00	Eau, énergie, combustible	330'000	330'000	0	381'280.25	-51'280
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0	6'288.95	3'711
31300.03	Télécommunications	12'600	10'000	2'600	28'913.77	-16'314
31300.30	Contrôle de l'eau potable	25'000	20'000	5'000	30'795.60	-5'796
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	1'075.50	-76
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	320'000	320'000	0	353'100.81	-33'101
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	7'000	8'000	-1'000	6'582.75	417
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	75'000	25'000	50'000	22'199.03	52'801
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	5'161.25	-161
35	Attributions aux fonds et financements sp..	265'400	189'970	75'430	0.00	265'400
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	265'400	189'970	75'430	0.00	265'400
36	Charges de transfert	25'000	25'000	0	50'128.20	-25'128
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	25'000	25'000	0	50'128.20	-25'128
37	Subventions à redistribuer	460'000	450'000	10'000	478'216.40	-18'216
37010.00	Cantons et concordats	460'000	450'000	10'000	478'216.40	-18'216
42	Taxes	-1'642'000	-1'588'000	-54'000	-1'713'398.12	71'398
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-327'000	-327'000	0	-333'453.37	6'453
42500.00	Ventes	-1'300'000	-1'250'000	-50'000	-1'329'100.90	29'101
42600.00	Remboursements de tiers	-15'000	-11'000	-4'000	-50'843.85	35'844
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-0.50	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-0.50	-1'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-12'525.50	12'526
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-12'525.50	12'526
46	Revenus de transfert	-8'000	-7'000	-1'000	-20'992.60	12'993
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-8'000	-7'000	-1'000	-20'992.60	12'993
47	Subventions à redistribuer	-460'000	-450'000	-10'000	-478'216.40	18'216
47010.00	Cantons et concordats	-460'000	-450'000	-10'000	-478'216.40	18'216
49	Imputations internes	-2'200	-1'650	-550	-660.00	-1'540
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'200	-1'650	-550	-660.00	-1'540
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'044'000	-1'210'470	166'470	-1'122'280.82	78'281
30	Charges de personnel	4'000	7'000	-3'000	3'846.55	153
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	6'000	-3'000	2'746.55	253
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'000	0	1'100.00	-100
31	Charges de biens et services et autres cha..	534'000	519'000	15'000	521'671.93	12'328
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	50'000	50'000	0	48'283.76	1'716
31010.02	Carburants	2'000	2'000	0	1'748.30	252
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	20'000	20'500	-500	16'037.50	3'963
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	209.25	291
31200.00	Eau, énergie, combustible	100'000	100'000	0	75'995.90	24'004
31200.04	Déchets	11'000	11'000	0	10'097.30	903
31300.00	Prestations de services de tiers	225'000	210'000	15'000	263'363.50	-38'364
31300.01	Frais postaux	0	0	0	151.55	-152
31300.03	Télécommunications	1'000	1'000	0	1'820.45	-820

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (Eaux)	31440.00	Entretien des bâtiments	Matériel de peinture pour rafraîchir les locaux
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Diminution en raison de l'abandon du congélateur public de St-Sulpice et transfert du Château de Travers au PF



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'500	2'000	-500	0.00	1'500
31370.00	Impôts et taxes	90'000	88'000	2'000	87'903.00	2'097
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'000	15'000	0	8'966.35	6'034
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'000	500	1'248.17	1'252
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	15'000	15'000	0	5'734.20	9'266
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	0.00	500
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	1'500	-1'500	112.70	-113
36	Charges de transfert	21'000	21'000	0	28'716.90	-7'717
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	21'000	21'000	0	28'716.90	-7'717
42	Taxes	-1'600'000	-1'545'000	-55'000	-1'676'516.20	76'516
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'600'000	-1'545'000	-55'000	-1'676'516.20	76'516
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-209'470	209'470	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	-209'470	209'470	0.00	0
44	DBAT	1'328'800	1'367'930	-39'130	1'104'163.31	224'637
	Charges	3'378'300	3'548'890	-170'590	3'417'434.77	-39'135
	Revenus	-2'049'500	-2'180'960	131'460	-2'313'271.46	263'771
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-561'400	-631'070	69'670	-821'198.80	259'799
30	Charges de personnel	9'400	9'400	0	7'921.95	1'478
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'400	9'400	0	7'921.95	1'478
31	Charges de biens et services et autres cha..	502'900	528'730	-25'830	467'593.25	35'307
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	80'000	80'000	0	88'109.91	-8'110
31010.02	Carburants	600	800	-200	466.85	133
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	6'000	6'000	0	8'533.40	-2'533
31200.00	Eau, énergie, combustible	160'000	160'000	0	163'650.55	-3'651
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	10'000	5'000	15'767.20	-767
31300.03	Télécommunications	28'400	25'000	3'400	23'565.80	4'834
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	70'000	100'000	-30'000	62'666.58	7'333
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	-91.05	91
31370.00	Impôts et taxes	700	730	-30	541.00	159
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	100'000	100'000	0	67'272.96	32'727
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	2'000	2'000	0	2'010.95	-11
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'700	33'700	0	30'780.00	2'920
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	6'000	-4'000	100.00	1'900
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	2'440.00	-2'440
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'500	4'500	0	1'779.10	2'721
39	Imputations internes	2'300	2'200	100	17'242.48	-14'942
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'300	2'200	100	17'242.48	-14'942
42	Taxes	-5'000	-5'000	0	-5'173.40	173
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000	-5'000	0	-5'173.40	173
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-5'264.99	265
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-5'264.99	265
44	Revenus financiers	-118'500	-120'700	2'200	-155'766.70	37'267
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-28'500	-30'700	2'200	-48'297.45	19'797
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-90'000	-90'000	0	-107'469.25	17'469
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	0	-549.00	-451
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'000	-1'000	0	-549.00	-451
49	Imputations internes	-946'500	-1'039'700	93'200	-1'147'202.39	200'702
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-946'500	-1'039'700	93'200	-1'147'202.39	200'702
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	59'400	61'060	-1'660	13'775.36	45'625

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Poursuite des travaux d'aménagement des casernes.
Bâtiments scolaires (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Appartement vide au collège de Boveresse



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	80'900	93'360	-12'460	50'648.94	30'251
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	258.15	742
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	35'000	-5'000	27'575.95	2'424
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'000	14'500	-2'500	6'820.14	5'180
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	25'000	30'000	-5'000	3'134.70	21'865
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	12'860	40	12'860.00	40
39	Imputations internes	29'700	33'600	-3'900	31'292.36	-1'592
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	29'700	33'600	-3'900	31'292.36	-1'592
44	Revenus financiers	-1'000	-2'000	1'000	-975.00	-25
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-2'000	1'000	-975.00	-25
49	Imputations internes	-50'200	-63'900	13'700	-67'190.94	16'991
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-50'200	-63'900	13'700	-67'190.94	16'991
44 1620	Protection civile (DBAT)	30'500	40'500	-10'000	33'911.44	-3'411
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'700	28'700	-10'000	20'953.91	-2'254
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	18.35	-18
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'000	15'000	-3'000	9'124.85	2'875
31300.03	Télécommunications	1'700	1'700	0	0.00	1'700
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	2'899.85	-900
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	1'197.65	-1'198
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	10'000	-7'000	7'713.21	-4'713
39	Imputations internes	17'000	17'000	0	18'357.53	-1'358
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	17'000	17'000	0	18'357.53	-1'358
42	Taxes	-2'000	-2'000	0	-2'112.00	112
42600.00	Remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-2'112.00	112
44	Revenus financiers	-3'200	-3'200	0	-3'288.00	88
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'200	-3'200	0	-3'288.00	88
44 1626	Organisation régionale de protection civile (D..	19'800	19'100	700	19'052.48	748
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'000	3'500	500	4'292.55	-293
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'500	3'000	500	4'292.55	-793
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	500	500	0	0.00	500
39	Imputations internes	15'800	15'600	200	14'759.93	1'040
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	15'800	15'600	200	14'759.93	1'040
44 2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	1'099'800	1'177'000	-77'200	1'198'191.50	-98'392
31	Charges de biens et services et autres cha..	748'500	741'500	7'000	746'671.16	1'829
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	30'000	33'000	-3'000	28'606.65	1'393
31200.00	Eau, énergie, combustible	370'000	360'000	10'000	383'410.85	-13'411
31300.00	Prestations de services de tiers	30'000	30'000	0	3'449.70	26'550
31300.03	Télécommunications	13'500	13'500	0	13'587.15	-87
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	100'000	0	114'773.26	-14'773
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	200'000	200'000	0	202'843.55	-2'844
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	0.00	5'000
39	Imputations internes	701'000	795'500	-94'500	813'120.38	-112'120
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	701'000	795'500	-94'500	813'120.38	-112'120
42	Taxes	-18'000	-20'000	2'000	-18'713.80	714
42600.00	Remboursements de tiers	-18'000	-20'000	2'000	-18'713.80	714
44	Revenus financiers	-293'000	-305'000	12'000	-303'980.10	10'980
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-208'000	-220'000	12'000	-214'990.00	6'990
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-85'000	-85'000	0	-88'990.10	3'990
49	Imputations internes	-38'700	-35'000	-3'700	-38'906.14	206
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-38'700	-35'000	-3'700	-38'906.14	206

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
CSR et Combes (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Modification du système de remplissage de la piscine
Sports autres (DBAT)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Encassement correspondant à l'utilisation du terrain des Sugits
Paroisse protestante (DBAT)	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Désamiantage des installations techniques des orgues de Noiraigue et des Bayards



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	23'100	22'800	300	23'448.57	-349
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'600	18'800	-200	18'346.50	254
31200.00	Eau, énergie, combustible	300	500	-200	317.70	-18
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'300	18'300	0	18'028.80	271
39	Imputations internes	4'500	4'000	500	5'102.07	-602
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'500	4'000	500	5'102.07	-602
44 3410	CSR et Combes (DBAT)	292'000	248'700	43'300	191'616.64	100'383
31	Charges de biens et services et autres cha..	376'000	364'000	12'000	249'845.25	126'155
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	3'000	2'000	8'291.36	-3'291
31200.00	Eau, énergie, combustible	279'000	279'000	0	196'819.35	82'181
31300.03	Télécommunications	5'000	5'000	0	5'304.95	-305
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	22'000	22'000	0	2'523.14	19'477
31340.00	Primes d'assurances	0	15'000	-15'000	13'279.30	-13'279
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	65'000	40'000	25'000	23'627.15	41'373
39	Imputations internes	6'000	5'700	300	53'644.76	-47'645
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	6'000	5'700	300	53'644.76	-47'645
44	Revenus financiers	-50'000	-56'000	6'000	-65'954.75	15'955
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	-6'000	6'000	0.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-50'000	-50'000	0	-65'954.75	15'955
49	Imputations internes	-40'000	-65'000	25'000	-45'918.62	5'919
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-40'000	-65'000	25'000	-45'918.62	5'919
44 3411	Sports autres (DBAT)	-800	19'500	-20'300	-2'951.25	2'151
31	Charges de biens et services et autres cha..	19'200	20'500	-1'300	20'763.75	-1'564
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	1'500	-1'300	109.10	91
31200.00	Eau, énergie, combustible	16'000	16'000	0	17'816.40	-1'816
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	2'838.25	-1'838
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	2'000	0	0.00	2'000
44	Revenus financiers	-20'000	-1'000	-19'000	-23'715.00	3'715
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-20'000	-1'000	-19'000	-23'715.00	3'715
44 3420	Loisirs (DBAT)	2'000	2'000	0	1'474.15	526
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'000	2'000	0	1'474.15	526
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	0	0	30.00	-30
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	1'444.15	556
44 3500	Paroisse protestante (DBAT)	137'200	126'150	11'050	175'204.36	-38'004
31	Charges de biens et services et autres cha..	108'700	97'650	11'050	142'867.64	-34'168
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	630.85	-131
31200.00	Eau, énergie, combustible	45'000	40'000	5'000	48'669.70	-3'670
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	231.00	1'769
31300.03	Télécommunications	100	100	0	9.75	90
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	10'000	0	18'480.19	-8'480
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	20'000	-15'000	51'567.55	-46'568
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	46'000	25'000	21'000	23'253.00	22'747
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	50	50	25.60	74
39	Imputations internes	28'500	28'700	-200	32'336.72	-3'837
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	28'500	28'700	-200	32'336.72	-3'837
44	Revenus financiers	0	-200	200	0.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	-200	200	0.00	0

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances (DBAT)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Location d'un garage pour véhicule d'intervention à La Côte-aux-Fées
Crèches et garderies (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Pose de panneaux phoniques à la crèche de Couvet et peinture dans les locaux de Môtiers



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44 4220	Ambulances (DBAT)	51'500	66'800	-15'300	55'477.81	-3'978
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'500	4'300	-800	5'049.40	-1'549
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	299.60	200
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	1'800	-1'800	0.00	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	277.20	1'723
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0	0	0	4'472.60	-4'473
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'000	0	1'000	0.00	1'000
39	Imputations internes	48'000	62'500	-14'500	50'428.41	-2'428
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	48'000	62'500	-14'500	50'428.41	-2'428
44 5451	Crèches et garderies (DBAT)	127'100	147'840	-20'740	148'717.53	-21'618
31	Charges de biens et services et autres cha..	100'700	105'000	-4'300	102'131.66	-1'432
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	1'800	-1'300	419.05	81
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'000	30'000	5'000	36'967.65	-1'968
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	7'000	30'000	-23'000	17'049.26	-10'049
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	15'000	0	15'000	4'495.70	10'504
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'200	43'200	0	43'200.00	0
39	Imputations internes	40'500	56'400	-15'900	61'060.02	-20'560
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	40'500	56'400	-15'900	61'060.02	-20'560
42	Taxes	-500	0	-500	-914.15	414
42600.00	Remboursements de tiers	-500	0	-500	-914.15	414
44	Revenus financiers	-13'600	-13'560	-40	-13'560.00	-40
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600	-13'560	-40	-13'560.00	-40
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	57'000	62'900	-5'900	61'206.81	-4'207
39	Imputations internes	57'000	62'900	-5'900	61'206.81	-4'207
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	57'000	62'900	-5'900	61'206.81	-4'207
44 6150	Routes communales (DBAT)	107'400	116'200	-8'800	96'932.96	10'467
31	Charges de biens et services et autres cha..	20'500	30'400	-9'900	13'077.90	7'422
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	80.25	120
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'000	25'000	-10'000	10'639.15	4'361
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	1'099.40	1'901
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	800	1'200	-400	750.00	50
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	0	500	509.10	-9
39	Imputations internes	86'900	85'800	1'100	83'855.06	3'045
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	86'900	85'800	1'100	83'855.06	3'045
44 7101	Approvisionnement en eau potable (DBAT)	15'000	18'450	-3'450	37'775.92	-22'776
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	3'050	-3'050	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	50	-50	0.00	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	3'000	-3'000	0.00	0
39	Imputations internes	15'000	15'400	-400	37'775.92	-22'776
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	15'000	15'400	-400	37'775.92	-22'776
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	4'000	4'500	-500	10'596.56	-6'597
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	1'000	-1'000	0.00	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	1'000	-1'000	0.00	0
39	Imputations internes	4'000	3'500	500	10'596.56	-6'597
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'000	3'500	500	10'596.56	-6'597



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	2'500	2'500	0	2'625.97	-126
39	Imputations internes	2'500	2'500	0	2'625.97	-126
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	2'500	2'500	0	2'625.97	-126
44 8200	Sylviculture (DBAT)	14'500	19'700	-5'200	8'013.20	6'487
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'500	19'200	-4'700	10'249.35	4'251
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	200	300	818.95	-319
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'000	7'000	0	2'743.95	4'256
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	6'000	-4'000	655.55	1'344
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	3'666.90	-2'667
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'000	5'000	-1'000	2'364.00	1'636
39	Imputations internes	4'500	5'000	-500	4'608.06	-108
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'500	5'000	-500	4'608.06	-108
44	Revenus financiers	0	0	0	-91.00	91
44720.00	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	-91.00	91
49	Imputations internes	-4'500	-4'500	0	-6'753.21	2'253
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-4'500	-4'500	0	-6'753.21	2'253
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)	-152'800	-157'700	4'900	-149'707.90	-3'092
34	Charges financières	262'500	262'500	0	240'480.85	22'019
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	50'000	50'000	0	88'872.91	-38'873
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	70'000	70'000	0	46'457.79	23'542
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'500	2'500	0	1'369.65	1'130
34391.00	Eau, énergie, combustible	140'000	140'000	0	103'780.50	36'220
39	Imputations internes	23'500	18'000	5'500	17'053.52	6'446
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	23'500	18'000	5'500	17'053.52	6'446
44	Revenus financiers	-432'000	-432'000	0	-398'147.01	-33'853
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-340'000	-340'000	0	-302'840.60	-37'159
44320.00	Paievements pour utilisation des biens-fonds PF	-10'000	-10'000	0	-10'652.50	653
44390.00	Remboursement de charges	-80'000	-80'000	0	-76'224.91	-3'775
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-8'429.00	6'429
49	Imputations internes	-6'800	-6'200	-600	-9'095.26	2'295
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-6'800	-6'200	-600	-9'095.26	2'295

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)	31300.04	Frais de poursuites	La majorité du montant prévu est une estimation des frais reportés par le canton pour la perception de l'impôt communal.
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	Il s'agit de pertes à assumer sur les débiteurs communaux directs. Les pertes sur impôts sont estimées sur les comptes suivants.
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	A l'instar des dépenses estimées pour le compte 31300.04, la grande partie des remboursements nous sera transférée par le service du contentieux de l'Etat.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Le montant de l'assainissement de Fr. 3'792'000 n'a été réparti que dans les chapitres autofinancés ou refacturés. Le montant figurant dans le compte sous revue correspond à tous les autres services.
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. Les comptes 2017 et le budget 2018 enregistraient encore dans l'administration la part des assurances qui incombe au Cercle scolaire.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
DEFCOS		-24'539'600	-24'236'240	-303'360-26'031'017.51	1'491'418	
Charges		16'909'600	17'689'360	-779'760 ..20'243'801.	-3'334'201	
Revenus		-41'449'200	-41'925'600	476'400 ..-46'274'818	4'825'619	
51	DEFCOS	-23'566'600	-23'269'040	-297'560-24'625'128.14	1'058'528	
Charges		15'765'700	16'685'460	-919'760 ..19'798'945.	-4'033'245	
Revenus		-39'332'300	-39'954'500	622'200 ..-44'424'073	5'091'773	
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..	792'100	-398'400	1'190'500	800'978.82	-8'879
31	Charges de biens et services et autres cha..	882'200	842'700	39'500	899'338.31	-17'138
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	133.25	-133
31050.02	Achat nourriture	200	200	0	0.00	200
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	2'809.75	-1'310
31300.01	Frais postaux	2'000	2'000	0	1'679.67	320
31300.02	Frais bancaires	15'000	15'000	0	12'851.56	2'148
31300.04	Frais de poursuites	98'000	90'000	8'000	97'075.05	925
31300.05	Cotisations	0	0	0	60.00	-60
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	0	2'000	6'010.20	-4'010
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	142'000	142'000	0	142'000.00	0
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	33.30	-33
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	73'600.00	-73'600
31810.00	Pertes sur créances effectives	20'000	40'000	-20'000	15'622.60	4'377
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	600'000	552'000	48'000	540'185.35	59'815
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	1'000	0	1'000	4'191.15	-3'191
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	500	0	500	1'071.43	-571
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	2'015.00	-2'015
42	Taxes	-90'100	-87'100	-3'000	-92'779.49	2'679
42100.00	Emoluments administratifs	-10'000	-15'000	5'000	-9'719.65	-280
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-51.00	51
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-80'000	-72'000	-8'000	-82'909.34	2'909
42900.00	Autres Taxes	-100	-100	0	-99.50	-1
44	Revenus financiers	0	0	0	-5'580.00	5'580
44400.00	Adaptation aux valeurs marchandes des titre..	0	0	0	-5'580.00	5'580
48	Revenus extraordinaires	0	-1'154'000	1'154'000	0.00	0
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	-1'154'000	1'154'000	0.00	0
51 0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	-2'638'700	20'000	-2'658'700	24'712.85	-2'663'413
30	Charges de personnel	-2'644'300	0	-2'644'300	0.00	-2'644'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-2'644'300	0	-2'644'300	0.00	-2'644'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	19'600	34'000	-14'400	37'678.95	-18'079
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	108.00	-108
31300.01	Frais postaux	0	0	0	9.40	-9
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300	400	-100	228.90	71
31332.00	Contrat de prestation informatiques	0	0	0	128.30	-128
31340.00	Primes d'assurances	19'300	33'600	-14'300	37'204.35	-17'904
42	Taxes	-14'000	-14'000	0	-12'354.00	-1'646
42100.00	Emoluments administratifs	0	0	0	-3.00	3
42500.00	Ventes	0	0	0	-26.60	27
42600.00	Remboursements de tiers	-14'000	-14'000	0	-12'324.40	-1'676
49	Imputations internes	0	0	0	-612.10	612
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	0	0	-612.10	612

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Ce compte enregistre les amortissements des immeubles administratifs et de ceux à usage multiple. Le transfert du Château de Travers au patrimoine financier a induit une économie d'amortissement significative.
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.
Service du feu, organisation régionale (DEFCOS)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Le SDIS est un service dont les charges sont partagées avec les autres communes du district. Sa part à l'assainissement de prévoyance ne devait donc y être enregistrée.
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.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
51 0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	436'700	490'040	-53'340	445'587.00	-8'887
31	Charges de biens et services et autres cha..	21'400	22'200	-800	23'847.00	-2'447
31340.00	Primes d'assurances	21'400	22'200	-800	23'847.00	-2'447
33	Amortissements du patrimoine administra..	742'600	846'140	-103'540	2'431'640.00	-1'689'040
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	739'200	842'040	-102'840	796'640.00	-57'440
33014.00	Amortissements non planifiés, terrains bâtis ..	0	0	0	1'631'600.00	-1'631'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	3'400	4'100	-700	3'400.00	0
48	Revenus extraordinaires	-327'300	-378'300	51'000	-2'009'900.00	1'682'600
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300	-378'300	51'000	-2'009'900.00	1'682'600
51 1110	Sécurité de proximité (DEFCOS)	6'500	0	6'500	0.00	6'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	6'500	0	6'500	0.00	6'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'500	0	6'500	0.00	6'500
51 1120	Sécurité routière (DEFCOS)	0	0	0	264.65	-265
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	264.65	-265
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	264.65	-265
51 1500	Prévention incendie (DEFCOS)	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'000	2'000	0	2'000.00	0
51 1506	Service de défense incendie (DEFCOS)	28'100	-11'000	39'100	12'764.55	15'335
30	Charges de personnel	45'000	0	45'000	0.00	45'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	45'000	0	45'000	0.00	45'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'700	6'600	100	7'467.15	-767
31340.00	Primes d'assurances	6'700	6'600	100	7'467.15	-767
33	Amortissements du patrimoine administra..	136'900	140'900	-4'000	140'900.00	-4'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	136'900	140'900	-4'000	140'900.00	-4'000
46	Revenus de transfert	-100'500	-98'500	-2'000	-75'602.60	-24'897
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-100'500	-98'500	-2'000	-75'602.60	-24'897
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)	3'500	4'100	-600	4'212.40	-712
31	Charges de biens et services et autres cha..	300	300	0	412.40	-112
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	412.40	-112
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'100	12'700	-600	12'700.00	-600
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	12'100	12'700	-600	12'700.00	-600
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)	84'000	84'250	-250	80'560.10	3'440
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'700	7'000	-300	3'310.10	3'390
31340.00	Primes d'assurances	6'700	7'000	-300	3'310.10	3'390
33	Amortissements du patrimoine administra..	103'200	103'150	50	103'150.00	50
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	103'200	103'150	50	103'150.00	50

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Cycle 1 (DEFCOS)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Les charges nettes du Cercle scolaire sont partagées avec les autres communes du district. Sa part à l'assainissement de prévoyance.ne doit donc y être enregistrée.
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. L'assainissement de la caisse de pensions a un impact direct sur le montant de l'écolage.
Cycle 2 (DEFCOS)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Les charges nettes du Cercle scolaire sont partagées avec les autres communes du district. Sa part à l'assainissement de prévoyance.ne doit donc y être enregistrée.
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)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Les charges nettes du Cercle scolaire sont partagées avec les autres communes du district. Sa part à l'assainissement de prévoyance.ne doit donc y être enregistrée.
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. L'assainissement de la caisse de pensions a un impact direct sur le montant de l'écolage.
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.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-25'900	-25'900	0	-25'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-25'900	-25'900	0	-25'900.00	0
51 1626	Organisation régionale de protection civile (D..	25'000	1'400	23'600	-17'422.94	42'423
30	Charges de personnel	23'800	0	23'800	0.00	23'800
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	23'800	0	23'800	0.00	23'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'200	1'400	-200	1'126.65	73
31340.00	Primes d'assurances	1'200	1'400	-200	1'126.65	73
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)	81'300	-269'400	350'700	-301'300.15	382'600
30	Charges de personnel	454'300	0	454'300	0.00	454'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	454'300	0	454'300	0.00	454'300
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
46	Revenus de transfert	-375'000	-271'400	-103'600	-303'300.15	-71'700
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-375'000	-271'400	-103'600	-303'300.15	-71'700
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEFCOS)	221'200	-336'600	557'800	-426'159.75	647'360
30	Charges de personnel	563'200	0	563'200	0.00	563'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	563'200	0	563'200	0.00	563'200
46	Revenus de transfert	-342'000	-336'600	-5'400	-426'159.75	84'160
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-342'000	-336'600	-5'400	-426'159.75	84'160
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEFCOS)	89'300	-311'600	400'900	-327'445.60	416'746
30	Charges de personnel	610'400	0	610'400	0.00	610'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	610'400	0	610'400	0.00	610'400
39	Imputations internes	0	0	0	612.10	-612
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	0	0	0	612.10	-612
46	Revenus de transfert	-521'100	-311'600	-209'500	-328'057.70	-193'042
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-521'100	-311'600	-209'500	-328'057.70	-193'042
51 2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	1'534'500	1'699'710	-165'210	1'616'327.95	-81'828
30	Charges de personnel	39'500	0	39'500	0.00	39'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	39'500	0	39'500	0.00	39'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	47'700	51'000	-3'300	56'267.95	-8'568
31340.00	Primes d'assurances	47'700	51'000	-3'300	56'267.95	-8'568
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'734'400	1'768'810	-34'410	1'790'360.00	-55'960
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	5'500	5'500	0	5'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'720'500	1'759'110	-38'610	1'776'460.00	-55'960
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	8'400	4'200	4'200	8'400.00	0
39	Imputations internes	818'200	985'200	-167'000	875'000.00	-56'800
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	818'200	985'200	-167'000	875'000.00	-56'800
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

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
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.
Musées et arts plastiques (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Mandat de prestations à la Maison de l'Absinthe.
CSR et Combes (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts	La diminution du coût de la dette communale bénéficie à tous les services communaux.
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.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
51 2190	Direction et administration des écoles (DEFC..	113'100	0	113'100	0.00	113'100
30	Charges de personnel	113'100	0	113'100	0.00	113'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	113'100	0	113'100	0.00	113'100
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	57'000	21'300	35'700	29'804.55	27'195
30	Charges de personnel	29'700	0	29'700	0.00	29'700
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	29'700	0	29'700	0.00	29'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	27'300	17'100	10'200	29'804.55	-2'505
31340.00	Primes d'assurances	27'300	17'100	10'200	29'804.55	-2'505
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	4'200	-4'200	0.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	4'200	-4'200	0.00	0
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	118'200	108'500	9'700	126'028.15	-7'828
36	Charges de transfert	118'200	108'500	9'700	126'028.15	-7'828
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	118'200	108'500	9'700	126'028.15	-7'828
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	80'000	80'000	0	80'000.00	0
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	80'000.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000	80'000	0	80'000.00	0
51 3410	CSR et Combes (DEFCOS)	584'400	659'670	-75'270	562'820.29	21'580
31	Charges de biens et services et autres cha..	32'000	32'200	-200	17'035.60	14'964
31340.00	Primes d'assurances	32'000	32'200	-200	17'035.60	14'964
33	Amortissements du patrimoine administra..	557'900	550'570	7'330	540'800.00	17'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	87'400	87'400	0	87'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	456'900	445'800	11'100	445'800.00	11'100
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0	2'970	-2'970	2'970.00	-2'970
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	13'600	14'400	-800	4'630.00	8'970
38	Charges extraordinaires	0	0	0	484.00	-484
38400.00	Charges financières extraordinaires	0	0	0	484.00	-484
39	Imputations internes	186'100	268'500	-82'400	196'100.00	-10'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	186'100	268'500	-82'400	196'100.00	-10'000
42	Taxes	0	0	0	0.69	-1
42500.00	Ventes	0	0	0	0.69	-1
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)	-30'500	-34'500	4'000	-30'081.10	-419
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	893.90	-894
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	893.90	-894
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	-115'000	0	-115'700.00	700
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-115'000	-115'000	0	-115'700.00	700
48	Revenus extraordinaires	0	-4'000	4'000	0.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	0	-4'000	4'000	0.00	0

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Loisirs (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subventions au Camping de Fleurier (diminuée du montant correspondant à l'amortissement de la rénovation des sanitaires) et à la 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.
Réductions de primes (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Les subsides d'assurance maladie sont compris dans la facture sociale.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
51 3420	Loisirs (DEFCOS)	25'300	28'500	-3'200	25'483.10	-183
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'300	2'200	3'100	662.10	4'638
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	1'500	-1'500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	5'300	700	4'600	662.10	4'638
33	Amortissements du patrimoine administra..	18'200	21'200	-3'000	21'200.00	-3'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	3'500	6'500	-3'000	6'500.00	-3'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	14'700	14'700	0	14'700.00	0
36	Charges de transfert	7'000	10'200	-3'200	8'778.00	-1'778
36350.00	Subventions aux entreprises privées	7'000	10'200	-3'200	8'778.00	-1'778
46	Revenus de transfert	-1'200	-1'100	-100	-1'157.00	-43
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-1'200	-1'100	-100	-1'157.00	-43
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..	56'900	44'000	12'900	42'613.75	14'286
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'100	18'400	-1'300	17'013.75	86
31340.00	Primes d'assurances	17'100	18'400	-1'300	17'013.75	86
33	Amortissements du patrimoine administra..	534'000	519'800	14'200	519'800.00	14'200
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	529'700	515'500	14'200	515'500.00	14'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'300	4'300	0	4'300.00	0
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)	357'800	81'300	276'500	133'020.60	224'779
30	Charges de personnel	247'100	0	247'100	0.00	247'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	247'100	0	247'100	0.00	247'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	78'900	57'000	21'900	76'978.80	1'921
31340.00	Primes d'assurances	8'900	7'000	1'900	7'315.60	1'584
31810.00	Pertes sur créances effectives	70'000	50'000	20'000	69'663.20	337
33	Amortissements du patrimoine administra..	80'700	58'800	21'900	58'800.00	21'900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'500	2'500	0	2'500.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	78'200	56'300	21'900	56'300.00	21'900
46	Revenus de transfert	-48'900	-34'500	-14'400	-2'758.20	-46'142
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-48'900	-34'500	-14'400	-2'758.20	-46'142
51 4330	Service médical des écoles (DEFCOS)	8'300	0	8'300	0.00	8'300
30	Charges de personnel	8'300	0	8'300	0.00	8'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	8'300	0	8'300	0.00	8'300
51 4900	Santé publique, autres (DEFCOS)	0	2'700	-2'700	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	2'700	-2'700	0.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	2'700	-2'700	0.00	0
51 5120	Réductions de primes (DEFCOS)	1'609'000	1'748'800	-139'800	1'760'853.20	-151'853
36	Charges de transfert	1'609'000	1'748'800	-139'800	1'760'853.20	-151'853
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	1'609'000	1'748'800	-139'800	1'760'853.20	-151'853

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
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.
Crèches et garderies (DEFCOS)	33004.00	Amortissements terrains bâties	D'importants travaux consentis par la commune de Couvet dans le bâtiment de la crèche seront amortis en 2018.
Assurance chômage (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Contribution des collectivités neuchâteloises 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.
Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons	Aide matérielle versée aux bénéficiaires de l'aide sociale, via la facture sociale.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
51 5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	0	500	-500	2'696.20	-2'696
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	500	-500	2'696.20	-2'696
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	1'794.30	-1'794
31051.00	Frais de réception	0	500	-500	37.90	-38
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	864.00	-864
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	140'000	139'500	500	131'360.85	8'639
36	Charges de transfert	140'000	139'500	500	131'360.85	8'639
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	140'000	139'500	500	131'360.85	8'639
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	22'500	9'800	12'700	9'990.95	12'509
36	Charges de transfert	22'500	9'800	12'700	9'990.95	12'509
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	22'500	9'800	12'700	9'990.95	12'509
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	110'000	110'000	0	109'540.00	460
36	Charges de transfert	110'000	110'000	0	109'540.00	460
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	110'000	110'000	0	109'540.00	460
51 5451	Crèches et garderies (DEFCOS)	302'300	74'480	227'820	73'983.35	228'317
30	Charges de personnel	270'100	0	270'100	0.00	270'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	270'100	0	270'100	0.00	270'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'700	4'500	-800	4'003.40	-303
31340.00	Primes d'assurances	3'700	2'500	1'200	4'003.40	-303
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	2'000	-2'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	67'500	108'980	-41'480	108'980.00	-41'480
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	62'600	108'980	-46'380	108'980.00	-46'380
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'900	0	4'900	0.00	4'900
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-39'000	0	-39'000.05	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-0.05	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..	119'000	128'700	-9'700	154'429.60	-35'430
36	Charges de transfert	119'000	128'700	-9'700	154'429.60	-35'430
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	119'000	128'700	-9'700	154'429.60	-35'430
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DE..	250'700	275'400	-24'700	212'963.45	37'737
36	Charges de transfert	250'700	275'400	-24'700	212'963.45	37'737
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	250'700	275'400	-24'700	212'963.45	37'737
51 5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	23'000	26'000	-3'000	6'079.90	16'920
36	Charges de transfert	23'000	26'000	-3'000	6'079.90	16'920
36310.00	Subventions aux canton	12'500	0	12'500	6'079.90	6'420
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	10'500	26'000	-15'500	0.00	10'500
51 5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	2'831'900	2'853'600	-21'700	2'869'505.50	-37'606
36	Charges de transfert	2'831'900	2'853'600	-21'700	2'869'505.50	-37'606
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	2'831'900	2'853'600	-21'700	2'866'231.35	-34'331
36310.00	Subventions aux canton	0	0	0	1'002.75	-1'003
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	0	0	2'271.40	-2'271

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
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	Soutien à diverses entités sociales actives sur le territoire communal.
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.
Routes communales (DEFCOS)	33003.00	Amortissements autres ouvrages de génie civil	Le budget 2018 prévoyait en plein l'amortissement de la traversée de Travers.
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.
Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	33003.00	Amortissements autres ouvrages de génie civil	Le réseau de Couvet arrive en fin d'amortissement en 2018. L'amortissement d'autres ouvrages continue de courir.
Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	33006.00	Amortissements biens meubles	Les importants travaux consentis jusqu'en 2013 pour améliorer les systèmes de traitement et d'alarme seront totalement amortis en 2018. L'amortissement d'autres objets continue de courir.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
51 5790	Assistance, autres (DEFCOS)	84'200	78'600	5'600	86'866.55	-2'667
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	250.00	-250
31300.05	Cotisations	0	0	0	250.00	-250
36	Charges de transfert	84'200	78'600	5'600	86'616.55	-2'417
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	81'200	75'600	5'600	86'616.55	-5'417
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'000	3'000	0	0.00	3'000
51 5796	Guichet social régional (DEFCOS)	50'700	-103'700	154'400	-99'302.99	150'003
30	Charges de personnel	165'600	0	165'600	0.00	165'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	165'600	0	165'600	0.00	165'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'400	500	900	1'465.30	-65
31340.00	Primes d'assurances	1'400	500	900	1'465.30	-65
46	Revenus de transfert	-116'300	-104'200	-12'100	-100'768.29	-15'532
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-116'300	-104'200	-12'100	-100'768.29	-15'532
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	22'000	22'000	0	22'200.00	-200
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	22'200.00	-200
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	22'000	22'000	0	22'200.00	-200
51 6150	Routes communales (DEFCOS)	639'600	758'600	-119'000	584'066.80	55'533
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'000	15'700	-2'700	13'209.00	-209
31340.00	Primes d'assurances	13'000	15'700	-2'700	13'209.00	-209
33	Amortissements du patrimoine administra..	658'300	774'600	-116'300	620'457.80	37'842
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	434'700	459'400	-24'700	465'100.00	-30'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	58'500	141'800	-83'300	38'357.80	20'142
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	40'700	40'700	0	40'700.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	113'300	116'700	-3'400	68'200.00	45'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	11'100	16'000	-4'900	8'100.00	3'000
42	Taxes	0	0	0	-17'900.00	17'900
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	0	-17'900.00	17'900
48	Revenus extraordinaires	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	0
51 6330	Autres systèmes de transport (DEFCOS)	220'000	220'000	0	219'080.00	920
36	Charges de transfert	220'000	220'000	0	219'080.00	920
36350.00	Subventions aux entreprises privées	220'000	220'000	0	219'080.00	920
51 7101	Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	181'600	254'800	-73'200	458'634.60	-277'035
30	Charges de personnel	36'900	0	36'900	0.00	36'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	36'900	0	36'900	0.00	36'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'000	8'900	-4'900	4'655.38	-655
31340.00	Primes d'assurances	4'000	3'900	100	3'936.50	64
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	5'000	-5'000	718.88	-719
33	Amortissements du patrimoine administra..	117'900	227'500	-109'600	224'100.00	-106'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	84'200	119'100	-34'900	119'100.00	-34'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	25'000	77'400	-52'400	77'400.00	-52'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	8'700	31'000	-22'300	27'600.00	-18'900
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	228'129.71	-228'130
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	0	0	228'129.71	-228'130

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.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39	Imputations internes	22'800	18'400	4'400	15'400.00	7'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	22'800	18'400	4'400	15'400.00	7'400
43	Revenus divers	0	0	0	5.41	-5
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	5.41	-5
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-13'655.90	13'656
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-13'655.90	13'656
51 7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	736'700	914'400	-177'700	860'246.97	-123'547
30	Charges de personnel	22'100	0	22'100	0.00	22'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	22'100	0	22'100	0.00	22'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'200	8'400	-200	8'223.86	-24
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	0.06	0
31340.00	Primes d'assurances	8'200	8'400	-200	8'223.80	-24
33	Amortissements du patrimoine administra..	381'800	564'100	-182'300	460'300.00	-78'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	321'100	394'400	-73'300	368'200.00	-47'100
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	54'200	137'600	-83'400	60'000.00	-5'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	6'500	32'100	-25'600	32'100.00	-25'600
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	58'540.71	-58'541
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	0	0	58'540.71	-58'541
39	Imputations internes	353'500	368'400	-14'900	334'400.65	19'099
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	132'500	123'100	9'400	119'200.65	13'299
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	94'800	112'000	-17'200	81'900.00	12'900
39500.00	Imputations internes pour amortissements	126'200	133'300	-7'100	133'300.00	-7'100
43	Revenus divers	0	0	0	-1'218.25	1'218
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'218.25	1'218
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-28'900	-26'500	-2'400	0.00	-28'900
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-28'900	-26'500	-2'400	0.00	-28'900
51 7203	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	-79'300	-72'100	-7'200	-73'400.65	-5'899
33	Amortissements du patrimoine administra..	126'200	133'300	-7'100	133'300.00	-7'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	122'400	120'400	2'000	120'400.00	2'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	3'800	12'900	-9'100	12'900.00	-9'100
39	Imputations internes	53'200	51'000	2'200	45'800.00	7'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	53'200	51'000	2'200	45'800.00	7'400
49	Imputations internes	-258'700	-256'400	-2'300	-252'500.65	-6'199
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-132'500	-123'100	-9'400	-119'200.65	-13'299
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-126'200	-133'300	7'100	-133'300.00	7'100
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	5'900	5'900	0	5'915.15	-15
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'900	5'900	0	5'915.15	-15
31300.00	Prestations de services de tiers	5'900	5'900	0	5'915.15	-15
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	-54'800	225'600	-280'400	73'234.03	-128'034
30	Charges de personnel	10'200	0	10'200	0.00	10'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	10'200	0	10'200	0.00	10'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	55'900	55'900	0	41'714.42	14'186
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	1'082.09	-1'082
31300.01	Frais postaux	0	0	0	1'020.30	-1'020
31340.00	Primes d'assurances	900	900	0	79.80	820
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	259.08	-259

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.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31810.00	Pertes sur créances effectives	40'000	40'000	0	39'273.15	727
31990.00	Autres charges d'exploitation	15'000	15'000	0	0.00	15'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	285'000	315'000	-30'000	315'000.00	-30'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	6'500	17'200	-10'700	17'200.00	-10'700
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	274'500	293'800	-19'300	293'800.00	-19'300
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'000	4'000	0	4'000.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	75'300	0	75'300	222'385.86	-147'086
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	75'300	0	75'300	222'385.86	-147'086
38	Charges extraordinaires	0	0	0	17'533.75	-17'534
38400.00	Charges financières extraordinaires	0	0	0	17'533.75	-17'534
39	Imputations internes	6'600	13'500	-6'900	9'600.00	-3'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	6'600	13'500	-6'900	9'600.00	-3'000
46	Revenus de transfert	-164'700	-158'800	-5'900	-153'984.75	-10'715
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-164'700	-158'800	-5'900	-153'984.75	-10'715
49	Imputations internes	-323'100	0	-323'100	-379'015.25	55'915
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-323'100	0	-323'100	-379'015.25	55'915
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFC..	400'000	0	400'000	453'591.34	-53'591
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	21.59	-22
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	21.59	-22
35	Attributions aux fonds et financements sp..	76'900	0	76'900	74'554.50	2'346
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	76'900	0	76'900	74'554.50	2'346
39	Imputations internes	323'100	0	323'100	379'015.25	-55'915
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	323'100	0	323'100	379'015.25	-55'915
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	46'500	46'400	100	13'300.00	33'200
33	Amortissements du patrimoine administra..	46'500	46'400	100	13'300.00	33'200
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	40'200	40'200	0	7'000.00	33'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	6'300	6'200	100	6'300.00	0
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
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	9'900	9'900	0	9'900.00	0
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEF..	27'400	23'400	4'000	25'683.95	1'716
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'700	0	1'700	0.00	1'700
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'700	0	1'700	0.00	1'700
36	Charges de transfert	25'700	23'400	2'300	25'683.95	16
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	25'700	23'400	2'300	25'683.95	16
51 7710	Cimetières, crématoires (DEFCOS)	12'200	12'160	40	12'160.00	40
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'200	12'160	40	12'160.00	40
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	12'200	12'160	40	12'160.00	40
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEF..	88'300	63'300	25'000	89'760.00	-1'460
33	Amortissements du patrimoine administra..	88'300	63'300	25'000	89'760.00	-1'460
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	4'200	0	4'200	0.00	4'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	28'200	1'100	27'100	28'200.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	55'900	62'200	-6'300	61'560.00	-5'660

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Améliorations structurelles (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Lutte contre les nuisibles et les plantes invasives.
Améliorations structurelles (DEFCOS)	31430.00	Entretiens d'autres ouvrages de génie civil	Entretien des réseaux de drainages agricoles (montant calculé sur la moyenne des trois précédents exercices).
Améliorations structurelles (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Lié à l'entretien des réseaux de drainages agricoles.
Tourisme (DEFCOS)	31330.00	Charges d'utilisation informatique	Contribution au réseau VdTWifi et frais liés à l'enregistrement de plusieurs noms de domaine.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
51 7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMU..	0	5'000	-5'000	34'955.00	-34'955
36	Charges de transfert	0	5'000	-5'000	34'955.00	-34'955
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	0	5'000	-5'000	0.00	0
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0	0	0	34'955.00	-34'955
51 8120	Améliorations structurelles (DEF COS)	30'100	32'550	-2'450	13'827.30	16'273
31	Charges de biens et services et autres cha..	26'700	29'150	-2'450	10'477.30	16'223
31050.00	Denrées alimentaires	0	150	-150	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	129.60	4'870
31300.01	Frais postaux	0	0	0	3.40	-3
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'000	1'000	0	756.00	244
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	20'700	23'000	-2'300	9'588.30	11'112
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	1'000	0	950.00	50
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'000	1'000	0	950.00	50
51 8200	Sylviculture (DEF COS)	32'600	19'100	13'500	528'805.71	-496'206
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'900	25'400	-11'500	659'552.55	-645'653
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	0	1'018.55	-19
31010.03	Achat de bois	0	0	0	48'246.60	-48'247
31050.00	Denrées alimentaires	600	600	0	61.70	538
31051.00	Frais de réception	0	0	0	495.20	-495
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	959.80	-960
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	135'713.30	-135'713
31300.50	Frais de façonnage et débardage	0	0	0	336'007.64	-336'008
31300.51	Frais de transport	0	0	0	18'966.30	-18'966
31340.00	Primes d'assurances	2'300	1'800	500	2'975.05	-675
31370.00	Impôts et taxes	10'000	10'000	0	11'884.80	-1'885
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0	0	0	49'360.30	-49'360
31450.00	Entretien des forêts	0	0	0	38'351.46	-38'351
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	0	0	0	2'423.30	-2'423
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	12'000	-12'000	13'088.55	-13'089
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	0	-25'000	25'000	0.00	0
41200.00	Revenus de concessions	0	-25'000	25'000	0.00	0
42	Taxes	0	0	0	-111'126.35	111'126
42500.81	Vente bois d'industrie	0	0	0	-111'126.35	111'126
43	Revenus divers	0	0	0	-10'735.14	10'735
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-10'735.14	10'735
46	Revenus de transfert	0	0	0	-27'585.35	27'585
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-27'585.35	27'585
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 (DEF COS)	105'500	104'300	1'200	98'263.50	7'237
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'700	1'500	1'200	2'089.50	611
31300.05	Cotisations	700	300	400	647.70	52
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	2'000	1'200	800	1'441.80	558

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	Impression de diverses brochures et affiches.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31051.00	Frais de réception	Frais de bouche pour les événement 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 événements de promotion économique.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Soutien de la Banque cantonale neuchâteloise aux événements de promotion.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46350.00	Subventions des entreprises privées	Soutien des marques et manufactures horlogères au Pain des horlogers.
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 30 septembre 2018. Ce revenu est attendu en baisse par rapport à 2017 et 2018.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
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	88'374.00	6'626
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	55'000	55'000	0	56'770.00	-1'770
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	11'604.00	3'396
51 8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	11'500	19'400	-7'900	10'467.00	1'033
31	Charges de biens et services et autres cha..	21'500	26'400	-4'900	21'067.00	433
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	1'631.60	-1'632
31020.00	Imprimés, publications	2'500	2'500	0	3'425.20	-925
31050.00	Denrées alimentaires	0	8'000	-8'000	1'187.55	-1'188
31050.02	Achat nourriture	0	7'000	-7'000	0.00	0
31051.00	Frais de réception	8'000	0	8'000	5'487.95	2'512
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	8'000	2'000	8'067.70	1'932
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'000	0	1'000	1'267.00	-267
31332.00	Contrat de prestation informatiques	0	900	-900	0.00	0
46	Revenus de transfert	-10'000	-7'000	-3'000	-10'600.00	600
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'000	-7'000	0	-10'600.00	3'600
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'000	0	-3'000	0.00	-3'000
51 8710	Electricité (en général) (DEFCOS)	0	0	0	1'900.00	-1'900
36	Charges de transfert	0	0	0	1'900.00	-1'900
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	1'900.00	-1'900
51 8731	Chauffages à distance (DEFCOS)	357'500	402'100	-44'600	188'509.73	168'990
30	Charges de personnel	4'900	0	4'900	0.00	4'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'900	0	4'900	0.00	4'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'600	1'700	900	3'288.60	-689
31340.00	Primes d'assurances	1'600	1'700	-100	1'753.65	-154
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	0	1'000	1'534.95	-535
33	Amortissements du patrimoine administra..	212'600	234'500	-21'900	154'275.00	58'325
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	90'200	90'200	0	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 ..	83'100	105'000	-21'900	65'000.00	18'100
35	Attributions aux fonds et financements sp..	45'900	89'000	-43'100	0.00	45'900
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	45'900	89'000	-43'100	0.00	45'900
39	Imputations internes	96'600	82'000	14'600	67'400.00	29'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	96'600	82'000	14'600	67'400.00	29'200
42	Taxes	0	0	0	0.06	0
42500.00	Ventes	0	0	0	0.06	0
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-30'214.53	30'215
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	0	0	-30'214.53	30'215
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-6'239.40	1'139
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-1'139.40	1'139
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	0
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-28'202'100	-28'021'000	-181'100	-29'415'238.29	1'213'138
34	Charges financières	2'000	12'000	-10'000	0.00	2'000
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	2'000	12'000	-10'000	0.00	2'000
40	Revenus fiscaux	-28'204'100	-28'033'000	-171'100	-29'415'238.29	1'211'138
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-17'355'000	-18'249'000	894'000	-17'556'290.80	201'291

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
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 2018 en portant des correctifs à partir des perspectives de nos plus gros contribuables.
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'État.
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	Nos projections présentent une charge d'intérêt en constante diminution. Elles indiquent également que le budget 2018 avait vraisemblablement été surfait.
Intérêts (DEFCOS)	49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation des intérêts est calculée sur la valeur du capital investi en début d'année.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-240'000	-240'000	0	-261'011.45	21'011
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-300'000	-255'000	-45'000	-580'976.03	280'976
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	2'000	2'000	0	0.00	2'000
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'849'000	-1'910'000	61'000	-1'859'440.85	10'441
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-42'000	-56'000	14'000	0.00	-42'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-617'000	-616'000	-1'000	-573'717.66	-43'282
40030.00	Prestations en capital	-369'000	-295'000	-74'000	-518'576.60	149'577
40040.00	Gains en loterie	-38'000	-15'000	-23'000	-8'056.15	-29'944
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'249'000	-3'060'000	-189'000	-4'268'906.00	1'019'906
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-2'174'000	-1'349'000	-825'000	-1'491'105.42	-682'895
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-1'000	-1'000	0	-282'329.85	281'330
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-100	-1'000	900	-5'073.91	4'974
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-295'000	-352'000	57'000	-272'715.13	-22'285
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-1'000	-1'000	0	-4'339.47	3'339
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-905'000	-889'000	-16'000	-941'976.03	36'976
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-771'000	-746'000	-25'000	-790'722.94	19'723
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-196'000	-192'000	-4'000	-250'510.95	54'511
36	Charges de transfert	33'000	33'000	0	33'450.00	-450
36010.02	Taxe des chiens part Etat	33'000	33'000	0	33'450.00	-450
40	Revenus fiscaux	-229'000	-225'000	-4'000	-283'960.95	54'961
40210.00	Impôts fonciers	-130'000	-130'000	0	-191'980.95	61'981
40330.00	Taxe des chiens	-99'000	-95'000	-4'000	-91'980.00	-7'020
51 9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'344'900	-4'365'900	21'000	-4'365'866.00	20'966
46	Revenus de transfert	-4'344'900	-4'365'900	21'000	-4'365'866.00	20'966
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-4'344'900	-4'365'900	21'000	-4'365'866.00	20'966
51 9610	Intérêts (DEFCOS)	-1'124'200	-1'008'700	-115'500	-928'514.87	-195'685
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'000	100	2'900	2'897.70	102
31300.02	Frais bancaires	3'000	0	3'000	2'897.70	102
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	100	-100	0.00	0
34	Charges financières	481'500	820'000	-338'500	628'600.70	-147'101
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	481'500	820'000	-338'500	628'185.70	-146'686
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0	0	0	415.00	-415
44	Revenus financiers	-330'400	-298'200	-32'200	-268'813.27	-61'587
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-100	0	-6'347.90	6'248
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-304'000	-262'000	-42'000	-233'014.05	-70'986
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0	0	0	-1'237.17	1'237
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	-200	-6'500	6'300	-536.00	336
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-100	-100	0	-225.00	125
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-155.55	156
44200.00	Dividendes	0	-500	500	0.00	0
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-26'000	-29'000	3'000	-27'297.60	1'298
49	Imputations internes	-1'278'300	-1'530'600	252'300	-1'291'200.00	12'900
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'278'300	-1'530'600	252'300	-1'291'200.00	12'900
51 9620	Frais d'émission (DEFCOS)	0	0	0	14.00	-14
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	14.00	-14
31300.02	Frais bancaires	0	0	0	14.00	-14
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	-81'900	-65'400	-16'500	-1'055'922.04	974'022
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'100	27'100	-26'000	0.00	1'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'100	27'100	-26'000	0.00	1'100
34	Charges financières	43'000	44'000	-1'000	358'491.93	-315'492

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture (Forêts)	31010.03	Achat de bois	Le volume de bois de cellulose de la Commune des Verrières qui transite par notre contrat sera plus élevé que lors du dernier exercice.
Sylviculture (Forêts)	31110.00	Achats machines appareils et outils	Ce montant correspond aux achats courants, sans renouvellement particulier.
Sylviculture (Forêts)	31120.00	Vêtements, linges rideaux	La participation de l'employeur pour l'équipement de sécurité individuel du personnel forestier est désormais enregistrée dans ce compte (pour l'exercice précédent, il était comptabilisé aux RH).
Sylviculture (Forêts)	31300.00	Prestations de services de tiers	Ce compte comprend pour l'essentiel les charges salariales du garde forestier du cantonnement des Bayards, employé cantonal travaillant principalement pour la Commune de Val-de-Travers.
Sylviculture (Forêts)	31300.50	Frais de façonnage et débardage	Il est prévu d'exploiter davantage de volume pour l'exercice 2019, en lien avec les plans de gestion et les accords de prestations quadriennaux qui prennent fin en 2019.
Sylviculture (Forêts)	31300.51	Frais de transport	Les frais de transport ont été adaptés au volume supplémentaire de bois d'industrie (compte 42500.81). Les assortiments sont transportés par camion à la gare, puis mis sur wagon.
Sylviculture (Forêts)	31300.52	Déchetage et transport de plaquettes	Ce montant reste inchangé par rapport au budget 2018. Il s'agit en effet d'attendre une année complète d'exploitation du CAD, suite à l'extension de celui-ci en 2017, avant d'adapter ce montant, si besoin.
Sylviculture (Forêts)	31450.00	Entretien des forêts	Les surfaces à entretenir seront plus importantes en 2019.
Sylviculture (Forêts)	31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	Ce montant correspond à l'entretien courant du parc machines.
Sylviculture (Forêts)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Les frais de déplacement correspondent pour moitié aux déplacements du garde du cantonnement des Bayards, et pour moitié aux frais remboursés aux bûcherons et garde-forestier communaux.



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34394.00	Primes d'assurances PF	13'000	14'000	-1'000	15'826.25	-2'826
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	30'000	30'000	0	338'345.68	-308'346
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	4'320.00	-4'320
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	443'400.00	-443'400
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	443'400.00	-443'400
43	Revenus divers	0	0	0	-942'653.05	942'653
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-942'653.05	942'653
44	Revenus financiers	-126'000	-136'500	10'500	-585'846.60	459'847
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0	0	0	-306.40	306
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-125'000	-123'500	-1'500	-129'158.00	4'158
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'000	-13'000	12'000	-1'000.00	0
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	0	0	0	-455'382.20	455'382
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-329'314.32	329'314
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-329'314.32	329'314
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	1'000	500	500	-452'566.20	453'566
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'000	0	2'000	3'866.40	-1'866
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	0	2'000	3'866.40	-1'866
43	Revenus divers	0	0	0	-442'356.86	442'357
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-442'356.86	442'357
44	Revenus financiers	-1'000	500	-1'500	-14'075.74	13'076
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-590.30	590
44990.00	Autres revenus financiers	-1'000	500	-1'500	-13'485.44	12'485
52	SEFOR	-536'100	-529'100	-7'000	-990'516.42	454'416
	Charges	1'106'800	968'000	138'800	417'634.22	689'166
	Revenus	-1'642'900	-1'497'100	-145'800	-1'408'150.64	-234'749
52 3420	Loisirs (SEFOR)	9'000	9'000	0	8'935.05	65
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'000	9'000	0	8'935.05	65
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	4'629.80	-1'630
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'000	1'000	0	625.90	374
31300.00	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	3'679.35	1'321
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-545'100	-538'100	-7'000	-999'451.47	454'351
30	Charges de personnel	4'000	4'000	0	2'366.90	1'633
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'000	0	2'366.90	1'633
31	Charges de biens et services et autres cha..	932'800	794'000	138'800	258'022.95	674'777
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	10'000	0	8'337.75	1'662
31010.02	Carburants	10'000	10'000	0	9'194.70	805
31010.03	Achat de bois	53'000	40'000	13'000	240.00	52'760
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	16'000	34'000	-18'000	13'729.55	2'270
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	8'100	0	8'100	3'493.40	4'607
31300.00	Prestations de services de tiers	144'000	144'000	0	5'810.50	138'190
31300.05	Cotisations	4'200	4'000	200	11'725.00	-7'525
31300.50	Frais de façonnage et débardage	447'000	324'000	123'000	97'817.85	349'182
31300.51	Frais de transport	18'000	14'000	4'000	0.00	18'000
31300.52	Déchiquetage et transport plaquettes	108'000	108'000	0	84'832.90	23'167
31370.00	Impôts et taxes	2'500	2'500	0	1'651.55	848
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	33'000	30'000	3'000	8'964.00	24'036
31450.00	Entretien des forêts	53'000	45'000	8'000	520.90	52'479
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	15'000	17'500	-2'500	10'987.55	4'012
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000	10'000	0	344.05	9'656
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	373.25	627
34	Charges financières	26'000	26'000	0	14'586.12	11'414

Entité de gestion	N° compte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture (Forêts)	35110.00	Attribution au fonds du capital propre	Un sixième de ce montant représente les 5% des recettes nettes à attribuer au fonds forestier de réserve en application de la loi. Le solde provient des accords de prestations, notamment pour l'amélioration et l'entretien de la desserte sur une période de 4 ans.
Sylviculture (Forêts)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	La part la plus conséquente est liée à la convention avec l'Etat pour des travaux forestiers. Pour le reste, il s'agit de travaux effectués contractuellement pour le compte des CFF.
Sylviculture (Forêts)	42500.80	Ventes de bois de service	L'augmentation est due au volume supplémentaire prévu d'exploiter pour l'exercice à venir (cf. compte 31300.50).
Sylviculture (Forêts)	42500.81	Ventes de bois d'industrie	L'augmentation est due au volume supplémentaire prévu d'exploiter pour l'exercice à venir (cf. compte 31300.50).
Sylviculture (Forêts)	42500.82	Vente de bois énergie	La part principale provient de la vente de bois énergie pour le chauffage à distance de Couvet (CAD). Pour le reste, il s'agit de vente aux particuliers.
Sylviculture (Forêts)	45110.00	Prélèvement sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds forestier pour la réfection d'un chemin forestier à Fleurier, en lien avec le compte 35110.00.
Sylviculture (Forêts)	46300.00	Subventions de la Confédération	Inchangé par rapport à 2018 : subventions liées aux accords de prestations quadriennaux. Environ 10'000 francs correspondent à la récupération de l'impôt sur les carburants.
Sylviculture (Forêts)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Environ 70% du montant correspondent aux subventions liées aux accords de prestations et 30% à la participation de l'Etat à la rémunération des forestiers de cantonnement.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Les besoins en formation continue sont variables d'une année à l'autre, dépendant notamment des engagements de personnel et des orientations de la politique cantonale.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	31100.00	Meubles, machines et appareil de bureau	Renouvellement du mobilier en fonction des besoins.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	31300.05	Cotisations	Cotisations à diverses associations.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Participation au programme SACSO, calculée en francs par habitant.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Liés principalement à l'activité du conseiller en insertion sociale et aux séances cantonales auxquelles prend part la cheffe de service.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	46130.00	Dédommagements des assurances sociales publiques	Contribution de la CCNC aux frais de fonctionnement de l'Agence AVS-AI.
Guichets sociaux régionaux (GSR)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Contribution du "pot commun" alimenté par l'Etat et les communes aux frais de fonctionnement du GSR (Service social et Guichet Accord).



Classification par service		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34990.00	Autres charges financières	26'000	26'000	0	14'586.12	11'414
35	Attributions aux fonds et financements sp..	78'000	78'000	0	78'340.25	-340
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	78'000	78'000	0	78'340.25	-340
36	Charges de transfert	57'000	57'000	0	55'382.95	1'617
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	57'000	57'000	0	55'382.95	1'617
41	Patentes et concessions	0	0	0	-12'000.00	12'000
41200.00	Revenus de concessions	0	0	0	-12'000.00	12'000
42	Taxes	-1'227'000	-1'084'000	-143'000	-935'720.73	-291'279
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-104'000	-113'000	9'000	-69'335.10	-34'665
42500.00	Ventes	-5'000	-5'000	0	-4'894.80	-105
42500.80	Vente bois de service	-697'000	-580'000	-117'000	-555'375.07	-141'625
42500.81	Vente bois d'industrie	-119'000	-83'000	-36'000	-51'948.94	-67'051
42500.82	Vente de bois énergie	-292'000	-293'000	1'000	-240'290.42	-51'710
42600.00	Remboursements de tiers	-10'000	-10'000	0	-13'876.40	3'876
43	Revenus divers	-100	-100	0	0.03	-100
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	-100	0	0.03	-100
44	Revenus financiers	-800	-10'000	9'200	-813.00	13
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	-10'000	9'200	-813.00	13
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-50'000	-38'000	-12'000	-59'577.50	9'578
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000	-38'000	-12'000	-59'577.50	9'578
46	Revenus de transfert	-365'000	-365'000	0	-400'039.44	35'039
46110.00	Dédommagements des cantons et des conço..	-5'000	-5'000	0	-31'665.49	26'665
46300.00	Subventions de la Confédération	-250'000	-250'000	0	-271'059.95	21'060
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-110'000	-110'000	0	-97'314.00	-12'686
53	GSR	-436'900	-438'100	1'200	-415'372.95	-21'527
	Charges	37'100	35'900	1'200	27'221.90	9'878
	Revenus	-474'000	-474'000	0	-442'594.85	-31'405
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	100	100	0	0.00	100
31	Charges de biens et services et autres cha..	100	100	0	0.00	100
31300.05	Cotisations	100	100	0	0.00	100
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-439'000	-438'200	-800	-415'372.95	-23'627
30	Charges de personnel	5'000	5'000	0	1'165.00	3'835
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	1'165.00	3'835
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'000	30'800	-800	23'356.90	6'643
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	100	100	177.80	22
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	2'000	2'000	0	1'793.65	206
31300.00	Prestations de services de tiers	500	1'500	-1'000	487.80	12
31300.05	Cotisations	300	200	100	0.00	300
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	21'000	21'000	0	20'734.05	266
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	163.60	836
36	Charges de transfert	0	0	0	2'700.00	-2'700
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	2'700.00	-2'700
46	Revenus de transfert	-474'000	-474'000	0	-442'594.85	-31'405
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-24'000	-24'000	0	-23'755.85	-244
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-450'000	-450'000	0	-418'839.00	-31'161
54	Ecoval	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0



Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
CHARGES		-69'986'300	-69'873'455	-112'845-70'066'747.95		80'448
30	Charges de personnel	-31'774'000	-30'948'110	-825'890-30'125'574.24		-1'648'426
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-702'000	-703'000	1'000	-701'845.55	-154
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	-1'000	-1'000	0	-270.00	-730
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	-14'213'300	-13'618'700	-594'600	-13'307'738.85	-905'561
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-92'390.30	92'390
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	254'900	45'000	209'900	434'770.27	-179'870
30200.00	Salaires des enseignants	-10'532'000	-10'367'000	-165'000	-10'522'663.30	-9'337
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	-367'000	-397'000	30'000	-149'779.10	-217'221
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	-20'000	-27'000	7'000	-14'508.75	-5'491
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	186'200	147'000	39'200	52'324.90	133'875
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	-1'665'500	-1'611'900	-53'600	-1'546'853.52	-118'646
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-3'309'900	-3'082'300	-227'600	-2'977'397.60	-332'502
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-100'200	-90'235	-9'965	-92'197.32	-8'003
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-532'600	-514'450	-18'150	-511'051.53	-21'548
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	-132'800	-131'110	-1'690	-121'388.90	-11'411
30590.00	Cotisations pont AVS	-47'700	-52'500	4'800	-41'893.45	-5'807
30591.00	Fonds de formation professionnelle	-22'700	-21'965	-735	-21'021.96	-1'678
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-45'200	-44'050	-1'150	-43'493.78	-1'706
30593.00	Caisse de remplacement	0	0	0	-57'947.20	57'947
30610.00	Rentes ou parts de rente	0	0	0	-4'759.50	4'760
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	-212'700	-183'900	-28'800	-158'126.00	-54'574
30910.00	Recrutement du personnel	-10'000	-500	-9'500	0.00	-10'000
30920.00	Soldes	-253'500	-248'500	-5'000	-214'385.05	-39'115
30990.00	Autres charges du personnel	-47'000	-45'000	-2'000	-32'957.75	-14'042
31	Charges de biens et services et autres cha..	-14'515'000	-13'990'090	-524'910-13'581'899.59		-933'100
31000.00	Matériel de bureau	-54'500	-54'300	-200	-54'061.07	-439
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-525'500	-491'000	-34'500	-487'912.54	-37'587
31010.02	Carburants	-159'500	-156'200	-3'300	-135'481.45	-24'019
31010.03	Achat de bois	-53'000	-40'000	-13'000	-48'486.60	-4'513
31020.00	Imprimés, publications	-151'000	-164'500	13'500	-150'470.05	-530
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	-21'600	-22'200	600	-21'785.90	186
31040.00	Matériel didactique	-153'000	-210'000	57'000	-135'892.10	-17'108
31050.00	Denrées alimentaires	-422'200	-360'250	-61'950	-258'910.55	-163'289
31050.01	Achats repas	-105'000	-95'000	-10'000	-96'961.05	-8'039
31050.02	Achat nourriture	-200	-7'200	7'000	-94'425.73	94'226
31051.00	Frais de réception	-58'000	-44'500	-13'500	-47'830.65	-10'169
31060.00	Matériel médical et sanitaire	-66'000	-69'000	3'000	-54'632.60	-11'367
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	-55'000	-78'700	23'700	-62'057.34	7'057
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	-418'000	-399'500	-18'500	-368'759.44	-49'241
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	-5'000	-5'000	0	-7'078.00	2'078
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	-118'600	-125'000	6'400	-103'944.65	-14'655
31130.00	Matériel informatique	-30'500	-30'500	0	-30'476.35	-24
31140.00	Objets du patrimoine culturel	-10'000	-10'000	0	-11'693.15	1'693
31160.00	Appareils médicaux	-10'000	-8'000	-2'000	-4'190.05	-5'810
31200.00	Eau, énergie, combustible	-1'613'000	-1'637'350	24'350	-1'532'040.70	-80'959
31200.04	Déchets	-57'800	-48'150	-9'650	-42'303.75	-15'496
31200.11	CAD : achat de bois	-272'000	-271'400	-600	-368'456.75	96'457
31200.12	CAD : achat de gaz	-25'000	-15'000	-10'000	-10'423.30	-14'577
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	-100'000	-80'000	-20'000	-102'667.95	2'668
31300.00	Prestations de services de tiers	-1'002'200	-979'400	-22'800	-967'708.24	-34'492
31300.01	Frais postaux	-55'500	-52'600	-2'900	-50'807.92	-4'692
31300.02	Frais bancaires	-18'000	-15'000	-3'000	-15'768.79	-2'231
31300.03	Télécommunications	-171'200	-177'500	6'300	-167'859.79	-3'340
31300.04	Frais de poursuites	-98'000	-90'000	-8'000	-97'075.05	-925
31300.05	Cotisations	-63'400	-64'900	1'500	-32'152.50	-31'248
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-232'500	-374'000	141'500	-317'957.52	85'458
31300.20	Transport scolaire	-670'000	-650'000	-20'000	-629'764.45	-40'236
31300.21	Orthophonie, logopédie	-7'500	-8'500	1'000	-2'251.60	-5'248
31300.22	Indemnités HEP	-1'000	-2'000	1'000	0.00	-1'000
31300.30	Contrôle de l'eau potable	-25'000	-20'000	-5'000	-30'795.60	5'796
31300.40	Ramassage des déchets urbains	-360'000	-360'000	0	-362'662.50	2'663
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	-360'000	-360'000	0	-359'324.10	-676
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	-190'000	-190'000	0	-181'585.10	-8'415



Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31300.43	Récupération du papier	-50'000	-50'000	0	-51'228.80	1'229
31300.44	Recyclage et collecte du verre	-35'000	-35'000	0	-32'622.35	-2'378
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-10'000	-10'000	0	-7'385.55	-2'614
31300.46	PET	-7'000	-7'000	0	-10'695.85	3'696
31300.47	Carton	-75'000	-75'000	0	-60'930.13	-14'070
31300.50	Frais de façonnage et débardage	-447'000	-324'000	-123'000	-433'825.49	-13'175
31300.51	Frais de transport	-18'000	-14'000	-4'000	-18'966.30	966
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	-108'000	-108'000	0	-84'832.90	-23'167
31300.60	Déchets encombrants	-100'000	-100'000	0	-89'718.75	-10'281
31300.61	Déchets inertes	-15'000	-15'000	0	-12'050.30	-2'950
31300.62	Plastiques	-5'000	-5'000	0	-2'828.55	-2'171
31300.63	Huiles usées	-2'000	-2'000	0	-1'147.25	-853
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	-12'000	-12'000	0	-11'838.35	-162
31300.65	Elimination du bois	-20'000	-20'000	0	-12'497.10	-7'503
31320.00	Honoraires de conseillers externes	-53'500	-35'000	-18'500	-45'116.35	-8'384
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-32'300	-32'600	300	-33'190.55	891
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	-142'000	-142'000	0	-142'000.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatiques	-342'000	-343'800	1'800	-380'032.70	38'033
31340.00	Primes d'assurances	-245'000	-274'800	29'800	-264'402.35	19'402
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	-47'000	-46'000	-1'000	-40'213.35	-6'787
31370.00	Impôts et taxes	-145'000	-143'030	-1'970	-137'923.55	-7'076
31380.00	Cours, examens et conseils	-85'200	-78'200	-7'000	-50'088.80	-35'111
31400.00	Entretien de terrains	-200'000	-230'000	30'000	-194'941.58	-5'058
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	-733'000	-530'000	-203'000	-550'165.14	-182'835
31410.01	Entretien de la signalisation	-65'000	-50'000	-15'000	-56'713.71	-8'286
31410.02	Déneigement par des tiers	-110'000	-110'000	0	-120'523.33	10'523
31410.03	Entretien des pistes cyclables	-15'000	0	-15'000	0.00	-15'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-15'000	-15'000	0	-3'550.50	-11'450
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-521'700	-524'000	2'300	-516'385.68	-5'314
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-432'500	-423'000	-9'500	-376'240.34	-56'260
31450.00	Entretien des forêts	-53'000	-45'000	-8'000	-38'872.36	-14'128
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	-99'500	-89'900	-9'600	-38'620.55	-60'879
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	-702'500	-660'300	-42'200	-517'605.69	-184'894
31510.01	Entretien de l'éclairage public	-90'000	-70'000	-20'000	-67'486.15	-22'514
31560.00	Entretien des appareils médicaux	-5'000	-3'000	-2'000	-753.55	-4'246
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	-18'000	-11'000	-7'000	-17'732.10	-268
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	-50'100	-29'100	-21'000	-26'479.35	-23'621
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	-146'300	-125'660	-20'640	-142'976.80	-3'323
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-46'500	-37'600	-8'900	-20'831.65	-25'668
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	-100'800	-100'800	0	-97'448.60	-3'351
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	-120'500	-124'800	4'300	-118'454.25	-2'046
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	-261'000	-235'000	-26'000	-239'123.80	-21'876
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	-73'859.08	73'859
31810.00	Pertes sur créances effectives	-134'000	-139'600	5'600	-130'512.72	-3'487
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	-600'000	-552'000	-48'000	-540'185.35	-59'815
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-1'000	0	-1'000	-4'191.15	3'191
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	-500	0	-500	-1'071.43	571
31920.00	Indemnisation de droits	-700	-600	-100	-674.35	-26
31990.00	Autres charges d'exploitation	-258'700	-244'650	-14'050	-316'310.18	57'610
33	Amortissements du patrimoine administra..	-6'069'000	-6'679'310	610'310	-7'894'382.80	1'825'383
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	-4'200	0	-4'200	0.00	-4'200
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-441'200	-465'900	24'700	-471'600.00	30'400
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	-40'200	-40'200	0	-7'000.00	-33'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-834'800	-1'035'160	200'360	-865'292.80	30'493
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	-3'970'000	-4'137'080	167'080	-4'109'030.00	139'030
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-654'100	-809'070	154'970	-642'970.00	-11'130
33014.00	Amortissements non planifiés, terrains bâtis ..	0	0	0	-1'631'600.00	1'631'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-124'500	-191'900	67'400	-166'890.00	42'390
34	Charges financières	-817'000	-1'166'500	349'500	-1'243'208.20	426'208
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	-2'000	-12'000	10'000	0.00	-2'000
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	-481'500	-820'000	338'500	-628'185.70	146'686
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0	0	0	-415.00	415
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-50'000	-50'000	0	-88'872.91	38'873
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	-70'000	-70'000	0	-46'457.79	-23'542
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	-4'500	-4'500	0	-2'418.25	-2'082
34391.00	Eau, énergie, combustible	-140'000	-140'000	0	-103'780.50	-36'220



Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34394.00	Primes d'assurances PF	-13'000	-14'000	1'000	-15'826.25	2'826
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	-30'000	-30'000	0	-338'345.68	308'346
34990.00	Autres charges financières	-26'000	-26'000	0	-18'906.12	-7'094
35	Attributions aux fonds et financements sp..	-789'900	-752'945	-36'955	-1'105'351.03	315'451
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	-463'500	-426'545	-36'955	-583'610.78	120'111
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	-326'400	-326'400	0	-521'740.25	195'340
36	Charges de transfert	-10'597'100	-10'584'900	-12'200	-10'438'137.75	-158'962
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	-68'000	-68'000	0	-82'310.95	14'311
36010.02	Taxe des chiens part Etat	-33'000	-33'000	0	-33'450.00	450
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	-5'405'800	-5'573'700	167'900	-5'582'897.00	177'097
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	-382'200	-372'000	-10'200	-313'695.75	-68'504
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-434'000	-434'000	0	-437'805.85	3'806
36310.00	Subventions aux canton	-12'500	0	-12'500	-7'082.65	-5'417
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	-1'183'000	-990'000	-193'000	-922'339.40	-260'661
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	-1'170'100	-1'201'300	31'200	-1'102'534.95	-67'565
36350.00	Subventions aux entreprises privées	-823'000	-811'200	-11'800	-800'584.40	-22'416
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	-1'083'500	-1'099'700	16'200	-1'151'158.50	67'659
36370.00	Subventions aux personnes physiques	-2'000	-2'000	0	-2'378.30	378
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	-1'900.00	1'900
37	Subventions à redistribuer	-460'000	-450'000	-10'000	-478'216.40	18'216
37010.00	Cantons et concordats	-460'000	-450'000	-10'000	-478'216.40	18'216
38	Charges extraordinaires	0	0	0	-18'017.75	18'018
38400.00	Charges financières extraordinaires	0	0	0	-18'017.75	18'018
39	Imputations internes	-4'964'300	-5'301'600	337'300	-5'181'960.19	217'660
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'082'300	-2'026'100	-56'200	-2'139'719.71	57'420
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'086'700	-1'214'300	127'600	-1'315'066.56	228'367
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-390'800	-397'300	6'500	-302'673.92	-88'126
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'278'300	-1'530'600	252'300	-1'291'200.00	12'900
39500.00	Imputations internes pour amortissements	-126'200	-133'300	7'100	-133'300.00	7'100



Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
PRODUITS		66'481'000	66'539'680	-58'680	71'112'743.22	-4'631'743
40	Revenus fiscaux	28'433'100	28'258'000	175'100	29'699'199.24	-1'266'099
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	17'355'000	18'249'000	-894'000	17'556'290.80	-201'291
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	240'000	240'000	0	261'011.45	-21'011
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	300'000	255'000	45'000	580'976.03	-280'976
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-2'000	-2'000	0	0.00	-2'000
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'849'000	1'910'000	-61'000	1'859'440.85	-10'441
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	42'000	56'000	-14'000	0.00	42'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	617'000	616'000	1'000	573'717.66	43'282
40030.00	Prestations en capital	369'000	295'000	74'000	518'576.60	-149'577
40040.00	Gains en loterie	38'000	15'000	23'000	8'056.15	29'944
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	3'249'000	3'060'000	189'000	4'268'906.00	-1'019'906
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	2'174'000	1'349'000	825'000	1'491'105.42	682'895
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'000	1'000	0	282'329.85	-281'330
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	100	1'000	-900	5'073.91	-4'974
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	295'000	352'000	-57'000	272'715.13	22'285
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	1'000	1'000	0	4'339.47	-3'339
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	905'000	889'000	16'000	941'976.03	-36'976
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	771'000	746'000	25'000	790'722.94	-19'723
40210.00	Impôts fonciers	130'000	130'000	0	191'980.95	-61'981
40330.00	Taxe des chiens	99'000	95'000	4'000	91'980.00	7'020
41	Patentes et concessions	65'000	498'300	-433'300	949'956.53	-884'957
41200.00	Revenus de concessions	65'000	498'300	-433'300	949'956.53	-884'957
42	Taxes	10'753'500	9'917'950	835'550	9'836'693.36	916'807
42100.00	Emoluments administratifs	218'200	207'200	11'000	224'522.32	-6'322
42300.00	Ecolages	31'500	56'250	-24'750	24'754.15	6'746
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	1'713'400	1'398'400	315'000	956'354.60	757'045
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	1'927'000	1'912'000	15'000	2'165'659.67	-238'660
42401.01	Taxe de base des ménages	935'000	935'000	0	937'792.19	-2'792
42401.02	Taxe au poids des ménages	360'000	340'000	20'000	365'948.75	-5'949
42401.06	Taxe de base des entreprises	160'000	160'000	0	213'015.32	-53'015
42401.07	Taxe au poids des entreprises	240'000	230'000	10'000	240'285.92	-286
42500.00	Ventes	2'384'500	2'271'000	113'500	2'173'491.25	211'009
42500.42	Vente du verre	8'000	0	8'000	9'815.00	-1'815
42500.43	Ristourne papier	28'000	50'000	-22'000	65'898.80	-37'899
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	8'000	8'000	0	7'350.00	650
42500.47	Ristourne carton	24'000	30'000	-6'000	36'376.40	-12'376
42500.48	Ristourne PET	5'000	7'000	-2'000	13'627.50	-8'628
42500.80	Vente bois de service	697'000	580'000	117'000	555'375.07	141'625
42500.81	Vente bois d'industrie	119'000	83'000	36'000	163'075.29	-44'075
42500.82	Vente de bois énergie	292'000	293'000	-1'000	240'290.42	51'710
42600.00	Remboursements de tiers	1'492'800	1'255'000	237'800	1'340'398.64	152'401
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	80'000	72'000	8'000	82'909.34	-2'909
42700.00	Amendes	30'000	30'000	0	19'653.23	10'347
42900.00	Autres Taxes	100	100	0	99.50	1
43	Revenus divers	347'600	288'600	59'000	1'775'000.21	-1'427'400
43090.00	Autres revenus d'exploitation	31'100	21'100	10'000	31'144.21	-44
43090.01	Petits-déjeuners	30'000	30'000	0	36'302.26	-6'302
43090.02	Repas	170'000	125'000	45'000	214'481.96	-44'482
43090.03	Hébergement	116'500	112'500	4'000	97'326.73	19'173
43900.00	Autres revenus	0	0	0	1'395'745.05	-1'395'745
44	Revenus financiers	2'256'800	2'237'760	19'040	2'713'470.27	-456'670
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	100	100	0	6'347.90	-6'248
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	304'000	262'000	42'000	233'014.05	70'986
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0	0	0	1'237.17	-1'237
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	200	6'500	-6'300	536.00	-336
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	100	100	0	225.00	-125
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0	0	0	306.40	-306



Classification par nature		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	155.55	-156
44200.00	Dividendes	278'000	271'700	6'300	283'863.00	-5'863
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	474'200	466'700	7'500	435'183.60	39'016
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	11'000	23'000	-12'000	12'242.80	-1'243
44390.00	Remboursement de charges	80'000	80'000	0	76'224.91	3'775
44391.00	Autres remboursements de tiers	2'000	2'000	0	8'429.00	-6'429
44400.00	Adaptation aux valeurs marchandes des titre..	0	0	0	5'580.00	-5'580
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	0	0	0	455'382.20	-455'382
44500.00	Intérêts sur prêts PA	26'000	29'000	-3'000	27'297.60	-1'298
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	306'300	358'460	-52'160	296'028.01	10'272
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	744'200	718'700	25'500	825'787.08	-81'587
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	29'700	20'000	9'700	32'144.56	-2'445
44990.00	Autres revenus financiers	1'000	-500	1'500	13'485.44	-12'485
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	83'900	273'970	-190'070	445'771.85	-361'872
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	28'900	235'970	-207'070	30'214.53	-1'315
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	55'000	38'000	17'000	415'557.32	-360'557
46	Revenus de transfert	16'807'700	15'795'400	1'012'300	16'024'874.72	782'825
46040.01	Restitution TEA du verre	52'000	52'000	0	48'110.55	3'889
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	1'000	1'000	0	1'000.00	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	268'400	252'200	16'200	381'819.64	-113'420
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	2'992'900	2'430'500	562'400	2'485'146.49	507'754
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	24'000	24'000	0	23'755.85	244
46227.00	Péréquation financière intercommunale	4'344'900	4'365'900	-21'000	4'365'866.00	-20'966
46300.00	Subventions de la Confédération	272'500	269'500	3'000	305'726.70	-33'227
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	7'321'800	8'242'700	-920'900	6'912'643.16	409'157
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	1'318'200	0	1'318'200	1'281'359.75	36'840
46340.00	Subventions des entreprises publiques	180'500	131'000	49'500	200'524.43	-20'024
46350.00	Subventions des entreprises privées	3'000	0	3'000	0.00	3'000
46900.00	Redistribution taxe CO2	28'500	26'600	1'900	18'922.15	9'578
47	Subventions à redistribuer	460'000	450'000	10'000	478'216.40	-18'216
47010.00	Cantons et concordats	460'000	450'000	10'000	478'216.40	-18'216
48	Revenus extraordinaires	2'309'100	3'518'100	-1'209'000	4'007'600.45	-1'698'500
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	15'900.45	-15'900
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0	1'154'000	-1'154'000	0.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'309'100	2'364'100	-55'000	3'991'700.00	-1'682'600
49	Imputations internes	4'964'300	5'301'600	-337'300	5'181'960.19	-217'660
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	2'082'300	2'026'100	56'200	2'139'719.71	-57'420
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'086'700	1'214'300	-127'600	1'315'066.56	-228'367
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	390'800	397'300	-6'500	302'673.92	88'126
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'278'300	1'530'600	-252'300	1'291'200.00	-12'900
49500.00	Imputations internes pour amortissements	126'200	133'300	-7'100	133'300.00	-7'100



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Administration Générale	160'000	265'000	-105'000	0.00	160'000
	Charges	160'000	265'000	-105'000	0.00	160'000
02	Services généraux	160'000	265'000	-105'000	0.00	160'000
	Charges	160'000	265'000	-105'000	0.00	160'000
0290	*****	160'000	265'000	-105'000	0.00	160'000
	Charges	160'000	265'000	-105'000	0.00	160'000
50	Immobilisations corporelles	160'000	265'000	-105'000	0.00	160'000
50400.00	Bâtiments	160'000	265'000	-105'000	0.00	160'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Ordre et sécurité publique	0	1'000'000	-1'000'000	56'933.45	-56'933
	Charges	0	1'000'000	-1'000'000	56'933.45	-56'933
15	Service du feu	0	1'000'000	-1'000'000	56'933.45	-56'933
	Charges	0	1'000'000	-1'000'000	56'933.45	-56'933
1506	Service de défense incendie	0	1'000'000	-1'000'000	56'933.45	-56'933
	Charges	0	1'000'000	-1'000'000	56'933.45	-56'933
50	Immobilisations corporelles	0	1'000'000	-1'000'000	56'933.45	-56'933
50000.00	Terrains	0	1'000'000	-1'000'000	0.00	0
50400.00	Bâtiments	0	0	0	56'933.45	-56'933



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Formation	560'000	110'000	450'000	131'620.75	428'379
	Charges	560'000	110'000	450'000	131'620.75	428'379
21	Scolarité obligatoire	560'000	110'000	450'000	131'620.75	428'379
	Charges	560'000	110'000	450'000	131'620.75	428'379
2170	Bâtiments scolaires	450'000	110'000	340'000	131'620.75	318'379
	Charges	450'000	110'000	340'000	131'620.75	318'379
50	Immobilisations corporelles	450'000	110'000	340'000	131'620.75	318'379
50400.00	Bâtiments	210'000	110'000	100'000	131'620.75	78'379
50600.00	Biens mobiliers	240'000	0	240'000	0.00	240'000
2180	Accueil de jour	110'000	0	110'000	0.00	110'000
	Charges	110'000	0	110'000	0.00	110'000
50	Immobilisations corporelles	110'000	0	110'000	0.00	110'000
50400.00	Bâtiments	110'000	0	110'000	0.00	110'000



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		4'613'000	270'000	4'343'000	320'618.73	4'292'381
	Charges	5'280'000	270'000	5'010'000	374'650.73	4'905'349
	Revenus	-667'000	0	-667'000	-54'032.00	-612'968
34	Sports et loisirs	4'280'000	200'000	4'080'000	126'158.95	4'153'841
	Charges	4'280'000	200'000	4'080'000	126'158.95	4'153'841
3410	*****	4'000'000	0	4'000'000	126'158.95	3'873'841
	Charges	4'000'000	0	4'000'000	126'158.95	3'873'841
50	Immobilisations corporelles	4'000'000	0	4'000'000	79'390.25	3'920'610
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	4'000'000	0	4'000'000	0.00	4'000'000
50400.00	Bâtiments	0	0	0	79'245.05	-79'245
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	145.20	-145
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	46'768.70	-46'769
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	46'768.70	-46'769
3420	Loisirs	280'000	200'000	80'000	0.00	280'000
	Charges	280'000	200'000	80'000	0.00	280'000
50	Immobilisations corporelles	280'000	200'000	80'000	0.00	280'000
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	150'000	200'000	-50'000	0.00	150'000
50600.00	Biens mobiliers	130'000	0	130'000	0.00	130'000
35	Eglises et affaires religieuses	333'000	70'000	263'000	194'459.78	138'540
	Charges	1'000'000	70'000	930'000	248'491.78	751'508
	Revenus	-667'000	0	-667'000	-54'032.00	-612'968
3500	Eglises et affaires religieuses	333'000	70'000	263'000	194'459.78	138'540
	Charges	1'000'000	70'000	930'000	248'491.78	751'508
	Revenus	-667'000	0	-667'000	-54'032.00	-612'968
50	Immobilisations corporelles	1'000'000	70'000	930'000	248'491.78	751'508
50400.00	Bâtiments	1'000'000	70'000	930'000	248'491.78	751'508
63	Subventions d'investissement acquises	-667'000	0	-667'000	-54'032.00	-612'968
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-667'000	0	-667'000	-54'032.00	-612'968



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Santé	220'000	270'000	-50'000	2'000.00	218'000
	Charges	220'000	270'000	-50'000	2'000.00	218'000
42	Soins ambulatoires	220'000	270'000	-50'000	2'000.00	218'000
	Charges	220'000	270'000	-50'000	2'000.00	218'000
4220	Ambulances	220'000	270'000	-50'000	2'000.00	218'000
	Charges	220'000	270'000	-50'000	2'000.00	218'000
50	Immobilisations corporelles	220'000	270'000	-50'000	2'000.00	218'000
50600.00	Biens mobiliers	220'000	270'000	-50'000	2'000.00	218'000



Budget 2019

Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Sécurité sociale	25'000	25'000	0	0.00	25'000
	Charges	25'000	25'000	0	0.00	25'000
54	Famille et jeunesse	25'000	25'000	0	0.00	25'000
	Charges	25'000	25'000	0	0.00	25'000
5451	Crèches et garderies	25'000	25'000	0	0.00	25'000
	Charges	25'000	25'000	0	0.00	25'000
52	Immobilisations incorporelles	25'000	25'000	0	0.00	25'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	25'000	25'000	0	0.00	25'000



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Trafic	2'524'200	2'186'000	338'200	703'993.23	1'820'207
	Charges	2'790'200	2'186'000	604'200	723'787.93	2'066'412
	Revenus	-266'000	0	-266'000	-19'794.70	-246'205
61	Circulation routière	2'524'200	2'186'000	338'200	703'993.23	1'820'207
	Charges	2'790'200	2'186'000	604'200	723'787.93	2'066'412
	Revenus	-266'000	0	-266'000	-19'794.70	-246'205
6150	Routes communales	2'524'200	2'186'000	338'200	703'993.23	1'820'207
	Charges	2'790'200	2'186'000	604'200	723'787.93	2'066'412
	Revenus	-266'000	0	-266'000	-19'794.70	-246'205
50	Immobilisations corporelles	2'790'200	2'186'000	604'200	717'873.23	2'072'327
50100.00	Routes / voies de communication	2'509'200	1'980'000	529'200	452'452.08	2'056'748
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	100'000	0	100'000	864.70	99'135
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	0	0	0	67'610.70	-67'611
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	6'000	6'000	0	0.00	6'000
50400.00	Bâtiments	0	0	0	1'648.60	-1'649
50600.00	Biens mobiliers	175'000	200'000	-25'000	195'297.15	-20'297
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	5'914.70	-5'915
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	5'914.70	-5'915
61	Remboursements	0	0	0	-19'794.70	19'795
61190.00	Prélèvement aux fonds du capital propre	0	0	0	-19'794.70	19'795
63	Subventions d'investissement acquises	-266'000	0	-266'000	0.00	-266'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-266'000	0	-266'000	0.00	-266'000



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Protection environnement et aménagement		4'739'900	2'685'600	2'054'300	2'617'400.25	2'122'500
Charges		4'779'900	2'296'000	2'483'900	2'672'376.30	2'107'524
Revenus		-40'000	389'600	-429'600	-54'976.05	14'976
71	Approvisionnement en eau	330'000	494'200	-164'200	560'916.16	-230'916
Charges		370'000	476'000	-106'000	589'175.41	-219'175
Revenus		-40'000	18'200	-58'200	-28'259.25	-11'741
7101	Approvisionnement en eau potable	330'000	494'200	-164'200	560'916.16	-230'916
Charges		370'000	476'000	-106'000	589'175.41	-219'175
Revenus		-40'000	18'200	-58'200	-28'259.25	-11'741
50	Immobilisations corporelles	270'000	316'000	-46'000	589'175.41	-319'175
50200.00	Aménagement des eaux	0	0	0	48'222.10	-48'222
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	270'000	316'000	-46'000	385'226.28	-115'226
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	155'727.03	-155'727
52	Immobilisations incorporelles	100'000	160'000	-60'000	0.00	100'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	100'000	160'000	-60'000	0.00	100'000
63	Subventions d'investissement acquises	-40'000	18'200	-58'200	-28'259.25	-11'741
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-40'000	18'200	-58'200	-28'259.25	-11'741
72	Traitement des eaux usées	2'000'000	1'491'400	508'600	1'426'924.04	573'076
Charges		2'000'000	1'120'000	880'000	1'453'640.84	546'359
Revenus		0	371'400	-371'400	-26'716.80	26'717
7201	Traitement des eaux usées	2'000'000	0	2'000'000	511'644.91	1'488'355
Charges		2'000'000	0	2'000'000	538'361.71	1'461'638
Revenus		0	0	0	-26'716.80	26'717
50	Immobilisations corporelles	2'000'000	0	2'000'000	537'521.71	1'462'478
50100.00	Routes / voies de communication	0	0	0	96'720.75	-96'721
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0	0	0	31'371.95	-31'372
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	2'000'000	0	2'000'000	249'475.01	1'750'525
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	159'954.00	-159'954
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	840.00	-840
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	840.00	-840
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-26'716.80	26'717
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-26'716.80	26'717
7203	Traitement des eaux claires	0	1'491'400	-1'491'400	915'279.13	-915'279
Charges		0	1'120'000	-1'120'000	915'279.13	-915'279
Revenus		0	371'400	-371'400	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	1'120'000	-1'120'000	915'279.13	-915'279
50100.00	Routes / voies de communication	0	0	0	110.00	-110
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0	1'120'000	-1'120'000	888'709.13	-888'709
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	26'460.00	-26'460
63	Subventions d'investissement acquises	0	371'400	-371'400	0.00	0
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	371'400	-371'400	0.00	0
73	Gestion des déchets	150'000	150'000	0	1'481.50	148'519
Charges		150'000	150'000	0	1'481.50	148'519
7301	Gestion des déchets ménages	150'000	150'000	0	1'481.50	148'519
Charges		150'000	150'000	0	1'481.50	148'519



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
50	Immobilisations corporelles	150'000	150'000	0	1'481.50	148'519
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	150'000	150'000	0	1'481.50	148'519
74	Aménagements	1'628'700	0	1'628'700	66'755.90	1'561'944
	Charges	1'628'700	0	1'628'700	66'755.90	1'561'944
7410	Corrections de cours d'eau	1'628'700	0	1'628'700	66'755.90	1'561'944
	Charges	1'628'700	0	1'628'700	66'755.90	1'561'944
50	Immobilisations corporelles	1'628'700	0	1'628'700	66'755.90	1'561'944
50200.00	Aménagement des eaux	1'628'700	0	1'628'700	66'755.90	1'561'944
77	Protection de l'environnement, autres	470'000	400'000	70'000	0.00	470'000
	Charges	470'000	400'000	70'000	0.00	470'000
7710	Cimetières, crématoires	470'000	400'000	70'000	0.00	470'000
	Charges	470'000	400'000	70'000	0.00	470'000
50	Immobilisations corporelles	470'000	400'000	70'000	0.00	470'000
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	20'000	0	20'000	0.00	20'000
50400.00	Bâtiments	450'000	400'000	50'000	0.00	450'000
79	Aménagement du territoire	161'200	150'000	11'200	561'322.65	-400'123
	Charges	161'200	150'000	11'200	561'322.65	-400'123
7900	Aménagement du territoire (en général)	161'200	150'000	11'200	561'322.65	-400'123
	Charges	161'200	150'000	11'200	561'322.65	-400'123
50	Immobilisations corporelles	0	150'000	-150'000	42'520.00	-42'520
50000.00	Terrains	0	0	0	41'980.00	-41'980
50100.00	Routes / voies de communication	0	100'000	-100'000	540.00	-540
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0	50'000	-50'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	161'200	0	161'200	518'802.65	-357'603
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	161'200	0	161'200	518'802.65	-357'603



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Economie publique	0	0	0	1'362'181.30	-1'362'181
	Charges	0	0	0	1'392'344.05	-1'392'344
	Revenus	0	0	0	-30'162.75	30'163
82	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	30'162.75	-30'163
	Revenus	0	0	0	-30'162.75	30'163
8200	Sylviculture	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	30'162.75	-30'163
	Revenus	0	0	0	-30'162.75	30'163
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	30'162.75	-30'163
50100.00	Routes / voies de communication	0	0	0	30'162.75	-30'163
61	Remboursements	0	0	0	-30'162.75	30'163
61190.00	Prélèvement aux fonds du capital propre	0	0	0	-30'162.75	30'163
84	Tourisme	0	0	0	130'000.00	-130'000
	Charges	0	0	0	130'000.00	-130'000
8400	Tourisme	0	0	0	130'000.00	-130'000
	Charges	0	0	0	130'000.00	-130'000
56	Subventions d'investissement propres	0	0	0	130'000.00	-130'000
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..	0	0	0	130'000.00	-130'000
85	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	119'937.10	-119'937
	Charges	0	0	0	119'937.10	-119'937
8506	Promotion économique régionale	0	0	0	119'937.10	-119'937
	Charges	0	0	0	119'937.10	-119'937
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	33'733.20	-33'733
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	9'269.20	-9'269
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	24'425.00	-24'425
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	39.00	-39
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	46'203.90	-46'204
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	46'203.90	-46'204
56	Subventions d'investissement propres	0	0	0	40'000.00	-40'000
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..	0	0	0	40'000.00	-40'000
87	Combustibles et énergie	0	0	0	1'112'244.20	-1'112'244
	Charges	0	0	0	1'112'244.20	-1'112'244
8731	*****	0	0	0	1'112'244.20	-1'112'244
	Charges	0	0	0	1'112'244.20	-1'112'244
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	1'091'961.95	-1'091'962
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	5'148.35	-5'148
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0	0	0	1'086'813.60	-1'086'814
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	20'282.25	-20'282
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	20'282.25	-20'282



Classification fonctionnelle		Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Finances et impôts	0	0	0	-5'194'747.71	5'194'748
	Charges	0	0	0	158'965.50	-158'966
	Revenus	0	0	0	-5'353'713.21	5'353'713
99	Postes non répartis	0	0	0	-5'194'747.71	5'194'748
	Charges	0	0	0	158'965.50	-158'966
	Revenus	0	0	0	-5'353'713.21	5'353'713
9900	Postes non répartis	0	0	0	-5'194'747.71	5'194'748
	Charges	0	0	0	158'965.50	-158'966
	Revenus	0	0	0	-5'353'713.21	5'353'713
59	Report au bilan	0	0	0	158'965.50	-158'966
59000.00	Recettes reportées au bilan	0	0	0	158'965.50	-158'966
69	Report au bilan	0	0	0	-5'353'713.21	5'353'713
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-5'353'713.21	5'353'713



*	Classification par nature	Budget 2019	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	DEPENSES	-13'815'100.00	-6'422'000.00	-7'393'100.00	-5'512'678.71	-8'302'421.29
50	Immobilisations corporelles	-13'528'900.00	-6'237'000.00	-7'291'900.00	-4'544'901.01	-8'983'998.99
50000	Terrains	0.00	-1'000'000.00	1'000'000.00	-41'980.00	41'980.00
50100	Routes / voies de communication	-2'509'200.00	-2'080'000.00	-429'200.00	-579'985.58	-1'929'214.42
50200	Aménagement des eaux	-1'628'700.00	0.00	-1'628'700.00	-114'978.00	-1'513'722.00
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	-4'120'000.00	0.00	-4'120'000.00	-15'282.25	-4'104'717.75
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	-270'000.00	-316'000.00	46'000.00	-416'598.23	146'598.23
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	-2'000'000.00	-1'120'000.00	-880'000.00	-1'138'184.14	-861'815.86
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	-150'000.00	-150'000.00	0.00	-1'481.50	-148'518.50
50340	Ouvrages de génie civil de la centrale électriq..	0.00	0.00	0.00	-67'610.70	67'610.70
50350	Autres ouvrages de génie civil	-156'000.00	-256'000.00	100'000.00	-1'086'813.60	930'813.60
50400	Bâtiments	-1'930'000.00	-845'000.00	-1'085'000.00	-517'939.63	-1'412'060.37
50600	Biens mobiliers	-765'000.00	-470'000.00	-295'000.00	-564'008.38	-200'991.62
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	-39.00	39.00
52	Immobilisations incorporelles	-286'200.00	-185'000.00	-101'200.00	-638'812.20	352'612.20
52900	Autres immobilisations incorporelles	-286'200.00	-185'000.00	-101'200.00	-638'812.20	352'612.20
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0.00	0.00	-170'000.00	170'000.00
56600	Subventions d'investissement aux organisatio..	0.00	0.00	0.00	-170'000.00	170'000.00
59	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	-158'965.50	158'965.50
59000	Recettes reportées au bilan	0.00	0.00	0.00	-158'965.50	158'965.50
	RECETTES	973'000.00	-389'600.00	1'362'600.00	5'512'678.71	-4'539'678.71
61	Remboursements	0.00	0.00	0.00	49'957.45	-49'957.45
61190	Prélèvement aux fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	49'957.45	-49'957.45
63	Subventions d'investissement acquises	973'000.00	-389'600.00	1'362'600.00	109'008.05	863'991.95
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	973'000.00	-389'600.00	1'362'600.00	109'008.05	863'991.95
69	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	5'353'713.21	-5'353'713.21
69000	Dépenses reportées au bilan	0.00	0.00	0.00	5'353'713.21	-5'353'713.21
	Dépenses d'investissement du patrimoine ..	-1'105'400.00	-1'700'000.00	594'600.00	-831'446.38	-273'953.62
7	Immobilisations corporelles	-1'105'400.00	-1'700'000.00	594'600.00	-831'446.38	-273'953.62
70000	Terrains	0.00	-1'700'000.00	1'700'000.00	-831'930.70	831'930.70
70100	Routes / voies de communication	-1'105'400.00	0.00	-1'105'400.00	0.00	-1'105'400.00
70400	Terrains bâtis	0.00	0.00	0.00	484.32	-484.32
	Recettes d'investissement du patrimoine f..	0.00	0.00	0.00	831'446.38	-831'446.38
89	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	831'446.38	-831'446.38
89000	Dépenses reportées au bilan	0.00	0.00	0.00	831'446.38	-831'446.38