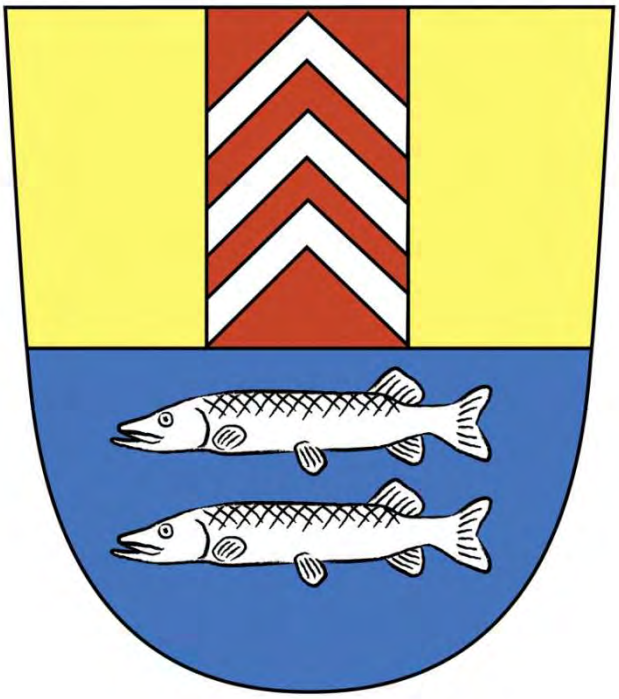
Commune du Landeron

1 3 2 5



Coupé d'or au pal de gueules
chargé de trois chevrons d'argent
et d'azur à deux brochets d'argent.

Comptes 2018

Table des matières

COMPTES 2018 **PAGE**

Rapport du Conseil communal **01-05**
Rapport de la Commission de finances et de gestion **06**
Arrêté du Conseil général **07**
Rapport de la fiduciaire **09-22**
Organigramme **23**

COMPTES DE RESULTAT

Comptes de résultat résumés **25-29**
Comptes de résultat détaillés par fonction **31-109**

0 ADMINISTRATION GENERALE

01100 Conseil général 32
01200 Conseil communal 32
02100 Service financier 32-34
02200 Administration (général) 34
02900 Immeubles administratifs 36

1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE

11100 Sécurité communale 38
14000 Police des habitants 38
15000 Service du feu 40
15010 Prévention du feu 40
16100 Défense militaire 40
16200 Protection civile 42
16260 Protection civile, organis.région. (OPC) 42

2 FORMATION

21110 Cycle 1 44
21200 Cycle 2 44
21300 Cycle 3 44
21700 Bâtiments scolaires 46
21760 Bâtiment scolaire (C2T) 46
21800 Subventions de l'accueil parascolaire 48
23000 Formation professionnelle initiale 48
29900 Formation, autres 48

3 CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET EGLISES

31100 Musées et arts plastiques 50
31200 Conserv. monum.hist., prot. paysage 50
32100 Bibliothèques 50-52
32160 Bibliothèques (C2T) 52
32200 Concerts et théâtre (général) 52-54
32900 Culture, autres 54
33210 Téléréseau 54
34100 Sports (général) 56
34110 Port 56-58
34200 Loisirs (général) 58
35000 Paroisse protestante 58
35010 Eglise catholique 58

4 SANTE

41200 Foyers pr pers.âgées,homes médical 60
42200 Services de sauvetage 60
43200 Lutte contre les maladies, autres 60
43300 Service médical des écoles 60
43310 Service dentaire scolaire 60
43400 Contrôle des denrées alimentaires 60
49000 Santé publique, autres 60

Table des matières

5 SECURITE SOCIALE

51200 Réductions de primes 62
52300 Foyers pour invalides 62
53100 Assurance-vieillesse et survivants (AVS) 62
53300 Prestations aux retraités 62
54100 Allocations familiales 62
54300 Avance et recouvr. pensions alim. 62
54440 Animation de jeunesse 62
54500 Prestations aux familles (en général) 64
54510 Crèches et garderies 64
55100 Assurance chômage 64
55200 Part communale mesures d'insertion 64
57200 Aide matérielle légale 64
57900 Assistance, autres 66
59200 Actions d'entraide dans le pays 66

6 TRAFIC

61500 Routes communales 68-70
61550 Places de stationnement 70
62200 Trafic régional 72
62310 Noctambus 72
62900 Cartes journalières des CFF 72
63100 Navigation 72

7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT

71000 Approvisionnement en eau (général) 74
71060 Approvisionnement eau, organisation régionale 76
72000 Traitement des eaux usées (général) 78
72016 Traitement des eaux usées, organisation région. 78-80
72030 Traitement des eaux claires 80
73010 Gestion des déchets ménages 80
73030 Gestion des déchets entreprises 82
74100 Corrections de cours d'eau 82
75000 Protection des espèces et du paysage 82
75010 Dangers naturels 82
77100 Cimetières, crématoires 84
79000 Aménagement du territoire (général) 84
79070 Conférenc.région. (ACN-RUN-COMUL) 84

8 ECONOMIE PUBLIQUE

81200 Améliorations structurelles 86
81401 Viticulture 86
82000 Sylviculture 88
82060 Sylviculture, organis. région. (Centre forestier) 90
84000 Tourisme 90
87100 Electrique (en général) 92
87110 Réseau électrique (entreprise communale) 92
87120 Commerce de l'électricité photovoltaïque 92

9 FINANCES ET IMPOTS

91000 Impôts communaux généraux 94
91010 Impôts spéciaux 94
93000 Péréquation financière 96
96100 Intérêts 96
96200 Frais d'émission 96
96300 Biens-fonds du patrimoine financier 98
97100 Redistribution liées à la taxe sur le CO2 98

Comptes de résultat détaillés par nature 101-105

Table des matières

COMPTES DES INVESTISSEMENTS

Décomptes des crédits d'investissements 107-112
Contrôle des crédits d'investissements 113-116
Classification par nature 117

COMPTES DU BILAN

Bilan condensé 120
Bilan détaillé 121-125

ANNEXES AUX COMPTES

Règles et principes 128
Etat du capital propre 129
Tableau des provisions 130
Tableau des participations 131
Tableau des prêts et des garanties 132
Tableau des immobilisations 133-135
Tableau de flux de trésorerie 136
Indicateurs financiers 137-139

Rapport du Conseil communal sur les comptes 2018

Monsieur le président, Mesdames et Messieurs,

En conformité avec les dispositions légales, nous vous soumettons les comptes de notre commune pour l'année 2018.

Résumé des chiffres importants des comptes et du budget 2018

(CHF)	Comptes	Budget
Total des charges	23'842'200	23'323'900
Total des revenus	23'058'700	22'731'400
Résultat (+ déficit / - excédant)	783'500	592'500
dont prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle		500'000
Résultat (+ déficit / - excédant) sans prélèv. à la rés. de pol. conjoncturelle	**783'500**	**1'092'500**
Fortune au 31.12.2018	15'394'000	8'520'900
Point d'impôt 2018 (personnes physiques)	157'220	160'970
Coefficient fiscal *	66	67
Intérêts passifs (nature 340)	679'808	753'900
En % par rapport au total des charges	***2,85%***	***3,23%***
Taux moyen de la dette	1,32%	1,53%
Amortissements administratifs nets (nature 33) (déduction des amortissements complémentaires liés au retraitement du bilan, soit CHF 548'200 dans les comptes)	2'447'400	2'489'200
En % par rapport au total des charges	***10,26%***	***10,67%***

* Ce qui nous place en 3ème position des communes les plus avantageuses du canton (selon 2018).

Si à première vue le déficit des comptes semble plus important que celui du budget, il est en réalité moins élevé. En effet, le budget prévoyait un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 500'000.00, qui n'a pas pu être effectué au regard de ses règles d'utilisation[1].

L'amélioration du résultat est due, d'une part, à des charges de transfert (nature 36) moins élevées que prévues (- CHF 297'600.00) et, d'autre part, à des revenus fiscaux (nature 40) plus élevés (+ CHF 108'500.00), et ce malgré un point d'impôt en moins par rapport au budget. Nous rappelons qu'une bascule d'un point d'impôt des communes envers l'Etat a eu lieu en 2018, soit après l'adoption du budget communal.

Les différents impôts communaux ont connu des fortunes diverses. Si les revenus des prestations en capital et de l'impôt sur le bénéfice des entreprises sont meilleurs, celui sur le revenu des personnes physiques est bien en-dessous du budget. Ceci est dû, en plus de la bascule du point d'impôt, à une surestimation des revenus supplémentaires suite à l'accroissement de la population, qui au final est restée stable en 2018 (4'645 habitants).

[1] Art. 17 du Règlement communal sur les Finances(RCF)

1 Le prélèvement à la réserve conjoncturelle ne peut intervenir qu'en lien avec au moins l'une des circonstances suivantes:

a) diminution du montant cumulé du produit de l'impôt des personnes physiques (impôt à la source et impôt des travailleurs frontaliers inclus) et des personnes morales;

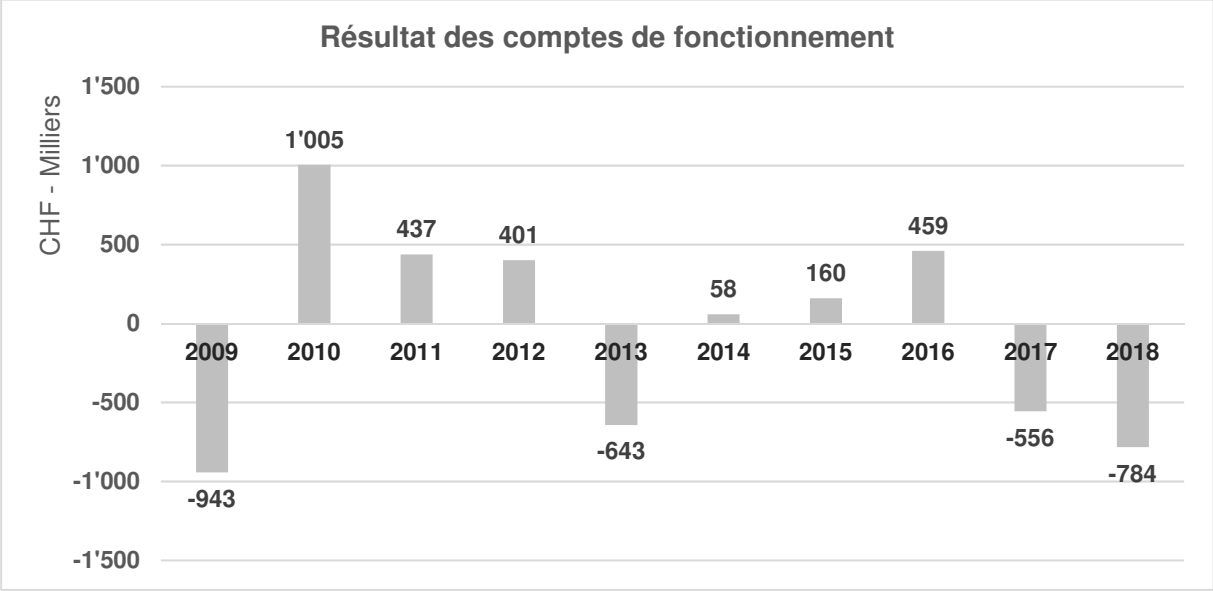
b) diminution des revenus perçus d'une autre collectivité;

c) augmentation brutale d'un poste de charges;

d) financement d'un programme de relance clairement identifié, lors d'une récession économique.

2 L'incidence financière liée à la réalisation des circonstances énumérées à l'alinéa précédent doit représenter au minimum 1% des charges brutes du dernier exercice clôturé avant consolidation.

Aucun élément ci-dessus n'a été constaté dans les comptes 2018.



Principales variations (+/- CHF 50'000.00) entre le budget et les comptes 2018

En CHF	Comptes	Budget	Ecart
15000 Service du feu			
40080.01 Taxes exemption service du feu*	-110'487.52	-	***-110'487.52***
21200 Cycle 2			
36120.05 Participation au Syndicat scolaire EORéN	1'794'953.45	1'874'000.00	***-79'046.55***
21300 Cycle 3			
36120.05 Participation au Syndicat scolaire EORéN	2'036'197.75	2'127'000.00	***-90'802.25***
54440 Animation de jeunesse			
36120.24 Part.au Centre d'animation et de prévention	43'218.35	99'000.00	***-55'781.65***
72030 Traitement des eaux claires			
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	109'170.60	23'000.00	***86'170.60***
91000 Impôts communaux généraux			
40000.00 Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-9'067'056.85	-9'550'000.00	***482'943.15***
40001.00 Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-28'408.05	-122'000.00	***93'591.95***
40010.00 Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'309'460.25	-1'235'000.00	***-74'460.25***
40012.00 Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-7'472.50	-73'500.00	***66'027.50***
40030.00 Prestations en capital PP	-422'021.65	-209'000.00	***-213'021.65***
40080.01 Taxes exemption service du feu*	-	-107'000.00	***107'000.00***
40100.00 Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-1'552'155.27	-1'132'000.00	***-420'155.27***
48940.00 Prél. sur la réserve de politique conjoncturelle	-	-500'000.00	***500'000.00***

* Sans réel impact sur le compte de résultat (reclassement de comptes).

Principales explications des postes au bilan

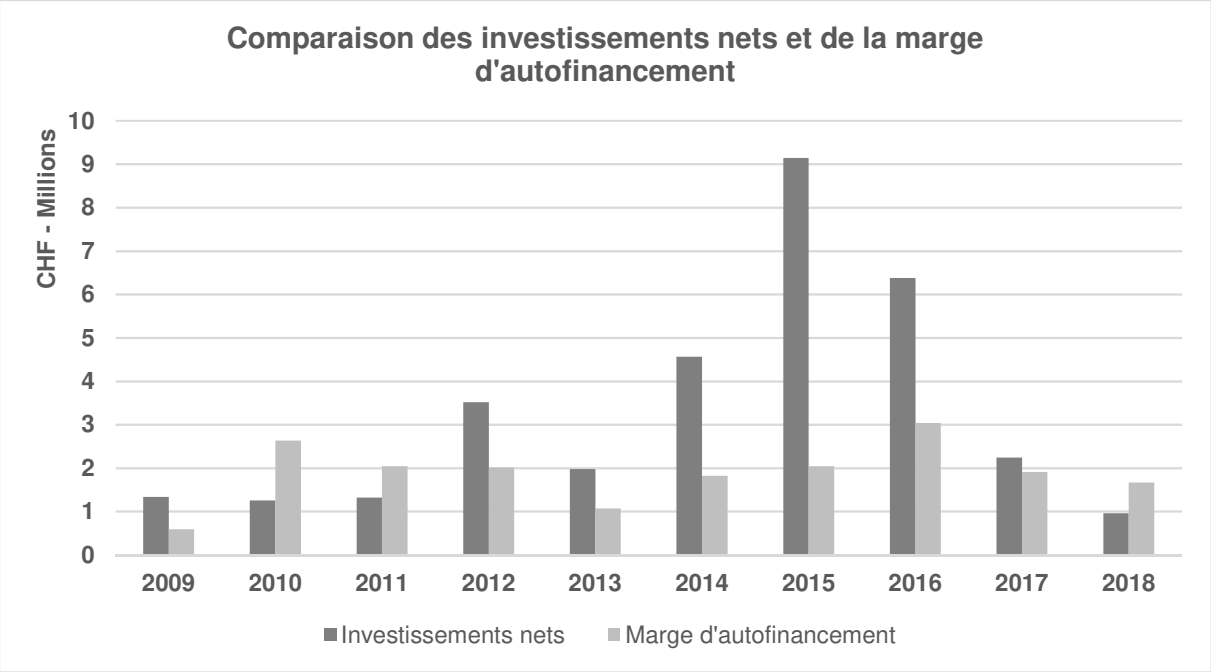
Patrimoine financier

Le patrimoine financier a augmenté de CHF 12'311'400.00 notamment à cause de la réévaluation des biens immobiliers (terrains et immeubles) qui le constitue. Le niveau des liquidités a légèrement baissé puisque l'activité d'exploitation a financé en grande partie celle d'investissement comme le montre le tableau de flux de trésorerie en page 136. A noter que les investissements dans le patrimoine financier sont passés directement dans les comptes de bilan et ne passent plus par les comptes d'investissements.

Patrimoine administratif

Tout comme celui du financier, le patrimoine administratif a augmenté de CHF 20'564'500.00 suite au retraitement du bilan. Plus particulièrement à cause de la revalorisation des bâtiments du patrimoine administratif.

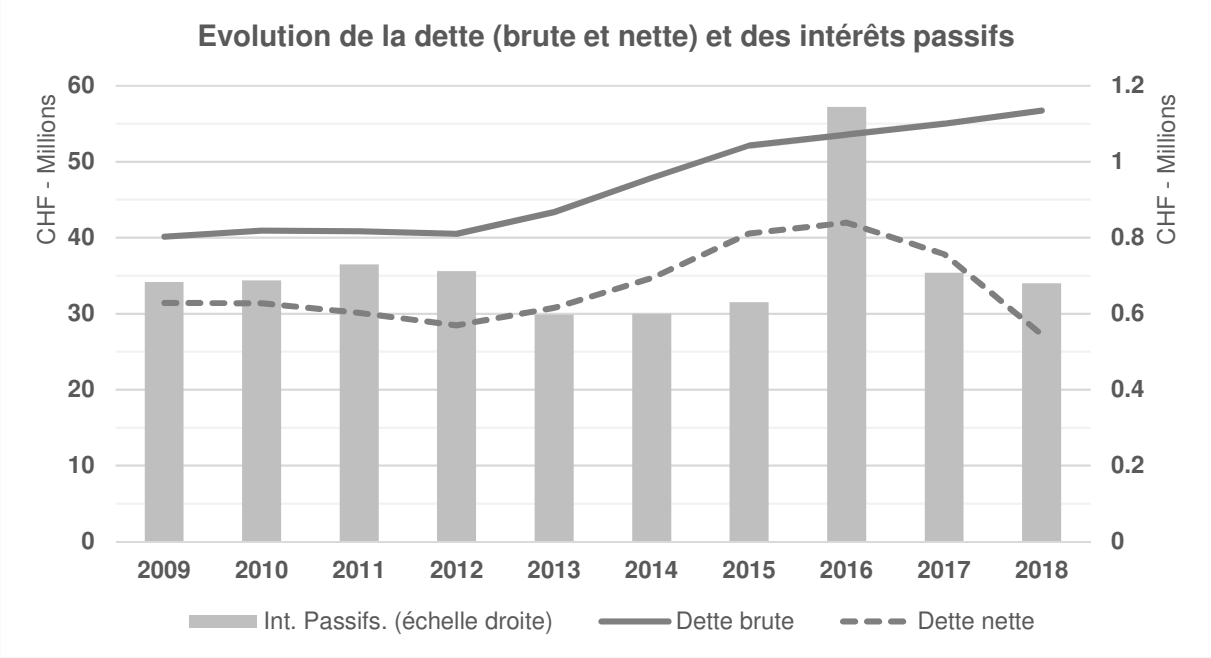
Les investissements nets (en plus de ceux du C2T et des prêts) se montent à CHF 957'400.00 en 2018.



Des tableaux du patrimoine financier et administratif se trouvent en annexes aux pages 133-135.

Capitaux de tiers (dette brute)

Si les engagements courants ont augmenté, les emprunts envers les institutions financières sont restés stables grâce au financement des investissements par la trésorerie courante. Suite au retraitement du bilan, la provision pour les engagements de « Prévoyance.ne » a été augmentée et celle pour les heures supplémentaires et les vacances non prises a été créée.



Quant à la dette nette (dette brute – patrimoine financier), elle a diminué de 2016 à 2017 suite au passage à MCH2, qui demande à ce que les bâtiments locatifs figurent dans le patrimoine financier. La baisse de 2017 à 2018 est due à la réévaluation du patrimoine financier.

Capitaux propres

Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)

Ces réserves proviennent des chapitres autoporteurs qui ne sont pas couverts par l'impôt (sauf celui des déchets ménages qui est couvert à 28%). Ils doivent donc s'autofinancer grâce à des taxes. Si un chapitre autoporteur dégage un excédent, ce dernier est attribué à sa réserve respective. Si au contraire, il dégage un déficit, celui-ci est prélevé de sa réserve. Si la réserve est totalement utilisée, la perte est mise au passif du bilan avec la création d'une réserve négative qui doit être amortie à raison de 20% minimum par année.

En 2018, il n'y a eu que des attributions pour un total de CHF 528'500.00. Les chapitres du port, de l'eau potable et des eaux usées présentent un montant de réserve positive relativement important. Toutefois, les investissements à réaliser à court terme (ex. projet CEN pour l'eau d'appoint et rénovation de l'ancien secteur du port) et les chantiers en cours vont grandement utiliser ces réserves.

Fonds

Ces réserves sont constituées sur une base légale mais ne concernent pas les chapitres autoporteurs. A noter que les fonds pour les ouvrages d'améliorations foncières (drainages) y ont été transférés des financements spéciaux. La réserve pour la vocation énergétique, introduite en 2018, a été créée dans ces fonds.

Réserve de politique budgétaire

Cette réserve n'a pas pu être utilisée dans les comptes alors que c'était prévu au budget. Au contraire, elle a été alimentée par le retraitement du bilan à hauteur de CHF 4'900'000.00. Elle s'élève à CHF 5'450'000.00 au 31.12.2018.

Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif et à la réévaluation du patrimoine financier

Ces deux réserves ont été créées suite au retraitement du bilan. La première permet de compenser les amortissements supplémentaires suite à la revalorisation des bâtiments du patrimoine financier. La seconde, dont son utilisation n'est pas encore clairement définie par la LFinEC, servira probablement à compenser les variations futures du patrimoine financier qui doit être réévalué périodiquement.

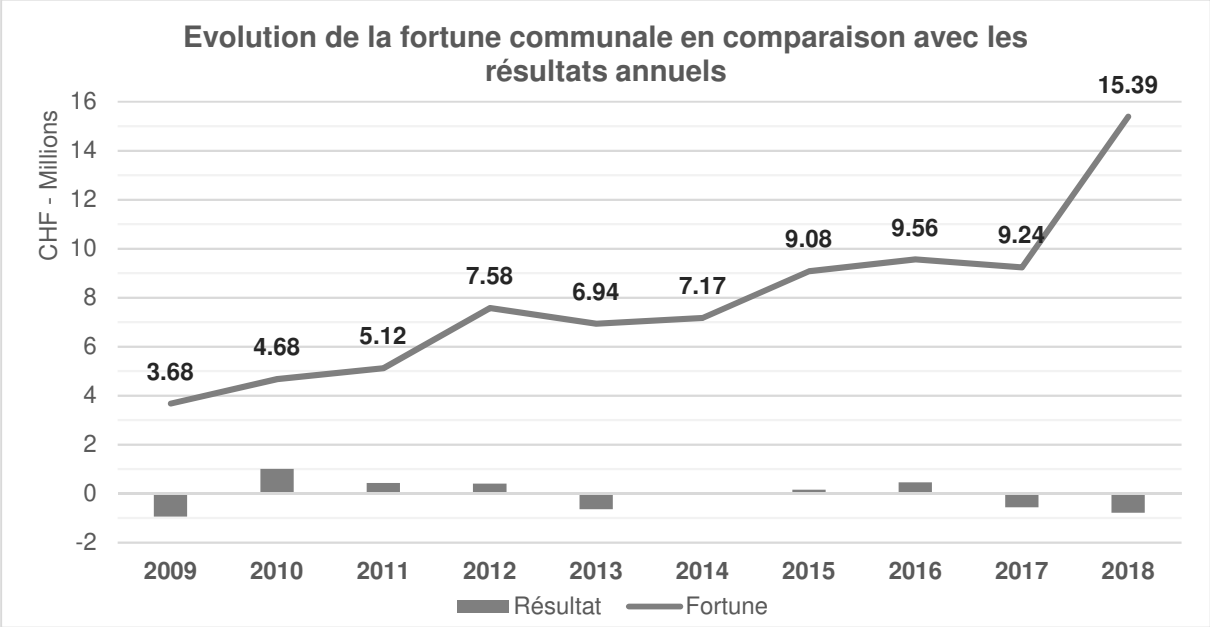
Un état des réserves du capital propre se trouvent en annexe en page 129.

Résultat de l'exercice et fortune nette

La fortune communale augmente considérablement, ceci faisant suite au retraitement du bilan communal. Sans ce dernier, la fortune aurait baissé pour être à CHF 8'457'000.

Evolution de la fortune communale (CHF)		
Solde au 31.12.2017		9'240'500
Retraitement du bilan communal	+	6'937'000
Résultat de l'exercice	-	783'500
Solde au 31.12.2018	**=**	**15'393'900**

Le solde par habitant au 31.12.2018 est de CHF 3'314.00, soit CHF 1'325.00 de plus qu'au 31.12.2017.



Conclusion

Les comptes 2018 clôturent avec un déficit de CHF 783'500.00 sans prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle. Ce déficit, dans la même lignée que les comptes 2017 (CHF 555'900.00 avec un prélèvement de CHF 550'000.00 à la réserve de politique conjoncturelle), témoigne des soucis financiers de types structurels que rencontre la Commune en raison notamment du report des charges de l'Etat sur les communes neuchâteloises.

Bien que le retraitement du bilan ait permis d'améliorer quelque peu la situation financière avec une baisse du taux d'endettement net et une fortune nette plus importante, il est important de préciser que tout ceci n'est qu'un artifice comptable. Les vrais soucis financiers, tels que l'endettement, est toujours d'actualité même si la Commune bénéfice de taux favorables. Les indicateurs financiers aux pages 137-139 le confirment.

Avec une deuxième année consécutive déficitaire et un avenir qui ne semble guère s'améliorer pour les finances communales, l'Exécutif n'a d'autres choix que de proposer des mesures d'économies pour stopper l'hémorragie. Un train de mesures a déjà été validé dans le cadre du budget 2019 et d'autres suivront dans le courant de l'année. Cependant, la marge de manœuvre du Conseil communal au niveau des charges de fonctionnement et les résultats escomptés sont limités.

Ce dernier ne peut envisager d'améliorer la situation financière sans passer par une augmentation des revenus. D'autant plus que la réforme sur la fiscalité neuchâteloise, acceptée en avril 2019 et prévue dès 2020, mettra encore plus à mal les finances de la Commune, bien qu'elle soit favorable aux contribuables.

L'Exécutif remercie toutes les personnes ayant participé à l'établissement des comptes 2018 et vous demande de l'accepter dans son ensemble.

Le Landeron, le 20 mai 2019.

Conseil communal

COMMUNE DU LANDERON
Commission Financière et de Gestion

Le Landeron, le 5 juin 2019

Rapport de la Commission Financière et de Gestion relatif aux objets du Conseil général du jeudi 27 juin 2019

La CFG se prononce sur les points 5, 8 et 9 de l'ordre du jour.

5. Comptes 2018 et rapport de la Commission financière et de gestion

La CFG s'est réunie les 27 mai et 3 juin pour analyser dans le détail les comptes présentés par le Conseil communal. Lors de sa première séance, elle a eu l'opportunité de poser ses questions M. Arizzi. Ce dernier y a répondu de manière complète et détaillée.
La CFG a ensuite adressé par écrit un vingtaine de questions au CC. Lors de sa séance du 3 juin, le CC a répondu à notre satisfaction à nos interrogations supplémentaires.
La CFG prend note que les comptes présentent un déficit de 783'500.- qui reste en dessous du budget avec une différence de 28.3%. Ce déficit représente 3.2% du total des charges.
Le plan comptable MCH2 nous a posé quelques difficultés d'analyse avec les termes de « retraitement » et « reclassement » par exemple ; malgré ce déficit, la fortune communale a augmenté de 9.2 mio à plus de 15 mio.
Les CFG relève qu'au niveau des charges, la Formation représente 40.6% du budget et le 2e poste est occupé par la Sécurité sociale 21.1%. Ensuite on retrouve l'Administration générale avec 13% et le Trafic avec 10.8%.
Dans les comptes, il apparaît à 9 reprises des reports de charges mais cela ne relève pas d'une politique délibérée du CC.
Concernant la politique de la dette, la CFG constate une baisse du taux moyen de celle-ci de 1.5% au budget à 1.3% dans les comptes. Elle tient également à souligner l'importance de la dette du C2T de l'ordre de 12 mio.
Sur l'ensemble des 9 crédits clôturés en 2018, 7 n'ont n'a pas été dépassés et dans les 2 autres cas, les dépassements ont été limités : 6'000.- (2.7%) et 17'600.- (9.2%).
Nous remercierons le comptable communal pour la clarté et précisions de ses explications.

La CFG propose d'accepté les comptes.

8. Crédit d'engagement de CHF 135'000 pour divers travaux d'amélioration et de rénovation du hangar du feu – Arrêté 1402

La CFG propose à sa majorité d'accepter cet arrêté.

9. Crédit d'engagement de CHF 18'000 pour la réalisation d'une enquête auprès de la population concernant le futur institutionnel de la localité – Arrêté 1403

La CFG ne trouvant pas de majorité, elle ne se prononce pas sur cet arrêté.

Commission Financière et de Gestion

Présents : Gilles Boillat ; Maura Bottinelli, présidente ; Michael Jacot, secrétaire ; Jacques Savoy, Nadine Schouller ; Bernhard Wenger

Excusé : Gilliane Bürli

ARRETE DU CONSEIL GENERAL

APPROBATION DES COMPTES

LE CONSEIL GENERAL

vu le rapport du Conseil communal, du 20 mai 2019;

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

vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2018, qui comprennent :

a) le compte de résultats qui se présente comme suit:

Charges d'exploitation	CHF	22'957'764.50
Revenus d'exploitation	CHF	21'321'432.58
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	1'636'331.92
Charges financières	CHF	786'938.06
Produits financiers	CHF	1'091'554.43
Résultat provenant des financements (2)	CHF	- 304'616.37
Résultat opérationnel (1 + 2)	**CHF**	**1'331'715.55**
Charges extraordinaires	CHF	97'490.80
Revenus extraordinaires	CHF	645'664.51
Résultat extraordinaire (3)	CHF	- 548'173.71
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	**CHF**	**783'541.84**

b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de :

Dépenses	CHF	878'600.94
Recettes	CHF	128'453.90
Montant total des crédits d'investissements	CHF	750'147.04

c) le bilan au 31 décembre 2018.

Art. 2 [1]La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2018 est approuvée.

Art. 3 [1]Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

[2]Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au service des communes.

Le Landeron, le 27 juin 2019

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président: Le secrétaire:

Y. Jakob M. Juan

FIDUCIAIRE
DEUBER & BEURET SA

révision
comptabilité
succession
fiscalité
immobilier

COMMUNE DU LANDERON

Rapport de révision des comptes

EXERCICE 2018

Agrément n°502090

route de Boudry 16 • CH-2016 Cortaillod • tél. +41 (0)32 843 36 60 • fax +41 (0)32 843 36 63
www.fidudb.ch • office@fidudb.ch
membre FIDUCIAIRE I SUISSE

FIDUCIAIRE
DEUBER & BEURET SA

Table des matières

- Rapport de révision sur les comptes annuels p. 1 - 2
- Comparaison bilans condensés p. 3 - 4
- Commentaires des comptes p. 5 - 7
- Variations des réserves obligatoires p. 8 - 9
- Compte de fonctionnement par chapitre p. 10 - 11
- Comptes de fonctionnement / assurances p. 12

FIDUCIAIRE
DEUBER & BEURET SA

RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION SUR LES COMPTES ANNUELS 2018

DE LA COMMUNE DU LANDERON

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de la commune du Landeron, comprenant le bilan, les comptes de fonctionnement et d'investissements pour l'exercice arrêté au 31.12.2018.

Responsabilité du Conseil communal

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales, incombe au Conseil communal. Cette responsabilité comprend l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil communal est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte l'établissement des comptes annuels pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

FIDUCIAIRE
DEUBER & BEURET SA

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31.12.2018 sont conformes à la loi suisse, aux directives et prescriptions en vigueur.

Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728CO) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Thierry Beuret
Réviseur responsable
Expert-réviseur agréé

Eddy Deuber
Expert-réviseur agréé

Cortaillod, le 15 mai 2019
ED/ads

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIFS	2018 CHF	2017 CHF
Disponibilités	**1'692'597.33**	**1'757'929.32**
Caisses	7'971.90	7'201.45
Postfinance	62'039.66	117'069.56
Banques	1'622'585.77	1'633'658.31
Réalisables	**8'398'052.08**	**6'481'005.98**
Débiteurs tiers	1'937'338.88	2'281'212.48
Débiteurs impôts	2'612'533.55	2'199'138.79
Stock	27'578.26	20'952.70
Placements et titres	1'611.00	1'610.85
Autres créances	6'841.60	6'841.60
Actifs de régularisation	3'812'148.79	1'971'249.56
Immobilisations corporelles du patrimoine financier	**19'389'627.10**	**8'929'982.31**
Terrains	10'507'577.10	2'154'718.55
Bâtiments	8'882'050.00	6'775'263.76
Immobilisations corporelles patrimoine administratif	**71'174'897.98**	**50'610'371.75**
Terrains non bâtis	568'186.03	544'090.53
Routes / voies de communication	7'713'652.17	7'921'719.20
Aménagement des eaux	517'300.00	539'400.00
Autres ouvrages de génie civil	12'616'244.30	13'258'940.38
Terrains bâtis	44'226'312.62	24'697'111.43
Forêts	1'310'460.76	470'000.00
Biens mobiliers	979'533.66	1'053'596.60
Autres immobilisations incorporelles	99'997.34	88'939.04
Prêts	1'696'602.10	1'685'158.57
Participations, capital social	1'446'609.00	326'416.00
Subventions d'investissement	0.00	25'000.00
TOTAL ACTIFS	**100'655'174.49**	**67'779'289.36**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

PASSIFS	2018 CHF	2017 CHF
Exigible à court terme	**3'816'406.06**	**3'177'100.31**
Engagements courants	3'202'821.20	2'525'289.11
Passifs de régularisation	613'584.86	651'811.20
Dettes à moyen et long terme	**52'915'085.99**	**51'823'734.13**
Emprunts à long terme	51'060'493.90	51'070'493.90
Provisions à long terme	1'585'867.74	484'515.88
Eng. envers financements spéciaux	268'724.35	268'724.35
Réserves	**3'377'347.62**	**2'988'000.22**
Financements spéciaux	2'395'613.10	1'922'791.62
Fonds - capitaux propres	981'734.52	1'065'208.60
Fonds spéciaux et fortune communale	**40'546'334.82**	**9'790'454.70**
Réserve politique conjoncturelle	5'450'000.00	550'000.00
Réserve de retraitement du patrimoine administratif	10'421'499.99	0.00
Réserve de retraitement du patrimoine financier	9'280'894.84	0.00
Fortune communale nette	15'393'939.99	9'240'454.70
TOTAL PASSIFS	**100'655'174.49**	**67'779'289.36**

COMMENTAIRES AUX COMPTES DE L'EXERCICE 2018

BILAN

Liquidités - Titres

Nous avons vérifié tous les soldes des comptes de liquidités figurant au bilan et avons constaté que ces comptes correspondent avec les relevés des comptes bancaires au 31.12.2018.

Le solde en caisse concorde avec le livre de caisse et le montant figurant dans la comptabilité. Les soldes des comptes de chèques postaux correspondent également aux avis de situation.

Débiteurs

Des listes détaillées au 31.12.2018 pour contrôler les soldes ont été mises à notre disposition.

Nous avons pu constater que le report des récapitulations de facturation et de paiements se fait correctement et que les soldes sont identiques dans les deux comptabilités.

Un pointage de concordance entres les postes ouverts et la comptabilité générale est effectuée chaque semaine, et aucune différence n'est à signaler.

Débiteurs "Impôts"

Nous avons vérifié par sondage, les mouvements durant l'année par rapport aux décomptes et versements effectués par l'Etat. Les soldes du bilan à la fin de l'exercice ont été justifiés par des décomptes reçus de l'Etat.

Investissements

Nous avons contrôlé par sondage, le mouvement de ces comptes, les amortissements, ainsi que le report dans les comptes du bilan. Toutes les écritures ont été justifiées et sont correctement comptabilisées. Les investissements votés par le conseil général en 2018 sont conformes aux arrêtés, que nous avons vérifiés par sondage et ressortent clairement dans les tableaux établis par l'administration.

Comptes "Emprunts"

Nous avons contrôlé tous les soldes des emprunts par rapport aux avis bancaires, ainsi que les paiements des intérêts passifs. Nous n'avons pas trouvé de différence. Les montants qui figurent au bilan et dans les comptes de fonctionnement sont les mêmes que ceux figurant sur les avis d'échéances.

Compte "Fortune"

	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Solde au 01.01.	9'240'454	9'563'009
Dissolution réserve distribution électricité		233'413
Attribution de la réserve de retraitement :		
- Administratif	3'035'984	0
- Administratif centre scolaire entre 2 Thielles (C2T)	3'901'043	0
Résultat de l'exercice	-783'542	-555'967
Fortune communale au 31.12.	15'393'939	9'240'454

Cette fortune nette représente 15.29 % du total du bilan, contre 13.56 % l'année précédente, soit une diminution de 0.43%.

	2018 CHF	2017 CHF	2016 CHF
Bénéfice (-perte)	-783'514	-555'967	483'794
Amortissement	2'447'355	2'463'665	1'613'808
Cash Flow	1'663'841	1'907'698	2'097'602
Investissements	-750'147	-3'261'635	-6'284'830
Diminution de l'endettement	**913'694**		
Augmentation de l'endettement		**1'353'937**	**4'187'228**

VARIATION DES RÉSERVES

2900002	**Réserve téléréseau**	
01.01.2018	Solde ouverture	116'702.11
	Excédent de recettes	3'248.62
31.12.2018	Solde	119'950.73
2900003	**Réserve du port**	
01.01.2018	Solde ouverture	391'147.05
	Excédent de recettes	55'866.65
31.12.2018	Solde	447'013.70
2900004	**Réserve approvisionnement en eau**	
01.01.2018	Solde ouverture	800'924.54
	Excédent de recettes	271'963.43
31.12.2018	Solde	1'072'887.97
2900005	**Réserve épuration des eaux**	
01.01.2018	Solde ouverture	470'382.65
	Excédent de recettes	101'543.30
31.12.2018	Solde	571'925.95

VARIATION DES RÉSERVES

2900006	**Réserve déchets ménages**	
01.01.2018	Solde ouverture	11'308.65
	Excédent de recettes	71'428.71
31.12.2018	Solde	82'737.36

2900007	**Réserve déchets entreprises**	
01.01.2018	Solde ouverture	76'638.41
	Excédent de recettes	24'458.98
31.12.2018	Solde	101'097.39

Compte de fonctionnement

Par chapitre

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Exercice 2018

Revenus nets	**2018** CHF	**2017** CHF
Impôts et taxes	13'764'284.67	14'116'309.73
Total des revenus	13'764'284.67	14'116'309.73
Charges nettes		
Administration générale	1'755'589.86	1'815'044.35
Ordre et sécurité publique	426'705.44	415'967.77
Formation	5'469'929.05	5'506'714.09
Culture, Sports, Loisirs et Eglises	765'241.71	844'742.54
Santé	206'973.90	196'638.05
Sécurité sociale	2'843'219.40	2'988'011.61
Trafic	1'456'611.75	1'334'996.70
Protection environnement	487'769.24	400'813.63
Economie publique	54'712.16	88'274.51
	13'466'752.51	13'591'203.25
Résultat avant péréquation financière	297'532.16	525'106.48
Contribution versée à la péréquation financière	-1'081'074.00	-1'081'074.00
Excédent de recettes / - dépenses	-783'541.84	-555'967.52

Comptes de fonctionnement

Nous avons contrôlé par sondage, et ceci dans tous les chapitres, des pièces comptables réparties sur toute l'année. Les écritures contrôlées correspondent à la comptabilité et aux pièces justificatives.

Les arrêtés du Conseil général nous ont été présentés et nous avons pu constater que les décisions relatives aux finances ont été respectées.

Des explications très détaillées sur les dépenses et recettes sont insérées dans le cahier de la présentation des comptes, émis par l'administration communale.

Assurances

Nous avons contrôlé le dossier des assurances et constaté qu'il est régulièrement suivi et à jour. Un cabinet de conseil s'occupe régulièrement des mises à jour du dossier.

Facturation

Nous avons vérifié par sondage la facturation dans divers chapitres, en particulier sur l'application des tarifs votés par le Conseil Général. La facturation est conforme à ces arrêtés.

TVA

Un contrôle par sondage des décomptes TVA établis en 2018 ne présente pas d'anomalies.

Le Landeron
Commune neuchâteloise

- Administrateur communal
  Michel Hinkel
  - Services Administratifs
    Joëlle Kunz
    Chef service et admin-adj
    - RH
    - Accueil et Administration
      - Employé d'administration polyvalent
        Gérard Houriet
        (Accueil- Finances - Urbanisme)
      - Préposée au contrôle des habitants
        Sarah Buser (60%)
      - Préposée au contrôle des habitants
        Valérie Muriset (70%)
    - Apprentis
      - Apprenti empl. Comm.
        Van-Hoan Tran (1ère année)
      - Apprenti empl. Comm.
        Morgane Teseo (1ère année)
      - Stagiaire
        Isaline Guye
    - Bibliothèque
      - Aide bibliothécaire
        Angela Emery (29,27%)
      - Aide bibliothécaire
        Rose-Annette Fellmann (29,27%)
  - Finances
    - Comptable
      Christian Persoz (jusqu'au 31.01.2019)
      Nicolas Arizzi
    - Aide Comptable
      Corinne Godbert
  - Sécurité publique E2L-Est
    - Agent de sécurité publique
      Raphaël Bourquin
    - Agent de sécurité publique
      Gaëlle Gabus
  - Service forestier
    Bernard Voiblet
    Forestier de cantonnement
    - Forestier bûcheron, coordinateur
      Grégoire Prongué
    - Forestier bûcheron
      Steve Borel
    - Apprenti Forestier bûcheron
      Sébastien Krebs (2ème année)
    - Apprenti Forestier bûcheron
      Xavier Aeschlimann (3ème année)
  - Services Techniques
    Sébastien Brechbühl
    Chef de service
    - Voirie
      - Cantonnier, coordinateur
        Laurent Béguelin
      - Cantonnier, coordinateur
        Pascal Turuvani
      - Cantonnier
        André Rebetez
      - Cantonnier
        Raphaël Billod
    - Urbanisme et Patrimoine
      Julien Grosjean
      - Concierge polyvalent, coordinateur
        Dario Bandelier
      - Concierge polyvalent
        Thierry Jeanrenaud
      - Concierge polyvalent
        Thierry Jaquier (50%)
      - Concierge polyvalent
        Iyo Baloussa Moussa
      - Concierge polyvalente
        Véronique Ducommun (50%)
      - Concierge polyvalent
        José Bourquin (70%)
    - Port
      Claude Frank
  - Service Intercom.eau potable
    Thierry Sallin
    Chef de service
    - Fontainier
      Christian Racine
    - Exploitant
      Gilles Weber (70%)
    - Exploitant
      José Bourquin (30%)
  - Syndicats Structures Intercommunales
    - SIEL (STEP)
      Jean-Claude Girard
      Chef de station
      - Mécanicien
        Pierre-Alain Tanner
    - Cdt OPC E2L
      Frédéric Thévoz (jusqu'au 31.12.2018)

Comptes de résultat résumés 2018

Comptes 2018

Compte de résultats	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges d'exploitation	**22'957'764.50**	**22'474'300**	**483'465**	**22'328'746.84**	**629'018**
30 Charges de personnel	3'704'316.39	3'626'200	78'116	3'422'698.79	281'618
31 Biens, services et charges d'exploitation	3'574'304.88	3'520'800	53'505	3'572'078.85	2'226
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'995'528.58	2'489'200	506'329	2'463'665.11	531'863
35 Attributions fonds+financements spéciaux	591'485.81	411'300	180'186	557'992.17	33'494
36 Charges de transfert	11'489'438.09	11'787'000	-297'562	11'694'376.50	-204'938
37 Subventions redistribuées	218'222.15	210'900	7'322	213'406.60	4'816
39 Imputations internes	384'468.60	428'900	-44'431	404'528.82	-20'060
Revenus d'exploitation	**-21'321'432.58**	**-21'130'200**	**-191'233**	**-20'918'128.62**	**-403'304**
40 Revenus fiscaux	-13'495'824.06	-13'387'300	-108'524	-13'204'991.63	-290'832
42 Taxes	-4'141'430.70	-3'911'700	-229'731	-3'917'221.23	-224'209
43 Revenus divers	-32'445.20	-28'900	-3'545	-82'801.18	50'356
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-30'989.92	-34'200	3'210	-15'419.28	-15'571
46 Revenus de transfert	-3'018'051.95	-3'087'700	69'648	-3'040'369.16	22'317
47 Subventions à redistribuer	-218'222.15	-251'500	33'278	-252'797.35	34'575
49 Imputations internes	-384'468.60	-428'900	44'431	-404'528.79	20'060
Résultat des activités d'exploitation	**1'636'331.92**	**1'344'100**	**292'232**	**1'410'618.22**	**225'714**
34 Charges financières	786'938.06	849'600	-62'662	786'419.07	519
44 Revenus financiers	-1'091'554.43	-1'101'200	9'646	-1'091'069.77	-485
Résultat provenant de financements	**-304'616.37**	**-251'600**	**-53'016**	**-304'650.70**	**34**
Résultat opérationnel	**1'331'715.55**	**1'092'500**	**239'216**	**1'105'967.52**	**225'748**
38 Charges extraordinaires	97'490.80	-	97'491	-	97'491
48 Revenus extraordinaires	-645'664.51	-500'000	-145'665	-550'000.00	-95'665
Résultat extraordinaire	**-548'173.71**	**-500'000**	**-48'174**	**-550'000.00**	**1'826**
Total du compte de résultats	**783'541.84**	**592'500**	**191'042**	**555'967.52**	**227'574**

Analyse par rubriques

Remarques générales

Charges salariales et sociales

30100.00 Salaire brut du personnel selon l'échelle cantonale avec indexation de -0.32% par rapport à la base de 2013.

		CO18	BU18	CO17
30400.00	Part patronales aux assurances AVS, AI, APG et AC, frais administratifs	6.4095%		
30500.00	Allocations complémentaires pour enfants : CHF / enfant / mois (Jan-Juin 2018 = 135)	115.00	135.00	135.00
30520.00	Caisse de pensions (facteur coordination : CHF 16'450.-)	14.70%		
30530.00	Assurances accidents (LAA) professionnels et non professionnels	1.126%		
	Assurances accidents complémentaires (LAAC)	0.1904%		
	Remboursement ass. acc. non professionnels	0.949%		
30540.00	Part patronales aux allocations familiales cantonales (ALFA)	2.10%		
30550.00	Ass. indemnités journalières maladies (assurances maladies et APG)	2.00%		
	Remboursement partiel ass. indemn. journal. maladies	0.14%		
30590.00	Cotisations pour la protection juridique	0.084%		
	Coti. au fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel (FFPP)	0.087%		
	Cotisations au fonds pour les structures d'accueil extrafamilial (LAE)	0.180%		

Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif

33
48 Suite à la revalorisation du patrimoine administratif, qui a été comptabilisé en 2018, les plus/moins-values sur les bâtiments du patrimoine administratif doivent être amorties de 2.5% par année, et ce sur 20 ans. Une réserve a été constituée lors du retraitement du bilan afin de neutraliser lesdits amortissements supplémentaires sur le résultat des comptes. Pour plus de détails, voir rapport "Finances, retraitement du bilan communal - Rapport d'information concernant la réévaluation du patrimoine administratif et financier" présenté au Conseil général pour la séance du 21 juin 2018.

	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Amortissements du pat. Admin.	2'995'528.58	2'489'200	506'329	2'463'665.11	531'863
Rev. Extra. (prél./rés. réval. PA)	-548'173.70	-	-548'174	-	-548'174
Amortissements nets	**2'447'354.88**	**2'489'200**	**-41'845**	**2'463'665.11**	**-16'310**

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
0	**Administration Générale**	**1'755'589.86**	**1'716'200**	**39'390**	**1'815'044.35**	**-59'454**
0110	Législatif	26'007.25	28'800	-2'793	33'844.30	-7'837
0120	Exécutif	209'538.73	210'500	-961	210'246.65	-708
0210	Administration finances et contributions	146'234.72	191'900	-45'665	245'545.75	-99'311
0220	Services généraux, autres	1'170'859.74	1'081'100	89'760	1'053'312.56	117'547
0290	Immeubles administratifs, autres	202'949.42	203'900	-951	272'095.09	-69'146
1	**Ordre et sécurité publique**	**426'705.44**	**520'300**	**-93'595**	**415'967.77**	**10'738**
1110	Police	171'150.66	160'300	10'851	129'117.95	42'033
1400	Questions juridiques (en général)	5'795.50	9'200	-3'405	-673.75	6'469
1500	Service du feu (en général)	145'265.30	259'300	-114'035	200'335.54	-55'070
1501	Prévention du feu	5'600.70	-	5'601	-	5'601
1610	Défense militaire	352.15	1'000	-648	934.50	-582
1620	Protection civile (en général)	86'320.22	90'500	-4'180	86'253.53	67
1626	Organisations régionales de protection civi..	12'220.91	-	12'221	-	12'221
2	**Formation**	**5'469'929.05**	**5'663'100**	**-193'171**	**5'506'714.09**	**-36'785**
2111	Cycle élémentaire	1'324'873.00	1'335'200	-10'327	1'372'910.10	-48'037
2120	Degré primaire	1'847'704.40	1'925'400	-77'696	1'853'636.35	-5'932
2130	Degré secondaire	2'036'305.75	2'127'000	-90'694	1'995'558.55	40'747
2170	Bâtiments scolaires	-18'856.70	4'300	-23'157	5'255.25	-24'112
2176	Bâtiments scolaires, organisation régionale	-	-	-	-	-
2180	Structures d'accueil parascolaire	221'905.95	226'000	-4'094	226'525.49	-4'620
2300	Formation professionnelle initiale	53'496.65	45'200	8'297	52'828.35	668
2990	Formation, non mentionné ailleurs	4'500.00	-	4'500	-	4'500
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**765'241.71**	**806'700**	**-41'458**	**844'742.54**	**-79'501**
3110	Musées et arts plastiques	49'382.21	60'900	-11'518	55'820.55	-6'438
3120	Conserv.monuments hist.+protection pays..	28'797.83	32'200	-3'402	30'297.90	-1'500
3210	Bibliothèques	66'499.56	68'000	-1'500	64'715.28	1'784
3216	Bibliothèques, organisation régionale	-	-	-	-	-
3220	Concerts et théâtre	214'960.41	199'500	15'460	254'801.63	-39'841
3290	Culture, autres	20'814.45	21'900	-1'086	19'004.18	1'810
3321	Antennes collectives, téléréseau	-	-	-	-	-
3410	Sports	303'320.20	345'000	-41'680	339'251.90	-35'932
3411	Port	-	-	-	-	-
3420	Loisirs	41'467.05	39'200	2'267	40'851.10	616
3500	Paroisse protestante	20'000.00	20'000	-	20'000.00	-
3501	Eglise catholique	20'000.00	20'000	-	20'000.00	-
4	**Santé**	**206'973.90**	**206'400**	**574**	**196'638.05**	**10'336**
4120	Foyers pers. âgées, homes médicalisés	5'000.00	5'000	-	5'000.00	-
4220	Services de sauvetage	177'067.40	165'200	11'867	170'796.65	6'271
4330	Service médical des écoles	10'411.60	15'500	-5'088	5'339.60	5'072
4331	Service dentaire scolaire	13'870.10	12'300	1'570	12'285.55	1'585
4340	Contrôle des denrées alimentaires	114.80	400	-285	244.25	-129
4900	Santé publique, autres	510.00	8'000	-7'490	2'972.00	-2'462
5	**Sécurité sociale**	**2'843'219.40**	**2'861'500**	**-18'281**	**2'988'011.61**	**-144'792**
5120	Réductions de primes	742'548.85	728'000	14'549	739'283.85	3'265
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	29'058.15	29'000	58	30'480.45	-1'422
5330	Prestations aux retraités	3'527.05	3'800	-273	3'150.60	376
5410	Allocations familiales	59'468.20	58'000	1'468	55'023.55	4'445
5430	Avance+recouvrement pensions aliment.	1'847.00	4'000	-2'153	4'193.75	-2'347
5444	Animation de jeunesse	43'218.35	99'000	-55'782	109'000.10	-65'782
5450	Prestations aux familles (en général)	928.00	2'800	-1'872	-	928
5451	Crèches et garderies	283'389.25	270'000	13'389	290'417.71	-7'028
5510	Assurance chômage	49'569.60	54'000	-4'430	64'799.40	-15'230
5520	Prestations aux chômeurs	95'421.30	115'000	-19'579	89'416.35	6'005
5720	Aide matérielle légale	1'228'812.40	1'188'000	40'812	1'272'754.55	-43'942
5790	Assistance, autres	302'631.25	307'400	-4'769	326'691.30	-24'060
5920	Actions d'entraide dans le pays	2'800.00	2'500	300	2'800.00	-

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
6	**Trafic**	**1'456'611.75**	**1'478'300**	**-21'688**	**1'334'996.70**	**121'615**
6150	Routes communales	1'127'193.45	1'129'600	-2'407	1'066'809.12	60'384
6155	Places de stationnement	-34'378.20	-19'600	-14'778	-29'536.17	-4'842
6220	Trafic régional	345'962.90	349'000	-3'037	275'531.40	70'432
6231	Noctambus	5'104.60	5'300	-195	5'527.25	-423
6290	Transports publics, autres	1'065.00	1'500	-435	670.00	395
6310	Navigation	11'664.00	12'500	-836	15'995.10	-4'331
7	**Protection environnement et aménagement**	**487'769.24**	**380'100**	**107'669**	**400'813.63**	**86'956**
7100	Approvisionnement en eau (en général)	-	-	-	-	-
7106	Service régional des eaux	-	-	-	-	-
7200	Traitement des eaux usées (en général)	-	-	-	-	-
7201	Traitement eaux usées, organisat. Région..	-	-	-	-	-
7203	Traitement des eaux claires	191'036.93	95'200	95'837	84'132.22	106'905
7301	Gestion des déchets ménages	170'538.86	165'800	4'739	168'562.16	1'977
7303	Gestion des déchets entreprises	-	-	-	-	-
7410	Corrections de cours d'eau	52'826.15	25'200	27'626	40'033.05	12'793
7500	Protection des espèces et du paysage	2'233.70	2'400	-166	1'967.60	266
7501	Dangers naturels	1'200.00	1'200	-	8'624.00	-7'424
7710	Cimetières, crématoires	16'194.85	18'700	-2'505	18'388.45	-2'194
7900	Aménagement du territoire (en général)	12'611.00	27'700	-15'089	31'140.25	-18'529
7907	Conférences régionales (ACN-RUN-COMU..	41'127.75	43'900	-2'772	47'965.90	-6'838
8	**Economie publique**	**54'712.16**	**122'700**	**-67'988**	**88'274.51**	**-33'562**
8120	Améliorations structurelles	5'948.02	6'000	-52	5'945.52	3
8140	Améliorations de la production végétale	537.00	300	237	537.00	-
8200	Sylviculture	118'327.12	141'800	-23'473	140'502.58	-22'175
8206	Sylviculture, organisation régionale	-	-	-	-	-
8400	Tourisme	23'652.00	33'000	-9'348	25'377.45	-1'725
8710	Electricité (en général)	-	-	-	-	-
8711	Réseau électrique (entre. communale)	-91'971.23	-59'100	-32'871	-85'708.13	-6'263
8712	Commerce de l'électricité et autres	-1'780.75	700	-2'481	1'620.09	-3'401
9	**Finances et impôts**	**-12'683'210.67**	**-13'162'800**	**479'589**	**-13'035'235.73**	**352'025**
9100	Impôts communaux généraux	-13'309'565.09	-13'852'500	542'935	-13'514'457.24	204'892
9101	Impôts spéciaux	-68'031.45	-26'100	-41'931	-232'464.39	164'433
9300	Péréquation financière+compensat. Charg..	1'081'074.00	1'081'000	74	1'081'074.00	-
9610	Intérêts	164'243.47	199'500	-35'257	205'485.88	-41'242
9620	Frais d'émission	7'700.00	8'800	-1'100	11'000.00	-3'300
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-554'417.70	-571'200	16'782	-583'547.23	29'130
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-4'213.90	-2'300	-1'914	-2'326.75	-1'887
	Excédent des charges/revenus (-)	**783'541.84**	**592'500**	**191'042**	**555'967.52**	**227'574**

Comptes de résultat détaillés par fonction 2018

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Administration Générale	**1'755'589.86**	**1'716'200**	**39'390**	**1'815'044.35**	**-59'454**
	Charges	**2'139'444.51**	**2'146'900**	**-7'455**	**2'282'463.98**	**-143'019**
	Revenus	**-383'854.65**	**-430'700**	**46'845**	**-467'419.63**	**83'565**
0110	**Législatif**	**26'007.25**	**28'800**	**-2'793**	**33'844.30**	**-7'837**
	Charges	**26'007.25**	**28'800**	**-2'793**	**33'844.30**	**-7'837**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
01100	Conseil général	26'007.25	28'800	-2'793	33'844.30	-7'837
30	**Charges de personnel**	**15'010.00**	**15'400**	**-390**	**12'699.30**	**2'311**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	15'010.00	15'400	-390	12'699.30	2'311
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**10'997.25**	**13'400**	**-2'403**	**11'113.00**	**-116**
31020.00	Imprimés	3'019.00	2'900	119	777.25	2'242
31020.02	Publications	576.00	500	76	353.30	223
31051.00	Frais de réception	940.25	3'500	-2'560	3'502.45	-2'562
31320.02	Révision des comptes communaux	6'462.00	6'500	-38	6'480.00	-18
36	**Charges de transfert**	**-**	**-**	**-**	**10'032.00**	**-10'032**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	-	-	-	10'032.00	-10'032
0120	**Exécutif**	**209'538.73**	**210'500**	**-961**	**210'246.65**	**-708**
	Charges	**210'833.38**	**217'100**	**-6'267**	**216'639.85**	**-5'806**
	Revenus	**-1'294.65**	**-6'600**	**5'305**	**-6'393.20**	**5'099**
01200	Conseil communal	209'538.73	210'500	-961	210'246.65	-708
30	**Charges de personnel**	**166'545.05**	**165'700**	**845**	**166'238.15**	**307**
30000.02	Honoraires et vacations du Conseil communal	131'000.00	131'000	-	131'000.00	-
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	21'200.00	20'300	900	20'800.00	400
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	9'418.55	9'500	-81	9'731.80	-313
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'137.40	3'100	37	3'187.80	-50
30590.00	Autres assurances sociales	738.95	800	-61	737.70	1
30990.00	Autres charges de personnel	1'050.15	1'000	50	780.85	269
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**42'948.33**	**50'000**	**-7'052**	**49'061.70**	**-6'113**
31051.00	Frais de réception	8'099.80	14'600	-6'500	14'343.10	-6'243
31051.01	Frais de réception-achats de vins	6'309.25	9'200	-2'891	9'093.60	-2'784
31051.02	Frais de réception des nouveaux citoyens	2'035.10	2'100	-65	1'470.90	564
31130.00	Matériel informatique	1'666.15	-	1'666	-	1'666
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	86.20	-	86	-	86
31332.02	Contrat CEG	1'767.38	900	867	885.60	882
31340.00	Primes d'assurances	1'944.45	1'900	44	2'268.50	-324
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	21'040.00	21'000	40	21'000.00	40
31990.00	Autres charges d'exploitation	-	300	-300	-	-
36	**Charges de transfert**	**1'340.00**	**1'400**	**-60**	**1'340.00**	**-**
36120.21	Contribution Cie Vignolants Vignoble NE	1'340.00	1'400	-60	1'340.00	-
43	**Revenus divers**	**-1'294.65**	**-6'600**	**5'305**	**-6'393.20**	**5'099**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'294.65	-6'600	5'305	-6'393.20	5'099
0210	**Administration finances et contributions**	**146'234.72**	**191'900**	**-45'665**	**245'545.75**	**-99'311**
	Charges	**275'309.97**	**299'200**	**-23'890**	**362'634.69**	**-87'325**
	Revenus	**-129'075.25**	**-107'300**	**-21'775**	**-117'088.94**	**-11'986**
02100	Service financier	146'234.72	191'900	-45'665	245'545.75	-99'311
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**275'309.97**	**299'200**	**-23'890**	**362'634.69**	**-87'325**
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	14'099.22	2'500	11'599	16'494.30	-2'395
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	64'900.00	59'900	5'000	59'230.00	5'670
31331.01	Frais de procédures et de poursuites BU	26'366.70	16'800	9'567	19'505.40	6'861
31810.00	Pertes sur créances effectives	-	3'000	-3'000	16'094.52	-16'095
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	169'537.82	213'000	-43'462	231'273.94	-61'736
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	406.23	4'000	-3'594	20'036.53	-19'630

01100 Conseil général

30000.00 7 séances du conseil général. Dans le cadre de l'élaboration budget 2019, la Commission des finances et de gestion (CFG) s'est réunie à 4 reprises pour discuter des mesures d'économies proposées par le Conseil communal.

31020.00 Lié à l'envoi de brochures "easyvote" pour les jeunes de 18 à 25 ans pour un total de 1'625 brochures (416 en 2017).

31051.00 Concerne le Conseil général et les bureaux électoraux.

36360.00 2017 : Concernait la participation communale au Comité référendaire contre le report de l'harmonisation des impôts (RIFRONT) : CHF 2.20/hab.

01200 Conseil communal

31051.00
31051.01 Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

43090.00 Indemnités reçues pour les participations des Conseillers communaux aux séances des comités du "Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois" (SISPVLN) pour CHF 5'000.00 et du "Service social régional de l'Entre-deux-Lacs" (SSRE2L) pour CHF 1'200.00. Une partie est redistribuée au représentant. La diminution s'explique par un rattrapage de 2017.

02100 Service financier

31300.04 Concerne les débiteurs liés à la facturation de la Commune. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. A mettre en relation avec le compte N° 02100.43090.00.

31331.00 3'085 contribuables personnes physiques et 160 contribuables personnes morales à CHF 20.00 chacun (Budget 2018 et comptes 2017 : Pers. physique à CHF 18.80 et pers. morales à CHF 18.00).

31331.01 Concerne les débiteurs liés aux impôts communaux (ICC). Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. A mettre en relation avec le compte N° 02100.42600.01.

31811.01
31811.02 Concerne les débiteurs liés aux impôts communaux (ICC). Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. A mettre en relation avec les comptes N° 02100.42900.01 et .02.

Montant par année fiscale	**31811.01**
2017	3'100
2016	102'200
2015	51'100
2014	5'800
2013	600
2012 et avant	6'200
Impôt à la source (ISIS)	550
Total	**169'550**

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42	**Taxes**	**-125'130.00**	**-106'800**	**-18'330**	**-116'224.34**	**-8'906**
42100.01	Emoluments administratifs-frais rappels	-7'060.00	-5'000	-2'060	-20'105.25	13'045
42600.01	Rbt frais de procédures et de poursuites BU	-35'376.40	-16'400	-18'976	-21'301.48	-14'075
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PP	-81'634.44	-75'400	-6'234	-74'439.17	-7'195
42900.02	Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PM	-1'059.16	-10'000	8'941	-378.44	-681
43	**Revenus divers**	**-3'945.25**	**-500**	**-3'445**	**-864.60**	**-3'081**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'945.25	-500	-3'445	-864.60	-3'081
0220	**Services généraux, autres**	**1'170'859.74**	**1'081'100**	**89'760**	**1'053'312.56**	**117'547**
	Charges	**1'423'064.58**	**1'356'100**	**66'965**	**1'308'350.27**	**114'714**
	Revenus	**-252'204.84**	**-275'000**	**22'795**	**-255'037.71**	**2'833**
02200	Administration (général)	1'170'859.74	1'081'100	89'760	1'053'312.56	117'547
30	**Charges de personnel**	**1'179'026.91**	**1'128'700**	**50'327**	**1'091'289.55**	**87'737**
30100.00	Salaires du personnel	931'171.21	892'000	39'171	871'004.05	60'167
30109.00	Remboursement de salaires	-1'956.80	-	-1'957	-6'204.00	4'247
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	11'074.00	8'100	2'974	7'479.00	3'595
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	58'004.45	56'300	1'704	55'591.15	2'413
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	117'859.80	113'500	4'360	101'112.85	16'747
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	3'622.15	3'700	-78	3'292.35	330
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	19'267.20	18'500	767	18'222.30	1'045
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	17'324.25	16'700	624	16'200.95	1'123
30590.00	Autres assurances sociales	4'537.90	4'300	238	4'268.45	269
30610.00	Rentes ou part de rentes	3'588.00	3'600	-12	3'588.00	-
30990.00	Autres charges de personnel	14'534.75	12'000	2'535	16'734.45	-2'200
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**238'577.77**	**221'600**	**16'978**	**211'260.72**	**27'317**
31000.00	Matériel de bureau	5'533.60	8'000	-2'466	6'561.05	-1'027
31020.00	Imprimés	6'762.10	11'000	-4'238	10'312.90	-3'551
31020.01	Photocopies	12'795.35	11'200	1'595	12'245.20	550
31020.02	Publications	39'952.00	42'300	-2'348	39'992.70	-41
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	-	10'000	-10'000	1'989.10	-1'989
31130.00	Matériel informatique	14'020.85	13'000	1'021	9'618.25	4'403
31300.01	Frais postaux	15'131.89	15'000	132	14'702.65	429
31300.03	Téléphones	2'693.45	3'500	-807	3'129.67	-436
31300.05	Cotisations	1'160.00	1'100	60	1'150.00	10
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	38'089.65	-	38'090	11'286.00	26'804
31332.01	Contrat SIEN (noeud cantonal)	8'504.55	8'700	-195	8'372.15	132
31332.02	Contrat CEG	64'914.38	68'400	-3'486	68'153.75	-3'239
31340.00	Primes d'assurances	18'635.30	21'000	-2'365	15'367.70	3'268
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	9'057.25	7'000	2'057	7'190.75	1'867
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	691.90	900	-208	673.10	19
31990.00	Autres charges d'exploitation	635.50	500	136	515.75	120
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'459.90**	**5'800**	**-340**	**5'800.00**	**-340**
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	5'459.90	5'800	-340	5'800.00	-340
42	**Taxes**	**-22'942.50**	**-39'500**	**16'558**	**-23'255.40**	**313**
42100.03	Sanctions de plans	-20'224.30	-37'000	16'776	-20'532.00	308
42100.05	Emoluments administratifs-gérance	-2'718.20	-2'500	-218	-2'723.40	5
43	**Revenus divers**	**-1'642.34**	**-1'500**	**-142**	**-1'158.01**	**-484**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'614.34	-1'500	-114	-1'158.01	-456
43900.00	Autres revenus	-28.00	-	-28	-	-28
46	**Revenus de transfert**	**-74'822.50**	**-77'000**	**2'178**	**-74'740.70**	**-82**
46110.01	Dédommagement canton encais.redevance eau	-3'822.50	-3'900	78	-3'822.50	-
46120.00	Dédommag.communes et syndicats intercomm.	-7'500.00	-7'800	300	-7'500.00	-
46120.01	Dédommagement administration C2T	-63'500.00	-65'300	1'800	-63'418.20	-82
49	**Imputations internes**	**-152'797.50**	**-157'000**	**4'203**	**-155'883.60**	**3'086**
49100.03	Frais administration téléréseau	-45'240.00	-46'700	1'460	-47'033.10	1'793
49100.04	Frais administration port	-29'080.60	-30'700	1'619	-30'654.55	1'574
49100.05	Frais administration appro. en eau	-11'603.90	-11'700	96	-11'482.90	-121
49100.06	Frais administration eaux usées	-14'640.00	-14'800	160	-14'480.00	-160
49100.07	Frais administration déchets	-52'233.00	-53'100	867	-52'233.05	0

Analyse par rubriques

02100 Service financier

02200 Administration (général)

30 L'augmentation est due en grande partie par le changement du poste de comptable. La personne en poste et la nouvelle ont travaillé en commun de septembre à décembre 2018.

31000.00
31020.00 Comptes basés sur la moyenne des 3 dernières années.
31020.01

31020.02 Comprends le forfait pour les publications officielles du Bulletin des Communes du District de Neuchâtel (BULCOM), soit 2'358 ménages à CHF 16.16 + TVA = CHF 39'068.00 (Budget 2018 : CHF 41'600.00).

31100.00 Le remplacement de plusieurs téléphones, prévu au budget 2018, a été reporté.

31130.00 Concerne le remplacement de 7 postes + 1 imprimante (Budget 2018 et comptes 2017 : 6 ordinateurs). En outre, le commutateur communal a dû être changé pour accueillir plus de postes.

31320.00 Concerne principalement la valorisation du patrimoine pour le retraitement du bilan (CHF 22'000.00), la révision du statut du personnel (CHF 8'400.00) et la mise à jour de la planification financière et de gestion (CHF 6'250.00).

31332.02 Plusieurs licences informatiques ont été renouvelées en 2017, d'où la différence avec les comptes 2018.

31340.00 Un bonus de CHF 3'000.00 a été perçu en 2017 sur l'assurance responsabilité civile pour la période 2014-2017.

31500.00 En 2018, le comptoir de l'accueil citoyen a dû être solidifié et la machine pour la mise sous pli a dû être révisée.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33200.00	Audit des services communaux	5'460	5'800	5'800

42100.03 En rapport avec les dossiers de construction déposés. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

46110.01 Contribution forfaitaire de CHF 1'500.00 et de CHF 0.50/hab.

46120.01 Gestion administrative du Centre 2 Thielles, selon comptes séparés.

49100.03 1'211 abonnements (Budget 2018 : 1'250, comptes 2017 : 1'259) à CHF 43.95 x 85%. A mettre en relation avec les comptes N° 33210.39100.00 et 02900.49100.03.

49100.04 388 places (Budget 2018 : 409 et comptes 2017 : 409) à CHF 43.95. A mettre en relation avec le compte N° 34110.39100.00.

49100.05 959 abonnements (Budget 2018 : 970 et comptes 2017 : 949) à CHF 22.00 x 55%. A mettre en relation avec les comptes N° 02900.49100.05 et 71000.39100.00.

49100.06 915 abonnements (Budget 2018 : 925 et comptes 2017 : 905) à CHF16.00. A mettre en relation avec le compte N° 72000.39100.00.

49100.07 4'645 habitants à CHF 17.30 x 65%. A mettre en relation avec les comptes N° 73010.39100.00, 73030.39100.00 et 61500.49100.07.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
0290	**Immeubles administratifs, autres**	**202'949.42**	**203'900**	**-951**	**272'095.09**	**-69'146**
	Charges	**204'229.33**	**245'700**	**-41'471**	**360'994.87**	**-156'766**
	Revenus	**-1'279.91**	**-41'800**	**40'520**	**-88'899.78**	**87'620**
02900	Immeubles administratifs	202'949.42	203'900	-951	272'095.09	-69'146
30	**Charges de personnel**	**59'276.15**	**76'500**	**-17'224**	**148'004.70**	**-88'729**
30100.00	Salaires du personnel	52'403.00	63'200	-10'797	111'598.85	-59'196
30109.00	Remboursement de salaires	-9'743.80	-	-9'744	-	-9'744
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'927.55	1'400	528	3'915.00	-1'987
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	-	-	-	3'840.00	-3'840
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'402.00	4'100	-698	7'481.45	-4'079
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'341.30	3'500	841	13'961.95	-9'621
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	210.85	300	-89	448.60	-238
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'129.20	1'400	-271	2'450.65	-1'321
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	1'002.65	1'200	-197	2'176.55	-1'174
30590.00	Autres assurances sociales	265.95	400	-134	569.35	-303
30990.00	Autres charges de personnel	4'337.45	1'000	3'337	1'562.30	2'775
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**31'721.78**	**32'200**	**-478**	**36'390.17**	**-4'668**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'041.75	3'000	-958	3'216.97	-1'175
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'661.02	15'000	-3'339	13'399.05	-1'738
31300.03	Téléphones	815.70	1'200	-384	1'072.90	-257
31300.08	Concessions radio et alarmes	567.40	900	-333	580.95	-14
31332.02	Contrat CEG	582.66	600	-17	977.40	-395
31340.00	Primes d'assurances	2'461.85	2'900	-438	3'066.55	-605
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	12'967.80	8'000	4'968	13'252.35	-285
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	623.60	600	24	824.00	-200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**113'231.40**	**137'000**	**-23'769**	**176'600.00**	**-63'369**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	112'184.80	135'900	-23'715	175'600.00	-63'415
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	1'046.60	1'100	-53	1'000.00	47
43	**Revenus divers**	**-10'221.76**	**-8'000**	**-2'222**	**-9'420.55**	**-801**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-10'221.76	-8'000	-2'222	-9'420.55	-801
44	**Revenus financiers**	**-16'395.80**	**-16'000**	**-396**	**-16'395.80**	**-**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'395.80	-16'000	-396	-16'395.80	-
46	**Revenus de transfert**	**-**	**-**	**-**	**-45'388.38**	**45'388**
46120.08	Remboursement charges de personnel SEP2L	-	-	-	-45'388.38	45'388
48	**Revenus extraordinaires**	**42'815.20**	**-**	**42'815**	**-**	**42'815**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	42'815.20	-	42'815	-	42'815
49	**Imputations internes**	**-17'477.55**	**-17'800**	**322**	**-17'695.05**	**218**
49100.03	Frais administration téléréseau	-7'983.45	-8'200	217	-8'299.95	317
49100.05	Frais administration appro. en eau	-9'494.10	-9'600	106	-9'395.10	-99

02900 Immeubles administratifs

30 Un poste de concierge, vacant depuis juillet 2018, n'a été repourvu qu'en octobre de la même année. Ceci explique la baisse par rapport au budget 2018. En ce qui concerne les comptes 2017, la diminution est liée au fait qu'un concierge a été engagé par le SEP2L. De ce fait, il n'y plus de remboursements de charges de personnel par le SEP2L (voir compte N° 02900.46120.08).

30990.00 La recherche pour le poste de concierge et une formation pour le logiciel de gestion des portes du NBA expliquent l'augmentation par rapport au budget.

31200.00 Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

31440.00 Augmentation liée au nettoyage des locaux par une entreprise externe durant la période d'absence des concierges (poste à repourvoir et congé maternité).

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33004.00	NBA - Etude av. projet+expertise	2'800	2'700	2'700
	NBA - Construction	111'100	132'800	132'000
	NBA - Surfaces commerciales	39'400	-	39'300
	NBA - Terrain	1'200	-	1'200
	NBA - 92m^2	500	400	400
	NBA - Réévaluation	-42'815	-	-
	Total	**112'185**	**135'900**	**175'600**
33200.00	Audit des services communaux	1'047	1'100	1'000

43090.00 Les heures des concierges ont été adaptées.

46120.08 Voir remarque comptes N° 2900.30xxx.xx.

48950.00 Voir remarques générales.

49100.03 1'211 abonnements (Budget 2018 : 1'250, comptes 2017 : 1'259) à CHF 43.95 x 15%. A mettre en relation avec les comptes N° 33210.39100.00 et 02900.49100.03.

49100.05 959 abonnements (Budget 2018 : 970 et comptes 2017 : 949) à CHF 22.00 x 45%. A mettre en relation avec les comptes N° 02200.49100.05 et 71000.39100.00.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	**426'705.44**	**520'300**	**-93'595**	**415'967.77**	**10'738**
	Charges	**882'104.24**	**845'500**	**36'604**	**772'288.94**	**109'815**
	Revenus	**-455'398.80**	**-325'200**	**-130'199**	**-356'321.17**	**-99'078**
1110	**Police**	**171'150.66**	**160'300**	**10'851**	**129'117.95**	**42'033**
	Charges	**243'806.66**	**241'400**	**2'407**	**189'074.95**	**54'732**
	Revenus	**-72'656.00**	**-81'100**	**8'444**	**-59'957.00**	**-12'699**
11100	Sécurité communale	171'150.66	160'300	10'851	129'117.95	42'033
30	**Charges de personnel**	**211'288.30**	**210'500**	**788**	**112'094.70**	**99'194**
30100.00	Salaires du personnel	167'485.90	167'600	-114	83'606.10	83'880
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'500.00	1'700	-200	675.00	825
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	10'844.95	10'800	45	5'359.95	5'485
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	22'093.50	21'000	1'094	11'716.20	10'377
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	672.10	700	-28	323.75	348
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'599.70	3'600	-0	1'755.75	1'844
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	3'196.20	3'200	-4	1'559.35	1'637
30590.00	Autres assurances sociales	847.85	900	-52	408.95	439
30990.00	Autres charges de personnel	1'048.10	1'000	48	6'689.65	-5'642
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**29'423.76**	**27'800**	**1'624**	**73'880.25**	**-44'456**
31010.02	Carburants	975.91	900	76	461.00	515
31010.03	Equipement	2'270.80	2'000	271	3'347.60	-1'077
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	-	-	-	3'639.40	-3'639
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'792.85	5'000	1'793	-	6'793
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	2'955.20	1'600	1'355	1'252.10	1'703
31130.00	Matériel informatique	2'143.25	1'600	543	-	2'143
31300.03	Téléphones	672.05	500	172	387.80	284
31300.08	Concessions radio et alarmes	210.00	400	-190	297.50	-88
31300.10	Frais de surveillance	7'327.80	7'400	-72	7'477.80	-150
31300.11	Notifications commandements de payer	-	-	-	52'625.65	-52'626
31332.02	Contrat CEG	1'380.71	1'400	-19	1'085.40	295
31340.00	Primes d'assurances	918.94	1'000	-81	674.50	244
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	640.30	800	-160	405.50	235
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'902.35	2'500	-598	826.00	1'076
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200.00	1'200	-	1'200.00	-
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	33.60	-	34	-	34
31990.00	Autres charges d'exploitation	-	1'500	-1'500	200.00	-200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'094.60**	**3'100**	**-5**	**3'100.00**	**-5**
33006.01	Amort. planifiés véhicules	2'400.00	2'400	-	2'400.00	-
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	694.60	700	-5	700.00	-5
42	**Taxes**	**-21'115.00**	**-18'000**	**-3'115**	**-10'840.00**	**-10'275**
42700.00	Amendes	-21'115.00	-18'000	-3'115	-10'840.00	-10'275
43	**Revenus divers**	**-3'050.00**	**-600**	**-2'450**	**-550.00**	**-2'500**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'050.00	-600	-2'450	-550.00	-2'500
46	**Revenus de transfert**	**-48'491.00**	**-62'500**	**14'009**	**-48'567.00**	**76**
46110.03	Dédommag. notificat. poursuites+retraits plaques	-48'491.00	-62'500	14'009	-48'567.00	76
1400	**Questions juridiques (en général)**	**5'795.50**	**9'200**	**-3'405**	**-673.75**	**6'469**
	Charges	**54'013.20**	**51'100**	**2'913**	**48'723.25**	**5'290**
	Revenus	**-48'217.70**	**-41'900**	**-6'318**	**-49'397.00**	**1'179**
14000	Police des habitants	5'795.50	9'200	-3'405	-673.75	6'469
36	**Charges de transfert**	**54'013.20**	**51'100**	**2'913**	**48'723.25**	**5'290**
36010.01	Mise à jour cadastre	-	2'000	-2'000	1'922.70	-1'923
36010.04	Documents d'identité - part Etat	7'381.00	8'200	-819	8'722.10	-1'341
36010.05	Contrôle des habitants-part Etat	20'662.10	14'000	6'662	18'411.75	2'250
36120.01	Emoluments état civil de district	25'970.10	26'900	-930	19'666.70	6'303
42	**Taxes**	**-48'217.70**	**-41'900**	**-6'318**	**-49'397.00**	**1'179**
42100.00	Emoluments administratifs	-200.00	-	-200	-	-200
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-800.00	-900	100	-2'450.00	1'650
42100.06	Emoluments Contrôle des habitants	-47'217.70	-41'000	-6'218	-46'947.00	-271

11100 Sécurité communale

30 Augmentation liée à l'arrêté N˚ 1354 du 22.06.2017 "Augmentation de la dotation du personnel de 50% et création d'un 2ème poste d'agent de sécurité publique (ASP) à 100%". Voir également les comptes N˚ 31110.00, 31300.11 et 36120.00.

30990.00 Les comptes 2017 contiennent les annonces pour la recherche du 2ème ASP.

31010.03
31100.00 Equipement de travail et informatique suite à l'engagement du 2ème ASP.
31120.00

31110.00 Achat d'un deuxième véhicule suite à l'engagement du 2ème ASP.

31130.00 Concerne le changement du poste du 1er ASP.

31300.11 Suppression liée à l'augmentation de la dotation du personnel de 50% et à la création d'un 2ème poste d'ASP.

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33006.01	Véhicule assistant sécurité publique.	2'400	2'400	2'400
33200.00	Audit des services communaux	695	700	700

42700.00 Selon la Loi cantonale sur la police locale (LPol), on perçoit 75% des amendes (sauf radars) et le solde est conservé par l'Etat (Budget 2018 : 75%, comptes 2017 : 50%).

43090.00 Les permissions tardives ont presque toutes été utilisées. Raison pour laquelle, il y a eu très peu de remboursements.

46110.03 Commandements de payer : 847 à CHF 53.00 (Budget 2018 : 1'130, comptes 2017 : 839). Retrait de plaques : CHF 3'600.00 (Budget 2018 : CHF 2'000.00, comptes 2017 : CFH 4'100.00).

14000 Police des habitants

36010.01 Suite à l'adhésion du canton à la nouvelle convention sur l'échange des géodonnées entre la Confédération et les Cantons, les données de la mensuration officielle sont désormais mises à disposition gratuitement aux communes.

36010.04 La recette se trouve dans le compte N˚ 14000.42100.06. Budget basé sur la moyenne des 3 derniers années.

36010.05 Les variations sont liées au nombre et au genre de permis pour les étrangers domiciliés dans la commune. La recette se trouve dans le compte N˚14000.42100.06. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

36120.01 Les charges nettes s'élèvent à CHF 54'000.00 (Budget 2018 : CHF 41'500.00, comptes 2017: CHF 42'900.00), réparties, d'une part, à raison de 40% selon le nombre de feuillets ouverts, soit 39.94% pour la commune, et à raison de 60% selon la population, soit 49.77%. Augmentation liée à des recettes qui sont en baisse de CHF 10'000 par rapport au budget 2018 et aux comptes 2017.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
1500	**Service du feu (en général)**	**145'265.30**	**259'300**	**-114'035**	**200'335.54**	**-55'070**
	Charges	**309'206.02**	**309'200**	**6**	**300'035.01**	**9'171**
	Revenus	**-163'940.72**	**-49'900**	**-114'041**	**-99'699.47**	**-64'241**
15000	Service du feu	145'265.30	259'300	-114'035	200'335.54	-55'070
30	**Charges de personnel**	**-**	**5'900**	**-5'900**	**6'823.70**	**-6'824**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	-	5'400	-5'400	6'350.00	-6'350
30990.00	Autres charges de personnel	-	500	-500	473.70	-474
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**23'317.45**	**29'100**	**-5'783**	**36'302.80**	**-12'985**
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'508.00	5'700	2'808	7'035.45	1'473
31340.00	Primes d'assurances	816.05	900	-84	789.35	27
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'978.65	12'000	-9'021	22'699.00	-19'720
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	8'554.45	6'500	2'054	4'427.20	4'127
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	-	3'100	-3'100	493.40	-493
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'575.00	-	1'575	-	1'575
31990.00	Autres charges d'exploitation	885.30	900	-15	858.40	27
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**25'750.00**	**18'200**	**7'550**	**14'800.00**	**10'950**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'400.00	3'100	-700	1'800.00	600
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	20'650.00	12'400	8'250	10'300.00	10'350
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'700.00	2'700	-	2'700.00	-
36	**Charges de transfert**	**260'138.57**	**256'000**	**4'139**	**242'108.51**	**18'030**
36120.17	ECAP - missions de secours	55'786.45	56'700	-914	37'893.60	17'893
36120.18	Part communale SSPV (sapeurs pompiers)	204'352.12	199'300	5'052	204'214.91	137
40	**Revenus fiscaux**	**-110'487.52**	**-**	**-110'488**	**-**	**-110'488**
40080.01	Taxes exemption service du feu	-110'487.52	-	-110'488	-	-110'488
43	**Revenus divers**	**-**	**-**	**-**	**-39'024.37**	**39'024**
43090.01	Rachat véhicules Centre de secours de l'E2L	-	-	-	-39'024.37	39'024
44	**Revenus financiers**	**-43'103.20**	**-49'900**	**6'797**	**-60'675.10**	**17'572**
44700.01	Loyers hangar feu+cellule bât. TP au SSPV	-43'103.20	-49'900	6'797	-60'675.10	17'572
48	**Revenus extraordinaires**	**-10'350.00**	**-**	**-10'350**	**-**	**-10'350**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-10'350.00	-	-10'350	-	-10'350
1501	**Prévention du feu**	**5'600.70**	**-**	**5'601**	**-**	**5'601**
	Charges	**5'600.70**	**-**	**5'601**	**-**	**5'601**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
15010	Prévention du feu	5'600.70	-	5'601	-	5'601
30	**Charges de personnel**	**3'795.00**	**-**	**3'795**	**-**	**3'795**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'410.00	-	3'410	-	3'410
30990.00	Autres charges de personnel	385.00	-	385	-	385
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**1'805.70**	**-**	**1'806**	**-**	**1'806**
31300.00	Prestations de services de tiers	923.55	-	924	-	924
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	882.15	-	882	-	882
1610	**Défense militaire**	**352.15**	**1'000**	**-648**	**934.50**	**-582**
	Charges	**352.15**	**1'000**	**-648**	**934.50**	**-582**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
16100	Défense militaire	352.15	1'000	-648	934.50	-582
36	**Charges de transfert**	**352.15**	**1'000**	**-648**	**934.50**	**-582**
36120.22	Part au Stand de tir de Lignières	352.15	1'000	-648	934.50	-582

15000 Service du feu

Dans le but de se conformer à la Loi sur la prévention et la défense contre les incendies et les éléments naturels, ainsi que les secours (LPDIENS), le service du feu et la prévention du feu doivent être présentés séparément. Ce chapitre contient principalement les charges liées à l'hangar des pompiers, aux participations à l'Etablissement cantonal d'assurance et de prévention (ECAP) et au Syndicat Intercommunal des sapeurs pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois (SISPVLN). La taxe exemption feu est dorénavant dans ce chapitre (anciennement dans le chapitre 91000 "Impôts communaux généraux")

30 Charges liées aux visites de la commission du feu ont été transférées dans le chapitre 15010 "Prévention du feu".

31200.00 Augmentation liée au prix du mazout. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

31440.00 Le budget 2018 comprenait le remplacement du faux plafond de l'ancien hangar pour CHF 9'500.00, qui a été reporté au budget 2019. Concernant les comptes 2017, l'augmentation est liée à la réfection de l'étanchéité du la toiture de l'ancien hangar (CHF 22'000.00). Voir également compte N˚15000.44700.01.

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33003.00	Ass. déf. incendie Moulin Tour	300	300	300
	Défense incendie Rue Bourgogne	100	100	100
	Défense incendie rue du Temple	500	500	500
	Défense incendie rue du Centre	200	200	200
	Défense incendie Derrière-Plattet	300	300	300
	Défense incendie RC5	1'000	400	1'700
	Total	**2'400**	**1'800**	**3'100**
33004.00	Hangar du feu-nouveau 6835	9'300	9'300	9'300
	Hangar du feu-ancien 6835	1'000	1'000	1'000
	Hangar du feu-Réévaluation	10'350	-	-
	Total	**20'650**	**10'300**	**10'300**
33006.00	Remplacem.3 hydrantes Jura+Bâle	2'700	2'700	2'700

36120.17 Lié à la LPDIENS. Selon budget 2018 de l'ECAP, qui affiche un déficit de CHF 2'144'000.00 réparti au prorata du nombre d'habitants, soit CHF 12.01/hab. (Budget 2018 : idem, comptes 2017 : CHF 2'151'400.00, CHF 8.31/hab.). Contrairement aux comptes 2017, il n'y pas eu de rétrocession sur les comptes de l'année antérieure. Raison pour laquelle la participation est identique au budget.

36120.18 Selon les comptes 2018 du SISPVLN, qui affiche un déficit de CHF 6'834'900.00 (Budget 2018 : CHF 6'919'400.00, comptes 2017 : CHF 7'090'795.55) réparti, au prorata, à raison de :
- 25% selon la valeur des primes de risques encaissées par l'ECAP pour l'assurance des bâtiments;
- 25% selon les valeurs assurées estimées par l'ECAP;
- 25% selon le nombre d'habitants;
- 25% selon le nombre d'emplois;

Soit une participation de 2.99% (Budget 2018 et comptes 2017 : 2.88%). Ce qui explique l'augmentation pour la commune même si le déficit du SISPVLN est plus bas en raison d'une participation plus importante de l'ECAP.

44700.01 Diminution liée au report de travaux. Voir remarque compte Nº 15000.31440.00.

15010 Prévention du feu

Dans le but de se conformer à la Loi sur la prévention et la défense contre les incendies et les éléments naturels, ainsi que les secours (LPDIENS), le service du feu et la prévention feu doivent être présentés séparément. Ce chapitre contient principalement les charges liées aux visites de la commission du feu.

16100 Défense militaire

36120.22 Selon la convention avec la Commune de Lignières. La baisse est due à des frais de fonctionnement plus bas.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
1620	**Protection civile (en général)**	**86'320.22**	**90'500**	**-4'180**	**86'253.53**	**67**
	Charges	**113'959.60**	**90'500**	**23'460**	**86'253.53**	**27'706**
	Revenus	**-27'639.38**	**-**	**-27'639**	**-**	**-27'639**
16200	Protection civile	86'320.22	90'500	-4'180	86'253.53	67
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**-311.65**	**2'700**	**-3'012**	**1'162.10**	**-1'474**
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	-311.65	2'700	-3'012	1'162.10	-1'474
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**45'861.38**	**18'600**	**27'261**	**18'235.10**	**27'626**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	32'350.00	7'800	24'550	7'800.00	24'550
33004.51	Amort. planifiés du C2T	10'422.00	10'800	-378	10'435.10	-13
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	3'089.38	-	3'089	-	3'089
34	**Charges financières**	**3'379.87**	**3'200**	**180**	**3'016.33**	**364**
34060.51	Intérêts passifs du C2T	3'379.87	3'200	180	3'016.33	364
36	**Charges de transfert**	**65'030.00**	**66'000**	**-970**	**63'840.00**	**1'190**
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	65'030.00	66'000	-970	63'840.00	1'190
48	**Revenus extraordinaires**	**-27'639.38**	**-**	**-27'639**	**-**	**-27'639**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-27'639.38	-	-27'639	-	-27'639
1626	**Organisations régionales de protection civile**	**12'220.91**	**-**	**12'221**	**-**	**12'221**
	Charges	**155'165.91**	**152'300**	**2'866**	**147'267.70**	**7'898**
	Revenus	**-142'945.00**	**-152'300**	**9'355**	**-147'267.70**	**4'323**
16260	Protection civile, organisation régionale (OPC)	12'220.91	-	12'221	-	12'221
30	**Charges de personnel**	**119'838.45**	**113'600**	**6'238**	**111'089.10**	**8'749**
30000.05	Jetons de présence de l'Etat-major	650.00	-	650	990.00	-340
30100.00	Salaires du personnel	93'935.40	94'000	-65	92'764.75	1'171
30109.00	Remboursement de salaires	-5'829.65	-7'500	1'670	-7'019.25	1'190
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'943.00	6'100	-157	5'947.10	-4
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	16'862.40	12'100	4'762	11'527.20	5'335
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	345.30	400	-55	344.50	1
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'972.65	2'000	-27	1'948.05	25
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	620.10	700	-80	612.10	8
30590.00	Autres assurances sociales	464.60	500	-35	456.75	8
30900.00	Formation et perfection. du personnel	4'330.65	5'000	-669	3'074.10	1'257
30990.00	Autres charges de personnel	544.00	300	244	443.80	100
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**32'827.46**	**36'200**	**-3'373**	**33'678.60**	**-851**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	541.40	1'000	-459	1'182.75	-641
31010.02	Carburants	1'461.20	3'000	-1'539	403.20	1'058
31130.00	Matériel informatique	-	-	-	1'820.90	-1'821
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'901.90	10'500	-1'598	11'453.10	-2'551
31300.00	Prestations de services de tiers	-	2'000	-2'000	-	-
31300.03	Téléphones	966.30	1'100	-134	1'141.70	-175
31332.02	Contrat CEG	1'380.71	1'400	-19	1'755.00	-374
31340.00	Primes d'assurances	5'117.15	4'900	217	4'865.10	252
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	173.80	100	74	337.95	-164
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'909.25	2'500	-591	3'994.90	-2'086
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'073.35	2'500	-1'427	-	1'073
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000.00	6'000	-	6'000.00	-
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'105.70	600	4'506	600.00	4'506
31990.00	Autres charges d'exploitation	196.70	600	-403	124.00	73
36	**Charges de transfert**	**2'500.00**	**2'500**	**-**	**2'500.00**	**-**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	2'500.00	2'500	-	2'500.00	-
42	**Taxes**	**-3'090.00**	**-3'000**	**-90**	**-**	**-3'090**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-3'090.00	-3'000	-90	-	-3'090
43	**Revenus divers**	**-**	**-**	**-**	**-970.00**	**970**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-	-	-	-970.00	970
46	**Revenus de transfert**	**-139'855.00**	**-149'300**	**9'445**	**-146'297.70**	**6'443**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-135'855.00	-124'200	-11'655	-124'820.50	-11'035
46300.00	Subventions de la Confédération	-4'000.00	-6'500	2'500	-6'500.00	2'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-	-18'600	18'600	-14'977.20	14'977

16200 Protection civile

	Détails	CO18	BU18	CO17
33004.00	Ouvrage de Protection civile (rue de Bourgogne)	7'800	7'800	7'800
	Ouvrage de Pci- Réévaluation	24'550	-	-
	Total	**32'350**	**7'800**	**7'800**
33004.51	Ouvrage de Pci (C2T)	10'422	10'800	10'435
33004.52	Ouvrage de Pci (C2T) - Réévaluation	3'090	-	-

36110.20 Selon la "Loi d'application de la législation fédérale sur la protection de la population et la protection civile". La participation est de CHF 14.00/hab.

16260 Protection civile, organisation régionale (OPC)

30109.00 Concerne principalement les allocations pour perte de gains concernant les cours militaires suivis par le Commandant.

30900.00 Concerne principalement le remboursement des frais pour la réfection du "Ruisseau des Aiguedeurs".

31010.02 Le Commandant a utilisé son propre véhicule pour se rendre aux cours en raison de la panne du véhicule de service durant l'année 2017.

31130.00 Renouvellement du matériel informatique du Commandant en 2017.

31200.00 La citerne à mazout n'a été remplie qu'une seule fois en 2018 au lieu de deux en 2017. La participation au frais de l'abri PC de la Commune de Cornaux est de CHF 3'200.00.

31300.00 L'installation du wifi, qui avait été prévue au budget, n'a pas été effectuée en 2018.

31440.00 Il y a eu un contrôle technique de la citerne à mazout et une participation aux frais de réparation du chauffage de l'abri PC de la Commune de Cornaux en 2017.

31510.00 Il s'agit du service d'un des véhicules qui avait été reporté de 2017. Le deuxième véhicule avait été vendu en 2017.

31600.00 Concerne la mise à disposition d'un bureau dans le nouveau bâtiment administratif.

31700.00 Augmentation liée à un rattrapage de 2017 pour les déplacements du Commandant.

36120.00 Concerne la tenue de la comptabilité par le Service des finances de la commune.

42400.00 Concerne un cours qui a été organisé pour la commune, soit l'entretien du Ruisseau des Aiguedeurs. Voir compte N° 74100.31420.00.

46110.00 Part de l'Etat à l'OPC, soit 9'061 habitants des Communes du Landeron, de Cressier, Cornaux et Lignières à CHF 15.00/hab. Le montant ne peut toutefois pas dépasser le montant des charges nettes ou le plafond de CHF 135'855.00. Les charges nettes 2018 s'élèvent à CHF 143'300.00.

46300.00 Forfait pour l'entretien de l'ouvrage Pci à la Rue de Bourgogne (CHF 2'000.00) et pour les locaux de Cornaux (CHF 2'000.00). Subventions partielles en raison de la migration de la téléphonie analogique vers internet. Le solde sera peut-être versé ultérieurement.

46310.00 Part de l'Etat aux charges salariales. Pas de participation de l'Etat du fait que le Commandant n'a pas donné de cours en 2018.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Formation	**5'469'929.05**	**5'663'100**	**-193'171**	**5'506'714.09**	**-36'785**
	Charges	**7'485'634.70**	**7'496'100**	**-10'465**	**7'248'401.68**	**237'233**
	Revenus	**-2'015'705.65**	**-1'833'000**	**-182'706**	**-1'741'687.59**	**-274'018**
2111	**Cycle élémentaire**	**1'324'873.00**	**1'335'200**	**-10'327**	**1'372'910.10**	**-48'037**
	Charges	**1'324'873.00**	**1'335'200**	**-10'327**	**1'372'910.10**	**-48'037**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
21110	Cycle 1	1'324'873.00	1'335'200	-10'327	1'372'910.10	-48'037
30	**Charges de personnel**	**6'870.00**	**7'500**	**-630**	**7'055.00**	**-185**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'440.00	7'000	-560	6'530.00	-90
30990.00	Autres charges de personnel	430.00	500	-70	525.00	-95
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**29'788.95**	**31'500**	**-1'711**	**28'860.00**	**929**
31300.21	Orthophonie, logopédie	702.00	600	102	560.00	142
31700.01	Bus scolaire APL	26'600.00	28'700	-2'100	26'100.00	500
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'100.00	2'100	-	2'200.00	-100
31990.00	Autres charges d'exploitation	386.95	100	287	-	387
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'200.00**	**1'200**	**-**	**1'800.00**	**-600**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'200.00	1'200	-	1'800.00	-600
36	**Charges de transfert**	**1'287'014.05**	**1'295'000**	**-7'986**	**1'335'195.10**	**-48'181**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EORéN	1'287'014.05	1'295'000	-7'986	1'335'195.10	-48'181
2120	**Degré primaire**	**1'847'704.40**	**1'925'400**	**-77'696**	**1'853'636.35**	**-5'932**
	Charges	**1'847'704.40**	**1'925'400**	**-77'696**	**1'853'636.35**	**-5'932**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
21200	Cycle 2	1'847'704.40	1'925'400	-77'696	1'853'636.35	-5'932
30	**Charges de personnel**	**6'680.00**	**7'500**	**-820**	**7'055.00**	**-375**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'250.00	7'000	-750	6'530.00	-280
30990.00	Autres charges de personnel	430.00	500	-70	525.00	-95
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**37'970.95**	**35'800**	**2'171**	**38'908.25**	**-937**
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'404.00	1'800	-396	966.00	438
31700.01	Bus scolaire APL	28'900.00	26'800	2'100	29'400.00	-500
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	7'100.00	7'100	-	8'400.00	-1'300
31990.00	Autres charges d'exploitation	566.95	100	467	142.25	425
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**8'100.00**	**8'100**	**-**	**10'600.00**	**-2'500**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8'100.00	8'100	-	10'600.00	-2'500
36	**Charges de transfert**	**1'794'953.45**	**1'874'000**	**-79'047**	**1'797'073.10**	**-2'120**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EORéN	1'794'953.45	1'874'000	-79'047	1'797'073.10	-2'120
2130	**Degré secondaire**	**2'036'305.75**	**2'127'000**	**-90'694**	**1'995'558.55**	**40'747**
	Charges	**2'036'305.75**	**2'127'000**	**-90'694**	**1'995'558.55**	**40'747**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
21300	Cycle 3	2'036'305.75	2'127'000	-90'694	1'995'558.55	40'747
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**108.00**	**-**	**108**	**626.00**	**-518**
31300.21	Orthophonie, logopédie	108.00	-	108	126.00	-18
31990.00	Autres charges d'exploitation	-	-	-	500.00	-500
36	**Charges de transfert**	**2'036'197.75**	**2'127'000**	**-90'802**	**1'994'932.55**	**41'265**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EORéN	2'036'197.75	2'127'000	-90'802	1'994'932.55	41'265

21110 Cycle 1

30000.00 Réparti selon le nombre de niveaux par cycle, soit 4 pour le cycle 1. Voir également compte N˚ 21200.30000.00.

31700.01 Selon arrêté N˚ 1213 du 29.03.2012, la répartition se fait par cycle, soit 34 élèves transportés sur un total de 71 élèves. Voir également compte N˚ 21200.31700.01.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33006.00	Renouvellem. mobilier Trèfle à 4	900	900	900
	Acquisition mobilier scolaire	300	300	900
	Total	**1'200**	**1'200**	**1'800**

36120.05 Selon les comptes de l'EORéN, dont le total des charges est réparti à raison de 1/10 selon la population et 9/10 selon le nombre d'élèves, soit une participation de CHF 1'289'700 pour la commune. L'effectif moyen est de 170.40 élèves et le coût par élève de CHF 7'576.78 (Budget 2018 : 164 élèves à CHF 7'895.06, et comptes 2017 : 178.75 élèves à CHF 7'508.85). Solde 2017 de CHF 2'650.00 en faveur de la Commune.

21200 Cycle 2

30000.00 Réparti selon le nombre de niveaux par cycle, soit 4 pour le cycle 2. Voir également compte N˚ 21110.30000.00.

31700.01 Selon arrêté N˚ 1213 du 29.03.2012, la répartition se fait par cycle, soit 37 élèves transportés sur un total de 71 élèves. Voir également compte N˚ 21110.31700.01.

31710.00 Du fait que les élèves de la 8ème Harmos ne font plus partis des camps de ski communaux, la participation communale aux activités hivernales est passé de CHF 6'200.00 en 2017 à CHF 5'000.00.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33006.00	Acquisition mobilier scolaire	8'100	8'100	10'600

36120.05 Selon les comptes de l'EORéN, dont le total des charges est réparti à raison de 1/10 selon la population et 9/10 selon le nombre d'élèves, soit une participation de CHF 1'799'450 pour la commune. L'effectif moyen est de 215.80 élèves et le coût par élève de CHF 8'483.99 (Budget 2018 : 216 élèves à CHF 8'673.62, et comptes 2017 : 213.58 élèves à CHF 8'559.75). Solde 2017 de CHF 4'500.00 en faveur de la Commune.

21300 Cycle 3

36120.05 Selon les comptes de l'EORéN, dont le total des charges est réparti à raison de 1/10 selon la population et 9/10 selon le nombre d'élèves, soit une participation de CHF 2'042'900 pour la commune. L'effectif moyen est de 169.20 élèves et le coût par élève de CHF 12'249.33 (Budget 2018 : 171 élèves à CHF 12'366.82, et comptes 2017 : 174.5 élèves à CHF 11'637.29). Solde 2017 de CHF 6'700.00 en faveur de la Commune.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
2170	**Bâtiments scolaires**	**-18'856.70**	**4'300**	**-23'157**	**5'255.25**	**-24'112**
	Charges	**1'756'533.20**	**1'589'400**	**167'133**	**1'520'465.69**	**236'068**
	Revenus	**-1'775'389.90**	**-1'585'100**	**-190'290**	**-1'515'210.44**	**-260'179**
21700	Bâtiments scolaires	-18'856.70	4'300	-23'157	5'255.25	-24'112
30	**Charges de personnel**	**106'768.70**	**105'500**	**1'269**	**107'149.95**	**-381**
30100.00	Salaires du personnel	85'428.00	83'200	2'228	85'382.00	46
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'110.35	2'300	-190	1'870.00	240
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'404.80	5'400	5	5'509.75	-105
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	9'363.55	9'800	-436	9'721.80	-358
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	328.30	400	-72	329.30	-1
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'794.00	1'800	-6	1'804.80	-11
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	1'533.00	1'500	33	1'553.60	-21
30590.00	Autres assurances sociales	422.55	500	-77	421.30	1
30990.00	Autres charges de personnel	384.15	600	-216	557.40	-173
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**612'049.90**	**724'100**	**-112'050**	**659'573.90**	**-47'524**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13'751.30	13'300	451	9'524.45	4'227
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	-	-	-	3'440.70	-3'441
31130.00	Matériel informatique	1'625.20	-	1'625	-	1'625
31200.00	Eau, énergie, combustible	32'473.05	33'800	-1'327	36'636.20	-4'163
31300.03	Téléphones	539.05	400	139	373.65	165
31300.08	Concessions radio et alarmes	1'766.70	2'400	-633	1'862.35	-96
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	-	-	-	2'256.00	-2'256
31340.00	Primes d'assurances	6'568.65	7'000	-431	6'357.35	211
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	9'901.15	33'000	-23'099	34'628.65	-24'728
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	545'363.10	634'000	-88'637	563'349.05	-17'986
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	-	-	-	1'083.65	-1'084
31990.00	Autres charges d'exploitation	61.70	200	-138	61.85	-0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**896'830.00**	**626'500**	**270'330**	**628'011.14**	**268'819**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	210'661.00	92'200	118'461	91'798.65	118'862
33004.51	Amort. planifiés du C2T	531'994.90	533'500	-1'505	535'512.49	-3'518
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	153'409.10	-	153'409	-	153'409
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	765.00	800	-35	700.00	65
34	**Charges financières**	**140'884.60**	**133'300**	**7'585**	**125'730.70**	**15'154**
34060.51	Intérêts passifs du C2T	140'884.60	133'300	7'585	125'730.70	15'154
46	**Revenus de transfert**	**-1'503'519.80**	**-1'585'100**	**81'580**	**-1'515'210.44**	**11'691**
46120.00	Dédommag.communes et syndicats intercomm.	-284'277.20	-284'300	23	-290'618.20	6'341
46120.51	Remboursement frais C2T, part EORéN	-1'218'242.60	-1'300'800	82'557	-1'224'592.24	6'350
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'000.00	-	-1'000	-	-1'000
48	**Revenus extraordinaires**	**-271'870.10**	**-**	**-271'870**	**-**	**-271'870**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-271'870.10	-	-271'870	-	-271'870
2176	**Bâtiments scolaires, organisation régionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**220'315.75**	**227'900**	**-7'584**	**206'477.15**	**13'839**
	Revenus	**-220'315.75**	**-227'900**	**7'584**	**-206'477.15**	**-13'839**
21760	Bâtiment scolaire (C2T)	-	-	-	-	-
30	**Charges de personnel**	**220'297.75**	**227'900**	**-7'602**	**206'477.15**	**13'821**
30100.00	Salaires du personnel	177'846.05	183'900	-6'054	175'477.80	2'368
30109.00	Remboursement de salaires	-	-	-	-12'146.70	12'147
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	11'251.80	11'800	-548	11'249.80	2
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	21'918.90	21'700	219	22'335.00	-416
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	697.30	700	-3	692.05	5
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'734.75	3'900	-165	3'685.05	50
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	3'316.15	3'500	-184	3'272.90	43
30590.00	Autres assurances sociales	879.65	900	-20	864.35	15
30990.00	Autres charges de personnel	653.15	1'500	-847	1'046.90	-394
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**18.00**	**-**	**18**	**-**	**18**
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	18.00	-	18	-	18
46	**Revenus de transfert**	**-220'315.75**	**-227'900**	**7'584**	**-206'477.15**	**-13'839**
46120.06	Remboursement charges de personnel	-220'315.75	-227'900	7'584	-206'477.15	-13'839

21700 Bâtiments scolaires

Ce chapitre concerne, dans le détail, le collège primaire, le Trèfle à 4 et la Garenne. La part de l'EORéN pour le Centre des Deux Thielles y est reportée depuis la comptabilité de ce dernier.

31110.00 Achat d'une auto-laveuse pour le Trèfle à 4 en 2017.

31200.00 Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

31320.00 Etablissement d'un certificat énergétique cantonal pour le collège primaire.

31440.00 Le budget comprenait le remplacement d'une pompe et de l'écoulement au Trèfle à 4 (CHF 10'000.00), ainsi que la réfection de peinture au collège primaire (CHF 6'000.00). Les comptes 2017 comprenaient le remplacement des stores (CHF 24'600.00).

31440.51 Concerne, d'une part, les halles de gymnastique et les places de sport pour le cycle 2 et, d'autre part, l'exploitation du Centre des Deux Thielles par le cycle 3. Baisse des coûts par rapport au budget en raison du report de certains travaux.

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33004.00	Champ Prés devant l'Eglise 8093	-	-	-
	Collège primaire St-Maurice 6 8095	26'500	26'500	26'500
	Collège primaire-nouv. salles 8095	5'100	5'100	5'100
	Collège primaire-réf.part.clas.8095	23'900	23'900	23'900
	Collège primaire-abris vélos 8095	-	-	-
	Collège primaire - Réévaluation	104'000	-	-
	Trèfle à 4 Route Neuchâtel 5 8217	20'300	20'300	20'300
	Trèfle à 4-assainiss. bâtiment 8217	3'300	3'300	3'300
	Trèfle à 4-ass.+pose drainage 8217	6'000	6'000	5'599
	Trèfle à 4-ass. - Réévaluation	9'711	-	-
	La Garenne-place 5851	-	-	-
	La Garenne-école enfantine 5852	1'700	1'700	1'700
	La Garenne-réfect.éclairage 5852	800	800	800
	La Garenne-rpl.fenêtres+port.5852	4'600	4'600	4'600
	La Garenne - Réévaluation	4'750	-	-
	Total	**210'661**	**92'200**	**91'799**
33004.51	Halles de gym.-enseignem. primaire	50'085	52'000	52'039
	C2T-utilisation EORéN 7954+8094	481'910	481'500	483'474
	Total	**531'995**	**533'500**	**535'512**
33004.52	C2T-utilisation EORéN 7954+8094 (rééval.)	138'560	-	-
	Halles de gym.-enseignem. primaire - Rééval.)	14'850	-	-
	Total	**153'410**	**-**	**-**
33200.00	Audit des services communaux	765	800	700

46120.00 Dédommagement de l'EORéN pour le collège primaire, le Trèfle à 4 et La Garenne.

46120.51 Dédommagement de l'EORéN pour le Centre des Deux Thielles. En relation avec les comptes N˚ 31440.51, 33004.51, 34060.51

21760 Bâtiment scolaire (C2T)

Concerne les charges de personnel de la conciergerie du Centre des Deux Thielles qui sont intégralement refacturées à ce dernier.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
2180	**Structures d'accueil parascolaire**	**221'905.95**	**226'000**	**-4'094**	**226'525.49**	**-4'620**
	Charges	**241'905.95**	**246'000**	**-4'094**	**246'525.49**	**-4'620**
	Revenus	**-20'000.00**	**-20'000**	**-**	**-20'000.00**	**-**
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	221'905.95	226'000	-4'094	226'525.49	-4'620
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**4'947.25**	**6'000**	**-1'053**	**11'637.09**	**-6'690**
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'008.30	3'400	-392	3'004.00	4
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	-	-	-	5'500.00	-5'500
31340.00	Primes d'assurances	507.35	600	-93	493.60	14
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'431.60	2'000	-568	2'639.49	-1'208
36	**Charges de transfert**	**236'958.70**	**240'000**	**-3'041**	**234'888.40**	**2'070**
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	236'958.70	240'000	-3'041	234'888.40	2'070
44	**Revenus financiers**	**-20'000.00**	**-20'000**	**-**	**-20'000.00**	**-**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'000.00	-20'000	-	-20'000.00	-
2300	**Formation professionnelle initiale**	**53'496.65**	**45'200**	**8'297**	**52'828.35**	**668**
	Charges	**53'496.65**	**45'200**	**8'297**	**52'828.35**	**668**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
23000	Formation professionnelle initiale	53'496.65	45'200	8'297	52'828.35	668
36	**Charges de transfert**	**53'496.65**	**45'200**	**8'297**	**52'828.35**	**668**
36110.05	Part communale aux bourses d'études	53'496.65	45'200	8'297	52'828.35	668
2990	**Formation, non mentionné ailleurs**	**4'500.00**	**-**	**4'500**	**-**	**4'500**
	Charges	**4'500.00**	**-**	**4'500**	**-**	**4'500**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
29900	Formation, autres	4'500.00	-	4'500	-	4'500
36	**Charges de transfert**	**4'500.00**	**-**	**4'500**	**-**	**4'500**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	4'500.00	-	4'500	-	4'500

21800	Subventions de l'accueil parascolaire

36360.01 La commune de domicile prend en charge la différence entre la participation des responsables légaux des enfants, fixée par un barème, et le prix de journée effectif arrêté par l'Office de l'accueil extra-familial. Les contributions sont liées :
- au nombre d'enfants placés;
- au prix de journée fixé par l'Etat à l'association Part'âges (60 places) qui est de CHF 58.30 pour le cycle 1 et de CHF 50.00 pour le cycle 2. Le prix de référence pour la facturation aux parents est respectivement de CHF 60.00 et de CHF 50.00.

23000	Formation professionnelle initiale

36110.05 Déficit pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 2'000'900.00 (Budget 2018 : CHF 1'767'600.00, comptes 2017 : CHF 2'048'600.00), réparti selon la population.

29900	Formation, autres

36350.00 Concerne la participation communale pour les élèves landeronnais qui vont à l'Académie de Meuron.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**765'241.71**	**806'700**	**-41'458**	**844'742.54**	**-79'501**
	Charges	**2'036'042.90**	**1'722'400**	**313'643**	**1'778'950.02**	**257'093**
	Revenus	**-1'270'801.19**	**-915'700**	**-355'101**	**-934'207.48**	**-336'594**
3110	**Musées et arts plastiques**	**49'382.21**	**60'900**	**-11'518**	**55'820.55**	**-6'438**
	Charges	**170'179.26**	**64'500**	**105'679**	**62'070.90**	**108'108**
	Revenus	**-120'797.05**	**-3'600**	**-117'197**	**-6'250.35**	**-114'547**
31100	Musées et arts plastiques	49'382.21	60'900	-11'518	55'820.55	-6'438
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**27'817.56**	**37'200**	**-9'382**	**34'818.90**	**-7'001**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	549.30	1'000	-451	181.45	368
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'663.15	10'200	-6'537	5'678.60	-2'015
31300.03	Téléphones	335.50	400	-65	309.10	26
31300.08	Concessions radio et alarmes	2'190.60	2'200	-9	2'144.90	46
31340.00	Primes d'assurances	7'765.70	8'000	-234	7'544.75	221
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	13'213.31	15'300	-2'087	18'860.10	-5'647
31990.00	Autres charges d'exploitation	100.00	100	-	100.00	-
33	**Amortissements du patrimoine administ..**	**130'271.45**	**15'200**	**115'071**	**15'200.00**	**115'071**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte géné..	130'271.45	15'200	115'071	15'200.00	115'071
36	**Charges de transfert**	**12'090.25**	**12'100**	**-10**	**12'052.00**	**38**
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	2'090.25	2'100	-10	2'052.00	38
36360.04	Subvention à la Fondation de l'Hôtel de Ville	10'000.00	10'000	-	10'000.00	-
42	**Taxes**	**-2'234.95**	**-2'200**	**-35**	**-2'206.35**	**-29**
42600.00	Remboursements de tiers	-2'234.95	-2'200	-35	-2'206.35	-29
44	**Revenus financiers**	**-1'550.00**	**-1'400**	**-150**	**-1'730.00**	**180**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'550.00	-1'400	-150	-1'730.00	180
46	**Revenus de transfert**	**-**	**-**	**-**	**-2'314.00**	**2'314**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-	-	-	-2'314.00	2'314
48	**Revenus extraordinaires**	**-117'012.10**	**-**	**-117'012**	**-**	**-117'012**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-117'012.10	-	-117'012	-	-117'012
3120	**Conserv.monuments hist.+protection pa..**	**28'797.83**	**32'200**	**-3'402**	**30'297.90**	**-1'500**
	Charges	**29'397.83**	**32'200**	**-2'802**	**30'297.90**	**-900**
	Revenus	**-600.00**	**-**	**-600**	**-**	**-600**
31200	Conserv. monum. hist., protection paysage	28'797.83	32'200	-3'402	30'297.90	-1'500
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**7'539.00**	**10'600**	**-3'061**	**7'597.90**	**-59**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-	3'000	-3'000	415.90	-416
31320.03	Affaissement Bourg-mesures complémentaires	7'162.05	7'600	-438	7'182.00	-20
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	376.95	-	377	-	377
33	**Amortissements du patrimoine administ..**	**21'858.83**	**21'600**	**259**	**22'700.00**	**-841**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	21'258.83	21'600	-341	22'700.00	-1'441
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte géné..	600.00	-	600	-	600
48	**Revenus extraordinaires**	**-600.00**	**-**	**-600**	**-**	**-600**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-600.00	-	-600	-	-600
3210	**Bibliothèques**	**66'499.56**	**68'000**	**-1'500**	**64'715.28**	**1'784**
	Charges	**67'935.59**	**68'000**	**-64**	**64'715.28**	**3'220**
	Revenus	**-1'436.03**	**-**	**-1'436**	**-**	**-1'436**
32100	Bibliothèques	66'499.56	68'000	-1'500	64'715.28	1'784
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**24'897.10**	**25'700**	**-803**	**24'326.85**	**570**
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	24'897.10	25'700	-803	24'326.85	570
33	**Amortissements du patrimoine administ..**	**6'280.48**	**5'000**	**1'280**	**4'849.20**	**1'431**
33004.51	Amort. planifiés du C2T	4'844.45	5'000	-156	4'849.20	-5
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	1'436.03	-	1'436	-	1'436

31100 Musées et arts plastiques

31200.00 La consommation de l'Hôtel de Ville a été réduite de deux tiers grâce à la révision des installations de chauffage.

31440.00 Comprend les contrats de maintenance concernant les systèmes de détection d'incendie, d'intrusion et de vidéosurveillance. Le budget comprenait la réfection de la peinture dans le caveau pour CHF 6'000.00, alors que les coûts ont été en réalité moindre. A noter aussi la réfection de la toiture du musée suite à la tempête du 3 janvier 2018.

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33004.00	Hôtel de Ville-restaurat.3556+7065	7'100	7'100	7'100
	Hôtel Ville-rpl.syst.séc.3556+7065	6'159	8'100	8'100
	Hôtel de Ville - Réévaluation 2018	117'012	-	-
	Total	**130'271**	**15'200**	**15'200**

36360.03 CHF 0.45/hab.

42600.00 Remboursement des assurances ECAP et autres de la Paroisse catholique (CHF 1'400.00) et de la Fondation de l'Hôtel de Ville (CHF 800.00).

46310.00 Subventions reçues pour la réfection des fenêtres de l'Hôtel de Ville en 2017.

31200 Conserv. monum. hist., protection paysage

31010.00 Concerne le matériel nécessaire à l'entretien et le nettoyage des fontaines.

31320.03 Mesures complémentaires (fissures, tassements, niveau de la nappe, inclinaison des façades,…)

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33003.00	Ass.font.Bourg+croix+Tour H.Ville	21'260	21'600	22'700
33004.00	Poids public - Réévaluation	600	-	-

32100 Bibliothèques

31440.51 Concerne la bibliothèque du Centre des Deux Thielles, selon comptes séparés.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
34	**Charges financières**	**1'220.51**	**1'200**	**21**	**1'089.23**	**131**
34060.51	Intérêts passifs du C2T	1'220.51	1'200	21	1'089.23	131
36	**Charges de transfert**	**35'537.50**	**36'100**	**-563**	**34'450.00**	**1'088**
36340.02	Part communale Bibliobus Neuchâtelois	35'537.50	36'100	-563	34'450.00	1'088
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'436.03**	**-**	**-1'436**	**-**	**-1'436**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-1'436.03	-	-1'436	-	-1'436
3216	**Bibliothèques, organisation régionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**41'921.50**	**42'000**	**-79**	**41'430.40**	**491**
	Revenus	**-41'921.50**	**-42'000**	**79**	**-41'430.40**	**-491**
32160	Bibliothèques (C2T)	-	-	-	-	-
30	**Charges de personnel**	**41'841.50**	**42'000**	**-159**	**41'430.40**	**411**
30100.00	Salaires du personnel	33'888.40	33'500	388	33'250.10	638
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'144.00	2'200	-56	2'131.65	12
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	3'951.60	3'900	52	3'984.00	-32
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	132.85	200	-67	131.10	2
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	711.65	800	-88	698.25	13
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	631.90	700	-68	620.15	12
30590.00	Autres assurances sociales	167.65	200	-32	163.80	4
30990.00	Autres charges de personnel	213.45	500	-287	451.35	-238
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**80.00**	**-**	**80**	**-**	**80**
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	80.00	-	80	-	80
46	**Revenus de transfert**	**-41'921.50**	**-42'000**	**79**	**-41'430.40**	**-491**
46120.06	Remboursement charges de personnel	-41'921.50	-42'000	79	-41'430.40	-491
3220	**Concerts et théâtre**	**214'960.41**	**199'500**	**15'460**	**254'801.63**	**-39'841**
	Charges	**365'259.71**	**233'500**	**131'760**	**287'642.43**	**77'617**
	Revenus	**-150'299.30**	**-34'000**	**-116'299**	**-32'840.80**	**-117'459**
32200	Concerts et théâtre (général)	214'960.41	199'500	15'460	254'801.63	-39'841
30	**Charges de personnel**	**6'284.45**	**6'600**	**-316**	**6'283.70**	**1**
30100.00	Salaires du personnel	5'760.00	5'800	-40	5'760.00	-
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	364.40	400	-36	369.25	-5
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	10.60	100	-89	10.70	-0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	120.95	200	-79	120.95	-
30590.00	Autres assurances sociales	28.50	100	-72	22.80	6
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**80'015.90**	**80'000**	**16**	**82'783.91**	**-2'768**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-	800	-800	140.80	-141
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'926.80	10'800	127	10'644.75	282
31340.00	Primes d'assurances	2'798.50	2'900	-102	2'722.50	76
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	7'508.95	3'000	4'509	8'016.76	-508
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	58'781.65	62'500	-3'718	61'259.10	-2'477
33	**Amortissements du patrimoine administ..**	**245'365.95**	**122'700**	**122'666**	**175'713.55**	**69'652**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte géné..	148'136.70	42'800	105'337	94'691.15	53'446
33004.51	Amort. planifiés du C2T	72'066.65	71'000	1'067	72'122.40	-56
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	21'362.60	-	21'363	-	21'363
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'800.00	3'800	-	3'800.00	-
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	-	5'100	-5'100	5'100.00	-5'100
34	**Charges financières**	**14'411.41**	**13'600**	**811**	**12'861.27**	**1'550**
34060.51	Intérêts passifs du C2T	14'411.41	13'600	811	12'861.27	1'550
36	**Charges de transfert**	**19'182.00**	**10'600**	**8'582**	**10'000.00**	**9'182**
36360.05	Subvention Société de musique la Cécilienne	19'182.00	10'600	8'582	10'000.00	9'182
44	**Revenus financiers**	**-33'200.00**	**-34'000**	**800**	**-32'840.80**	**-359**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-33'200.00	-34'000	800	-32'840.80	-359
48	**Revenus extraordinaires**	**-117'099.30**	**-**	**-117'099**	**-**	**-117'099**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-117'099.30	-	-117'099	-	-117'099

Analyse par rubriques

32100 Bibliothèques

	Détails	CO18	BU18	CO17
33004.51	Bibliothèque C2T	4'844	5'000	4'849
	Bibliothèque C2T - Réévaluation	1'436	-	-
	Total	**6'280**	**5'000**	**4'849**

34060.51 Concerne la bibliothèque du Centre des Deux Thielles, selon comptes séparés.

36340.02 Contribution de CHF 7.50/hab. et de CHF 700.00 par succursale.

32160 Bibliothèques (C2T)

Concerne les charges de personnel des bibliothécaires du Centre des Deux Thielles qui sont intégralement refacturées à ce dernier.

32200 Concerts et théâtre (général)

31440.00 L'augmentation est liée à la réfection des toitures de la Tour de l'Horloge et du Château qui ont été en partie endommagées par la tempête du 3 janvier 2018.

31440.51
34060.51 Concerne l'aula du Centre des Deux Thielles, selon comptes séparés.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33004.00	Ecole de musique 7065	-	-	9'900
	Ecole musique-rafr.façades 7065	-	-	9'200
	Ecole musique-mise conf.él.7065	-	-	18'900
	Tour horloge-div.réparations 1685	2'500	-	2'500
	Tour horl.+école mus. - Rééval.	40'950	-	-
	Château-rénovation partielle 1744	39'800	39'900	39'100
	Château-rén. part. logements 1744	7'200	-	12'400
	Château-inst.équip.handicap.1744	2'900	2'900	2'691
	Château - Réévaluation 2018	54'787	-	-
	Total	**148'137**	**42'800**	**94'691**
33004.51	Aula	72'067	71'000	-
33004.52	Aula - Réévaluation	21'363	-	-
33006.00	Scène mobile rempl.pont danse	3'800	3'800	3'800
33200.00	Actions Théâtre régional de Neuchâtel	*	5'100	5'100

** Les titres de placements ne sont plus amortis.*

36360.05 Soutien financier à l'école de musique (CHF 2'000.00), subvention annuelle à la fanfare "La Cécilienne" (CHF 5'000.00) et indemnités pour diverses manifestations (CHF 3'000.00). S'ajoute à cela une participation et la mise à disposition de locaux pour l'organisation de la Fête cantonale des musiques par la Cécilienne (CHF 9'200.00).

44700.00 Comprend les locations forfaitaires à : la Troupe Atrac (CHF 10'000.00), la Société de Développement Le Landeron (CHF 10'000.00), l'Association de la Vieille Ville du Landeron (CHF 10'000.00) et la Cécilienne (CHF 2'000.00).

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
3290	**Culture, autres**	**20'814.45**	**21'900**	**-1'086**	**19'004.18**	**1'810**
	Charges	**21'435.85**	**23'400**	**-1'964**	**21'303.23**	**133**
	Revenus	**-621.40**	**-1'500**	**879**	**-2'299.05**	**1'678**
32900	Culture, autres	20'814.45	21'900	-1'086	19'004.18	1'810
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**15'168.70**	**15'100**	**69**	**15'242.48**	**-74**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	824.70	2'000	-1'175	-	825
31051.03	Frais de réception de la Fête nationale	11'307.35	9'900	1'407	11'500.53	-193
31051.04	Frais de réception du Marché de Noël	2'112.20	-	2'112	2'535.70	-424
31200.00	Eau, énergie, combustible	617.75	500	118	517.45	100
31340.00	Primes d'assurances	147.35	200	-53	143.25	4
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	159.35	500	-341	385.55	-226
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	-	2'000	-2'000	160.00	-160
33	**Amortissements du patrimoine administ..**	**1'100.00**	**3'300**	**-2'200**	**1'100.00**	**-**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte géné..	-	2'200	-2'200	-	-
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	1'100.00	1'100	-	1'100.00	-
36	**Charges de transfert**	**5'167.15**	**5'000**	**167**	**4'960.75**	**206**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	5'167.15	5'000	167	4'960.75	206
43	**Revenus divers**	**-621.40**	**-1'500**	**879**	**-2'299.05**	**1'678**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-621.40	-1'500	879	-2'299.05	1'678
3321	**Antennes collectives, téléréseau**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**461'856.43**	**451'800**	**10'056**	**464'525.08**	**-2'669**
	Revenus	**-461'856.43**	**-451'800**	**-10'056**	**-464'525.08**	**2'669**
33210	Téléréseau	-	-	-	-	-
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**168'739.66**	**160'700**	**8'040**	**164'210.06**	**4'530**
31200.02	Electricité	12'359.00	9'300	3'059	9'330.69	3'028
31300.05	Cotisations	1'364.05	1'300	64	1'370.85	-7
31300.25	Livraison de signaux (téléréseau)	58'921.28	59'400	-479	63'601.12	-4'680
31320.04	Confection de plans	2'056.64	2'300	-243	2'934.63	-878
31340.00	Primes d'assurances	12'148.50	12'100	49	12'148.50	-
31430.10	Entretien du téléréseau	34'881.39	39'200	-4'319	33'455.79	1'426
31430.11	Introductions du téléréseau	8'427.44	-	8'427	-	8'427
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'810.10	1'600	1'210	5'439.83	-2'630
31920.01	Droits d'auteurs	34'956.27	35'000	-44	35'928.65	-972
31990.00	Autres charges d'exploitation	814.99	500	315	-	815
33	**Amortissements du patrimoine administ..**	**211'995.00**	**207'300**	**4'695**	**198'800.00**	**13'195**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	211'995.00	207'300	4'695	198'800.00	13'195
35	**Attributions fonds+financements spécia..**	**3'248.62**	**-**	**3'249**	**17'144.32**	**-13'896**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	3'248.62	-	3'249	17'144.32	-13'896
39	**Imputations internes**	**77'873.15**	**83'800**	**-5'927**	**84'370.70**	**-6'498**
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	53'223.45	54'900	-1'677	55'333.05	-2'110
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	24'649.70	28'900	-4'250	29'037.65	-4'388
42	**Taxes**	**-423'981.23**	**-420'500**	**-3'481**	**-432'044.08**	**8'063**
42401.30	Taxe téléréseau (abonnement)	-340'724.90	-343'000	2'275	-352'839.13	12'114
42401.31	Redevances d'utilisation téléréseau	-66'626.25	-69'000	2'374	-69'185.40	2'559
42401.32	Locations de fibres optiques	-7'858.95	-7'900	41	-7'858.95	-
42600.00	Remboursements de tiers	-343.70	-600	256	-2'160.60	1'817
42600.02	Remboursements introductions du téléréseau	-8'427.43	-	-8'427	-	-8'427
43	**Revenus divers**	**-**	**-100**	**100**	**-6.00**	**6**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-	-100	100	-6.00	6
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-**	**-12'200**	**12'200**	**-**	**-**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-	-12'200	12'200	-	-
46	**Revenus de transfert**	**-37'875.20**	**-19'000**	**-18'875**	**-32'475.00**	**-5'400**
46120.07	Part au bénéfice du syndicat	-37'875.20	-19'000	-18'875	-32'475.00	-5'400

32900 Culture, autres

31051.03 Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

31051.04 Selon décision du Conseil communal du 29.01.2018.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33004.00	Capitainerie - salle communale	*	2'200	*
33200.00	11e annivers.jumelage LL-Soleure	1'100	1'100	1'100

** Le bâtiment est considéré comme du patrimoine financier depuis 2017. Il n'y a donc plus d'amortissements à effectuer.*

33210 Téléréseau

31200.02 Concerne la consommation des équipements estimée par Eli10, soit 66'576 kWh (Budget 2018 et comptes 2017 : 49'345 kWh), calculée à raison de 2/3 au tarif de jour et 1/3 au tarif de nuit. L'augmentation est due à la mise à jour de l'index qui n'avait pas été faite depuis 2015.

31300.25 1'259 abonnées (Budget 2018 : 1'265, comptes 2017 : 1'359) à CHF 3.90/mois.

31430.10 Comprend le contrat de maintenance pour 1'259 abonnés à CHF 2.12/mois (Budget 2018 : 1'265 à CHF 2.12/mois, comptes 2017 : 1'299 à CHF 1.91), soit CHF 32'000.00, et divers réparations d'armoires (CHF 2'700.00). Des travaux de dératisation était prévu au budget pour CHF 4'000.00.

31430.11 Les nouvelles introductions sont imputées dans les comptes de fonctionnement du fait qu'il n'y pas d'arrêté en 2018. Par la suite, elles sont refacturées aux propriétaires. Voir compte N° 42600.02.

31920.01 1'259 abonnements à CHF 2.34/mois, soit CHF 35'350.00 (Budget 2018 : 1'250, comptes 2017 : 1'299), et remboursement suite au recul du nombre d'abonnements, CHF 400.00 (Budget 2018 : CHF 500.00, comptes 2017 : CHF 600.00).

33003.00

Détails	CO18	BU18	CO17
Assain.téléréseau Moulin Tour	7'200	7'200	7'200
Réfection Rue de Bourgogne	4'700	4'700	4'700
Modernisation du téléréseau	152'300	152'300	152'300
Réfection Rue du Centre	6'300	4'700	4'700
Nvlle station transfo Bas-Ruisseau	769	600	600
Réfection RC5	7'300	12'300	4'300
Réfection Derrière-chez-Plattet	1'000	900	900
Campagne dératisation	12'426	12'500	12'400
Extension du téléréseau	20'000	12'100	11'700
Total	**211'995**	**207'300**	**198'800**

35100.00 A noter que la réserve s'élève à CHF 119'950.73 au 31.12.2018. Voir compte du bilan N° 29000.02

39100.00 1'211 abonnements (Budget 2018 : 1'250 et comptes 2017 : 1'259) à CHF 43.95. A mettre en relation avec les comptes N° 02200.49100.03 et 02900.49100.03.

39400.00 CHF 1'867'400.00 à 1.32% (Budget 2018 : CHF 1'886'100.00 à 1.53%, comptes 2017 : CHF 1'948'800.00 à 1.49%). A mettre en relation avec le compte N° 96100.49400.01.

42401.30 1211 abonnements à CHF 23.50, dont 33 gratuits (Budget 2018 : 1'215 (40 gratuits), comptes 2017 : 1'251 (37 gratuits).

42401.31 Concerne les abonnements numériques proposés par UPC Cablecom qui s'occupe de la gestion et reverse à la commune la part qui lui revient.

46120.07 Concerne le bénéfice selon les comptes 2017 du SYTEN : 1'259 abonnements à CHF 30.00 (Comptes 2017 du SYTEN : 1'299 abonnements à CHF 25.00).

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
3410	**Sports**	**303'320.20**	**345'000**	**-41'680**	**339'251.90**	**-35'932**
	Charges	**421'657.60**	**351'000**	**70'658**	**345'251.90**	**76'406**
	Revenus	**-118'337.40**	**-6'000**	**-112'337**	**-6'000.00**	**-112'337**
34100	Sports (général)	303'320.20	345'000	-41'680	339'251.90	-35'932
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**79'979.00**	**89'000**	**-9'021**	**97'472.00**	**-17'493**
31200.02	Electricité	539.60	700	-160	506.65	33
31200.03	Eau	-	-	-	284.20	-284
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	-	-	-	3'174.10	-3'174
31340.00	Primes d'assurances	1'258.85	1'300	-41	1'245.05	14
31400.00	Entretien de terrains	26'857.80	27'000	-142	36'549.10	-9'691
31420.01	Entretien de la plage communale	1'586.85	3'000	-1'413	3'243.90	-1'657
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	71.60	1'000	-928	1'558.15	-1'487
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	42'349.75	52'500	-10'150	47'335.25	-4'986
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outi..	5'975.30	-	5'975	2'059.60	3'916
31610.01	Loyers toilettes mobiles pour la plage communa..	1'007.00	1'000	7	1'188.00	-181
31990.00	Autres charges d'exploitation	332.25	2'500	-2'168	328.00	4
33	**Amortissements du patrimoine administ..**	**89'322.35**	**73'700**	**15'622**	**66'816.60**	**22'506**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	9'290.80	-	9'291	-	9'291
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte géné..	-	8'300	-8'300	-	-
33004.51	Amort. planifiés du C2T	50'084.95	50'300	-215	52'038.85	-1'954
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	14'846.60	-	14'847	-	14'847
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	11'200.00	11'200	-	11'200.00	-
33006.01	Amort. planifiés véhicules	3'900.00	3'900	-	3'577.75	322
34	**Charges financières**	**13'965.45**	**13'200**	**765**	**12'463.30**	**1'502**
34060.51	Intérêts passifs du C2T	13'965.45	13'200	765	12'463.30	1'502
36	**Charges de transfert**	**140'900.00**	**175'100**	**-34'200**	**168'500.00**	**-27'600**
36360.06	Subvention au Football-Club Le Landeron	2'000.00	6'000	-4'000	6'000.00	-4'000
36360.07	Subvention au Tennis-Club Le Landeron	8'500.00	8'500	-	8'500.00	-
36360.08	Subvention à la Fondation de la piscine	130'400.00	160'600	-30'200	154'000.00	-23'600
38	**Charges extraordinaires**	**97'490.80**	**-**	**97'491**	**-**	**97'491**
38400.00	Charges financières extraordinaires	97'490.80	-	97'491	-	97'491
44	**Revenus financiers**	**-6'000.00**	**-6'000**	**-**	**-6'000.00**	**-**
44700.02	Loyers Capitainerie au Club Nautique LL	-6'000.00	-6'000	-	-6'000.00	-
48	**Revenus extraordinaires**	**-112'337.40**	**-**	**-112'337**	**-**	**-112'337**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-97'490.80	-	-97'491	-	-97'491
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-14'846.60	-	-14'847	-	-14'847
3411	**Port**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**374'932.08**	**376'800**	**-1'868**	**380'861.80**	**-5'930**
	Revenus	**-374'932.08**	**-376'800**	**1'868**	**-380'861.80**	**5'930**
34110	Port	-	-	-	-	-
30	**Charges de personnel**	**122'728.86**	**112'800**	**9'929**	**110'425.80**	**12'303**
30100.00	Salaires du personnel	96'445.30	88'700	7'745	87'721.40	8'724
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'606.05	5'700	-94	5'623.75	-18
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	10'906.20	11'300	-394	10'764.60	142
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'426.05	2'500	-74	2'407.55	19
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'860.80	1'900	-39	1'842.15	19
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	1'652.20	1'700	-48	1'636.10	16
30590.00	Autres assurances sociales	438.30	500	-62	430.25	8
30990.00	Autres charges de personnel	3'393.96	500	2'894	-	3'394
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**50'275.13**	**58'800**	**-8'525**	**46'765.40**	**3'510**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'231.72	12'000	-7'768	7'793.75	-3'562
31010.02	Carburants	1'634.20	1'100	534	1'425.95	208
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'825.05	11'000	1'825	12'090.71	734
31300.03	Téléphones	881.07	900	-19	803.56	78
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	-	-	-	4'000.00	-4'000
31332.02	Contrat CEG	541.00	500	41	905.00	-364
31340.00	Primes d'assurances	3'909.97	3'400	510	3'412.35	498
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	626.00	800	-174	766.00	-140
31430.01	Entretien du port	13'026.22	17'000	-3'974	6'285.55	6'741

34100 Sports (général)

31200.03 Le compteur d'eau lié à l'arrosage et la tonte des terrains a été démonté en 2017. L'eau est dorénavant prélevée au Fossé du Sapin.

31320.00 En 2017, une étude sur l'estimation des coûts d'entretien du complexe du FCLL a été réalisée.

31400.00 Comprend la prise en charge de l'entretien des 2 terrains de football pour CHF 23'000, selon décision du Conseil communal du 08.06.2011. Celui-ci souhaite lier les aides financières à l'engagement du comité du FCLL de continuer à gérer et à assumer l'entretien du bâtiment. Le remplacement de 3 mâts et de leurs installations électriques au terrain sud figure dans les comptes 2017 pour CHF 11'500.00.

31420.01 Concerne le faucardage au bord du Lac de Bienne et la part communale de l'entretien de la plage (50%) effectué par la Société de Développement.

31440.51
34060.51 Concerne l'exploitation des halles de gymnastique et des places de sport du Centre des Deux Thielles, selon comptes séparés.

31510.00 Nouveau compte concernant les services et les reparations des robots de tonte des terrains du FCLL suite à diverses pannes.

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33000.00	Terrains de football (y c. aménagements) 8484	9'291	-	-
33004.00	Capitainerie - locaux CNL	*	8'300	*
33004.51	Halles de gym. - sport	50'085	50'300	52'039
33004.52	Halles de gym. - sport - Réévaluation	14'847	-	-
33006.00	Equipem.arrosage terrains FCLL	11'200	11'200	11'200
33006.01	Achat 2 robots tonte terrains FCLL	3'900	3'900	3'578

** Le bâtiment est considéré comme du patrimoine financier depuis 2017. Il n'y a donc plus d'amortissements à effectuer.*

36360.06 Concerne le soutien financier au mouvement "juniors" pour CHF 2'000.00. Suite à l'acceptation de l'arrêté N˚ 1367 du 22 février 2018, les clauses de l'arrêté N˚ 1009 du 20.06.2003, dont la participation de CHF 4'000.00 au FCLL pour le remboursement du prêt accordé par la Commune, sont caduques.

36360.07 Concerne le soutien financier au mouvement "juniors" pour CHF 2'000.00, la subvention d'environ 50% des frais d'entretien des courts pour CHF 5'000.00, et la subvention représentant un taux préférentiel d'intérêt de 1% sur un prêt "hypothétique" de CHF 150'000.00, ce qui représente CHF 1'500.00.

36360.08 Selon comptes de la Fondation de la piscine dont le déficit est de CHF 238'900.00 (Budget 2018 : CHF 269'100.00, comptes 2017 : CHF 262'500.00). Ce dernier est moindre grâce notamment à des recettes d'entrées plus importantes.

38400.00
48300.00
33000.00 Suite à l'acceptation de l'arrêté N˚1367 du 22.02.2018, la dette (arr. N˚1009 du 20.06.2003) du FC Le Landeron (FCLL) envers la commune a été abandonnée. Cet abandon a été comptabilisé comme une charge extraordinaire. En contrepartie, les terrains de football et les aménagements y relatifs réalisés par le FCLL ont été repris par la commune. Ce transfert a été comptabilisé comme une recette extraordinaire et les biens sont amortis à raison de 10% par an.

34110 Port

30990.00 Concerne les annonces pour le remplacement du garde-port qui part à la retraite en 2019.

31320.00 Les comptes 2017 concerne un litige avec un locataire.

31430.01 Comprend notamment le remplacement de l'armoire électrique du port pour CHF 8'300.00, le faucardage pour CHF 1'800.00 (budget 2018 : CHF 5'000.00). En raison du manque de précipitation, il y avait moins d'algues à enlever.

31440.00 Les comptes 2017 comprennent le remplacement du compteur de monnaie pour CHF 1'700.00 et des travaux dans les douches pour CHF 1'000.00.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'775.78	6'500	-2'724	7'780.26	-4'004
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outi..	8'824.12	4'600	4'224	1'185.60	7'639
31990.00	Autres charges d'exploitation	-	1'000	-1'000	316.67	-317
33	**Amortissements du patrimoine administ..**	**101'216.49**	**114'200**	**-12'984**	**101'200.00**	**16**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	100'400.00	100'400	-	100'400.00	-
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte géné..	-	13'000	-13'000	-	-
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	816.49	800	16	800.00	16
35	**Attributions fonds+financements spécia..**	**55'866.65**	**41'500**	**14'367**	**69'392.00**	**-13'525**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	55'866.65	41'500	14'367	69'392.00	-13'525
39	**Imputations internes**	**44'844.95**	**49'500**	**-4'655**	**53'078.60**	**-8'234**
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	29'080.60	30'700	-1'619	30'654.55	-1'574
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	15'764.35	18'800	-3'036	22'424.05	-6'660
42	**Taxes**	**-374'880.58**	**-376'700**	**1'819**	**-380'477.60**	**5'597**
42401.50	Taxe d'amarrage	-260'372.18	-265'000	4'628	-271'903.49	11'531
42401.51	Taxe d'hivern. bateaux et vignettes remorques	-39'847.01	-40'000	153	-42'584.81	2'738
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue et visiteurs	-60'283.62	-58'000	-2'284	-52'516.77	-7'767
42401.56	Vente d'électricité aux pontons	-14'377.77	-13'700	-678	-13'472.53	-905
43	**Revenus divers**	**-51.50**	**-100**	**49**	**-384.20**	**333**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-51.50	-100	49	-384.20	333
3420	**Loisirs**	**41'467.05**	**39'200**	**2'267**	**40'851.10**	**616**
	Charges	**41'467.05**	**39'200**	**2'267**	**40'851.10**	**616**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
34200	Loisirs (général)	41'467.05	39'200	2'267	40'851.10	616
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**18'167.05**	**15'500**	**2'667**	**17'411.10**	**756**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'865.55	1'800	66	3'845.70	-1'980
31200.04	Déchets	4'596.45	4'000	596	4'285.05	311
31400.01	Entretien de parcs publics	8'224.55	6'700	1'525	2'814.85	5'410
31430.06	Entretien des places de jeux	3'480.50	3'000	481	6'465.50	-2'985
33	**Amortissements du patrimoine administ..**	**21'700.00**	**21'700**	**-**	**21'700.00**	**-**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	21'700.00	21'700	-	21'700.00	-
36	**Charges de transfert**	**1'600.00**	**2'000**	**-400**	**1'740.00**	**-140**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'600.00	2'000	-400	1'740.00	-140
3500	**Paroisse protestante**	**20'000.00**	**20'000**	**-**	**20'000.00**	**-**
	Charges	**20'000.00**	**20'000**	**-**	**20'000.00**	**-**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
35000	Paroisse protestante	20'000.00	20'000	-	20'000.00	-
36	**Charges de transfert**	**20'000.00**	**20'000**	**-**	**20'000.00**	**-**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	20'000.00	20'000	-	20'000.00	-
3501	**Eglise catholique**	**20'000.00**	**20'000**	**-**	**20'000.00**	**-**
	Charges	**20'000.00**	**20'000**	**-**	**20'000.00**	**-**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
35010	Eglise catholique	20'000.00	20'000	-	20'000.00	-
36	**Charges de transfert**	**20'000.00**	**20'000**	**-**	**20'000.00**	**-**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	20'000.00	20'000	-	20'000.00	-

Analyse par rubriques

34110 Port

31510.00 Concerne principalement les réparations sur le tracteur et la grue mobile.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33003.00	Port-agrand.+réaménag.rives 6953	100'400	100'400	100'400
33004.00	Capitainerie	*	13'000	*
33200.00	Audit des services communaux	816	800	800

** Le bâtiment est considéré comme du patrimoine financier depuis 2017. Il n'y a donc plus d'amortissements à effectuer.*

35100.00 A noter que la réserve s'élève à CHF 447'013.70 au 31.12.2018. Voir compte du bilan N° 29000.03

39100.00 388 places (Budget 2018 : 409 et comptes 2017 : 409) à CHF 43.95. A mettre en relation avec le compte N° 02200.49100.04.

39400.00 CHF 1'194'300.00 à 1.32% (Budget 2018 : CHF 1'229'900.00 à 1.53%, comptes 2017 : CHF 1'505'000.00 à 1.49%). A mettre en relation avec le compte N° 96100.49400.01.

34200 Loisirs (général)

31200.00 Le stock de sacs poubelles a été constitué en 2017.

31400.01 Concerne l'abattage d'arbres au bord du lac suite aux tempêtes de janvier 2018.

31430.06 Les comptes 2017 comprennent le remplacement du jeu sur ressort pour CHF 5'000.00.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33000.00	Place de jeux Derrière Ville 6781	2'100	2'100	2'100
	Rempl.+amén.jeux Petite-Thielle	19'600	19'600	19'600
	Total	**21'700**	**21'700**	**21'700**

35000 Paroisse protestante

35010 Eglise catholique

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Santé	**206'973.90**	**206'400**	**574**	**196'638.05**	**10'336**
	Charges	**206'973.90**	**206'400**	**574**	**196'638.05**	**10'336**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4120	**Foyers pers. âgées, homes médicalisés**	**5'000.00**	**5'000**	**-**	**5'000.00**	**-**
	Charges	**5'000.00**	**5'000**	**-**	**5'000.00**	**-**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
41200	Foyers pers. âgées, homes médicalisés	5'000.00	5'000	-	5'000.00	-
36	**Charges de transfert**	**5'000.00**	**5'000**	**-**	**5'000.00**	**-**
36340.03	Subvention au Home Bellevue	5'000.00	5'000	-	5'000.00	-
4220	**Services de sauvetage**	**177'067.40**	**165'200**	**11'867**	**170'796.65**	**6'271**
	Charges	**177'067.40**	**165'200**	**11'867**	**170'796.65**	**6'271**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
42200	Services de sauvetage	177'067.40	165'200	11'867	170'796.65	6'271
36	**Charges de transfert**	**177'067.40**	**165'200**	**11'867**	**170'796.65**	**6'271**
36120.19	Part communale service d'ambulances	177'067.40	165'200	11'867	170'796.65	6'271
4330	**Service médical des écoles**	**10'411.60**	**15'500**	**-5'088**	**5'339.60**	**5'072**
	Charges	**10'411.60**	**15'500**	**-5'088**	**5'339.60**	**5'072**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
43300	Service médical des écoles	10'411.60	15'500	-5'088	5'339.60	5'072
36	**Charges de transfert**	**10'411.60**	**15'500**	**-5'088**	**5'339.60**	**5'072**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	10'411.60	15'500	-5'088	5'339.60	5'072
4331	**Service dentaire scolaire**	**13'870.10**	**12'300**	**1'570**	**12'285.55**	**1'585**
	Charges	**13'870.10**	**12'300**	**1'570**	**12'285.55**	**1'585**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
43310	Service dentaire scolaire	13'870.10	12'300	1'570	12'285.55	1'585
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**8'452.40**	**9'300**	**-848**	**8'758.00**	**-306**
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	8'452.40	9'300	-848	8'758.00	-306
36	**Charges de transfert**	**5'417.70**	**3'000**	**2'418**	**3'527.55**	**1'890**
36370.00	Subventions aux personnes physiques	5'417.70	3'000	2'418	3'527.55	1'890
4340	**Contrôle des denrées alimentaires**	**114.80**	**400**	**-285**	**244.25**	**-129**
	Charges	**114.80**	**400**	**-285**	**244.25**	**-129**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
43400	Contrôle des denrées alimentaires	114.80	400	-285	244.25	-129
36	**Charges de transfert**	**114.80**	**400**	**-285**	**244.25**	**-129**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	114.80	400	-285	244.25	-129
4900	**Santé publique, autres**	**510.00**	**8'000**	**-7'490**	**2'972.00**	**-2'462**
	Charges	**510.00**	**8'000**	**-7'490**	**2'972.00**	**-2'462**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
49000	Santé publique, autres	510.00	8'000	-7'490	2'972.00	-2'462
36	**Charges de transfert**	**510.00**	**8'000**	**-7'490**	**2'972.00**	**-2'462**
36360.09	Subvention au Groupe Promotion Santé	510.00	8'000	-7'490	2'972.00	-2'462

41200 Foyers pers. âgées, homes médicalisés

36340.03 Subvention correspondant à une réduction sur la taxe de puissance.

42200 Services de sauvetage

36120.19 Subvention de CHF 38.12/hab. (Budget 2018 : CHF 35.00, comptes 2017 : CHF 36.77).

43300 Service médical des écoles

36120.00 Depuis la rentrée scolaire 2017, la santé scolaire (contrôle auditif inclus) des écoles enfantine et primaire a été confiée à la Ville de Neuchâtel. Le Groupe d'information sexuelle ayant été démantelé en 2018, il n'y a pas eu d'interventions cette année là.

43310 Service dentaire scolaire

31320.00 Concerne le dépistage avec les médecins-dentistes de la commune pour les cycles 1 et 2.

36370.00 Selon l'art. 3 du l'arr. N°1206 du 23.02.2012, la commune accorde un subside de 45% sur le montant des honoraires pour les soins dentaires donnés aux élèves de scolarité obligatoire, après déduction du montant éventuellement pris en charge par la caisse-maladie. Aucun subside n'est accordé aux parents bénéficiant d'un revenu imposable de plus de CHF 100'000.00. Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

43400 Contrôle des denrées alimentaires

36340.03 Concerne le contrôle des champignons pour les récoltes de particuliers. Participation à la structure existante à la Commune de Saint-Blaise.

49000 Santé publique, autres

36360.09 Il n'y a eu que 3 séances en 2018 contre 7 (dont une vacation) en 2017. Lors de ce dernière année, il y avait eu une campagne d'affichage.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Sécurité sociale	**2'843'219.40**	**2'861'500**	**-18'281**	**2'988'011.61**	**-144'792**
	Charges	**2'880'003.40**	**2'898'300**	**-18'297**	**3'036'011.61**	**-156'008**
	Revenus	**-36'784.00**	**-36'800**	**16**	**-48'000.00**	**11'216**
5120	**Réductions de primes**	**742'548.85**	**728'000**	**14'549**	**739'283.85**	**3'265**
	Charges	**742'548.85**	**728'000**	**14'549**	**739'283.85**	**3'265**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
51200	Réductions de primes	742'548.85	728'000	14'549	739'283.85	3'265
36	**Charges de transfert**	**742'548.85**	**728'000**	**14'549**	**739'283.85**	**3'265**
36110.02	Subsides LAMal	742'548.85	728'000	14'549	739'283.85	3'265
5310	**Assurance-vieillesse et survivants (AVS)**	**29'058.15**	**29'000**	**58**	**30'480.45**	**-1'422**
	Charges	**29'058.15**	**29'000**	**58**	**30'480.45**	**-1'422**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	29'058.15	29'000	58	30'480.45	-1'422
36	**Charges de transfert**	**29'058.15**	**29'000**	**58**	**30'480.45**	**-1'422**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	29'058.15	29'000	58	30'480.45	-1'422
5330	**Prestations aux retraités**	**3'527.05**	**3'800**	**-273**	**3'150.60**	**376**
	Charges	**3'527.05**	**3'800**	**-273**	**3'150.60**	**376**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
53300	Prestations aux retraités	3'527.05	3'800	-273	3'150.60	376
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**1'027.05**	**1'200**	**-173**	**650.60**	**376**
31051.00	Frais de réception	1'027.05	1'200	-173	650.60	376
36	**Charges de transfert**	**2'500.00**	**2'600**	**-100**	**2'500.00**	**-**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'500.00	2'600	-100	2'500.00	-
5410	**Allocations familiales**	**59'468.20**	**58'000**	**1'468**	**55'023.55**	**4'445**
	Charges	**59'468.20**	**58'000**	**1'468**	**55'023.55**	**4'445**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54100	Allocations familiales	59'468.20	58'000	1'468	55'023.55	4'445
36	**Charges de transfert**	**59'468.20**	**58'000**	**1'468**	**55'023.55**	**4'445**
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	59'468.20	58'000	1'468	55'023.55	4'445
5430	**Avance+recouvrement pensions aliment.**	**1'847.00**	**4'000**	**-2'153**	**4'193.75**	**-2'347**
	Charges	**1'847.00**	**4'000**	**-2'153**	**4'193.75**	**-2'347**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	1'847.00	4'000	-2'153	4'193.75	-2'347
36	**Charges de transfert**	**1'847.00**	**4'000**	**-2'153**	**4'193.75**	**-2'347**
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	1'847.00	4'000	-2'153	4'193.75	-2'347
5444	**Animation de jeunesse**	**43'218.35**	**99'000**	**-55'782**	**109'000.10**	**-65'782**
	Charges	**43'218.35**	**99'000**	**-55'782**	**109'000.10**	**-65'782**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54440	Animation de jeunesse	43'218.35	99'000	-55'782	109'000.10	-65'782
36	**Charges de transfert**	**43'218.35**	**99'000**	**-55'782**	**109'000.10**	**-65'782**
36120.24	Part.au Centre d'animation et de prévention	43'218.35	99'000	-55'782	109'000.10	-65'782

51200	Réductions de primes

36110.02 Déficit provisoire 2018 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 27'838'100.00 (Budget 2018 : CHF 28'487'000.00, comptes 2017 : CHF 28'761'200.00) réparti selon la population. Le solde de 2017 est de CHF 15'500.00.

53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)

36120.00 Concerne l'Agence régionale AVS qui affiche un déficit de CHF 118'200.00 (Budget 2018 : CHF 118'400.00, comptes 2017 : CHF 121'000.00), réparti :
- à raison de 50% en fonction de la population, soit 23.02% (4'645/20'179);
- à raison de 50% en fonction des dossiers traités de chaque commune, soit 26.15% (204/780).

53300	Prestations aux retraités

31051.00 Réception des nouveaux retraités et d'attentions particulières aux habitants de 90 ans et plus.

36360.00 Subvention à la SDL pour l'organisation de la Course des aînés.

54100	Allocations familiales

36110.09 Déficit provisoire 2018 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 2'227'600.00 (Budget 2018 : CHF 2'273'000.00, comptes 2017 : CHF 2'176'700) réparti selon la population. Le solde de 2017 est de CHF 15'500.00.

54300	Avance et recouvr. pensions alim.

36110.14 Déficit provisoire 2018 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 67'216.00 (Budget 2018 : CHF 160'000.00, comptes 2017 : CHF 162'400.00) réparti selon la population. Le solde de 2017 est de CHF 100.00.

54440	Animation de jeunesse

36120.24 L'année 2018 est une année dite de transition pour le CAP entre l'ancienne et la nouvelle organisation (aidée par le Centre de Loisirs de Neuchâtel). Ce qui explique la part de moindre importance pour la Commune.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
5450	**Prestations aux familles (en général)**	**928.00**	**2'800**	**-1'872**	**-**	**928**
	Charges	**928.00**	**2'800**	**-1'872**	**-**	**928**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54500	Prestations aux familles (en général)	928.00	2'800	-1'872	-	928
36	**Charges de transfert**	**928.00**	**2'800**	**-1'872**	**-**	**928**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	928.00	2'800	-1'872	-	928
5451	**Crèches et garderies**	**283'389.25**	**270'000**	**13'389**	**290'417.71**	**-7'028**
	Charges	**283'389.25**	**270'000**	**13'389**	**290'417.71**	**-7'028**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54510	Crèches et garderies	283'389.25	270'000	13'389	290'417.71	-7'028
36	**Charges de transfert**	**283'389.25**	**270'000**	**13'389**	**290'417.71**	**-7'028**
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	283'389.25	270'000	13'389	290'417.71	-7'028
5510	**Assurance chômage**	**49'569.60**	**54'000**	**-4'430**	**64'799.40**	**-15'230**
	Charges	**49'569.60**	**54'000**	**-4'430**	**64'799.40**	**-15'230**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
55100	Assurance chômage	49'569.60	54'000	-4'430	64'799.40	-15'230
36	**Charges de transfert**	**49'569.60**	**54'000**	**-4'430**	**64'799.40**	**-15'230**
36110.03	Part sur financement LACI	49'569.60	54'000	-4'430	64'799.40	-15'230
5520	**Prestations aux chômeurs**	**95'421.30**	**115'000**	**-19'579**	**89'416.35**	**6'005**
	Charges	**95'421.30**	**115'000**	**-19'579**	**89'416.35**	**6'005**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
55200	Part communale aux mesures d'insertion	95'421.30	115'000	-19'579	89'416.35	6'005
36	**Charges de transfert**	**95'421.30**	**115'000**	**-19'579**	**89'416.35**	**6'005**
36110.08	Prog.insertion+mesures intég.prof. (NIP)	95'421.30	115'000	-19'579	89'416.35	6'005
5720	**Aide matérielle légale**	**1'228'812.40**	**1'188'000**	**40'812**	**1'272'754.55**	**-43'942**
	Charges	**1'228'812.40**	**1'188'000**	**40'812**	**1'272'754.55**	**-43'942**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
57200	Aide matérielle légale	1'228'812.40	1'188'000	40'812	1'272'754.55	-43'942
36	**Charges de transfert**	**1'228'812.40**	**1'188'000**	**40'812**	**1'272'754.55**	**-43'942**
36110.06	Aide sociale	1'219'767.95	1'178'000	41'768	1'263'536.40	-43'768
36110.17	Lutte contre la fraude	9'044.45	10'000	-956	9'218.15	-174

54500	Prestations aux familles (en général)

36360.00 Nouveau compte lié à l'abonnement Pro Juventute Messages pour les nouveaux parents, selon décision du Conseil communal du 11.09.2017.

54510	Crèches et garderies

36360.02 La commune de domicile prend en charge la différence entre la participation des responsables légaux des enfants, fixée par un barème, et le prix de journée effectif arrêté par l'Office de l'accueil extra-familial. Les contributions sont liées :
- au nombre d'enfants placés;
- au prix de journée fixé par l'Etat à la crèche La Gazouille (25 places) qui est de CHF 72.65. Le prix de référence pour la facturation aux parents est de CHF 85.00.

55100	Assurance chômage

36110.03 Déficit provisoire 2018 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 1'916'800.00 (Budget 2018 : CHF 2'096'000.00, comptes 2017 : CHF 2'519'000.00) réparti selon la population. Le solde de 2017 est de CHF -500.00.

55200	Part communale aux mesures d'insertion

36110.08 Déficit provisoire 2018 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 3'651'600.00 (Budget 2018 : CHF 4'486'000.00, comptes 2017 : CHF 3'498'400.00) réparti selon la population. Le solde de 2017 est de CHF 100.00.

57200	Aide matérielle légale

36110.06 Déficit provisoire 2018 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 46'137'700.00 (Budget 2018 : CHF 46'097'00.00, comptes 2017 : CHF 46'683'800.00) réparti selon la population. Le solde de 2017 est de CHF 12'900.00.

36110.17 Déficit provisoire 2018 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 338'900.00 (Budget 2018 : CHF 387'000.00, comptes 2017 : CHF 345'400.00) réparti selon la population. Le solde de 2017 est de CHF 200.00.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
5790	**Assistance, autres**	**302'631.25**	**307'400**	**-4'769**	**326'691.30**	**-24'060**
	Charges	**339'415.25**	**344'200**	**-4'785**	**374'691.30**	**-35'276**
	Revenus	**-36'784.00**	**-36'800**	**16**	**-48'000.00**	**11'216**
57900	Assistance, autres	302'631.25	307'400	-4'769	326'691.30	-24'060
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**37'857.90**	**37'500**	**358**	**47'537.55**	**-9'680**
31050.01	Repas chauds pour livraison à domicile	32'592.00	32'200	392	41'174.00	-8'582
31051.00	Frais de réception	494.90	700	-205	456.05	39
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'771.00	4'600	171	5'907.50	-1'137
36	**Charges de transfert**	**301'557.35**	**306'700**	**-5'143**	**327'153.75**	**-25'596**
36110.10	Social privé	32'270.75	32'000	271	36'358.00	-4'087
36120.25	Participation au Service social régional de l'E2L	226'815.75	230'000	-3'184	242'484.10	-15'668
36120.26	Participation au Guichet Accord de l'E2L	37'224.10	39'000	-1'776	42'471.95	-5'248
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	3'686.75	4'000	-313	4'219.70	-533
36370.02	Taxes chiens offertes aux bénéf.PC AVS/AI	1'560.00	1'700	-140	1'620.00	-60
42	**Taxes**	**-36'784.00**	**-36'800**	**16**	**-48'000.00**	**11'216**
42500.05	Ventes bons pour repas chauds à domicile	-36'784.00	-36'800	16	-48'000.00	11'216
5920	**Actions d'entraide dans le pays**	**2'800.00**	**2'500**	**300**	**2'800.00**	**-**
	Charges	**2'800.00**	**2'500**	**300**	**2'800.00**	**-**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
59200	Actions d'entraide dans le pays	2'800.00	2'500	300	2'800.00	-
36	**Charges de transfert**	**2'800.00**	**2'500**	**300**	**2'800.00**	**-**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'800.00	2'500	300	2'800.00	-

57900	Assistance, autres
31050.01	Concerne 2'328 repas chauds (budget 2018 : 2'300, comptes 2017 : 2'941). Le budget est basé sur la moyenne des 3 dernières années. Voir également compte N°42500.05.
31051.00	Concerne la réception des bénévoles.
36110.10	Déficit provisoire 2018 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 1'205'500.00 (Budget 2018 : CHF 1'231'000.00, comptes 2017 : CHF 1'408'200.00) réparti selon la population. Le solde de 2017 est de CHF 800.00.
36120.25	Concerne le service social régional qui affiche un déficit de CHF 997'300.00 (Budget 2018 : CHF 987'900.00, comptes 2017 : CHF 1'033'300.00), réparti : - à raison de 50% en fonction de la population, soit 23.02% (4'645/20'179); - à raison de 50% en fonction des dossiers traités de chaque commune, soit 22.45% (134/597).
36120.26	Concerne le guichet accord qui affiche un déficit de CHF 163'700.00 (Budget 2018 : CHF 167'700.00, comptes 2017 : CHF 180'900.00), réparti comme le service social (voir remarque compte N°36120.25).
36360.00	Concerne le groupe d'Accueil des nouveaux habitants (ANA) pour CHF 2'200.00 et les Services bénévoles Le Landeron-Lignières pour CHF 1'500.00.
36370.02	13 taxes offertes (Budget 2018 : 14, comptes 2017 : 13.5).

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Trafic	**1'456'611.75**	**1'478'300**	**-21'688**	**1'334'996.70**	**121'615**
	Charges	**1'675'659.20**	**1'679'700**	**-4'041**	**1'546'465.40**	**129'194**
	Revenus	**-219'047.45**	**-201'400**	**-17'647**	**-211'468.70**	**-7'579**
6150	**Routes communales**	**1'127'193.45**	**1'129'600**	**-2'407**	**1'066'809.12**	**60'384**
	Charges	**1'185'517.45**	**1'177'200**	**8'317**	**1'121'470.82**	**64'047**
	Revenus	**-58'324.00**	**-47'600**	**-10'724**	**-54'661.70**	**-3'662**
61500	Routes communales	1'127'193.45	1'129'600	-2'407	1'066'809.12	60'384
30	**Charges de personnel**	**454'850.70**	**459'600**	**-4'749**	**455'181.50**	**-331**
30100.00	Salaires du personnel	353'283.10	358'200	-4'917	366'934.25	-13'651
30109.00	Remboursement de salaires	-1'725.45	-	-1'725	-16'912.45	15'187
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'000.00	3'300	-300	5'535.00	-2'535
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	4'880.00	2'800	2'080	2'800.00	2'080
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	22'401.20	23'000	-599	23'703.45	-1'302
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	40'454.40	40'500	-46	40'385.10	69
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	9'909.25	10'200	-291	9'926.75	-18
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	7'435.55	7'600	-164	7'764.45	-329
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	6'599.60	6'800	-200	6'896.00	-296
30590.00	Autres assurances sociales	1'751.25	1'700	51	1'818.35	-67
30990.00	Autres charges de personnel	6'861.80	5'500	1'362	6'330.60	531
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**301'763.75**	**264'800**	**36'964**	**265'389.32**	**36'374**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	39'488.61	35'000	4'489	48'195.41	-8'707
31010.02	Carburants	16'159.40	20'000	-3'841	17'932.15	-1'773
31010.05	Numéros d'immeubles et plaques de rues	475.80	1'000	-524	331.30	145
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'648.15	5'000	-3'352	7'110.95	-5'463
31110.02	Signalisation routière	3'041.90	4'000	-958	777.55	2'264
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	792.90	5'000	-4'207	7'914.65	-7'122
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'951.05	5'000	951	9'720.00	-3'769
31200.04	Déchets	4'596.45	-	4'596	-	4'596
31200.07	Electricité pour éclairage public	16'659.75	13'000	3'660	16'052.45	607
31300.03	Téléphones	1'001.55	700	302	688.60	313
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	7'055.80	-	7'056	4'115.25	2'941
31332.02	Contrat CEG	690.36	600	90	1'085.40	-395
31340.00	Primes d'assurances	9'623.24	9'000	623	10'052.40	-429
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	5'263.25	6'300	-1'037	6'351.30	-1'088
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	57'784.35	50'000	7'784	43'670.30	14'114
31410.01	Entretien hivernal des routes	2'830.15	4'000	-1'170	4'727.70	-1'898
31410.02	Décoration des rues	38'599.39	30'000	8'599	15'013.40	23'586
31410.03	Décoration de Noël	4'557.10	1'500	3'057	5'058.70	-502
31410.04	Marquages	4'797.60	5'000	-202	5'916.55	-1'119
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	25'228.70	18'000	7'229	3'250.30	21'978
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	16'686.20	27'500	-10'814	23'240.50	-6'554
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	30'066.40	20'000	10'066	23'616.90	6'450
31510.04	Entretien de la signalisation lumineuse	7'570.65	2'500	5'071	2'679.50	4'891
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	-	-	-	7'473.06	-7'473
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	-	-	-	24.00	-24
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'195.00	1'700	-505	391.00	804
33	**Amortissements du patrimoine administr..**	**428'903.00**	**452'800**	**-23'897**	**400'900.00**	**28'003**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	269'006.95	281'900	-12'893	249'000.00	20'007
33003.01	Amort. planifiés, éclairage public	55'722.60	83'000	-27'277	43'000.00	12'723
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte généra..	36'550.00	19'600	16'950	26'400.00	10'150
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	10'472.60	10'200	273	6'600.00	3'873
33006.01	Amort. planifiés véhicules	47'100.00	47'100	-	63'500.00	-16'400
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	10'050.85	11'000	-949	12'400.00	-2'349
43	**Revenus divers**	**-7'048.50**	**-6'000**	**-1'049**	**-13'536.25**	**6'488**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-7'048.50	-6'000	-1'049	-13'536.25	6'488
46	**Revenus de transfert**	**-13'000.00**	**-13'000**	**-**	**-13'000.00**	**-**
46120.02	Dédommagement entretien extérieurs C2T	-13'000.00	-13'000	-	-13'000.00	-
48	**Revenus extraordinaires**	**-10'150.00**	**-**	**-10'150**	**-**	**-10'150**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-10'150.00	-	-10'150	-	-10'150
49	**Imputations internes**	**-28'125.50**	**-28'600**	**475**	**-28'125.45**	**-0**
49100.07	Frais administration déchets	-28'125.50	-28'600	475	-28'125.45	-0

61500 Routes communales

30 La baisse par rapport aux comptes 2017 est due au remplacement d'un collaborateur qui était en arrêt maladie. Le fait qu'il n'y ait plus d'apprentis depuis la rentrée 2018/2019 explique la baisse par rapport au budget 2018.

30490.00 La période et les services de piquet sont variables en fonction de l'hiver, et celui de 2017/2018 était très actif en terme de précipitations.

31010.00 Ce compte est en augmentation du fait qu'une partie de l'entretien des véhicules, des machines et de l'outillage est désormais effectué par les employés des travaux publics. Voir compte également comptes N˚31110.00 et 31510.00.

31110.02 Certains achats qui devaient être effectués en 2017 ont été reportés en 2018.

31120.00 Concerne principalement l'équipement du remplaçant. Voir remarque compte N˚30.

31200.00
31200.04 La facturation de la taxe au poids pour les déchets communaux est dorénavant présentée dans un compte à part.

31320.00 Frais d'acte notarié suite à l'achat d'une surface de 41m^2 pour l'élargissement de la route communale au Hameau de Combes.

31370.02 Baisse suite au retrait des plaques d'un véhicule.

31410.00 Concerne principalement la réfection du trottoir et l'entretien de la route St-Maurice (CHF 22'700.00), et le pontage des fissures (CHF 17'600.00).

31410.01 Il n'y a pas eu besoin de déneiger la route de la Métairie du Landeron entre novembre-décembre 2018.

31410.02 Concerne principalement l'entretien des fleurs de l'ensemble de la Commune pour CHF 29'200.00 (Comptes 2017 : CHF 11'500.00), dont CHF 15'000.00 pour les nouveaux bacs à fleurs. Le dépassement est due à la mise à disposition d'un employé communal d'un autre service pour palier l'absence d'un des cantonniers pendant la taille des arbres.

31440.00 Concerne le remplacement de la porte du garage (CHF 16'700.00) et du branchement de l'eau (CHF 6'000.00) du local des travaux publics.

31510.00 Concerne le service de la balayeuse (CHF 12'600.00). Une partie des réparations a été effectuée par le mécanicien des travaux publics (voir compte N˚31010.00). En 2017, il y a eu une importante réparation d'un véhicule, ainsi que le service (CHF

31510.02 En plus du contrat de maintenance (CHF 17'800.00), il y a eu plusieurs dépannages (CHF 8'600.00) et le remplacement de deux mats suite à des collisions avec des véhicules (CHF 3'600.00).

31510.04 Concerne les interventions sur les feux au carrefour du Faubourg et du Tirage.

31690.00 Concerne la pose d'un compteur des piétons sur la passerelle métallique des CFF en 2017. Voir également compte N˚31320.00.

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33001.00	Elarg. carref. Mol-Pont de Vaux	1'200	1'200	1'200
	Aménagement carrefour Tirage	11'000	11'000	11'000
	Réf. + aménag. Gare et Faubourg	7'200	7'200	7'200
	Passerel. Ruz-de-Vaux + Trottoir	2'000	2'000	2'000
	Route de desserte ZAPI	29'400	29'400	29'400
	Prolongement rue du Jolimont	11'500	11'500	11'500
	Trottoir rue du Pont de Vaux	400	400	400
	Réfection rue des Condémines	2'500	2'500	2'500
	Trottoir Petite Thielle	1'700	1'700	1'700
	Réfection rues Croix+Granges	13'900	13'900	13'900
	Aménag.routiers quar. Sauges	4'600	4'600	4'600
	Réfection routière Moulin Tour	5'700	5'700	5'700
	Réf.+ren.superstr.chauss.Chipres	1'000	1'000	1'000
	Réfection Rue de Bourgogne	21'800	21'800	21'800
	Réf.+ren.superstr.chauss.Gare	6'800	6'800	6'800
	Surface 2'078m2 CFF Condémines	1'500	1'500	1'500
	Réfection rue du Temple	10'700	10'700	10'700
	Réf.+ren.rue St-Maurice+ch.Sauges	1'100	1'100	1'100
	Réfections+surfaçages routiers	17'100	17'100	17'100

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
6155	**Places de stationnement**	**-34'378.20**	**-19'600**	**-14'778**	**-29'536.17**	**-4'842**
	Charges	**71'410.25**	**79'700**	**-8'290**	**71'940.83**	**-531**
	Revenus	**-105'788.45**	**-99'300**	**-6'488**	**-101'477.00**	**-4'311**
61550	Places de stationnement	-34'378.20	-19'600	-14'778	-29'536.17	-4'842
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**21'686.45**	**29'200**	**-7'514**	**25'020.16**	**-3'334**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'701.25	1'000	701	3'305.11	-1'604
31300.03	Téléphones	474.10	600	-126	504.75	-31
31340.00	Primes d'assurances	1'029.45	1'000	29	1'029.45	-
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	891.75	10'000	-9'108	2'171.70	-1'280
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	9'012.90	8'000	1'013	9'429.15	-416
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'577.00	8'600	-23	8'580.00	-3
33	**Amortissements du patrimoine administr..**	**47'000.00**	**47'500**	**-500**	**44'211.77**	**2'788**
33003.02	Amort. planifiés, parkings	42'700.00	43'200	-500	39'911.77	2'788
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'300.00	4'300	-	4'300.00	-
36	**Charges de transfert**	**2'723.80**	**3'000**	**-276**	**2'708.90**	**15**
36000.01	Parts revenus horodateurs destinées aux CFF	2'723.80	3'000	-276	2'708.90	15
44	**Revenus financiers**	**-105'788.45**	**-99'300**	**-6'488**	**-101'477.00**	**-4'311**
44320.01	Revenus horodateurs parking CFF	-5'447.60	-6'000	552	-5'417.80	-30
44320.02	Revenus horodateurs et vignettes	-95'852.85	-89'000	-6'853	-91'393.20	-4'460
44320.03	Locations places de parc	-4'488.00	-4'300	-188	-4'666.00	178

Analyse par rubriques

	Détails	CO18	BU18	CO17
33001.00	Réfect.trottoir Z.I. Prés Bugnons	100	100	100
	Réf.+surfaçages divers endroits	21'200	21'100	21'200
	Assainiss.+réaménag.rue Centre	12'500	14'300	12'200
	Concept circulat.+modér.trafic	16'400	20'200	12'600
	Réfection routière RC5	30'600	35'500	14'800
	Réfection Derrière-chez-Plattet	7'500	7'500	7'500
	R.Jolimont-secteur Bas-Ruisseau	107	2'000	-
	Assainissem. EP+sous-voies CFF	3'700	3'700	3'700
	Prolongement sous-voies CFF	19'100	19'100	19'100
	Ass.passage infér.CFF-peinture	6'700	7'300	6'700
	Total	**269'007**	**281'900**	**249'000**
33003.01	Eclairage public ZAPI	5'700	5'700	5'700
	EP Pêches Derrière l'Eglise	3'300	3'300	3'300
	Réf. EP rues Croix et Granges	1'400	1'400	1'400
	Compl.EP Bellerive Est-Ouest	2'900	2'900	2'900
	EP chemin accès parking FC LL	1'800	1'800	1'800
	EP quartier des Sauges	800	800	800
	Assainissem. EP Moulin Tour	1'800	1'800	1'800
	Réfection EP Rue de Bourgogne	3'200	3'200	3'200
	Réfection EP rue du Temple	100	100	100
	Assain.installat.éclairage public	19'200	45'400	15'600
	Assaini.+réaménag.EP rue Centre	1'700	1'700	1'300
	Réfection EP RC5	9'900	9'700	3'900
	Réfection EP Derrière-chez-Plattet	1'200	1'200	1'200
	Eclairage public Allée du 700e	2'723	4'000	-
	Total	**55'723**	**83'000**	**43'000**
33004.00	Local Combes 6519 - Réévaluation	1'150	-	-
	Hangar TP Rue de Soleure 41 7795	19'400	12'600	19'400
	Hangar TP Soleure 41-vestiaire7795	7'000	7'000	7'000
	Hangar TP 1 - Réévaluation	9'000	-	-
	Total	**36'550**	**19'600**	**26'400**
33006.00	Ass.signal.lumin.carr.Fbg+Tirage	6'600	6'600	6'600
	Décorations de Noël	3'873	3'600	-
	Total	**10'473**	**10'200**	**6'600**
33006.01	Balayeuse service voirie	-	-	16'400
	Rpl. véhic. déneigement+tonte	13'400	13'400	13'400
	Remplacement de l'épareuse	3'900	3'900	3'900
	Acquis.nouv.véhicule serv. voirie	21'000	21'000	21'000
	Nouveau tracteur service voirie	8'800	8'800	8'800
	Total	**47'100**	**47'100**	**63'500**
33200.00	Audit des services communaux	2'851	3'000	2'900
	Etude circulation secteur N-O	-	-	2'300
	Etude modération travers. localité	2'400	2'500	2'400
	Concept mobilité douce+stationn.	4'800	5'500	4'800
	Total	**10'051**	**11'000**	**12'400**

46120.02 Forfait pour l'utilisation des véhicules, de la main d'œuvre et du déneigement.

49100.07 4'645 habitants à CHF 17.30 x 35%. A mettre en relation avec les comptes 73010.39100.00, 73030.39100.00 et 02200.49100.07.

61550 Places de stationnement

31010.00 Les comptes 2017 concernent la pose de détecteurs de durée de parcage à la Rue de Soleure (CHF 2'400.00).

31440.00 La diminution est liée principalement à l'arrêté N˚1355 du 14.09.2017 "Réfection légère du parking sud du Bourg (La Portette)".

31510.00 Comprend le contrat d'entretien des parcomètres collectifs (CHF 8'000.00). Augmentation liée à la franchise pour la réparation des parcomètres suites aux vandalismes.

31600.00 Y compris la location de places de stationnement aux CFF (CHF 7'500.00), ceci est liée au concept général de parking.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33003.02	Parking Rue du Centre 6 5576	-	-	-
	Parkings STEP+Rue du Port 6953	17'800	17'800	17'800
	Parking nord Bourg-assain.6853	22'400	22'400	22'112
	Ass.+réam.parkings Rue Centre	-	-	-
	Parking sud du Bourg 6875	2'500	3'000	-
	Total	**42'700**	**43'200**	**39'912**
33006.00	Rpl.parcomètres collectifs 3 park.	4'300	4'300	4'300

44320.02 Les recettes sont liées en partie aux conditions atmosphériques et se composent comme suit :
- Horodateurs CHF 59'300.00 (Budget 2018 : CHF 54'000.00, comptes 2017 : CHF 59'000.00);
- Vignettes CHF 36'600.00 (Budget 2018 : CHF 35'000.00, comptes 2017 : CHF 32'400.00).

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
6220	**Trafic régional**	**345'962.90**	**349'000**	**-3'037**	**275'531.40**	**70'432**
	Charges	**345'962.90**	**349'000**	**-3'037**	**275'531.40**	**70'432**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
62200	Trafic régional	345'962.90	349'000	-3'037	275'531.40	70'432
36	**Charges de transfert**	**345'962.90**	**349'000**	**-3'037**	**275'531.40**	**70'432**
36110.11	Transports publics (pot commun)	345'962.90	349'000	-3'037	275'531.40	70'432
6231	**Noctambus**	**5'104.60**	**5'300**	**-195**	**5'527.25**	**-423**
	Charges	**5'104.60**	**5'300**	**-195**	**5'527.25**	**-423**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
62310	Noctambus	5'104.60	5'300	-195	5'527.25	-423
36	**Charges de transfert**	**5'104.60**	**5'300**	**-195**	**5'527.25**	**-423**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	5'104.60	5'300	-195	5'527.25	-423
6290	**Transports publics, autres**	**1'065.00**	**1'500**	**-435**	**670.00**	**395**
	Charges	**56'000.00**	**56'000**	**-**	**56'000.00**	**-**
	Revenus	**-54'935.00**	**-54'500**	**-435**	**-55'330.00**	**395**
62900	Cartes journalières des CFF	1'065.00	1'500	-435	670.00	395
36	**Charges de transfert**	**56'000.00**	**56'000**	**-**	**56'000.00**	**-**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	56'000.00	56'000	-	56'000.00	-
42	**Taxes**	**-54'935.00**	**-54'500**	**-435**	**-55'330.00**	**395**
42500.10	Vente cartes CFF	-54'935.00	-54'500	-435	-55'330.00	395
6310	**Navigation**	**11'664.00**	**12'500**	**-836**	**15'995.10**	**-4'331**
	Charges	**11'664.00**	**12'500**	**-836**	**15'995.10**	**-4'331**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
63100	Navigation	11'664.00	12'500	-836	15'995.10	-4'331
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**164.00**	**500**	**-336**	**3'995.10**	**-3'831**
31430.02	Entretien du débarcadère	164.00	500	-336	3'995.10	-3'831
33	**Amortissements du patrimoine administr..**	**11'500.00**	**12'000**	**-500**	**12'000.00**	**-500**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	11'500.00	11'500	-	11'500.00	-
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	-	500	-500	500.00	-500

62200 Trafic régional

36110.11 L'indemnité de l'ensemble du trafic régional et local des entreprises de transports concessionnaires (ETC : CHF 56'493'200.00) et de la contribution forfaitaire au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF : CHF 11'201'000.00), pris en charge à raison de 60% par L'Etat et de 40% par les communes, soit CHF 27'077'700.00 (Budget 2018 : CHF 27'748'000.00, comptes 2017 : CHF 26'807'300.00), réparti à raison de :
- 60% en fonction de la qualité de la desserte (comptes 2017 : 70%);
- 40% en fonction de la population (comptes 2017 : 30%).

62310 Noctambus

36140.00 Le total des charges 2018 est de CHF 147'800.00, pris en charge à raison de CHF 22'000.00 par l'Etat et le solde par les communes, soit CHF 125'800.00 (Comptes 2017 : CHF 115'700.00) réparti :
- à raison de 2/3 selon le nombre de dessertes;
- à raison de 1/3 selon la population pour la répartition entre le Littoral, le Val-de-Ruz et le Val-de-Travers.

Pour la répartition entre les communes du Littoral, elle se fait selon les mêmes principes ci-dessus.
Le solde 2017 se monte à CHF 124.20 (solde 2016 : CHF 350.80

62900 Cartes journalières des CFF

36140.00 Correspond à l'achat de 4 cartes journalières.

42500.10 Correspond à la vente de 1'118 cartes aux habitants de la commune (comptes 2017 : 1'138) à CHF 40.00 (CHF 44'720.00) et 227 cartes aux externes (comptes 2017 : 219) à CHF 45.00 (CHF 10'215.00).

63100 Navigation

31430.02 Suite à l'accident de la Neuveville, des travaux ont été effectués sur l'ancien débarcadère en 2017.

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33003.00	Nouveau débarcadère	11'500	11'500	11'500
33200.00	Actions de la Soc. navig Neuch+Morat	*	300	300
33200.00	Actions de la Soc. navig. Bienne	*	200	200

** Les titres de placements ne sont plus amortis.*

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**487'769.24**	**380'100**	**107'669**	**400'813.63**	**86'956**
	Charges	**3'871'115.51**	**3'655'500**	**215'616**	**3'675'258.75**	**195'857**
	Revenus	**-3'383'346.27**	**-3'275'400**	**-107'946**	**-3'274'445.12**	**-108'901**
7100	**Approvisionnement en eau (en général)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**1'251'775.85**	**1'198'600**	**53'176**	**1'216'718.27**	**35'058**
	Revenus	**-1'251'775.85**	**-1'198'600**	**-53'176**	**-1'216'718.27**	**-35'058**
71000	Approvisionnement en eau (général)	-	-	-	-	-
30	**Charges de personnel**	**1'080.00**	**1'100**	**-20**	**1'185.25**	**-105**
30610.00	Rentes ou part de rentes	1'080.00	1'100	-20	1'080.00	-
30990.00	Autres charges de personnel	-	-	-	105.25	-105
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**319'734.15**	**299'300**	**20'434**	**272'256.85**	**47'477**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'514.94	8'000	-1'485	9'431.26	-2'916
31110.01	Compteurs (acquisition)	1'304.27	4'000	-2'696	2'906.94	-1'603
31200.02	Electricité	29'320.21	21'200	8'120	17'729.99	11'590
31200.03	Eau	175'776.89	167'000	8'777	176'637.01	-860
31300.30	Contrôle de l'eau potable	4'926.17	3'500	1'426	5'428.31	-502
31320.04	Confection de plans	2'226.97	3'600	-1'373	3'151.30	-924
31340.00	Primes d'assurances	6'894.15	6'900	-6	6'327.30	567
31430.16	Entretien du réseau d'eau	60'955.45	62'000	-1'045	32'139.68	28'816
31430.17	Entretien des réservoirs	-	1'500	-1'500	-	-
31430.18	Entretien des stations de pompage	16'881.06	15'000	1'881	15'865.23	1'016
31430.22	Extension du réseau d'eau	10'000.00	-	10'000	-	10'000
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	629.99	2'100	-1'470	880.00	-250
31510.01	Entretien des compteurs	4'304.05	3'400	904	175.88	4'128
31810.00	Pertes sur créances effectives	-	1'100	-1'100	1'230.05	-1'230
31990.00	Autres charges d'exploitation	-	-	-	353.90	-354
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**189'771.90**	**186'800**	**2'972**	**192'200.00**	**-2'428**
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement eaux PA	177'410.05	174'300	3'110	176'700.00	710
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	-	1'000	-1'000	-	-
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	12'361.85	11'500	862	12'300.00	62
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	-	-	-	3'200.00	-3'200
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**271'963.43**	**286'800**	**-14'837**	**311'674.77**	**-39'711**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	271'963.43	286'800	-14'837	311'674.77	-39'711
36	**Charges de transfert**	**221'191.67**	**179'600**	**41'592**	**189'799.35**	**31'392**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	198'855.18	157'800	41'055	162'906.05	35'949
36120.12	Mandat de facturation Eli10	22'336.49	21'800	536	26'893.30	-4'557
37	**Subventions redistribuées**	**197'390.90**	**190'000**	**7'391**	**192'553.90**	**4'837**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	197'390.90	190'000	7'391	192'553.90	4'837
39	**Imputations internes**	**50'643.80**	**55'000**	**-4'356**	**57'048.15**	**-6'404**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	21'098.00	21'300	-202	20'878.00	220
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	29'545.80	33'700	-4'154	36'170.15	-6'624
42	**Taxes**	**-1'042'149.00**	**-1'008'100**	**-34'049**	**-1'020'701.07**	**-21'448**
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-516'192.95	-508'000	-8'193	-513'453.60	-2'739
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-523'678.80	-498'000	-25'679	-503'487.00	-20'192
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-1'413.80	-1'400	-14	-1'415.17	1
42600.00	Remboursements de tiers	-863.45	-700	-163	-2'345.30	1'482
43	**Revenus divers**	**-2'235.95**	**-500**	**-1'736**	**-3'463.30**	**1'227**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'235.95	-500	-1'736	-3'463.30	1'227
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-10'000.00**	**-**	**-10'000**	**-**	**-10'000**
45110.05	Prélèv. s/Taxe d'équip. et raccordement	-10'000.00	-	-10'000	-	-10'000
47	**Subventions à redistribuer**	**-197'390.90**	**-190'000**	**-7'391**	**-192'553.90**	**-4'837**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-197'390.90	-190'000	-7'391	-192'553.90	-4'837

Analyse par rubriques

71000 Approvisionnement en eau (général)

31010.00 Concerne principalement le matériel pour l'entretien des stations de pompage, des réservoirs et des véhicules.

31110.01 Achat en fonction des constructions sur la Commune.

31200.02 Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. Consommation liée aux conditions atmosphériques.

31200.03 Concerne l'achat d'eau à Wagrom, redevance annuelle de CHF 142'000.00 et consommation d'eau de 165'000m^3 (Budget 2018 : 114'200m^3 et comptes 2017 : 170'420m^3) à CHF 0.20.

31430.16 Comprend les réparations dues aux fuites. Le budget est basé sur la moyenne des 3 dernières années. En outre, il y a eu 7 fuites en 2018,dont une a nécessité le changement d'un tuyau, au lieu de 5 en 2017.

31430.22 Concerne un projet de bouclage à la Route de la Neuveville qui est compensé par un prélèvement à la réserve sur les taxes d'équipements et de raccordement. Voir compte N°71000.45110.05.

31510.01 Augmentation liée à l'achat d'une quinzaine de compteur d'eau pour le stock de la Commune.

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33002.00	Raccordement eau d'appoint	17'300	17'300	17'300
	Interv.+répart. sinistre Baume	-	-	7'100
	Déplacement conduite Baume	5'900	5'900	5'900
	Réf. + aménag. Gare et Faubourg	9'200	9'200	9'200
	Entret.instal.+réseau d'eau	4'400	4'400	4'400
	Bouclage Nugerol Nord	2'900	2'900	2'900
	Bouclage secteur Ville nord	1'400	1'400	1'400
	Rempl. tronçon cond. Combes	2'300	2'300	2'300
	Extension eau ZAPI	14'000	14'000	14'000
	Extens. Pêches Derrière Eglise	9'500	9'500	9'500
	Assainis. Combazin-Combes	7'200	7'200	7'200
	Instal. et bâtiments réseau eau	10'500	10'500	10'500
	Réfection rue Condémines	3'000	3'000	3'000
	Réfect.rues Croix et Granges	6'200	6'200	6'200
	Ext.eau quartier des Sauges	3'900	3'900	3'900
	Boucl.2 sect.+ch.cond.Roches	7'800	7'800	7'800
	Assainissement Moulin Tour	8'700	8'700	8'700
	Amélior. install. réseau eau	5'000	5'000	5'000
	Réfection Rue de Bourgogne	3'300	3'300	3'300
	Raccordement réseau Wagrom	7'300	7'300	7'300
	Réfection rue du Temple	2'400	2'400	2'400
	Ass.réserv.+mise conform.Baume	24'300	24'300	24'300
	Rpl.cond.sect.Coteau-Neuveville	800	800	800
	Rempl.conduite Bellerive-Neuv.	400	400	400
	Assain.raccord.fontaines Bourg	1'610	500	500
	Ass.+réam.Rue du Centre	1'800	1'500	1'500
	Réfection RC5	10'100	9'300	4'600
	Nouveau réservoir Combazin	200	200	200
	Conformité réservoir Aiguedeurs	200	200	200
	Dépl.conduite Rte La Neuveville	800	800	800
	Réfection Derrière-chez-Plattet	1'900	1'700	1'700
	Extension de la CEN	3'100	2'400	2'400
	Total	**177'410**	**174'300**	**176'700**
33004.00	Entrepôt Condémines pour le service des eaux	-	1'000	-
33006.00	Rempl.série compteurs d'eau	4'400	4'400	4'400
	Achat d'un corrélateur	-	-	800
	Equipement prélocations fuites	2'000	2'000	2'000
	Rpl.poste commande nouv. CAL	3'400	3'400	3'400
	Electrolyseur traitement Baume	2'562	1'700	1'700
	Total	**12'362**	**11'500**	**12'300**
33200.00	Etudes raccordement à la CEN	-	-	3'200

35100.00 La réserve s'élève à CHF 1'072'887.97 au 31.12.2018. Voir compte du bilan N° 29000.04.

36120.00 Concerne les coûts de fonctionnement du SEP2L. A mettre en relation avec le compte N° 71000.46120.33.

36120.12 Comprend la facturation et le suivi des débiteurs (CHF 19'000.00) et le relevage des compteurs (CHF 3'400.00).

37010.01 Volume d'eau soumis 282'000 m^3 (Budget 2018 : 271'400 m^3, comptes 2017 : 275'100 m^3) à CHF 0.70.

39100.00 959 abonnements à CHF 22.00. A mettre en relation avec les comptes N°02200.49100.05 et 02900.49100.05.

39400.00 CHF 2'238'300.00 à 1.32% (Budget 2018 : CHF 2'199'800.00 à 1.53%, comptes 2017 : CHF 2'427'600.00 à 1.49%).

42401.02 Volume d'eau vendu 287'400 m^3 (Budget 2018 : 276'700 m^3, comptes 2017 : 279'700m^3).

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
7106	**Service régional des eaux**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**458'140.23**	**453'900**	**4'240**	**448'466.26**	**9'674**
	Revenus	**-458'140.23**	**-453'900**	**-4'240**	**-448'466.26**	**-9'674**
71060	Approvisionnement eau, organisation régionale	-	-	-	-	-
30	**Charges de personnel**	**350'592.87**	**311'300**	**39'293**	**249'715.03**	**100'878**
30100.00	Salaires du personnel	257'843.15	229'000	28'843	191'670.25	66'173
30109.00	Remboursement de salaires	-131.70	-	-132	-5'246.05	5'114
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	7'093.10	6'500	593	4'860.00	2'233
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	15'680.00	11'300	4'380	6'840.00	8'840
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	17'305.05	15'400	1'905	12'609.70	4'695
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	31'019.50	27'300	3'720	22'783.20	8'236
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	7'530.65	6'000	1'531	5'193.00	2'338
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	5'744.00	5'100	644	4'130.50	1'614
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	5'100.15	4'500	600	3'668.50	1'432
30590.00	Autres assurances sociales	1'352.85	1'200	153	957.95	395
30990.00	Autres charges de personnel	2'056.12	5'000	-2'944	2'247.98	-192
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**94'835.76**	**83'200**	**11'636**	**94'524.12**	**312**
31000.00	Matériel de bureau	29.75	1'000	-970	371.95	-342
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'695.19	12'000	-6'305	9'258.34	-3'563
31010.02	Carburants	3'086.53	3'000	87	3'052.45	34
31010.03	Equipement	1'888.31	2'000	-112	824.91	1'063
31130.00	Matériel informatique	-	1'500	-1'500	-	-
31300.03	Téléphones	3'907.73	1'700	2'208	3'429.87	478
31300.05	Cotisations	1'777.34	1'800	-23	1'758.01	19
31300.30	Contrôle de l'eau potable	18'307.57	15'500	2'808	17'565.47	742
31300.31	Permanence dépannage	4'500.00	4'500	-	5'264.77	-765
31320.04	Confection de plans	2'427.21	700	1'727	627.78	1'799
31332.02	Contrat CEG	1'382.00	2'000	-618	1'925.00	-543
31340.00	Primes d'assurances	1'427.48	1'400	27	1'537.45	-110
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	1'006.05	1'000	6	1'074.10	-68
31430.18	Entretien des stations de pompage	38'506.27	23'500	15'006	35'335.67	3'171
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'794.33	1'500	294	2'729.77	-935
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'800.00	8'800	-	8'800.00	-
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300.00	300	-	300.00	-
31990.00	Autres charges d'exploitation	-	1'000	-1'000	668.58	-669
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**9'788.40**	**9'800**	**-12**	**9'810.00**	**-22**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'400.00	3'400	-	3'410.00	-10
33006.01	Amort. planifiés véhicules	5'200.00	5'200	-	5'200.00	-
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	1'188.40	1'200	-12	1'200.00	-12
36	**Charges de transfert**	**2'200.00**	**48'800**	**-46'600**	**93'456.69**	**-91'257**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	2'200.00	2'500	-300	2'200.00	-
36120.27	Contrats de prestations	-	46'300	-46'300	91'256.69	-91'257
39	**Imputations internes**	**723.20**	**800**	**-77**	**960.42**	**-237**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	723.20	800	-77	960.42	-237
46	**Revenus de transfert**	**-458'140.23**	**-453'900**	**-4'240**	**-448'466.26**	**-9'674**
46120.00	Dédommag.communes et syndicats intercomm.	-12'714.35	-15'000	2'286	-23'514.60	10'800
46120.33	Part de la commune du Landeron	-208'628.12	-169'900	-38'728	-174'663.95	-33'964
46120.34	Part de la commune de Cressier	-82'880.53	-75'500	-7'381	-77'079.95	-5'801
46120.35	Part de la commune de Cornaux	-59'146.98	-93'800	34'653	-82'709.45	23'562
46120.36	Part de la commune de Lignières	-64'985.57	-74'100	9'114	-65'059.53	74
46120.37	Part de la commune d'Enges	-29'784.68	-25'600	-4'185	-25'438.78	-4'346

71060 Approvisionnement eau, organisation régionale

30 Augmentation liée au fait que le service s'est doté de 0.5 EPT supplémentaire en remplacement de prestations fournies par un employé d'une autre commune. Voir comptes N˚36120.27 et 02900.46120.08.

31010.00 Concerne l'entretien des stations de pompage effectué par le service. Certaines pièces commandées sont directement refacturées aux communes membres. En lien avec le compte N˚31430.18.

31130.00 Achat reporté au budget 2019.

31300.03 Augmentation liée principalement aux nouvelles lignes des communes de Lignières et d'Enges.

31300.30 Augmentation liée aux coûts d'analyse des micropolluants.

31320.04 Concerne la location annuelle d'un portail géographique MyMap.

31430.18 Augmentation liée principalement aux nouveaux contrats de prestations communs des communes membres. En lien avec le compte N˚31010.00.

31600.00 Concerne l'indemnité pour la location de bureau et de l'équipement administratif (CHF 5'600.00), d'un local technique (CHF 2'000.00) et d'une place de parc (CHF 1'200.00).

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33006.01	Corrélateur SEP2L	3'400	3'400	3'410
33006.00	Rempl.véhicule serv. techniques	1'900	1'900	1'900
	Véhicule Service technique	3'300	3'300	3'300
	Total	**5'200**	**5'200**	**5'200**
33200.00	Audit des services communaux	1'188	1'200	1'200

36120.27 Voir remarque compte N˚30xxx.xx

39400.00 CHF 54'788.40 à 1.32% (Budget 2018 : CHF 54'800.00 à 1.53%, comptes 2017 : CHF 64'500.00 à 1.49%).

46120.00 Concerne les prestations hors convention.

46120.33 Quote-part aux contrats communs (CHF 56'800.00), soit CHF 9'800.00, et part aux frais d'exploitation (CHF 390'000.00) à 51% (Budget 2018 : 40%, comptes 2017 : 43.3%), soit CHF 198'900.00.

46120.34 Quote-part aux contrats communs (CHF 56'800.00), soit CHF 16'600.00, et part aux frais d'exploitation (CHF 390'000.00) à 17% (Budget 2018 : 17%, comptes 2017 : 18%), soit CHF 66'300.00.

46120.35 Quote-part aux contrats communs (CHF 56'800.00), soit CHF 8'500.00, et part aux frais d'exploitation (CHF 390'000.00) à 13% (Budget 2018 : 22%, comptes 2017 : 20%), soit CHF 50'700.00.

46120.36 Quote-part aux contrats communs (CHF 56'800.00), soit CHF 14'300.00, et part aux frais d'exploitation (CHF 390'000.00) à 13% (Budget 2018 : 16%, comptes 2017 : 14%), soit CHF 50'700.00.

46120.37 Quote-part aux contrats communs (CHF 56'800.00), soit CHF 6'400.00, et part aux frais d'exploitation (CHF 390'000.00) à 6% (Budget 2018 : 5%, comptes 2017 : 5%), soit CHF 23'400.00.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
7200	**Traitement des eaux usées (en général)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**720'310.30**	**691'300**	**29'010**	**696'195.45**	**24'115**
	Revenus	**-720'310.30**	**-691'300**	**-29'010**	**-696'195.45**	**-24'115**
72000	Traitement des eaux usées (général)	-	-	-	-	-
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**38'269.42**	**43'800**	**-5'531**	**31'448.38**	**6'821**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'781.80	10'400	-6'618	2'702.86	1'079
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'890.72	2'100	791	2'046.55	844
31200.04	Déchets	235.65	-	236	-	236
31300.05	Cotisations	99.03	100	-1	106.65	-8
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	4'298.24	-	4'298	2'044.86	2'253
31320.04	Confection de plans	1'359.39	3'100	-1'741	2'501.48	-1'142
31340.00	Primes d'assurances	378.95	300	79	292.35	87
31430.20	Entretien des canaux, égouts	18'815.28	12'000	6'815	7'888.52	10'927
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	290.02	6'500	-6'210	5'206.75	-4'917
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	6'120.34	9'000	-2'880	7'829.31	-1'709
31810.00	Pertes sur créances effectives	-	300	-300	829.05	-829
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**63'411.20**	**73'200**	**-9'789**	**52'600.00**	**10'811**
33003.05	Canalisations	61'700.00	64'100	-2'400	52'600.00	9'100
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	1'711.20	9'100	-7'389	-	1'711
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**101'543.30**	**20'000**	**81'543**	**89'033.14**	**12'510**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	101'543.30	20'000	81'543	89'033.14	12'510
36	**Charges de transfert**	**482'813.38**	**509'800**	**-26'987**	**491'312.03**	**-8'499**
36120.09	Syndicat pour l'épuration (SIEL)	460'476.89	488'000	-27'523	464'418.83	-3'942
36120.12	Mandat de facturation Eli10	22'336.49	21'800	536	26'893.20	-4'557
39	**Imputations internes**	**34'273.00**	**44'500**	**-10'227**	**31'801.90**	**2'471**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	14'640.00	14'800	-160	14'480.00	160
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	19'633.00	29'700	-10'067	17'321.90	2'311
42	**Taxes**	**-717'745.75**	**-650'000**	**-67'746**	**-655'850.80**	**-61'895**
42401.10	Taxe d'épuration	-675'138.40	-649'000	-26'138	-653'690.20	-21'448
42401.11	Taxe fédérale sur les micropolluants	-42'263.65	-	-42'264	-	-42'264
42600.00	Remboursements de tiers	-343.70	-1'000	656	-2'160.60	1'817
43	**Revenus divers**	**-803.05**	**-200**	**-603**	**-508.70**	**-294**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-803.05	-200	-603	-508.70	-294
46	**Revenus de transfert**	**-450.30**	**-500**	**50**	**-445.20**	**-5**
46110.02	Part St-Jean BE frais collecteur	-450.30	-500	50	-445.20	-5
47	**Subventions à redistribuer**	**-**	**-40'600**	**40'600**	**-39'390.75**	**39'391**
47000.01	Taxe fédérale sur les micropolluants	-	-40'600	40'600	-39'390.75	39'391
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'311.20**	**-**	**-1'311**	**-**	**-1'311**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-1'311.20	-	-1'311	-	-1'311
7201	**Traitement eaux usées, organisat. Régiona..**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**270'917.40**	**271'000**	**-83**	**256'507.21**	**14'410**
	Revenus	**-270'917.40**	**-271'000**	**83**	**-256'507.21**	**-14'410**
72016	Traitement des eaux usées, organisation régionale	-	-	-	-	-
30	**Charges de personnel**	**269'417.40**	**269'500**	**-83**	**255'007.21**	**14'410**
30100.00	Salaires du personnel	209'175.95	209'300	-124	204'672.35	4'504
30109.00	Remboursement de salaires	-475.80	-	-476	-10'516.75	10'041
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	7'200.00	5'700	1'500	8'400.00	-1'200
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	13'504.60	13'700	-195	13'624.05	-119
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	26'664.60	27'000	-335	26'013.00	652
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	6'266.95	6'300	-33	5'624.15	643
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'482.50	4'500	-18	4'462.75	20
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	1'408.80	1'400	9	1'396.85	12
30590.00	Autres assurances sociales	569.90	600	-30	574.20	-4
30990.00	Autres charges de personnel	619.90	1'000	-380	756.61	-137
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**1'500.00**	**1'500**	**-**	**1'500.00**	**-**
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500.00	1'500	-	1'500.00	-

72000 Traitement des eaux usées (général)

31010.00 Matériel pour les WC pour chiens et pour les toilettes publiques, ainsi que les regards et les grilles.

31320.00 Etudes dans le cadre du Plan Général de l'Evacuation des Eaux (PGEE).

31320.04 Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

31430.20 Concerne la campagne de réfection divers (CHF 11'200.00) et la campagne du curage (CHF 8'600.00).

31430.21 La réparation de la pompe de la ZAPI a été reporté au budget 2019.

31440.00 Comprend le contrat pour le nettoyage des toilettes publiques de la Route de la Piscine (CHF 5'600.00)

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33003.05	Epuration - Combes	1'400	1'400	1'400
	Canal. égouts rue Bourgogne	800	800	800
	Canal. égouts ch. des Roches	900	900	900
	Canal. égouts rue des Granges	4'000	4'000	4'000
	Canal. égouts rue de Soleure	1'600	1'600	1'600
	Part. canal.égouts Lignières-LL	200	200	200
	Réf.+aménag.Gare et Faubourg	2'800	2'800	2'800
	Epuration ZAPI	11'000	11'000	11'000
	Epuration Pêches D. Eglise	3'300	3'300	3'300
	Réfection rue des Condémines	1'600	1'600	1'600
	Réfect.rues Croix et Granges	6'500	6'500	6'500
	Assainissem. EU Moulin Tour	700	700	700
	Réfection rue de Bourgogne	1'800	1'800	1'800
	Mod.dévers.+ass.coll.VP+BO	3'700	3'700	3'700
	Réfection rue du Temple	700	700	700
	Ass.+réam.réfection Rue Centre	4'100	4'100	4'100
	Réfection RC5	16'400	18'800	7'300
	Réfection Derrière-chez-Plattet	200	200	200
	Total	**61'700**	**64'100**	**52'600**
33004.00	WC publ.nord Bourg rénov.1684	400	6'600	-
	WC publ.nord Bourg - Réévaluation	1'311	-	-
	Aménag.WC publics s-voies CFF	-	2'500	-
	Total	**1'711**	**9'100**	**-**

35100.00 La réserve s'élève à CHF 571'925.95 au 31.12.2018. Voir compte du bilan N° 29000.05.

36120.09 Selon les comptes du Service intercommunal d'épuration des eaux (SIEL), qui affiche un déficit de CHF 965'400.00, réparti comme suit :
- au prorata du nombre d'habitants lors de la modernisation de la station (CHF 282'000.00), soit 43.90%;
- au prorata du nombre d'habitants pour les charges d'exploitation nettes (CHF 683'400.00), soit 43.82%.

36120.12 Comprend la facturation et le suivi des débiteurs (CHF 19'000.00) et le relevage des compteurs (CHF 3'400.00).

39100.00 915 abonnements (Budget 2018 : 925 et comptes 2017 : 905) à CHF16.00. A mettre en relation avec le compte N° 02200.49100.06.

39400.00 CHF 2'040'200.00 à 1.32% (Budget 2018 : CHF 1'944'100.00 à 1.53%, comptes 2017 : CHF 1'162'500.00 à 1.49%). A mettre en relation avec le compte N° 96100.49400.04.

42401.10 282'000 m^3 (Budget 2018 : 270'400, comptes 2017 : 272'400) à CHF 2.40/m^3 (5'400m^3 exonérés).

42401.11
47000.01 Changement de compte suite à l'application de MCH2. La taxe est de CHF 0.15/m^3.

72016 Traitement des eaux usées, organisation régionale

Concerne les charges de personnel du SIEL qui sont intégralement refacturées à ce dernier.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
46	**Revenus de transfert**	**-270'917.40**	**-271'000**	**83**	**-256'507.21**	**-14'410**
46120.06	Remboursement charges de personnel	-270'917.40	-271'000	83	-256'507.21	-14'410
7203	**Traitement des eaux claires**	**191'036.93**	**95'200**	**95'837**	**84'132.22**	**106'905**
	Charges	**191'660.35**	**96'500**	**95'160**	**86'529.00**	**105'131**
	Revenus	**-623.42**	**-1'300**	**677**	**-2'396.78**	**1'773**
72030	Traitement des eaux claires	191'036.93	95'200	95'837	84'132.22	106'905
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**124'360.35**	**34'500**	**89'860**	**32'129.00**	**92'231**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'695.60	1'500	3'196	862.55	3'833
31200.02	Electricité	431.20	300	131	402.50	29
31300.05	Cotisations	53.35	100	-47	53.35	-
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	4'178.20	-	4'178	-	4'178
31320.04	Confection de plans	2'881.35	3'400	-519	3'663.35	-782
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	109'170.60	23'000	86'171	22'274.45	86'896
31430.18	Entretien des stations de pompage	2'950.05	6'200	-3'250	4'872.80	-1'923
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**67'300.00**	**62'000**	**5'300**	**54'400.00**	**12'900**
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement eaux PA	67'300.00	62'000	5'300	54'400.00	12'900
42	**Taxes**	**-368.42**	**-1'000**	**632**	**-2'141.78**	**1'773**
42600.00	Remboursements de tiers	-368.42	-1'000	632	-2'141.78	1'773
43	**Revenus divers**	**-255.00**	**-300**	**45**	**-255.00**	**-**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-255.00	-300	45	-255.00	-
7301	**Gestion des déchets ménages**	**170'538.86**	**165'800**	**4'739**	**168'562.16**	**1'977**
	Charges	**668'882.95**	**649'200**	**19'683**	**661'696.30**	**7'187**
	Revenus	**-498'344.09**	**-483'400**	**-14'944**	**-493'134.14**	**-5'210**
73010	Gestion des déchets ménages	170'538.86	165'800	4'739	168'562.16	1'977
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**400'683.63**	**415'200**	**-14'516**	**424'554.31**	**-23'871**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	475.62	5'000	-4'524	1'954.22	-1'479
31110.03	Conteneurs enterrés	-	-	-	19'590.00	-19'590
31300.40	Ramassage des déchets urbains	233'411.45	235'000	-1'589	227'088.20	6'323
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	127'848.48	131'700	-3'852	128'843.52	-995
31300.43	Récupération du papier	6'125.60	7'000	-874	6'851.00	-725
31300.44	Recyclage et collecte du verre	-68.49	300	-368	-386.11	318
31300.46	Récupération déchets chantier et routes	2'506.41	4'000	-1'494	3'321.71	-815
31300.47	Récupération du carton	7'263.84	7'800	-536	7'290.00	-26
31300.48	Récupération des déchets spéciaux	3'801.20	4'000	-199	4'511.85	-711
31300.49	Récupération de l'aluminium et du fer blanc	452.41	-	452	-	452
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	6'282.49	7'000	-718	6'142.50	140
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'951.35	1'700	251	7'684.39	-5'733
31990.02	TVA non récupérable sur dépenses	10'633.27	11'700	-1'067	11'663.03	-1'030
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**71'428.71**	**22'500**	**48'929**	**32'976.98**	**38'452**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	71'428.71	-	71'429	-	71'429
35100.02	Amortissements financements spéciaux	-	22'500	-22'500	32'976.98	-32'977
36	**Charges de transfert**	**116'412.11**	**129'400**	**-12'988**	**123'483.66**	**-7'072**
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	112'550.21	125'000	-12'450	121'057.96	-8'508
36370.03	Sacs à déchets offerts	3'861.90	4'400	-538	2'425.70	1'436
39	**Imputations internes**	**80'358.50**	**82'100**	**-1'742**	**80'681.35**	**-323**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	80'358.50	81'700	-1'342	80'358.50	-
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	-	400	-400	322.85	-323
42	**Taxes**	**-441'869.84**	**-429'700**	**-12'170**	**-437'786.64**	**-4'083**
42401.20	Taxe déchets ménages	-349'025.59	-345'000	-4'026	-344'370.49	-4'655
42500.04	Vente du papier	-3'341.35	-3'400	59	-4'341.20	1'000
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-89'502.90	-81'300	-8'203	-89'074.95	-428
43	**Revenus divers**	**-30.80**	**-100**	**69**	**-107.20**	**76**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-30.80	-100	69	-107.20	76
49	**Imputations internes**	**-56'443.45**	**-53'600**	**-2'843**	**-55'240.30**	**-1'203**
49300.02	Imputation déchets entreprises	-56'443.45	-53'600	-2'843	-55'240.30	-1'203

Analyse par rubriques

72016 Traitement des eaux usées, organisation régionale

72030 Traitement des eaux claires

31010.00 Concerne les achats de regards et de grilles.

31320.00 Etudes dans le cadre du PGEE.

31430.00 En plus des campagnes annuelles (CHF 35'000.00), d'importants travaux de curage, de pompage des ruisseaux et de vidanges des déssableurs ont dû être faits suite aux intempéries du début 2018 (CHF 74'000.00).

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33002.00	C.eaux cl.Pt-Collon	8'800	8'800	8'800
	Réf.+aménag.Gare et Faubourg	3'700	3'700	3'700
	Evacuation eaux claires ZAPI	3'800	3'800	3'800
	Ev.eaux c.Pêches D. Eglise	3'600	3'600	3'600
	Réf.év.eaux c.Croix et Granges	6'000	600	6'000
	Evac.eaux claires qu.Sauges	1'200	1'200	1'200
	Collecteur drainant sct.Roches	1'300	1'300	1'300
	Assainiss. EC Moulin Tour	1'400	1'400	1'400
	Réfection rue de Bourgogne	4'900	4'900	4'900
	Réfection rue du Temple	1'700	1'700	1'700
	Rpl.collect.EC Z.I. Prés Bugnons	100	100	100
	Ass.+rpl.collecteur EC Vertmont	100	100	100
	Ass.+réam.Rue du Centre	4'900	4'900	4'900
	Réfection RC5	25'300	20'000	12'400
	Réfection Derrière-chez-Plattet	500	500	500
	Total	**67'300**	**56'600**	**54'400**

73010 Gestion des déchets ménages

31110.03 Concerne les deux conteneurs enterrés du Bas-du-Ruisseau pour les comptes 2017.

31300.40 4'645 habitants à CHF 50.25 (Budget 2018 : 4'720 hab. à CHF 49.80, comptes 2017 : 4'645 hab. à CHF 49.80).

31300.42 718.25 tonnes à CHF 178.00/t. (Budget 2018 : 740 t. et comptes 2017 : 723.84 t.).

35100.00 La réserve s'élève à CHF 82'737.36 au 31.12.2018. Voir compte du bilan N° 29000.06.

35100.02 Concernait l'amortissement des déficits des années 2013,2015 et 2017 qui devait se faire sur 5 années. Il n'y a plus d'amortissements en 2018 du fait que la réserve était à nouveau positive au 31.12.2017.

36120.10 Selon comptes du Syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle dont le déficit est de CHF 511'400.00 (Budget 2018 : CHF 556'700.00 et comptes 2017 : CHF 559'300.00), réparti au prorata du nombre d'habitants.

39100.00 4'645 habitants à CHF 17.30/hab. A mettre en relation avec les comptes N° 2200.49100.97, 61500.49100.017 et 73030.39100.00.

39400.00 Il n'y pas d'intérêts puisque la dette s'élève à CHF 0.00 au 01.01.2018 (Budget 2018 : CHF 24'500.00 à 1.53% et comptes 2017 : CHF 21'700.00 à 1.49%).

42401.20 Environ 3'753 ménages (Budget 2018 : 3'710 et comptes 2017 : 3'703) à CHF 93.00.

42600.18 596.686 tonnes à CHF 150.00 (Budget 2018 : 581 t. à CHF 140.00 et comptes 2017 : 593.833 t. à CHF 150.00).

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
7303	**Gestion des déchets entreprises**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**143'989.83**	**136'700**	**7'290**	**135'376.21**	**8'614**
	Revenus	**-143'989.83**	**-136'700**	**-7'290**	**-135'376.21**	**-8'614**
73030	Gestion des déchets entreprises	-	-	-	-	-
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**58'955.35**	**58'100**	**855**	**56'407.95**	**2'547**
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	58'955.35	57'000	1'955	55'734.50	3'221
31810.00	Pertes sur créances effectives	-	1'100	-1'100	673.45	-673
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**24'458.98**	**21'500**	**2'959**	**19'598.16**	**4'861**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	24'458.98	21'500	2'959	19'598.16	4'861
39	**Imputations internes**	**60'575.50**	**57'100**	**3'476**	**59'370.10**	**1'205**
39000.00	Imputations internes appro. matériel et march.	12'696.45	12'400	296	12'552.05	144
39000.01	Imputations internes ramassage déchets urbains	41'687.80	38'700	2'988	40'798.40	889
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'191.25	6'000	191	6'019.65	172
42	**Taxes**	**-138'612.78**	**-131'900**	**-6'713**	**-129'911.41**	**-8'701**
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-15'703.25	-14'500	-1'203	-15'168.50	-535
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-122'909.53	-117'400	-5'510	-114'742.91	-8'167
43	**Revenus divers**	**-1'245.00**	**-1'300**	**55**	**-1'335.00**	**90**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'245.00	-1'300	55	-1'335.00	90
49	**Imputations internes**	**-4'132.05**	**-3'500**	**-632**	**-4'129.80**	**-2**
49000.01	Imputations internes rétrocession Vadec	-4'132.05	-3'500	-632	-4'129.80	-2
7410	**Corrections de cours d'eau**	**52'826.15**	**25'200**	**27'626**	**40'033.05**	**12'793**
	Charges	**52'826.15**	**25'200**	**27'626**	**40'033.05**	**12'793**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
74100	Corrections de cours d'eau	52'826.15	25'200	27'626	40'033.05	12'793
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**30'726.15**	**3'100**	**27'626**	**17'933.05**	**12'793**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	497.90	-	498	-	498
31300.05	Cotisations	100.00	100	-	100.00	-
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	3'274.10	-	3'274	-	3'274
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	26'854.15	3'000	23'854	17'833.05	9'021
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**22'100.00**	**22'100**	**-**	**22'100.00**	**-**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	22'100.00	22'100	-	22'100.00	-
7500	**Protection des espèces et du paysage**	**2'233.70**	**2'400**	**-166**	**1'967.60**	**266**
	Charges	**2'233.70**	**2'400**	**-166**	**1'967.60**	**266**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
75000	Protection des espèces et du paysage	2'233.70	2'400	-166	1'967.60	266
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**150.00**	**300**	**-150**	**150.00**	**-**
31300.05	Cotisations	150.00	300	-150	150.00	-
36	**Charges de transfert**	**2'083.70**	**2'100**	**-16**	**1'817.60**	**266**
36110.21	Contributions à la qualité du paysage	2'083.70	2'100	-16	1'817.60	266
7501	**Dangers naturels**	**1'200.00**	**1'200**	**-**	**8'624.00**	**-7'424**
	Charges	**1'200.00**	**1'200**	**-**	**8'624.00**	**-7'424**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
75010	Dangers naturels	1'200.00	1'200	-	8'624.00	-7'424
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**-**	**-**	**-**	**8'424.00**	**-8'424**
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	-	-	-	8'424.00	-8'424
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**1'200.00**	**1'200**	**-**	**200.00**	**1'000**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'200.00	1'200	-	200.00	1'000

73030 Gestion des déchets entreprises

31300.41 329.59 tonnes à CHF 180.00 (Budget 2018 : 317 t, et comptes 2017 : 310 t.) pour 90 entreprises.

35100.00 La réserve s'élève à CHF 101'097.39 au 31.12.2018. Voir compte du bilan N° 29000.07.

42401.21 228 taxes (Budget 2018 : 210 taxes et comptes 2017 : 220 taxes) de base à CHF 69.00.

42401.22 329.59 tonnes à CHF 372.90 (Budget 2018 : 317 t. à CHF 370.40 et comptes 2018 : 310 t. à CHF 370.40).

74100 Corrections de cours d'eau

31010.00 Concerne le matériel utilisé par les services techniques pour des réparations au lieu-dit "Les Creuses".

31320.00
31420.00 Concerne les mesures urgentes pour évacuer les "Berges du ruisseaux" (CHF 15'000.00) et la mise en place d'enrochement au "Merdasson" (CHF 11'700.00) suite aux intempéries du début 2018.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33003.00	Interv. + répar. sinistre Baume	2'100	2'100	2'100
	Réfect. gal. ruis. Aiguedeurs	900	900	900
	Déplac. ruis. Pêches D. Eglise	10'800	10'800	10'800
	Dédoubl. ruisseau Faubourg	7'100	7'100	7'100
	Réf.rives lac secteur piscine	900	900	900
	Ass.+rpl.collecteur EC Merdasson	300	300	300
	Total	**22'100**	**22'100**	**22'100**

75000 Protection des espèces et du paysage

36110.21 Selon l'art. 34a de la Loi cantonale sur la promotion de l'agriculture (LPAgr) qui demande que les communes dont le territoire est touché par des projets pour lesquels une contribution à la qualité du paysage est versée participent à la part cantonale à hauteur de 40%.

75010 Dangers naturels

31320.00 Les comptes 2017 sont liés à la planification de l'urgence aux "Pêches-derrière-l'Eglise".

	Détails	CO18	BU18	CO17
33003.00	Ass.passage CFF-protection crues	1'200	1'200	200

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
7710	**Cimetières, crématoires**	**16'194.85**	**18'700**	**-2'505**	**18'388.45**	**-2'194**
	Charges	**33'819.35**	**21'900**	**11'919**	**23'248.45**	**10'571**
	Revenus	**-17'624.50**	**-3'200**	**-14'425**	**-4'860.00**	**-12'765**
77100	Cimetières, crématoires	16'194.85	18'700	-2'505	18'388.45	-2'194
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**6'854.85**	**7'400**	**-545**	**8'748.45**	**-1'894**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'243.15	1'600	-357	1'525.70	-283
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'049.20	1'100	949	2'037.75	11
31300.09	Frais d'inhumation	2'761.05	1'200	1'561	4'673.65	-1'913
31340.00	Primes d'assurances	525.40	500	25	511.35	14
31430.07	Entretien du cimetière	-	1'000	-1'000	-	-
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	276.05	2'000	-1'724	-	276
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**26'964.50**	**14'500**	**12'465**	**14'500.00**	**12'465**
33003.07	Amortissements planifiés, cimetière	12'300.00	12'300	-	12'300.00	-
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	14'664.50	2'200	12'465	2'200.00	12'465
42	**Taxes**	**-5'160.00**	**-3'200**	**-1'960**	**-4'860.00**	**-300**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-5'160.00	-3'200	-1'960	-4'860.00	-300
48	**Revenus extraordinaires**	**-12'464.50**	**-**	**-12'465**	**-**	**-12'465**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-12'464.50	-	-12'465	-	-12'465
7900	**Aménagement du territoire (en général)**	**12'611.00**	**27'700**	**-15'089**	**31'140.25**	**-18'529**
	Charges	**34'231.65**	**63'700**	**-29'468**	**51'931.05**	**-17'699**
	Revenus	**-21'620.65**	**-36'000**	**14'379**	**-20'790.80**	**-830**
79000	Aménagement du territoire (général)	12'611.00	27'700	-15'089	31'140.25	-18'529
30	**Charges de personnel**	**2'350.00**	**3'800**	**-1'450**	**1'890.00**	**460**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'650.00	1'800	-150	1'890.00	-240
30990.00	Autres charges de personnel	700.00	2'000	-1'300	-	700
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**21'152.05**	**19'900**	**1'252**	**15'925.75**	**5'226**
31300.05	Cotisations	606.45	900	-294	556.45	50
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	20'545.60	19'000	1'546	15'369.30	5'176
36	**Charges de transfert**	**10'729.60**	**40'000**	**-29'270**	**34'115.30**	**-23'386**
36110.15	Sanction de plan SAT	10'729.60	40'000	-29'270	34'115.30	-23'386
42	**Taxes**	**-21'620.65**	**-36'000**	**14'379**	**-20'790.80**	**-830**
42600.00	Remboursements de tiers	-21'620.65	-36'000	14'379	-20'790.80	-830
7907	**Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)**	**41'127.75**	**43'900**	**-2'772**	**47'965.90**	**-6'838**
	Charges	**41'127.75**	**43'900**	**-2'772**	**47'965.90**	**-6'838**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
79070	Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)	41'127.75	43'900	-2'772	47'965.90	-6'838
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**4'412.75**	**4'500**	**-87**	**4'332.00**	**81**
31300.06	Cotisation ACN	4'412.75	4'500	-87	4'332.00	81
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**20'500.00**	**20'500**	**-**	**20'453.90**	**46**
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	20'500.00	20'500	-	20'453.90	46
36	**Charges de transfert**	**16'215.00**	**18'900**	**-2'685**	**23'180.00**	**-6'965**
36340.01	Part communale RUN et COMUL	11'655.00	14'200	-2'545	13'680.00	-2'025
36340.04	Part communale Association Bienne-Seeland	4'560.00	4'700	-140	9'500.00	-4'940

77100 Cimetières, crématoires

31300.09 Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33003.07	Cimetière-divers travaux	12'300	12'300	12'300
33004.00	Cimetière-réduit - Réévaluation	550	-	-
	Cimetière-wc publics - Réévaluation	1'335	-	-
	Cimetière-rénov.ferbl.morgue 5729	2'200	2'200	2'200
	Cimetière morgue - Réévaluation	7'930	-	-
	Cimetière-Chap. scapulaire - Rééval.	2'650	-	-
	Total	**14'665**	**2'200**	**2'200**

79000 Aménagement du territoire (général)

31320.00
36110.15
42600.00

En rapport avec la complexité et le nombre de dossiers de construction déposé et le coût de construction. Sont aussi compris les frais liés à la Commission spéciale du "Bourg". Les frais d'expertises et d'analyses des dossiers de construction sont refacturés. Le budget est basé sur la moyenne des 3 dernières années.

79070 Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)

31300.06 Cotisation de CHF 0.95/hab.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33200.00	Fusion de communes, études	1'500	1'500	1'500

36340.01 Participation aux frais de financement de l'équipe de projet, soit CHF 2.50/hab. pour le RUN et CHF 0.50/hab. pour la Région de l'Entre-deux-Lacs.

36340.04 Cotisation de CHF 1.00/hab. L'augmentation de 2017 est liée à la participation pour la poursuite de l'étude régionale concernant le projet du "Pont de l'Avenir".

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Economie publique	**54'712.16**	**122'700**	**-67'988**	**88'274.51**	**-33'562**
	Charges	**952'220.70**	**887'700**	**64'521**	**845'354.17**	**106'867**
	Revenus	**-897'508.54**	**-765'000**	**-132'509**	**-757'079.66**	**-140'429**
8120	**Améliorations structurelles**	**5'948.02**	**6'000**	**-52**	**5'945.52**	**3**
	Charges	**38'768.20**	**38'100**	**668**	**32'005.00**	**6'763**
	Revenus	**-32'820.18**	**-32'100**	**-720**	**-26'059.48**	**-6'761**
81200	Améliorations structurelles	5'948.02	6'000	-52	5'945.52	3
30	**Charges de personnel**	**1'290.00**	**700**	**590**	**600.00**	**690**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'290.00	700	590	600.00	690
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**19'997.90**	**19'900**	**98**	**13'932.20**	**6'066**
31200.02	Electricité	3'236.45	3'200	36	1'643.60	1'593
31300.03	Téléphones	35.30	100	-65	47.20	-12
31300.12	Taxe anciens drainages (propriétaire)	276.60	300	-23	276.60	-
31300.13	Taxe nouveaux drainages (propriétaire)	849.75	900	-50	849.75	-
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	-	10'000	-10'000	-	-
31430.03	Entretien des anciens drainages	-	2'000	-2'000	-	-
31430.04	Entretien des nouveaux drainages LL+CR	-	2'000	-2'000	9'815.80	-9'816
31430.18	Entretien des stations de pompage	15'599.80	1'400	14'200	1'299.25	14'301
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**17'480.30**	**17'500**	**-20**	**17'472.80**	**8**
35110.01	Attributions au fonds des améliorations foncières	1'445.43	1'500	-55	1'460.43	-15
35110.02	Attributions au fonds des A.F. LL+CR	16'034.87	16'000	35	16'012.37	23
42	**Taxes**	**-11'653.53**	**-11'700**	**46**	**-11'648.53**	**-5**
42400.01	Taxe de drainage	-963.62	-1'000	36	-973.62	10
42400.02	Taxe nouveaux drainages LL+Cressier	-10'689.91	-10'700	10	-10'674.91	-15
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-20'161.55**	**-19'400**	**-762**	**-13'405.85**	**-6'756**
45110.01	Prélèvements sur le fonds des amélior.foncières	-	-2'000	2'000	-	-
45110.02	Prélèv.s/financem.spéc.nouv.drainages LL+CR	-20'161.55	-17'400	-2'762	-13'405.85	-6'756
46	**Revenus de transfert**	**-1'005.10**	**-1'000**	**-5**	**-1'005.10**	**-**
46120.34	Part de la commune de Cressier	-1'005.10	-1'000	-5	-1'005.10	-
8140	**Améliorations de la production végétale**	**537.00**	**300**	**237**	**537.00**	**-**
	Charges	**27'854.05**	**29'500**	**-1'646**	**29'066.10**	**-1'212**
	Revenus	**-27'317.05**	**-29'200**	**1'883**	**-28'529.10**	**1'212**
81401	Viticulture	537.00	300	237	537.00	-
30	**Charges de personnel**	**5'885.80**	**7'100**	**-1'214**	**6'903.05**	**-1'017**
30100.00	Salaires du personnel	5'875.00	7'000	-1'125	6'875.00	-1'000
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	10.80	100	-89	12.70	-2
30590.00	Autres assurances sociales	-	-	-	15.35	-15
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**637.00**	**1'000**	**-363**	**810.35**	**-173**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-	300	-300	173.35	-173
31300.05	Cotisations	37.00	100	-63	37.00	-
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600.00	600	-	600.00	-
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**500.00**	**500**	**-**	**500.00**	**-**
35110.03	Attributions fonds service gardes-vignes	500.00	500	-	500.00	-
37	**Subventions redistribuées**	**20'831.25**	**20'900**	**-69**	**20'852.70**	**-21**
37010.02	Contribution viticole (canton)	20'831.25	20'900	-69	20'852.70	-21
42	**Taxes**	**-5'657.43**	**-5'700**	**43**	**-5'662.97**	**6**
42400.03	Contribution service gardes-vignes	-5'657.43	-5'700	43	-5'662.97	6
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-828.37**	**-2'600**	**1'772**	**-2'013.43**	**1'185**
45110.03	Prélèvements s/réserve service gardes-vignes	-828.37	-2'600	1'772	-2'013.43	1'185
47	**Subventions à redistribuer**	**-20'831.25**	**-20'900**	**69**	**-20'852.70**	**21**
47010.02	Contribution cantonale viticole	-20'831.25	-20'900	69	-20'852.70	21

81200	Améliorations structurelles

30000.00
31200.02
31300.03
31410.00
31430.04
31430.18

Concerne les nouveaux drainages :
- Les réfections de plusieurs chemins des améliorations foncières, préalablement prévues au budget, ont été reportées en 2019 ;
- Le nettoyage des améliorations foncières a lieu 3 années sur 5 (2015 à 2017 pour la dernière fois, la prochaine de 2019 à 2021).
- Les pompes de la station de pompage ont été révisées et réparées.

31430.03 Concerne les anciens drainages dont le curage n'a pas été nécessaire.

35110.01 CHF 90.00/hectare drainé.

35110.02 CHF 135.00/hectare drainé.

42400.01 CHF 60.00/hectare drainé.

42400.02 CHF 90.00/hectare drainé.

45110.01 A noter que la réserve d'entretien des anciens drainages s'élève à CHF 8'232.12 au 31.12.2018. Voir compte 29103.00.

45110.02 A noter que la réserve d'entretien des nouveaux drainages s'élève à CHF 44'774.84 au 31.12.2018. Voir compte 29103.01.

81401	Viticulture

35110.03 Participation de la commune au Service des gardes-vignes.

42400.03 A noter que la réserve s'élève à CHF 9'057.88 au 31.12.2018. Voir compte N° 29101.02.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
8200	**Sylviculture**	**118'327.12**	**141'800**	**-23'473**	**140'502.58**	**-22'175**
	Charges	**605'581.53**	**533'400**	**72'182**	**513'213.66**	**92'368**
	Revenus	**-487'254.41**	**-391'600**	**-95'654**	**-372'711.08**	**-114'543**
82000	Sylviculture	118'327.12	141'800	-23'473	140'502.58	-22'175
30	**Charges de personnel**	**349'564.20**	**343'900**	**5'664**	**315'056.00**	**34'508**
30100.00	Salaires du personnel	284'665.25	264'000	20'665	266'253.35	18'412
30109.00	Remboursement de salaires	-20'015.00	-	-20'015	-28'791.55	8'777
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	4'500.00	4'900	-400	4'860.00	-360
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	17'748.15	16'100	1'648	16'859.40	889
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	34'199.70	31'600	2'600	29'947.80	4'252
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	13'564.50	12'300	1'265	11'444.85	2'120
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	5'891.10	5'300	591	5'522.55	369
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	5'411.10	4'900	511	4'965.95	445
30590.00	Autres assurances sociales	1'387.50	1'200	188	1'298.30	89
30900.00	Formation et perfection. du personnel	651.00	-	651	-	651
30990.00	Autres charges de personnel	1'560.90	3'600	-2'039	2'695.35	-1'134
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**195'228.48**	**145'000**	**50'228**	**151'669.91**	**43'559**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	34'638.70	13'500	21'139	18'895.65	15'743
31010.02	Carburants	9'504.25	11'000	-1'496	8'908.40	596
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'319.20	4'000	319	2'713.45	1'606
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	2'511.00	5'000	-2'489	4'956.35	-2'445
31300.00	Prestations de services de tiers	2'367.35	13'000	-10'633	4'807.40	-2'440
31300.03	Téléphones	180.05	200	-20	205.10	-25
31300.05	Cotisations	1'381.00	1'400	-19	1'351.00	30
31300.50	Frais débardage, transport et soins jeunes forêt	113'769.26	70'000	43'769	83'187.34	30'582
31332.02	Contrat CEG	690.35	800	-110	777.60	-87
31340.00	Primes d'assurances	3'501.07	3'500	1	3'260.30	241
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	952.00	1'000	-48	962.00	-10
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'221.60	-	3'222	-	3'222
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	8'708.45	11'000	-2'292	11'690.91	-2'982
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'484.20	9'600	-116	9'284.70	200
31990.00	Autres charges d'exploitation	-	1'000	-1'000	669.71	-670
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**21'503.30**	**12'800**	**8'703**	**13'200.00**	**8'303**
33001.01	Amort. planifiés, dévestitures	3'101.60	1'800	1'302	1'800.00	1'302
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	7'084.50	-	7'085	-	7'085
33006.01	Amort. planifiés véhicules	9'000.00	9'000	-	9'000.00	-
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	2'317.20	2'000	317	2'400.00	-83
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**7'962.00**	**1'000**	**6'962**	**200.00**	**7'762**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	7'962.00	1'000	6'962	200.00	7'762
36	**Charges de transfert**	**31'323.55**	**30'700**	**624**	**33'087.75**	**-1'764**
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	8'350.30	9'000	-650	8'350.30	-
36120.20	Part au Centre forestier de l'E2L	21'170.10	19'700	1'470	23'902.30	-2'732
36350.01	Fonds du bois et prestation A (AFN)	1'803.15	2'000	-197	835.15	968
42	**Taxes**	**-326'263.17**	**-267'000**	**-59'263**	**-216'008.66**	**-110'255**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-60'135.65	-40'000	-20'136	-17'662.73	-42'473
42500.01	Vente de bois de service	-104'715.52	-80'000	-24'716	-39'136.23	-65'579
42500.02	Vente de bois d'industrie	-	-2'000	2'000	-1'305.00	1'305
42500.03	Vente de bois de feu	-26'621.00	-20'000	-6'621	-25'271.35	-1'350
42500.06	Vente de copeaux	-130'036.55	-120'000	-10'037	-127'498.10	-2'538
42500.07	Vente diverse	-4'754.45	-5'000	246	-5'135.25	381
43	**Revenus divers**	**-**	**-1'600**	**1'600**	**-2'128.80**	**2'129**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-	-1'600	1'600	-2'128.80	2'129
46	**Revenus de transfert**	**-153'906.74**	**-123'000**	**-30'907**	**-154'573.62**	**667**
46100.00	Dédommagements de la Confédération	-3'394.20	-3'000	-394	-5'831.30	2'437
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-111'275.54	-90'000	-21'276	-110'518.97	-757
46300.00	Subventions de la Confédération	-28'833.70	-20'500	-8'334	-29'043.50	210
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-10'403.30	-9'500	-903	-9'179.85	-1'223
48	**Revenus extraordinaires**	**-7'084.50**	**-**	**-7'085**	**-**	**-7'085**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	-7'084.50	-	-7'085	-	-7'085

82000 Sylviculture

30 En raison de l'absence d'un des forestiers communaux pour cause d'accident, un externe l'a remplacé durant une période de 3 mois.

31010.00 L'augmentation est liée d'une part, au reboisement et à la reconstitution de la forêt après la tempête de janvier 2018, et d'autre part, à l'achat de bois à des tiers suite au manque de production au niveau communal et ce pour pouvoir répondre à la demande. En lien avec les comptes N˚42500.xx.

31300.00 Concerne les frais liés au renouvellement de la certification pour 5 ans pour CHF 1'000.00 (Budget 2018 : CHF 5'000.00), l'entretien de la desserte pour CHF 1'200.00.

31300.50 Lié au volume d'exploitation. Augmentation en partie liée aux travaux suite aux dégâts des tempêtes de janvier 2018.

31440.00 Concerne la réparation du toit de l'hangar à copeaux.

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33001.01	Réfection ch. "Entre Métairies"	1'500	1'500	1'500
	Réfection Chemin Haute Roche	1'602	300	300
	Total	**3'102**	**1'800**	**1'800**
33004.00	Hangar copeaux-Réévaluation	2'600	-	-
	Abri Chanet - Réévaluation	2'969	-	-
	Couvert à bois Le Chanet - Rééval.	1'516	-	-
	Total	**7'085**	**-**	**-**
33006.01	Acquisition tracteur+treuil	9'000	9'000	9'000
33200.00	Audit des services communaux	2'317	2'000	2'400

35110.00 Concerne l'alimentation du fonds forestier par une retenue obligatoire de 5% minimum sur les recettes nettes de l'exploitation forestière. A noter que la réserve s'élève à CHF 26'974.10 au 31.12.2018. Voir compte du bilan N˚ 29101.01.

36110.00 Concerne la contribution forestière versée à l'Etat (part au frais de traitements des inspecteurs forestiers), soit 302 hectares à CHF 27.65 (Budget 2018 : 315 h. à CHF 28.45).

36120.20 Lié aux arrêtés N˚1305 "Construction du centre forestier de l'E2Lsur le site de l'"Eter" à Cressier, en copropriété avec l'Etat de Neuchâtel" et 1306 " Constitution d'un droit de superficie distinct et permanent (DDP) entre l'Etat de Neuchâtel et la Commune du Landeron pour permettre la construction d'une centre forestier". Part de la commune. Voir chapitre 82060.

42 Ventes liées au volume d'exploitation et, d'autre part, à l'évolution du marché du bois et des taux de change. Les chutes d'arbres occasionnées par la tempête du 3 janvier 2018 expliquent aussi un plus gros volume d'exploitation.

46100.00 Concerne le remboursement de l'impôt sur les huiles minérales 2018.

46110.00 Concerne la refacturation des traitements selon décompte d'heures et de certaines charges d'exploitation à :
- la Commune de Lignières (CHF 74'200.00);
- la Corporation de Saint Maurice (CHF 11'200.00);
- l'Etat de Neuchâtel (CHF 5'300.00).

Ce dernier participe aussi pour le service de garde du cantonnement (CHF 20'600).

46300.00 Lié à la réforme fédérale de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT) 2016-2019.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
8206	**Sylviculture, organisation régionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**39'858.61**	**49'600**	**-9'741**	**40'604.55**	**-746**
	Revenus	**-39'858.61**	**-49'600**	**9'741**	**-40'604.55**	**746**
82060	Sylviculture, organis.région. (Centre forestier)	-	-	-	-	-
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**20'986.16**	**15'400**	**5'586**	**14'897.15**	**6'089**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'698.35	1'600	2'098	1'996.40	1'702
31020.01	Photocopies	383.05	-	383	-	383
31130.00	Matériel informatique	-	-	-	1'836.00	-1'836
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'416.30	5'000	-1'584	4'122.00	-706
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'132.87	2'300	-167	80.55	2'052
31332.02	Contrat CEG	690.36	-	690	-	690
31340.00	Primes d'assurances	2'281.40	2'100	181	2'258.00	23
31430.17	Entretien des réservoirs	2'972.52	1'200	1'773	-	2'973
31430.18	Entretien des stations de pompage	962.71	2'200	-1'237	3'811.10	-2'848
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'038.30	400	2'638	352.20	2'686
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'158.70	-	1'159	-	1'159
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	251.60	600	-348	251.60	-
31990.00	Autres charges d'exploitation	-	-	-	189.30	-189
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**9'324.70**	**13'400**	**-4'075**	**13'600.00**	**-4'275**
33004.01	Amort. planifiés, bâtiments forestiers	9'324.70	13'400	-4'075	13'600.00	-4'275
36	**Charges de transfert**	**2'000.00**	**2'000**	**-**	**2'000.00**	**-**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	2'000.00	2'000	-	2'000.00	-
39	**Imputations internes**	**7'547.75**	**18'800**	**-11'252**	**10'107.40**	**-2'560**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'547.75	18'800	-11'252	10'107.40	-2'560
42	**Taxes**	**-6'760.88**	**-5'000**	**-1'761**	**-5'105.30**	**-1'656**
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-3'336.31	-3'000	-336	-3'000.00	-336
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-3'424.57	-2'000	-1'425	-2'105.30	-1'319
46	**Revenus de transfert**	**-33'972.53**	**-44'600**	**10'627**	**-35'499.25**	**1'527**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-	-300	300	-	-
46120.03	Part cantonnements Le Landeron, Eter et Enges	-33'972.53	-44'300	10'327	-35'499.25	1'527
48	**Revenus extraordinaires**	**874.80**	**-**	**875**	**-**	**875**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	874.80	-	875	-	875
8400	**Tourisme**	**23'652.00**	**33'000**	**-9'348**	**25'377.45**	**-1'725**
	Charges	**23'652.00**	**33'000**	**-9'348**	**25'377.45**	**-1'725**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
84000	Tourisme	23'652.00	33'000	-9'348	25'377.45	-1'725
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**3'955.40**	**3'500**	**455**	**5'439.60**	**-1'484**
31300.00	Prestations de services de tiers	-	-	-	2'505.60	-2'506
31300.05	Cotisations	590.00	500	90	500.00	90
31332.02	Contrat CEG	2'154.00	2'200	-46	2'160.00	-6
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'211.40	800	411	274.00	937
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**4'900.00**	**5'000**	**-100**	**5'393.85**	**-494**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'500.00	1'600	-100	1'993.85	-494
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	3'400.00	3'400	-	3'400.00	-
36	**Charges de transfert**	**14'796.60**	**24'500**	**-9'703**	**14'544.00**	**253**
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	13'935.00	14'200	-265	13'680.00	255
36340.01	Part communale RUN et COMUL	-	9'400	-9'400	-	-
36340.05	Subventions à exploitation du point "I"	861.60	900	-38	864.00	-2

82060 Sylviculture, organis.région. (Centre forestier)

Lié aux arrêtés N˚1305 "Construction du centre forestier de l'E2L sur le site de l'"Eter" à Cressier, en copropriété avec l'Etat de Neuchâtel" et 1306 "Constitution d'un droit de superficie distinct et permanent (DDP) entre l'Etat de Neuchâtel et la Commune du Landeron pour permettre la construction d'un centre forestier". Voir compte N˚82000.36120.20 pour la part de la commune.

31130.00 Achat d'un ordinateur en 2017 pour équiper le centre forestier.

31440.00 Concerne surtout la dépose d'un tube à dépôt pour les clés.

31510.00 Concerne le tracteur du centre forestier.

31600.00 Droit de superficie de 1'258m^2 à CHF 0.20 (Budget 2018 : CHF 0.40). L'Etat ne facture que la moitié du DDP puisqu'il déduit directement sa part. Voir compte N˚ 46110.00.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33004.01	Centre forestier Eter 5635/Cressier	10'200	13'400	13'600
	Centre forestier Eter - Réévaluation	-875	-	-
	Total	**9'325**	**13'400**	**13'600**

36120.00 Concerne le travail de comptabilité effectué par le service des finances de la commune.

39400.00 CHF 571'799.50 à 1.32%, taux moyen de la dette communale (Budget 2018 : CHF 654'800.00 à 2.875%, taux hypothécaire de référence BCN; Comptes 2017 : CHF 678'300.00 à 1.49%, taux moyen de la dette).

46120.03 Frais d'exploitation nettes :
- 44% pour le cantonnement du Landeron (CHF 7'000.00);
- 44% pour le cantonnement de l'Eter (CHF 7'000.00);
-12% pour le cantonnement d'Enges (CHF 1'900.00).
Le droit de superficie, les amortissements et les intérêts :
- 88% pour le cantonnement du Landeron (CHF 14'100.00);
-12% pour le cantonnement d'Enges (CHF 3'900.00).

84000 Tourisme

31300.00 Les comptes 2017 concerne la promotion touristique de la commune sur les ondes de RTN.

31300.05 Concerne la cotisation à l'Association "Les plus beaux villages de Suisse".

31332.02 Concerne le guichet informationnel communal.

	Détails	CO18	BU18	CO17
33003.00	Socle installation borne touristique.	1'500	1'600	1'994
33200.00	Partic.exposition automne Soleure	3'400	3'400	3'400

36340.00 Subvention de CHF 3.00/hab. à Tourisme neuchâtelois.

36340.01 Une participation financière de CHF 2.00/hab. pour l'élaboration d'un projet de valorisation des atouts touristiques de la région "Entre-deux-Lacs" par audioguides était prévue au budget 2018

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
8710	**Electricité (en général)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**37'789.63**	**-**	**37'790**	**-**	**37'790**
	Revenus	**-37'789.63**	**-**	**-37'790**	**-**	**-37'790**
87100	Electricité (en général)	-	-	-	-	-
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**37'033.82**	**-**	**37'034**	**-**	**37'034**
35110.06	Attr. au fonds comm. à vocation énergétique	37'033.82	-	37'034	-	37'034
36	**Charges de transfert**	**755.81**	**-**	**756**	**-**	**756**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	755.81	-	756	-	756
42	**Taxes**	**-37'789.63**	**-**	**-37'790**	**-**	**-37'790**
42400.06	Redevance à vocation énergétique	-37'789.63	-	-37'790	-	-37'790
8711	**Réseau électrique (entre. communale)**	**-91'971.23**	**-59'100**	**-32'871**	**-85'708.13**	**-6'263**
	Charges	**155'699.52**	**180'900**	**-25'200**	**183'368.42**	**-27'669**
	Revenus	**-247'670.75**	**-240'000**	**-7'671**	**-269'076.55**	**21'406**
87110	Réseau électrique (entreprise communale)	-91'971.23	-59'100	-32'871	-85'708.13	-6'263
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**1'876.42**	**10'000**	**-8'124**	**5'442.37**	**-3'566**
31320.04	Confection de plans	129.90	-	130	498.15	-368
31510.01	Entretien des compteurs	1'746.52	-	1'747	-	1'747
31810.00	Pertes sur créances effectives	-	10'000	-10'000	4'944.22	-4'944
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**129'223.75**	**137'100**	**-7'876**	**127'570.00**	**1'654**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	117'323.75	127'900	-10'576	115'300.00	2'024
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	-	1'000	-1'000	-	-
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	11'900.00	8'200	3'700	10'470.00	1'430
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	-	-	-	1'800.00	-1'800
36	**Charges de transfert**	**-**	**-**	**-**	**26'866.55**	**-26'867**
36120.12	Mandat de facturation Eli10	-	-	-	26'866.55	-26'867
39	**Imputations internes**	**24'599.35**	**33'800**	**-9'201**	**23'489.50**	**1'110**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	24'599.35	33'800	-9'201	23'489.50	1'110
42	**Taxes**	**-247'670.75**	**-240'000**	**-7'671**	**-268'879.60**	**21'209**
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-262'134.00	-240'000	-22'134	-252'108.00	-10'026
42600.00	Remboursements de tiers	14'463.25	-	14'463	-16'771.60	31'235
43	**Revenus divers**	**-**	**-**	**-**	**-196.95**	**197**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-	-	-	-196.95	197
8712	**Commerce de l'électricité et autres**	**-1'780.75**	**700**	**-2'481**	**1'620.09**	**-3'401**
	Charges	**23'017.16**	**23'200**	**-183**	**21'718.99**	**1'298**
	Revenus	**-24'797.91**	**-22'500**	**-2'298**	**-20'098.90**	**-4'699**
87120	Commerce de l'électricité photovoltaïque	-1'780.75	700	-2'481	1'620.09	-3'401
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**6'487.76**	**4'800**	**1'688**	**4'598.29**	**1'889**
31200.02	Electricité	277.62	900	-622	98.33	179
31340.00	Primes d'assurances	899.45	900	-1	899.45	-
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	3'310.69	1'000	2'311	1'600.51	1'710
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'000.00	2'000	-	2'000.00	-
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**13'500.00**	**13'500**	**-**	**13'500.00**	**-**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	13'500.00	13'500	-	13'500.00	-
36	**Charges de transfert**	**-**	**1'400**	**-1'400**	**-**	**-**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	-	1'400	-1'400	-	-
39	**Imputations internes**	**3'029.40**	**3'500**	**-471**	**3'620.70**	**-591**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'029.40	3'500	-471	3'620.70	-591
42	**Taxes**	**-24'797.91**	**-22'500**	**-2'298**	**-20'098.90**	**-4'699**
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-24'797.91	-22'500	-2'298	-20'098.90	-4'699

87100 Electricité (en général)

Nouveau chapitre lié à la modification du 14.12.2017 du "Règlement relatif à l'approvisionnement en électricité" et au nouveau "Règlement concernant l'utilisation du fonds communal sur l'énergie" du 03.05.2018, qui prévoit qu'une redevance de CHF 0.003/kWh est prélevée auprès des consommateurs finaux et versée dans un fonds.

36140.00 Selon l'art. 19 du "Règlement d'exécution de la loi sur l'approvisionnement en électricité" (RELAEL), l'Etat et les communes rémunèrent les gestionnaires en leur cédant 2% (hors taxes) du montant des redevances à vocation énergétique.

42400.06 Correspond à 12'596'540.00 kWh à CHF 0.003/kWh.

87110 Réseau électrique (entreprise communale)

31810.00 Le budget est basé sur la moyenne des 3 dernières années. Il n'y a pas de pertes sur les débiteurs communaux pour l'électricité. En outre, la facturation et la gestion est dorénavant du ressort du gestionnaire de réseau de distribution (GRD).

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33003.00	Extension Côtes-Chantemerles	2'900	2'900	2'900
	Déplacement conduite Baume	700	700	700
	Réf. + aménag. Gare et Faubourg	5'100	5'100	5'100
	Extens. Pêches Derrière Eglise	9'800	9'800	9'800
	Extension électricité ZAPI	30'500	30'500	30'500
	Assainis. Combazin-Combes	6'100	6'100	6'100
	Réfection rue des Condémines	600	600	600
	Réf.électr.rues Croix+Granges	3'300	3'300	3'300
	Extens.électr.quartier Sauges	9'500	9'500	9'500
	Tuyaux Champsr.-Sauges-Roc.	2'300	2'300	2'300
	Assainissement Moulin Tour	6'800	6'800	6'800
	Rpl.armoi. V.Puits+câble Russie	1'300	1'300	1'300
	Réfection rue de Bourgogne	3'900	3'900	3'900
	Réfection rue du Temple	3'000	3'000	3'000
	Amélioration réseau	1'400	1'400	1'400
	Réfection Ch.Vertmont(partie sup.)	300	300	300
	Réfection Ch.Vertmont(partie inf.)	400	400	400
	Ass.+réam.Rue du Centre	5'900	5'000	5'000
	Ass.passage inférieur CFF-câblage	100	100	-
	Renforc.Bas Ruisseau+nlle station	1'524	8'300	8'300
	Réfection RC5	19'000	23'700	11'200
	Réfection Derrière-chez-Plattet	2'900	2'900	2'900
	Total	**117'324**	**127'900**	**115'300**
33004.00	Entrepôt serv. électr. Condémines	-	1'000	-
33006.00	Acquisition+rempl.400 compteurs	6'200	6'200	6'200
	Acquisition 200 compteurs électr.	4'200	2'000	4'270
	Echange+acquisition 400 compteurs	1'500	-	-
	Total	**11'900**	**8'200**	**10'470**
33200.00	185 actions du Groupe E SA	*	*	1'800

** Les titres de placements ne sont plus amortis.*

36120.12 Les comptes 2017 comprenaient la 2ème partie de la mise en œuvre du transfert de la gestion du réseau à l'entreprise GRD.

39400.00 CHF 1'863'600.00 à 1.32% (Budget 2018 : CHF 1'978'200.00 à 1.53%, comptes 2017 : CHF 1'576'500.00 à 1.49%). A mettre en relation avec le compte N° 96100.49400.07.

42401.41 Coûts des capitaux selon les investissements 2018 que l'entreprise GRD doit à la commune.

42600.00 Concerne l'annulation d'une facture de 2017.

87120 Commerce de l'électricité photovoltaïque

31510.00 Concerne le contrat de maintenance (CHF 1'300.00) et l'entretien annuel (CHF 1'500.00) suite au changement de contrat.

31600.00 Location partielle de la toiture au C2T.

	Détails	**CO18**	**BU18**	**CO17**
33006.00	Panneaux solaires photovolt.C2T	13'500	13'500	13'500

39400.00 CHF 229'500.00 à 1.32% (Budget 2018 : CHF 229'500.00 à 1.53%, comptes 2017 : CHF 243'000.00 à 1.49%). A mettre en relation avec le compte N° 96100.49400.07.

42401.41 129'832 kWh à CHF 0.191 (Budget 2018 : 117'800 kWh, comptes 2017 : 119'828 kWh - correctif de 2016).

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Finances et impôts	**-12'683'210.67**	**-13'162'800**	**479'589**	**-13'035'235.73**	**352'025**
	Charges	**1'712'994.30**	**1'785'400**	**-72'406**	**1'733'333.31**	**-20'339**
	Revenus	**-14'396'204.97**	**-14'948'200**	**551'995**	**-14'768'569.04**	**372'364**
9100	**Impôts communaux généraux**	**-13'309'565.09**	**-13'852'500**	**542'935**	**-13'514'457.24**	**204'892**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Revenus	**-13'309'565.09**	**-13'852'500**	**542'935**	**-13'514'457.24**	**204'892**
91000	Impôts communaux généraux	-13'309'565.09	-13'852'500	542'935	-13'514'457.24	204'892
40	**Revenus fiscaux**	**-13'309'565.09**	**-13'352'500**	**42'935**	**-12'964'457.24**	**-345'108**
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-9'067'056.85	-9'550'000	482'943	-8'977'386.90	-89'670
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-28'408.05	-122'000	93'592	-33'892.45	5'484
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-17'691.40	-65'000	47'309	-84'812.45	67'121
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	1'824.75	4'900	-3'075	3'233.45	-1'409
40007.00	Tax. rectif. PP à la baisse - années précédentes	19'744.30	44'000	-24'256	141'243.10	-121'499
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'309'781.15	-1'235'000	-74'781	-1'192'456.60	-117'325
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	-8'898.15	-14'700	5'802	-48'352.85	39'455
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-7'472.50	-73'500	66'028	-101'591.95	94'119
40020.00	Impôts à la source, PP	-252'729.87	-253'000	270	-222'374.84	-30'355
40030.00	Prestations en capital PP	-422'021.65	-209'000	-213'022	-345'229.90	-76'792
40040.00	Gains en loterie PP	-6'509.75	-10'500	3'990	-11'613.65	5'104
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	-70'290.00	-78'300	8'010	-68'143.00	-2'147
40080.01	Taxes exemption service du feu	-	-107'000	107'000	-107'192.68	107'193
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-1'544'635.66	-1'132'000	-412'636	-1'316'265.76	-228'370
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-9'503.47	-34'500	24'997	-36'253.88	26'750
40107.00	Tax. rectif. PM à la baisse - années précéd.	-	6'600	-6'148	12'629.61	-12'178
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-28'718.48	-25'000	-3'718	-33'519.18	4'801
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-1'069.27	-1'500	-21	-2'204.93	684
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-395'698.91	-367'000	-28'699	-385'715.72	-9'983
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-160'648.98	-130'000	-30'649	-154'556.66	-6'092
48	**Revenus extraordinaires**	**-**	**-500'000**	**500'000**	**-550'000.00**	**550'000**
48940.00	Prélèvements sur la réserve de politique budgétaire	-	-500'000	500'000	-550'000.00	550'000
9101	**Impôts spéciaux**	**-68'031.45**	**-26'100**	**-41'931**	**-232'464.39**	**164'433**
	Charges	**7'740.00**	**8'700**	**-960**	**8'070.00**	**-330**
	Revenus	**-75'771.45**	**-34'800**	**-40'971**	**-240'534.39**	**164'763**
91010	Impôts spéciaux	-68'031.45	-26'100	-41'931	-232'464.39	164'433
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**300.00**	**-**	**300**	**-**	**300**
31810.00	Pertes sur créances effectives	300.00	-	300	-	300
36	**Charges de transfert**	**7'440.00**	**8'700**	**-1'260**	**8'070.00**	**-630**
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	7'440.00	8'700	-1'260	8'070.00	-630
40	**Revenus fiscaux**	**-75'771.45**	**-34'800**	**-40'971**	**-240'534.39**	**164'763**
40210.00	Impôts fonciers	-41'922.45	-	-41'922	-207'351.39	165'429
40330.00	Taxe des chiens	-33'849.00	-34'800	951	-33'183.00	-666

91000 Impôts communaux généraux

	Année fiscale	Montant perçu en 2018	Cumul perçu au 31.12.2018	Nombre contribuables	Cumul perçu / nb ctb.	Coeff.	Cumul / Nb ctb / Coeff.
40000.00	2018	8'844'733	8'844'733	3'445	2'567.41	66%	16.94
40000.00	2017	222'324	9'085'505	3'402	2'670.64	67%	17.89
40001.00	2016	9'966	9'114'486	3'278	2'780.50	68%	18.91
40001.00	2015	-17'806	10'894'244	3'180	3'425.86	68%	23.30
40007.00	2014	17'124	9'744'281	3'175	3'069.07	68%	20.87
40001.00	2013	-1'939	8'240'326	3'148	2'617.64	61%	15.97
40007.00	2012	1'319	8'473'356	3'150	2'689.95	61%	16.41

40002.00
40012.00 Concerne l'amnistie fiscale qui a pris fin en 2017. Raison pour laquelle, les dénonciations spontanées sont en nette diminution.

	Année fiscale	Montant perçu en 2018	Cumul perçu au 31.12.2018	Nombre contribuables	Cumul perçu / nb ctb.	Coeff.	Cumul / Nb ctb / Coeff.
40010.00	2018	1'261'629	1'261'629	3'445	366.22	66%	2.42
40010.00	2017	48'152	1'246'940	3'402	366.53	67%	2.46
40011.00	2016	-321	1'166'918	3'278	355.98	68%	2.42
40011.00	2015	6'486	1'172'929	3'180	368.85	68%	2.51
40011.00	2014	117	1'100'062	3'175	346.48	68%	2.36
40011.00	2013	2'294	933'608	3'148	296.57	61%	1.81
40011.00	2012	323	921'998	3'150	292.70	61%	1.79

40020.00 Lié principalement à la variation du nombre de travailleurs étrangers qui ne sont pas au bénéfice d'un permis d'établissement C. Cet impôt se substitue aux impôts fédéral, cantonal et communal perçus selon la procédure ordinaire, ce qui signifie qu'un taux identique est appliqué à toutes les communes, réparti ensuite en fonction de la population.

	Année fiscale	Montant perçu en 2018	Cumul perçu au 31.12.2018	Nombre contribuables
40030.00	2018	158'670.30	158'670	54
	2017	263'120.15	588'472	89
	2016	231.20	179'141	124

40050.00 Selon l'accord franco-suisse sur l'imposition des travailleurs frontaliers. Répartition selon la masse salariale déclarée.

40080.01 Transféré dans le chapitre 15000 "Service du feu" selon demande du Scom.

Comptes Revenu	Année fiscale	Montant perçu (Bénéfice)	Cumul perçu au 31.12.2018	Comptes Capital	Année fiscale	Montant perçu (Capital)	Cumul perçu au 31.12.2018
40100.00	2018	1'501'154	1'501'154	40110.00	2018	29'142	29'142
40100.00	2017	43'482	1'227'926	40110.00	2017	-423	26'286
40101.00	2016	7'520	1'078'871	40111.00	2016	1'521	33'179
40101.00	2015	605	1'338'533	40111.00	2015	-17	24'635
40101.00	2014	1'351	845'586	40111.00	2014	-30	20'593
40101.00	2013	29	1'025'241	40111.00	2013	-405	36'484

40190.00
40191.00 30% de l'impôt des personnes morales est réparti entre les communes à raison de 50% selon la population (P) et 50% selon le nombre d'emplois (E) recensés dans la commune.

Année fiscale	Montant perçu (Population)	Cumul perçu au 31.12.2018	Taux (Population)	Montant perçu (Emplois)	Cumul perçu au 31.12.2018	Taux (Emplois)
2018	347'380	347'380	2.61%	141'309	141'309	1.06%
2017	53'244	427'113	2.55%	21'462	171'029	1.02%
2016	-1'594	360'211	2.53%	-508	136'885	0.95%
2015	412	376'528	2.52%	160	145'060	0.97%
2014	366	446'481	2.56%	141	171'801	0.98%
2013	5	44'057	2.56%	2	16'948	0.98%

48940.00 Selon art. 17 du "Règlement communal sur les finances (RCF), aucun prélèvement n'est possible dans le cadre des comptes 2018. A noter que la réserve s'élève à CHF 5'450'000.00 au 31.12.2018.

91010 Impôts spéciaux

36010.02 Correspond à 248 taxes à CHF 30.00 (Budget 2018 : 290, comptes 2017 : 269).

40210.00 Les institutions de prévoyance et les personnes morales sises sur le territoire sont soumises à cet impôt. Il est calculé sur la valeur cadastrale total de l'immeuble, sans déduction des dettes, au taux de 1.5‰. En 2017, il y a eu un important rattrapage des années 2013 à 2017.

40330.00 Correspond à environ 282 taxes à CHF 120.00 (Budget 2018 : 290, comptes 2017 : 276.5).

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
9300	**Péréquation financière+compensat. Charg..**	**1'081'074.00**	**1'081'000**	**74**	**1'081'074.00**	**-**
	Charges	**1'081'074.00**	**1'081'000**	**74**	**1'081'074.00**	**-**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
93000	Péréquation financière	1'081'074.00	1'081'000	74	1'081'074.00	-
36	**Charges de transfert**	**1'081'074.00**	**1'081'000**	**74**	**1'081'074.00**	**-**
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'081'074.00	1'081'000	74	1'081'074.00	-
9610	**Intérêts**	**164'243.47**	**199'500**	**-35'257**	**205'485.88**	**-41'242**
	Charges	**513'046.75**	**596'900**	**-83'853**	**558'179.74**	**-45'133**
	Revenus	**-348'803.28**	**-397'400**	**48'597**	**-352'693.86**	**3'891**
96100	Intérêts	164'243.47	199'500	-35'257	205'485.88	-41'242
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**7'100.48**	**5'700**	**1'400**	**5'760.12**	**1'340**
31300.02	Frais bancaires	5'779.53	5'700	80	5'760.12	19
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'320.95	-	1'321	-	1'321
33	**Amortissements du patrimoine administr..**	**-**	**1'800**	**-1'800**	**-**	**-**
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	-	1'800	-1'800	-	-
34	**Charges financières**	**505'946.27**	**589'400**	**-83'454**	**552'419.62**	**-46'473**
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	314.00	100	214	108.00	206
34000.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	1'610.15	10'300	-8'690	4'789.21	-3'179
34000.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM	90.17	1'500	-1'410	965.49	-875
34010.01	Emprunt Crédit Suisse 2001	-	12'500	-12'500	-	-
34060.01	Emprunt BCN CAL 71-20 - 1.85%	7'964.10	8'000	-36	7'964.10	-
34060.02	Emprunt BCN 91-23 - 1.13%	6'000.00	6'400	-400	6'350.00	-350
34060.03	Emprunt Rentes GE 18-38 - 1.70%	61'720.85	97'500	-35'779	97'500.00	-35'779
34060.04	Emprunt Banque Valliant 14-24 - 1.98%	99'000.00	99'000	-	99'000.00	-
34060.05	Emprunt Rentes GE 10-25 - 2.52%	31'437.00	31'400	37	35'280.00	-3'843
34060.06	Emprunt CP La Poste 18-22 - 0.59%	30'800.00	55'500	-24'700	55'500.00	-24'700
34060.07	Emprunt SUVA 13-25 - 1.97%	108'350.00	108'400	-50	108'350.00	-
34060.08	Emprunt CP La Poste 15-23 - 0.80%	40'000.00	40'000	-	40'000.00	-
34060.09	Emprunt La Poste 16-26 - 0.92%	44'160.00	44'300	-140	44'282.67	-123
34060.10	Emprunt CP Fct.pol.GE 16-21 - 0.60%	15'000.00	15'000	-	15'000.00	-
34060.11	Emprunt CP Etat GE 17-28 - 1.19%	59'500.00	59'500	-	37'330.15	22'170
44	**Revenus financiers**	**-223'310.73**	**-229'000**	**5'689**	**-209'239.27**	**-14'071**
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-100'518.17	-99'000	-1'518	-68'033.08	-32'485
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'352.46	-2'800	1'448	-1'709.29	357
44200.00	Dividendes	-83'874.50	-84'200	326	-94'212.60	10'338
44500.01	Intérêts prêts Fondation de la piscine	-30'906.10	-29'500	-1'406	-31'456.45	550
44500.02	Intérêts prêts Football-Club Le Landeron	-6'134.55	-13'000	6'865	-13'288.45	7'154
44500.03	Intérêts prêts Humbert-Droz Frédéric	-524.95	-500	-25	-539.40	14
49	**Imputations internes**	**-125'492.55**	**-168'400**	**42'907**	**-143'454.59**	**17'962**
49400.01	Imputations internes intérêts téléréseau	-24'649.70	-28'900	4'250	-29'037.65	4'388
49400.02	Imputations internes intérêts port	-15'764.35	-18'800	3'036	-22'424.05	6'660
49400.03	Imputations internes intérêts eau	-30'269.00	-34'500	4'231	-37'130.57	6'862
49400.04	Imputations internes intérêts eaux usées	-19'633.00	-29'700	10'067	-17'321.90	-2'311
49400.05	Imputations internes intérêts déchets ménages	-	-400	400	-322.85	323
49400.06	Imputations internes intérêts sylviculture	-7'547.75	-18'800	11'252	-10'107.37	2'560
49400.07	Imputations internes intérêts électricité	-27'628.75	-37'300	9'671	-27'110.20	-519
9620	**Frais d'émission**	**7'700.00**	**8'800**	**-1'100**	**11'000.00**	**-3'300**
	Charges	**7'700.00**	**8'800**	**-1'100**	**11'000.00**	**-3'300**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
96200	Frais d'émission	7'700.00	8'800	-1'100	11'000.00	-3'300
34	**Charges financières**	**7'700.00**	**8'800**	**-1'100**	**11'000.00**	**-3'300**
34200.02	Frais emprunt (courtage)	7'700.00	8'800	-1'100	11'000.00	-3'300

93000	Péréquation financière

36227.00 Les transferts au fonds de péréquation, basés sur les années 2015 à 2016, se monte à CHF 19'102'000.00 pour la péréquation des ressources et à CHF 13'932'800.00 pour la péréquation de la surcharge structurelle. Cette dernière est répartie selon les indices des ressources fiscales, des charges structurelles et de l'indice de charge fiscale, et de la population. Elle est également influencée par les changements de coefficient des autres communes. Le transfert net entre les communes est de CHF 23'348'300.00 (Budget 2018 : CHF 23'348'000.00, comptes 2017 : CHF 23'854'000.00).

96100	Intérêts

31810.00 Concerne les intérêts abandonnés suite à l'acceptation de l'arr. 1367. Voir chapitre 34100.

33200.00 Les titres de placements ne sont plus amortis avec l'introduction de MCH2.

34000.01
34000.02 Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

34010.01 Les liquidités suffisantes n'ont pas nécessité d'avoir recours à la ligne de crédit.

34060.03 Renouvellement en 2018 pour une durée de 20 ans au taux de 1.70% (anciennement 3.25%).

34060.06 Renouvellement en 2018 pour une durée de 4 ans au taux de 0.59% (anciennement 1.11%).

34060.11 Nouvel emprunt de 2017 pour une durée de 9 ans au taux de 1.19%.

44011.01
44011.02 Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années.

44200.00 Y compris le dividende d'Eli10 SA, soit une part de 13.35% du bénéfice de CHF 600'000.00.

44500.01 La dette de la Fondation de la piscine se compose comme suit :
- Prêt de CHF 10'900.00 à 4.5%, lié à l'arr. 828 du 26.10.1996;
- Prêt de CHF 150'800.00 à 2.52%, lié à l'arr. 1118 du 21.02.2008;
- Prêt de CHF 1'001'100.00 à 2.52%, lié à l'arr. 1119 du 21.02.2008;
- Prêt de CHF 140'000.00 à 1.6%, lié à l'arr. 1368 du 22.02.2018.

44500.02 Suite à l'acceptation de l'arr. 1367, le prêt relatif à l'arr. 1009 du 20.06.2003 a été abandonné en contre partie des terrains et des aménagements y relatifs (solde de CHF 97'500.00). Quant à celui relatif aux arr. 843 du 20.06.1997 et 931 du 28.04.2000, il a été reconduit avec de nouvelles conditions, soit CHF 464'700.00 à 1.32%. Voir chapitre 34100.

44500.03 Prêt de CHF 17'500.00 à 3%, lié à l'arr. 1196 du 16.06.2011.

49400.01 Voir remarque compte N˚ 33210.39400.00.

49400.02 Voir remarque compte N˚ 34110.39400.00.

49400.03 Voir remarque compte N˚ 71000.39400.00.

49400.04 Voir remarque compte N˚ 72000.39400.00.

49400.05 Voir remarque compte N˚ 73010.39400.00.

49400.06 Voir remarque compte N˚ 82060.39400.00.

49400.07 Voir remarque comptes N˚ 87110.39400.00 et 87120.39400.00.

96200	Frais d'émission

34200.02 Frais de courtage pour le renouvellement des emprunts des comptes N˚ 96100.34060.03 et 96100.34060.06.

Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
9630	**Biens-fonds du patrimoine financier**	**-554'417.70**	**-571'200**	**16'782**	**-583'547.23**	**29'130**
	Charges	**103'433.55**	**90'000**	**13'434**	**75'009.57**	**28'424**
	Revenus	**-657'851.25**	**-661'200**	**3'349**	**-658'556.80**	**706**
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-554'417.70	-571'200	16'782	-583'547.23	29'130
30	**Charges de personnel**	**3'034.30**	**3'100**	**-66**	**3'044.55**	**-10**
30100.00	Salaires du personnel	3'000.00	3'000	-	3'000.00	-
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	34.30	100	-66	37.85	-4
30590.00	Autres assurances sociales	-	-	-	6.70	-7
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**969.30**	**-**	**969**	**4'126.40**	**-3'157**
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	969.30	-	969	4'126.40	-3'157
34	**Charges financières**	**99'429.95**	**86'900**	**12'530**	**67'838.62**	**31'591**
34310.01	Entretien courant par des tiers PF NBA	2'661.45	4'000	-1'339	5'280.07	-2'619
34310.02	Entretien courant par des tiers PF CAL	24'520.90	16'000	8'521	12'235.45	12'285
34310.03	Entretien courant par des tiers PF Chipot	927.60	6'000	-5'072	1'329.80	-402
34310.04	Entretien courant par des tiers PF Capitainerie	4'835.20	6'000	-1'165	5'207.90	-373
34310.05	Entretien courant par tiers PF autres bâtiments	40'200.80	25'000	15'201	12'807.75	27'393
34310.06	Entretien courant par des tiers PF pâturage	4'574.90	2'800	1'775	4'586.00	-11
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	663.65	2'500	-1'836	68.90	595
34311.01	Matériel d'exploitation pour le pâturage	2'029.10	4'700	-2'671	6'725.10	-4'696
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'569.50	2'800	-231	3'386.60	-817
34394.00	Primes d'assurances PF	14'980.45	15'800	-820	14'721.50	259
34395.05	Cotisations	300.00	300	-	300.00	-
34395.08	Concessions radio et alarmes	754.70	800	-45	764.25	-10
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	411.70	200	212	425.30	-14
43	**Revenus divers**	**-**	**-**	**-**	**-200.00**	**200**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-	-	-	-200.00	200
44	**Revenus financiers**	**-642'206.25**	**-645'600**	**3'394**	**-642'711.80**	**506**
44300.01	Loyers et fermages, bien-fonds PF NBA	-71'232.00	-110'800	39'568	-107'952.00	36'720
44300.02	Loyers et fermages, bien-fonds PF CAL	-265'532.65	-234'500	-31'033	-234'576.00	-30'957
44300.03	Loyers et fermages, bien-fonds PF Chipot	-26'232.00	-26'200	-32	-26'232.00	-
44300.04	Loyers et fermages, bien-fonds PF Capitainerie	-43'208.00	-43'000	-208	-43'008.00	-200
44300.05	Loyers+fermages,bien-fonds PF autres bâtim.	-48'293.00	-48'300	7	-48'293.00	-
44300.06	Produits du pâturage	-6'160.00	-6'000	-160	-6'080.00	-80
44300.07	Produits des jardins	-5'037.50	-5'400	363	-5'025.00	-13
44300.08	Redevances des droits de superficie	-53'580.70	-52'600	-981	-52'922.70	-658
44300.09	Locations des terrains agricoles	-22'865.40	-22'700	-165	-22'327.90	-538
44300.51	Location du terrain au Centre des Deux Thielles	-80'750.00	-80'800	50	-80'750.00	-
44320.05	Location des antennes et lignes	-19'235.00	-15'300	-3'935	-15'278.00	-3'957
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-80.00	-	-80	-267.20	187
46	**Revenus de transfert**	**-15'645.00**	**-15'600**	**-45**	**-15'645.00**	**-**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-15'645.00	-15'600	-45	-15'645.00	-
9710	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**	**-4'213.90**	**-2'300**	**-1'914**	**-2'326.75**	**-1'887**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Revenus	**-4'213.90**	**-2'300**	**-1'914**	**-2'326.75**	**-1'887**
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-4'213.90	-2'300	-1'914	-2'326.75	-1'887
46	**Revenus de transfert**	**-4'213.90**	**-2'300**	**-1'914**	**-2'326.75**	**-1'887**
46990.00	Redistribution taxe CO2	-4'213.90	-2'300	-1'914	-2'326.75	-1'887
99900	Clôture	-	-	-	-	-

96300	Biens-fonds du patrimoine financier
31320.00	Concerne le plan pour la reconstruction d'un cabanon de jardin suite à un sinistre. Voir également compte N˚34310.05.
34310.02	Augmentation liée à des dégâts d'eau.
34310.05	Concerne la reconstruction d'un cabanon de jardin à la Rue de Bourgogne suite à un sinistre pour CHF 37'300.00. L'ECAP a participé à hauteur de CHF 15'000.00 en 2018. Le solde dû par l'ECAP sera versé en 2019. La réfection des écoulements d'eaux usées à la Métairie du Haut, prévu au budget 2018 pour CHF 13'500.00, a été reportée.
34310.06 34311.00 34311.01	Budget basé sur la moyenne des 3 dernières années. L'augmentation de 2017 est liée au remplacement d'un bassin (CHF1'600.00).
34391.00	Concerne les logements du Château, l'eau des pâturages et des jardins, et le parking souterrain.
44300.01	Les locations comprennent : - Les surfaces commerciales; - celle du parking ont été transférée dans les comptes de l'immeuble du CAL. Voir compte N˚44300.02.
44300.02	Les locations comprennent : - Les surfaces commerciales; - les logements; - le parking.
44320.05	Les locations relatives à 2 antennes de Swisscom ont été augmentées de CHF 2'000.00.

97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2
46990.00	CHF 1.48 (Budget 2018 et comptes 2017 : CHF 0.814) pour CHF 1'000.00 de masse salariale AVS 2016.

Comptes de résultat détaillés par nature 2018

Comptes 2018

	Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	CHARGES	**23'842'193.36**	**23'323'900**	**518'293**	**23'115'165.91**	**727'027**
30	**Charges de personnel**	**3'704'316.39**	**3'626'200**	**78'116**	**3'422'698.79**	**281'618**
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités et de commissions	186'900.00	188'600	-1'700	187'389.30	-489
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'758'205.71	2'682'400	75'806	2'585'970.25	172'235
30109	Remboursement de salaires du personnel administratif et d'exploitation	-39'878.20	-7'500	-32'378	-86'836.75	46'959
30400	Allocations pour enfants et allocations de formation	31'205.00	28'200	3'005	29'194.00	2'011
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	27'760.00	19'800	7'960	21'880.00	5'880
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	183'343.00	180'500	2'843	175'792.25	7'551
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension propres	339'635.45	323'200	16'435	304'252.70	35'383
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	45'761.95	44'000	1'762	40'219.20	5'543
30540	Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	60'881.45	59'700	1'181	57'596.00	3'285
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	47'796.10	46'800	996	44'559.00	3'237
30590	Autres assurances sociales	13'853.40	13'800	53	13'014.55	839
30610	Rentes ou part de rentes	4'668.00	4'700	-32	4'668.00	-
30900	Formation et perfectionnement du personnel	4'981.65	5'000	-18	3'074.10	1'908
30990	Autres charges de personnel	39'202.88	37'000	2'203	41'926.19	-2'723
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**3'574'304.88**	**3'520'800**	**53'505**	**3'572'078.85**	**2'226**
31000	Matériel de bureau	5'563.35	9'000	-3'437	6'933.00	-1'370
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	163'693.23	171'800	-8'107	161'289.58	2'404
31020	Imprimés, publications	63'487.50	67'900	-4'413	63'681.35	-194
31050	Denrées alimentaires	32'592.00	32'200	392	41'174.00	-8'582
31051	Frais de réception	32'325.90	41'200	-8'874	43'552.93	-11'227
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils de bureau	-	10'000	-10'000	5'628.50	-5'629
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	17'106.37	22'000	-4'894	36'539.59	-19'433
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	6'259.10	11'600	-5'341	14'123.10	-7'864
31130	Acquisition de matériel informatique	19'455.45	16'100	3'355	13'275.15	6'180
31200	Alimentation et élimination	354'921.56	333'700	21'222	345'356.08	9'565
31300	Prestations de services de tiers	723'637.86	681'800	41'838	748'652.66	-25'015
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	111'568.80	55'500	56'069	96'092.60	15'476
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	91'266.70	76'700	14'567	78'735.40	12'531
31332	Contrat de prestation informatique	84'678.46	87'500	-2'822	88'082.30	-3'404
31340	Primes d'assurances	91'559.20	93'700	-2'141	87'267.10	4'292
31370	Impôts et taxes	8'661.40	10'000	-1'339	9'896.85	-1'235
31400	Entretien des terrains	35'082.35	33'700	1'382	39'363.95	-4'282
31410	Entretien des routes / voies de communication	108'568.59	100'500	8'069	74'386.65	34'182
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	28'441.00	6'000	22'441	21'076.95	7'364
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	337'460.26	219'200	118'260	188'711.19	148'749
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	763'774.13	900'600	-136'826	824'851.07	-61'077
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	9'057.25	7'000	2'057	7'190.75	1'867
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	117'600.94	100'100	17'501	91'767.67	25'833
31590	Entretien d'autres biens meubles	-	2'000	-2'000	160.00	-160
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	26'828.60	27'200	-371	26'831.60	-3
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'007.00	1'000	7	1'188.00	-181
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	-	-	-	7'473.06	-7'473
31700	Frais de déplacement et autres frais	100'630.15	98'300	2'330	96'706.70	3'923
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	9'200.00	9'200	-	10'600.00	-1'400
31810	Pertes sur créances effectives	7'957.40	18'800	-10'843	36'895.51	-28'938
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	169'944.05	217'000	-47'056	251'310.47	-81'366
31920	Indemnisation de droits	34'956.27	35'000	-44	35'928.65	-972
31990	Autres charges d'exploitation	17'020.01	24'500	-7'480	17'356.44	-336

	Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'995'528.58**	**2'489'200**	**506'329**	**2'463'665.11**	**531'863**
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du compte général	30'990.80	21'700	9'291	21'700.00	9'291
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA	272'108.55	283'700	-11'591	250'800.00	21'309
33002	Amortissements planifiés, aménagement des eaux PA	244'710.05	236'300	8'410	231'100.00	13'610
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	662'100.18	699'300	-37'200	622'605.62	39'495
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	1'587'745.51	1'046'700	541'046	1'112'547.84	475'198
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	150'534.45	145'700	4'834	164'357.75	-13'823
33200	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	47'339.04	55'800	-8'461	60'553.90	-13'215
34	**Charges financières**	**786'938.06**	**849'600**	**-62'662**	**786'419.07**	**519**
34000	Intérêts passifs des engagements courants	2'014.32	11'900	-9'886	5'862.70	-3'848
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme	-	12'500	-12'500	-	-
34060	Intérêts passifs des engagements financiers à long terme	677'793.79	729'500	-51'706	701'717.75	-23'924
34200	Acquisition et administration de capital	7'700.00	8'800	-1'100	11'000.00	-3'300
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	77'720.85	59'800	17'921	41'446.97	36'274
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	2'692.75	7'200	-4'507	6'794.00	-4'101
34391	Eau, énergie, combustible	2'569.50	2'800	-231	3'386.60	-817
34394	Primes d'assurances PF	14'980.45	15'800	-820	14'721.50	259
34395	Prestations de services de tiers	1'054.70	1'100	-45	1'064.25	-10
34399	Autres charges des biens-fonds PF	411.70	200	212	425.30	-14
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**591'485.81**	**411'300**	**180'186**	**557'992.17**	**33'494**
35100	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	528'509.69	392'300	136'210	539'819.37	-11'310
35110	Attributions aux fonds du capital propre	62'976.12	19'000	43'976	18'172.80	44'803
36	**Charges de transfert**	**11'489'438.09**	**11'787'000**	**-297'562**	**11'694'376.50**	**-204'938**
36000	Quotes-parts de revenus destinées à la Confédération	2'723.80	3'000	-276	2'708.90	15
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons et aux concordats	35'483.10	32'900	2'583	37'126.55	-1'643
36110	Dédommagements aux cantons et aux concordats	2'695'591.25	2'690'300	5'291	2'698'312.40	-2'721
36120	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	6'774'301.58	7'048'200	-273'898	6'942'962.44	-168'661
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	61'860.41	61'300	560	61'527.25	333
36227	Péréquation financière intercommunale	1'081'074.00	1'081'000	74	1'081'074.00	-
36340	Subventions aux entreprises publiques	71'549.10	84'500	-12'951	77'174.00	-5'625
36350	Subventions aux entreprises privées	6'303.15	2'000	4'303	835.15	5'468
36360	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	749'712.10	774'700	-24'988	785'082.56	-35'370
36370	Subventions aux personnes physiques	10'839.60	9'100	1'740	7'573.25	3'266
37	**Subventions redistribuées**	**218'222.15**	**210'900**	**7'322**	**213'406.60**	**4'816**
37010	Cantons et concordats	218'222.15	210'900	7'322	213'406.60	4'816
38	**Charges extraordinaires**	**97'490.80**	**-**	**97'491**	**-**	**97'491**
38400	Charges financières extraordinaires	97'490.80	-	97'491	-	97'491
39	**Imputations internes**	**384'468.60**	**428'900**	**-44'431**	**404'528.82**	**-20'060**
39000	Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises	54'384.25	51'100	3'284	53'350.45	1'034
39100	Imputations internes pour prestations de services	204'591.80	209'400	-4'808	207'723.75	-3'132
39400	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	125'492.55	168'400	-42'907	143'454.62	-17'962

Comptes 2018

	Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	PRODUITS	**-23'058'651.52**	**-22'731'400**	**-327'252**	**-22'559'198.39**	**-499'453**
40	**Revenus fiscaux**	**-13'495'824.06**	**-13'387'300**	**-108'524**	**-13'204'991.63**	**-290'832**
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	-9'067'056.85	-9'550'000	482'943	-8'977'386.90	-89'670
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes	-28'408.05	-122'000	93'592	-33'892.45	5'484
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques	-17'691.40	-65'000	47'309	-84'812.45	67'121
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques	1'824.75	4'900	-3'075	3'233.45	-1'409
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la baisse - années précédentes	19'744.30	44'000	-24'256	141'243.10	-121'499
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale	-1'309'781.15	-1'235'000	-74'781	-1'192'456.60	-117'325
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - années précédentes	-8'898.15	-14'700	5'802	-48'352.85	39'455
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes physiques	-7'472.50	-73'500	66'028	-101'591.95	94'119
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-252'729.87	-253'000	270	-222'374.84	-30'355
40030	Prestations en capital	-422'021.65	-209'000	-213'022	-345'229.90	-76'792
40040	Gains en loterie	-6'509.75	-10'500	3'990	-11'613.65	5'104
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers ISIS	-70'290.00	-78'300	8'010	-68'143.00	-2'147
40080	Taxes personnelles	-110'487.52	-107'000	-3'488	-107'192.68	-3'295
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - année fiscale	-1'544'635.66	-1'132'000	-412'636	-1'316'265.76	-228'370
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - années précédentes	-9'503.47	-34'500	24'997	-36'253.88	26'750
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse - années précédentes	452.00	6'600	-6'148	12'629.61	-12'178
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - année fiscale	-28'718.48	-25'000	-3'718	-33'519.18	4'801
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - années précédentes	-1'521.27	-1'500	-21	-2'204.93	684
40190	IPM part au fonds en proportion de la population	-395'698.91	-367'000	-28'699	-385'715.72	-9'983
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'emplois plein temps EPT	-160'648.98	-130'000	-30'649	-154'556.66	-6'092
40210	Impôts fonciers	-41'922.45	-	-41'922	-207'351.39	165'429
40330	Taxe des chiens	-33'849.00	-34'800	951	-33'183.00	-666
42	**Taxes**	**-4'141'430.70**	**-3'911'700**	**-229'731**	**-3'917'221.23**	**-224'209**
42100	Emoluments administratifs	-78'220.20	-86'400	8'180	-92'757.65	14'537
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-123'486.24	-63'600	-59'886	-39'834.23	-83'652
42401	Taxes facturées pour les services à financements spéciaux	-3'330'109.44	-3'197'400	-132'709	-3'234'001.15	-96'108
42500	Ventes	-361'187.87	-321'700	-39'488	-306'017.13	-55'171
42600	Remboursements de tiers	-144'618.35	-139'200	-5'418	-158'953.46	14'335
42700	Amendes	-21'115.00	-18'000	-3'115	-10'840.00	-10'275
42900	Autres Taxe	-82'693.60	-85'400	2'706	-74'817.61	-7'876
43	**Revenus divers**	**-32'445.20**	**-28'900**	**-3'545**	**-82'801.18**	**50'356**
43090	Autres revenus d'exploitation	-32'417.20	-28'900	-3'517	-82'801.18	50'384
43900	Autres revenus	-28.00	-	-28	-	-28
44	**Revenus financiers**	**-1'091'554.43**	**-1'101'200**	**9'646**	**-1'091'069.77**	**-485**
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-101'870.63	-101'800	-71	-69'742.37	-32'128
44200	Dividendes	-83'874.50	-84'200	326	-94'212.60	10'338
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-622'891.25	-630'300	7'409	-627'166.60	4'275
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-125'023.45	-114'600	-10'423	-116'755.00	-8'268
44500	Revenus de prêts PA	-37'565.60	-43'000	5'434	-45'284.30	7'719
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-120'249.00	-127'300	7'051	-137'641.70	17'393
44890	Autres produits des biens-fonds loués	-80.00	-	-80	-267.20	187

	Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-30'989.92**	**-34'200**	**3'210**	**-15'419.28**	**-15'571**
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre	-	-12'200	12'200	-	-
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-30'989.92	-22'000	-8'990	-15'419.28	-15'571
46	**Revenus de transfert**	**-3'018'051.95**	**-3'087'700**	**69'648**	**-3'040'369.16**	**22'317**
46100	Dédommagements de la Confédération	-3'394.20	-3'000	-394	-5'831.30	2'437
46110	Dédommagements des cantons et des concordats	-299'894.34	-281'400	-18'494	-288'174.17	-11'720
46120	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	-2'650'667.51	-2'730'300	79'632	-2'666'377.39	15'710
46300	Subventions de la Confédération	-32'833.70	-27'000	-5'834	-35'543.50	2'710
46310	Subventions des cantons et des concordats	-27'048.30	-43'700	16'652	-42'116.05	15'068
46990	Redistribution taxe CO2	-4'213.90	-2'300	-1'914	-2'326.75	-1'887
47	**Subventions à redistribuer**	**-218'222.15**	**-251'500**	**33'278**	**-252'797.35**	**34'575**
47000	Confédération	-	-40'600	40'600	-39'390.75	39'391
47010	Cantons et concordats	-218'222.15	-210'900	-7'322	-213'406.60	-4'816
48	**Revenus extraordinaires**	**-645'664.51**	**-500'000**	**-145'665**	**-550'000.00**	**-95'665**
48300	Revenus divers extraordinaires	-97'490.80	-	-97'491	-	-97'491
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire	-	-500'000	500'000	-550'000.00	550'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-548'173.71	-	-548'174	-	-548'174
49	**Imputations internes**	**-384'468.60**	**-428'900**	**44'431**	**-404'528.79**	**20'060**
49000	Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises	-4'132.05	-3'500	-632	-4'129.80	-2
49100	Imputations internes pour prestations de services	-198'400.55	-203'400	4'999	-201'704.10	3'304
49300	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-56'443.45	-53'600	-2'843	-55'240.30	-1'203
49400	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	-125'492.55	-168'400	42'907	-143'454.59	17'962

Comptes des investissements 2018

Commune du Landeron

Comptes 2018 – décomptes des crédits clôturés

15000150	Assainissement et réaménagement de la rue du Centre, y compris le raccordement avec la place et la rue de la Gare / arrêtés nos 1283 du 23.10.2014 et 1303 du 18.06.2015 / crédits de CHF 75'000.- et CHF 1'821'200.-				
15000151					
15000152					
33210150	Défense incendie	CHF	10'414.50		
33210151	Téléréseau	CHF	89'412.00		
61500150	Route	CHF	642'296.45*		
61500151	Eclairage public	CHF	32'832.90*		
61500152	Parkings	CHF	45.95		
61500153	Eau potable	CHF	86'750.20*		
61500156	Eaux usées	CHF	202'478.20*		
61550151	Eaux claires	CHF	244'628.10*		
71000150	Electricité	CHF	193'615.69*		
71000151	Total des dépenses	CHF	1'502'473.99		CHF 1'502'473.99
71000152					
72000150					
72000151					
72000152			==========		
72030150	Subvention cantonale	CHF	1'658.00		
72030151	Contributions CFF	CHF	11'084.25		
72030152	Prélèvement à la réserve*	CHF	116'613.00		
87110170	Total des recettes	CHF	129'355.25	-	CHF 129'355.25
87110171			==========		
87110172	Total des dépenses nettes communales				CHF 1'373'118.74
					==========
	Crédit non utilisé	CHF	318'801.01		
			==========		

15000170 Réfection du chemin "Derrière-chez-Plattet / arrêtés nos 1290 du 11.12.2014 et 1327 du 17.03.2016 / crédits de CHF 46'000.- et CHF 557'000.-
15000171
15000172

33210170	Défense incendie	CHF 16'720.20		
33210171	Téléréseau	CHF 16'221.71		
61500170	Route	CHF 185'081.90*		
61500171	Eclairage public	CHF 25'571.50*		
61500172	Eau potable	CHF 102'659.26*		
61500175	Eaux usées	CHF 10'895.11*		
61500176	Eaux claires	CHF 27'649.00*		
61500177	Electricité	CHF 104'803.26*		
71000170	Total des dépenses	CHF 489'601.94		CHF 489'601.94
71000171		==========		
71000172	Subvention cantonale	CHF 1'774.25		
72000170	Prélèvement à la réserve*	CHF 42'825.60		
72000171	Total des recettes	CHF 44'599.85	-	CHF 44'599.85
72000172		==========		
72030170	Total des dépenses nettes communales			CHF 445'002.09
72030171				==========
72030172				
87110170	Crédit non utilisé	CHF 113'398.06		
87110171		==========		
87110172				

61500140 Réfections et surfaçages routiers à divers endroits de la localité / arrêté 1270 du 27 mars 2014 / crédit de CHF 221'300.-

Chemin des Pommerets	CHF	72'311.35
Chemin de la Baume	CHF	56'788.00
Escaliers du sous voies « Faubourg/Bornelets/Pont-du-Four »	CHF	38'982.50
Mur de soulèvement Rue du Jura	CHF	12'466.45
Ch. des Combettes-Vernets	CHF	20'884.10
Passage inférieur « Route de Neuchâtel Rue des Bornelets »	CHF	26'115.95
Total des dépenses	CHF	227'548.35
		==========
Dépassement de crédit	CHF	6'248.35
		==========

61500180
61500181
75010180
75010181
87110180
87110181

Assainissement du passage inférieur (PI CFF, ancien secteur / arrêté no 1304 du 18.06.2015 / crédit de CHF 173’100.-

Peinture, barrière centrale et aménag. de chicanes	CHF	128'145.22		
Mesures anti-crues	CHF	57'343.85		
Adaptation câblage électriques	CHF	5'230.24		
Total des dépenses	CHF	190'719.31	CHF	190'719.31
		==========		
Contributions CFF	CHF	18'620.70		
Subvention cantonale (ECAP)	CHF	5'000.00		
Total des recettes	CHF	23'620.70	- CHF	23'620.70
		==========		
Total des dépenses nettes communales			CHF	167'098.61
				==========
Dépassement de crédit	CHF	17'619.31		
		==========		

61550265 Réfection « légère » du parking sud du Bourg (La Portette) / arrêté no 1355 du 14.09.2017 / crédit de CHF 40'000.-

Travaux de génie civil (forfait)	CHF	24'395.05
Crédit non utilisé	CHF	15'604.95

71000225 Déplacement d'une conduite d'eau potable à la Route de la Neuveville / arrêté no 1325 / crédit de CHF 65'700

Travaux de génie civil	CHF	13'489.70
Déplacement conduite	CHF	26'301.25
Total des dépenses	CHF	39'790.95
Crédit non utilisé	CHF	25'909.05

71000305 Remplacement du système de pré-localisation des fuites sur le réseau d'eau potable / arrêté no 1369 / crédit de CHF 65'000.-

Nouveau système + maintenance 10 ans	CHF	64'992.76
Crédit non utilisé	CHF	7.24

72000260 Transformation et rénovation des WC publics du nord du Bourg, immeuble Chipot / arrêté no 1353 / crédit de CHF 186'000.-

Travaux	CHF	173'011.37
Crédit non utilisé	CHF	12'988.63

87110006
87110007
87110008

Réfections et extensions du réseau électrique 2018 / arrêté no 1359 / crédit de CHF 388'000.-

Travaux d'extensions	CHF	126'542.58		CHF 126'542.58
		==========		
Prélèvement à la réserve	CHF	122'626.58		
Frais de raccordement	CHF	3'916.00		
Total des recettes	CHF	126'542.58	-	CHF 126'542.58
		==========		
Total des dépenses nettes communales				CHF 0.00
				==========
Crédit non utilisé	CHF	261'457.42		
		==========		

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
PA				**29'700'350**	**-570'300**	**29'130'050**	**19'190'765**	**-418'816**	**878'601**	**-128'454**	**20'069'366**	**-547'270**	**9'630'986**	
Administration Générale				**7'806'300**	**0**	**7'806'300**	**8'776'990**	**-89'355**	**37'350**	**0**	**8'814'340**	**-89'355**	**-1'008'040**	
0290	**Immeubles administratifs, autres**			**7'806'300**	**0**	**7'806'300**	**8'776'990**	**-89'355**	**37'350**	**0**	**8'814'340**	**-89'355**	**-1'008'040**	
2900105	Etude nouveau bâtiment administratif 1210	29.03.2012	CG	249'700	0	249'700	331'329	0	0	0	331'329	0	-81'629	
2900106	Etude nouv.surfaces commerciales NBA 1210	29.03.2012	CG	109'000	0	109'000	146'717	0	0	0	146'717	0	-37'717	
2900107	Constr.nouveau bâtiment administratif 1233	21.02.2013	CG	5'162'700	0	5'162'700	6'480'128	0	37'350	0	6'517'478	0	-1'354'778	
2900108	Constr.nouv.surfaces commerciales NBA 1233	21.02.2013	CG	2'255'300	0	2'255'300	1'818'816	0	0	0	1'818'816	0	436'484	
2900109	Vente d'ancien mobilier			0	0	0	0	-250	0	0	0	-250	0	
2900110	Rétribution énergie photovoltaïque			0	0	0	0	-24'605	0	0	0	-24'605	0	
2900111	Contribution CFF-WC publics sous-voies			0	0	0	0	-64'500	0	0	0	-64'500	0	
2900112	Constr.nouveau bâtiment administratif 1344	23.02.2017	CG	7'800	0	7'800	0	0	0	0	0	0	7'800	
2900113	Constr.nouv.surfaces commerciales NBA 1344	23.02.2017	CG	21'800	0	21'800	0	0	0	0	0	0	21'800	
Ordre et sécurité publique				**187'600**	**0**	**187'600**	**72'824**	**-1'658**	**3'415**	**-25'283**	**76'238**	**-26'941**	**111'363**	
1500	**Service du feu (en général)**			**187'600**	**0**	**187'600**	**72'824**	**-1'658**	**3'415**	**-25'283**	**76'238**	**-26'941**	**111'363**	
15000150	Etude défense incendie Rue Centre 1283	23.10.2014	CG	600	0	600	100	0	0	0	100	0	500	
15000151	Défense incendie Rue du Centre 1303	18.06.2015	CG	15'000	0	15'000	10'315	0	0	0	10'315	0	4'686	
15000152	Subvention cantonale			0	0	0	0	-1'658	0	0	0	-1'658	0	
15000170	Et.réf.Derr.-Plattet-défense incendie 1290	11.12.2014	CG	2'800	0	2'800	1'411	0	0	0	1'411	0	1'389	
15000171	Réf.Derrière-Plattet-défense incendie 1327	17.03.2016	CG	34'200	0	34'200	12'843	0	2'467	0	15'309	0	18'891	
15000172	Suvention cantonale			0	0	0	0	0	0	-1'774	0	-1'774	0	
15000215	Réfection RC5-défense incendie 1323	18.02.2016	CG	135'000	0	135'000	48'155	0	948	0	49'103	0	85'897	
15000216	Subvention cantonale	18.02.2016	CG	0	0	0	0	0	0	-23'509	0	-23'509	0	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises				**2'496'800**	**-145'500**	**2'351'300**	**1'144'573**	**-56'201**	**162'477**	**34'314**	**1'307'051**	**-21'887**	**1'189'749**	
3110	**Musées et arts plastiques**			**240'000**	**0**	**240'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**240'000**	
	1390-Réf.charpente+toiture de la Tour HDV			240'000	0	240'000	0	0	0	0	0	0	240'000	
3220	**Concerts et théâtre**			**1'000'000**	**0**	**1'000'000**	**937'827**	**0**	**0**	**0**	**937'827**	**0**	**62'173**	
32200100	Rénovation partielle bâtiment Château 1174	24.06.2010	CG	1'000'000	0	1'000'000	937'827	0	0	0	937'827	0	62'173	
3321	**Antennes collectives, téléréseau**			**426'800**	**-145'500**	**281'300**	**206'746**	**-56'201**	**3'957**	**34'314**	**210'704**	**-21'887**	**216'096**	
33210001	Frais de raccordements - téléréseau			0	-145'500	-145'500	0	-56'201	0	34'314	0	-21'887	0	
33210150	Etude ass.+réam.téléréseau R.Centre 1283	23.10.2014	CG	4'700	0	4'700	843	0	0	0	843	0	3'857	
33210151	Ass.+réam.téléréseau Rue Centre 1303	18.06.2015	CG	114'900	0	114'900	88'569	0	0	0	88'569	0	26'331	
33210170	Et.réf.Derrière-Plattet-téléréseau 1290	11.12.2014	CG	2'100	0	2'100	960	0	0	0	960	0	1'140	
33210171	Réf.Derrière-Plattet-téléréseau 1327	17.03.2016	CG	25'100	0	25'100	12'839	0	2'423	0	15'262	0	9'838	
33210215	Réfection RC5-téléréseau	18.02.2016	CG	280'000	0	280'000	103'535	0	1'534	0	105'070	0	174'930	
3411	**Port**			**830'000**	**0**	**830'000**	**0**	**0**	**158'520**	**0**	**158'520**	**0**	**671'480**	
34110315	Rénovat.+modernis. installations ancien secteur port	03.05.2018	CG	830'000	0	830'000	0	0	158'520	0	158'520	0	671'480	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
Trafic				**6'345'700**	**0**	**6'345'700**	**4'663'305**	**-168'926**	**213'629**	**-69'004**	**4'876'935**	**-237'930**	**1'468'766**	
6150	**Routes communales**			**6'195'200**	**0**	**6'195'200**	**4'538'324**	**-167'936**	**213'333**	**-69'004**	**4'751'659**	**-236'940**	**1'443'542**	
61500006	Taxes d'équipements - routes 2018			0	0	0	0	0	0	-52'563	0	-52'563	0	
61500007	Taxes d'équipements - éclairage public 2018			0	0	0	0	0	0	-5'357	0	-5'357	0	
61500105	Etude nouv.bâtim.adm.-prolong.s.voies 1210	29.03.2012	CG	42'400	0	42'400	44'326	0	0	0	44'326	0	-1'926	
61500106	Prolongement du sous-voies CFF 1235	21.02.2013	CG	876'500	0	876'500	819'165	0	0	0	819'165	0	57'335	
61500107	Contributions CFF			0	0	0	0	-100'000	0	0	0	-100'000	0	
61500109	Prolongement du sous-voies CFF 1344	23.02.2017	CG	-155'400	0	-155'400	0	0	0	0	0	0	-155'400	
61500140	Réfections+surfaçages routiers 1270	27.03.2014	CG	221'300	0	221'300	170'760	0	56'788	0	227'548	0	-6'248	
61500145	Etude ass.inst.éclairage public 1272	08.05.2014	CG	35'000	0	35'000	10'870	0	0	0	10'870	0	24'130	
61500146	Assain.installation éclairage public 1301	26.03.2015	CG	896'400	0	896'400	371'563	0	0	0	371'563	0	524'838	
61500150	Etude assainissement rue Centre 1283	23.10.2014	CG	34'300	0	34'300	27'404	0	0	0	27'404	0	6'896	
61500151	Assainiss.+réaménag.rue du Centre 1303	18.06.2015	CG	832'900	0	832'900	592'797	0	22'095	0	614'892	0	218'008	
61500153	Contributions CFF			0	0	0	0	0	0	-11'084	0	-11'084	0	
61500155	Etude assain.+réam.EP rue Centre 1283	23.10.2014	CG	1'300	0	1'300	590	0	0	0	590	0	710	
61500156	Assainiss.+réaménag.EP rue Centre 1303	18.06.2015	CG	30'800	0	30'800	32'243	0	0	0	32'243	0	-1'443	
61500160	Etude réfection Chemin du Coteau 1289	11.12.2014	CG	73'000	0	73'000	21'125	0	0	0	21'125	0	51'875	
61500170	Et.réf.Derrière-Plattet-réfection rout.1290	11.12.2014	CG	14'700	0	14'700	9'465	0	0	0	9'465	0	5'235	
61500171	Réf.Derrière-Plattet-réfection routière 1327	17.03.2016	CG	177'900	0	177'900	139'368	0	36'248	0	175'617	0	2'283	
61500175	Et.réf.Derr.-Plattet-éclairage public 1290	11.12.2014	CG	2'800	0	2'800	1'384	0	0	0	1'384	0	1'416	
61500176	Réf.Derrière-Plattet-éclairage public 1327	17.03.2016	CG	33'500	0	33'500	22'446	0	1'741	0	24'188	0	9'312	
61500180	Assainiss.passage inférieur CFF 1304	18.06.2015	CG	89'800	0	89'800	128'145	0	0	0	128'145	0	-38'345	
61500181	Contributions CFF			0	0	0	0	-15'763	0	0	0	-15'763	0	
61500190	Concept circulation+modération trafic 1307	18.06.2015	CG	758'000	0	758'000	370'337	0	649	0	370'987	0	387'013	
61500215	Réfection RC5-route+modér.trafic 1323	18.02.2016	CG	1'750'000	0	1'750'000	1'579'635	0	16'989	0	1'596'623	0	153'377	
61500216	Contribution Etat de Neuchâtel			0	0	0	0	-2'173	0	0	0	-2'173	0	
61500217	Remboursement AJS			0	0	0	0	-50'000	0	0	0	-50'000	0	
61500220	Réfection RC5-éclairage public 1323	18.02.2016	CG	190'000	0	190'000	196'701	0	1'132	0	197'833	0	-7'833	
61500285	Réfections+surfaçages routiers divers endroits	22.02.2018	CG	258'000	0	258'000	0	0	77'691	0	77'691	0	180'309	
61500320	Remplacement véhicule utilitaire service voirie	21.06.2018	CG	32'000	0	32'000	0	0	0	0	0	0	32'000	
6155	**Places de stationnement**			**150'500**	**0**	**150'500**	**124'981**	**-990**	**296**	**0**	**125'276**	**-990**	**25'224**	
61550105	Etude nouv.bâtiment administr.-parking 1210	29.03.2012	CG	4'200	0	4'200	4'710	0	0	0	4'710	0	-510	
61550106	Construction nouveau parking public CAL 1233	21.02.2013	CG	86'700	0	86'700	95'585	0	0	0	95'585	0	-8'885	
61550107	Location places de parc parking CFF P&R			0	0	0	0	-990	0	0	0	-990	0	
61550109	Construction nouveau parking public CAL 1344	23.02.2017	CG	800	0	800	0	0	0	0	0	0	800	
61550151	Ass.+réam.parkings Rue Centre 1303	18.06.2015	CG	18'800	0	18'800	46	0	0	0	46	0	18'754	
61550265	Réfection légère parking sud Bourg 1355	14.09.2017	CG	40'000	0	40'000	24'640	0	296	0	24'935	0	15'065	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
Protection de l'environnement et aménagement du territoire				**10'748'650**	**-9'800**	**10'738'850**	**3'579'453**	**-49'801**	**302'149**	**-64'565**	**3'881'600**	**-114'366**	**6'867'050**	
7100	**Approvisionnement en eau (en général)**			**7'513'250**	**-9'800**	**7'503'450**	**952'872**	**-49'801**	**79'392**	**-34'987**	**1'032'264**	**-84'788**	**6'480'986**	
71000002	Frais de raccordements - eau de boisson 2017			0	-9'800	-9'800	0	-49'801	0	37'462	0	-12'339	0	
71000006	Taxes d'équipements - eau de boisson 2018			0	0	0	0	0	0	-28'405	0	-28'405	0	
71000007	Frais de raccordements - eau de boisson 2018			0	0	0	0	0	0	-37'462	0	-37'462	0	
71000106	Remplacem.poste commande nouveau CAL 1233	21.02.2013	CG	29'800	0	29'800	33'890	0	0	-6'582	33'890	-6'582	-4'090	
71000130	Participat.étude raccordement à CENE 1254	24.10.2013	CG	160'000	0	160'000	139'901	0	0	0	139'901	0	20'099	
71000131	Extension de la CEN	21.06.2018	CG	5'907'150	0	5'907'150	42'435	0	0	0	42'435	0	5'864'715	
71000150	Etude ass.+réam.Rue du Centre 1283	23.10.2014	CG	6'100	0	6'100	809	0	0	0	809	0	5'291	
71000151	Ass.+réam.Rue du Centre 1303	18.06.2015	CG	149'200	0	149'200	86'750	0	0	0	86'750	0	62'450	
71000170	Et.réf.Derrière-Plattet-eau potable 1290	11.12.2014	CG	10'500	0	10'500	4'854	0	0	0	4'854	0	5'646	
71000171	Réf.Derrière-Plattet-eau potable 1327	17.03.2016	CG	126'800	0	126'800	88'539	0	9'266	0	97'805	0	28'995	
71000205	Nouveau réservoir Combazin 1320	18.02.2016	CG	353'200	0	353'200	10'588	0	0	0	10'588	0	342'612	
71000210	Mise conformité réservoir Aiguedeurs 1321	18.02.2016	CG	129'800	0	129'800	3'902	0	0	0	3'902	0	125'898	
71000215	Réfection RC5-approvisionnement eau 1323	18.02.2016	CG	510'000	0	510'000	501'413	0	5'133	0	506'546	0	3'454	
71000225	Déplacement conduite Route Neuveville 1325	17.03.2016	CG	65'700	0	65'700	39'791	0	0	0	39'791	0	25'909	
71000305	Remplacement système pré-localisation fuites	22.03.2018	CG	65'000	0	65'000	0	0	64'993	0	64'993	0	7	
7106	**Service régional des eaux**			**80'000**	**0**	**80'000**	**0**	**0**	**33'397**	**0**	**33'397**	**0**	**46'603**	
71060290	Réalisation manuel assurance qualité SEP2L	22.02.2018	CG	80'000	0	80'000	0	0	33'397	0	33'397	0	46'603	
7200	**Traitement des eaux usées (en général)**			**1'305'800**	**0**	**1'305'800**	**1'037'633**	**0**	**174'923**	**-20'995**	**1'212'555**	**-20'995**	**93'245**	
72000006	Taxes d'équipements - eaux usées 2018			0	0	0	0	0	0	-20'995	0	-20'995	0	
72000150	Etude ass.+réam.réfection R.Centre 1283	23.10.2014	CG	10'400	0	10'400	9'927	0	0	0	9'927	0	473	
72000151	Ass.+réam.réfection Rue Centre 1303	18.06.2015	CG	253'400	0	253'400	191'742	0	0	0	191'742	0	61'658	
72000170	Et.réf.Derrière-Plattet-eaux usées 1290	11.12.2014	CG	800	0	800	390	0	0	0	390	0	410	
72000171	Réf.Derrière-Plattet-eaux usées 1327	17.03.2016	CG	10'200	0	10'200	8'856	0	1'649	0	10'505	0	-305	
72000215	Réfection RC5-épuration des eaux 1323	18.02.2016	CG	845'000	0	845'000	818'140	0	8'840	0	826'980	0	18'020	
72000260	Transf.+rén.WC publics nord Bourg 1353	22.06.2017	CG	186'000	0	186'000	8'578	0	164'434	0	173'011	0	12'989	
7203	**Traitement des eaux claires**			**1'589'900**	**0**	**1'589'900**	**1'531'604**	**0**	**14'437**	**-3'583**	**1'546'040**	**-3'583**	**43'860**	
72030006	Taxes d'équipements - eaux claires 2018			0	0	0	0	0	0	-3'583	0	-3'583	0	
72030150	Etude ass.+réam.Rue du Centre 1283	23.10.2014	CG	12'000	0	12'000	11'425	0	0	0	11'425	0	575	
72030151	Ass.+réam.Rue du Centre 1303	18.06.2015	CG	290'100	0	290'100	233'203	0	0	0	233'203	0	56'897	
72030170	Et.réf.Derrière-Plattet-eaux claires 1290	11.12.2014	CG	2'100	0	2'100	1'062	0	0	0	1'062	0	1'038	
72030171	Réf.Derrière-Plattet-eaux claires 1327	17.03.2016	CG	25'700	0	25'700	22'499	0	4'089	0	26'587	0	-887	
72030215	Réfection RC5-évacuation eaux claires 1323	18.02.2016	CG	1'260'000	0	1'260'000	1'263'415	0	10'348	0	1'273'763	0	-13'763	
7410	**Corrections de cours d'eau**			**180'000**	**0**	**180'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**180'000**	
	1392-Réf.+réaménagement berges Petite Thielle			180'000	0	180'000	0	0	0	0	0	0	180'000	
7501	**Dangers naturels**			**79'700**	**0**	**79'700**	**57'344**	**0**	**0**	**-5'000**	**57'344**	**-5'000**	**22'356**	
75010180	Ass.passage inférieur CFF-prot.crues 1304	18.06.2015	CG	79'700	0	79'700	57'344	0	0	0	57'344	0	22'356	
75010181	Subvention cantonale (ECAP)			0	0	0	0	0	0	-5'000	0	-5'000	0	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
Economie publique				**2'115'300**	**-415'000**	**1'700'300**	**953'620**	**-52'875**	**159'581**	**-3'916**	**1'113'202**	**-56'791**	**1'002'098**	
8200	**Sylviculture**			**160'000**	**0**	**160'000**	**0**	**0**	**3'680**	**0**	**3'680**	**0**	**156'320**	
82000310	Agrandissement du hangar à copeaux	22.03.2018	CG	160'000	0	160'000	0	0	3'680	0	3'680	0	156'320	
8711	**Réseau électrique (entre. communale)**			**1'955'300**	**-415'000**	**1'540'300**	**953'620**	**-52'875**	**155'901**	**-3'916**	**1'109'522**	**-56'791**	**845'778**	
87110002	Frais de raccordements - électricité 2017			0	-27'000	-27'000	0	-50'017	0	31'885	0	-18'132	0	
87110005	Réf.+ext.réseau électrique 2018 1359	14.12.2017	CG	388'000	0	388'000	0	0	126'543	0	126'543	0	261'457	
87110006	Taxes d'équipements - électricité 2018			0	-189'500	-189'500	0	0	0	0	0	0	0	
87110007	Frais de raccordements - électricité 2018			0	-198'500	-198'500	0	0	0	-35'801	0	-35'801	0	
87110010	1388-Réf.+ext.réseau électrique 2019			398'000	0	398'000	0	0	0	0	0	0	398'000	
87110150	Etude ass.+réam.Rue du Centre 1283	23.10.2014	CG	4'800	0	4'800	843	0	0	0	843	0	3'957	
87110151	Ass.+réam.Rue du Centre 1303	18.06.2015	CG	116'100	0	116'100	192'773	0	0	0	192'773	0	-76'673	
87110170	Et.réf.Derrière-Plattet-électricité 1290	11.12.2014	CG	10'200	0	10'200	4'727	0	0	0	4'727	0	5'473	
87110171	Réf.Derrière-Plattet-électricité 1327	17.03.2016	CG	123'600	0	123'600	88'975	0	11'100	0	100'076	0	23'524	
87110180	Ass.passage inférieur CFF-câblage 1304	18.06.2015	CG	3'600	0	3'600	3'139	0	2'091	0	5'230	0	-1'630	
87110181	Contributions CFF			0	0	0	0	-2'858	0	0	0	-2'858	0	
87110215	Réfection RC5-électricité	18.02.2016	CG	830'000	0	830'000	633'193	0	4'706	0	637'899	0	192'101	
87110240	Echange+acquisition 400 compteurs 1333	15.09.2016	CG	81'000	0	81'000	29'970	0	11'461	0	41'431	0	39'569	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
PA				**29'700'350**	**-570'300**	**29'130'050**	**19'190'765**	**-418'816**	**878'601**	**-128'454**	**20'069'366**	**-547'270**	**9'630'986**	
Administration Générale				**7'806'300**	**0**	**7'806'300**	**8'776'990**	**-89'355**	**37'350**	**0**	**8'814'340**	**-89'355**	**-1'008'040**	
0290	**Immeubles administratifs, autres**			**7'806'300**	**0**	**7'806'300**	**8'776'990**	**-89'355**	**37'350**	**0**	**8'814'340**	**-89'355**	**-1'008'040**	
2900105	Etude nouveau bâtiment administratif 1210	29.03.2012	CG	249'700	0	249'700	331'329	0	0	0	331'329	0	-81'629	
2900106	Etude nouv.surfaces commerciales NBA 1210	29.03.2012	CG	109'000	0	109'000	146'717	0	0	0	146'717	0	-37'717	
2900107	Constr.nouveau bâtiment administratif 1233	21.02.2013	CG	5'162'700	0	5'162'700	6'480'128	0	37'350	0	6'517'478	0	-1'354'778	
2900108	Constr.nouv.surfaces commerciales NBA 1233	21.02.2013	CG	2'255'300	0	2'255'300	1'818'816	0	0	0	1'818'816	0	436'484	
2900109	Vente d'ancien mobilier			0	0	0	0	-250	0	0	0	-250	0	
2900110	Rétribution énergie photovoltaïque			0	0	0	0	-24'605	0	0	0	-24'605	0	
2900111	Contribution CFF-WC publics sous-voies			0	0	0	0	-64'500	0	0	0	-64'500	0	
2900112	Constr.nouveau bâtiment administratif 1344	23.02.2017	CG	7'800	0	7'800	0	0	0	0	0	0	7'800	
2900113	Constr.nouv.surfaces commerciales NBA 1344	23.02.2017	CG	21'800	0	21'800	0	0	0	0	0	0	21'800	
Ordre et sécurité publique				**187'600**	**0**	**187'600**	**72'824**	**-1'658**	**3'415**	**-25'283**	**76'238**	**-26'941**	**111'363**	
1500	**Service du feu (en général)**			**187'600**	**0**	**187'600**	**72'824**	**-1'658**	**3'415**	**-25'283**	**76'238**	**-26'941**	**111'363**	
15000150	Etude défense incendie Rue Centre 1283	23.10.2014	CG	600	0	600	100	0	0	0	100	0	500	
15000151	Défense incendie Rue du Centre 1303	18.06.2015	CG	15'000	0	15'000	10'315	0	0	0	10'315	0	4'686	
15000152	Subvention cantonale			0	0	0	0	-1'658	0	0	0	-1'658	0	
15000170	Et.réf.Derr.-Plattet-défense incendie 1290	11.12.2014	CG	2'800	0	2'800	1'411	0	0	0	1'411	0	1'389	
15000171	Réf.Derrière-Plattet-défense incendie 1327	17.03.2016	CG	34'200	0	34'200	12'843	0	2'467	0	15'309	0	18'891	
15000172	Suvention cantonale			0	0	0	0	0	0	-1'774	0	-1'774	0	
15000215	Réfection RC5-défense incendie 1323	18.02.2016	CG	135'000	0	135'000	48'155	0	948	0	49'103	0	85'897	
15000216	Subvention cantonale	18.02.2016	CG	0	0	0	0	0	0	-23'509	0	-23'509	0	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises				**2'496'800**	**-145'500**	**2'351'300**	**1'144'573**	**-56'201**	**162'477**	**34'314**	**1'307'051**	**-21'887**	**1'189'749**	
3110	**Musées et arts plastiques**			**240'000**	**0**	**240'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**240'000**	
	1390-Réf.charpente+toiture de la Tour HDV			240'000	0	240'000	0	0	0	0	0	0	240'000	
3220	**Concerts et théâtre**			**1'000'000**	**0**	**1'000'000**	**937'827**	**0**	**0**	**0**	**937'827**	**0**	**62'173**	
32200100	Rénovation partielle bâtiment Château 1174	24.06.2010	CG	1'000'000	0	1'000'000	937'827	0	0	0	937'827	0	62'173	
3321	**Antennes collectives, téléréseau**			**426'800**	**-145'500**	**281'300**	**206'746**	**-56'201**	**3'957**	**34'314**	**210'704**	**-21'887**	**216'096**	
33210001	Frais de raccordements - téléréseau			0	-145'500	-145'500	0	-56'201	0	34'314	0	-21'887	0	
33210150	Etude ass.+réam.téléréseau R.Centre 1283	23.10.2014	CG	4'700	0	4'700	843	0	0	0	843	0	3'857	
33210151	Ass.+réam.téléréseau Rue Centre 1303	18.06.2015	CG	114'900	0	114'900	88'569	0	0	0	88'569	0	26'331	
33210170	Et.réf.Derrière-Plattet-téléréseau 1290	11.12.2014	CG	2'100	0	2'100	960	0	0	0	960	0	1'140	
33210171	Réf.Derrière-Plattet-téléréseau 1327	17.03.2016	CG	25'100	0	25'100	12'839	0	2'423	0	15'262	0	9'838	
33210215	Réfection RC5-téléréseau	18.02.2016	CG	280'000	0	280'000	103'535	0	1'534	0	105'070	0	174'930	
3411	**Port**			**830'000**	**0**	**830'000**	**0**	**0**	**158'520**	**0**	**158'520**	**0**	**671'480**	
34110315	Rénovat.+modernis. installations ancien secteur port	03.05.2018	CG	830'000	0	830'000	0	0	158'520	0	158'520	0	671'480	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
Trafic				**6'345'700**	**0**	**6'345'700**	**4'663'305**	**-168'926**	**213'629**	**-69'004**	**4'876'935**	**-237'930**	**1'468'766**	
6150	**Routes communales**			**6'195'200**	**0**	**6'195'200**	**4'538'324**	**-167'936**	**213'333**	**-69'004**	**4'751'659**	**-236'940**	**1'443'542**	
61500006	Taxes d'équipements - routes 2018			0	0	0	0	0	0	-52'563	0	-52'563	0	
61500007	Taxes d'équipements - éclairage public 2018			0	0	0	0	0	0	-5'357	0	-5'357	0	
61500105	Etude nouv.bâtim.adm.-prolong.s.voies 1210	29.03.2012	CG	42'400	0	42'400	44'326	0	0	0	44'326	0	-1'926	
61500106	Prolongement du sous-voies CFF 1235	21.02.2013	CG	876'500	0	876'500	819'165	0	0	0	819'165	0	57'335	
61500107	Contributions CFF			0	0	0	0	-100'000	0	0	0	-100'000	0	
61500109	Prolongement du sous-voies CFF 1344	23.02.2017	CG	-155'400	0	-155'400	0	0	0	0	0	0	-155'400	
61500140	Réfections+surfaçages routiers 1270	27.03.2014	CG	221'300	0	221'300	170'760	0	56'788	0	227'548	0	-6'248	
61500145	Etude ass.inst.éclairage public 1272	08.05.2014	CG	35'000	0	35'000	10'870	0	0	0	10'870	0	24'130	
61500146	Assain.installation éclairage public 1301	26.03.2015	CG	896'400	0	896'400	371'563	0	0	0	371'563	0	524'838	
61500150	Etude assainissement rue Centre 1283	23.10.2014	CG	34'300	0	34'300	27'404	0	0	0	27'404	0	6'896	
61500151	Assainiss.+réaménag.rue du Centre 1303	18.06.2015	CG	832'900	0	832'900	592'797	0	22'095	0	614'892	0	218'008	
61500153	Contributions CFF			0	0	0	0	0	0	-11'084	0	-11'084	0	
61500155	Etude assain.+réam.EP rue Centre 1283	23.10.2014	CG	1'300	0	1'300	590	0	0	0	590	0	710	
61500156	Assainiss.+réaménag.EP rue Centre 1303	18.06.2015	CG	30'800	0	30'800	32'243	0	0	0	32'243	0	-1'443	
61500160	Etude réfection Chemin du Coteau 1289	11.12.2014	CG	73'000	0	73'000	21'125	0	0	0	21'125	0	51'875	
61500170	Et.réf.Derrière-Plattet-réfection rout.1290	11.12.2014	CG	14'700	0	14'700	9'465	0	0	0	9'465	0	5'235	
61500171	Réf.Derrière-Plattet-réfection routière 1327	17.03.2016	CG	177'900	0	177'900	139'368	0	36'248	0	175'617	0	2'283	
61500175	Et.réf.Derr.-Plattet-éclairage public 1290	11.12.2014	CG	2'800	0	2'800	1'384	0	0	0	1'384	0	1'416	
61500176	Réf.Derrière-Plattet-éclairage public 1327	17.03.2016	CG	33'500	0	33'500	22'446	0	1'741	0	24'188	0	9'312	
61500180	Assainiss.passage inférieur CFF 1304	18.06.2015	CG	89'800	0	89'800	128'145	0	0	0	128'145	0	-38'345	
61500181	Contributions CFF			0	0	0	0	-15'763	0	0	0	-15'763	0	
61500190	Concept circulation+modération trafic 1307	18.06.2015	CG	758'000	0	758'000	370'337	0	649	0	370'987	0	387'013	
61500215	Réfection RC5-route+modér.trafic 1323	18.02.2016	CG	1'750'000	0	1'750'000	1'579'635	0	16'989	0	1'596'623	0	153'377	
61500216	Contribution Etat de Neuchâtel			0	0	0	0	-2'173	0	0	0	-2'173	0	
61500217	Remboursement AJS			0	0	0	0	-50'000	0	0	0	-50'000	0	
61500220	Réfection RC5-éclairage public 1323	18.02.2016	CG	190'000	0	190'000	196'701	0	1'132	0	197'833	0	-7'833	
61500285	Réfections+surfaçages routiers divers endroits	22.02.2018	CG	258'000	0	258'000	0	0	77'691	0	77'691	0	180'309	
61500320	Remplacement véhicule utilitaire service voirie	21.06.2018	CG	32'000	0	32'000	0	0	0	0	0	0	32'000	
6155	**Places de stationnement**			**150'500**	**0**	**150'500**	**124'981**	**-990**	**296**	**0**	**125'276**	**-990**	**25'224**	
61550105	Etude nouv.bâtiment administr.-parking 1210	29.03.2012	CG	4'200	0	4'200	4'710	0	0	0	4'710	0	-510	
61550106	Construction nouveau parking public CAL 1233	21.02.2013	CG	86'700	0	86'700	95'585	0	0	0	95'585	0	-8'885	
61550107	Location places de parc parking CFF P&R			0	0	0	0	-990	0	0	0	-990	0	
61550109	Construction nouveau parking public CAL 1344	23.02.2017	CG	800	0	800	0	0	0	0	0	0	800	
61550151	Ass.+réam.parkings Rue Centre 1303	18.06.2015	CG	18'800	0	18'800	46	0	0	0	46	0	18'754	
61550265	Réfection légère parking sud Bourg 1355	14.09.2017	CG	40'000	0	40'000	24'640	0	296	0	24'935	0	15'065	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
Protection de l'environnement et aménagement du territoire				**10'748'650**	**-9'800**	**10'738'850**	**3'579'453**	**-49'801**	**302'149**	**-64'565**	**3'881'600**	**-114'366**	**6'867'050**	
7100	**Approvisionnement en eau (en général)**			**7'513'250**	**-9'800**	**7'503'450**	**952'872**	**-49'801**	**79'392**	**-34'987**	**1'032'264**	**-84'788**	**6'480'986**	
71000002	Frais de raccordements - eau de boisson 2017			0	-9'800	-9'800	0	-49'801	0	37'462	0	-12'339	0	
71000006	Taxes d'équipements - eau de boisson 2018			0	0	0	0	0	0	-28'405	0	-28'405	0	
71000007	Frais de raccordements - eau de boisson 2018			0	0	0	0	0	0	-37'462	0	-37'462	0	
71000106	Remplacem.poste commande nouveau CAL 1233	21.02.2013	CG	29'800	0	29'800	33'890	0	0	-6'582	33'890	-6'582	-4'090	
71000130	Participat.étude raccordement à CENE 1254	24.10.2013	CG	160'000	0	160'000	139'901	0	0	0	139'901	0	20'099	
71000131	Extension de la CEN	21.06.2018	CG	5'907'150	0	5'907'150	42'435	0	0	0	42'435	0	5'864'715	
71000150	Etude ass.+réam.Rue du Centre 1283	23.10.2014	CG	6'100	0	6'100	809	0	0	0	809	0	5'291	
71000151	Ass.+réam.Rue du Centre 1303	18.06.2015	CG	149'200	0	149'200	86'750	0	0	0	86'750	0	62'450	
71000170	Et.réf.Derrière-Plattet-eau potable 1290	11.12.2014	CG	10'500	0	10'500	4'854	0	0	0	4'854	0	5'646	
71000171	Réf.Derrière-Plattet-eau potable 1327	17.03.2016	CG	126'800	0	126'800	88'539	0	9'266	0	97'805	0	28'995	
71000205	Nouveau réservoir Combazin 1320	18.02.2016	CG	353'200	0	353'200	10'588	0	0	0	10'588	0	342'612	
71000210	Mise conformité réservoir Aiguedeurs 1321	18.02.2016	CG	129'800	0	129'800	3'902	0	0	0	3'902	0	125'898	
71000215	Réfection RC5-approvisionnement eau 1323	18.02.2016	CG	510'000	0	510'000	501'413	0	5'133	0	506'546	0	3'454	
71000225	Déplacement conduite Route Neuveville 1325	17.03.2016	CG	65'700	0	65'700	39'791	0	0	0	39'791	0	25'909	
71000305	Remplacement système pré-localisation fuites	22.03.2018	CG	65'000	0	65'000	0	0	64'993	0	64'993	0	7	
7106	**Service régional des eaux**			**80'000**	**0**	**80'000**	**0**	**0**	**33'397**	**0**	**33'397**	**0**	**46'603**	
71060290	Réalisation manuel assurance qualité SEP2L	22.02.2018	CG	80'000	0	80'000	0	0	33'397	0	33'397	0	46'603	
7200	**Traitement des eaux usées (en général)**			**1'305'800**	**0**	**1'305'800**	**1'037'633**	**0**	**174'923**	**-20'995**	**1'212'555**	**-20'995**	**93'245**	
72000006	Taxes d'équipements - eaux usées 2018			0	0	0	0	0	0	-20'995	0	-20'995	0	
72000150	Etude ass.+réam.réfection R.Centre 1283	23.10.2014	CG	10'400	0	10'400	9'927	0	0	0	9'927	0	473	
72000151	Ass.+réam.réfection Rue Centre 1303	18.06.2015	CG	253'400	0	253'400	191'742	0	0	0	191'742	0	61'658	
72000170	Et.réf.Derrière-Plattet-eaux usées 1290	11.12.2014	CG	800	0	800	390	0	0	0	390	0	410	
72000171	Réf.Derrière-Plattet-eaux usées 1327	17.03.2016	CG	10'200	0	10'200	8'856	0	1'649	0	10'505	0	-305	
72000215	Réfection RC5-épuration des eaux 1323	18.02.2016	CG	845'000	0	845'000	818'140	0	8'840	0	826'980	0	18'020	
72000260	Transf.+rén.WC publics nord Bourg 1353	22.06.2017	CG	186'000	0	186'000	8'578	0	164'434	0	173'011	0	12'989	
7203	**Traitement des eaux claires**			**1'589'900**	**0**	**1'589'900**	**1'531'604**	**0**	**14'437**	**-3'583**	**1'546'040**	**-3'583**	**43'860**	
72030006	Taxes d'équipements - eaux claires 2018			0	0	0	0	0	0	-3'583	0	-3'583	0	
72030150	Etude ass.+réam.Rue du Centre 1283	23.10.2014	CG	12'000	0	12'000	11'425	0	0	0	11'425	0	575	
72030151	Ass.+réam.Rue du Centre 1303	18.06.2015	CG	290'100	0	290'100	233'203	0	0	0	233'203	0	56'897	
72030170	Et.réf.Derrière-Plattet-eaux claires 1290	11.12.2014	CG	2'100	0	2'100	1'062	0	0	0	1'062	0	1'038	
72030171	Réf.Derrière-Plattet-eaux claires 1327	17.03.2016	CG	25'700	0	25'700	22'499	0	4'089	0	26'587	0	-887	
72030215	Réfection RC5-évacuation eaux claires 1323	18.02.2016	CG	1'260'000	0	1'260'000	1'263'415	0	10'348	0	1'273'763	0	-13'763	
7410	**Corrections de cours d'eau**			**180'000**	**0**	**180'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**180'000**	
	1392-Réf.+réaménagement berges Petite Thielle			180'000	0	180'000	0	0	0	0	0	0	180'000	
7501	**Dangers naturels**			**79'700**	**0**	**79'700**	**57'344**	**0**	**0**	**-5'000**	**57'344**	**-5'000**	**22'356**	
75010180	Ass.passage inférieur CFF-prot.crues 1304	18.06.2015	CG	79'700	0	79'700	57'344	0	0	0	57'344	0	22'356	
75010181	Subvention cantonale (ECAP)			0	0	0	0	0	0	-5'000	0	-5'000	0	

Contrôle des objets d'investissements - comptes 2018

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2017	Rec. cum. 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Disponible 31.12.2018	Date clôture
Economie publique				**2'115'300**	**-415'000**	**1'700'300**	**953'620**	**-52'875**	**159'581**	**-3'916**	**1'113'202**	**-56'791**	**1'002'098**	
8200	**Sylviculture**			**160'000**	**0**	**160'000**	**0**	**0**	**3'680**	**0**	**3'680**	**0**	**156'320**	
82000310	Agrandissement du hangar à copeaux	22.03.2018	CG	160'000	0	160'000	0	0	3'680	0	3'680	0	156'320	
8711	**Réseau électrique (entre. communale)**			**1'955'300**	**-415'000**	**1'540'300**	**953'620**	**-52'875**	**155'901**	**-3'916**	**1'109'522**	**-56'791**	**845'778**	
87110002	Frais de raccordements - électricité 2017			0	-27'000	-27'000	0	-50'017	0	31'885	0	-18'132	0	
87110005	Réf.+ext.réseau électrique 2018 1359	14.12.2017	CG	388'000	0	388'000	0	0	126'543	0	126'543	0	261'457	
87110006	Taxes d'équipements - électricité 2018			0	-189'500	-189'500	0	0	0	0	0	0	0	
87110007	Frais de raccordements - électricité 2018			0	-198'500	-198'500	0	0	0	-35'801	0	-35'801	0	
87110010	1388-Réf.+ext.réseau électrique 2019			398'000	0	398'000	0	0	0	0	0	0	398'000	
87110150	Etude ass.+réam.Rue du Centre 1283	23.10.2014	CG	4'800	0	4'800	843	0	0	0	843	0	3'957	
87110151	Ass.+réam.Rue du Centre 1303	18.06.2015	CG	116'100	0	116'100	192'773	0	0	0	192'773	0	-76'673	
87110170	Et.réf.Derrière-Plattet-électricité 1290	11.12.2014	CG	10'200	0	10'200	4'727	0	0	0	4'727	0	5'473	
87110171	Réf.Derrière-Plattet-électricité 1327	17.03.2016	CG	123'600	0	123'600	88'975	0	11'100	0	100'076	0	23'524	
87110180	Ass.passage inférieur CFF-câblage 1304	18.06.2015	CG	3'600	0	3'600	3'139	0	2'091	0	5'230	0	-1'630	
87110181	Contributions CFF			0	0	0	0	-2'858	0	0	0	-2'858	0	
87110215	Réfection RC5-électricité	18.02.2016	CG	830'000	0	830'000	633'193	0	4'706	0	637'899	0	192'101	
87110240	Echange+acquisition 400 compteurs 1333	15.09.2016	CG	81'000	0	81'000	29'970	0	11'461	0	41'431	0	39'569	

	Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	DEPENSES	**1'007'054.84**	**-**	**-1'007'055**	**5'158'417.35**	**4'151'363**
50	**Immobilisations corporelles**	**878'600.94**	**-**	**-878'601**	**3'999'804.35**	**3'121'203**
50100	Routes / voies de communication	210'460.30	-	-210'460	1'029'336.65	818'876
50200	Aménagement des eaux	-	-	-	50'832.35	50'832
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	191'065.08	-	-191'065	1'146'630.61	955'566
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées	10'489.09	-	-10'489	457'862.60	447'374
50340	Ouvrages de génie civil de la centrale électrique	144'440.53	-	-144'441	457'965.41	313'525
50350	Autres ouvrages de génie civil	3'957.00	-	-3'957	190'714.12	186'757
50400	Bâtiments	205'464.09	-	-205'464	393'810.76	188'347
50600	Biens mobiliers	2'873.75	-	-2'874	236'051.85	233'178
50900	Autres immobilisations corporelles	109'851.10	-	-109'851	36'600.00	-73'251
52	**Immobilisations incorporelles**	**-**	**-**	**-**	**2'141.44**	**2'141**
52900	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	2'141.44	2'141
59	**Report au bilan**	**128'453.90**	**-**	**-128'454**	**1'156'471.56**	**1'028'018**
59000	Recettes reportées au bilan	128'453.90	-	-128'454	1'156'471.56	1'028'018
	RECETTES	**-1'007'054.84**	**-**	**1'007'055**	**-5'158'417.35**	**-4'151'363**
61	**Remboursements**	**-98'170.90**	**-**	**98'171**	**-590'896.01**	**-492'725**
61100	Remboursements de tiers pour des investissements en ro	-57'919.85	-	57'920	-132'185.55	-74'266
61301	Remboursement de tiers pour des investissements en ea	-34'986.85	-	34'987	-98'134.65	-63'148
61302	Remboursement de tiers pour des investissements en ea	-20'994.50	-	20'995	-29'002.30	-8'008
61303	Remboursement de tiers pour des investissements en ea	-3'583.30	-	3'583	-5'137.26	-1'554
61304	Remboursement de tiers pour des investissements en ea	-3'916.00	-	3'916	-97'752.65	-93'837
61305	Remboursement de tiers pour des investissements en tél	34'313.85	-	-34'314	-56'201.30	-90'515
61400	Remboursements de tiers pour des investissements en te	-11'084.25	-	11'084	-172'482.30	-161'398
63	**Subventions d'investissement acquises**	**-30'283.00**	**-**	**30'283**	**-150'452.70**	**-120'170**
63000	Subventions d'investissement de la Confédération	-	-	-	-19'726.00	-19'726
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concord	-30'283.00	-	30'283	-130'726.70	-100'444
68	**Recettes d_investissement extraordinaires**	**-**	**-**	**-**	**-415'122.85**	**-415'123**
68040	Recettes d'investissement extraordinaires pour les terrain	-	-	-	-5'000.00	-5'000
68900	Autres recettes d'investissement extraordinaires	-	-	-	-410'122.85	-410'123
69	**Report au bilan**	**-878'600.94**	**-**	**878'601**	**-4'001'945.79**	**-3'123'345**
69000	Dépenses reportées au bilan	-878'600.94	-	878'601	-4'001'945.79	-3'123'345

Comptes du bilan 2018

Comptes 2018

	Bilan condensé	situation au 31.12.2018	situation au 31.12.2017
1	**ACTIF**	**100'655'174.49**	**67'779'289.36**
10	**Patrimoine financier**	**29'480'276.51**	**17'168'917.61**
100	Disponibilités et placements à court terme	1'692'597.33	1'757'929.32
101	Créances	4'563'117.33	4'487'192.87
104	Actifs de régularisation	3'812'148.79	1'971'249.56
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	21'174.96	20'952.70
107	Placements financiers	1'611.00	1'610.85
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	19'389'627.10	8'929'982.31
14	**Patrimoine administratif**	**71'174'897.98**	**50'610'371.75**
140	Immobilisations corporelles du PA	67'931'689.54	48'484'858.14
142	Immobilisations incorporelles	99'997.34	88'939.04
144	Prêts	1'696'602.10	1'685'158.57
145	Participations, capital social	1'446'609.00	326'416.00
146	Subventions d'investissement	-	25'000.00
2	**PASSIF**	**-100'655'174.49**	**-67'779'289.36**
20	**Capitaux de tiers**	**-56'731'492.05**	**-55'000'834.44**
200	Engagements courants	-3'202'821.20	-2'525'289.11
204	Passifs de régularisation	-613'584.86	-651'811.20
206	Engagements financiers à long terme	-51'060'493.90	-51'070'493.90
208	Provisions à long terme	-1'585'867.74	-484'515.88
209	Engag.envers financ.spéc.+fonds enregistr.com.capitaux tiers	-268'724.35	-268'724.35
29	**Capitaux propres**	**-43'923'682.44**	**-12'778'454.92**
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'395'613.10	-1'922'791.62
291	Fonds	-981'734.52	-1'065'208.60
294	Réserve de politique budgétaire	-5'450'000.00	-550'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-10'421'499.99	-
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-9'280'894.84	-
299	Excédent/découvert du bilan	-15'393'939.99	-9'240'454.70

Comptes 2018

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1	**ACTIF**	**67'779'289.36**	**101'238'298.76**	**-68'362'413.63**	**100'655'174.49**
10	**Patrimoine financier**	**17'168'917.61**	**75'904'670.60**	**-63'593'311.70**	**29'480'276.51**
100	**Disponibilités et placements à court terme**	**1'757'929.32**	**32'518'745.35**	**-32'584'077.34**	**1'692'597.33**
1000	**Liquidités**	**7'201.45**	**173'017.00**	**-172'246.55**	**7'971.90**
10000.00	Caisse	2'913.75	145'368.00	-143'039.60	5'242.15
10000.50	Caisse - C2T	534.85	1'645.00	-543.45	1'636.40
10001.00	Caisse - chèques Reka	3'752.85	26'004.00	-28'663.50	1'093.35
1001	**La Poste**	**117'069.56**	**181'308.34**	**-236'338.24**	**62'039.66**
10010.00	CCP 20-315-2 - compte postal	116'951.36	170'421.04	-225'975.59	61'396.81
10011.00	Dépôt affranchissements no 746442	118.20	10'887.30	-10'362.65	642.85
1002	**Banque**	**1'633'658.31**	**32'164'420.01**	**-32'175'492.55**	**1'622'585.77**
10020.00	BCN T0015.17.06 - Compte bancaire principal	832'268.54	28'761'015.53	-29'341'772.93	251'511.14
10020.50	BCN C3531.69.65 - C2T	725'576.55	3'385'336.10	-2'792'024.47	1'318'888.18
10021.00	BRV 20091.68 - compte Fonds Syndicat viticulture	28'844.70	14.44	-	28'859.14
10021.01	CS 402009-31 - compte courant pour emprunts	26.75	107.25	-87.46	46.54
10021.10	BRV 20091.68 - compte garantie SI	2'080.90	0.93	-2'081.83	-
10021.11	BRV 20091.10 - compte garantie SI	2'080.95	0.93	-2'081.88	-
10021.12	BRV 20091.18 - compte garantie SI	3'645.40	17'938.15	-21'583.55	-
10021.13	BRV 20091.52 - compte garantie SI	520.15	0.21	-520.36	-
10021.14	BRV 20091.79 - compte garantie SI	2'080.85	0.93	-2'081.78	-
10021.15	BRV 20091.21 - compte garantie SI	4'129.05	1.82	-4'130.87	-
10021.19	BRV 20091.46 - compte garantie SI	3'019.80	1.35	-3'021.15	-
10021.20	BRV 20091.29 - compte garantie SI	4'016.90	1.77	-4'018.67	-
10021.21	BRV 20091.62 - compte garantie SI	2'007.00	0.60	-2'007.60	-
10021.50	UBS 547633.01F - C2T	23'360.77	-	-80.00	23'280.77
101	**Créances**	**4'487'192.87**	**28'146'533.00**	**-28'070'608.54**	**4'563'117.33**
1010	**Créances sur prestations en faveur de tiers**	**2'281'212.48**	**5'043'887.76**	**-5'381'358.06**	**1'943'742.18**
10100.00	Débiteurs SI & taxes diverses "Abacus"	2'118'543.38	4'679'908.46	-5'230'522.56	1'567'929.28
10100.01	Débiteurs SI & taxes diverses "SAI"	104'946.14	5'567.50	-92'291.45	18'222.19
10100.50	Débiteurs - C2T	28'156.01	329'055.70	-29'082.95	328'128.76
10101.00	Créances résultant de l'impôt anticipé	29'566.10	29'356.10	-29'461.10	29'461.10
10101.50	Créances résultant de l'impôt anticipé - C2T	0.85	-	-	0.85
1012	**Créances fiscales**	**2'199'138.79**	**17'215'513.58**	**-16'802'118.82**	**2'612'533.55**
10120.01	Compte-courant Etat PP - différences	361'903.11	197'444.67	-338'880.38	220'467.40
10121.00	Débiteurs impôts PP années en cours	1'442'261.20	14'420'379.54	-13'985'570.24	1'877'070.50
10121.01	Débiteurs impôts PP années précédentes	408'910.00	744'108.45	-617'809.50	535'208.95
10122.00	Débiteurs impôts PM années en cours	19'070.40	1'574'091.54	-1'605'738.19	-12'576.25
10122.01	Débiteurs impôts PM années précédentes	-39'659.05	13'026.96	13'532.14	-13'099.95
10123.00	Débiteurs impôts à la source	6'653.13	266'462.42	-267'652.65	5'462.90
1013	**Acomptes à des tiers**	**-**	**2'328'587.40**	**-2'328'587.40**	**-**
10130.98	Compte courant Eli10 (réseau)	-	2'328'587.40	-2'328'587.40	-
1015	**Comptes courants internes**	**-**	**3'731'686.14**	**-3'731'686.14**	**-**
10150.01	Compte courant - salaires	-	3'065'549.85	-3'065'549.85	-
10150.03	Compte courant - transferts disponibilités	-	339'775.80	-339'775.80	-
10150.04	Compte courant - débiteurs	-	326'360.49	-326'360.49	-
1019	**Autres créances**	**6'841.60**	**-173'141.88**	**173'141.88**	**6'841.60**
10190.50	Découvert extraordinaire 2013 Prévoyance.ne C2T	6'841.60	-	-	6'841.60
10192.01	TVA préalable fonctionnement - Téléréseau	-	-11'952.49	11'952.49	-
10192.02	TVA préalable investissement - Téléréseau	-	-304.70	304.70	-
10192.03	TVA préalable fonctionnement - Port	-	-3'576.02	3'576.02	-
10192.04	TVA préalable investissement - Port	-	-11'233.27	11'233.27	-
10192.05	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	-	-38'525.57	38'525.57	-
10192.06	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	-	-8'684.74	8'684.74	-
10192.07	TVA préalable fonctionnement - Protection des eaux	-	-40'238.46	40'238.46	-
10192.08	TVA préalable investissement - Protection des eaux	-	-13'469.07	13'469.07	-
10192.11	TVA préalable fonctionnement - Déchets	-	-32'907.55	32'907.55	-
10192.13	TVA préalable fonctionnement - Electricité	-	-245.59	245.59	-
10192.14	TVA préalable investissement - Electricité	-	-12'004.42	12'004.42	-
104	**Actifs de régularisation**	**1'971'249.56**	**3'796'626.09**	**-1'955'726.86**	**3'812'148.79**
1049	**Autres actifs de régularisation, compte de résultats**	**1'971'249.56**	**3'796'626.09**	**-1'955'726.86**	**3'812'148.79**
10490.10	Revenus à percevoir - caisse	200.00	180.00	-200.00	180.00
10490.11	Revenus à percevoir - La Poste	20'431.65	1'591.75	-20'431.65	1'591.75
10490.12	Revenus à percevoir - BCN T001517.06	1'904'667.29	2'187'500.32	-1'904'667.29	2'187'500.32
10490.98	Charges payées d'avance	693.43	1'376'871.54	-193.43	1'377'371.54
10490.99	Revenus à percevoir	45'257.19	230'482.48	-30'234.49	245'505.18
106	**Stocks, fournitures et travaux en cours**	**20'952.70**	**107'381.07**	**-107'158.81**	**21'174.96**
1060	**Articles de commerce**	**13'990.85**	**33'771.25**	**-28'467.65**	**19'294.45**
10600.00	Stock sacs poubelles	1'432.60	5'148.20	-5'050.50	1'530.30
10600.50	Stock compteurs d'eau et matériel pour SEP2L	12'250.25	28'623.05	-23'354.15	17'519.15
10600.51	Stock carnets Noctambus	308.00	-	-63.00	245.00

Comptes 2018

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1061	**Matières premières et auxiliaires**	**6'961.85**	**73'609.82**	**-78'691.16**	**1'880.51**
10610.01	Stock pellets immeuble NBA	298.20	9'345.12	-9'284.90	358.42
10610.02	Stock pellets immeuble CAL-copropriété	271.81	6'457.76	-12'806.60	-6'077.03
10610.03	Stock pellets immeuble CAL-locataires	1'213.31	40'780.07	-40'531.90	1'461.48
10610.04	Stock fuel immeuble Chipot	4'995.70	7'758.42	-7'743.21	5'010.91
10610.05	Stock fuel immeuble Capitainerie	182.83	9'268.45	-8'324.55	1'126.73
107	**Placements financiers**	**1'610.85**	**0.15**	**-**	**1'611.00**
1070	**Actions et parts sociales**	**1'610.85**	**0.15**	**-**	**1'611.00**
10700.04	44 actions - Landi	1'610.85	0.15	-	1'611.00
108	**Immobilisations corporelles du patrimoine financier**	**8'929'982.31**	**11'335'384.94**	**-875'740.15**	**19'389'627.10**
1080	**Terrains PF**	**2'154'718.55**	**9'228'598.70**	**-875'740.15**	**10'507'577.10**
10800.01	Champs, jardins, pâturages	2'154'718.55	689'114.60	-875'740.15	1'968'093.00
10800.02	Terrains en ZUP, Zhort et ZSDLa	-	2'380'025.10	-	2'380'025.10
10800.03	Droites de superficie (DDP)	-	6'159'459.00	-	6'159'459.00
1084	**Bâtiments PF**	**6'775'263.76**	**2'106'786.24**	**-**	**8'882'050.00**
10840.01	Immeuble CAL 5577	5'629'063.76	-739'063.76	-	4'890'000.00
10840.02	Immeuble Chipot 7066	221'000.00	219'000.00	-	440'000.00
10840.03	Capitainerie et garages 6953	707'000.00	893'000.00	-	1'600'000.00
10840.04	Garage Rue St-Maurice 21a 6876	-	150'000.00	-	150'000.00
10840.05	Métairie du Haut 7131	168'200.00	968'800.00	-	1'137'000.00
10840.06	Métairie des Génisses 8393	50'000.00	300'000.00	-	350'000.00
10840.07	Stand de tir à 300 m+cibleries-ancien 3955	-	90'000.00	-	90'000.00
10840.08	Cabanon Rue de Bourgogne 8847	-	178'000.00	-	178'000.00
10840.09	Grand Marais, terrrain station natel 6728	-	47'050.00	-	47'050.00
14	**Patrimoine administratif**	**50'610'371.75**	**25'333'628.16**	**-4'769'101.93**	**71'174'897.98**
140	**Immobilisations corporelles du PA**	**48'484'858.14**	**23'820'842.77**	**-4'374'011.37**	**67'931'689.54**
1400	**Terrains PA non bâtis**	**544'090.53**	**97'786.30**	**-73'690.80**	**568'186.03**
14000.02	DDP+terrains de sports	-	97'490.80	-9'290.80	88'200.00
14000.04	Places de jeux	106'400.00	-	-21'700.00	84'700.00
14000.06	Parkings	437'690.53	295.50	-42'700.00	395'286.03
1401	**Routes / voies de communication**	**7'921'719.20**	**213'334.05**	**-421'401.08**	**7'713'652.17**
14010.01	Réseau des routes et chemins communaux	6'242'025.63	210'460.30	-321'349.04	6'131'136.89
14010.02	Réseau de l'éclairage public (EP)	804'418.75	2'873.75	-60'850.44	746'442.06
14010.03	Passages inférieurs pour piétons (sous-voies)	832'973.22	-	-29'500.00	803'473.22
14010.04	Signalisation lumineuse	26'400.00	-	-6'600.00	19'800.00
14010.05	Chemins forestiers	15'901.60	-	-3'101.60	12'800.00
1402	**Aménagement des eaux**	**539'400.00**	**-**	**-22'100.00**	**517'300.00**
14020.01	Corrections de cours d'eau	539'400.00	-	-22'100.00	517'300.00
1403	**Autres ouvrages de génie civil**	**13'258'940.38**	**349'656.20**	**-992'352.28**	**12'616'244.30**
14030.01	Défense incendie	108'164.85	3'414.50	-27'683.00	83'896.35
14030.03	Fontaines	363'658.83	-	-21'258.83	342'400.00
14030.04	Téléréseau	1'984'105.35	3'957.00	-177'681.15	1'810'381.20
14030.05	Port 6953	1'583'200.00	158'519.93	-100'400.00	1'641'319.93
14030.06	Nouveau débarcadère	57'500.00	-	-11'500.00	46'000.00
14030.07	Réseau d'eau potable	2'960'792.47	14'398.65	-194'249.90	2'780'941.22
14030.15	Réseau d'eaux usées	1'949'155.15	10'489.09	-79'555.88	1'880'088.36
14030.16	Réseau d'eaux claires	2'377'403.60	14'436.50	-90'231.43	2'301'608.67
14030.17	Protection contre les crues	56'943.85	-	-6'200.00	50'743.85
14030.18	Cimetière	61'500.00	-	-12'300.00	49'200.00
14030.19	Socle installation borne touristique	13'500.00	-	-1'500.00	12'000.00
14030.20	Réseau électrique	1'743'016.28	144'440.53	-269'792.09	1'617'664.72
1404	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**24'697'111.43**	**22'243'151.70**	**-2'713'950.51**	**44'226'312.62**
14040.01	Nouveau Bâtiment Administratif 2244	8'411'635.33	-1'648'080.08	-1'238'389.80	5'525'165.45
14040.02	Hangar du feu 6835	179'700.00	408'300.00	-20'650.00	567'350.00
14040.03	Local Combes 6519	-	17'500.00	-1'150.00	16'350.00
14040.04	Ouvrage de Protection civile 8847	218'400.00	961'100.00	-32'350.00	1'147'150.00
14040.05	Collège primaire 8095	559'100.00	4'190'400.00	-159'500.00	4'590'000.00
14040.06	Trèfle à 4 8217	646'600.00	353'822.00	-39'311.00	961'111.00
14040.07	La Garenne 5852	68'300.00	176'700.00	-11'850.00	233'150.00
14040.08	Hôtel de Ville 3556+7065	58'459.35	4'699'024.15	-130'271.45	4'627'212.05
14040.09	Ecole de musique+Tour de l'Horloge 7065+1685	15'000.00	1'647'500.00	-43'450.00	1'619'050.00
14040.10	Château	771'626.67	2'203'373.33	-104'686.70	2'870'313.30
14040.11	Hangar travaux publics (TP)	649'700.00	382'800.00	-35'400.00	997'100.00
14040.12	WC publics nord Bourg 1684	8'577.63	246'856.11	-1'711.20	253'722.54
14040.13	Cimetière-réduit 5729	-	31'500.00	-550.00	30'950.00
14040.14	Cimetière-wc publics 5729	-	21'670.00	-1'335.00	20'335.00
14040.15	Cimetière-morgue	8'800.00	319'859.00	-10'129.50	318'529.50
14040.16	Cimetière-Chapelle du Scapulaire	-	115'500.00	-2'650.00	112'850.00
14040.17	Hangar à copeaux 5420	-	111'480.10	-2'600.00	108'880.10
14040.18	Abri pour pique-nique 5420	-	104'738.00	-2'969.00	101'769.00
14040.19	Couvert à bois Le Chanet 5420	-	48'631.00	-1'515.50	47'115.50
14040.20	Centre forestier de l'Eter 5635/Cressier	571'799.50	-62'549.50	-9'324.70	499'925.30
14040.21	Poids public (art. 6857)	-	12'600.00	-600.00	12'000.00
14040.50	C2T-utilisation commune 7954+8094	3'329'103.00	2'249'777.39	-243'084.21	5'335'796.18
14040.51	C2T-utilisation EORéN 7954+8094	9'200'309.95	5'650'650.20	-620'472.45	14'230'487.70

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1405	**Forêts**	**470'000.00**	**840'460.76**	**-**	**1'310'460.76**
14050.00	Forêts communales	470'000.00	840'460.76	-	1'310'460.76
1406	**Biens mobiliers PA**	**1'053'594.60**	**76'453.76**	**-150'516.70**	**979'531.66**
14060.01	Véhicules Sécurité publique	16'800.00	-	-2'400.00	14'400.00
14060.02	Hydrantes	16'200.00	-	-2'700.00	13'500.00
14060.03	Mobilier scolaire	32'100.00	-	-9'300.00	22'800.00
14060.04	Scène mobile	26'600.00	-	-3'800.00	22'800.00
14060.05	Equipement+robots terrains FCLL	113'500.00	-	-15'100.00	98'400.00
14060.06	Véhicules+matériel service de voirie	322'172.60	-	-50'972.60	271'200.00
14060.07	Parcomètres	30'100.00	-	-4'300.00	25'800.00
14060.08	Equipement service de l'eau potable	78'452.00	64'992.76	-18'944.10	124'500.66
14060.09	Véhicules service de l'eau potable	51'400.00	-	-8'600.00	42'800.00
14060.10	Véhicules service forestier	36'000.00	-	-9'000.00	27'000.00
14060.11	Compteurs service électrique	100'770.00	11'461.00	-11'900.00	100'331.00
14060.12	Panneaux solaires photovoltaïques C2T	229'500.00	-	-13'500.00	216'000.00
1409	**Autres immobilisations corporelles**	**2.00**	**-**	**-**	**2.00**
14090.01	Triptyque Maître Oeillet-Musée B-Arts NE	1.00	-	-	1.00
14090.02	Oeuvres d'art-selon inventaire	1.00	-	-	1.00
142	**Immobilisations incorporelles**	**88'939.04**	**33'397.34**	**-22'339.04**	**99'997.34**
1429	**Autres immobilisations incorporelles**	**88'939.04**	**33'397.34**	**-22'339.04**	**99'997.34**
14290.01	Audit des services communaux	45'139.04	-	-15'139.04	30'000.00
14290.03	Etudes+concepts routes communales	43'800.00	-	-7'200.00	36'600.00
14290.05	Manuel assurance qualité (MAQ)	-	33'397.34	-	33'397.34
144	**Prêts**	**1'685'158.57**	**212'379.05**	**-200'935.52**	**1'696'602.10**
1442	**Prêts aux communes et aux syndicats de communes**	**1'162'814.55**	**140'000.00**	**-75'502.35**	**1'227'312.20**
14420.01	Prêts à la Fondation de la piscine	1'162'814.55	140'000.00	-75'502.35	1'227'312.20
1444	**Prêts aux entreprises publiques**	**14'991.87**	**-**	**-14'991.87**	**-**
14440.01	Prêts à l'Association Part'âges	14'991.87	-	-14'991.87	-
1446	**Prêts aux organisations privées à but non lucratif**	**489'853.10**	**72'379.05**	**-109'945.85**	**452'286.30**
14460.01	Prêts au Football-Club	489'852.10	72'379.05	-109'945.85	452'285.30
14460.02	Garantie Tir à 50 m	1.00	-	-	1.00
1447	**Prêts aux ménages**	**17'499.05**	**-**	**-495.45**	**17'003.60**
14470.01	Prêt à Frédéric Humbert-Droz	17'499.05	-	-495.45	17'003.60
145	**Participations, capital social**	**326'416.00**	**1'267'009.00**	**-146'816.00**	**1'446'609.00**
1452	**Participations aux communes et aux syndicats de comm.**	**300'816.00**	**211'520.00**	**-146'816.00**	**365'520.00**
14520.01	255 actions - Théâtre - 1'000.- nom.	153'000.00	206'520.00	-	359'520.00
14520.02	Fondation Hôtel de Ville-part.cap.20'000	1'000.00	-	-	1'000.00
14520.03	25 parts - Assocation du Caveau des vins E2L	-	5'000.00	-	5'000.00
14520.05	146'816 actions Eli10	146'816.00	-	-146'816.00	-
1454	**Participations aux entreprises publiques**	**25'600.00**	**1'055'489.00**	**-**	**1'081'089.00**
14540.01	7300 actions - Société LNM	600.00	3'692.00	-	4'292.00
14540.02	500 actions - Société navigation Lac Bienne - 10.- nom.	200.00	4'200.00	-	4'400.00
14540.03	185 actions - Groupe E	19'800.00	-9'235.00	-	10'565.00
14540.04	146'816 actions Eli10	-	349'275.00	-	349'275.00
14540.05	5 actions - Viteos	5'000.00	1'940.00	-	6'940.00
14540.06	2'265 actions - Vadec	-	705'117.00	-	705'117.00
14540.07	25 actions - Paysage Bienne-Seeland SA	-	500.00	-	500.00
146	**Subventions d'investissement**	**25'000.00**	**-**	**-25'000.00**	**-**
1462	**Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats**	**25'000.00**	**-**	**-25'000.00**	**-**
14620.01	Fusion de communes, études	20'500.00	-	-20'500.00	-
14620.02	11e anniversaire jumelage LL-Soleure	1'100.00	-	-1'100.00	-
14620.03	Participation exposition automne Soleure	3'400.00	-	-3'400.00	-

Comptes 2018

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
2	**PASSIF**	**-67'779'289.36**	**67'761'640.78**	**-100'637'525.91**	**-100'655'174.49**
20	**Capitaux de tiers**	**-55'000'834.44**	**52'572'907.26**	**-54'303'564.87**	**-56'731'492.05**
200	**Engagements courants**	**-2'525'289.11**	**49'918'596.06**	**-50'596'128.15**	**-3'202'821.20**
2000	**Engagem. courants sur livraisons et prestations de tiers**	**-2'502'752.75**	**18'148'179.53**	**-18'903'253.04**	**-3'257'826.26**
20000.00	Fournisseurs	-2'302'956.22	17'947'743.15	-18'490'621.79	-2'845'834.86
20000.50	Fournisseurs - C2T	-199'796.53	200'436.38	-412'631.25	-411'991.40
2001	**Comptes courants avec des tiers**	**-34'456.85**	**7'721'672.90**	**-7'695'615.47**	**-8'399.42**
20010.00	Compte courant GD - SI	87.15	1'586.45	-1'614.55	59.05
20010.01	Compte courant PP - SI	-571.15	641.15	-70.00	-
20010.02	Compte courant JMJ - SI	-4'023.35	7'260.20	-5'146.05	-1'909.20
20010.03	Compte courant AS - SI	-56.85	321.10	-344.50	-80.25
20010.04	Compte courant IB - SI	-108.50	108.50	-	-
20010.05	Compte courant SM - SI	-2'090.55	3'036.70	-1'899.15	-953.00
20010.06	Compte courant ED - SI	-52.50	290.70	-157.30	80.90
20010.07	Compte courant TR - SI	-855.05	855.05	-	-
20010.08	Compte courant NG - SI	-783.50	783.50	-	-
20010.10	Compte courant 20'091.68 - SI	-2'080.90	2'081.83	-0.93	-
20010.11	Compte courant 20'091.10 - SI	-2'080.95	2'081.88	-0.93	-
20010.12	Compte courant 20'091.18 - SI	-3'645.40	3'647.01	-1.61	-
20010.13	Compte courant 20'091.52 - SI	-520.15	-	-0.21	-520.36
20010.14	Compte courant 20'091.79 - SI	-2'080.85	2'081.78	-0.93	-
20010.15	Compte courant 20'091.21 - SI	-4'129.05	4'130.87	-1.82	-
20010.17	Compte courant 20'091.41 - SI	-3'866.70	3'866.70	-	-
20010.19	Compte courant 20'091.46 - SI	-3'019.80	3'021.15	-1.35	-
20010.20	Compte courant 20'091.29 - SI	-4'016.90	-	-1.77	-4'018.67
20010.21	Compte courant 20'091.62 - SI	-2'007.00	2'007.60	-0.60	-
20010.39	Retenues diverses sur salaires AR	1'987.45	14'821.75	-17'280.65	-471.45
20010.40	Retenues diverses sur salaires IBM	-	34'056.40	-34'056.40	-
20010.50	Compte courant C2T - frais divers	-	6'478'324.83	-6'478'324.82	0.01
20010.51	Compte courant SIEL - frais divers	-	332.90	-332.90	-
20010.52	Compte courant Etat - impôts d'Etat et communal	-542.30	4'771.20	-4'797.15	-568.25
20010.53	Compte courant Etat - impôt fédéral direct	-	1'648.45	-1'666.65	-18.20
20010.54	Compte courant Eli 10-frais divers	-	8'512.80	-8'512.80	-
20011.01	Compte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	-	449'544.20	-449'544.20	-
20011.02	Compte courant prévoyance.ne - caisse de pensions	-	563'029.20	-563'029.20	-
20011.03	Compte courant GMA+SUVA - assurance accidents LAA	-	65'885.00	-65'885.00	-
20011.04	Compte courant GMA - assurance accidents compl.	-	5'260.00	-5'260.00	-
20011.05	Compte courant GMA - assurance maladie IJM	-	51'568.95	-51'568.95	-
20011.06	Compte courant AXA - assurance protection juridique	-	6'115.05	-6'115.05	-
2002	**Impôts**	**-**	**157.72**	**-157.72**	**-**
20022.01	TVA due - Téléréseau	-	158.42	-158.42	-
20022.03	TVA due - Port	-	-0.70	0.70	-
2007	**Comptes d'attente**	**11'920.49**	**24'048'585.91**	**-23'997'101.92**	**63'404.48**
20070.00	Compte d'attente - arrondis	-0.01	35.27	-35.26	-
20070.01	Comptes d'attente - général	32'376.05	24'038'804.14	-23'997'066.66	74'113.53
20070.02	Compte d'attente - débiteurs insolvables	-20'455.55	9'746.50	-	-10'709.05
204	**Passifs de régularisation**	**-651'811.20**	**644'311.20**	**-606'084.86**	**-613'584.86**
2044	**Charges financières/revenus financiers**	**-430'845.80**	**430'845.80**	**-389'889.80**	**-389'889.80**
20440.01	Intérêts courus sur emprunts	-363'600.35	363'600.35	-301'605.70	-301'605.70
20440.50	Intérêts courus sur emprunts - C2T	-67'245.45	67'245.45	-88'284.10	-88'284.10
2049	**Autres passifs de régularisation, compte de résultats**	**-220'965.40**	**213'465.40**	**-216'195.06**	**-223'695.06**
20490.10	Revenus à percevoir - caisse	-936.50	936.50	-292.30	-292.30
20490.11	Revenus à percevoir - La Poste	-3'826.35	3'826.35	-4'221.84	-4'221.84
20490.12	Revenus à percevoir - BCN T001517.06	-99'868.15	99'868.15	-82'543.67	-82'543.67
20490.99	Charges à payer	-116'334.40	108'834.40	-129'137.25	-136'637.25
206	**Engagements financiers à long terme**	**-51'070'493.90**	**2'010'000.00**	**-2'000'000.00**	**-51'060'493.90**
2063	**Emprunts**	**-51'070'493.90**	**2'010'000.00**	**-2'000'000.00**	**-51'060'493.90**
20630.01	BCN CAL 1971-2020 - 430'493 - 1,850%	-430'493.90	-	-	-430'493.90
20630.02	BCN 1991-2023 - 500'000 - 1,130%	-500'000.00	-	-	-500'000.00
20630.03	Rentes genevoises 2018-2038 - 3'000'000 - 1,700%	-3'000'000.00	-	-	-3'000'000.00
20630.04	Banque Valiant 2014-2024 - 5'000'000 - 1,980%	-5'000'000.00	-	-	-5'000'000.00
20630.05	Rentes genevoises 2010-2025 - 2'000'000 - 2,520%	-1'300'000.00	100'000.00	-	-1'200'000.00
20630.06	CP de La Poste 2013-2022 - 5'000'000 - 0,590%	-5'000'000.00	-	-	-5'000'000.00
20630.07	SUVA 2013-2025 - 5'500'000 - 1,970%	-5'500'000.00	-	-	-5'500'000.00
20630.08	CP de La Poste 2015-2023 - 5'000'000 - 0,800%	-5'000'000.00	-	-	-5'000'000.00
20630.09	La Poste 2016-2026 - 4'800'000 - 0,920%	-4'800'000.00	-	-	-4'800'000.00
20630.10	Fonctionnaires police 2016-2021 - 2'500'000 - 0,600%	-2'500'000.00	-	-	-2'500'000.00
20630.11	Caisse Prévoyance Etat GE 2017-2028 - 5'000'000.- 1,190%	-5'000'000.00	-	-	-5'000'000.00
20630.50	Emprunts C2T - part Commune du Landeron (27%)	-3'520'796.00	515'700.00	-540'000.00	-3'545'096.00
20630.51	Emprunts C2T - part EORéN (73%)	-9'519'204.00	1'394'300.00	-1'460'000.00	-9'584'904.00

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
208	**Provisions à long terme**	**-484'515.88**	**-**	**-1'101'351.86**	**-1'585'867.74**
2081	**Provisions pour les prétentions à long terme du personnel**	**-**	**-**	**-161'686.30**	**-161'686.30**
20810.00	Prov. pour heures suppl. et vac.	-	-	-161'686.30	-161'686.30
2085	**Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation**	**-3'894.20**	**-**	**-**	**-3'894.20**
20850.00	Provisions pour révision chauffe-eau CAL+NBA	-1'347.55	-	-	-1'347.55
20850.01	Provisions pour révision citerne Chipot	-2'546.65	-	-	-2'546.65
2086	**Provisions pour engagements de prévoyance**	**-274'441.68**	**-**	**-939'665.56**	**-1'214'107.24**
20860.00	Provisions pour engagements de prévoyance	-267'600.08	-	-939'665.56	-1'207'265.64
20860.50	Provisions pour engagements de prévoyance - C2T	-6'841.60	-	-	-6'841.60
2088	**Provisions du compte des investissements**	**-206'180.00**	**-**	**-**	**-206'180.00**
20881.00	Provision prolongement passage inférieur CFF	-206'180.00	-	-	-206'180.00
209	**Engag.envers financ.spéc.+fonds enregistr.com.capitaux tiers**	**-268'724.35**	**-**	**-**	**-268'724.35**
2090	**Engag.envers financ.spéciaux enregistrés com.capitaux tiers**	**-268'724.35**	**-**	**-**	**-268'724.35**
20900.01	Réserve contribution remplac. abris PC	-268'724.35	-	-	-268'724.35
29	**Capitaux propres**	**-12'778'454.92**	**15'188'733.52**	**-46'333'961.04**	**-43'923'682.44**
290	**Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)**	**-1'922'791.62**	**57'668.22**	**-530'489.70**	**-2'395'613.10**
2900	**Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres**	**-1'922'791.62**	**57'668.22**	**-530'489.70**	**-2'395'613.10**
29000.02	Réserve téléréseau	-116'702.11	7.80	-3'256.42	-119'950.73
29000.03	Réserve port	-391'147.05	1'672.10	-57'538.75	-447'013.70
29000.04	Réserve approvisionnement en eau	-800'924.54	-	-271'963.43	-1'072'887.97
29000.05	Réserve épuration	-470'382.65	300.11	-101'843.41	-571'925.95
29000.06	Réserve déchets ménages	-11'308.65	-	-71'428.71	-82'737.36
29000.07	Réserve déchets entreprises	-76'638.41	-	-24'458.98	-101'097.39
29000.08	Réserve ouvr.amélior.foncières (anciens drainages)	-6'786.69	6'786.69	-	-
29000.09	Réserve ouvr.amélior.foncières (nouveaux drainages)	-48'901.52	48'901.52	-	-
291	**Fonds**	**-1'065'208.60**	**313'055.10**	**-229'581.02**	**-981'734.52**
2910	**Fonds enregistrés comme capitaux propres**	**-1'065'208.60**	**313'055.10**	**-229'581.02**	**-981'734.52**
29100.00	Réserve contrib. remplac. places de parc	-98'011.60	-	-	-98'011.60
29101.00	Taxe d'équipement et de raccordement	-909'953.95	292'065.18	-110'902.25	-728'791.02
29101.01	Fonds forestier de réserve	-19'012.10	-	-7'962.00	-26'974.10
29101.02	Réserve Service des gardes-vignes	-9'386.25	828.37	-500.00	-9'057.88
29101.03	Fonds Syndicat viticulture	-28'844.70	-	-14.44	-28'859.14
29103.00	Fonds ouvr.amélior.foncières (anciens drainages)	-	-	-8'232.12	-8'232.12
29103.01	Fonds ouvr.amélior.foncières (nouveaux drainages)	-	20'161.55	-64'936.39	-44'774.84
29106.00	Fonds à vocation énergétique	-	-	-37'033.82	-37'033.82
294	**Réserve de politique budgétaire**	**-550'000.00**	**-**	**-4'900'000.00**	**-5'450'000.00**
2940	**Réserve de politique budgétaire**	**-550'000.00**	**-**	**-4'900'000.00**	**-5'450'000.00**
29400.00	Réserve de politique conjoncturelle	-550'000.00	-	-4'900'000.00	-5'450'000.00
295	**Réserve liée au retraitement**	**-**	**13'478'500.84**	**-23'900'000.83**	**-10'421'499.99**
2950	**Compte général**	**-**	**13'478'500.84**	**-23'900'000.83**	**-10'421'499.99**
29500.00	Réserve de retraitement du PA	-	9'029'283.78	-9'029'283.78	-
29500.01	Réserve d'amort. excédent. du PA	-	354'030.00	-7'068'630.00	-6'714'600.00
29500.50	Réserve de retraitement du PA - C2T	-	3'901'043.35	-3'901'043.35	-
29500.51	Réserve d'amort. excédentaires du PA - C2T	-	194'143.71	-3'901'043.70	-3'706'899.99
296	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**-**	**-**	**-9'280'894.84**	**-9'280'894.84**
2960	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**-**	**-**	**-9'280'894.84**	**-9'280'894.84**
29600.00	Réserve liée à la réévaluation du PF	-	-	-9'280'894.84	-9'280'894.84
299	**Excédent/découvert du bilan**	**-9'240'454.70**	**1'339'509.36**	**-7'492'994.65**	**-15'393'939.99**
2990	**Résultat annuel**	**555'967.52**	**783'541.84**	**-555'967.52**	**783'541.84**
29900.00	Résultat annuel	555'967.52	783'541.84	-555'967.52	783'541.84
2999	**Résultats cumulés des années précédentes**	**-9'796'422.22**	**555'967.52**	**-6'937'027.13**	**-16'177'481.83**
29990.00	Fortune nette	-9'796'422.22	555'967.52	-6'937'027.13	-16'177'481.83

Annexes aux comptes 2018

Règles et principes relatifs à la présentation des comptes

(art. 29 let. a) et b) LFinEC)

Normes appliquées

Les comptes 2018 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement communal sur les finances (RCF) du 18 juin 2015, ainsi qu'aux directives reçues du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel (Scom) et aux recommandations éditées par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

La gestion des finances est régie par les grands principes définis à l'article 6 RLFinEC, soir : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en comptes des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axés sur les résultats.

Principes de présentation des comptes

La présentation des comptes est régie par les normes du MCH2 (art. 52 LFinEC); les comptes sont établis de manière à donner une image de la situation financière correspondant à l'état réel de la fortune, des finances et des revenus (art. 51 LFinEC).

Les actifs et les passifs du bilan ont été évalués selon le principe de la "vraie valeur", conformément aux art. 45 et 46 RLFinEC pour les éléments des patrimoines financier et administratif.

Les comptes comprennent le bilan, les comptes de résultats, les comptes des investissements (art. 25 à 28 LFinEC). Le tableau de flux de trésorerie, ainsi que les annexes aux comptes annuels (art. 28 et 29 LFinEC) ne sont pas directement rattachés aux comptes communaux et font partis d'un document à part. Les comptes de résultat sont présentés selon la classification fonctionnelle qui correspond à l'organisation communale. Les comptes des investissements comprennent les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif (art. 10 LFinEC).

Le nouveau plan de comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (art. 20 et 24 LFinEC) est appliqué depuis l'exercice 2017.

Principes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis à l'art. 53 LFinEC, soit : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité de la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produite leur naissance économique.

Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes et les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'évènement imposable. La comptabilité enregistre toutes les opérations dans la période correspondante.

Aucune provision non justifiée économiquement et une réserve sans base légale ne doivent figurer dans les comptes communaux.

Annexe aux comptes

L'annexe aux comptes annuels comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci, les principes relatifs à la présentation des comptes, l'état du capital propre, le tableau des provisions, le tableau des participations, le tableau des garanties, le tableau des immobilisations, les indicateurs financiers, ainsi que des précisions permettant la bonne compréhension des comptes communaux (art. 29 FLinEC).

Etat du capital propre

(art. 29 let. c) LFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Etat au 31.12.2017	*Attribution (+) / Prélèvement (-*	Etat au 31.12.2018	Remarques
2900	**Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres**	**1'867'103.41**	***528'509.69***	**2'395'613.10**	
2900002	Réserve téléréseau	116'702.11	*3'248.62*	119'950.73	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 33210
2900003	Réserve port	391'147.05	*55'866.65*	447'013.70	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110
2900004	Réserve approvisionnement en eau	800'924.54	*271'963.43*	1'072'887.97	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900005	Réserve épuration	470'382.65	*101'543.30*	571'925.95	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900006	Réserve déchets ménages	11'308.65	*71'428.71*	82'737.36	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900007	Réserve déchets entreprises	76'638.41	*24'458.98*	101'097.39	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2910	**Fonds enregistrés comme capitaux propres**	**1'120'896.81**	***-139'162.29***	**981'734.52**	
2910000	Réserve contrib. remplac. places de parc	98'011.60	*0.00*	98'011.60	Réserve créée et destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu de l'article 66RU (28.05.1968). Règlement d'aménagement communal (RAC).
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	909'953.95	*-181'162.93*	728'791.02	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT).
2910101	Fonds forestier de réserve	19'012.10	*7'962.00*	26'974.10	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
2910102	Réserve Service des gardes-vignes	9'386.25	*-328.37*	9'057.88	Réserve créée et destinée à financer les frais du service des gardes-vignes. Alimentée par les contributions annuelles des propriétaires de vignes sur le territoire du Landeron.
2910103	Fonds Syndicat viticulture	28'844.70	*14.44*	28'859.14	Réserve créée pour financer l'entretien des vignes sous le chapitre 81401. Loi concernant les améliorations structurelles dans l'agriculture (LASA)
2910300	Réserve ouvr.amélior.foncières (anciens drainages)	6'786.69	*1'445.43*	8'232.12	Réserves créées pour financer l'entretien de drainage sous le chapitre 81200. Loi concernant les améliorations structurelles dans l'agriculture (LASA)
2910301	Réserve ouvr.amélior.foncières (nouveaux drainages)	48'901.52	*-4'126.68*	44'774.84	
2910600	Fonds à vocation énergétique	0.00	*37'033.82*	37'033.82	Réserve créée suite à l'introduction d'une redevance pour financer des projets communaux de vocation énergétique. Loi concernant l'approvisionnement en électricité (LAEL).
2940	**Réserve de politique budgétaire**	**550'000.00**	***4'900'000.00***	**5'450'000.00**	
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	550'000.00	*4'900'000.00*	5'450'000.00	Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC)
2950	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif**	**0.00**	***10'421'499.99***	**10'421'499.99**	
2950001	Réserve d'amort. excédent. du PA	0.00	*6'714'600.00*	6'714'600.00	Réserve créée suite à la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif qui est utilisée pour neutraliser les amortissements excédentaires. Loi sur les finances de l'Etat des des communes (LFinEC).
2950051	Réserve d'amort. excédentaires du PA - C2T	0.00	*3'706'899.99*	3'706'899.99	
2960	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**				
2960000	Réserve liée à la réévaluation du PF	0.00	*9'280'894.84*	9'280'894.84	Réserve créée suite à la réévaluation du patrimoine financier. Son utilisation n'est pas encore statuée. Loi sur les finances de l'Etat des des communes (LFinEC).
Total		**3'538'000.22**	***24'991'742.23***	**28'529'742.45**	

Tableau des provisions

(art. 29 let. d) LFinEC)

N° compte	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2017	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2018	Commentaire et justification du maintien de la provision
2081	**Provisions pour les prétentions à long terme du personnel**	**-**	**161'686.30**	**161'686.30**	
2085000	Provisions pour heures suppl. et vac.	-	161'686.30	161'686.30	Provision créée suite au retraitements du bilan pour le paiement des heures supplémentaires et des vacances.
2085	**Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation**	**3'894.20**	**-**	**3'894.20**	
2085000	Provisions pour révision chauffe-eau CAL+NBA	1'347.55	-	1'347.55	Provision pour la révision du chauffe-eau qui doit intervenir en 2020.
2085001	Provisions pour révision citerne Chipot	2'546.65	-	2'546.65	Provision pour la révision de la citerne qui doit intervenir en 2019.
2086	**Provisions pour engagements de prévoyance**	**274'441.68**	**939'665.56**	**1'214'107.24**	
2086000	Provisions pour engagements de prévoyance	267'600.08	939'665.56	1'207'265.64	Provisions constituées pour financer, en 2019, l'assainissement des comptes de Prévoyance.ne.
2086050	Provisions pour engagements de prévoyance - C2T	6'841.60	-	6'841.60	
2088	**Provisions du compte des investissements**	**206'180.00**	**-**	**206'180.00**	
2088100	Provision prolongement passage inférieur CFF	206'180.00	-	206'180.00	Provision créée pour le prolongement du passage inférieur de la gare effectué par les CFF qui sera utilisée lors du bouclement du crédit de construction (arr. 1235).
Total		**484'515.88**	**1'101'351.86**	**1'585'867.74**	

Tableau des participations

(art. 29 let. e) LFinEC)

N° compte	Société et forme juridique	Activité et buts	Type de titres	Nombre de titres	Valeur nominale	Valeur au bilan	Réévaluation	Valeur au bilan 31.12.2018
1070	**Actions et parts sociales (Patrimoine financier)**					**1'610.85**	**0.15**	**1'611.00**
1070004	LANDI Région Neuchâtel SA	Commerce de produits agricoles et stockage, transformation de toute production agricole.	Actions	44	10.00	1'610.85	0.15	1'611.00
145	**Participations, capital action**					**326'416.00**	**1'120'193.00**	**1'446'609.00**
1452	**Participations aux communes et aux syndicats de communes**					**154'000.00**	**211'520.00**	**365'520.00**
1452001	SA Immobilière Théâtre régional Neuchâtel	Construction, entretien et mise à disposition du Théâtre régional de Neuchâtel.	Actions	255	1'000.00	153'000.00	206'520.00	359'520.00
1452002	Fondation de l'Hôtel de Ville du Landeron	Promotion de l'animation de l'Hôtel de Ville du Landeron et conservation de son patrimoine.	Part au capital			1'000.00	-	1'000.00
1452003	Association du Caveau des vins E2L	Promotion et défense des produits viticoles des coteaux de l'Entre-deux-Lacs	Parts	25	200.00	-	5'000.00	5'000.00
1454	**Participations aux entreprises publiques**					**172'416.00**	**908'673.00**	**1'081'089.00**
1454001	Société de navigation LNM SA	Transport par bateaux sur les lacs de Neuchâtel, Morat.	Actions	7'300	1.00	600.00	3'692.00	4'292.00
1454002	Société de navigation BSG SA	Transport par bateaux sur le lac de Bienne.	Actions	500	10.00	200.00	4'200.00	4'400.00
1454003	Groupe E SA	Approvisionnement et distribution d'énergies.	Actions	185	10.00	19'800.00	(9'235.00)	10'565.00
1454004	Eli10 SA	Approvisionnement et distribution d'énergies.	Actions	146'816	1.00	146'816.00	202'459.00	349'275.00
1454005	Viteos SA	Approvisionnement et distribution d'énergies.	Actions	5	1'000.00	5'000.00	1'940.00	6'940.00
1454006	Vadec SA	Traitement et élimination des déchets de provenance urbaine et d'autres déchets provenant de tiers.	Actions	2'265	100.00	-	705'117.00	705'117.00
1454007	Paysage Bienne-Seeland SA		Actions	25	20.00	-	500.00	500.00
Total						**328'026.85**		**1'448'220.00**

Tableau des prêts et des garanties

(art. 29 let. f) LFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Montant octroyé	Date et durée	Flux financiers	Solde au 31.12.2018	Compléments d'informations (prestations couvertes, conditions et rémunération)
144	**Prêts**					
1442	**Prêts aux communes et aux syndicats de communes**					
1442001	Prêts à la Fondation de la piscine			64'497.65	1'227'312.20	Selon arrêtés 982, 1118, 1119 et 1368 qui autorisent le Conseil communal de conclure des emprunts afin de financer les travaux décidés par la Fondation de la piscine.
1444	**Prêts aux entreprises**					
1444001	Prêts à l'Association Part'âges			(14'991.87)	-	Prêt accordé pour l'aménagement des locaux de la structure parascolaire.
1446	**Prêts aux organisations privées à but non lucratif**					
1446001	Prêts au Football-Club			(37'566.80)	452'285.30	Selon arrêté 1367, les intérêts et les amortissements des années 2016 et 2017 des arrêtés 843 et 931 ont été ajoutés au solde restant dû de la dette qui a été reconduite avec de nouvelles conditions. La dette relative à l'arrêté 1009 a été majorée des amortissements de 2015 à 2017, tandis que les intérêts ont été abandonnés. Cette dernière a été abandonnée en échange des terrains et des aménagements y relatifs.
1446002	Garantie Tir à 50 m			-	1.00	Garantie octroyée pour le reconstruction d'un stand de tir.
1447	**Prêts aux ménages**			**(495.45)**	**17'003.60**	Selon arrêté 1196 qui autorise le Conseil communal d'accorder un prêt afin de financer les travaux de remplacement et d'agrandissement de la Métairie du Haut.
Total		**0.00**		**11'443.53**	**1'696'602.10**	
	Garanties et cautionnements					
	Prévoyance.ne (part EORèN comprise)	11'894'851.00	Durée du découvert	-	-	Selon arrêté 1361, la Commune du Landeron garantit les prestations de Prévoyance.ne dans la mesure où elles ne sont pas entièrement financées sur la base des taux de couverture initiaux visés à l'article 72a, alinéa 1, lettre b, de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP).

Tableau des immobilisations

(art. 29 let. g) LFinEC)

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2018	Reclassification	Réserve amortissement (20 ans)	Retraitement (+ plus-values / - moins-values)	Solde au 02.01.2018	Entrées (+)	Sorties ou aliénations (-)	Revalorisation (+ plus-values / - moins-values)	Amortissements ordinaires (-)	Amortissements excédentaires (-) sur la réserve	Autres mouvements	Solde au 31.12.2018
107	**Actions et parts sociales**	**1'610.85**	**-**	**-**	**0.15**	**1'611.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1'611.00**
	Voir tableau participations et capital sociale												
108	**Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)**	**8'929'982.31**	**1'126'205.00**	**-**	**9'280'894.69**	**19'337'082.00**	**52'545.10**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19'389'627.10**
1080	**Terrains PF**	**2'154'718.55**	**0.00**	**-**	**8'300'313.45**	**10'455'032.00**	**52'545.10**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10'507'577.10**
1080001	Champs, jardins et pâturages	2'154'718.55	(875'740.15)		689'114.60	1'968'093.00							1'968'093.00
1080002	Terrains en ZUP, Zhort et ZSDLa	-	875'740.15		1'451'739.85	2'327'480.00	52'545.10						2'380'025.10
1080003	Droits de superficie (DDP)	-	-		6'159'459.00	6'159'459.00							6'159'459.00
1084	**Bâtiments PF**	**6'775'263.76**	**1'126'205.00**	**-**	**980'581.24**	**8'882'050.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8'882'050.00**
1084001	Immeuble CAL 5577	5'629'063.76	1'126'205.00		(1'865'268.76)	4'890'000.00							4'890'000.00
1084002	Immeuble Chipot 7066	221'000.00			219'000.00	440'000.00							440'000.00
1084003	Capitainerie et garages 6953	707'000.00			893'000.00	1'600'000.00							1'600'000.00
1084004	Entrepôts, garages - Rue Saint-Maurice 21a 6876	-			150'000.00	150'000.00							150'000.00
1084005	Métairie du Haut 7131	168'200.00			968'800.00	1'137'000.00							1'137'000.00
1084006	Métairie des Génisses 8393	50'000.00			300'000.00	350'000.00							350'000.00
1084007	Stand de tir à 300 m+cibleries-ancien 3955	-			90'000.00	90'000.00							90'000.00
1084008	Cabanon Rue de Bourgogne 8847	-			178'000.00	178'000.00							178'000.00
1084009	Grand Marais, terrain station natel 6728	-			47'050.00	47'050.00							47'050.00
Total Patrimoine financier		**8'931'593.16**	**1'126'205.00**	**-**	**9'280'894.84**	**19'338'693.00**	**52'545.10**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19'391'238.10**
140	**Immobilisations corporelles du PA**	**48'484'858.14**	**(1'126'205.00)**	**10'969'673.70**	**11'810'134.13**	**70'138'460.97**	**943'544.14**	**(17'551.65)**	**-**	**(2'400'015.83)**	**(548'173.70)**	**(184'574.38)**	**67'931'689.55**
1400	**Terrains PA non bâtis**	**544'090.53**	**-**	**-**	**-**	**544'090.53**	**295.50**	**-**	**-**	**(73'690.80)**	**-**	**97'490.80**	**568'186.03**
1400002	DDP+terrains de sports	-				-				(9'290.80)		97'490.80	88'200.00
1400004	Places de jeux	106'400.00				106'400.00				(21'700.00)			84'700.00
1400006	Parkings	437'690.53				437'690.53	295.50			(42'700.00)			395'286.03
1401	**Routes / voies de communication**	**7'921'719.20**		**-**	**-**	**7'921'719.20**	**213'334.05**	**(11'084.25)**	**-**	**(334'431.15)**	**-**	**(75'885.68)**	**7'713'652.17**
1401001	Réseau des routes et chemins communaux	6'242'025.63				6'242'025.63	210'460.30	(11'084.25)		(239'506.95)		(70'757.84)	6'131'136.89
1401002	Réseau de l'éclairage public (EP)	804'418.75				804'418.75	2'873.75			(55'722.60)		(5'127.84)	746'442.06
1401003	Passages inférieurs pour piétons (sous voies)	832'973.22				832'973.22				(29'500.00)			803'473.22
1401004	Signalisation lumineuse	26'400.00				26'400.00				(6'600.00)			19'800.00
1401005	Chemins forestiers	15'901.60				15'901.60				(3'101.60)			12'800.00
1402	**Aménagement des eaux**	**539'400.00**	**-**	**-**	**-**	**539'400.00**	**-**	**-**	**-**	**(22'100.00)**	**-**	**-**	**517'300.00**
1402001	Corrections de cours d'eau	539'400.00				539'400.00				(22'100.00)			517'300.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2018	Reclassification	Réserve amortissement (20 ans)	Retraitement (+ plus-values / - moins-values)	Solde au 02.01.2018	Entrées (+)	Sorties ou aliénations (-)	Revalorisation (+ plus-values / - moins-values)	Amortissements ordinaires (-)	Amortissements excédentaires (-) sur la réserve	Autres mouvements	Solde au 31.12.2018
1403	**Autres ouvrages de génie civil**	**13'258'940.38**	**-**	**-**	**-**	**13'258'940.38**	**349'656.20**	**114.85**	**-**	**(786'287.63)**	**-**	**(206'179.50)**	**12'616'244.30**
1403001	Défense incendie	108'164.85				108'164.85	3'414.50	(25'283.00)		(2'400.00)			83'896.35
1403003	Fontaines	363'658.83				363'658.83				(21'258.83)			342'400.00
1403004	Téléréseau	1'984'105.35				1'984'105.35	3'957.00	34'313.85		(211'995.00)			1'810'381.20
1403005	Port 6953	1'583'200.00				1'583'200.00	158'519.93			(100'400.00)			1'641'319.93
1403006	Nouveau débarcadère	57'500.00				57'500.00				(11'500.00)			46'000.00
1403007	Réseau d'eau potable	2'960'792.47				2'960'792.47	14'398.65			(177'410.05)		(16'839.85)	2'780'941.22
1403015	Réseau d'eaux usées	1'949'155.15				1'949'155.15	10'489.09			(61'700.00)		(17'855.88)	1'880'088.36
1403016	Réseau d'eaux claires	2'377'403.60				2'377'403.60	14'436.50			(67'300.00)		(22'931.43)	2'301'608.67
1403017	Protection contre les crues	56'943.85				56'943.85		(5'000.00)		(1'200.00)			50'743.85
1403018	Cimetière	61'500.00				61'500.00				(12'300.00)			49'200.00
1403019	Socle installation borne touristique	13'500.00				13'500.00				(1'500.00)			12'000.00
1403020	Réseau électrique	1'743'016.28				1'743'016.28	144'440.53	(3'916.00)		(117'323.75)		(148'552.34)	1'617'664.72
1404	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**24'697'111.43**	**(1'126'205.00)**	**10'969'673.70**	**10'969'673.37**	**45'510'253.50**	**303'804.63**	**-**	**-**	**(1'039'571.80)**	**(548'173.70)**	**-**	**44'226'312.63**
1404001	Nouveau Bâtiment Administratif 2244	8'411'635.33	(1'126'205.00)	(842'715.20)	(842'715.13)	5'600'000.00	37'350.25			(155'000.00)	42'815.20		5'525'165.45
1404002	Hangar du feu 6835	179'700.00		204'150.00	204'150.00	588'000.00				(10'300.00)	(10'350.00)		567'350.00
1404003	Local Combes / art. 6519	-		8'750.00	8'750.00	17'500.00					(1'150.00)		16'350.00
1404004	Ouvrage de Protection civile 8847	218'400.00		480'550.00	480'550.00	1'179'500.00				(7'800.00)	(24'550.00)		1'147'150.00
1404005	Collège primaire 8095	559'100.00		2'095'200.00	2'095'200.00	4'749'500.00				(55'500.00)	(104'000.00)		4'590'000.00
1404006	Trèfle à 4 8217	646'600.00		176'911.00	176'911.00	1'000'422.00				(29'600.00)	(9'711.00)		961'111.00
1404007	La Garenne 5852	68'300.00		88'350.00	88'350.00	245'000.00				(7'100.00)	(4'750.00)		233'150.00
1404008	Hôtel de Ville 3556+7065	58'459.35		2'349'512.10	2'349'512.05	4'757'483.50				(13'259.35)	(117'012.10)		4'627'212.05
1404009	Ecole de musique+Tour de l'Horloge 7065+1685	15'000.00		823'750.00	823'750.00	1'662'500.00				(2'500.00)	(40'950.00)		1'619'050.00
1404010	Château	771'626.67		1'101'686.70	1'101'686.63	2'975'000.00				(49'900.00)	(54'786.70)		2'870'313.30
1404011	Hangar travaux publics (TP)	649'700.00		191'400.00	191'400.00	1'032'500.00				(26'400.00)	(9'000.00)		997'100.00
1404012	WC publics nord Bourg 1684	8'577.63		41'211.20	41'211.17	91'000.00	164'433.74			(400.00)	(1'311.20)		253'722.54
1404013	Cimetière - réduit / art. 5729	-		15'750.00	15'750.00	31'500.00					(550.00)		30'950.00
1404014	Cimetière - WC publics / art. 5729	-		10'835.00	10'835.00	21'670.00					(1'335.00)		20'335.00
1404015	Cimetière-morgue	8'800.00		159'929.50	159'929.50	328'659.00				(2'200.00)	(7'929.50)		318'529.50
1404016	Cimetière - Chapelle du Scapulaire / art. 5730	-		57'750.00	57'750.00	115'500.00					(2'650.00)		112'850.00
1404017	Hangar à copeaux / art. 5420	-		53'900.00	53'900.00	107'800.00	3'680.10				(2'600.00)		108'880.10
1404018	Cabane forestière - Le Chanet / art. 5420	-		52'369.00	52'369.00	104'738.00					(2'969.00)		101'769.00
1404019	Couvert à bois - Le Chanet / art. 5420	-		24'315.50	24'315.50	48'631.00					(1'515.50)		47'115.50
1404020	Centre forestier de l'Eter 5635/Cressier	571'799.50		(31'274.80)	(31'274.70)	509'250.00				(10'199.50)	874.80		499'925.30
1404021	Poids public (art. 6857)	-		6'300.00	6'300.00	12'600.00					(600.00)		12'000.00
1404050	C2T-utilisation commune 7954+8094	3'329'103.00		1'115'781.20	1'115'781.05	5'560'665.25	18'215.14			(187'503.00)	(55'581.20)		5'335'796.19
1404051	C2T-utilisation EORéN 7954+8094	9'200'309.95		2'785'262.50	2'785'262.30	14'770'834.75	80'125.40			(481'909.95)	(138'562.50)		14'230'487.70
1405	**Forêts**	**470'000.00**	**-**	**-**	**840'460.76**	**1'310'460.76**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1'310'460.76**
1405000	Forêts communales	470'000.00			840'460.76	1'310'460.76							1'310'460.76

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2018	Reclassification	Réserve amortissement (20 ans)	Retraitement (+ plus-values / - moins-values)	Solde au 02.01.2018	Entrées (+)	Sorties ou aliénations (-)	Revalorisation (+ plus-values / - moins-values)	Amortissements ordinaires (-)	Amortissements excédentaires (-) sur la réserve	Autres mouvements	Solde au 31.12.2018
1406	**Biens mobiliers PA**	**1'053'594.60**	**-**	**-**	**-**	**1'053'594.60**	**76'453.76**	**(6'582.25)**	**-**	**(143'934.45)**	**-**	**-**	**979'531.66**
1406001	Véhicules Sécurité publique	16'800.00				16'800.00				(2'400.00)			14'400.00
1406002	Hydrantes	16'200.00				16'200.00				(2'700.00)			13'500.00
1406003	Mobilier scolaire	32'100.00				32'100.00				(9'300.00)			22'800.00
1406004	Scène mobile	26'600.00				26'600.00				(3'800.00)			22'800.00
1406005	Equipement+robots terrains FCLL	113'500.00				113'500.00				(15'100.00)			98'400.00
1406006	Véhicules+matériel service de voirie	322'172.60				322'172.60				(50'972.60)			271'200.00
1406007	Parcomètres	30'100.00				30'100.00				(4'300.00)			25'800.00
1406008	Equipement service de l'eau potable	78'452.00				78'452.00	64'992.76	(6'582.25)		(12'361.85)			124'500.66
1406009	Véhicules service de l'eau potable	51'400.00				51'400.00				(8'600.00)			42'800.00
1406010	Véhicules service forestier	36'000.00				36'000.00				(9'000.00)			27'000.00
1406011	Compteurs service électrique	100'770.00				100'770.00	11'461.00			(11'900.00)			100'331.00
1406012	Panneaux solaires photovoltaïques C2T	229'500.00				229'500.00				(13'500.00)			216'000.00
1409	**Autres immobilisations corporelles**	**2.00**	**-**	**-**	**-**	**2.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2.00**
1409001	Triptyque Maître Oeillet-Musée B-Arts NE	1.00				1.00							1.00
1409002	Œuvres d'art-selon inventaire	1.00				1.00							1.00
142	**Immobilisations incorporelles**	**88'939.04**	**-**	**-**	**-**	**88'939.04**	**33'397.34**	**-**	**-**	**(22'339.04)**	**-**	**-**	**99'997.34**
1429	**Autres immobilisations incorporelles**	**88'939.04**	**-**	**-**	**-**	**88'939.04**	**33'397.34**	**-**	**-**	**(22'339.04)**	**-**	**-**	**99'997.34**
1429001	Audit des services communaux	45'139.04				45'139.04				(15'139.04)			30'000.00
1429003	Etudes+concepts routes communales	43'800.00				43'800.00				(7'200.00)			36'600.00
1429004	Etudes service de l'eau potable	-				-	33'397.34						33'397.34
144	**Prêts**	**1'685'158.57**	**-**	**-**	**-**	**1'685'158.57**	**212'379.05**	**(103'444.72)**				**(97'490.80)**	**1'696'602.10**
	Voir tableau prêts et garanties												
145	**Participations, capital social**	**326'416.00**	**-**	**-**	**1'120'193.00**	**1'446'609.00**							**1'446'609.00**
	Voir tableau participations et capital sociale												
146	**Subventions d'investissements**	**25'000.00**	**-**	**-**	**-**	**25'000.00**	**-**	**-**	**-**	**(25'000.00)**	**-**	**-**	**-**
1462	**Subv. d'invest. Aux communes et aux syndicats**	**25'000.00**	**-**	**-**	**-**	**25'000.00**	**-**	**-**	**-**	**(20'500.00)**	**-**	**-**	**-**
1462001	Fusion de communes, études	20'500.00				20'500.00				(20'500.00)			-
1462002	11e anniversaire jumelage LL-Soleure	1'100.00				1'100.00				(1'100.00)			-
1462003	Participation exposition automne Soleure	3'400.00				3'400.00				(3'400.00)			-
Total Patrimoine administratif		**50'610'371.75**	**(1'126'205.00)**	**10'969'673.70**	**12'930'327.13**	**73'384'167.58**	**1'189'320.53**	**(120'996.37)**	**-**	**(2'447'354.87)**	**(548'173.70)**	**(282'065.18)**	**71'174'897.99**
Total Patrimoine financier et administratif		**59'541'964.91**	**-**	**10'969'673.70**	**22'211'221.97**	**92'722'860.58**	**1'241'865.63**	**(120'996.37)**	**-**	**(2'447'354.87)**	**(548'173.70)**	**(282'065.18)**	**90'566'136.09**

Tableau de flux de trésorerie

		(en CHF)
1. Activités d'exploitation		
	Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	-783'541.84
+	Amortissements du patrimoine administratif (planifiés, non planifiés, supplémentaires)	2'326'115.63
+	Amortissements du patrimoine administratif (planifiés, non planifiés, supplémentaires) - C2T	669'412.95
+	Attributions / - Prélèvements sur le capital propre	-548'173.71
	Marge d'autofinancement selon art 5 a du Règlement communal sur les finances (RCF)	**1'663'813.03**
+	Attributions / – prélèvements sur les financements spéciaux classés dans le capital propre	560'510.33
	Marge d'autofinancement selon LFinEC	**2'224'323.36**
-	Augmentation / + diminution des créances ou des engagements courants	-69'521.16
-	Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-1'840'899.23
-	Augmentation / + diminution des marchandises, approvisionnements et travaux en cours	-6'625.56
+	Augmentation / – diminution des engagements courants (CC, créanciers)	677'532.09
+	Augmentation / – diminution des passifs de régularisation	-38'226.34
+	Augmentation / – diminution des provisions	8'051.86
+	Augmentation / – diminution des engagements envers financ. Spéciaux comme capitaux tiers	0.00
	Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)	**954'635.02**
2. Activités d'investissement		
	Dépenses	**-878'600.94**
-	*Immobilisations corporelles*	*-878'600.94*
-	*Immobilisations incorporelles*	*0.00*
-	*Prêts et participations*	*0.00*
-	*Propres contributions d'investissement*	*0.00*
-	*Contributions d'investissement redistribuées*	*0.00*
-	*Investissements extraordinaires*	*0.00*
	Recettes	**128'453.90**
+	*Report d'immobilisations corporelles dans le patrimoine financier*	*0.00*
+	*Remboursements de prêts et de participations*	*98'170.90*
+	*Contributions acquises*	*30'283.00*
+	*Contributions à redistribuer*	*0.00*
+	*Recettes d'investissements extraordinaires*	*0.00*
-	Dépenses / + Recettes investissements - C2T	-98'340.54
-	Augmentation / + diminution des prêts	-108'934.33
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement PA (cash drain)	**-957'421.91**
-	Augmentation / + diminution des placements financiers du PF	-0.15
-	Augmentation / + diminution des immobilisations corporelles du PF	-10'459'644.79
+	Transfert du patrimoine administratif au patrimoine financier	1'126'205.00
+	Revalorisation du patrimoine financier	9'280'894.84
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement PF (cash drain)	**-52'545.10**
	Découvert de financement	**-55'331.99**
3. Activités de financement		
+	Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	0.00
+	Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-10'000.00
	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	**-10'000.00**
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")		
	Entrée nette de liquidités	**0.00**
	Sortie nette de liquidités	**-65'331.99**
	Disponibilités au 01.01.	1'757'929.32
	Disponibilités au 31.12.	1'692'597.33
	Variation des disponibilités selon le bilan	**-65'331.99**

Indications complémentaires - Indicateurs financiers

Valeurs indicatives*

Indicateurs de 1ère priorité

a) Taux d'endettement net	Dette nette I / Revenus fiscaux	x 100	=	27'251'215.54 / 13'495'824.06	x 100 =	**201.92%**	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% — bon 100% - 150% — suffisant** **> 150% — mauvais**
b) Degré d'autofinancement	Autofinancement / Investissements nets	x 100	=	2'224'308.92 / 957'421.91	x 100 =	**232.32%**	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : **> 100% — haute conjoncture** 80% - 100% — cas normal 50% - 80% — récession**
c) Part des charges d'intérêts	Charges d'intérêts nets / Revenus courants	x 100	=	577'937.48 / 22'455'960.77	x 100 =	**2.57%**	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. **< 4% — bon**** 4% - 9% — suffisant > 9% — mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	Solde du compte de résultats / Revenus déterminants	x 100	=	-783'541.84 / 22'455'960.77	x 100 =	**-3.49%**	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > = 0% — équilibré / excédentaire -2.5% - < 0% — déficit modéré** **< -2.5% — déficit exagéré**

Indications complémentaires - Indicateurs financiers

Valeurs indicatives*

Indicateurs de 2ème priorité

e) Dette brute par rapport aux revenus	Dette brute / Revenus courants	x 100	=	54'263'315.10 / 22'455'960.77	x 100 =	**241.64%**	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% — très bon 50% - 100% — bon 100% - 150% — moyen** 150% - 200% — mauvais **> 200% — critique**
f) Proportion des investissements	Investissements bruts / Dépenses totales	x 100	=	1'189'320.53 / 20'841'808.75	x 100 =	**5.71%**	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. **< 10% — effort d'investissement faible** 10% - 20% — effort d'investissement moyen** 20% - 30% — effort d'investissement élevé > 30% — effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	Service de la dette / Revenus courants	x 100	=	3'025'292.35 / 22'455'960.77	x 100 =	**13.47%**	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% — charge faible **5% - 15% — charge acceptable**** > 15% — charge forte

Indications complémentaires - Indicateurs financiers

								Valeurs indicatives*
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette I / Population résidante permanente	=	24'108'004.44 / 4'645.00	=	**5'190.10**	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.		
						< 0 CHF	patrimoine net	
						0 - 1'000 CHF	endettement faible	
						1'001 - 2'500 CHF	endettement moyen	
						2'501 - 5'000 CHF	endettement important**	
						> 5'001 CHF	**endettement très important**	
i) Taux d'autofinancement	Autofinancement / Revenus courants	x 100 =	2'224'308.92 / 22'455'960.77	x 100 =	**9.91%**	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.		
						> 20%	bon	
						10% - 20%	moyen	
						< 10%	**mauvais**	
j) Poids des charges financières	Charges d'intérêts / Revenus fiscaux directs	x 100 =	786'938.06 / 13'420'052.61	x 100 =	**5.86%**	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.		
						> 9%	poids des intérêts exagéré	
						4% - 9%	**poids des intérêts moyen**	
						< 4%	poids des intérêts faible	

** Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances*
*** Niveau des communes neuchâteloises*