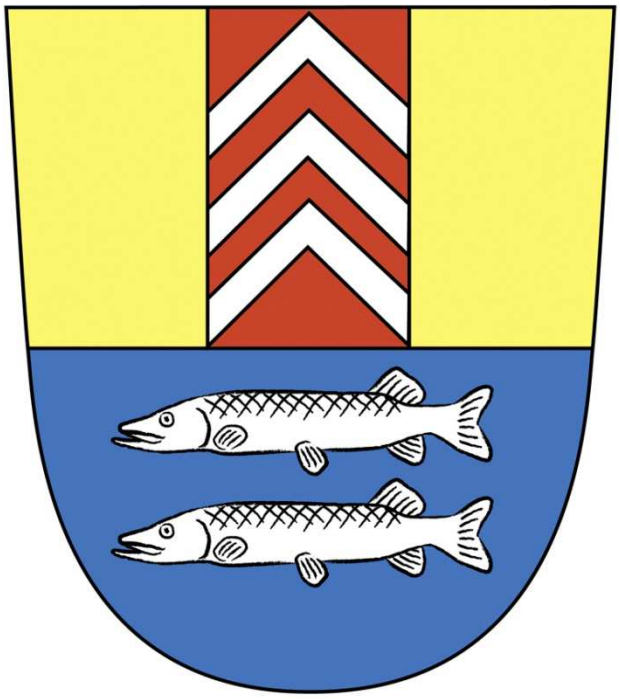
Commune du Landeron

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.

Budget 2020

Table des matières

BUGDET 2020 PAGE

Rapport du Conseil communal 01-05
Equilibre budgétaire selon le règlement communal sur les finances (RCF) 06-07
Rapport de la Commission de finances et de gestion 08-09
Arrêté du Conseil général 10
Plan financier 11
Organigramme 12

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

Budget de fonctionnement résumé 13-17
Budget de fonctionnement détaillés par fonction 19-95

0 ADMINISTRATION GENERALE

01100 Conseil général 20
01200 Conseil communal 20
02100 Service financier 22
02200 Administration (général) 22-24
02900 Immeubles administratifs 24

1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE

11100 Sécurité communale 26
14000 Police des habitants 26-28
15000 Service du feu 28
15010 Prévention du feu 28
16100 Défense militaire 30
16200 Protection civile 30
16260 Protection civile, organis.région. (OPC) 30-32

2 FORMATION

21110 Cycle 1 34
21200 Cycle 2 34
21300 Cycle 3 34
21700 Bâtiments scolaires 36
21760 Bâtiment scolaire (C2T) 36-38
21800 Subventions de l'accueil parascolaire 38
23000 Formation professionnelle initiale 38
29900 Formation, autres 38

3 CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET EGLISES

31100 Musées et arts plastiques 40
31200 Conserv. monum.hist., prot. paysage 40
32100 Bibliothèques 42
32160 Bibliothèques (C2T) 42
32200 Concerts et théâtre (général) 42-44
32900 Culture, autres 44
33210 Téléréseau 44-46
34100 Sports (général) 46-48
34110 Port 48
34200 Loisirs (général) 50
35000 Paroisse protestante 50
35010 Eglise catholique 50

4 SANTE

41200 Foyers pr pers.âgées,homes médical 52
42200 Services de sauvetage 52
43200 Lutte contre les maladies, autres 52
43300 Service médical des écoles 52
43310 Service dentaire scolaire 52
43400 Contrôle des denrées alimentaires 52
49000 Santé publique, autres 52

5 SECURITE SOCIALE

51200 Réductions de primes 54
52300 Foyers pour invalides 54
53100 Assurance-vieillesse et survivants (AVS) 54
53300 Prestations aux retraités 54
54100 Allocations familiales 54
54300 Avance et recouvr. pensions alim. 54

Table des matières

54440 Animation de jeunesse 56
54500 Prestations aux familles (en général) 56
54510 Crèches et garderies 56
55100 Assurance chômage 56
55200 Part communale mesures d'insertion 56
57200 Aide matérielle légale 56
57900 Assistance, autres 58
59200 Actions d'entraide dans le pays 58

6 TRAFIC

61500 Routes communales 60-62
61550 Places de stationnement 62
62200 Trafic régional 62
62310 Noctambus 62
62900 Cartes journalières des CFF 64
63100 Navigation 64

7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT

71000 Approvisionnement en eau (général) 66
71060 Approvisionnement eau, organisation régionale 68
72000 Traitement des eaux usées (général) 70
72016 Traitement des eaux usées, organisation région. 72
72030 Traitement des eaux claires 72
73010 Gestion des déchets ménages 74
73030 Gestion des déchets entreprises 74
74100 Corrections de cours d'eau 76
75000 Protection des espèces et du paysage 76
75010 Dangers naturels 76
77100 Cimetières, crématoires 76
79000 Aménagement du territoire (général) 78
79070 Conférenc.région. (ACN-RUN-COMUL) 78

8 ECONOMIE PUBLIQUE

81200 Améliorations structurelles 80
81401 Viticulture 80-82
82000 Sylviculture 82-84
82060 Sylviculture, organis. région. (Centre forestier) 84
84000 Tourisme 84-86
87100 Electrique (en général) 86
87110 Réseau électrique (entreprise communale) 86
87120 Commerce de l'électricité photovoltaïque 88

9 FINANCES ET IMPOTS

91000 Impôts communaux généraux 90
91010 Impôts spéciaux 90
93000 Péréquation financière 92
96100 Intérêts 92
96200 Frais d'émission 94
96300 Biens-fonds du patrimoine financier 94
97100 Redistribution liées à la taxe sur le CO2 94

Budget de fonctionnement détaillé par nature 97-104

BUDGET DES INVESTISSEMENTS

Budget des investissements détaillés par fonction 105-109

Rapport du Conseil communal sur le budget 2020

Monsieur le président, Mesdames et Messieurs,

Le Conseil communal a préparé le budget 2020 avec les objectifs suivants :

- Maîtriser les charges tout en analysant chaque dépense quant à sa nécessité;
- Réévaluer la progression (ou la perte) de recettes ;
- Tenir compte du contexte démographique et économique ;
- Appliquer les nouvelles lois ou les nouveaux arrêtés votés.

Ce dernier point est d'autant plus important dans le budget 2020, puisque les réformes neuchâteloises sur la fiscalité et la péréquation, adoptées en mars 2019 par le Grand conseil, prennent en partie effet dès 2020.

La réforme fiscale profitera aux contribuables, y compris les sociétés, qui verront leur charge fiscale baisser grâce notamment à une baisse des barèmes pour les personnes physiques et des taux pour les sociétés. Si ceci est bénéfique pour les contribuables, la réforme va péjorer les recettes d'impôts communales. Pour le Landeron, l'application partielle de la réforme fiscale présente un manque d'un peu plus de CHF 1 million de recettes d'impôts (nature 40) pour 2020.

Toutefois, la réforme fiscale comprend une augmentation de l'assiette fiscale en incluant les personnes physiques, qui n'occupent pas eux-mêmes leurs biens immobiliers, pour le calcul de l'impôt foncier (env. CHF 350'000.00). S'ajoute à cela, la réforme de la péréquation des charges, dont le système qui était en place a été abandonné, aux profits de centre de charges structurelles (scolaires, pré/parascolaires, transports publics). La participation communale se montera dorénavant à CHF 250'000 au lieu de CHF 979'400.00

En définitif, la baisse des impôts due par la réforme fiscale sera compensée par une augmentation de l'impôt foncier et la nouvelle péréquation.

Résumé des chiffres importants du budget 2020

(CHF)	**2020**	**2019**	**2018**
Total des charges	22'917'700	23'303'200	23'842'200
Total des revenus	21'918'500	23'232'100	23'058'700
Résultat (+ déficit / - excédent)	999'200	71'100	783'500
dont prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-	-	-
Résultat (+ déficit / - excédant) sans prélèv. à la rés. de pol. budgétaire	**999'200**	**71'100**	**783'500**
Point d'impôt (personnes physiques)	149'850	157'530	157'220
Coefficient fiscal	66%	68%*	66%
Nombre d'habitants au 31.12	4'680	4'685	4'645
Intérêts passifs (nature 340)	663'300	680'400	679'800
En % par rapport au total des charges	*2.89%*	*2.92%*	*2,85%*
Taux moyen de la dette	1,28%	1,29%	1,32%
Amortissements administratifs nets (nature 33) (déduction des amortissements complémentaires liés au retraitement du bilan, soit CHF 548'500 dans les comptes)	2'517'500	2'453'500	2'447'400
En % par rapport au total des charges	*11.0%*	*10.5%*	*10,26%*

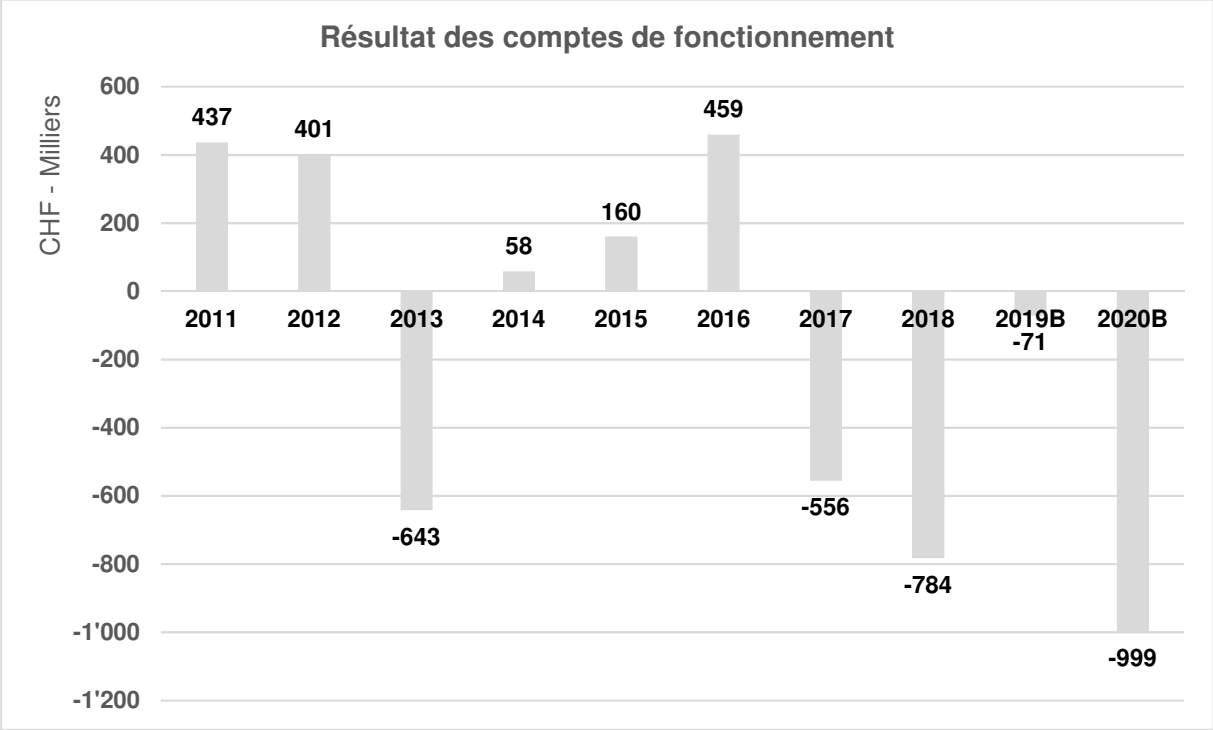
* Ce qui nous place en 3ème position des communes les plus avantageuses du canton (selon 2019).

De part ce constat, l'augmentation du déficit par rapport à 2019 est imputable aux éléments suivants :

- Baisse des recettes fiscales (hors réformes). D'une part, le budget 2019 était basé sur un coefficient de 68%. Cette augmentation a été refusée par les Landeronnais en mai 2019. D'autre part, la croissance prévue en 2019 au niveau démographique et économique ne se produit pas. Tout ceci représente une baisse d'env. CHF 715'000.00 ;

- Augmentation du nombre d'élèves (+18) et des coûts par élèves à l'EORèN, et ce malgré une modification de la clef de répartition qui est en faveur de la Commune ;

- Augmentation de la facture sociale de CHF 75'000.00. Plus particulièrement à cause des subsides LAMal suite à l'augmentation des primes maladies pour 2020.



Le tableau ci-dessus montre très clairement que la Commune fait face à des déficits depuis quelques années, tout en rappelant que l'année 2013 et 2016 sont à considérer comme exceptionnelles et qu'un prélèvement à la réserve de politique budgétaire a été effectué en 2017. A noter qu'à l'heure actuelle, l'estimation des comptes 2019 semble être plus proche de la tendance observée que du budget de l'époque.

Charges maîtrisables (30, 31 et 34)

En raison du contexte, le Conseil communal se doit de contenir les charges en raison du manque de rentrées d'argent. Chose qui est faite puisque le total de ces 3 types de charges est en baisse de CHF 59'000.00 par rapport au budget 2019, et ce malgré l'augmentation de certains postes de charges qui ne peut être évitée.

Amortissements (33 et 48)

L'augmentation des amortissements est due aux nouveaux investissements, tels que la rénovation de l'ancien secteur du port (arr. Nº 1373), l'assainissement des installations de l'éclairage public (arr. Nº 1301) et l'agrandissement du hangar à copeaux (arr. Nº 1372) entre autres.

Financements spéciaux (35 et 45)

A l'exception du téléréseau (33210), tous les chapitres autoporteurs présentent un bénéfice qui va être reversé dans leur fond respectif. De part ce constat et aux vues des montants à ce jour de certaines de ces réserves (notamment celles de l'approvisionnement en eau et du traitement des eaux usées), le Conseil communal va étudier en 2020 si des tarifs pourront être adaptés à la baisse selon les besoins futurs. Quant au téléréseau, il affiche une perte en raison de la baisse continue du nombre d'abonnés et du fait que la Commune doit tout de même étendre son réseau pour les constructions à venir.

Charges et revenus de transfert (36 et 46)

Comme mentionné dans le préambule, la charge péréquative sera plus faible suite à sa réforme. Cette baisse est en partie neutralisée par l'augmentation sans cesse des participations dans l'EORèN et la facture sociale.

Autres revenus (36 et 46)

Tout d'abord, il faut préciser que l'augmentation des taxes (42) est due en partie par le transfert de la taxe d'exemption feu qui était auparavant dans les revenus fiscaux (40). Le reste provient de revenus plus importants dans le port (34110), l'approvisionnement en eau (71000) et le traitement des eaux usées (72000). Quant aux revenus financiers (43), ils accusent une baisse du fait que les revenus des places de stationnement ont été ajustés selon la situation actuelle. Toutefois, les recettes pourraient augmenter de l'ordre de 20% si le nouveau règlement sur le parcage est adopté.

Principales variations (+/- CHF 40'000.00) entre le budget 2020 et celui de 2019

En CHF	2020	2019	Ecart
01200 Conseil communal			
30990.99 Env. progression salariale (y c. charges sociales)	44'000		44'000
15000 Service du feu			
42000.00 Taxes d'exemption*	-110'500		-110'500
21200 Cycle 2			
36120.05 Participation au Syndicat scolaire EORéN	1'850'900	1'790'400	60'500
21300 Cycle 3			
36120.05 Participation au Syndicat scolaire EORéN	2'021'700	1'935'200	86'500
34110 Port			
42401.50 Taxe d'amarrage*	-350'000	-300'700	-49'300
51200 Réductions de primes			
36110.02 Subsides LAMal	761'400	695'000	66'400
71000 Approvisionnement en eau (général)			
36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom.*	153'800	204'900	-51'100
71060 Approvisionnement eau, organisation régionale			
46120.33 Part de la commune du Landeron*	-153'800	-217'000	63'200
72000 Traitement des eaux usées (général)			
42401.11 Taxe fédérale sur les micropolluants*	-42'600		-42'600
47000.01 Taxe fédérale sur les micropolluants*		-41'200	41'200
82000 Sylviculture			
30100.00 Salaires du personnel	190'900	276'000	-85'100
91000 Impôts communaux généraux			
40000.00 Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'620'000	-9'377'000	757'000
40001.00 Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-200'000	-92'600	-107'400
40007.00 Tax. rectif. PP à la baisse - années précédentes	20'000	70'800	-50'800
40010.00 Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'270'000	-1'335'000	65'000
40080.01 Taxes exemption service du feu*		-106'500	106'500
40100.00 Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-800'000	-1'502'000	702'000
40190.00 IPM part au fonds en prop. population		-452'000	452'000
40191.00 IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-300'000	-183'000	-117'000
91010 Impôts spéciaux			
40210.00 Impôts fonciers	-400'000	-44'800	-355'200
93000 Péréquation financière			
36227.00 Péréquation financière intercommunale		979'400	-979'400
36228.01 Péréquation horizon. ch. scolaires	129'200		129'200
36228.02 Péréquation horizon. ch. préscolaires	80'700		80'700
36228.03 Péréquation horizon. ch. parascolaires	41'300		41'300

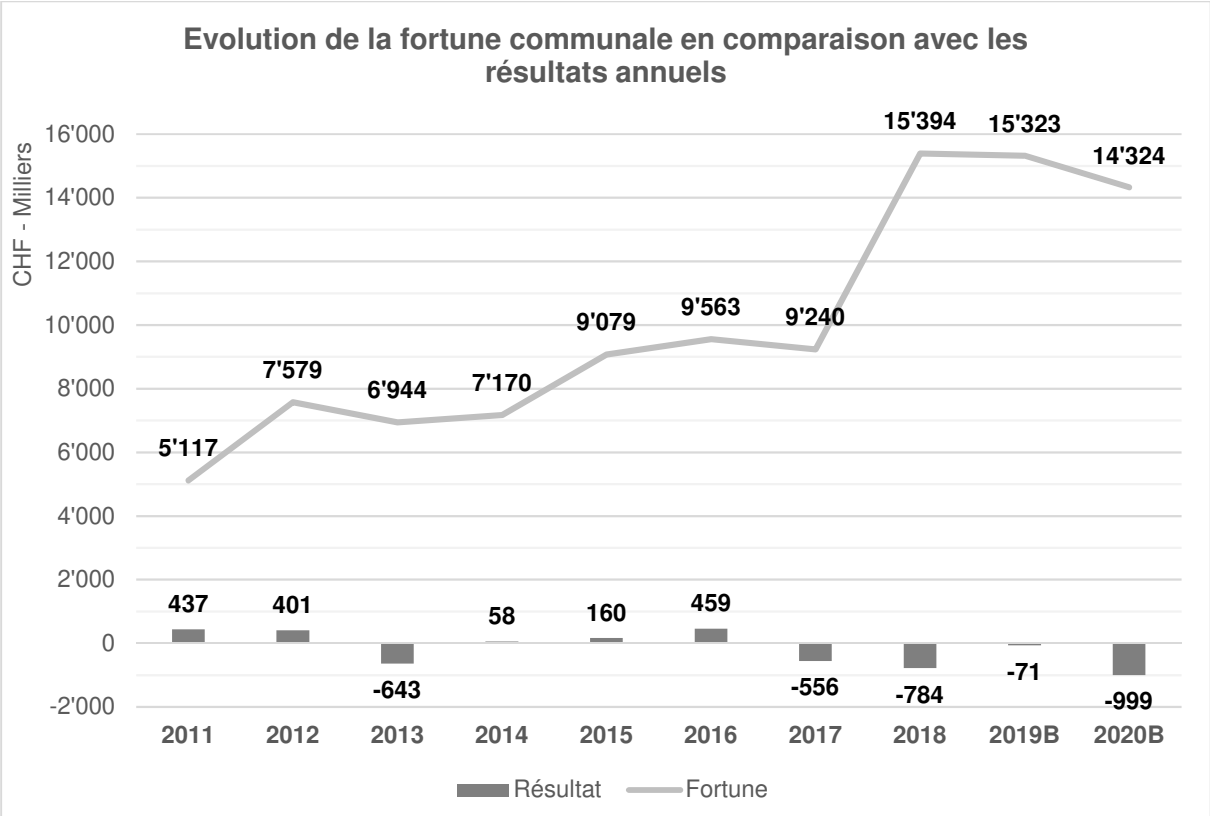
* *Sans réel impact sur le compte de résultat (reclassement ou chapitres équilibrés).*

Résultat de l'exercice et fortune nette

Bien entendu, en raison des résultats 2019 et 2020, la fortune communale baissera. On rappelle que la fortune a considérablement augmenté en 2018 suite au retraitement du bilan communal.

Evolution de la fortune communale (CHF)		
Solde au 31.12.2018	=	15'393'940
Résultat budgétaire 2019		-71'100
Résultat budgétaire 2020	-	-999'200
Solde estimé au 31.12.2020	**=**	**14'323'640**

Le solde par habitant au 31.12.2020 serait de CHF 3'060.60.



Investissements

Selon le plan des intentions adopté par le Conseil communal, les investissements nets seront de CHF 3.15 millions en 2020, dont CHF 848'000.00 concerne les chapitres autoporteurs. Les crédits votés représentent CHF 1.325 millions avec notamment les crédits pour l'aménagement de la zone industrielle « Près-Bugnons » (qui sera financé à hauteur de 80% par une participation aux frais d'équipements et une partie du solde par la taxe d'équipements), la rénovation de la toiture de la Tour de l'Hôtel de Ville et le début des travaux de raccordement à la CENe. Quant aux intentions, on notera que les crédits pour le remplacement de la grue mobile au port (CHF 350'000.00), le plan d'entretien des cours d'eau (CHF 200'000.00), et la réfection et l'extension du réseau électrique (CHF 400'000.00) représentent la grande partie pour 2020.

Règlement communal sur les finances

En application des articles 4 et 5 du Règlement communal sur les finances (RCF), du 18.05.2015, le budget communal doit respecter les deux critères suivants :

- Equilibre budgétaire ;
- Degré d'autofinancement.

Ces deux critères sont respectés pour 2020 malgré le résultat déficitaire (voir page suivante).

Conclusion

Lors de l'élaboration du budget 2019, le Conseil communal avait proposé tout un train de mesures pour économiser des charges et augmenter les recettes. Cependant, à ce jour, le résultat de ces mesures est mitigé puisqu'une partie de ces dernières a été refusée par le législatif. Celles qui ont été mises en place restent très marginales par rapport à l'ensemble des finances communales. De ceci, découle un déficit budgétaire 2020 très lourd. Ce dernier ne peut être considéré comme exceptionnel puisque qu'il s'agit plus d'un retour à la normale que d'une récession.

Pour 2020, la crainte relative aux réformes ne s'est pas avérée du fait que le bilan est neutre pour la Commune. Toutefois, la réforme fiscale n'a été que partiellement mise en œuvre en 2020. Il faut donc s'attendre à de nouvelles baisses des recettes fiscales en 2021 avec les mesures adoptées par le Grand conseil, que l'on estime à CHF 320'000.00 pour les personnes physiques.

Fort de ce constat, l'exécutif et le législatif doivent impérativement trouver une solution pour éviter de mettre plus à mal les finances communales. D'autant plus qu'une évolution démographique ou économique importante ne semble pas se dessiner dans les 2-3 années à venir. En outre, de nouvelles mesures du Canton favorables aux communes ne sont pas prévues à l'heure actuelle.

L'Exécutif remercie toutes les personnes ayant participé à l'établissement du budget 2020 et vous demande de l'accepter dans son ensemble.

Le Landeron, le 04 novembre 2019.

Conseil communal

Article 4 du règlement communal sur les finances (RCF) - "Equilibre budgétaire"

Critère 1 (alinéa 2 lettre a)

299	**Excédent du bilan (fortune nette)**	
	Fortune nette au 31.12.2018	15'393'940
+/-	Résultat budgétisé 2019	-71'100
	Fortune nette présumée au 31.12.2019	15'322'840
	Résultat budgétisé 2020	-999'200
	Fortune nette présumée au 31.12.2020	14'323'640

Le budget répond aux exigences légales

Critère 2 (alinéa 2 lettre b)

29	**Capitaux propres**		
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)		
29000.02	Réserve téléréseau		119'951
29000.03	Réserve port		447'014
29000.04	Réserve approvisionnement en eau		1'072'888
29000.05	Réserve épuration		571'926
29000.06	Réserve déchets ménages		82'737
29000.07	Réserve déchets entreprises		101'097
291	Fonds		
29100.00	Réserve contrib. remplac. places de parc		98'012
29101.00	Taxe d'équipement et de raccordement		728'791
29101.01	Fonds forestier de réserve		26'974
29101.02	Réserve Service des gardes-vignes		9'058
29101.03	Fonds Syndicat viticulture		28'859
29103.00	Fonds ouvr.amélior.foncières (anc. drainages)		8'232
29103.01	Fonds ouvr.amélior.foncières (nou. drainages)		44'775
29106.00	Fonds à vocation énergétique		37'034
294	Réserve de politique budgétaire		5'450'000
295	Réserve liée au retraitement		10'421'500
296	Réserve liée à la réévaluation du pat. fin.		9'280'895
299	Excédent du bilan (fortune)		15'393'940
29	**Capitaux propres au 31.12.2018**		43'923'682
	Taux du déficit en % des capitaux propres	20%	8'784'736
	Résultat budgétisé 2020		-999'200

Article 5 du règlement communal sur les finances (RCF) - "Degré d'autofinancement"

	Calcul du taux d'endettement	*Comptes 2018*
200	Engagements courants	3'202'821
201	Engagements financiers à court terme	0
204	Passifs de régularisation	613'585
205	Provisions à court terme	0
206	Engagements financiers à long terme	51'060'494
208	Provisions à long terme	1'585'868
209	Engagements envers financem.spéciaux+ fonds enregistrés comme capitaux tiers	268'724
	CAPITAUX DE TIERS	56'731'492
100	Disponibilités et placements à court terme	1'692'597
101	Créances	4'563'117
102	Placements financiers à court terme	0
104	Actifs de régularisation	3'812'149
106	Stock	21'175
107	Placements financiers	1'611
108	Immobilisations corporelles du pat. Fin. (PF)	19'389'627
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	0
	PATRIMOINE FINANCIER	29'480'277
40	REVENUS FISCAUX	13'495'824
	Taux d'endettement net en %	201.9

	Capitaux de tiers selon MCH2
200	Engagements courants
201	Engagements financiers à court terme
204	Passifs de régularisation
205	Provisions à court terme
206	Engagements financiers à long terme
208	Provisions à long terme
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers

	Patrimoine financier selon MCH2
100	Disponibilités et placements à court terme
101	Créances
102	Placements financiers à court terme
104	Actifs de régularisation
106	Stock
107	Placements financiers
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers

Marge d'autofinancement	*Budget 2020*
Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice	-999'200
Amortissements légaux (nature 33-4895)	2'517'500
Marge d'autofinancement	1'518'300
Investissements NET (85%)	2'674'950
Degré d'autofinancement	56.8
Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC	55

Règles LFinEC

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	25%
de 50 à <100%	35%
de 100 à <150%	40%
de 150 à <200%	50%
200% et plus	55%

OK RESPECTE LA LIMITE !

Rapport de la CFG

Rapport de la CFG

ARRETE DU CONSEIL GENERAL

APPROBATION DU BUDGET

LE CONSEIL GENERAL

vu le rapport du Conseil communal, du 4 novembre 2019;

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

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

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

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

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

Charges d'exploitation	CHF	22'178'400.00
Revenus d'exploitation	CHF	-20'298'650.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	1'879'750.00
Charges financières	CHF	739'300.00
Produits financiers	CHF	-1'071'350.00
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-332'050.00
Résultat opérationnel (1 + 2)	**CHF**	**1'547'700.00**
Charges extraordinaires	CHF	-
Revenus extraordinaires	CHF	-548'500.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-548'500.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	**CHF**	**999'200.00**

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

Dépenses	CHF	4'865'000.00
Recettes	CHF	-1'718'000.00
Montant total des crédits d'investissements	CHF	3'147'000.00

Art. 2 [1]Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Le Landeron, le 12 décembre 2019

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président : Le secrétaire :

C. Caillet Yves Jakob

Plan financier et des tâches 2020-2023

	Compte de résultats	Comptes 2018	Budget 2019	Budget 2020	Prévision 2021	Prévision 2022	Prévision 2023
	Charges d'exploitation	**22'957'765**	**22'535'500**	**21'546'250**	**21'689'100**	**21'815'700**	**22'104'800**
30	Charges de personnel	3'704'316	3'510'100	3'456'300	3'500'000	3'545'000	3'590'000
31	Biens, services et charges d'exploitation	3'574'305	3'484'500	3'507'600	3'500'000	3'500'000	3'500'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'995'529	3'002'000	3'066'000	3'133'500	3'203'500	3'105'500
35	Attributions fonds+financements spéciaux	591'486	497'100	572'000	542'500	491'200	540'300
36	Charges de transfert	11'489'438	11'418'100	10'944'350	11'013'100	11'076'000	11'369'000
	Revenus d'exploitation	**- 21'321'433**	**- 21'586'900**	**- 19'666'500**	**- 19'410'100**	**- 19'577'200**	**- 19'628'600**
40	Revenus fiscaux	- 13'495'824	- 13'749'400	- 12'263'700	- 11'996'000	- 12'142'000	- 12'167'500
42	Taxes	- 4'141'431	- 4'162'500	- 4'409'050	- 4'410'000	- 4'410'000	- 4'410'000
43	Revenus divers	- 32'445	- 28'800	- 35'750	- 36'000	- 36'000	- 36'000
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	- 30'990	- 53'900	- 85'900	- 82'600	- 87'500	- 92'600
46	Revenus de transfert	- 3'018'052	- 2'927'400	- 2'872'100	- 2'885'500	- 2'901'700	- 2'922'500
	Résultat des activités d'exploitation	**1'636'332**	**948'600**	**1'879'750**	**2'279'000**	**2'238'500**	**2'476'200**
34	Charges financières	786'938	767'700	739'300	760'400	805'500	821'600
44	Revenus financiers	- 1'091'554	- 1'096'700	- 1'071'350	- 1'081'700	- 1'084'700	- 1'082'700
	Résultat provenant de financements	**- 304'616**	**- 329'000**	**- 332'050**	**- 321'300**	**- 279'200**	**- 261'100**
	Résultat opérationnel	**1'331'716**	**619'600**	**1'547'700**	**1'957'700**	**1'959'300**	**2'215'100**
38	Charges extraordinaires	97'491	-	-			
48	Revenus extraordinaires	- 645'665	- 548'500	- 548'500	- 548'500	- 548'500	- 548'500
	Résultat extraordinaire	**- 548'174**	**- 548'500**	**- 548'500**	**- 548'500**	**- 548'500**	**- 548'500**
	Total du compte de résultats	**783'542**	**71'100**	**999'200**	**1'409'200**	**1'410'800**	**1'666'600**

Le plan financier et des tâches (PFT) est une prévision de la santé financière de la commune sur les années 2020 à 2023. Cette planification se base sur les éléments connus à ce jour, soit :

- Les PFTs de l'Etat (facture sociale et péréquation) et de l'EORèN;
- Le plan des intentions 2020-2023;
- Les estimations de l'Etat pour la réforme fiscale.

30 Augmentation selon l'attribution des échelons suite aux nouveaux règlements.

31 Maintien selon la volonté du Conseil communal.

33 Projection des amortissements selon les crédits en cours et les intentions.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
- Crédits votés	2'447'355	2'453'500	2'517'500	2'495'000	2'480'000	2'280'000
- Intentions	-	-	-	90'000	175'000	277'000
- Réévaluation des bâtiments du PA	548'174	548'500	548'500	548'500	548'500	548'500

35 Estimation faite selon les variations des autres charges et revenus des comptes autoporteurs.

36 Selon les PFTs pour la péréquation et la facture sociale, ainsi que l'EORèN. Stabilité pour les autres participations.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
- EORèN	5'118'165	5'078'800	5'247'000	5'238'800	5'250'900	5'461'100
- Facture sociale	2'263'435	2'234'600	2'310'400	2'390'900	2'439'100	2'514'300
- Autres (dont les péréquations)	4'107'838	4'104'700	3'386'950	3'383'400	3'386'000	3'393'600

40 Selon les estimations données par l'Etat pour la réforme fiscale. Croissance démographique et économique de 0.5% à 1.0% pour les personnes physiques. Au vue de la forte volatilité, les impôts des personnes morales sont établis selon le budget 2020.

42 Aucune modification des tarifs est prévue dans ce plan financier.

45 Concerne le téléréseau dont les pertes augmentent chaque année suite à la baisse du nombre d'abonnés.

46 Concerne la refacturation des charges de personnel (SIEL, SEP2L et C2T), ainsi que les coûts du C2T à la charge de l'EORèN.

34 Charges d'intérêts calculées selon les besoins en trésorerie découlants du plan des intentions.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
- Dette communale au 31.12 (sans C2T)	37'930'494	37'680'494	37'000'000	41'691'200	44'805'800	45'005'700
- Taux moyen	1.32%	1.29%	1.28%	1.27%	1.26%	1.25%

44 Les loyers du patrimoine financier restent stables. Diminution liée à l'amortissements des prêts octroyés par la Commune.

Le Landeron
Commune neuchâteloise

- Administrateur communal
  Michel Hinkel
  - Services Administratifs
    En cours de recrutement
    - 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 (2e année)
      - Apprenti empl. Comm.
        Morgane Teseo (2e année)
      - Stagiaire MPC
        Jules Crivelli
    - Bibliothèque
      - Aide bibliothécaire
        Angela Emery (29,27%)
      - Aide bibliothécaire
        Rose-Annette Fellmann (29,27%)
  - Finances
    - Comptable
      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
    - Apprenti Forestier bûcheron
      Emilien Antoine
      (1ère année)
    - Apprenti Forestier bûcheron
      Sébastien Krebs (3e année)
  - Services Techniques
    Sébastien Brechbühl
    Chef de service
    - Voirie
      - Cantonnier, coordinateur
        Laurent Béguelin
      - Cantonnier, coordinateur
        Pascal Turuvani
      - Cantonnier
        André Rebetez
      - Cantonnier
        Raphaël Billod
      - Apprenti Agent d'exploitation
        Andreas von Dach
        (1ère année)
    - 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
      Jean-Yves Matthey-Dupraz
  - 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

02 octobre 2019

Budget de fonctionnement résumé 2020

Budget 2020

Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges d'exploitation	**22'178'400**	**22'535'500**	**- 357'100**	**22'957'764.50**	**- 779'365**
30 Charges de personnel	3'456'300	3'510'100	- 53'800	3'704'316.39	- 248'016
31 Biens, services et charges d'exploitation	3'507'600	3'484'500	23'100	3'574'304.88	- 66'705
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'066'000	3'002'000	64'000	2'995'528.58	70'471
35 Attributions fonds+financements spéciaux	572'000	497'100	74'900	591'485.81	- 19'486
36 Charges de transfert	10'944'350	11'418'100	- 473'750	11'489'438.09	- 545'088
37 Subventions redistribuées	219'000	214'000	5'000	218'222.15	778
39 Imputations internes	413'150	409'700	3'450	384'468.60	28'681
Revenus d'exploitation	**- 20'298'650**	**- 21'586'900**	**1'288'250**	**- 21'321'432.58**	**1'022'783**
40 Revenus fiscaux	- 12'263'700	- 13'749'400	1'485'700	- 13'495'824.06	1'232'124
42 Taxes	- 4'409'050	- 4'162'500	- 246'550	- 4'141'430.70	- 267'619
43 Revenus divers	- 35'750	- 28'800	- 6'950	- 32'445.20	- 3'305
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	- 85'900	- 53'900	- 32'000	- 30'989.92	- 54'910
46 Revenus de transfert	- 2'872'100	- 2'927'400	55'300	- 3'018'051.95	145'952
47 Subventions à redistribuer	- 219'000	- 255'200	36'200	- 218'222.15	- 778
49 Imputations internes	- 413'150	- 409'700	- 3'450	- 384'468.60	- 28'681
Résultat des activités d'exploitation	**1'879'750**	**948'600**	**931'150**	**1'636'331.92**	**243'418**
34 Charges financières	739'300	767'700	- 28'400	786'938.06	- 47'638
44 Revenus financiers	- 1'071'350	- 1'096'700	25'350	- 1'091'554.43	20'204
Résultat provenant de financements	**- 332'050**	**- 329'000**	**- 3'050**	**- 304'616.37**	**- 27'434**
Résultat opérationnel	**1'547'700**	**619'600**	**928'100**	**1'331'715.55**	**215'984**
38 Charges extraordinaires	-	-	-	97'490.80	- 97'491
48 Revenus extraordinaires	- 548'500	- 548'500	-	- 645'664.51	97'165
Résultat extraordinaire	**- 548'500**	**- 548'500**	**-**	**- 548'173.71**	**- 326**
Total du compte de résultats	**999'200**	**71'100**	**928'100**	**783'541.84**	**215'658**

Remarques générales

30 La commune emploie 31 employé(e)s (27.6 EPTs), 5 apprentis, 1 stagiaire et des auxiliaires. Il y a 1 employé de moins par rapport au budget 2019 et 2 de moins par rapport aux comptes 2018.
A noter qu'un montant de CHF 44'000.00 est prévu pour la progression salariale selon le nouveau règlement.

	2020	2019	2018
- Indexation des salaires	0.50%	-0.10%	-0.32%
- Allocations complémentaires enfants (CHF)	100.00	100.00	115.00
- Cotisations patronales AVS, AI, APG et AC*	6.5649%	6.4095%	6.4095%
- Cotisations patronales aux caisses de pensions	16.25%	16.25%	14.70%
- Cotisations patronales à l'assurance accidents	0.3884%	0.3584%	0.3674%
- Cotisations patronales ALFA	2.10%	2.10%	2.10%
- Cotisations patronales à l'assurance indemn. jour.	0.80%	1.14%	2.00%
- Autres cotisations patronales**	1.072%	0.482%	0.351%
Total cotisations patronales	**27.18%**	**26.74%**	**25.93%**

** Augmentation des cotisations AVS de 0.15% suite à l'acceptation au financement de l'AVS (19.05.2019).*
*** Suite à la modification de la loi instituant un fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD), tous les employeurs contribuent à hauteur 0.58% de leur masse salariale pour alimenter le fonds.*

31 Légère augmentation principalement due aux recours à des services externes, tels que l'appel à des services juridiques pour le Service de l'aménagement du territoire.

33 Augmentation due aux investissements récents tels que la rénovation de l'ancien secteur du port et l'assainissement des installations électriques sur le territoire communal (arr. Nº 1373 et 1301).

35 Attributions/prélèvements
45 aux financements spéciaux

	Solde au 31.12.2018	Attributions B2019	Attributions B2020	Solde au 31.12.2020	
33210 Téléréseau	119'951	5'600	- 40'400	85'151	*
34110 Port	447'014	82'400	93'600	623'014	
71000 Approvisionnement en eau (général)	1'072'888	265'900	343'800	1'682'588	
72000 Traitement des eaux usées (général)	571'926	37'400	43'800	653'126	
73010 Gestion des déchets ménages	82'737	31'100	19'500	133'337	
73030 Gestion des déchets entreprises	101'097	17'300	11'300	129'697	
Total	**2'395'613**	**439'700**	**471'600**	**3'306'913**	

** Suite à la dissolution du SYTEN, la réserve sera augmentée de CHF 415'700.00 en 2019.*

36 Principales charges de transfert

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Participation au Syndicat scolaire EORéN	5'247'000	5'078'800	168'200	5'118'165.25	128'835
Facture sociale	2'310'400	2'234'600	75'800	2'263'434.75	46'965
Subventions de l'accueil pré-/parascolaire	536'000	536'000	-	520'347.95	15'652
Syndicat pour l'épuration (SIEL)	511'300	493'700	17'600	460'476.89	50'823
Transports publics (pot commun)	351'100	350'000	1'100	345'962.90	5'137
GSR de l'Entre-deux-Lacs	303'200	303'400	- 200	293'098.00	10'102
Péréquation financière	251'200	979'400	- 728'200	1'081'074.00	- 829'874
Autres	1'434'850	1'442'200	- 7'350	1'406'878.35	27'972
Total	**10'945'050**	**11'418'100**	**- 473'050**	**11'489'438**	**- 544'388**

40 Baisse due à la réforme fiscale neuchâteloise, mais aussi, au fait que le budget 2019 est basé avec un taux de 68% et l'impôt sur les personnes morales est basé sur une haute conjoncture économique.

42 Principaux chapitres

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
71000 Approvisionnement en eau (général)	- 1'044'300	- 1'028'500	- 15'800	- 1'042'149.00	- 2'151
72000 Traitement des eaux usées (général)	- 725'200	- 658'900	- 66'300	- 717'745.75	- 7'454
34110 Port	- 464'000	- 407'300	- 56'700	- 374'880.58	- 89'119
73010 Gestion des déchets ménages	- 445'000	- 439'800	- 5'200	- 441'869.84	- 3'130
33210 Téléréseau	- 444'000	- 453'600	9'600	- 423'981.23	- 20'019
87110 Réseau électrique (entreprise communale)	- 260'500	- 260'500	-	- 247'670.75	- 12'829
82000 Sylviculture	- 254'000	- 254'000	-	- 326'263.17	72'263
Autres*	- 772'050	- 659'900	- 102'550	- 566'870.38	- 195'580
Total	**- 4'409'050**	**- 4'162'500**	**- 236'950**	**- 4'141'430.70**	**- 258'019**

** A noter que la taxe d'exemption feu se trouve dorénavant dans la nature 42 (anciennement 40).*

46 Baisse principalement due au fait que la Commune ne reçoit plus de dividendes du SYTEN suite à sa dissolution et participation moindre de l'EORèN pour le C2T.

34 Concerne l'entretien et les revenus des bâtiments du patrimoine financier, les charges d'intérêts (y c. C2T), ainsi que le revenu
44 des places de stationnement.

48 Prélèvements à la réserve pour la neutralisation des amortissements supplémentaires suite à la revalorisation des bâtiments du
33 patrimoine financier.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Fonctionnelle	999'200	71'100	928'100	783'541.84	215'658
	Total des Charges	22'917'700	23'303'200	- 385'500	23'842'193.36	- 924'493
	Total des Revenus	- 21'918'500	- 23'232'100	1'313'600	- 23'058'651.52	1'140'152
0	Administration Générale	1'722'050	1'698'200	23'850	1'755'589.86	- 33'540
	Charges	2'134'750	2'103'300	31'450	2'139'444.51	- 4'695
	Revenus	- 412'700	- 405'100	- 7'600	- 383'854.65	- 28'845
1	Ordre et sécurité publique	432'200	510'700	- 78'500	426'705.44	5'495
	Charges	757'400	722'100	35'300	882'104.24	- 124'704
	Revenus	- 325'200	- 211'400	- 113'800	- 455'398.80	130'199
2	Formation	5'619'050	5'472'000	147'050	5'469'929.05	149'121
	Charges	7'669'050	7'557'500	111'550	7'485'634.70	183'415
	Revenus	- 2'050'000	- 2'085'500	35'500	- 2'015'705.65	- 34'294
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	782'250	765'800	16'450	765'241.71	17'008
	Charges	2'069'250	1'993'600	75'650	2'036'042.90	33'207
	Revenus	- 1'287'000	- 1'227'800	- 59'200	- 1'270'801.19	- 16'199
4	Santé	183'700	187'500	- 3'800	206'973.90	- 23'274
	Charges	183'700	187'500	- 3'800	206'973.90	- 23'274
	Revenus	-	-	-	-	-
5	Sécurité sociale	2'953'100	2'876'000	77'100	2'843'219.40	109'881
	Charges	2'988'300	2'915'600	72'700	2'880'003.40	108'297
	Revenus	- 35'200	- 39'600	4'400	- 36'784.00	1'584
6	Trafic	1'338'400	1'272'000	66'400	1'456'611.75	- 118'212
	Charges	1'665'300	1'623'300	42'000	1'675'659.20	- 10'359
	Revenus	- 326'900	- 351'300	24'400	- 219'047.45	- 107'853
7	Protection environnement et aménagement	353'000	358'600	- 5'600	487'769.24	- 134'769
	Charges	3'773'000	3'698'900	74'100	3'871'115.51	- 98'116
	Revenus	- 3'420'000	- 3'340'300	- 79'700	- 3'383'346.27	- 36'654
8	Economie publique	22'750	83'600	- 60'850	54'712.16	- 31'962
	Charges	850'000	922'800	- 72'800	952'220.70	- 102'221
	Revenus	- 827'250	- 839'200	11'950	- 897'508.54	70'259
9	Finances et impôts	- 12'407'300	- 13'153'300	746'000	- 12'683'210.67	275'911
	Charges	826'950	1'578'600	- 751'650	1'712'994.30	- 886'044
	Revenus	- 13'234'250	- 14'731'900	1'497'650	- 14'396'204.97	1'161'955

Remarques générales

Administration Générale
- Progression salariale selon le nouveau règlement communal.

Ordre et sécurité publique
- Regroupement avec l'Etat civil du littoral Est. Comptes 2018 comprenaient l'Organisation Pci E2L.
- Transfert des taxes d'exemption du feu (budget 2019). Comptes 2018 comprenaient la participation à l'OPCi E2L.

Formation
- Augmentation de la participation communale à l'EORèN.
- Baisse de la participation de l'EORèN pour l'utilisation des bâtiments scolaires communales (y c. C2T).

Culture, Sports, Loisirs et Eglises
- Augmentation due aux charges dans les chapitres du 34100 "Sport", 34110 "Port" et 33210 "Téléréseau".
- Augmentation due aux revenus du chapitre 34110 "Port".

Santé

Sécurité sociale
- Augmentation due à la facture sociale, notamment les subsides pour l'assurance maladie.

Trafic
- Augmentation liée à l'amortissement de l'assainissement de l'éclairage public (arr. Nº 1301).
- Baisse due aux revenus des places de stationnement. Introduction d'une taxe sur l'utilisation du domaine public depuis 2019.

Protection environnement et aménagement
- Augmentation des coûts liés à l'appro. eau et trait. des eaux usées, ainsi que le service de l'aménag. du terroitoire.
- Augmentation des revenus pour l'approvisionnement eau et le traitement des eaux usées.

Economie publique
- Baisse due à la réduction de l'effectif du chapitre 82000 "Sylviculture".
- Baisse due à la vente de bois.

Finances et impôts
- Baisse due à la réforme de la péréquation des charges intercommunales.
- Baisse due à la réforme fiscale neuchâteloise, mais aussi au fait que le budget 2019 est basé avec un taux de 68% pour les personnes physiques et l'impôt sur les entreprises est basé sur une haute conjoncture économique.

Budget détaillé par fonction 2020

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Administration Générale	**1'722'050**	**1'698'200**	**23'850**	**1'755'589.86**	**- 33'540**
	Charges	**2'134'750**	**2'103'300**	**31'450**	**2'139'444.51**	**- 4'695**
	Revenus	**- 412'700**	**- 405'100**	**- 7'600**	**- 383'854.65**	**- 28'845**
0110	**Législatif**	**25'900**	**25'600**	**300**	**26'007.25**	**- 107**
	Charges	**25'900**	**25'600**	**300**	**26'007.25**	**- 107**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
01100	Conseil général	25'900	25'600	300	26'007.25	- 107
30	**Charges de personnel**	**14'000**	**13'800**	**200**	**15'010.00**	**- 1'010**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	14'000	13'800	200	15'010.00	- 1'010
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**11'900**	**11'800**	**100**	**10'997.25**	**903**
31020.00	Imprimés	3'000	2'900	100	3'019.00	- 19
31020.02	Publications	400	400	-	576.00	- 176
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	-	940.25	1'060
31320.02	Révision des comptes communaux	6'500	6'500	-	6'462.00	38
0120	**Exécutif**	**216'300**	**170'200**	**46'100**	**209'538.73**	**6'761**
	Charges	**257'200**	**208'300**	**48'900**	**210'833.38**	**46'367**
	Revenus	**- 40'900**	**- 38'100**	**- 2'800**	**- 1'294.65**	**- 39'605**
01200	Conseil communal	216'300	170'200	46'100	209'538.73	6'761
30	**Charges de personnel**	**203'600**	**158'100**	**45'500**	**166'545.05**	**37'055**
30000.02	Honoraires et vacations du Conseil communal	127'200	127'200	-	131'000.00	- 3'800
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	19'800	18'800	1'000	21'200.00	- 1'400
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'800	8'000	- 200	9'418.55	- 1'619
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'600	2'700	- 100	3'137.40	- 537
30590.00	Autres assurances sociales	1'500	700	800	738.95	761
30990.00	Autres charges de personnel	700	700	-	1'050.15	- 350
30990.99	Env. progression salariale (y c. charges sociales)	44'000		44'000		44'000
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**52'200**	**48'800**	**3'400**	**42'948.33**	**9'252**
31051.00	Frais de réception	18'000	12'900	5'100	8'099.80	9'900
31051.01	Frais de réception-achats de vins	8'200	8'200	-	6'309.25	1'891
31051.02	Frais de réception des nouveaux citoyens	1'300	1'300	-	2'035.10	- 735
31130.00	Matériel informatique		1'600	- 1'600	1'666.15	- 1'666
31300.04	Frais de procédures et de poursuites			-	86.20	- 86
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	1'800	1'800	-	1'767.38	33
31340.00	Primes d'assurances	1'900	2'000	- 100	1'944.45	- 44
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	21'000	21'000	-	21'040.00	- 40
36	**Charges de transfert**	**1'400**	**1'400**	**-**	**1'340.00**	**60**
36120.21	Contribution Cie Vignolants Vignoble NE	1'400	1'400	-	1'340.00	60
43	**Revenus divers**	**- 4'200**	**- 4'200**	**-**	**- 1'294.65**	**- 2'905**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 4'200	- 4'200	-	- 1'294.65	- 2'905
49	**Imputations internes**	**- 36'700**	**- 33'900**	**- 2'800**		**- 36'700**
49100.00	Imputations internes pour prestations de services		- 33'900	33'900		-
49100.03	Frais administration téléréseau	- 7'100		- 7'100		- 7'100
49100.04	Frais administration port	- 11'900		- 11'900		- 11'900
49100.05	Frais administration appro. en eau	- 8'900		- 8'900		- 8'900
49100.06	Frais administration eaux usées	- 3'600		- 3'600		- 3'600
49100.07	Frais administration déchets	- 5'200		- 5'200		- 5'200

Remarques

01100	Conseil général
30000.00	Suite à l'arrêté N°1381 du 24.10.2018, les jetons de présence et les vacations ont été réduites de 10% depuis 2019.

01200	Conseil communal
30000.02 31700.00	Selon arrêté N°1382 du 24.10.2018, les honoraires des conseillers communaux ont été réduits de 2.5% depuis 2019.
30000.03	Selon arrêté N°1380 du 24.10.2018, les jetons de présence ont été réduits de 10% depuis 2019.
30990.99	Selon le nouvel arrêté du Conseil communal concernant le système de rémunération et d'évaluation du personnel communal, soit 30 échelons supplémentaires.
31051.00	Augmentation due à l'organisation au Landeron de la rencontre avec les autres communes de "Vivre la Suisse en commun".
31130.00	Achat d'un ordinateur portable pour le conseil communal en 2018.
43090.00	Concerne les indemnités des conseillers communaux pour la participation aux séances des comités du "Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL)" et du "Service social régional de l'Entre-deux-Lacs".
49	Part aux charges sociales du Conseil communal dans les chapitres autoporteurs. Voir compte 39100.00 des chapitres 33210 "Téléréseau", 34110 "Port", 71000 "Approvisionnement en eau", 72000 "Traitement des eaux usées" et 73010 "Gestion des déchets ménages".
49100.03	1'180 abonnements à CHF 49.90 x 12% (Budget 2019 : 1'220 abo., Comptes 2018 : pas d'imputations internes des conseillers communaux). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 33210 "Téléréseau".
49100.04	343 places à CHF 124.6 x 27.9% (Budget 2019 : CHF 115.60 x 22.5%, Comptes 2018 : pas d'imputations internes des conseillers communaux). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 34110 "Port".
49100.05	960 abonnements à CHF 31.35 x 29.5% (Budget 2019 : Idem, Comptes 2018 : pas d'imputations internes des conseillers communaux). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 71000 "Appro. en eau".
49100.06	920 abonnements à CHF 19.90 x 19.5% (Budget 2019 : Idem, Comptes 2018 : pas d'imputations internes des conseillers communaux). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 72000 "Trait. eaux usées".
49100.07	4'680 habitants à CHF 18.50 x 6% (Budget 2019 : 4'685 hab., Comptes 2018 : pas d'imputations internes des conseillers communaux). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 73010 "Gestion des déchets ménages".

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
0210	**Administration finances et contributions**	**195'350**	**218'400**	**- 23'050**	**146'234.72**	**49'115**
	Charges	**310'500**	**325'500**	**- 15'000**	**275'309.97**	**35'190**
	Revenus	**- 115'150**	**- 107'100**	**- 8'050**	**- 129'075.25**	**13'925**
02100	Service financier	195'350	218'400	- 23'050	146'234.72	49'115
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**310'500**	**325'500**	**- 15'000**	**275'309.97**	**35'190**
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	10'000	2'500	7'500	14'099.22	- 4'099
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	65'500	59'800	5'700	64'900.00	600
31331.01	Frais de procédures et de poursuites BU	23'000	18'600	4'400	26'366.70	- 3'367
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	200'000	229'400	- 29'400	169'537.82	30'462
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	12'000	15'200	- 3'200	406.23	11'594
42	**Taxes**	**- 114'150**	**- 106'600**	**- 7'550**	**- 125'130.00**	**10'980**
42100.01	Emoluments administratifs-frais rappels	- 7'000	- 7'600	600	- 7'060.00	60
42600.01	Rbt frais de procédures et de poursuites BU	- 28'400	- 19'400	- 9'000	- 35'376.40	6'976
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PP	- 78'000	- 73'900	- 4'100	- 81'634.44	3'634
42900.02	Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PM	- 750	- 5'700	4'950	- 1'059.16	309
43	**Revenus divers**	**- 1'000**	**- 500**	**- 500**	**- 3'945.25**	**2'945**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 1'000	- 500	- 500	- 3'945.25	2'945
0220	**Services généraux, autres**	**1'040'150**	**1'042'000**	**- 1'850**	**1'170'859.74**	**- 130'710**
	Charges	**1'301'050**	**1'306'700**	**- 5'650**	**1'423'064.58**	**- 122'015**
	Revenus	**- 260'900**	**- 264'700**	**3'800**	**- 252'204.84**	**- 8'695**
02200	Administration (général)	1'040'150	1'042'000	- 1'850	1'170'859.74	- 130'710
30	**Charges de personnel**	**1'106'200**	**1'106'100**	**100**	**1'179'026.91**	**- 72'827**
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	3'800		3'800		3'800
30100.00	Salaires du personnel	879'600	880'500	- 900	931'171.21	- 51'571
30109.00	Remboursement de salaires	- 5'200		- 5'200	- 1'956.80	- 3'243
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	9'600	11'200	- 1'600	11'074.00	- 1'474
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	57'700	56'400	1'300	58'004.45	- 304
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	112'600	112'600	-	117'859.80	- 5'260
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	3'800	3'600	200	3'622.15	178
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	18'500	18'500	-	19'267.20	- 767
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	5'800	8'400	- 2'600	17'324.25	- 11'524
30590.00	Autres assurances sociales	9'400	4'300	5'100	4'537.90	4'862
30610.00	Rentes ou part de rentes	3'600	3'600	-	3'588.00	12
30990.00	Autres charges de personnel	7'000	7'000	-	14'534.75	- 7'535
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**189'350**	**195'100**	**- 5'750**	**238'577.77**	**- 49'228**
31000.00	Matériel de bureau	6'000	8'100	- 2'100	5'533.60	466
31020.00	Imprimés	8'500	10'000	- 1'500	6'762.10	1'738
31020.01	Photocopies	12'800	12'200	600	12'795.35	5
31020.02	Publications	40'000	40'500	- 500	39'952.00	48
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	2'000	2'000	-		2'000
31130.00	Matériel informatique	2'500	4'800	- 2'300	14'020.85	- 11'521
31300.01	Frais postaux	14'900	14'100	800	15'131.89	- 232
31300.03	Téléphones	2'700	3'200	- 500	2'693.45	7
31300.05	Cotisations	1'200	1'100	100	1'160.00	40
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'000	1'000	-	38'089.65	- 37'090
31332.01	Contrat SIEN (noeud cantonal)	8'550	8'600	- 50	8'504.55	45
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	65'000	65'000	-	64'914.38	86
31340.00	Primes d'assurances	18'000	18'300	- 300	18'635.30	- 635
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	5'000	5'000	-	9'057.25	- 4'057
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	700	800	- 100	691.90	8
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	400	100	635.50	- 136
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'500**	**5'500**	**-**	**5'459.90**	**40**
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	5'500	5'500	-	5'459.90	40
42	**Taxes**	**- 32'800**	**- 32'800**	**-**	**- 22'942.50**	**- 9'858**
42100.03	Sanctions de plans	- 30'000	- 30'000	-	- 20'224.30	- 9'776
42100.05	Emoluments administratifs-gérance	- 2'800	- 2'800	-	- 2'718.20	- 82

02100	Service financier
31300.04 31331.00	Part au Service des contributions de l'Etat à raison de 3'100 contribuables (personnes physiques) et de 175 contribuables (personnes morales) à CHF 20.00 chacun.
31811.01 31811.02	Moyenne des 3 derniers exercices bouclés.
42900.01 42900.02	Moyenne des 3 derniers exercices bouclés.

02200	Administration (général)
30000.03 30100.00	Jetons de présence de l'administrateur communal pour les séances du Conseil communal. Anciennement dans le compte 30100.00 de ce chapitre. Suite à la recommandation de la ficudiaire.
30109.00	Concerne le soutien financier du fonds LFFP pour la formation de 2 apprentis (voir remarque page 15).
30990.00	Comptes 2018 concernent l'annonce pour le poste de comptable.
31020.02	Comprend le forfait pour les publications officielles dans le Bulletin des Communes du District de Neuchâtel (BulCom), soit 2'410 ménages à CHF16.60 HT (CHF 40'000.00 TTC).
31130.00	Concerne le remplacement d'1 poste de travail et d'1 imprimante (Comptes 2018 concernent le remplacement de 7 postes et d'1 imprimante). En outre, le commutateur communal avait dû être changé en 2018 pour accueillir plus de postes de travail.
31320.00	Comptes 2018 concernent 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).
31500.00	Comptes 2018 concernent la solidification du comptoir de l'accueil citoyen et la révison de la machine pour la mise sous pli.
42100.03	En rapport avec les dossiers de constructions déposés et selon la situation à ce jour. Pour rappel, les tarifs ont été modifiés à la hausse suite à la proposition de "modifications et adaptations du règlement de construction" lors du Conseil général du 25.10.2018.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
02200	Administration (général)					
43	**Revenus divers**	**- 1'400**	**- 1'200**	**- 200**	**- 1'642.34**	**242**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 1'400	- 1'200	- 200	- 1'614.34	214
43900.00	Autres revenus			-	- 28.00	28
46	**Revenus de transfert**	**- 72'400**	**- 74'900**	**2'500**	**- 74'822.50**	**2'423**
46110.01	Dédommagement canton encais.redevance eau	- 3'900	- 3'900	-	- 3'822.50	- 78
46120.00	Dédommag.communes et syndicats intercomm.	- 5'000	- 7'500	2'500	- 7'500.00	2'500
46120.01	Dédommagement administration C2T	- 63'500	- 63'500	-	- 63'500.00	-
49	**Imputations internes**	**- 154'300**	**- 155'800**	**1'500**	**- 152'797.50**	**- 1'503**
49100.03	Frais administration téléréseau	- 44'200	- 45'700	1'500	- 45'240.00	1'040
49100.04	Frais administration port	- 30'800	- 30'800	-	- 29'080.60	- 1'719
49100.05	Frais administration appro. en eau	- 11'700	- 11'700	-	- 11'603.90	- 96
49100.06	Frais administration eaux usées	- 14'700	- 14'700	-	- 14'640.00	- 60
49100.07	Frais administration déchets	- 52'900	- 52'900	-	- 52'233.00	- 667
0290	**Immeubles administratifs, autres**	**244'350**	**242'000**	**2'350**	**202'949.42**	**41'401**
	Charges	**240'100**	**237'200**	**2'900**	**204'229.33**	**35'871**
	Revenus	**4'250**	**4'800**	**- 550**	**- 1'279.91**	**5'530**
02900	Immeubles administratifs	244'350	242'000	2'350	202'949.42	41'401
30	**Charges de personnel**	**92'500**	**91'300**	**1'200**	**59'276.15**	**33'224**
30100.00	Salaires du personnel	72'200	71'400	800	52'403.00	19'797
30109.00	Remboursement de salaires			-	- 9'743.80	9'744
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'800	2'800	-	1'927.55	872
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'700	4'600	100	3'402.00	1'298
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	8'900	8'800	100	4'341.30	4'559
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	-	210.85	89
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'500	1'500	-	1'129.20	371
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	500	700	- 200	1'002.65	- 503
30590.00	Autres assurances sociales	800	400	400	265.95	534
30990.00	Autres charges de personnel	800	800	-	4'337.45	- 3'537
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**31'700**	**31'400**	**300**	**31'721.78**	**- 22**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'500	- 500	2'041.75	958
31130.00	Matériel informatique	1'500	1'400	100		1'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'000	14'100	- 2'100	11'661.02	339
31300.03	Téléphones	850	1'100	- 250	815.70	34
31300.08	Concessions radio et alarmes	600	600	-	567.40	33
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	600	600	-	582.66	17
31340.00	Primes d'assurances	2'500	2'500	-	2'461.85	38
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	7'000	3'000	12'967.80	- 2'968
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	650	600	50	623.60	26
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**115'900**	**114'500**	**1'400**	**113'231.40**	**2'669**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	157'100	113'600	43'500	112'184.80	44'915
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	- 42'100		- 42'100		- 42'100
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	900	900	-	1'046.60	- 147
43	**Revenus divers**	**- 10'250**	**- 9'500**	**- 750**	**- 10'221.76**	**- 28**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 10'250	- 9'500	- 750	- 10'221.76	- 28
44	**Revenus financiers**	**- 10'400**	**- 10'400**	**-**	**- 16'395.80**	**5'996**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	- 10'400	- 10'400	-	- 16'395.80	5'996
48	**Revenus extraordinaires**	**42'100**	**42'100**	**-**	**42'815.20**	**- 715**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	42'100	42'100	-	42'815.20	- 715
49	**Imputations internes**	**- 17'200**	**- 17'400**	**200**	**- 17'477.55**	**278**
49100.03	Frais administration téléréseau	- 7'700	- 7'900	200	- 7'983.45	283
49100.05	Frais administration appro. en eau	- 9'500	- 9'500	-	- 9'494.10	- 6

Remarques

02200	Administration (général)
46120.00	Baisse suite au fait que l'Organisation de protection civile de l'Entre-deux-Lacs (OPC E2L) est gérée par le Syndicat de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL) et non plus par le service administratif de la Commune.
49100.03	1'180 abonnements à CHF 49.90 x 75% (Budget 2019 : 1'220 abo., Comptes 2018 : 1'211 abo. à CHF 43.95 x 85%). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 33210 "Téléréseau".
49100.04	343 places à CHF 124.6 x 72.1% (Budget 2019 : CHF 115.60 x 77.5%, Comptes 2018 : 388 places à CHF 74.95 x 100%). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 34110 "Port".
49100.05	960 abonnements à CHF 31.35 x 39% (Budget 2019 : Idem, Comptes 2018 : 959 abo. à CHF 22.00 x 55%). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 71000 "Appro. en eau".
49100.06	920 abonnements à CHF 19.90 x 80.5% (Budget 2019 : Idem, Comptes 2018 : 915 abo. à CHF 16.00 x 100%). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 72000 "Trait. eaux usées".
49100.07	4'680 habitants à CHF 18.50 x 61% (Budget 2019 : 4'685 hab., Comptes 2018 : 4'645 hab. à CHF 17.30 x 65%). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 73010 "Gestion des déchets ménages".

02900	Immeubles administratifs
30100.00	Comptes 2018 concernent un poste de concierge qui a été vacant de juillet à septembre 2018.
30990.00	Comptes 2018 concernent les annonces pour le poste de concierge.
31130.00	Concerne un poste de travail.
31440.00	Concerne principalement les contrats de maintenance pour CHF 7'500.00. Les comptes 2018 inclus le nettoyage effectué par un tiers lors de l'absence d'un concierge.
44700.00	Comptes 2018 incluait le loyer pour le bureau du Commandant de l'Organisation de la protection civile de l'Entre-deux-Lacs (OPC E2L).
49100.03	1'180 abonnements à CHF 49.90 x 13% (Budget 2019 : 1'220 abo., Comptes 2018 : 1'211 abo. à CHF 43.95 x 15%). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 33210 "Téléréseau".
49100.05	960 abonnements à CHF 31.35 x 31.5% (Budget 2019 : Idem, Comptes 2018 : 959 abo. à CHF 22.00 x 45%). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 71000 "Appro. en eau".

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	**432'200**	**510'700**	**- 78'500**	**426'705.44**	**5'495**
	Charges	**757'400**	**722'100**	**35'300**	**882'104.24**	**- 124'704**
	Revenus	**- 325'200**	**- 211'400**	**- 113'800**	**- 455'398.80**	**130'199**
1110	**Police**	**164'600**	**162'700**	**1'900**	**171'150.66**	**- 6'551**
	Charges	**239'300**	**234'900**	**4'400**	**243'806.66**	**- 4'507**
	Revenus	**- 74'700**	**- 72'200**	**- 2'500**	**- 72'656.00**	**- 2'044**
11100	Sécurité communale	164'600	162'700	1'900	171'150.66	- 6'551
30	**Charges de personnel**	**217'350**	**214'500**	**2'850**	**211'288.30**	**6'062**
30100.00	Salaires du personnel	173'700	171'800	1'900	167'485.90	6'214
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'200	1'200	-	1'500.00	- 300
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	11'400	11'100	300	10'844.95	555
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	22'800	22'600	200	22'093.50	707
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	700	700	-	672.10	28
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'700	3'700	-	3'599.70	100
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	1'150	1'700	- 550	3'196.20	- 2'046
30590.00	Autres assurances sociales	1'900	900	1'000	847.85	1'052
30990.00	Autres charges de personnel	800	800	-	1'048.10	- 248
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**18'950**	**17'400**	**1'550**	**29'423.76**	**- 10'474**
31010.02	Carburants	1'000	900	100	975.91	24
31010.03	Equipement	300	200	100	2'270.80	- 1'971
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils			-	6'792.85	- 6'793
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'600	1'600	-	2'955.20	- 1'355
31130.00	Matériel informatique	1'400		1'400	2'143.25	- 743
31300.03	Téléphones	700	600	100	672.05	28
31300.08	Concessions radio et alarmes	200	300	- 100	210.00	- 10
31300.10	Frais de surveillance	7'400	7'400	-	7'327.80	72
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	1'400	1'400	-	1'380.71	19
31340.00	Primes d'assurances	900	1'000	- 100	918.94	- 19
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	650	600	50	640.30	10
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	2'000	2'000	-	1'902.35	98
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	1'200	-	1'200.00	-
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			-	33.60	- 34
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	-		200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'000**	**3'000**	**-**	**3'094.60**	**- 95**
33006.01	Amort. planifiés véhicules	2'400	2'400	-	2'400.00	-
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	600	600	-	694.60	- 95
42	**Taxes**	**- 20'000**	**- 20'000**	**-**	**- 21'115.00**	**1'115**
42700.00	Amendes	- 20'000	- 20'000	-	- 21'115.00	1'115
43	**Revenus divers**	**- 3'700**	**- 600**	**- 3'100**	**- 3'050.00**	**- 650**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 3'700	- 600	- 3'100	- 3'050.00	- 650
46	**Revenus de transfert**	**- 51'000**	**- 51'600**	**600**	**- 48'491.00**	**- 2'509**
46110.03	Dédommag. notificat. poursuites+retraits plaques	- 51'000	- 51'600	600	- 48'491.00	- 2'509
1400	**Questions juridiques (en général)**	**24'500**	**9'400**	**15'100**	**5'795.50**	**18'705**
	Charges	**73'400**	**52'500**	**20'900**	**54'013.20**	**19'387**
	Revenus	**- 48'900**	**- 43'100**	**- 5'800**	**- 48'217.70**	**- 682**
14000	Police des habitants	24'500	9'400	15'100	5'795.50	18'705
36	**Charges de transfert**	**73'400**	**52'500**	**20'900**	**54'013.20**	**19'387**
36010.01	Mise à jour cadastre		2'000	- 2'000		-
36010.04	Documents d'identité - part Etat	8'100	8'400	- 300	7'381.00	719
36010.05	Contrôle des habitants-part Etat	20'500	15'200	5'300	20'662.10	- 162
36120.01	Emoluments état civil de district	44'800	26'900	17'900	25'970.10	18'830

Remarques

11100	Sécurité communale

31010.03 31110.00 31120.00	Comptes 2018 concernent l'équipement de travail pour le 2ème agent de sécurité publique (ASP) engagé suite à l'arrêté Nº 1354 du 22.06.2017.
31130.00	Achat de téléphones portables ou tablettes pour l'utilisation d'une application de la Police cantonale pour la recherche d'informations sur les personnes.
43090.00	Augmentation liée à la signature d'une convention permettant une permission tardive permanente.
46110.03	Concerne 900 commandements de payer (Budget 2019 : 902, Comptes 2018 : 847) à CHF 53.00 et CHF 3'300.00 pour le retrait de plaques (Budget 2019 : CHF 3'800.00, Comptes 2018 : CHF 3'600.00).

14000	Police des habitants

36010.01	Suite à l'adhésion de l'Etat 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.
36120.01	Selon le budget de l'arrondissement de l'Etat civil de Neuchâtel (suite à la fusion des arrondissements du littoral est), soit un déficit de CHF 548'000.00. L'augmentation est due à l'obligation imposée par la Confédération de numériser les registres d'ici au 31.12.2020 (CHF 140'000.00).

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
14000	Police des habitants					
42	**Taxes**	**- 48'900**	**- 43'100**	**- 5'800**	**- 48'217.70**	**- 682**
42100.00	Emoluments administratifs	- 200		- 200	- 200.00	-
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	- 1'700	- 1'400	- 300	- 800.00	- 900
42100.06	Emoluments Contrôle des habitants	- 47'000	- 41'700	- 5'300	- 47'217.70	218
1500	**Service du feu (en général)**	**144'000**	**247'700**	**- 103'700**	**145'265.30**	**- 1'265**
	Charges	**308'000**	**305'600**	**2'400**	**309'206.02**	**- 1'206**
	Revenus	**- 164'000**	**- 57'900**	**- 106'100**	**- 163'940.72**	**- 59**
15000	Service du feu	144'000	247'700	- 103'700	145'265.30	- 1'265
30	**Charges de personnel**		**5'400**	**- 5'400**		**-**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions		4'900	- 4'900		-
30990.00	Autres charges de personnel		500	- 500		-
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**27'800**	**26'800**	**1'000**	**23'317.45**	**4'483**
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'600	6'000	1'600	8'508.00	- 908
31340.00	Primes d'assurances	800	900	- 100	816.05	- 16
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	10'000	- 8'000	2'978.65	- 979
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	15'000	6'000	9'000	8'554.45	6'446
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		3'000	- 3'000		-
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'500		1'500	1'575.00	- 75
31990.00	Autres charges d'exploitation	900	900	-	885.30	15
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**25'100**	**25'200**	**- 100**	**25'750.00**	**- 650**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'900	2'000	- 100	2'400.00	- 500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	10'300	20'500	- 10'200	20'650.00	- 10'350
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	10'200		10'200		10'200
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'700	2'700	-	2'700.00	-
36	**Charges de transfert**	**255'100**	**248'200**	**6'900**	**260'138.57**	**- 5'039**
36120.17	ECAP - missions de secours	46'600	48'900	- 2'300	55'786.45	- 9'186
36120.18	Part communale SSPV (sapeurs pompiers)	208'500	199'300	9'200	204'352.12	4'148
40	**Revenus fiscaux**			**-**	**- 110'487.52**	**110'488**
40080.01	Taxes exemption service du feu			-	- 110'487.52	110'488
42	**Taxes**	**- 110'500**		**- 110'500**		**- 110'500**
42000.00	Taxes d'exemption	- 110'500		- 110'500		- 110'500
44	**Revenus financiers**	**- 43'300**	**- 47'700**	**4'400**	**- 43'103.20**	**- 197**
44700.01	Loyers hangar feu+cellule bât. TP au SSPV	- 43'300	- 47'700	4'400	- 43'103.20	- 197
48	**Revenus extraordinaires**	**- 10'200**	**- 10'200**	**-**	**- 10'350.00**	**150**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	- 10'200	- 10'200	-	- 10'350.00	150
1501	**Prévention du feu**	**7'700**	**-**	**7'700**	**5'600.70**	**2'099**
	Charges	**7'700**	**-**	**7'700**	**5'600.70**	**2'099**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
15010	Prévention du feu	7'700	-	7'700	5'600.70	2'099
30	**Charges de personnel**	**5'450**		**5'450**	**3'795.00**	**1'655**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'100		5'100	3'410.00	1'690
30990.00	Autres charges de personnel	350		350	385.00	- 35
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**2'250**		**2'250**	**1'805.70**	**444**
31300.00	Prestations de services de tiers			-	923.55	- 924
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'250		2'250	882.15	1'368

Remarques

14000 Police des habitants

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 de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL). Pour finir, la taxe d'exemption du service du feu est dans ce chapitre (anciennement dans le chapitre 91000 "Impôts communaux généraux).

30000.00
30990.00 Concerne la prévention du feu qui est transférée dans le chapitre 15010 "Prévention du feu".
31700.00

31440.00 Budget 2019 concerne le remplacement du faux plafond qui a été intégré dans l'arrêté Nº 1402 du 27.06.2019.

31510.03 Augmentation suite à l'obligation de la pose d'une borne hydrante à la rue du Pont de Vaux.

36120.17 Selon budget 2020 de l'ECAP, qui affiche un déficit de CHF 1'774'600.00 (Budget 2019 : CHF 1'852'800.00, Comptes 2018 : CHF 2'136'100.00), réparti au prorata du nombre d'habitants, soit CHF 10.04/hab. (Budget 2019 : CHF 10.42, Comptes 2018 : CHF 12.01). La réduction de la part des communes est due à une contribution plus importante de l'Office fédérale des routes (OFROU).

36120.18 Selon budget 2020 du SSCL, qui affiche un déficit de CHF 6'709'400.00 (Budget 2019 : CHF 6'919'400.00, Comptes 2018 : CHF 6'834'900.00) 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;
- Les facteurs risques ci-dessus sont corrigés par un facteur distance.

Soit une participation de 3.11% pour la commune (Budget 2019 : 2.88%, Comptes 2018 : 2.99%. Ce qui explique l'augmentation des coûts malgré un déficit plus bas.

44700.01 Suite aux travaux liés à l'arrêté Nº 1402 du 27.06.2019, le loyer sera augmenté. La baisse par rapport au budget 2019 est due au fait que les travaux du faux plafond, qui devaient être directement refacturés, ont été intégrés dans l'arrêté Nº 1402.

15010 Prévention du feu

Voir remarque générale du chapitre 15000 "Service du feu".

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
1610	**Défense militaire**	**1'000**	**1'000**	**-**	**352.15**	**648**
	Charges	**1'000**	**1'000**	**-**	**352.15**	**648**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
16100	Défense militaire	1'000	1'000	-	352.15	648
36	**Charges de transfert**	**1'000**	**1'000**	**-**	**352.15**	**648**
36120.22	Part au Stand de tir de Lignières	1'000	1'000	-	352.15	648
1620	**Protection civile (en général)**	**90'400**	**89'900**	**500**	**86'320.22**	**4'080**
	Charges	**128'000**	**128'100**	**- 100**	**113'959.60**	**14'040**
	Revenus	**- 37'600**	**- 38'200**	**600**	**- 27'639.38**	**- 9'961**
16200	Protection civile	90'400	89'900	500	86'320.22	4'080
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**13'200**	**13'100**	**100**	**- 311.65**	**13'512**
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'300	7'200	100		7'300
31300.03	Téléphones	1'000		1'000		1'000
31340.00	Primes d'assurances	1'300	1'300	-		1'300
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	2'500	- 500		2'000
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	1'600	2'100	- 500	- 311.65	1'912
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**46'100**	**45'800**	**300**	**45'861.38**	**239**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	7'800	31'800	- 24'000	32'350.00	- 24'550
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	24'000		24'000		24'000
33004.51	Amort. planifiés du C2T	11'000	14'000	- 3'000	10'422.00	578
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	3'300		3'300	3'089.38	211
34	**Charges financières**	**3'500**	**3'600**	**- 100**	**3'379.87**	**120**
34060.51	Intérêts passifs du C2T	3'500	3'600	- 100	3'379.87	120
36	**Charges de transfert**	**65'200**	**65'600**	**- 400**	**65'030.00**	**170**
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	65'200	65'600	- 400	65'030.00	170
46	**Revenus de transfert**	**- 10'300**	**- 11'000**	**700**		**- 10'300**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	- 10'300	- 11'000	700		- 10'300
48	**Revenus extraordinaires**	**- 27'300**	**- 27'200**	**- 100**	**- 27'639.38**	**339**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	- 24'000	- 27'200	3'200	- 27'639.38	3'639
48950.50	Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T	- 3'300		- 3'300		- 3'300
1626	**Organisations régionales de protection civile**	**-**	**-**	**-**	**12'220.91**	**- 12'221**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**155'165.91**	**- 155'166**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**- 142'945.00**	**142'945**
16260	Protection civile, organisation régionale (OPC)	-	-	-	12'220.91	- 12'221
30	**Charges de personnel**			**-**	**119'838.45**	**- 119'838**
30000.05	Jetons de présence de l'Etat-major			-	650.00	- 650
30100.00	Salaires du personnel			-	93'935.40	- 93'935
30109.00	Remboursement de salaires			-	- 5'829.65	5'830
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.			-	5'943.00	- 5'943
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension			-	16'862.40	- 16'862
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents			-	345.30	- 345
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA			-	1'972.65	- 1'973
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.			-	620.10	- 620
30590.00	Autres assurances sociales			-	464.60	- 465
30900.00	Formation et perfection. du personnel			-	4'330.65	- 4'331
30990.00	Autres charges de personnel			-	544.00	- 544

16100 Défense militaire

16200 Protection civile

31200.00
31300.03 Les frais relatifs aux abris PC sont intégrés dans ce chapitre suite au transfert de l'Organisation de la protection civile de
31340.00 l'Entre-deux-Lacs (OPC E2L) dans le SSCL.
31440.00

31440.51 Concerne l'abri public au Centre des Deux Thielles.

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

46110.00 Les frais d'énergies, de téléphones et d'entretien sont pris en charge par l'OPC.

16260 Protection civile, organisation régionale (OPC)

L'OPC E2L est intégrée depuis 2019 dans le SSCL. Les frais (sauf ceux relatifs aux locaux) incombants à ce service ne sont plus à la charge de la commune.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
16260	Protection civile, organisation régionale (OPC)					
31	**Biens, services et charges d'exploitation**			**-**	**32'827.46**	**- 32'827**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			-	541.40	- 541
31010.02	Carburants			-	1'461.20	- 1'461
31200.00	Eau, énergie, combustible			-	8'901.90	- 8'902
31300.03	Téléphones			-	966.30	- 966
31332.02	Contrat de maintenance SIEN			-	1'380.71	- 1'381
31340.00	Primes d'assurances			-	5'117.15	- 5'117
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)			-	173.80	- 174
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA			-	1'909.25	- 1'909
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils			-	1'073.35	- 1'073
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds			-	6'000.00	- 6'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			-	5'105.70	- 5'106
31990.00	Autres charges d'exploitation			-	196.70	- 197
36	**Charges de transfert**			**-**	**2'500.00**	**- 2'500**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.			-	2'500.00	- 2'500
42	**Taxes**			**-**	**- 3'090.00**	**3'090**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.			-	- 3'090.00	3'090
46	**Revenus de transfert**			**-**	**- 139'855.00**	**139'855**
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats			-	- 135'855.00	135'855
46300.00	Subventions de la Confédération			-	- 4'000.00	4'000

	Remarques
16260	Protection civile, organisation régionale (OPC)

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Formation	**5'619'050**	**5'472'000**	**147'050**	**5'469'929.05**	**149'121**
	Charges	**7'669'050**	**7'557'500**	**111'550**	**7'485'634.70**	**183'415**
	Revenus	**- 2'050'000**	**- 2'085'500**	**35'500**	**- 2'015'705.65**	**- 34'294**
2111	**Cycle élémentaire**	**1'412'850**	**1'391'700**	**21'150**	**1'324'873.00**	**87'977**
	Charges	**1'412'850**	**1'391'700**	**21'150**	**1'324'873.00**	**87'977**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
21110	Cycle 1	1'412'850	1'391'700	21'150	1'324'873.00	87'977
30	**Charges de personnel**	**6'800**	**6'800**	**-**	**6'870.00**	**- 70**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'300	6'300	-	6'440.00	- 140
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	-	430.00	70
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**30'450**	**30'500**	**- 50**	**29'788.95**	**661**
31300.21	Orthophonie, logopédie	700	700	-	702.00	- 2
31700.01	Bus scolaire APL	27'750	27'800	- 50	26'600.00	1'150
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'900	1'900	-	2'100.00	- 200
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	-	386.95	- 287
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'200**	**1'200**	**-**	**1'200.00**	**-**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'200	1'200	-	1'200.00	-
36	**Charges de transfert**	**1'374'400**	**1'353'200**	**21'200**	**1'287'014.05**	**87'386**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EORéN	1'374'400	1'353'200	21'200	1'287'014.05	87'386
2120	**Degré primaire**	**1'901'250**	**1'840'700**	**60'550**	**1'847'704.40**	**53'546**
	Charges	**1'901'250**	**1'840'700**	**60'550**	**1'847'704.40**	**53'546**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
21200	Cycle 2	1'901'250	1'840'700	60'550	1'847'704.40	53'546
30	**Charges de personnel**	**6'800**	**6'800**	**-**	**6'680.00**	**120**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	6'300	6'300	-	6'250.00	50
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	-	430.00	70
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**35'450**	**35'400**	**50**	**37'970.95**	**- 2'521**
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'400	1'400	-	1'404.00	- 4
31700.01	Bus scolaire APL	27'750	27'700	50	28'900.00	- 1'150
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	6'300	6'300	-	7'100.00	- 800
31990.00	Autres charges d'exploitation			-	566.95	- 567
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**8'100**	**8'100**	**-**	**8'100.00**	**-**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8'100	8'100	-	8'100.00	-
36	**Charges de transfert**	**1'850'900**	**1'790'400**	**60'500**	**1'794'953.45**	**55'947**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EORéN	1'850'900	1'790'400	60'500	1'794'953.45	55'947
2130	**Degré secondaire**	**2'021'800**	**1'935'200**	**86'600**	**2'036'305.75**	**- 14'506**
	Charges	**2'021'800**	**1'935'200**	**86'600**	**2'036'305.75**	**- 14'506**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
21300	Cycle 3	2'021'800	1'935'200	86'600	2'036'305.75	- 14'506
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**100**		**100**	**108.00**	**- 8**
31300.21	Orthophonie, logopédie	100		100	108.00	- 8
36	**Charges de transfert**	**2'021'700**	**1'935'200**	**86'500**	**2'036'197.75**	**- 14'498**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EORéN	2'021'700	1'935'200	86'500	2'036'197.75	- 14'498

Remarques

21110 Cycle 1

30000.00
30990.00
31710.00 Selon budget du Conseil d'établissement scolaire communal qui a été réduit de 10% depuis 2019 selon l'arrêté Nº1381 du 25.10.2018. Quant au soutien aux activités extra scolaires, il a été réduit de 11% selon les propositions du Conseil communal.

31700.01 Selon arrêté Nº 1213 du 29.03.2012, le soutien de CHF 55'500.00 est réparti selon le nombre d'élèves par cycle, soit 35 élèves sur 70 pour le cycle 1.

36120.05 Selon le budget de l'EORèN qui affiche un déficit de CHF 19'118'000.00 pour le cycle 1, réparti à raison de 26.3% selon la population et 73.7% selon le nombre d'élèves (Budget 2019 et comptes 2018 : 10% et 90%). Le nombre d'élèves est de 168 et le coût par élève de CHF 8'180.59 (Budget 2019 : 172 élèves à CHF 7'867.21, Comptes 2018 : 170.40 élèves à CHF 7'576.78).

21200 Cycle 2

30000.00
30990.00
31710.00 Selon budget du Conseil d'établissement scolaire communal qui a été réduit de 10% depuis 2019 selon l'arrêté Nº1381 du 25.10.2018. Quant au soutien aux activités extra scolaires, il a été réduit de 11% selon les propositions du Conseil communal.

31700.01 Selon arrêté Nº 1213 du 29.03.2012, le soutien de CHF 55'500.00 est réparti selon le nombre d'élèves par cycle, soit 35 élèves sur 70 pour le cycle 2.

36120.05 Selon le budget de l'EORèN qui affiche un déficit de CHF 22'587'150.00 pour le cycle 2, réparti à raison de 26.3% selon la population et 73.7% selon le nombre d'élèves (Budget 2019 et comptes 2018 : 10% et 90%). Le nombre d'élèves est de 217 et le coût par élève de CHF 8'903.09 (Budget 2019 : 203 élèves à CHF 8'819.42, Comptes 2018 : 215.80 élèves à CHF 8'483.99).

21300 Cycle 3

36120.05 Selon le budget de l'EORèN qui affiche un déficit de CHF 25'295'272.00 pour le cycle 3, réparti à raison de 26.3% selon la population et 73.7% selon le nombre d'élèves (Budget 2019 et comptes 2018 : 10% et 90%). Le nombre d'élèves est de 165 et le coût par élève de CHF 12'692.06 (Budget 2019 : 157 élèves à CHF 12'325.60, Comptes 2018 : 169.20 élèves à CHF 12'249.33).

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
2170	**Bâtiments scolaires**	**- 6'950**	**17'600**	**- 24'550**	**- 18'856.70**	**11'907**
	Charges	**1'796'350**	**1'856'100**	**- 59'750**	**1'756'533.20**	**39'817**
	Revenus	**- 1'803'300**	**- 1'838'500**	**35'200**	**- 1'775'389.90**	**- 27'910**
21700	Bâtiments scolaires	- 6'950	17'600	- 24'550	- 18'856.70	11'907
30	**Charges de personnel**	**102'900**	**102'200**	**700**	**106'768.70**	**- 3'869**
30100.00	Salaires du personnel	82'200	81'800	400	85'428.00	- 3'228
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'600	1'600	-	2'110.35	- 510
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'400	5'300	100	5'404.80	- 5
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	9'800	9'700	100	9'363.55	436
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	300	-	328.30	- 28
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'700	1'800	- 100	1'794.00	- 94
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	500	800	- 300	1'533.00	- 1'033
30590.00	Autres assurances sociales	900	400	500	422.55	477
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	-	384.15	116
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**656'450**	**700'000**	**- 43'550**	**612'049.90**	**44'400**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	14'000	14'000	-	13'751.30	249
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	2'000	-		2'000
31130.00	Matériel informatique			-	1'625.20	- 1'625
31200.00	Eau, énergie, combustible	32'500	36'600	- 4'100	32'473.05	27
31300.03	Téléphones	550	500	50	539.05	11
31300.08	Concessions radio et alarmes	1'800	1'800	-	1'766.70	33
31340.00	Primes d'assurances	6'600	6'600	-	6'568.65	31
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	40'000	41'500	- 1'500	9'901.15	30'099
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	558'900	596'900	- 38'000	545'363.10	13'537
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	-	61.70	38
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**890'100**	**903'100**	**- 13'000**	**896'830.00**	**- 6'730**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	67'500	210'200	- 142'700	210'661.00	- 143'161
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	118'000		118'000		118'000
33004.51	Amort. planifiés du C2T	549'300	692'200	- 142'900	531'994.90	17'305
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	154'600		154'600	153'409.10	1'191
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	700	700	-	765.00	- 65
34	**Charges financières**	**146'900**	**150'800**	**- 3'900**	**140'884.60**	**6'015**
34060.51	Intérêts passifs du C2T	146'900	150'800	- 3'900	140'884.60	6'015
46	**Revenus de transfert**	**- 1'530'700**	**- 1'565'900**	**35'200**	**- 1'503'519.80**	**- 27'180**
46120.00	Dédommag.communes et syndicats intercomm.	- 275'600	- 280'400	4'800	- 284'277.20	8'677
46120.51	Remboursement frais C2T, part EORéN	- 1'255'100	- 1'285'500	30'400	- 1'218'242.60	- 36'857
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			-	- 1'000.00	1'000
48	**Revenus extraordinaires**	**- 272'600**	**- 272'600**	**-**	**- 271'870.10**	**- 730**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	- 118'000	- 272'600	154'600	- 271'870.10	153'870
48950.50	Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T	- 154'600		- 154'600		- 154'600
2176	**Bâtiments scolaires, organisation régionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**226'700**	**227'000**	**- 300**	**220'315.75**	**6'384**
	Revenus	**- 226'700**	**- 227'000**	**300**	**- 220'315.75**	**- 6'384**
21760	Bâtiment scolaire (C2T)	-	-	-	-	-
30	**Charges de personnel**	**226'700**	**227'000**	**- 300**	**220'297.75**	**6'402**
30100.00	Salaires du personnel	179'300	184'300	- 5'000	177'846.05	1'454
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	4'000		4'000		4'000
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	12'000	11'900	100	11'251.80	748
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	22'400	22'300	100	21'918.90	481
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	700	700	-	697.30	3
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'900	3'900	-	3'734.75	165
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	1'200	1'800	- 600	3'316.15	- 2'116
30590.00	Autres assurances sociales	2'000	900	1'100	879.65	1'120
30990.00	Autres charges de personnel	1'200	1'200	-	653.15	547
31	**Biens, services et charges d'exploitation**			**-**	**18.00**	**- 18**
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			-	18.00	- 18

21700 Bâtiments scolaires

Ce chapitre concerne, dans le détail, le collège primaire, le Trèfle à 4 et la Garenne. La part de l'EORèN pour le Centre des Deux Thielles (C2T) y est reportée depuis la comptabilité de ce dernier.

31440.00 Concerne principalement le réaménagement du collège du Trèfle à 4.

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 d'entretiens par rapport au budget 2019 qui étaient trop élevés.

46120.00 La baisse est due à la réduction du taux d'intérêt, utilisé par l'EORèN pour le calcul des indemnisations, de la dette des communes neuchâteloises, qui est passée de 2.05% à 1.79%.

46120.51 En relation avec les comptes 31440.51, 33004.51, 34060.51 du chapitre 21700 "Bâtiments scolaires"). Le réévaluation du Centre des Deux Thielles (compte 33004.52) n'a été faite que dans la comptabilité de la Commune.

46310.00 Subvention unique pour l'analyse de la consomation d'énergie des bâtiments scolaires en 2018.

21760 Bâtiment scolaire (C2T)

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

30490.00 Concerne le service de piquet qui a été validé par le Conseil communal en date du 04.03.2019.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
21760	Bâtiment scolaire (C2T)	-	-	-	-	-
46	**Revenus de transfert**	**- 226'700**	**- 227'000**	**300**	**- 220'315.75**	**- 6'384**
46120.06	Remboursement charges de personnel	- 226'700	- 227'000	300	- 220'315.75	- 6'384
2180	**Structures d'accueil parascolaire**	**229'600**	**231'200**	**- 1'600**	**221'905.95**	**7'694**
	Charges	**249'600**	**251'200**	**- 1'600**	**241'905.95**	**7'694**
	Revenus	**- 20'000**	**- 20'000**	**-**	**- 20'000.00**	**-**
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	229'600	231'200	- 1'600	221'905.95	7'694
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**6'600**	**6'700**	**- 100**	**4'947.25**	**1'653**
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'100	3'100	-	3'008.30	92
31340.00	Primes d'assurances	500	600	- 100	507.35	- 7
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'000	3'000	-	1'431.60	1'568
36	**Charges de transfert**	**243'000**	**244'500**	**- 1'500**	**236'958.70**	**6'041**
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	243'000	244'500	- 1'500	236'958.70	6'041
44	**Revenus financiers**	**- 20'000**	**- 20'000**	**-**	**- 20'000.00**	**-**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	- 20'000	- 20'000	-	- 20'000.00	-
2300	**Formation professionnelle initiale**	**52'800**	**51'100**	**1'700**	**53'496.65**	**- 697**
	Charges	**52'800**	**51'100**	**1'700**	**53'496.65**	**- 697**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
23000	Formation professionnelle initiale	52'800	51'100	1'700	53'496.65	- 697
36	**Charges de transfert**	**52'800**	**51'100**	**1'700**	**53'496.65**	**- 697**
36110.05	Part communale aux bourses d'études	52'800	51'100	1'700	53'496.65	- 697
2990	**Formation, non mentionné ailleurs**	**7'700**	**4'500**	**3'200**	**4'500.00**	**3'200**
	Charges	**7'700**	**4'500**	**3'200**	**4'500.00**	**3'200**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
29900	Formation, autres	7'700	4'500	3'200	4'500.00	3'200
36	**Charges de transfert**	**7'700**	**4'500**	**3'200**	**4'500.00**	**3'200**
36350.00	Subventions aux entreprises privées	7'700	4'500	3'200	4'500.00	3'200

Remarques

21760	Bâtiment scolaire (C2T)

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 n'est pas encore connu. 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 2'008'000.00 (Budget 2019 : CHF 1'955'400.00, comptes 2017 : CHF 1'767'600.00), réparti selon la population.

29900	Formation, autres

36350.00 Subventions des écolages pour 2 élèves à l'Académie de Meuron (2ème et 3ème).

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**782'250**	**765'800**	**16'450**	**765'241.71**	**17'008**
	Charges	**2'069'250**	**1'993'600**	**75'650**	**2'036'042.90**	**33'207**
	Revenus	**- 1'287'000**	**- 1'227'800**	**- 59'200**	**- 1'270'801.19**	**- 16'199**
3110	**Musées et arts plastiques**	**49'550**	**53'500**	**- 3'950**	**49'382.21**	**168**
	Charges	**171'050**	**175'000**	**- 3'950**	**170'179.26**	**871**
	Revenus	**- 121'500**	**- 121'500**	**-**	**- 120'797.05**	**- 703**
31100	Musées et arts plastiques	49'550	53'500	- 3'950	49'382.21	168
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**29'150**	**33'100**	**- 3'950**	**27'817.56**	**1'332**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	-	549.30	451
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'700	9'600	- 5'900	3'663.15	37
31300.03	Téléphones	350	400	- 50	335.50	15
31300.08	Concessions radio et alarmes	2'200	2'200	-	2'190.60	9
31340.00	Primes d'assurances	7'800	7'800	-	7'765.70	34
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	12'000	2'000	13'213.31	787
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	-	100.00	-
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**130'800**	**130'800**	**-**	**130'271.45**	**529**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	13'300	130'800	- 117'500	130'271.45	- 116'971
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	117'500		117'500		117'500
36	**Charges de transfert**	**11'100**	**11'100**	**-**	**12'090.25**	**- 990**
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	2'100	2'100	-	2'090.25	10
36360.04	Subvention à la Fondation de l'Hôtel de Ville	9'000	9'000	-	10'000.00	- 1'000
42	**Taxes**	**- 2'300**	**- 2'300**	**-**	**- 2'234.95**	**- 65**
42600.00	Remboursements de tiers	- 2'300	- 2'300	-	- 2'234.95	- 65
44	**Revenus financiers**	**- 1'700**	**- 1'700**	**-**	**- 1'550.00**	**- 150**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	- 1'700	- 1'700	-	- 1'550.00	- 150
48	**Revenus extraordinaires**	**- 117'500**	**- 117'500**	**-**	**- 117'012.10**	**- 488**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	- 117'500	- 117'500	-	- 117'012.10	- 488
3120	**Conserv.monuments hist.+protection paysage**	**30'600**	**30'700**	**- 100**	**28'797.83**	**1'802**
	Charges	**30'900**	**31'000**	**- 100**	**29'397.83**	**1'502**
	Revenus	**- 300**	**- 300**	**-**	**- 600.00**	**300**
31200	Conserv. monum. hist., protection paysage	30'600	30'700	- 100	28'797.83	1'802
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**9'200**	**9'300**	**- 100**	**7'539.00**	**1'661**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	2'100	- 600		1'500
31320.03	Affaissement Bourg-mesures complémentaires	7'200	7'200	-	7'162.05	38
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	500		500	376.95	123
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**21'700**	**21'700**	**-**	**21'858.83**	**- 159**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	21'400	21'400	-	21'258.83	141
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général		300	- 300	600.00	- 600
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	300		300		300
48	**Revenus extraordinaires**	**- 300**	**- 300**	**-**	**- 600.00**	**300**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	- 300	- 300	-	- 600.00	300

31100 Musées et arts plastiques

Concerne le bâtiment de l'Hôtel de Ville.

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 le contrat de maintenance pour les systèmes de sécurité (CHF 6'000.00) et la révision de la toiture (CHF 6'000.00) de l'Hôtel de Ville.

36360.03 Contribution à CHF 0.45/hab.

36360.04 Réduction de 10% selon décision du Conseil communal.

31200 Conserv. monum. hist., protection paysage

Concerne le Bourg, le Poids public et les fontaines.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
3210	**Bibliothèques**	**69'450**	**67'100**	**2'350**	**66'499.56**	**2'950**
	Charges	**70'950**	**68'700**	**2'250**	**67'935.59**	**3'014**
	Revenus	**- 1'500**	**- 1'600**	**100**	**- 1'436.03**	**- 64**
32100	Bibliothèques	69'450	67'100	2'350	66'499.56	2'950
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**27'400**	**24'700**	**2'700**	**24'897.10**	**2'503**
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	27'400	24'700	2'700	24'897.10	2'503
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**6'600**	**6'800**	**- 200**	**6'280.48**	**320**
33004.51	Amort. planifiés du C2T	5'100	6'800	- 1'700	4'844.45	256
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	1'500		1'500	1'436.03	64
34	**Charges financières**	**1'300**	**1'300**	**-**	**1'220.51**	**79**
34060.51	Intérêts passifs du C2T	1'300	1'300	-	1'220.51	79
36	**Charges de transfert**	**35'650**	**35'900**	**- 250**	**35'537.50**	**113**
36340.02	Part communale Bibliobus Neuchâtelois	35'650	35'900	- 250	35'537.50	113
48	**Revenus extraordinaires**	**- 1'500**	**- 1'600**	**100**	**- 1'436.03**	**- 64**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA		- 1'600	1'600	- 1'436.03	1'436
48950.50	Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T	- 1'500		- 1'500		- 1'500
3216	**Bibliothèques, organisation régionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**42'100**	**42'100**	**-**	**41'921.50**	**179**
	Revenus	**- 42'100**	**- 42'100**	**-**	**- 41'921.50**	**- 179**
32160	Bibliothèques (C2T)	-	-	-	-	-
30	**Charges de personnel**	**42'100**	**42'100**	**-**	**41'841.50**	**259**
30100.00	Salaires du personnel	34'200	34'000	200	33'888.40	312
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'200	2'200	-	2'144.00	56
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	4'000	4'000	-	3'951.60	48
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	100	200	- 100	132.85	- 33
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	700	800	- 100	711.65	- 12
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	200	400	- 200	631.90	- 432
30590.00	Autres assurances sociales	400	200	200	167.65	232
30990.00	Autres charges de personnel	300	300	-	213.45	87
31	**Biens, services et charges d'exploitation**			**-**	**80.00**	**- 80**
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			-	80.00	- 80
46	**Revenus de transfert**	**- 42'100**	**- 42'100**	**-**	**- 41'921.50**	**- 179**
46120.06	Remboursement charges de personnel	- 42'100	- 42'100	-	- 41'921.50	- 179
3220	**Concerts et théâtre**	**207'600**	**203'100**	**4'500**	**214'960.41**	**- 7'360**
	Charges	**357'700**	**353'200**	**4'500**	**365'259.71**	**- 7'560**
	Revenus	**- 150'100**	**- 150'100**	**-**	**- 150'299.30**	**199**
32200	Concerts et théâtre (général)	207'600	203'100	4'500	214'960.41	- 7'360
30	**Charges de personnel**	**6'400**	**6'600**	**- 200**	**6'284.45**	**116**
30100.00	Salaires du personnel	5'800	5'800	-	5'760.00	40
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	400	400	-	364.40	36
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents		100	- 100	10.60	- 11
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	100	200	- 100	120.95	- 21
30590.00	Autres assurances sociales	100	100	-	28.50	72
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**81'800**	**80'600**	**1'200**	**80'015.90**	**1'784**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800	800	-		800
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'800	10'300	500	10'926.80	- 127
31340.00	Primes d'assurances	2'800	2'800	-	2'798.50	2
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	6'000	5'000	1'000	7'508.95	- 1'509
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	61'400	61'700	- 300	58'781.65	2'618

Remarques

32100 Bibliothèques

Concerne principalement la bibliothèque du Centre des Deux Thielles, selon budget séparé.

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)

Concerne l'Ecole de musique, la Tour de l'Horloge et le Château.

31440.00 Comprend principalement la réparation de l'escalier de la Tour de l'Horloge (CHF 3'000.00) et les contrats de maintenance (CHF 1'000.00).

31440.51 Concerne l'ensemble du complexe culturel du Centre des Deux Thielles, soit l'aula, la cuisine, la chambre froide et autres locaux. Selon budget séparé.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
32200	Concerts et théâtre (général)					
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**244'600**	**240'700**	**3'900**	**245'365.95**	**- 766**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	55'800	148'700	- 92'900	148'136.70	- 92'337
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	96'300		96'300		96'300
33004.51	Amort. planifiés du C2T	68'300	88'200	- 19'900	72'066.65	- 3'767
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	20'400		20'400	21'362.60	- 963
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'800	3'800	-	3'800.00	-
34	**Charges financières**	**15'000**	**15'400**	**- 400**	**14'411.41**	**589**
34060.51	Intérêts passifs du C2T	15'000	15'400	- 400	14'411.41	589
36	**Charges de transfert**	**9'900**	**9'900**	**-**	**19'182.00**	**- 9'282**
36360.05	Subvention Société de musique la Cécilienne	9'900	9'900	-	19'182.00	- 9'282
44	**Revenus financiers**	**- 33'400**	**- 33'400**	**-**	**- 33'200.00**	**- 200**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	- 33'400	- 33'400	-	- 33'200.00	- 200
48	**Revenus extraordinaires**	**- 116'700**	**- 116'700**	**-**	**- 117'099.30**	**399**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	- 96'300	- 116'700	20'400	- 117'099.30	20'799
48950.50	Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T	- 20'400		- 20'400		- 20'400
3290	**Culture, autres**	**17'650**	**17'900**	**- 250**	**20'814.45**	**- 3'164**
	Charges	**19'450**	**19'700**	**- 250**	**21'435.85**	**- 1'986**
	Revenus	**- 1'800**	**- 1'800**	**-**	**- 621.40**	**- 1'179**
32900	Culture, autres	17'650	17'900	- 250	20'814.45	- 3'164
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**14'950**	**15'200**	**- 250**	**15'168.70**	**- 219**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	800	800	-	824.70	- 25
31051.03	Frais de réception de la Fête nationale	9'900	9'900	-	11'307.35	- 1'407
31051.04	Frais de réception du Marché de Noël	2'300	2'600	- 300	2'112.20	188
31200.00	Eau, énergie, combustible	600	500	100	617.75	- 18
31340.00	Primes d'assurances	150	200	- 50	147.35	3
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	400	400	-	159.35	241
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	800	800	-		800
33	**Amortissements du patrimoine administratif**			**-**	**1'100.00**	**- 1'100**
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles			-	1'100.00	- 1'100
36	**Charges de transfert**	**4'500**	**4'500**	**-**	**5'167.15**	**- 667**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	4'500	4'500	-	5'167.15	- 667
43	**Revenus divers**	**- 1'800**	**- 1'800**	**-**	**- 621.40**	**- 1'179**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 1'800	- 1'800	-	- 621.40	- 1'179
3321	**Antennes collectives, téléréseau**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**484'400**	**481'700**	**2'700**	**461'856.43**	**22'544**
	Revenus	**- 484'400**	**- 481'700**	**- 2'700**	**- 461'856.43**	**- 22'544**
33210	Téléréseau	-	-	-	-	-
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**209'700**	**181'800**	**27'900**	**168'739.66**	**40'960**
31200.02	Electricité	12'400	9'400	3'000	12'359.00	41
31300.05	Cotisations	1'400	1'400	-	1'364.05	36
31300.25	Livraison de signaux (téléréseau)	42'600	44'700	- 2'100	58'921.28	- 16'321
31320.04	Confection de plans	2'500	2'400	100	2'056.64	443
31340.00	Primes d'assurances	9'900	10'000	- 100	12'148.50	- 2'249
31430.10	Entretien du téléréseau	34'500	36'400	- 1'900	34'881.39	- 381
31430.11	Introductions du téléréseau	40'000	40'000	-	8'427.44	31'573
31430.12	Extensions du téléréseau	30'000		30'000		30'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'800	2'700	100	2'810.10	- 10
31920.01	Droits d'auteurs	33'100	34'300	- 1'200	34'956.27	- 1'856
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	-	814.99	- 315

Remarques

32200	Concerts et théâtre (général)
36360.05	Soutien financier à l'école de musique (CHF 1'800.00), subvention annuelle à la fanfare "La Cécilienne" (CHF 4'500.00) et indemnités pour diverses manifestations (CHF 3'000.00). Les comptes 2018 contiennent 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 principalement les locations forfaitaires à : - La troupe Atrac (CHF 10'000.00); - La Société de développement (CHF 10'000.00); - L'Association de la Vieille Ville du Landeron (CHF 10'000.00); - La société de Musique La Cécilienne (CHF 2'000.00).
32900	Culture, autres
33200.00	Fin de l'amortissement pour le 11eme anniversaire du jumelage Le Landeron-Soleure.
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. Le budget 2019 est basé sur l'ancien index qui n'avait pas été mis à jour depuis 2015.
31300.25	Nouveau contrat avec un nouveau fournisseur suite à la dissolution du Syndicat du téléréseau de la Neuveville et environs. Comprend un forfait de base de CHF 3'000.00 et un forfait par abonnements (1'180 abo à CHF 2.80/mois).
31340.00	Diminution liée au nouveau contrat.
31430.10	Comprend le contrat de maintenance pour 1'180 abo. à CHF 2.12/mois et un montant de CHF 4'500.00 pour d'autres travaux.
31430.11 42600.02	Concerne 14 nouvelles constructions (8 villas et 6-7 immeubles) à env. CHF 2'500.00 par introduction pour les villas, CHF 5'000.00 pour les immeubles. Les introductions sont refacturées, voir compte 42600.02 de ce chapitre.
31430.12	Concerne 14 nouvelles constructions à raccorder pour environ CHF 2'500.00 par extension.
31920.01	Concerne 1'180 abonnements à CHF 2.34/mois (Budget 2019 : 1'220 abo., comptes 2018 : 1'245 abo.).

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33210	Téléréseau					
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**202'200**	**211'800**	**- 9'600**	**211'995.00**	**- 9'795**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	202'200	211'800	- 9'600	211'995.00	- 9'795
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**		**5'600**	**- 5'600**	**3'248.62**	**- 3'249**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		5'600	- 5'600	3'248.62	- 3'249
39	**Imputations internes**	**72'500**	**82'500**	**- 10'000**	**77'873.15**	**- 5'373**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	59'000	60'900	- 1'900	53'223.45	5'777
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	13'500	21'600	- 8'100	24'649.70	- 11'150
42	**Taxes**	**- 444'000**	**- 453'600**	**9'600**	**- 423'981.23**	**- 20'019**
42401.30	Taxe téléréseau (abonnement)	- 328'500	- 338'400	9'900	- 340'724.90	12'225
42401.31	Redevances d'utilisation téléréseau	- 67'000	- 66'700	- 300	- 66'626.25	- 374
42401.32	Locations de fibres optiques	- 7'900	- 7'900	-	- 7'858.95	- 41
42600.00	Remboursements de tiers	- 600	- 600	-	- 343.70	- 256
42600.02	Remboursements introductions du téléréseau	- 40'000	- 40'000	-	- 8'427.43	- 31'573
43	**Revenus divers**		**- 100**	**100**		**-**
43090.00	Autres revenus d'exploitation		- 100	100		-
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**- 40'400**		**- 40'400**		**- 40'400**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	- 40'400		- 40'400		- 40'400
46	**Revenus de transfert**		**- 28'000**	**28'000**	**- 37'875.20**	**37'875**
46120.07	Part au bénéfice du syndicat		- 28'000	28'000	- 37'875.20	37'875
3410	**Sports**	**331'300**	**310'000**	**21'300**	**303'320.20**	**27'980**
	Charges	**352'600**	**331'300**	**21'300**	**421'657.60**	**- 69'058**
	Revenus	**- 21'300**	**- 21'300**	**-**	**- 118'337.40**	**97'037**
34100	Sports (général)	331'300	310'000	21'300	303'320.20	27'980
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**86'200**	**93'000**	**- 6'800**	**79'979.00**	**6'221**
31200.02	Electricité	500	500	-	539.60	- 40
31340.00	Primes d'assurances	1'300	1'300	-	1'258.85	41
31400.00	Entretien de terrains	30'000	30'000	-	26'857.80	3'142
31420.01	Entretien de la plage communale	2'000	3'000	- 1'000	1'586.85	413
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA		1'000	- 1'000	71.60	- 72
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	46'800	51'300	- 4'500	42'349.75	4'450
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	4'000	2'500	1'500	5'975.30	- 1'975
31610.01	Loyers toilettes mobiles pour la plage communale	1'100	1'100	-	1'007.00	93
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	2'300	- 1'800	332.25	168
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**91'400**	**81'000**	**10'400**	**89'322.35**	**2'078**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	9'800		9'800	9'290.80	509
33004.51	Amort. planifiés du C2T	51'200	65'900	- 14'700	50'084.95	1'115
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	15'300		15'300	14'846.60	453
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	11'200	11'200	-	11'200.00	-
33006.01	Amort. planifiés véhicules	3'900	3'900	-	3'900.00	-
34	**Charges financières**	**14'600**	**15'000**	**- 400**	**13'965.45**	**635**
34060.51	Intérêts passifs du C2T	14'600	15'000	- 400	13'965.45	635
36	**Charges de transfert**	**160'400**	**142'300**	**18'100**	**140'900.00**	**19'500**
36360.06	Subvention au Football-Club Le Landeron	1'800	1'800	-	2'000.00	- 200
36360.07	Subvention au Tennis-Club Le Landeron	7'600	7'600	-	8'500.00	- 900
36360.08	Subvention à la Fondation de la piscine	151'000	132'900	18'100	130'400.00	20'600
38	**Charges extraordinaires**			**-**	**97'490.80**	**- 97'491**
38400.00	Charges financières extraordinaires			-	97'490.80	- 97'491
44	**Revenus financiers**	**- 6'000**	**- 6'000**	**-**	**- 6'000.00**	**-**
44700.02	Loyers Capitainerie au Club Nautique LL	- 6'000	- 6'000	-	- 6'000.00	-

Remarques

33210	Téléréseau
35100.00 45100.00	Déficit couvert par un prélèvement à la réserve. A noter que la réserve s'élève à CHF 119'950.73 au 31.12.2018. Suite à la dissolution du SYTEN, elle sera augmentée de CHF 415'700.00 en 2019.
39100.00	1'180 abonnements à CHF 49.90 (Budget 2019 : 1'220 abo., Comptes 2018 : 1'211 abo. à CHF 43.95). A mettre en relation avec le compte 49100.03 des chapitres 1200 "Conseil communal", 2200 "Administration générale", 2900 "Immeubles administratifs".
39400.00	Solde estimé de CHF 1'177'100.00 à 1.28% (Budget 2019 : CHF 1'668'900.00 à 1.29%, Comptes 2018 : CHF 1'867'400.00 à CHF 1.32%).
42401.30	Concerne 1'165 abonnements (nombre moyen sur l'année) à CHF 23.50/mois.
42401.32	Abonnements numériques par UPC Cablecom qui s'occupe de la gestion et reverse une part à la Commune.
46120.07	Suite à la dissolution du SYTEN en 2018, la Commune ne percoît plus de part au bénéfice.

34100	Sports (général)
31400.00	Comprend un contrat d'entretien pour les terrains de football (CHF 23'000.00).
31440.51 34060.51	Concerne l'ensemble du complexe sportif du Centre des Deux Thielles, soit les terrains de sports et les salles de gymnastique. Selon budget séparé.
31510.00	Concerne l'entretien des robots de tonte des terrains de football.
33000.00	Voir remarque comptes 38400.00 et 48300.00.
36360.06	Réduction de 10% suite à la décision du Conseil communal. Soutien financier au mouvement juniors.
36360.07	Réduction de 10% suite à la décision du Conseil communal. Comprend le soutien financier au mouvement juniors (CHF 1'800.00), participation d'env. 50% aux frais d'entretien des courts (CHF 4'500.00) et soutien financier pour une prise en charge partielle de l'intérêt sur une dette suite à des investissements pour les courts (CHF 1'350.00).
36360.08	Selon budget de la Fondation de la piscine qui montre un déficit de CHF 256'000.00 (Budget 2019 : CHF 237'900.00, Comtpes 2018 : CHF 238'900.00). Augmentation due en partie aux investissements. Déficit réparti : - Société de Développement CHF 90'000.00; - Commune de Cressier CHF 5'000.00; - Commune de la Neuveville CHF 10'000.00; - Commune de Cornaux CHF 0.00 (Budget 2019 : Idem, Comptes 2018 : CHF 3'500.00); - Commune du Landeron CHF 151'000.00. La participation de 2018 était moindre grâce à des recettes plus importantes.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**- 15'300**	**- 15'300**	**-**	**- 112'337.40**	**97'037**
48300.00	Revenus divers extraordinaires			-	- 97'490.80	97'491
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA		- 15'300	15'300	- 14'846.60	14'847
48950.50	Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T	- 15'300		- 15'300		- 15'300
3411	**Port**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**464'000**	**407'400**	**56'600**	**374'932.08**	**89'068**
	Revenus	**- 464'000**	**- 407'400**	**- 56'600**	**- 374'932.08**	**- 89'068**
34110	Port	-	-	-	-	-
30	**Charges de personnel**	**112'000**	**112'200**	**- 200**	**122'728.86**	**- 10'729**
30100.00	Salaires du personnel	89'600	88'900	700	96'445.30	- 6'845
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'550	5'700	- 150	5'606.05	- 56
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'050	11'800	- 750	10'906.20	144
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'000	2'000	-	2'426.05	- 426
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'800	1'900	- 100	1'860.80	- 61
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	600	900	- 300	1'652.20	- 1'052
30590.00	Autres assurances sociales	900	500	400	438.30	462
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	-	3'393.96	- 2'894
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**62'100**	**57'500**	**4'600**	**50'275.13**	**11'825**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'000	8'000	- 2'000	4'231.72	1'768
31010.02	Carburants	1'500	1'500	-	1'634.20	- 134
31130.00	Matériel informatique	1'500	1'400	100		1'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	13'000	12'300	700	12'825.05	175
31300.03	Téléphones	900	900	-	881.07	19
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	550	600	- 50	541.00	9
31340.00	Primes d'assurances	3'500	3'500	-	3'909.97	- 410
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	650	700	- 50	626.00	24
31430.01	Entretien du port	10'000	12'000	- 2'000	13'026.22	- 3'026
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	6'500	- 2'500	3'775.78	224
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	20'000	4'600	15'400	8'824.12	11'176
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds		5'000	- 5'000		-
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	-		500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**130'200**	**101'800**	**28'400**	**101'216.49**	**28'984**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	129'500	101'100	28'400	100'400.00	29'100
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	700	700	-	816.49	- 116
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**93'600**	**82'400**	**11'200**	**55'866.65**	**37'733**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	93'600	82'400	11'200	55'866.65	37'733
39	**Imputations internes**	**66'100**	**53'500**	**12'600**	**44'844.95**	**21'255**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'700	39'700	3'000	29'080.60	13'619
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisa	5'000		5'000		5'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	18'400	13'800	4'600	15'764.35	2'636
42	**Taxes**	**- 464'000**	**- 407'300**	**- 56'700**	**- 374'880.58**	**- 89'119**
42401.50	Taxe d'amarrage	- 350'000	- 300'700	- 49'300	- 260'372.18	- 89'628
42401.51	Taxe d'hivern. bateaux et vignettes remorques	- 40'000	- 40'000	-	- 39'847.01	- 153
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue et visiteurs	- 60'000	- 53'000	- 7'000	- 60'283.62	284
42401.56	Vente d'électricité aux pontons	- 14'000	- 13'600	- 400	- 14'377.77	378
43	**Revenus divers**		**- 100**	**100**	**- 51.50**	**52**
43090.00	Autres revenus d'exploitation		- 100	100	- 51.50	52

Remarques

34100	Sports (général)
38400.00 48300.00	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
30	Comprend le nouveau garde-port et un auxiliaire lors de manœuvre du travelift (CHF 5'000.00). Budget 2019 et comptes 2018 basés sur l'ancien garde du port. Il y a eu un ajustement de la provision pour heures supplémentaires et vacances en 2018.
30990.00	Comprend les annonces pour le recrutement du nouveau garde-port.
31130.00	Concerne le remplacement d'un poste de travail.
31510.00	Augmentation liée à l'état de vétusté de la grue mobile (travellift).
31600.00	Voir remarque compte 39200.00.
33003.00	Augmentation relative à la rénovation et modernisation des installations de l'ancien port (voir arr. Nº1373 du 03.05.2018).
35100.00	A noter que la réserve s'élève à CHF 447'000.00 au 31.12.2018. Un montant de CHF 250'000 y sera prélevé lors du bouclement des comptes 2019 selon l'arrêté Nº 1373.
39100.00	343 places à CHF 124.50 (Budget 2019 : CHF 115.60, Comptes 2018 : 388 places à CHF 74.95). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 1200 "Conseil communal" et 2200 "Administration (générale)".
39200.00	Concerne les places de parcs communales utilisées pour l'hivernage des bateaux. A mettre en relation avec le compte 49200.00 du chapitre 61550 "Places de stationnement".
39400.00	Solde estimé de CHF 1'434'200.00 à 1.28% (Budget 2019 : CHF 1'064'200.00 à 1.29%, Comptes 2018 : CHF 1'194'300.00 à CHF 1.32%). A mettre en relation avec le compte 49400.01 du chapitre 96100 "Intérêts".
42401.50	Augmentation liée à l'arrêté Nº 1374 "Adaptation des tarifs du port". Selon facturation de l'année 2019.
42401.51 42401.55 42401.56	Selon l'état actuel de la facturation de 2019.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
3420	**Loisirs**	**40'100**	**47'500**	**- 7'400**	**41'467.05**	**- 1'367**
	Charges	**40'100**	**47'500**	**- 7'400**	**41'467.05**	**- 1'367**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
34200	Loisirs (général)	40'100	47'500	- 7'400	41'467.05	- 1'367
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**16'600**	**24'000**	**- 7'400**	**18'167.05**	**- 1'567**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	3'000	- 1'000	1'865.55	134
31200.04	Déchets	4'600	4'300	300	4'596.45	4
31400.01	Entretien de parcs publics	6'000	6'700	- 700	8'224.55	- 2'225
31430.06	Entretien des places de jeux	4'000	10'000	- 6'000	3'480.50	520
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**21'700**	**21'700**	**-**	**21'700.00**	**-**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	21'700	21'700	-	21'700.00	-
36	**Charges de transfert**	**1'800**	**1'800**	**-**	**1'600.00**	**200**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'800	1'800	-	1'600.00	200
3500	**Paroisse protestante**	**18'000**	**18'000**	**-**	**20'000.00**	**- 2'000**
	Charges	**18'000**	**18'000**	**-**	**20'000.00**	**- 2'000**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
35000	Paroisse protestante	18'000	18'000	-	20'000.00	- 2'000
36	**Charges de transfert**	**18'000**	**18'000**	**-**	**20'000.00**	**- 2'000**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	18'000	18'000	-	20'000.00	- 2'000
3501	**Eglise catholique**	**18'000**	**18'000**	**-**	**20'000.00**	**- 2'000**
	Charges	**18'000**	**18'000**	**-**	**20'000.00**	**- 2'000**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
35010	Eglise catholique	18'000	18'000	-	20'000.00	- 2'000
36	**Charges de transfert**	**18'000**	**18'000**	**-**	**20'000.00**	**- 2'000**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	18'000	18'000	-	20'000.00	- 2'000

Remarques

34200	Loisirs (général)
31400.01	Concerne l'entretien des arbres. Augmentation en 2018 suite aux tempêtes de janvier de la même année.
31430.06	Concerne le remplacement d'une cabane en bois (CHF 8'000.00) dans le budget 2019.

35000	Paroisse protestante
36360.00	Réduction de 10% par rapport à 2018 selon décisions du Conseil communal.

35010	Eglise catholique
36360.00	Réduction de 10% par rapport à 2018 selon décisions du Conseil communal.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Santé	**183'700**	**187'500**	**- 3'800**	**206'973.90**	**- 23'274**
	Charges	**183'700**	**187'500**	**- 3'800**	**206'973.90**	**- 23'274**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4120	**Foyers pers. âgées, homes médicalisés**	**4'000**	**4'000**	**-**	**5'000.00**	**- 1'000**
	Charges	**4'000**	**4'000**	**-**	**5'000.00**	**- 1'000**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
41200	Foyers pers. âgées, homes médicalisés	4'000	4'000	-	5'000.00	- 1'000
36	**Charges de transfert**	**4'000**	**4'000**	**-**	**5'000.00**	**- 1'000**
36340.03	Subvention au Home Bellevue	4'000	4'000	-	5'000.00	- 1'000
4220	**Services de sauvetage**	**172'400**	**173'400**	**- 1'000**	**177'067.40**	**- 4'667**
	Charges	**172'400**	**173'400**	**- 1'000**	**177'067.40**	**- 4'667**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
42200	Services de sauvetage	172'400	173'400	- 1'000	177'067.40	- 4'667
36	**Charges de transfert**	**172'400**	**173'400**	**- 1'000**	**177'067.40**	**- 4'667**
36120.19	Part communale service d'ambulances	172'400	173'400	- 1'000	177'067.40	- 4'667
4330	**Service médical des écoles**	**-**	**-**	**-**	**10'411.60**	**- 10'412**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**10'411.60**	**- 10'412**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
43300	Service médical des écoles	-	-	-	10'411.60	- 10'412
36	**Charges de transfert**			**-**	**10'411.60**	**- 10'412**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.			-	10'411.60	- 10'412
4331	**Service dentaire scolaire**	**4'000**	**3'700**	**300**	**13'870.10**	**- 9'870**
	Charges	**4'000**	**3'700**	**300**	**13'870.10**	**- 9'870**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
43310	Service dentaire scolaire	4'000	3'700	300	13'870.10	- 9'870
31	**Biens, services et charges d'exploitation**			**-**	**8'452.40**	**- 8'452**
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			-	8'452.40	- 8'452
36	**Charges de transfert**	**4'000**	**3'700**	**300**	**5'417.70**	**- 1'418**
36370.00	Subventions aux personnes physiques	4'000	3'700	300	5'417.70	- 1'418
4340	**Contrôle des denrées alimentaires**	**300**	**400**	**- 100**	**114.80**	**185**
	Charges	**300**	**400**	**- 100**	**114.80**	**185**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
43400	Contrôle des denrées alimentaires	300	400	- 100	114.80	185
36	**Charges de transfert**	**300**	**400**	**- 100**	**114.80**	**185**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	300	400	- 100	114.80	185
4900	**Santé publique, autres**	**3'000**	**6'000**	**- 3'000**	**510.00**	**2'490**
	Charges	**3'000**	**6'000**	**- 3'000**	**510.00**	**2'490**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
49000	Santé publique, autres	3'000	6'000	- 3'000	510.00	2'490
36	**Charges de transfert**	**3'000**	**6'000**	**- 3'000**	**510.00**	**2'490**
36360.09	Subvention au Groupe Promotion Santé	3'000	6'000	- 3'000	510.00	2'490

Remarques

41200 Foyers pers. âgées, homes médicalisés

36340.03 Réduction de CHF 1'000.00 par rapport à 2018 sur décision du Conseil communal.

42200 Services de sauvetage

36120.19 Subvention de CHF 37.00/hab. (Budget 2019 : CHF 37.00, Comptes 2018 : CHF 38.12). Selon indication du Syndicat de la sécurité civile (SSCL).

43300 Service médical des écoles

36120.00 Suppression liée au fait que, consécutivement à l'adoption par le Conseil d'Etat d'un arrêté et de directives portant sur la réorientation de la médecine scolaire et dentaire dans le canton, le Comité scolaire a mis en oeuvre un concept de santé scolaire harmonisé au niveau du Cercle depuis la rentrée d'août 2018.

43310 Service dentaire scolaire

31320.00 Voir remarque du compte 31320.00 du chapitre "Service médical des écoles".

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 derniers exercices bouclés.

43400 Contrôle des denrées alimentaires

49000 Santé publique, autres

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Sécurité sociale	**2'953'100**	**2'876'000**	**77'100**	**2'843'219.40**	**109'881**
	Charges	**2'988'300**	**2'915'600**	**72'700**	**2'880'003.40**	**108'297**
	Revenus	**- 35'200**	**- 39'600**	**4'400**	**- 36'784.00**	**1'584**
5120	**Réductions de primes**	**761'400**	**695'000**	**66'400**	**742'548.85**	**18'851**
	Charges	**761'400**	**695'000**	**66'400**	**742'548.85**	**18'851**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
51200	Réductions de primes	761'400	695'000	66'400	742'548.85	18'851
36	**Charges de transfert**	**761'400**	**695'000**	**66'400**	**742'548.85**	**18'851**
36110.02	Subsides LAMal	761'400	695'000	66'400	742'548.85	18'851
5310	**Assurance-vieillesse et survivants (AVS)**	**30'000**	**30'700**	**- 700**	**29'058.15**	**942**
	Charges	**30'000**	**30'700**	**- 700**	**29'058.15**	**942**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	30'000	30'700	- 700	29'058.15	942
36	**Charges de transfert**	**30'000**	**30'700**	**- 700**	**29'058.15**	**942**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	30'000	30'700	- 700	29'058.15	942
5330	**Prestations aux retraités**	**3'500**	**3'500**	**-**	**3'527.05**	**- 27**
	Charges	**3'500**	**3'500**	**-**	**3'527.05**	**- 27**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
53300	Prestations aux retraités	3'500	3'500	-	3'527.05	- 27
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**1'000**	**1'000**	**-**	**1'027.05**	**- 27**
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	-	1'027.05	- 27
36	**Charges de transfert**	**2'500**	**2'500**	**-**	**2'500.00**	**-**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'500	2'500	-	2'500.00	-
5410	**Allocations familiales**	**60'900**	**60'500**	**400**	**59'468.20**	**1'432**
	Charges	**60'900**	**60'500**	**400**	**59'468.20**	**1'432**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54100	Allocations familiales	60'900	60'500	400	59'468.20	1'432
36	**Charges de transfert**	**60'900**	**60'500**	**400**	**59'468.20**	**1'432**
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	60'900	60'500	400	59'468.20	1'432
5430	**Avance+recouvrement pensions aliment.**	**7'400**	**9'800**	**- 2'400**	**1'847.00**	**5'553**
	Charges	**7'400**	**9'800**	**- 2'400**	**1'847.00**	**5'553**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	7'400	9'800	- 2'400	1'847.00	5'553
36	**Charges de transfert**	**7'400**	**9'800**	**- 2'400**	**1'847.00**	**5'553**
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	7'400	9'800	- 2'400	1'847.00	5'553

Remarques

51200 Réductions de primes

36110.02 Déficit budgétaire 2020 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 28'965'500.00 (Budget 2019 : CHF 26'610'700.00, comptes 2018 : CHF 27'838'100.00) réparti selon la population. Augmentation en raison de la hausse des primes des assurances maladies

53100 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)

36120.00 Concerne l'Agence régionale AVS qui affiche un déficit de CHF 118'200.00 (Budget 2019 : CHF 121'500.00, comptes 2018 : CHF 118'200.00), 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 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 budgétaire 2020 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 2'317'100.00 (Budget 2018 : CHF 2'314'800.00, comptes 2017 : CHF 2'227'600.00) réparti selon la population.

54300 Avance et recouvr. pensions alim.

36110.14 Déficit budgétaire 2020 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 280'000.00 (Budget 2019 : CHF 372'000.00, comptes 2017 : CHF 67'200.00) réparti selon la population.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
5444	**Animation de jeunesse**	**87'500**	**85'900**	**1'600**	**43'218.35**	**44'282**
	Charges	**87'500**	**85'900**	**1'600**	**43'218.35**	**44'282**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54440	Animation de jeunesse	87'500	85'900	1'600	43'218.35	44'282
36	**Charges de transfert**	**87'500**	**85'900**	**1'600**	**43'218.35**	**44'282**
36120.24	Part.au Centre d'animation et de prévention	87'500	85'900	1'600	43'218.35	44'282
5450	**Prestations aux familles (en général)**	**-**	**-**	**-**	**928.00**	**- 928**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**928.00**	**- 928**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54500	Prestations aux familles (en général)	-	-	-	928.00	- 928
36	**Charges de transfert**			**-**	**928.00**	**- 928**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif			-	928.00	- 928
5451	**Crèches et garderies**	**293'000**	**291'500**	**1'500**	**283'389.25**	**9'611**
	Charges	**293'000**	**291'500**	**1'500**	**283'389.25**	**9'611**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
54510	Crèches et garderies	293'000	291'500	1'500	283'389.25	9'611
36	**Charges de transfert**	**293'000**	**291'500**	**1'500**	**283'389.25**	**9'611**
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	293'000	291'500	1'500	283'389.25	9'611
5510	**Assurance chômage**	**50'000**	**51'500**	**- 1'500**	**49'569.60**	**430**
	Charges	**50'000**	**51'500**	**- 1'500**	**49'569.60**	**430**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
55100	Assurance chômage	50'000	51'500	- 1'500	49'569.60	430
36	**Charges de transfert**	**50'000**	**51'500**	**- 1'500**	**49'569.60**	**430**
36110.03	Part sur financement LACI	50'000	51'500	- 1'500	49'569.60	430
5520	**Prestations aux chômeurs**	**108'000**	**108'300**	**- 300**	**95'421.30**	**12'579**
	Charges	**108'000**	**108'300**	**- 300**	**95'421.30**	**12'579**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
55200	Part communale aux mesures d'insertion	108'000	108'300	- 300	95'421.30	12'579
36	**Charges de transfert**	**108'000**	**108'300**	**- 300**	**95'421.30**	**12'579**
36110.08	Prog.insertion+mesures intég.prof. (NIP)	108'000	108'300	- 300	95'421.30	12'579
5720	**Aide matérielle légale**	**1'222'900**	**1'223'300**	**- 400**	**1'228'812.40**	**- 5'912**
	Charges	**1'222'900**	**1'223'300**	**- 400**	**1'228'812.40**	**- 5'912**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
57200	Aide matérielle légale	1'222'900	1'223'300	- 400	1'228'812.40	- 5'912
36	**Charges de transfert**	**1'222'900**	**1'223'300**	**- 400**	**1'228'812.40**	**- 5'912**
36110.06	Aide sociale	1'204'700	1'211'200	- 6'500	1'219'767.95	- 15'068
36110.17	Lutte contre la fraude	18'200	12'100	6'100	9'044.45	9'156

54440 Animation de jeunesse

36120.24 Part aux charges salariales qui se montent à CHF 170'000.00 (Budget 2019 : Idem, Comptes 2018 : CHF 75'000.00), réparties entre les communes membres au prorata du nombre d'élèves de chaque commune des niveaux 8 à 11 de l'école obligatoire. Pour la commune, le nombre d'élèves est de 198 sur les 385, soit 51.42%.

54500 Prestations aux familles (en général)

36360.00 Comptes 2018 concernent la subvention à l'abonnement "Pro Juventute Messages pour les nouveaux parents". Cette dernière a été supprimée lors du budget 2019.

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 74.05. Le prix de référence pour la facturation aux parents est de CHF 85.00.

55100 Assurance chômage

36110.03 Déficit budgétaire 2020 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 1'900'500.00 (Budget 2019 : CHF 1'968'600.00, comptes 2017 : CHF 1'916'800.00) réparti selon la population.

55200 Part communale aux mesures d'insertion

36110.08 Déficit budgétaire 2020 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 4'108'200.00 (Budget 2019 : CHF 4'146'700.00, comptes 2018 : CHF 3'651'600.00) réparti selon la population.

57200 Aide matérielle légale

36110.06 Déficit budgétaire 2020 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 45'832'100.00 (Budget 2019 : CHF 46'375'400.00, comptes 2018 : CHF 46'137'700.00) réparti selon la population.

36110.17 Déficit budgétaire 2020 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 693'300.00 (Budget 2019 : CHF 462'200.00, comptes 2018 : CHF 338'900.00) réparti selon la population.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
5790	**Assistance, autres**	**326'000**	**313'500**	**12'500**	**302'631.25**	**23'369**
	Charges	**361'200**	**353'100**	**8'100**	**339'415.25**	**21'785**
	Revenus	**- 35'200**	**- 39'600**	**4'400**	**- 36'784.00**	**1'584**
57900	Assistance, autres	326'000	313'500	12'500	302'631.25	23'369
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**36'200**	**40'000**	**- 3'800**	**37'857.90**	**- 1'658**
31050.01	Repas chauds pour livraison à domicile	31'200	34'500	- 3'300	32'592.00	- 1'392
31051.00	Frais de réception	500	500	-	494.90	5
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'500	5'000	- 500	4'771.00	- 271
36	**Charges de transfert**	**325'000**	**313'100**	**11'900**	**301'557.35**	**23'443**
36110.10	Social privé	47'000	35'100	11'900	32'270.75	14'729
36120.25	Participation au Service social régional de l'E2L	233'400	232'500	900	226'815.75	6'584
36120.26	Participation au Guichet Accord de l'E2L	39'800	40'200	- 400	37'224.10	2'576
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	3'600	3'600	-	3'686.75	- 87
36370.02	Taxes chiens offertes aux bénéf.PC AVS/AI	1'200	1'700	- 500	1'560.00	- 360
42	**Taxes**	**- 35'200**	**- 39'600**	**4'400**	**- 36'784.00**	**1'584**
42500.05	Ventes bons pour repas chauds à domicile	- 35'200	- 39'600	4'400	- 36'784.00	1'584
5920	**Actions d'entraide dans le pays**	**2'500**	**2'500**	**-**	**2'800.00**	**- 300**
	Charges	**2'500**	**2'500**	**-**	**2'800.00**	**- 300**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
59200	Actions d'entraide dans le pays	2'500	2'500	-	2'800.00	- 300
36	**Charges de transfert**	**2'500**	**2'500**	**-**	**2'800.00**	**- 300**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'500	2'500	-	2'800.00	- 300

57900	Assistance, autres

31050.01
31700.00 Concerne 2'230 repas chauds (budget 2019 : 2'460, comptes 2018 : 2'328). Le budget est basé sur les 12 derniers mois. Voir également compte N˚42500.05. Le solde affiche un léger déficit de CHF 500.00.

36110.10 Déficit budgétaire 2020 pris en charge à raison de 60% par l'Etat et 40% par les communes, soit CHF 1'789'800.00 (Budget 2019 : CHF 1'343'600.00, comptes 2017 : CHF 1'205'500.00) réparti selon la population.

36120.25 Concerne le service social régional qui affiche un déficit de CHF 1'026'300.00 (Budget 2019 : CHF 990'700.00, comptes 2018 : CHF 997'300.00), 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
Augmentaiton due en partie à la mise en place d'une gestion électronique des documents (GED).

36120.26 Concerne le guichet accord qui affiche un déficit de CHF 175'100.00 (Budget 2019 : CHF171'100.00, comptes 2018 : CHF 163'700.00), réparti comme le service social (voir remarque compte N˚36120.25).

36360.00 Concerne le groupe d'Accueil des nouveaux arrivants (ANA) pour CHF 2'100.00 et les Services bénévoles Le Landeron-Lignières pour CHF 1'500.00.

36370.02 10 taxes offertes (Budget 2019 : 14, comptes 2018 : 13).

59200	Actions d'entraide dans le pays

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Trafic	**1'338'400**	**1'272'000**	**66'400**	**1'456'611.75**	**- 118'212**
	Charges	**1'665'300**	**1'623'300**	**42'000**	**1'675'659.20**	**- 10'359**
	Revenus	**- 326'900**	**- 351'300**	**24'400**	**- 219'047.45**	**- 107'853**
6150	**Routes communales**	**995'300**	**957'600**	**37'700**	**1'127'193.45**	**- 131'893**
	Charges	**1'154'700**	**1'125'900**	**28'800**	**1'185'517.45**	**- 30'817**
	Revenus	**- 159'400**	**- 168'300**	**8'900**	**- 58'324.00**	**- 101'076**
61500	Routes communales	995'300	957'600	37'700	1'127'193.45	- 131'893
30	**Charges de personnel**	**432'900**	**428'500**	**4'400**	**454'850.70**	**- 21'951**
30100.00	Salaires du personnel	338'000	333'200	4'800	353'283.10	- 15'283
30109.00	Remboursement de salaires	- 4'600		- 4'600	- 1'725.45	- 2'875
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'600	2'400	1'200	3'000.00	600
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	4'900	4'900	-	4'880.00	20
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	22'500	21'300	1'200	22'401.20	99
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	42'500	42'300	200	40'454.40	2'046
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	7'800	7'500	300	9'909.25	- 2'109
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	7'200	7'000	200	7'435.55	- 236
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	2'300	3'200	- 900	6'599.60	- 4'300
30590.00	Autres assurances sociales	3'700	1'700	2'000	1'751.25	1'949
30990.00	Autres charges de personnel	5'000	5'000	-	6'861.80	- 1'862
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**247'900**	**246'000**	**1'900**	**301'763.75**	**- 53'864**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	40'000	35'000	5'000	39'488.61	511
31010.02	Carburants	16'000	20'000	- 4'000	16'159.40	- 159
31010.05	Numéros d'immeubles et plaques de rues	1'000	1'000	-	475.80	524
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	12'000	5'000	7'000	1'648.15	10'352
31110.02	Signalisation routière	4'000	6'000	- 2'000	3'041.90	958
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	5'000	5'000	-	792.90	4'207
31130.00	Matériel informatique	1'500		1'500		1'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'600	9'300	- 3'700	5'951.05	- 351
31200.04	Déchets	4'600		4'600	4'596.45	4
31200.07	Electricité pour éclairage public	17'000	16'100	900	16'659.75	340
31300.03	Téléphones	1'000	700	300	1'001.55	- 2
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			-	7'055.80	- 7'056
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	700	700	-	690.36	10
31340.00	Primes d'assurances	9'000	9'100	- 100	9'623.24	- 623
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	4'500	5'600	- 1'100	5'263.25	- 763
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	45'000	40'000	5'000	57'784.35	- 12'784
31410.01	Entretien hivernal des routes	4'000	4'000	-	2'830.15	1'170
31410.02	Décoration des rues	25'000	25'000	-	38'599.39	- 13'599
31410.03	Décoration de Noël	4'500	2'000	2'500	4'557.10	- 57
31410.04	Marquages	5'000	5'000	-	4'797.60	202
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	6'000	6'000	-	25'228.70	- 19'229
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	10'000	24'000	- 14'000	16'686.20	- 6'686
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	20'000	-	30'066.40	- 10'066
31510.04	Entretien de la signalisation lumineuse	5'000	5'000	-	7'570.65	- 2'571
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	1'500	-	1'195.00	305
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**473'900**	**451'400**	**22'500**	**428'903.00**	**44'997**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	286'000	288'300	- 2'300	269'006.95	16'993
33003.01	Amort. planifiés, éclairage public	83'100	55'900	27'200	55'722.60	27'377
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	26'400	36'400	- 10'000	36'550.00	- 10'150
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	10'000		10'000		10'000
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	21'200	10'200	11'000	10'472.60	10'727
33006.01	Amort. planifiés véhicules	36'900	50'300	- 13'400	47'100.00	- 10'200
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	10'300	10'300	-	10'050.85	249
42	**Taxes**	**- 100'800**	**- 110'700**	**9'900**		**- 100'800**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.		- 110'700	110'700		-
42400.07	Redevance pour l'utilisation du domaine public	- 100'800		- 100'800		- 100'800
43	**Revenus divers**	**- 7'000**	**- 6'000**	**- 1'000**	**- 7'048.50**	**49**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 7'000	- 6'000	- 1'000	- 7'048.50	49
46	Revenus de transfert	- 13'000	- 13'000	-	- 13'000.00	-
46120.02	Dédommagement entretien extérieurs C2T	- 13'000	- 13'000	-	- 13'000.00	-

61500	Routes communales
30	Augmentation liée à l'engagement d'un apprenti depuis la rentrée 2019. La baisse par rapport à 2018 est due au remplacement temporaire d'un employé en arrêt maladie.
30109.00	Concerne le soutien financier du fonds LFFP pour la formation d' 1 apprenti (voir remarque page 15).
31010.00	Budget adapté selon les chiffres des dernières années. Une partie de l'entretien des véhicules, dont l'achat des pièces figure dans ce compte, est effectué par le service lui-même. En contre-partie, le compte 31510.00 a été baissé.
31110.00	Comprend l'achat d'une tondeuse à gazon (CHF 7'000.00).
31130.00	Changement d'un poste de travail.
31200.07	Selon consommation estimée par le fournisseur d'électricité, soit 84'100 kWh/année à raison de 2/3 au tarif de nuit et 1/3 au tarif de jour. Budget supérieur en raison de l'augmentation du prix de l'électricité.
31320.00	Comptes 2018 concernent les frais de notaires pour l'achat de terrains aux Combes.
31370.02	Diminution suite au retrait des plaques d'un des tracteurs.
31410.00	Moyenne des 3 derniers exercices bouclés à laquelle une réduction de CHF 10'000.00 est appliquée selon décision du Conseil communal. Comptes 2018 comprennent l'entretien de la rue St-Maurice (CHF 22'700.00).
31410.02	Comprend principalement l'entretien des fleurs de l'ensemble de la Commune pour CHF 25'000.00, dont CHF 15'000.00 pour les nouveaux bacs à fleurs. En 2018, un employé communal d'un autre service a été mis à disposition pour palier l'absence d'un des cantonniers pendant la taille des arbres.
31410.03	Augmentation due à un budget 2019 sous estimé.
31440.00	Comptes 2018 comprennent 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	Voir remarque compte 31010.00. Comptes 2018 comprennent la révision de la balayeuse (CHF 12'600.00).
31510.02	Comprend le contrat de maintenance (CHF 17'800.00). Il y a eu, en plus du contrat, plusieurs dépannages (CHF 8'600.00) et le remplacement de deux mats suite à des collisions avec des véhicules (CHF 3'600.00) en 2018.
31510.04	Comprend principalement le contrat de maintenance avec la nouvelle entreprise (voir arrêté Nº1394). Il y a eu plusieurs interventions en 2018.
33003.01	Augmentation due à l'assainissement des installations de l'éclairage public sur le territoire communal (arr. Nº 1301 du 26.03.2015) et des feux des carrefours du Faubourg et du Tirage (arr. Nº 1394 du 28.03.2019).
42400.07	Selon arrêté Nº 1385 du 25.10.2018, soit une consommation totale de 12.6 millions KWh à CHF 0.008.
46120.02	Forfait pour l'utilisation des véhicules, de la main d'œuvre et du déneigement.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
61500	Routes communales					
48	**Revenus extraordinaires**	**- 10'000**	**- 10'000**	**-**	**- 10'150.00**	**150**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	- 10'000	- 10'000	-	- 10'150.00	150
49	**Imputations internes**	**- 28'600**	**- 28'600**	**-**	**- 28'125.50**	**- 475**
49100.07	Frais administration déchets	- 28'600	- 28'600	-	- 28'125.50	- 475
6155	**Places de stationnement**	**- 25'900**	**- 51'900**	**26'000**	**- 34'378.20**	**8'478**
	Charges	**86'600**	**74'400**	**12'200**	**71'410.25**	**15'190**
	Revenus	**- 112'500**	**- 126'300**	**13'800**	**- 105'788.45**	**- 6'712**
61550	Places de stationnement	- 25'900	- 51'900	26'000	- 34'378.20	8'478
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**24'150**	**25'300**	**- 1'150**	**21'686.45**	**2'464**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	-	1'701.25	- 701
31300.03	Téléphones	500	600	- 100	474.10	26
31340.00	Primes d'assurances	1'050	1'100	- 50	1'029.45	21
31410.05	Entretiens des parkings	5'000		5'000		5'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA		5'000	- 5'000	891.75	- 892
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	8'000	9'000	- 1'000	9'012.90	- 1'013
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'600	8'600	-	8'577.00	23
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**59'700**	**46'400**	**13'300**	**47'000.00**	**12'700**
33003.02	Amort. planifiés, parkings	55'400	42'100	13'300	42'700.00	12'700
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'300	4'300	-	4'300.00	-
36	**Charges de transfert**	**2'750**	**2'700**	**50**	**2'723.80**	**26**
36000.01	Parts revenus horodateurs destinées aux CFF	2'750	2'700	50	2'723.80	26
44	**Revenus financiers**	**- 107'500**	**- 126'300**	**18'800**	**- 105'788.45**	**- 1'712**
44320.01	Revenus horodateurs parking CFF	- 5'500	- 5'400	- 100	- 5'447.60	- 52
44320.02	Revenus horodateurs et vignettes	- 96'000	- 110'400	14'400	- 95'852.85	- 147
44320.03	Locations places de parc	- 6'000	- 10'500	4'500	- 4'488.00	- 1'512
49	**Imputations internes**	**- 5'000**		**- 5'000**		**- 5'000**
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisa	- 5'000		- 5'000		- 5'000
6220	**Trafic régional**	**351'100**	**350'000**	**1'100**	**345'962.90**	**5'137**
	Charges	**351'100**	**350'000**	**1'100**	**345'962.90**	**5'137**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
62200	Trafic régional	351'100	350'000	1'100	345'962.90	5'137
36	**Charges de transfert**	**351'100**	**350'000**	**1'100**	**345'962.90**	**5'137**
36110.11	Transports publics (pot commun)	351'100	350'000	1'100	345'962.90	5'137
6231	**Noctambus**	**5'000**	**5'000**	**-**	**5'104.60**	**- 105**
	Charges	**5'000**	**5'000**	**-**	**5'104.60**	**- 105**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
62310	Noctambus	5'000	5'000	-	5'104.60	- 105
36	**Charges de transfert**	**5'000**	**5'000**	**-**	**5'104.60**	**- 105**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	5'000	5'000	-	5'104.60	- 105

Remarques

61500	Routes communales
49100.07	4'680 habitants à CHF 18.50 x 39% (Budget 2019 : 4'685 hab., Comptes 2018 : 4'645 hab. à CHF 17.30 x 35%). A mettre en relation avec le compte 39100.00 du chapitre 73010 "Gestion des déchets ménages".
61550	Places de stationnement
31410.05	Concerne le marquage du parking "est" du port.
31510.00	Concerne la maintenance des horodateurs. Suite à du vandalisme sur ces derniers, les comptes 2018 comprennent la franchise.
31600.00	Concerne la location de places de stationnements (hors P+Rail) à la gare et à la STEP.
33003.02	Rattrapage des amortissements du parking Rue du Centre 6.
36000.01 44320.01	Lié à la convention avec les CFF pour la création d'un parking "P+Rail". La commune assure l'exploitation des horodateurs et reverse 50% des recettes.
44320.02	Les recettes sont liées en partie aux conditions atmosphériques et se composent comme suit : - Horodateurs CHF 59'500.00 (Budget 2019 : CHF 70'800.00, comptes 2018 : CHF 59'300); - Vignettes CHF 36'500.00 (Budget 2018 : CHF 39'600.00, comptes 2018 : CHF 36'600.00). N'est pas pris en compte dans le budget, le nouveau règlement sur la parquage qui pourraient augmenter les recettes de l'ordre de 20%.
44320.03	Concerne les places de stationnement à la place de la gare, aux "Grands Marais", à la Route de Bâle 5. Celles aux "Bas du Ruisseau" servent à l'hivernage de bateaux.
49200.00	Concerne les places de parcs communales utilisées par les remorques et les bers pour l'hivernage des bateaux. A mettre en relation avec le compte 49200.00 du chapitre 34110 "Port".
62200	Trafic régional
36110.11	L'indemnité de l'ensemble du trafic régional et local des entreprises de transports concessionnaires (ETC) et de la contribution forfaitaire au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF), pris en charge à raison de 60% par L'Etat et de 40% par les communes répartie est à raison de : - 60% en fonction de la qualité de la desserte ; - 40% en fonction de la population . Le volume d'offre en transports publics 2020 sera globalement équivalent à 2019.
62310	Noctambus
36140.00	Le total des charges est pris en charge par l'Etat et par les communes, qui se réparti pour ces dernières : - 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.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
6290	**Transports publics, autres**	**1'000**	**- 700**	**1'700**	**1'065.00**	**- 65**
	Charges	**56'000**	**56'000**	**-**	**56'000.00**	**-**
	Revenus	**- 55'000**	**- 56'700**	**1'700**	**- 54'935.00**	**- 65**
62900	Cartes journalières des CFF	1'000	- 700	1'700	1'065.00	- 65
36	**Charges de transfert**	**56'000**	**56'000**	**-**	**56'000.00**	**-**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	56'000	56'000	-	56'000.00	-
42	**Taxes**	**- 55'000**	**- 56'700**	**1'700**	**- 54'935.00**	**- 65**
42500.10	Vente cartes CFF	- 55'000	- 56'700	1'700	- 54'935.00	- 65
6310	**Navigation**	**11'900**	**12'000**	**- 100**	**11'664.00**	**236**
	Charges	**11'900**	**12'000**	**- 100**	**11'664.00**	**236**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
63100	Navigation	11'900	12'000	- 100	11'664.00	236
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**400**	**500**	**- 100**	**164.00**	**236**
31430.02	Entretien du débarcadère	400	500	- 100	164.00	236
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**11'500**	**11'500**	**-**	**11'500.00**	**-**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	11'500	11'500	-	11'500.00	-

Remarques

62900	Cartes journalières des CFF
36140.00	Comprend l'achat de 4 abonnements de cartes journalières.
42500.10	Budget basé sur les ventes des 12 derniers mois.

63100	Navigation

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**353'000**	**358'600**	**- 5'600**	**487'769.24**	**- 134'769**
	Charges	**3'773'000**	**3'698'900**	**74'100**	**3'871'115.51**	**- 98'116**
	Revenus	**- 3'420'000**	**- 3'340'300**	**- 79'700**	**- 3'383'346.27**	**- 36'654**
7100	**Approvisionnement en eau (en général)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**1'252'400**	**1'222'100**	**30'300**	**1'251'775.85**	**624**
	Revenus	**- 1'252'400**	**- 1'222'100**	**- 30'300**	**- 1'251'775.85**	**- 624**
71000	Approvisionnement en eau (général)	-	-	-	-	-
30	**Charges de personnel**	**1'100**	**1'100**	**-**	**1'080.00**	**20**
30610.00	Rentes ou part de rentes	1'100	1'100	-	1'080.00	20
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**302'300**	**287'900**	**14'400**	**319'734.15**	**- 17'434**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'000	7'000	-	6'514.94	485
31110.01	Compteurs (acquisition)	2'500	3'000	- 500	1'304.27	1'196
31200.02	Electricité	23'500	19'500	4'000	29'320.21	- 5'820
31200.03	Eau	176'200	172'500	3'700	175'776.89	423
31300.30	Contrôle de l'eau potable		3'500	- 3'500	4'926.17	- 4'926
31320.04	Confection de plans	2'000	2'000	-	2'226.97	- 227
31340.00	Primes d'assurances	6'600	6'900	- 300	6'894.15	- 294
31370.03	Redevance Radio-TV	1'000		1'000		1'000
31430.16	Entretien du réseau d'eau	44'000	52'000	- 8'000	60'955.45	- 16'955
31430.17	Entretien des réservoirs	1'500	1'500	-		1'500
31430.18	Entretien des stations de pompage	19'000	15'000	4'000	16'881.06	2'119
31430.22	Extension du réseau d'eau	8'000		8'000	10'000.00	- 2'000
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	6'500	2'000	4'500	629.99	5'870
31510.01	Entretien des compteurs	4'500	3'000	1'500	4'304.05	196
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**183'000**	**193'000**	**- 10'000**	**189'771.90**	**- 6'772**
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement eaux PA	166'900	176'300	- 9'400	177'410.05	- 10'510
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	16'100	16'700	- 600	12'361.85	3'738
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**343'800**	**265'900**	**77'900**	**271'963.43**	**71'837**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	343'800	265'900	77'900	271'963.43	71'837
36	**Charges de transfert**	**176'300**	**227'400**	**- 51'100**	**221'191.67**	**- 44'892**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	153'800	204'900	- 51'100	198'855.18	- 45'055
36120.12	Mandat de facturation Eli10	22'500	22'500	-	22'336.49	164
37	**Subventions redistribuées**	**198'100**	**193'100**	**5'000**	**197'390.90**	**709**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	198'100	193'100	5'000	197'390.90	709
39	**Imputations internes**	**47'800**	**53'700**	**- 5'900**	**50'643.80**	**- 2'844**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	30'100	30'100	-	21'098.00	9'002
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	17'700	23'600	- 5'900	29'545.80	- 11'846
42	**Taxes**	**- 1'044'300**	**- 1'028'500**	**- 15'800**	**- 1'042'149.00**	**- 2'151**
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	- 517'000	- 520'800	3'800	- 516'192.95	- 807
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	- 525'000	- 505'600	- 19'400	- 523'678.80	- 1'321
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	- 1'400	- 1'400	-	- 1'413.80	14
42600.00	Remboursements de tiers	- 900	- 700	- 200	- 863.45	- 37
43	**Revenus divers**	**- 2'000**	**- 500**	**- 1'500**	**- 2'235.95**	**236**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 2'000	- 500	- 1'500	- 2'235.95	236
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**- 8'000**		**- 8'000**	**- 10'000.00**	**2'000**
45110.05	Prélèv. s/Taxe d'équip. et raccordement	- 8'000		- 8'000	- 10'000.00	2'000
47	**Subventions à redistribuer**	**- 198'100**	**- 193'100**	**- 5'000**	**- 197'390.90**	**- 709**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	- 198'100	- 193'100	- 5'000	- 197'390.90	- 709

Remarques

71000	Approvisionnement en eau (général)
31200.03	Comprend l'achat d'eau à Wagrom, soit une taxe fixe de CHF 145'550.00 et une consommation de 153'300 m3 (Budget 2019 : 145'800 m3, Comptes 2018 : 164'900 m3) à CHF 0.20.
31300.30	Charges regroupées dans le compte 36120.00 de ce chapitre. Pour le détail, voir remarque du compte 46120.33 du chapitre 71060 "Appro. en eau, organisation régionale".
31370.03	La redevance sur la radio et la télévision est dorénavant due par entitée soumise à la TVA. Elle est calculée selon le chiffre d'affaires.
31430.16	Comprend les réparations dues aux fuites pour CHF 40'000.00 (Budget 2019 : 45'400.00, Comptes 2018 : CHF 51'400.00).
31430.18	Augmentation due au changement du turbidimètre à la station de la Baume. Sa vétusté ne permet plus son entretien. Les contrats communs ont été regroupés dans le compte 36120.00 de ce chapitre.
31430.22 45110.05	Relatif aux projets des futures constructions. Les comptes 2018 concernent le projet de bouclage à la Route de la Neuveville. Cette charge est compensée par un prélèvement à la réserve de la taxe d'équipements.
31510.00	Comprend l'achat de 5 appareils d'écoute pour améliorer la couverture actuelle.
35100.00	A noter que la réserve s'élève à CHF 1'072'900.00 au 31.12.2018. Voir rapport du Conseil communal à la page 2.
36120.00	Part communale au Service intercommunal de l'eau potable de l'Entre-deux-Lacs (SEP2L). Pour plus de détails, voir chapitre 71060 "Appro. en eau, organisation régionale".
36120.12	Concerne 960 compteurs à CHF 40.00 (Budget 2019 : 955, Comptes 2018 : 949) réparti à moitié avec le compte 36120.12 du chapitre 72000 "Traitements des eaux usées".
37010.01 47010.01	Volume d'eau soumis 283'000 m^3 (Budget 2019 : 275'900 m^3, Comptes 2018 : 282'000 m^3) à CHF 0.70.
39100.00	960 abonnements à CHF 31.35 (Budget 2019 : Idem, Comptes 2018 : 959 abo. à CHF 22.00). A mettre en relation avec les comptes 49105.00 des chapitres 1200 "Conseil communal", 2200 "Administration (générale)" et 2900 "Immeubles administratifs".
39400.00	Solde estimé de CHF 1'381'000.00 à 1.28% (Budget 2019 : CHF 1'826'800 à 1.29%, Comptes 2018 : CHF 2'238'300.00 à CHF 1.32%). A mettre en relation avec le compte 49400.03 du chapitre 96100 "Intérêts".
42401.01 42401.02	Volume d'eau vendu 291'700 m3 (Budget 2019 : 280'900 m^3, Comptes 2018 : 287'400m^3) à CHF 1.80/m^3.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
7106	**Service régional des eaux**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**461'000**	**459'200**	**1'800**	**458'140.23**	**2'860**
	Revenus	**- 461'000**	**- 459'200**	**- 1'800**	**- 458'140.23**	**- 2'860**
71060	Approvisionnement eau, organisation régionale	-	-	-	-	-
30	**Charges de personnel**	**348'900**	**346'800**	**2'100**	**350'592.87**	**- 1'693**
30100.00	Salaires du personnel	255'800	254'300	1'500	257'843.15	- 2'043
30109.00	Remboursement de salaires			-	- 131.70	132
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	6'400	6'400	-	7'093.10	- 693
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	15'900	15'900	-	15'680.00	220
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	17'900	17'400	500	17'305.05	595
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	33'000	32'700	300	31'019.50	1'981
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	5'300	5'400	- 100	7'530.65	- 2'231
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	5'700	5'700	-	5'744.00	- 44
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	2'600	2'600	-	5'100.15	- 2'500
30590.00	Autres assurances sociales	2'300	1'400	900	1'352.85	947
30990.00	Autres charges de personnel	4'000	5'000	- 1'000	2'056.12	1'944
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**90'800**	**91'700**	**- 900**	**94'835.76**	**- 4'036**
31000.00	Matériel de bureau	500		500	29.75	470
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	9'000	1'000	5'695.19	4'305
31010.02	Carburants	3'000	3'000	-	3'086.53	- 87
31010.03	Equipement	2'000	2'000	-	1'888.31	112
31130.00	Matériel informatique	1'500	1'700	- 200		1'500
31300.03	Téléphones	3'900	3'900	-	3'907.73	- 8
31300.05	Cotisations	1'800	1'800	-	1'777.34	23
31300.30	Contrôle de l'eau potable	18'500	18'000	500	18'307.57	192
31300.31	Permanence dépannage	4'500	4'500	-	4'500.00	-
31320.04	Confection de plans	2'500	2'500	-	2'427.21	73
31332.00	Contrat de prestation informatique	3'500		3'500		3'500
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	2'000	2'000	-	1'382.00	618
31340.00	Primes d'assurances	1'500	1'500	-	1'427.48	73
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	1'000	1'000	-	1'006.05	- 6
31430.18	Entretien des stations de pompage	22'500	29'200	- 6'700	38'506.27	- 16'006
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	2'000	1'500	500	1'794.33	206
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'800	8'800	-	8'800.00	-
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300	300	-	300.00	-
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	-		1'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**17'700**	**16'700**	**1'000**	**9'788.40**	**7'912**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'400	3'400	-	3'400.00	-
33006.01	Amort. planifiés véhicules	5'200	5'200	-	5'200.00	-
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	9'100	8'100	1'000	1'188.40	7'912
36	**Charges de transfert**	**2'200**	**2'500**	**- 300**	**2'200.00**	**-**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	2'200	2'500	- 300	2'200.00	-
39	**Imputations internes**	**1'400**	**1'500**	**- 100**	**723.20**	**677**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'400	1'500	- 100	723.20	677
46	**Revenus de transfert**	**- 461'000**	**- 459'200**	**- 1'800**	**- 458'140.23**	**- 2'860**
46120.00	Dédommag.communes et syndicats intercomm.	- 12'000	- 13'000	1'000	- 12'714.35	714
46120.33	Part de la commune du Landeron	- 153'800	- 217'000	63'200	- 208'628.12	54'828
46120.34	Part de la commune de Cressier	- 94'300	- 76'800	- 17'500	- 82'880.53	- 11'419
46120.35	Part de la commune de Cornaux	- 90'200	- 59'200	- 31'000	- 59'146.98	- 31'053
46120.36	Part de la commune de Lignières	- 80'800	- 63'200	- 17'600	- 64'985.57	- 15'814
46120.37	Part de la commune d'Enges	- 29'900	- 30'000	100	- 29'784.68	- 115

71060 Approvisionnement eau, organisation régionale

31010.00 Comprend le changement d'un appareil d'écoute.

31130.00 Concerne un poste de travail.

31300.30 Selon les contrats de prestations pour l'analyse de l'eau.

31332.00 Nouveau compte lié aux droits de licence et contrat de maintenance pour de nouvelles applications spécifiques au réseau d'eau.

31430.18 Concerne uniquement les contrats d'entretiens communs aux 5 communes. Dans les comptes 2018 figurent des prestations qui ne sont pas incluses dans ces contrats.

33200.00 Augmentation liée au manuel d'assurance qualité (MAQ). Voir arrêté Nº 1364 du 22.02.2018.

39400.00 Solde estimé de CHF 111'900.00 à 1.28% (Budget 2019 : CHF 115'000.00 à 1.29%, Comptes 2018 : CHF 54'800.00 à CHF 1.32%). A mettre en relation avec le compte 49400.03 du chapitre 96100 "Intérêts".

46120.00 Concerne les prestations hors convention effectuées par le service.

		Quote-part*	31300.30	31430.18	MAQ**
46120.33	Quote-part selon la clé de répartition en fonction du	35%	5'500	5'000	3'600
46120.34	temps réel passé dans chaque commune par le	21%	4'000	5'000	1'500
46120.35	service. Le budget 2020 est établi selon le décompte	20%	3'000	5'500	1'900
46120.36	d'heures de janvier à septembre 2019. Les contrats	18%	3'500	4'000	1'500
46120.37	communs et les coûts du MAQ selon d'autres clés.	6%	2'500	3'000	500
		100%	**18'500**	**22'500**	**9'000**

** Sur un solde CHF 399'000.00.*
*** Relatif aux amortissements de CHF 8'000.00 et aux intérêts de CHF 1'000.00.*

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
7200	**Traitement des eaux usées (en général)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**728'600**	**703'400**	**25'200**	**720'310.30**	**8'290**
	Revenus	**- 728'600**	**- 703'400**	**- 25'200**	**- 720'310.30**	**- 8'290**
72000	Traitement des eaux usées (général)	-	-	-	-	-
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**44'050**	**43'100**	**950**	**38'269.42**	**5'781**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'400	10'400	-	3'781.80	6'618
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'900	2'100	800	2'890.72	9
31200.04	Déchets	250		250	235.65	14
31300.05	Cotisations	100	100	-	99.03	1
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'000	2'000	-	4'298.24	- 2'298
31320.04	Confection de plans	2'500	2'600	- 100	1'359.39	1'141
31340.00	Primes d'assurances	400	400	-	378.95	21
31430.20	Entretien des canaux, égouts	15'000	15'000	-	18'815.28	- 3'815
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	1'500	1'500	-	290.02	1'210
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	9'000	9'000	-	6'120.34	2'880
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**70'000**	**70'200**	**- 200**	**63'411.20**	**6'589**
33003.05	Canalisations	61'600	62'300	- 700	61'700.00	- 100
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	6'300	7'900	- 1'600	1'711.20	4'589
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	2'100		2'100		2'100
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**43'800**	**37'400**	**6'400**	**101'543.30**	**- 57'743**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	43'800	37'400	6'400	101'543.30	- 57'743
36	**Charges de transfert**	**533'700**	**516'200**	**17'500**	**482'813.38**	**50'887**
36120.09	Syndicat pour l'épuration (SIEL)	511'300	493'700	17'600	460'476.89	50'823
36120.12	Mandat de facturation Eli10	22'400	22'500	- 100	22'336.49	64
39	**Imputations internes**	**37'050**	**36'500**	**550**	**34'273.00**	**2'777**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	18'300	18'300	-	14'640.00	3'660
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	18'750	18'200	550	19'633.00	- 883
42	**Taxes**	**- 725'200**	**- 658'900**	**- 66'300**	**- 717'745.75**	**- 7'454**
42401.10	Taxe d'épuration	- 681'600	- 657'900	- 23'700	- 675'138.40	- 6'462
42401.11	Taxe fédérale sur les micropolluants	- 42'600		- 42'600	- 42'263.65	- 336
42600.00	Remboursements de tiers	- 1'000	- 1'000	-	- 343.70	- 656
43	**Revenus divers**	**- 800**	**- 700**	**- 100**	**- 803.05**	**3**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 800	- 700	- 100	- 803.05	3
46	**Revenus de transfert**	**- 500**	**- 500**	**-**	**- 450.30**	**- 50**
46110.02	Part St-Jean BE frais collecteur	- 500	- 500	-	- 450.30	- 50
47	**Subventions à redistribuer**		**- 41'200**	**41'200**		**-**
47000.01	Taxe fédérale sur les micropolluants		- 41'200	41'200		-
48	**Revenus extraordinaires**	**- 2'100**	**- 2'100**	**-**	**- 1'311.20**	**- 789**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	- 2'100	- 2'100	-	- 1'311.20	- 789

72000	Traitement des eaux usées (général)
31010.00	Concerne l'achat des regards et des grilles, ainsi que le matériel pour les toilettes publiques et celles pour les chiens.
31320.00	Concerne les prestations pour l'élaboration du Plan générale pour l'évacuation des eaux (PGEE).
31430.20	Concerne la campagne du curage et diverses réfections des regards, réparties à moitié avec les eaux claires.
31440.00	Comprend le nettoyage des toilettes publiques (CHF 6'500.00).
35100.00	A noter que la réserve s'élève à CHF 571'900.00 au 31.12.2018. Voir rapport du Conseil communal à la page 2.
36120.09	Selon budget du Service intercommunal d'épuration des eaux (SIEL) qui présente un déficit de CHF 1'171'400.00 (Budget 2019 : CHF 1'110'100.00, Comptes 2018 : CHF 965'400.00) réparti comme suit : - au prorata du nombre d'hab. lors de la modernisation de la station pour les amortissements (CHF 293'000.00), soit 43.90%; - au prorata du nombre d'habitants au 31.12.2018 pour les charges d'exploitation nettes (CHF 878'400.00), soit 43.57%; Augmentation due en grande partie par l'entretien du collecteur Lignières-Le Landeron.
39100.00	920 abonnements à CHF 19.90 x 80.5% (Budget 2019 : Idem, Comptes 2018 : 915 abo. à CHF 16.00 x 100%). A mettre en relation avec les comptes 49106.00 des chapitres 1200 "Conseil communal", 2200 "Administration (générale)".
39400.00	Solde estimé de CHF 1'464'600.00 à 1.28% (Budget 2019 : CHF 1'405'300.00 à 1.29%, Comptes 2018 : CHF 2'040'200.00 à CHF 1.32%). A mettre en relation avec le compte 49400.04 du chapitre 96100 "Intérêts".
42401.10	Volume d'eau vendu sans les exonérations, soit 284'000 m3 (Budget 2019 : 274'100 m3, Comptes 2018 : 282'000 m3) à CHF 2.40/m3.
42401.11 47000.01	Voir remarque ci-dessus mais avec une taxe de CHF 0.15/m^3.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
7201	**Traitement eaux usées, organisat. régionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**280'500**	**274'300**	**6'200**	**270'917.40**	**9'583**
	Revenus	**- 280'500**	**- 274'300**	**- 6'200**	**- 270'917.40**	**- 9'583**
72016	Traitement des eaux usées, organisation régionale	-	-	-	-	-
30	**Charges de personnel**	**279'000**	**272'800**	**6'200**	**269'417.40**	**9'583**
30100.00	Salaires du personnel	214'900	208'700	6'200	209'175.95	5'724
30109.00	Remboursement de salaires			-	- 475.80	476
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	7'800	7'800	-	7'200.00	600
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	14'500	13'800	700	13'504.60	995
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	28'400	28'100	300	26'664.60	1'735
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	4'400	4'600	- 200	6'266.95	- 1'867
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'600	4'600	-	4'482.50	118
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	1'800	3'900	- 2'100	1'408.80	391
30590.00	Autres assurances sociales	1'900	600	1'300	569.90	1'330
30990.00	Autres charges de personnel	700	700	-	619.90	80
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**1'500**	**1'500**	**-**	**1'500.00**	**-**
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	-	1'500.00	-
46	**Revenus de transfert**	**- 280'500**	**- 274'300**	**- 6'200**	**- 270'917.40**	**- 9'583**
46120.06	Remboursement charges de personnel	- 280'500	- 274'300	- 6'200	- 270'917.40	- 9'583
7203	**Traitement des eaux claires**	**100'050**	**100'400**	**- 350**	**191'036.93**	**- 90'987**
	Charges	**101'350**	**101'700**	**- 350**	**191'660.35**	**- 90'310**
	Revenus	**- 1'300**	**- 1'300**	**-**	**- 623.42**	**- 677**
72030	Traitement des eaux claires	100'050	100'400	- 350	191'036.93	- 90'987
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**34'050**	**34'200**	**- 150**	**124'360.35**	**- 90'310**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	-	4'695.60	- 3'196
31200.02	Electricité	450	400	50	431.20	19
31300.05	Cotisations	100	100	-	53.35	47
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'000	2'000	-	4'178.20	- 2'178
31320.04	Confection de plans	3'000	3'200	- 200	2'881.35	119
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	25'000	25'000	-	109'170.60	- 84'171
31430.18	Entretien des stations de pompage	2'000	2'000	-	2'950.05	- 950
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**67'300**	**67'500**	**- 200**	**67'300.00**	**-**
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement eaux PA	67'300	67'500	- 200	67'300.00	-
42	**Taxes**	**- 1'000**	**- 1'000**	**-**	**- 368.42**	**- 632**
42600.00	Remboursements de tiers	- 1'000	- 1'000	-	- 368.42	- 632
43	**Revenus divers**	**- 300**	**- 300**	**-**	**- 255.00**	**- 45**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 300	- 300	-	- 255.00	- 45

72016	Traitement des eaux usées, organisation régionale

Concerne les charges de personnel du SIEL.

30	Augmentation due à une prime de 20 ans de service.

72030	Traitement des eaux claires

31010.00	Concerne l'achat des regards et des grilles, réparti à moitié avec les eaux usées.
31320.00	Concerne entre autres les prestations pour l'élaboration du Plan générale pour l'évacuation des eaux (PGEE), réparties à moitié avec les eaux usées.
31430.00	Concerne la campagne du curage et diverses réfections des regards, réparties à moitié avec les eaux usées. D'importants travaux de curage, de pompage des ruisseaux et de vidanges des dessableurs ont dû être faits suite aux intempéries de 2018 (CHF 74'000.00).

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
7301	**Gestion des déchets ménages**	**140'600**	**169'700**	**- 29'100**	**170'538.86**	**- 29'939**
	Charges	**651'800**	**668'200**	**- 16'400**	**668'882.95**	**- 17'083**
	Revenus	**- 511'200**	**- 498'500**	**- 12'700**	**- 498'344.09**	**- 12'856**
73010	Gestion des déchets ménages	140'600	169'700	- 29'100	170'538.86	- 29'939
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**408'700**	**415'300**	**- 6'600**	**400'683.63**	**8'016**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	-	475.62	4'524
31300.40	Ramassage des déchets urbains	235'200	235'500	- 300	233'411.45	1'789
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	128'000	129'900	- 1'900	127'848.48	152
31300.43	Récupération du papier	6'500	6'800	- 300	6'125.60	374
31300.44	Recyclage et collecte du verre			-	- 68.49	68
31300.46	Récupération déchets chantier et routes	3'000	5'000	- 2'000	2'506.41	494
31300.47	Récupération du carton	7'500	8'000	- 500	7'263.84	236
31300.48	Récupération des déchets spéciaux	4'500	4'700	- 200	3'801.20	699
31300.49	Récupération de l'aluminium et du fer blanc	500	1'300	- 800	452.41	48
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	6'500	6'000	500	6'282.49	218
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	1'700	300	1'951.35	49
31990.02	TVA non récupérable sur dépenses	10'000	11'400	- 1'400	10'633.27	- 633
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**19'500**	**31'100**	**- 11'600**	**71'428.71**	**- 51'929**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	19'500	31'100	- 11'600	71'428.71	- 51'929
36	**Charges de transfert**	**136'900**	**135'100**	**1'800**	**116'412.11**	**20'488**
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	133'700	131'400	2'300	112'550.21	21'150
36370.03	Sacs à déchets offerts	3'200	3'700	- 500	3'861.90	- 662
39	**Imputations internes**	**86'700**	**86'700**	**-**	**80'358.50**	**6'342**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	86'700	86'700	-	80'358.50	6'342
42	**Taxes**	**- 445'000**	**- 439'800**	**- 5'200**	**- 441'869.84**	**- 3'130**
42401.20	Taxe déchets ménages	- 351'600	- 347'400	- 4'200	- 349'025.59	- 2'574
42500.04	Vente du papier	- 3'900	- 3'300	- 600	- 3'341.35	- 559
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	- 89'500	- 89'100	- 400	- 89'502.90	3
43	**Revenus divers**	**- 100**	**- 100**	**-**	**- 30.80**	**- 69**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 100	- 100	-	- 30.80	- 69
49	**Imputations internes**	**- 66'100**	**- 58'600**	**- 7'500**	**- 56'443.45**	**- 9'657**
49300.02	Imputation déchets entreprises	- 66'100	- 58'600	- 7'500	- 56'443.45	- 9'657
7303	**Gestion des déchets entreprises**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**137'800**	**136'100**	**1'700**	**143'989.83**	**- 6'190**
	Revenus	**- 137'800**	**- 136'100**	**- 1'700**	**- 143'989.83**	**6'190**
73030	Gestion des déchets entreprises	-	-	-	-	-
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**54'200**	**56'100**	**- 1'900**	**58'955.35**	**- 4'755**
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	54'000	55'700	- 1'700	58'955.35	- 4'955
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	400	- 200		200
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**11'300**	**17'300**	**- 6'000**	**24'458.98**	**- 13'159**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	11'300	17'300	- 6'000	24'458.98	- 13'159
39	**Imputations internes**	**72'300**	**62'700**	**9'600**	**60'575.50**	**11'725**
39000.00	Imputations internes appro. matériel et march.	15'600	13'500	2'100	12'696.45	2'904
39000.01	Imputations internes ramassage déchets urbains	49'500	42'200	7'300	41'687.80	7'812
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	7'200	7'000	200	6'191.25	1'009
42	**Taxes**	**- 130'200**	**- 130'600**	**400**	**- 138'612.78**	**8'413**
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	- 18'300	- 15'600	- 2'700	- 15'703.25	- 2'597
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	- 111'900	- 115'000	3'100	- 122'909.53	11'010
43	**Revenus divers**	**- 1'400**	**- 1'400**	**-**	**- 1'245.00**	**- 155**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 1'400	- 1'400	-	- 1'245.00	- 155
49	**Imputations internes**	**- 6'200**	**- 4'100**	**- 2'100**	**- 4'132.05**	**- 2'068**
49000.01	Imputations internes rétrocession Vadec	- 6'200	- 4'100	- 2'100	- 4'132.05	- 2'068

Remarques

73010	Gestion des déchets ménages
31300.40	Selon convention avec l'entreprise de ramassage, soit 4'680 habitants à CHF 50.25/hab.
31300.42	Concerne 719 tonnes (Budget 2019 : 730 t., comptes 2018 : 718.25) à CHF 178.00/t.
31510.00	Concerne l'entretien et le lavage des conteneurs.
31990.02	Concerne la TVA sur la partie couverte par l'impôt, soit 25%.
35100.00	A noter que la réserve est de CHF 82'750.00 au 31.12.2018.
36120.10	Selon budget du Syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle, soit CHF 607'350.00 (Budget 2019 : Idem, Comptes 2018 : CHF 559'300.00) réparti au prorata du nombre d'habitants. L'augmentation par rapport à 2018 est due aux amortissements des travaux effectués en 2018.
39100.00	4'680 habitants à CHF 18.50 (Budget 2019 : 4'685 hab., Comptes 2018 : 4'645 hab. à CHF 17.30). A mettre en relation avec les comptes 49107.00 des chapitres 1200 "Conseil communal", 2200 "Administration (générale)".
42401.20	Environ 3'781 taxes ménages (Budget 2019 : 3'735, Comptes 2018 : 3753) à CHF 93.00. La taxe est pondérée selon la taille du ménage (env. 2'127 ménages pour 2020).
42600.18	Concerne 597 tonnes (Budget 2019 : 594 t., Comptes 2018 : 596.7 t.) à CHF 150.00/t.
49300.02	Part des coûts relatifs à la gestion des déchets entreprises. La clef de répartition se calcule selon le nombre de ménages et d'entreprises.

73030	Gestion des déchets entreprises
31300.41	Environ 300 tonnes (Budget 2019 : 309.5, Comptes 2018 : 329.6) à CHF 180.00.
35100.00	A noter que la réserve est de CHF 101'100.00 au 31.12.2018.
39000.00 39000.01 39100.00	Voir remarque compte 49300.02 du chapitre 73010 "Gestion des déchets ménages".
42401.21	Environ 265 taxes entreprises (Budget 2019 : 226, Comptes 2018 : 228) à CHF 93.00. La taxe est pondérée selon la taille de l'entreprise (env. 250 entreprises pour 2020). Augmentation due à un contrôle des boîtes aux lettres.
42401.22	Environ 300 tonnes (Budget 2019 : 309.5, Comptes 2018 : 329.6) à CHF 371.40/t. Diminution liée à la nouvelle ordonnance sur les déchets qui stipule que les grandes entreprises doivent gérer elle-même leurs déchets et ne sont donc plus taxées par la Commune.
49000.01	Relatif aux entreprises qui ne sont pas taxées au poids.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
7410	**Corrections de cours d'eau**	**43'600**	**32'200**	**11'400**	**52'826.15**	**- 9'226**
	Charges	**43'600**	**32'200**	**11'400**	**52'826.15**	**- 9'226**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
74100	Corrections de cours d'eau	43'600	32'200	11'400	52'826.15	- 9'226
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**16'100**	**10'100**	**6'000**	**30'726.15**	**- 14'626**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	1'000	-	497.90	502
31300.05	Cotisations	100	100	-	100.00	-
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			-	3'274.10	- 3'274
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	15'000	9'000	6'000	26'854.15	- 11'854
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**27'500**	**22'100**	**5'400**	**22'100.00**	**5'400**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	27'500	22'100	5'400	22'100.00	5'400
7500	**Protection des espèces et du paysage**	**2'150**	**2'200**	**- 50**	**2'233.70**	**- 84**
	Charges	**2'150**	**2'200**	**- 50**	**2'233.70**	**- 84**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
75000	Protection des espèces et du paysage	2'150	2'200	- 50	2'233.70	- 84
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**150**	**200**	**- 50**	**150.00**	**-**
31300.05	Cotisations	150	200	- 50	150.00	-
36	**Charges de transfert**	**2'000**	**2'000**	**-**	**2'083.70**	**- 84**
36110.21	Contributions à la qualité du paysage	2'000	2'000	-	2'083.70	- 84
7501	**Dangers naturels**	**1'100**	**900**	**200**	**1'200.00**	**- 100**
	Charges	**1'100**	**900**	**200**	**1'200.00**	**- 100**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
75010	Dangers naturels	1'100	900	200	1'200.00	- 100
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'100**	**900**	**200**	**1'200.00**	**- 100**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'100	900	200	1'200.00	- 100
7710	**Cimetières, crématoires**	**29'850**	**24'500**	**5'350**	**16'194.85**	**13'655**
	Charges	**47'050**	**39'900**	**7'150**	**33'819.35**	**13'231**
	Revenus	**- 17'200**	**- 15'400**	**- 1'800**	**- 17'624.50**	**425**
77100	Cimetières, crématoires	29'850	24'500	5'350	16'194.85	13'655
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**20'350**	**13'200**	**7'150**	**6'854.85**	**13'495**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	1'600	1'400	1'243.15	1'757
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'100	1'900	200	2'049.20	51
31300.09	Frais d'inhumation	3'700	2'100	1'600	2'761.05	939
31340.00	Primes d'assurances	550	600	- 50	525.40	25
31430.07	Entretien du cimetière	9'000	6'000	3'000		9'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	1'000	1'000	276.05	1'724
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**26'700**	**26'700**	**-**	**26'964.50**	**- 265**
33003.07	Amortissements planifiés, cimetière	12'300	12'300	-	12'300.00	-
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	2'200	14'400	- 12'200	14'664.50	- 12'465
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	12'200		12'200		12'200
42	**Taxes**	**- 5'000**	**- 3'200**	**- 1'800**	**- 5'160.00**	**160**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	- 5'000	- 3'200	- 1'800	- 5'160.00	160
48	**Revenus extraordinaires**	**- 12'200**	**- 12'200**	**-**	**- 12'464.50**	**265**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	- 12'200	- 12'200	-	- 12'464.50	265

Remarques

74100	Corrections de cours d'eau
31320.00	Les comptes 2018 concernent des études pour les mesures urgentes sur les berges des ruisseaux.
31420.00	Concerne des mesures de sécurité pour les ruisseaux (y c. curage et le nettoyage des dessableurs) suite aux intempéries de 2018. Ces dernières avaient fortement impactées les comptes 2018.
33003.00	Augmentation due à la réfection des berges de la Petite Thielle (voir arr. Nº 1392 du 21.02.2019).

75000	Protection des espèces et du paysage
36110.21	Selon la Loi sur la promotion du paysage, les communes dont le territoire est touché par des projets de l'Etat participent à hauteur de 40%.

75010	Dangers naturels

77100	Cimetières, crématoires
31010.00	Augmentation due à l'achat de gaz des brûleurs pour le désherbage afin de remplacer les désherbants chimiques.
31430.07	Concerne la réparation partielle du mur d'enceinte nord (CHF 4'000.00) et le désherbage thermique (CHF 5'000.00).
31300.09 42400.00	Selon la moyenne des 3 derniers exercices bouclés.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
7900	**Aménagement du territoire (en général)**	**28'850**	**19'600**	**9'250**	**12'611.00**	**16'239**
	Charges	**58'850**	**49'600**	**9'250**	**34'231.65**	**24'618**
	Revenus	**- 30'000**	**- 30'000**	**-**	**- 21'620.65**	**- 8'379**
79000	Aménagement du territoire (général)	28'850	19'600	9'250	12'611.00	16'239
30	**Charges de personnel**	**3'250**	**3'200**	**50**	**2'350.00**	**900**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'650	1'600	50	1'650.00	-
30990.00	Autres charges de personnel	1'600	1'600	-	700.00	900
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**30'600**	**15'100**	**15'500**	**21'152.05**	**9'448**
31300.05	Cotisations	600	700	- 100	606.45	- 6
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	30'000	14'400	15'600	20'545.60	9'454
36	**Charges de transfert**	**25'000**	**31'300**	**- 6'300**	**10'729.60**	**14'270**
36110.15	Sanction de plan SAT	25'000	31'300	- 6'300	10'729.60	14'270
42	**Taxes**	**- 30'000**	**- 30'000**	**-**	**- 21'620.65**	**- 8'379**
42600.00	Remboursements de tiers	- 30'000	- 30'000	-	- 21'620.65	- 8'379
7907	**Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)**	**6'800**	**9'100**	**- 2'300**	**41'127.75**	**- 34'328**
	Charges	**6'800**	**9'100**	**- 2'300**	**41'127.75**	**- 34'328**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
79070	Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)	6'800	9'100	- 2'300	41'127.75	- 34'328
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**4'500**	**4'500**	**-**	**4'412.75**	**87**
31300.06	Cotisation ACN	4'500	4'500	-	4'412.75	87
33	**Amortissements du patrimoine administratif**			**-**	**20'500.00**	**- 20'500**
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles			-	20'500.00	- 20'500
36	**Charges de transfert**	**2'300**	**4'600**	**- 2'300**	**16'215.00**	**- 13'915**
36340.01	Part communale RUN et COMUL	2'300		2'300	11'655.00	- 9'355
36340.04	Part communale Association Bienne-Seeland		4'600	- 4'600	4'560.00	- 4'560

Remarques

79000	Aménagement du territoire (général)
31320.00	Concerne principalement les frais d'avocats pour les recours contre le plan d'aménagement des Pêches derrière l'Eglise (env. CHF 20'000).
36110.15 42600.00	Selon la moyenne des 3 derniers exercices bouclés.

79070	Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL)
31300.06	Cotisation à l'association des communes neuchâteloises, soit CHF 0.95/hab.
33200.00	Fin de l'amortissement pour l'étude sur la fusion des communes en 2018.
36340.01	Décision du Conseil communal de se retirer du RUN. Subsiste le soutien à l'Association régionale entre deux lacs (ARE2L).
36340.04	Décision du Conseil communal de se retirer de l'association suite à l'abandon du dossier du Pont de l'Avenir.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Economie publique	**22'750**	**83'600**	**- 60'850**	**54'712.16**	**- 31'962**
	Charges	**850'000**	**922'800**	**- 72'800**	**952'220.70**	**- 102'221**
	Revenus	**- 827'250**	**- 839'200**	**11'950**	**- 897'508.54**	**70'259**
8120	**Améliorations structurelles**	**6'000**	**6'000**	**-**	**5'948.02**	**52**
	Charges	**46'650**	**45'400**	**1'250**	**38'768.20**	**7'882**
	Revenus	**- 40'650**	**- 39'400**	**- 1'250**	**- 32'820.18**	**- 7'830**
81200	Améliorations structurelles	6'000	6'000	-	5'948.02	52
30	**Charges de personnel**	**1'200**	**500**	**700**	**1'290.00**	**- 90**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'200	500	700	1'290.00	- 90
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**27'950**	**27'400**	**550**	**19'997.90**	**7'952**
31200.02	Electricité	2'700	2'700	-	3'236.45	- 536
31300.03	Téléphones	50	100	- 50	35.30	15
31300.12	Taxe anciens drainages (propriétaire)	300	300	-	276.60	23
31300.13	Taxe nouveaux drainages (propriétaire)	900	900	-	849.75	50
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	10'000	10'000	-		10'000
31430.03	Entretien des anciens drainages	2'000	2'000	-		2'000
31430.04	Entretien des nouveaux drainages LL+CR	10'000	10'000	-		10'000
31430.18	Entretien des stations de pompage	2'000	1'400	600	15'599.80	- 13'600
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**17'500**	**17'500**	**-**	**17'480.30**	**20**
35110.01	Attributions au fonds des améliorations foncières	1'500	1'500	-	1'445.43	55
35110.02	Attributions au fonds des A.F. LL+CR	16'000	16'000	-	16'034.87	- 35
42	**Taxes**	**- 11'700**	**- 11'700**	**-**	**- 11'653.53**	**- 46**
42400.01	Taxe de drainage	- 1'000	- 1'000	-	- 963.62	- 36
42400.02	Taxe nouveaux drainages LL+Cressier	- 10'700	- 10'700	-	- 10'689.91	- 10
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**- 27'950**	**- 26'700**	**- 1'250**	**- 20'161.55**	**- 7'788**
45110.01	Prélèvements sur le fonds des amélior.foncières	- 2'000	- 2'000	-		- 2'000
45110.02	Prélèv.s/financem.spéc.nouv.drainages LL+CR	- 25'950	- 24'700	- 1'250	- 20'161.55	- 5'788
46	**Revenus de transfert**	**- 1'000**	**- 1'000**	**-**	**- 1'005.10**	**5**
46120.34	Part de la commune de Cressier	- 1'000	- 1'000	-	- 1'005.10	5
8140	**Améliorations de la production végétale**	**550**	**600**	**- 50**	**537.00**	**13**
	Charges	**29'400**	**29'600**	**- 200**	**27'854.05**	**1'546**
	Revenus	**- 28'850**	**- 29'000**	**150**	**- 27'317.05**	**- 1'533**
81401	Viticulture	550	600	- 50	537.00	13
30	**Charges de personnel**	**7'050**	**7'200**	**- 150**	**5'885.80**	**1'164**
30100.00	Salaires du personnel	7'000	7'000	-	5'875.00	1'125
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents		100	- 100	10.80	- 11
30590.00	Autres assurances sociales	50	100	- 50		50
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**950**	**1'000**	**- 50**	**637.00**	**313**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	-		300
31300.05	Cotisations	50	100	- 50	37.00	13
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600	-	600.00	-
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**500**	**500**	**-**	**500.00**	**-**
35110.03	Attributions fonds service gardes-vignes	500	500	-	500.00	-
37	**Subventions redistribuées**	**20'900**	**20'900**	**-**	**20'831.25**	**69**
37010.02	Contribution viticole (canton)	20'900	20'900	-	20'831.25	69
42	**Taxes**	**- 5'700**	**- 5'700**	**-**	**- 5'657.43**	**- 43**
42400.03	Contribution service gardes-vignes	- 5'700	- 5'700	-	- 5'657.43	- 43
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**- 2'250**	**- 2'400**	**150**	**- 828.37**	**- 1'422**
45110.03	Prélèvements s/réserve service gardes-vignes	- 2'250	- 2'400	150	- 828.37	- 1'422

81200	Améliorations structurelles
31410.00	Concerne les nouveaux drainages, notamment la réfection des chemins qui était prévue au budget 2019.
31430.03	Les curages n'ont pas été nécessaires en 2018.
31430.04	Concerne le nettoyage qui doit être effectué 3 années sur 5 (2019 à 2021).
31430.18	Il y a eu le remplacement des pompes en 2018.
35110.01	Part des propriétaires et part communale, soit CHF 90.00/hectare drainé.
35110.02	Part des propriétaires et part communale, soit CHF 135.00/hectare drainé.
42400.01	Part des propriétaires, soit CHF 60.00/hectare drainé.
42400.02	Part des propriétaires, soit CHF 90.00/hectare drainé.
45110.01	A noter que la réserve s'élève à CHF 8'200.00 au 31.12.2018.
45110.02	A noter que la réserve s'élève à CHF 44'800.00 au 31.12.2018.

81401	Viticulture
35110.03	Participation de la commune au Service des gardes-vignes.
45110.03	A noter que la réserve s'élève à CHF 9'100.00 au 31.12.2018.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
81401	Viticulture					
47	**Subventions à redistribuer**	**- 20'900**	**- 20'900**	**-**	**- 20'831.25**	**- 69**
47010.02	Contribution cantonale viticole	- 20'900	- 20'900	-	- 20'831.25	- 69
8200	**Sylviculture**	**113'700**	**167'000**	**- 53'300**	**118'327.12**	**- 4'627**
	Charges	**492'300**	**553'100**	**- 60'800**	**605'581.53**	**- 113'282**
	Revenus	**- 378'600**	**- 386'100**	**7'500**	**- 487'254.41**	**108'654**
82000	Sylviculture	113'700	167'000	- 53'300	118'327.12	- 4'627
30	**Charges de personnel**	**237'000**	**353'900**	**- 116'900**	**349'564.20**	**- 112'564**
30100.00	Salaires du personnel	190'900	276'000	- 85'100	284'665.25	- 93'765
30109.00	Remboursement de salaires	- 9'200		- 9'200	- 20'015.00	10'815
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'600	3'600	-	4'500.00	- 900
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	11'700	17'500	- 5'800	17'748.15	- 6'048
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	22'300	32'900	- 10'600	34'199.70	- 11'900
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	7'700	10'900	- 3'200	13'564.50	- 5'865
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'700	5'800	- 2'100	5'891.10	- 2'191
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	1'300	2'700	- 1'400	5'411.10	- 4'111
30590.00	Autres assurances sociales	2'000	1'400	600	1'387.50	613
30900.00	Formation et perfection. du personnel			-	651.00	- 651
30990.00	Autres charges de personnel	3'000	3'100	- 100	1'560.90	1'439
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**185'600**	**150'700**	**34'900**	**195'228.48**	**- 9'628**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	20'000	-	34'638.70	- 14'639
31010.02	Carburants	10'000	10'000	-	9'504.25	496
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	3'500	500	4'319.20	- 319
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	4'500	4'500	-	2'511.00	1'989
31130.00	Matériel informatique	1'900	1'600	300		1'900
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	-	2'367.35	3'633
31300.03	Téléphones	200	200	-	180.05	20
31300.05	Cotisations	1'400	1'400	-	1'381.00	19
31300.50	Frais débardage, transport et soins jeunes forêt	108'000	78'000	30'000	113'769.26	- 5'769
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	700	700	-	690.35	10
31340.00	Primes d'assurances	3'000	3'100	- 100	3'501.07	- 501
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	1'000	1'000	-	952.00	48
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	500	500	-	3'221.60	- 2'722
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	14'000	10'000	4'000	8'708.45	5'292
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'400	9'200	200	9'484.20	- 84
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	-		1'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**33'100**	**18'400**	**14'700**	**21'503.30**	**11'597**
33001.01	Amort. planifiés, dévestitures	200	200	-	3'101.60	- 2'902
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	15'000	6'800	8'200	7'084.50	7'916
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	6'500		6'500		6'500
33006.01	Amort. planifiés véhicules	9'000	9'000	-	9'000.00	-
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	2'400	2'400	-	2'317.20	83
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**5'000**	**1'000**	**4'000**	**7'962.00**	**- 2'962**
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'000	1'000	4'000	7'962.00	- 2'962
36	**Charges de transfert**	**31'600**	**29'100**	**2'500**	**31'323.55**	**276**
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	8'500	8'400	100	8'350.30	150
36120.20	Part au Centre forestier de l'E2L	21'300	19'200	2'100	21'170.10	130
36350.01	Fonds du bois et prestation A (AFN)	1'800	1'500	300	1'803.15	- 3
42	**Taxes**	**- 254'000**	**- 254'000**	**-**	**- 326'263.17**	**72'263**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	- 30'000	- 30'000	-	- 60'135.65	30'136
42500.01	Vente de bois de service	- 70'000	- 70'000	-	- 104'715.52	34'716
42500.02	Vente de bois d'industrie		- 2'000	2'000		-
42500.03	Vente de bois de feu	- 22'000	- 22'000	-	- 26'621.00	4'621
42500.06	Vente de copeaux	- 127'000	- 125'000	- 2'000	- 130'036.55	3'037
42500.07	Vente diverse	- 5'000	- 5'000	-	- 4'754.45	- 246
43	**Revenus divers**	**- 1'600**	**- 1'600**	**-**		**- 1'600**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 1'600	- 1'600	-		- 1'600

Remarques

81401	Viticulture

82000	Sylviculture
30	L'équipe de forestier a été réduite d'un poste.
30109.00	Concerne le soutien financier du fonds LFFP pour la formation de 2 apprentis (voir remarque page 15).
31010.00	L'augmentation de 2018 est liée d'une part, au reboisement et à la reconstitution de la forêt, et d'autre part, à l'achat de bois à des tiers pour palier au manque de production au niveau communal et ce pour pouvoir répondre à la forte demande. Tout ceci est dû à la tempête de janvier 2018. En partie compensée par les ventes (voir compte 42500.01).
31130.00	Concerne le changement d'un poste de travail qui était initialement prévu au budget 2019.
31300.50	Travaux liés en partie au volume d'exploitation. La diminution de poste nécessite d'être compensée en partie par le recours à des tiers.
35110.00	A noter que la réserve s'élève à CHF 26'975.00 au 31.12.2018.
31510.00	Augmentation due aux changements de pneus des véhicules.
33004.00	Augmentation due à l'agrandissement du hangar à copeaux (arr. Nº 1372 du 22.03.2018).
36120.20	Part Communale pour l'exploitation du centre forestier de l'E2L sur le site de l"Eter". Voir compte chapitre 82060 "Sylviculture, organisation régionale (Centre forestier)".
42	Ventes liées, d'une part, au volume d'exploitation et, d'autre part, au marché du bois et des taux de change. Les chutes d'arbres occasionnées par la tempête de janvier 2018 expliquent un plus gros volume d'exploitation.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
82000	Sylviculture					
46	**Revenus de transfert**	**- 116'500**	**- 124'000**	**7'500**	**- 153'906.74**	**37'407**
46100.00	Dédommagements de la Confédération	- 4'000	- 4'000	-	- 3'394.20	- 606
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	- 82'500	- 90'000	7'500	- 111'275.54	28'776
46300.00	Subventions de la Confédération	- 21'000	- 20'500	- 500	- 28'833.70	7'834
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	- 9'000	- 9'500	500	- 10'403.30	1'403
48	**Revenus extraordinaires**	**- 6'500**	**- 6'500**	**-**	**- 7'084.50**	**585**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	- 6'500	- 6'500	-	- 7'084.50	585
8206	**Sylviculture, organisation régionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**38'550**	**38'500**	**50**	**39'858.61**	**- 1'309**
	Revenus	**- 38'550**	**- 38'500**	**- 50**	**- 39'858.61**	**1'309**
82060	Sylviculture, organis.région. (Centre forestier)	-	-	-	-	-
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**20'150**	**19'100**	**1'050**	**20'986.16**	**- 836**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	2'500	500	3'698.35	- 698
31020.01	Photocopies	500	1'200	- 700	383.05	117
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'000	4'500	- 500	3'416.30	584
31300.30	Contrôle de l'eau potable	2'200	2'200	-	2'132.87	67
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	700	700	-	690.36	10
31340.00	Primes d'assurances	2'300	2'300	-	2'281.40	19
31430.17	Entretien des réservoirs	2'500	1'200	1'300	2'972.52	- 473
31430.18	Entretien des stations de pompage	1'000	2'000	- 1'000	962.71	37
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'000	1'000	1'000	3'038.30	- 1'038
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'000	500	1'158.70	341
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	250	300	- 50	251.60	- 2
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	-		200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'100**	**10'100**	**-**	**9'324.70**	**775**
33004.01	Amort. planifiés, bâtiments forestiers	11'700	10'100	1'600	9'324.70	2'375
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	- 1'600		- 1'600		- 1'600
36	**Charges de transfert**	**2'000**	**2'000**	**-**	**2'000.00**	**-**
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	2'000	2'000	-	2'000.00	-
39	**Imputations internes**	**6'300**	**7'300**	**- 1'000**	**7'547.75**	**- 1'248**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'300	7'300	- 1'000	7'547.75	- 1'248
42	**Taxes**	**- 6'000**	**- 5'000**	**- 1'000**	**- 6'760.88**	**761**
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	- 3'000	- 3'000	-	- 3'336.31	336
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	- 3'000	- 2'000	- 1'000	- 3'424.57	425
46	**Revenus de transfert**	**- 34'150**	**- 35'100**	**950**	**- 33'972.53**	**- 177**
46120.03	Part cantonnements Le Landeron, Eter et Enges	- 34'150	- 35'100	950	- 33'972.53	- 177
48	**Revenus extraordinaires**	**1'600**	**1'600**	**-**	**874.80**	**725**
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	1'600	1'600	-	874.80	725
8400	**Tourisme**	**20'600**	**19'700**	**900**	**23'652.00**	**- 3'052**
	Charges	**20'600**	**19'700**	**900**	**23'652.00**	**- 3'052**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
84000	Tourisme	20'600	19'700	900	23'652.00	- 3'052
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**4'200**	**3'200**	**1'000**	**3'955.40**	**245**
31300.05	Cotisations	1'500	500	1'000	590.00	910
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	2'200	2'200	-	2'154.00	46
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	-	1'211.40	- 711
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'500**	**1'500**	**-**	**4'900.00**	**- 3'400**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'500	1'500	-	1'500.00	-
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles			-	3'400.00	- 3'400

Remarques

82000 Sylviculture

46110.00 Concerne la refacturation des traitements selon décompte d'heures et de certaines charges d'exploitation à :
- la Commune de Lignières (CHF 52'500.00);
- la Corporation de Saint Maurice (CHF 4'000.00);
- l'Etat de Neuchâtel (CHF 5'500.00);
En outre, ce dernier participe aussi pour le service de garde du cantonnement (CH 20'500.00).

46300.00
46310.00 Lié à la réforme fédérale de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT).

82060 Sylviculture, organis.région. (Centre forestier)

39400.00 Solde estimé de CHF 490'000.00 à 1.28% (Budget 2019 : CHF 561'600.00 à 1.29%, Comptes 2018 : CHF 571'800.00 à CHF 1.32%). A mettre en relation avec le compte 49400.06 du chapitre 96100 "Intérêts".

46120.03

	Quote-part	Fr. expl*	Quote-part	Autres
Cantonnement du Landeron	44%	7'000	79%	14'350
Cantonnement de l'Eter	44%	7'000	0%	-
Cantonnement de Cressier	12%	1'900	21%	3'900
	100%	**15'900**	**100%**	**18'250**

** Frais d'exploitation nets sans le loyer du DDP, les amortissements et les intérêts.*

84000 Tourisme

31300.05 Concerne la cotisation aux "Plus beaux villages de Suisse" qui comprend une cotisation de base de CHF 500.00 et une par habitant de CHF 0.20 (Budget 2019 et comptes 2018 : uniquement la cotisation de base).

33200.00 Fin de l'amortissement en 2018 de la participation communale à l'Exposition d'automne (HESO) à Soleure et le 11ème anniversaire du jumelage "Le Landeron-Soleure" (arr. Nº 1238 du 21.02.2013).

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
84000	Tourisme					
36	**Charges de transfert**	**14'900**	**15'000**	**- 100**	**14'796.60**	**103**
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	14'000	14'100	- 100	13'935.00	65
36340.05	Subventions à exploitation du point "I"	900	900	-	861.60	38
8710	**Electricité (en général)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Charges	**55'100**	**63'200**	**- 8'100**	**37'789.63**	**17'310**
	Revenus	**- 55'100**	**- 63'200**	**8'100**	**- 37'789.63**	**- 17'310**
87100	Electricité (en général)	-	-	-	-	-
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**16'000**	**24'800**	**- 8'800**		**16'000**
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	16'000	24'800	- 8'800		16'000
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**37'000**	**38'400**	**- 1'400**	**37'033.82**	**- 34**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		38'400	- 38'400		-
35110.06	Attr. au fonds comm. à vocation énergétique	37'000		37'000	37'033.82	- 34
36	**Charges de transfert**	**2'100**		**2'100**	**755.81**	**1'344**
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'100		2'100	755.81	1'344
42	**Taxes**	**- 37'800**	**- 38'400**	**600**	**- 37'789.63**	**- 10**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.		- 38'400	38'400		-
42400.06	Redevance à vocation énergétique	- 37'800		- 37'800	- 37'789.63	- 10
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**- 7'300**	**- 24'800**	**17'500**		**- 7'300**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	- 7'300	- 24'800	17'500		- 7'300
46	**Revenus de transfert**	**- 10'000**		**- 10'000**		**- 10'000**
46300.00	Subventions de la Confédération	- 5'000		- 5'000		- 5'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	- 5'000		- 5'000		- 5'000
8711	**Réseau électrique (entre. communale)**	**- 114'400**	**- 108'100**	**- 6'300**	**- 91'971.23**	**- 22'429**
	Charges	**146'100**	**152'400**	**- 6'300**	**155'699.52**	**- 9'600**
	Revenus	**- 260'500**	**- 260'500**	**-**	**- 247'670.75**	**- 12'829**
87110	Réseau électrique (entreprise communale)	- 114'400	- 108'100	- 6'300	- 91'971.23	- 22'429
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**500**	**500**	**-**	**1'876.42**	**- 1'376**
31320.04	Confection de plans	500	500	-	129.90	370
31510.01	Entretien des compteurs			-	1'746.52	- 1'747
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**125'200**	**129'400**	**- 4'200**	**129'223.75**	**- 4'024**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	111'800	117'500	- 5'700	117'323.75	- 5'524
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	13'400	11'900	1'500	11'900.00	1'500
39	**Imputations internes**	**20'400**	**22'500**	**- 2'100**	**24'599.35**	**- 4'199**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	20'400	22'500	- 2'100	24'599.35	- 4'199
42	**Taxes**	**- 260'500**	**- 260'500**	**-**	**- 247'670.75**	**- 12'829**
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	- 260'000	- 260'000	-	- 262'134.00	2'134
42600.00	Remboursements de tiers	- 500	- 500	-	14'463.25	- 14'963

Remarques

84000	Tourisme
36340.00	Subvention de CHF 3.00/hab. à Tourisme neuchâtelois.

87100	Electricité (en général)
31320.00 46300.00 46310.00	Concerne la dernière phase d'étude pour l'adhésion au label "Cité de l'énergie" pour laquelle la Commune recevra des subventions de la Confédération et de l'Etat.
36140.00	Comprend la rémunération des gestionnaires en leur cédant 2% du montant de la redevance (CHF 800.00) et la cotisation à "Cité de l'énergie" (CHF 1'300.00).
42400.06	Selon modification du 25.10.2018 du "Règlement relatif à l'approvisionnement en électricité", soit une consommation totale de 12.6 millions KWh à CHF 0.003.
45100.00	Prélèvement pour couvrir les frais nets. A noter que la réserve s'élève à CHF 37'000.00 au 31.12.2018.

87110	Réseau électrique (entreprise communale)
39400.00	Solde estimé de CHF 1'592'800.00 à 1.28% (Budget 2019 : CHF 1'739'400.00 à 1.29%, Comptes 2018 : CHF 1'863'600.00 à CHF 1.32%). A mettre en relation avec le compte 49400.07 du chapitre 96100 "Intérêts".
42401.41	Concerne les coûts des capitaux selon les investissements effectués par la Commune. Estimation faite par l'entreprise GRD.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
8712	**Commerce de l'électricité et autres**	**- 3'700**	**- 1'600**	**- 2'100**	**- 1'780.75**	**- 1'919**
	Charges	**21'300**	**20'900**	**400**	**23'017.16**	**- 1'717**
	Revenus	**- 25'000**	**- 22'500**	**- 2'500**	**- 24'797.91**	**- 202**
87120	Commerce de l'électricité photovoltaïque	- 3'700	- 1'600	- 2'100	- 1'780.75	- 1'919
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**5'200**	**4'600**	**600**	**6'487.76**	**- 1'288**
31200.02	Electricité	300	700	- 400	277.62	22
31340.00	Primes d'assurances	900	900	-	899.45	1
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	2'000	1'000	1'000	3'310.69	- 1'311
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'000	2'000	-	2'000.00	-
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**13'500**	**13'500**	**-**	**13'500.00**	**-**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	13'500	13'500	-	13'500.00	-
39	**Imputations internes**	**2'600**	**2'800**	**- 200**	**3'029.40**	**- 429**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'600	2'800	- 200	3'029.40	- 429
42	**Taxes**	**- 25'000**	**- 22'500**	**- 2'500**	**- 24'797.91**	**- 202**
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	- 25'000	- 22'500	- 2'500	- 24'797.91	- 202

Remarques

87120	Commerce de l'électricité photovoltaïque
31510.00	Comprend le contrat de maintenance (CHF 1'300.00).
39400.00	Solde estimé de CHF 202'500.00 à 1.28% (Budget 2019 : CHF 216'000.00 à 1.29%, Comptes 2018 : CHF 229'500.00 à CHF 1.32%). A mettre en relation avec le compte 49400.07 du chapitre 96100 "Intérêts".
42401.41	Concerne la vente du courant produit par les panneaux solaires du C2T, soit 130'900 KWh (Budget 2019 : 117'800, Comptes 2018 : 129'850) à 0.191/KWh.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Finances et impôts	**- 12'407'300**	**- 13'153'300**	**746'000**	**- 12'683'210.67**	**275'911**
	Charges	**826'950**	**1'578'600**	**- 751'650**	**1'712'994.30**	**- 886'044**
	Revenus	**- 13'234'250**	**- 14'731'900**	**1'497'650**	**- 14'396'204.97**	**1'161'955**
9100	**Impôts communaux généraux**	**- 11'829'500**	**- 13'670'400**	**1'840'900**	**- 13'309'565.09**	**1'480'065**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Revenus	**- 11'829'500**	**- 13'670'400**	**1'840'900**	**- 13'309'565.09**	**1'480'065**
91000	Impôts communaux généraux	- 11'829'500	- 13'670'400	1'840'900	- 13'309'565.09	1'480'065
40	**Revenus fiscaux**	**- 11'829'500**	**- 13'670'400**	**1'840'900**	**- 13'309'565.09**	**1'480'065**
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	- 8'620'000	- 9'377'000	757'000	- 9'067'056.85	447'057
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	- 200'000	- 92'600	- 107'400	- 28'408.05	- 171'592
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP			-	- 17'691.40	17'691
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	2'500	2'200	300	1'824.75	675
40007.00	Tax. rectif. PP à la baisse - années précédentes	20'000	70'800	- 50'800	19'744.30	256
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	- 1'270'000	- 1'335'000	65'000	- 1'309'781.15	39'781
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	- 15'000	- 28'500	13'500	- 8'898.15	- 6'102
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP			-	- 7'472.50	7'473
40020.00	Impôts à la source, PP	- 250'000	- 256'300	6'300	- 252'729.87	2'730
40030.00	Prestations en capital PP	- 260'000	- 267'500	7'500	- 422'021.65	162'022
40040.00	Gains en loterie PP	- 10'000	- 11'500	1'500	- 6'509.75	- 3'490
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	- 66'000	- 78'000	12'000	- 70'290.00	4'290
40080.01	Taxes exemption service du feu		- 106'500	106'500		-
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	- 800'000	- 1'502'000	702'000	- 1'544'635.66	744'636
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	- 10'000	- 37'100	27'100	- 9'503.47	- 497
40107.00	Tax. rectif. PM à la baisse - années précéd.		12'700	- 12'700		-
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	- 50'000	- 26'000	- 24'000	- 28'718.48	- 21'282
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	- 1'000	- 3'100	2'100	- 1'069.27	69
40190.00	IPM part au fonds en prop. population		- 452'000	452'000	- 395'698.91	395'699
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	- 300'000	- 183'000	- 117'000	- 160'648.98	- 139'351
9101	**Impôts spéciaux**	**- 425'350**	**- 70'400**	**- 354'950**	**- 68'031.45**	**- 357'319**
	Charges	**8'850**	**8'600**	**250**	**7'740.00**	**1'110**
	Revenus	**- 434'200**	**- 79'000**	**- 355'200**	**- 75'771.45**	**- 358'429**
91010	Impôts spéciaux	- 425'350	- 70'400	- 354'950	- 68'031.45	- 357'319
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**300**		**300**	**300.00**	**-**
31810.00	Pertes sur créances effectives	300		300	300.00	-
36	**Charges de transfert**	**8'550**	**8'600**	**- 50**	**7'440.00**	**1'110**
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	8'550	8'600	- 50	7'440.00	1'110
40	**Revenus fiscaux**	**- 434'200**	**- 79'000**	**- 355'200**	**- 75'771.45**	**- 358'429**
40210.00	Impôts fonciers	- 400'000	- 44'800	- 355'200	- 41'922.45	- 358'078
40330.00	Taxe des chiens	- 34'200	- 34'200	-	- 33'849.00	- 351

Remarques

91000 Impôts communaux généraux

	Année fiscale	Montant à percevoir	Cumul	Nb ctb	Mnt/Ctb	Coeff.	Mnt/Ctb /Coeff.	
40000.00	2020		8'620'000	3'480	2'477	66%	37.53	*
40001.00	2019	100'000	9'025'000	3'460	2'608	66%	39.52	**
	2018	65'000	9'115'000	3'450	2'642	66%	40.03	
	2017	15'000	9'180'000	3'420	2'684	67%	40.06	
	2016	10'000	9'185'000	3'250	2'826	68%	41.56	
	<2016	10'000						

* Suite à l'acceptation de la réforme fiscale par le Grand conseil en mars 2019, la charge fiscale des contribuables sera allégée pour toutes les catégories grâce notamment :
- Imposition à partir de CHF 7'500.00 de revenu imposable (anciennement CHF 5'000.00);
- Baisse du barème d'imposition pour tous les niveaux de revenus;
- D'autres mesures (tels que la baisse du taux pour le splitting, la baisse d'imposition de la valeur locative,…) interviendront en 2021.

En tout, la réforme fiscale amputera les recettes fiscales de la commune d'environ CHF 400'000.00 pour 2020 par rapport à 2019.
** Le budget 2019 était basé sur un coefficient de 68% pour l'année fiscale en cours (2019), soit une baisse de CHF 280'000.00 pour le compte 40000.00. En outre, dans ce dernier compte figurait aussi l'année fiscale antérieure, soit l'année fiscale 2018 dans le budget 2019. Dorénavant, seul l'année fiscale en cours figure dans le compte 40000.00, soit 2020 pour le budget 2020.

40002.00 Suppression du fait que l'amnistie fiscale a pris fin en 2017.

40010.00
40011.00 L'impôt sur la fortune ne sera quasi pas impacté par la réforme. La baisse provient du fait que le coefficient était de 68% au budget 2019. Idem que le revenu, seul l'année fiscale en cours figure dans le compte 40010.00.

40020.00 Les sourciers bénéficieront aussi de la réforme, mais dans une moindre mesure.

40030.00 Estimation moyenne des dernières années, soit 65 taxations à CHF 5'500.00 chacune, ainsi que le rattrapage des années antérieures (CHF 25'000.00).

40050.00 Selon les chiffres annoncés pour 2019. Légère baisse de la masse salariale totale.

40080.01 Cette taxe figure dorénavant dans le compte 42000.00 sous 15000 "Service du feu".

40100.00
40101.00
40107.00
40110.00
40111.00 La réforme fiscale profitera aussi aux entreprises, avec notamment :
- une baisse du taux d'imposition qui passera de 10% à 7.2% au niveau cantonal et communal dès 2020;
- déductions des frais relatifs à la recherche et le développement, ainsi qu'aux brevets (Patent box). Toutefois, ces dernières ne devraient intervenir qu'en 2021 et seront plafonnées à 40% du bénéfice imposable;
- en contrepartie, les statuts fiscaux spéciaux seront abandonnés.

Année fiscale	Bénéfice	Capital
2020	800'000	50'000
2019	1'140'000	35'000
2018	1'655'000	27'500
2017	1'265'000	34'000
2016	1'080'000	29'000

Les recettes seront impactées par la baisse de la part directe revenant à la commune qui passera de 70% à 67%. Cette différence passera dans le fonds IPM. En globalité, la réfome des entreprises impactera les finances communales de CHF 350'000.00. Le solde de CHF 350'000.00 est dû à un budget 2019 trop optimiste au niveau de la conjoncture.

40190.00
40191.00 La répartition entre les communes du fonds de l'impôt sur les personnes morales sera modifiée de la façon suivante :
- la part attribuée au fonds passera de 30% à 33%;
- la répartition entre les communes se fera au prorata du nombre d'emplois. Celle des habitants sera abandonnée.

91010 Impôts spéciaux

36010.02
40330.00 Concerne 285 taxes à CHF 120.00 dont CHF 30.00 sont rétrocédés à l'Etat.

40210.00 Dans le cadre de la réforme fiscale, l'assiette fiscale pour l'impôt foncier sera augmentée en incluant toutes les formes juridiques des sociétés (ce qui n'était pas le cas jusqu'à maintenant), ainsi que les personnes physiques, qui possèdent des immeubles de placement. Cette mesure ne concerne que les parts d'immeubles qui ne sont pas déterminantes pour le calcul de la valeur locative privée. Bien qu'elle provienne de l'Etat, cette modification doit faire l'objet d'un arrêté (voir arr. Nº 1406). On rappelle que le taux est passé de 1.5‰ à 1.6‰ en 2019.

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
9300	**Péréquation financière+compensat. charges**	**248'800**	**979'400**	**- 730'600**	**1'081'074.00**	**- 832'274**
	Charges	**251'200**	**979'400**	**- 728'200**	**1'081'074.00**	**- 829'874**
	Revenus	**- 2'400**	**-**	**- 2'400**	**-**	**- 2'400**
93000	Péréquation financière	248'800	979'400	- 730'600	1'081'074.00	- 832'274
36	**Charges de transfert**	**251'200**	**979'400**	**- 728'200**	**1'081'074.00**	**- 829'874**
36227.00	Péréquation financière intercommunale		979'400	- 979'400	1'081'074.00	- 1'081'074
36228.01	Péréquation horizon. ch. scolaires	129'200		129'200		129'200
36228.02	Péréquation horiz. ch. préscolaires	80'700		80'700		80'700
36228.03	Péréquation horiz. ch. parascolaires	41'300		41'300		41'300
46	**Revenus de transfert**	**- 2'400**		**- 2'400**		**- 2'400**
46219.00	Péréquation financière et compensation des charg	- 200		- 200		- 200
46227.01	Contr. péréquation ressources	- 2'200		- 2'200		- 2'200
9610	**Intérêts**	**185'050**	**178'500**	**6'550**	**164'243.47**	**20'807**
	Charges	**487'800**	**500'100**	**- 12'300**	**513'046.75**	**- 25'247**
	Revenus	**- 302'750**	**- 321'600**	**18'850**	**- 348'803.28**	**46'053**
96100	Intérêts	185'050	178'500	6'550	164'243.47	20'807
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**5'800**	**5'800**	**-**	**7'100.48**	**- 1'300**
31300.02	Frais bancaires	5'800	5'800	-	5'779.53	20
31810.00	Pertes sur créances effectives			-	1'320.95	- 1'321
34	**Charges financières**	**482'000**	**494'300**	**- 12'300**	**505'946.27**	**- 23'946**
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	200	200	-	314.00	- 114
34000.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	3'200	7'800	- 4'600	1'610.15	1'590
34000.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM	500	1'500	- 1'000	90.17	410
34060.01	Emprunt BCN CAL 71-20 - 1.85%	4'000	8'000	- 4'000	7'964.10	- 3'964
34060.02	Emprunt BCN 91-23 - 1.13%	5'650	5'700	- 50	6'000.00	- 350
34060.03	Emprunt Rentes GE 18-38 - 1.70%	46'500	46'500	-	61'720.85	- 15'221
34060.04	Emprunt Banque Valliant 14-24 - 1.98%	99'000	99'000	-	99'000.00	-
34060.05	Emprunt Rentes GE 10-25 - 2.52%	26'400	29'000	- 2'600	31'437.00	- 5'037
34060.06	Emprunt CP La Poste 18-22 - 0.59%	29'500	29'500	-	30'800.00	- 1'300
34060.07	Emprunt SUVA 13-25 - 1.97%	108'350	108'400	- 50	108'350.00	-
34060.08	Emprunt CP La Poste 15-23 - 0.80%	40'000	40'000	-	40'000.00	-
34060.09	Emprunt La Poste 16-26 - 0.92%	44'200	44'200	-	44'160.00	40
34060.10	Emprunt CP Fct.pol.GE 16-21 - 0.60%	15'000	15'000	-	15'000.00	-
34060.11	Emprunt CP Etat GE 17-28 - 1.19%	59'500	59'500	-	59'500.00	-
44	**Revenus financiers**	**- 203'700**	**- 210'300**	**6'600**	**- 223'310.73**	**19'611**
44011.01	Intérêts sur impôts PP	- 84'250	- 81'200	- 3'050	- 100'518.17	16'268
44011.02	Intérêts sur impôts PM	- 1'500	- 2'100	600	- 1'352.46	- 148
44200.00	Dividendes	- 83'900	- 84'200	300	- 83'874.50	- 26
44500.01	Intérêts prêts Fondation de la piscine	- 27'900	- 29'900	2'000	- 30'906.10	3'006
44500.02	Intérêts prêts Football-Club Le Landeron	- 5'650	- 12'400	6'750	- 6'134.55	485
44500.03	Intérêts prêts Humbert-Droz Frédéric	- 500	- 500	-	- 524.95	25
49	**Imputations internes**	**- 99'050**	**- 111'300**	**12'250**	**- 125'492.55**	**26'443**
49400.01	Imputations internes intérêts téléréseau	- 13'500	- 21'600	8'100	- 24'649.70	11'150
49400.02	Imputations internes intérêts port	- 18'400	- 13'800	- 4'600	- 15'764.35	- 2'636
49400.03	Imputations internes intérêts eau	- 19'100	- 25'100	6'000	- 30'269.00	11'169
49400.04	Imputations internes intérêts eaux usées	- 18'750	- 18'200	- 550	- 19'633.00	883
49400.06	Imputations internes intérêts sylviculture	- 6'300	- 7'300	1'000	- 7'547.75	1'248
49400.07	Imputations internes intérêts électricité	- 23'000	- 25'300	2'300	- 27'628.75	4'629

93000 Péréquation financière

36227.00 Avec la réforme fiscale, le projet prévoit aussi une réforme de la péréquation intercommunale avec la suppression du
36228.01 système actuel pour être remplacé par des domaines de surcharges structurelles que sont :
36228.02 - compensation entre les communes aux charges excédentaires liées au traitement du personnel enseignant,
36228.03 déterminées à l'échelle des cercles scolaires. Ce qui signifie que les cercles scolaires qui sont en-dessus du seuil sont compensés par ceux qui sont en-dessous. L'EORèN devant financer les autres cercles, la commune doit y participer au prorata du nombre d'habitants.
- compensation entre les communes aux charges excédentaires liées aux structures d'accueil extrafamilial, compensées à 80% en fonction du nombre de journées facturées aux communes (40%) et en fonction du nombre d'habitants (40%). La commune étant sous les seuils, elle doit financer à tous les niveaux.

46219.00 Allocations temporaires de l'Etat pour les communes se situant en altitude qui prendra fin en 2021.

46227.01 Concerne la péréquation des ressources dont l'effort péréquatif a été porté de 33.33% à 40% suite à la réforme.

96100 Intérêts

	Solde au 01.01.2020	Mouvements en 2020 +	-	Solde au 31.12.2020
34060.01	430'494		- 430'494	-
34060.02	500'000			500'000
34060.03	2'850'000		- 150'000	2'700'000
34060.04	5'000'000			5'000'000
34060.05	1'100'000		- 100'000	1'000'000
34060.06	5'000'000			5'000'000
34060.07	5'500'000			5'500'000
34060.08	5'000'000			5'000'000
34060.09	4'800'000			4'800'000
34060.10	2'500'000			2'500'000
34060.11	5'000'000			5'000'000
	37'680'494	**-**	**- 680'494**	**37'000'000**

44200.00 Selon les derniers dividendes perçus à ce jour.

	Arrêté	Solde au 01.01.2020	Intérêts	Amort.	Solde au 31.12.2020
44500.01	982	5'890	265	2'500	3'390
	1118	131'988	3'326	9'428	122'560
	1119	882'604	22'242	59'239	823'365
	1368	128'664	2'059	7'000	121'664
44500.02	1367*	439'530	5'626	12'964	426'567
44500.03	Décision CC	16'493	495	526	15'968
		1'605'169	**34'012**	**91'655**	**1'513'514**

*Anciennement arrêtés Nº 843 et 931 qui ont été abrogés avec l'acceptation de l'arrêté Nº 1367. Seul le prêt du 931 a été conservé avec une nouvelle annuité à 4% (anciennement 5%). Voir remarques du comptes 38400.00 du chapitre 34100 "Sport".

49400.01 Voir remarque du compte 39400.00 du chapitre 33210 "Téléréseau".

49400.02 Voir remarque du compte 39400.00 du chapitre 34110 "Port".

49400.03 Voir remarque du compte 39400.00 des chapitres 71000 "Appro. eau" et 71060 "Appro. eau, organ. régionale".

49400.04 Voir remarque du compte 39400.00 du chapitre 72000 "Traitement des eaux usées".

49400.06 Voir remarque du compte 39400.00 du chapitre 82060 "Sylviculture, organ. région. (Centre forestier).

49400.07 Voir remarque du compte 39400.00 du chapitre 87110 "Rés. électrique (entreprise communale)" et 87160 "Commerce électricité photovoltaïque".

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
9620	**Frais d'émission**	**-**	**-**	**-**	**7'700.00**	**- 7'700**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**7'700.00**	**- 7'700**
	Revenus	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
96200	Frais d'émission	-	-	-	7'700.00	- 7'700
34	**Charges financières**			**-**	**7'700.00**	**- 7'700**
34200.02	Frais emprunt (courtage)			-	7'700.00	- 7'700
9630	**Biens-fonds du patrimoine financier**	**- 582'100**	**- 566'300**	**- 15'800**	**- 554'417.70**	**- 27'682**
	Charges	**79'100**	**90'500**	**- 11'400**	**103'433.55**	**- 24'334**
	Revenus	**- 661'200**	**- 656'800**	**- 4'400**	**- 657'851.25**	**- 3'349**
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	- 582'100	- 566'300	- 15'800	- 554'417.70	- 27'682
30	**Charges de personnel**	**3'100**	**3'200**	**- 100**	**3'034.30**	**66**
30100.00	Salaires du personnel	3'000	3'000	-	3'000.00	-
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	50	100	- 50	34.30	16
30590.00	Autres assurances sociales	50	100	- 50		50
31	**Biens, services et charges d'exploitation**			**-**	**969.30**	**- 969**
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes			-	969.30	- 969
34	**Charges financières**	**76'000**	**87'300**	**- 11'300**	**99'429.95**	**- 23'430**
34310.01	Entretien courant par des tiers PF NBA	2'000	2'000	-	2'661.45	- 661
34310.02	Entretien courant par des tiers PF CAL	18'000	18'000	-	24'520.90	- 6'521
34310.03	Entretien courant par des tiers PF Chipot	3'000	5'000	- 2'000	927.60	2'072
34310.04	Entretien courant par des tiers PF Capitainerie	5'000	7'000	- 2'000	4'835.20	165
34310.05	Entretien courant par tiers PF autres bâtiments	18'000	25'000	- 7'000	40'200.80	- 22'201
34310.06	Entretien courant par des tiers PF pâturage	4'500	3'500	1'000	4'574.90	- 75
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'000	2'500	- 500	663.65	1'336
34311.01	Matériel d'exploitation pour le pâturage	4'000	4'800	- 800	2'029.10	1'971
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	3'000	3'000	-	2'569.50	431
34394.00	Primes d'assurances PF	15'000	15'000	-	14'980.45	20
34395.05	Cotisations	300	300	-	300.00	-
34395.08	Concessions radio et alarmes	800	800	-	754.70	45
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	400	400	-	411.70	- 12
43	**Revenus divers**	**- 200**	**- 200**	**-**		**- 200**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 200	- 200	-		- 200
44	**Revenus financiers**	**- 645'350**	**- 640'900**	**- 4'450**	**- 642'206.25**	**- 3'144**
44300.01	Loyers et fermages, bien-fonds PF NBA	- 71'500	- 71'200	- 300	- 71'232.00	- 268
44300.02	Loyers et fermages, bien-fonds PF CAL	- 266'400	- 264'900	- 1'500	- 265'532.65	- 867
44300.03	Loyers et fermages, bien-fonds PF Chipot	- 26'250	- 26'200	- 50	- 26'232.00	- 18
44300.04	Loyers et fermages, bien-fonds PF Capitainerie	- 43'000	- 43'000	-	- 43'208.00	208
44300.05	Loyers+fermages,bien-fonds PF autres bâtim.	- 48'300	- 48'300	-	- 48'293.00	- 7
44300.06	Produits du pâturage	- 6'200	- 6'100	- 100	- 6'160.00	- 40
44300.07	Produits des jardins	- 7'000	- 5'100	- 1'900	- 5'037.50	- 1'963
44300.08	Redevances des droits de superficie	- 53'600	- 53'000	- 600	- 53'580.70	- 19
44300.09	Locations des terrains agricoles	- 22'900	- 22'900	-	- 22'865.40	- 35
44300.51	Location du terrain au Centre des Deux Thielles	- 80'750	- 80'800	50	- 80'750.00	-
44320.05	Location des antennes et lignes	- 19'350	- 19'300	- 50	- 19'235.00	- 115
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	- 100	- 100	-	- 80.00	- 20
46	**Revenus de transfert**	**- 15'650**	**- 15'700**	**50**	**- 15'645.00**	**- 5**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	- 15'650	- 15'700	50	- 15'645.00	- 5
9710	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**	**- 4'200**	**- 4'100**	**- 100**	**- 4'213.90**	**14**
	Charges	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Revenus	**- 4'200**	**- 4'100**	**- 100**	**- 4'213.90**	**14**
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	- 4'200	- 4'100	- 100	- 4'213.90	14
46	**Revenus de transfert**	**- 4'200**	**- 4'100**	**- 100**	**- 4'213.90**	**14**
46990.00	Redistribution taxe CO2	- 4'200	- 4'100	- 100	- 4'213.90	14

96200 Frais d'émission

34200.02 Avec un léger besoin en liquidités, le montant à lever pour 2020 peut être fait via la ligne de crédit.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

34310.02 Les comptes 2018 sont liés à des dégâts d'eau.

34310.05 Les comptes 2018 sont liés en grande partie à la réfection du cabanon de jardin à la Rue de Bourgogne qui a été totalement remboursé par l'ECAP. Le solde n'a été perçu qu'en 2019.
Le budget 2019 prévoyait la réfection des écoulements d'eaux usées à la Métairie du Haut (CHF 13'500.00).
Le budget 2020 prévoit d'autres travaux à la métairie (fenêtres, toiture notamment).

44 L'estimation des loyers est basée sur l'état actuel de location.

44300.01 Concerne uniquement les surfaces commerciales au 1er étage et les annexes.

44300.02 Comprend CHF 228'500 de loyers (dont CHF 72'000.00 pour les surfaces commerciales), CHF 37'700.00 pour le parking souterrain et CHF 200.00 pour divers.

44300.07 Augmentation liée à l'adaptation du loyer du cabanon de jardin à la rue de Bourgogne suite à sa reconstruction.

46310.00 Concerne les contributions d'estivage. Selon comptes 2018.

97100 Redistributions liées à la taxe sur le CO2

Budget détaillé par nature 2020

Budget 2020

	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	CHARGES	**22'917'700**	**23'303'200**	**- 385'500**	**23'842'193.36**	**- 924'493**
30	**Charges de personnel**	**3'456'300**	**3'510'100**	**- 53'800**	**3'704'316.39**	**- 248'016**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	34'550	33'400	1'150	34'050.00	500
30000.02	Honoraires et vacations du Conseil communal	127'200	127'200	-	131'000.00	- 3'800
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	23'600	18'800	4'800	21'200.00	2'400
30000.05	Jetons de présence de l'Etat-major	-	-	-	650.00	- 650
30100.00	Salaires du personnel	2'526'200	2'600'700	- 74'500	2'758'205.71	- 232'006
30109.00	Remboursement de salaires	- 19'000	-	- 19'000	- 39'878.20	20'878
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	28'800	29'200	- 400	31'205.00	- 2'405
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	32'600	28'600	4'000	27'760.00	4'840
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	173'750	175'600	- 1'850	183'343.00	- 9'593
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	317'750	327'800	- 10'050	339'635.45	- 21'885
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	33'150	36'500	- 3'350	45'761.95	- 12'612
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	55'700	58'100	- 2'400	60'881.45	- 5'181
30550.00	Cotis. patronales assurances indem. journ.	17'950	27'100	- 9'150	47'796.10	- 29'846
30590.00	Autres assurances sociales	27'900	13'700	14'200	13'853.40	14'047
30610.00	Rentes ou part de rentes	4'700	4'700	-	4'668.00	32
30900.00	Formation et perfection. du personnel	-	-	-	4'981.65	- 4'982
30990.00	Autres charges de personnel	27'450	28'700	- 1'250	39'202.88	- 11'753
30990.99	Env. progression salariale (y c. charges sociales)	44'000	-	44'000	-	44'000
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**3'507'600**	**3'484'500**	**23'100**	**3'574'304.88**	**- 66'705**
31000.00	Matériel de bureau	6'500	8'100	- 1'600	5'563.35	937
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	131'300	127'500	3'800	126'236.83	5'063
31010.02	Carburants	31'500	35'400	- 3'900	32'821.49	- 1'321
31010.03	Equipement	2'300	2'200	100	4'159.11	- 1'859
31010.05	Numéros d'immeubles et plaques de rues	1'000	1'000	-	475.80	524
31020.00	Imprimés	11'500	12'900	- 1'400	9'781.10	1'719
31020.01	Photocopies	13'300	13'400	- 100	13'178.40	122
31020.02	Publications	40'400	40'900	- 500	40'528.00	- 128
31050.01	Repas chauds pour livraison à domicile	31'200	34'500	- 3'300	32'592.00	- 1'392
31051.00	Frais de réception	21'500	16'400	5'100	10'562.00	10'938
31051.01	Frais de réception-achats de vins	8'200	8'200	-	6'309.25	1'891
31051.02	Frais de réception des nouveaux citoyens	1'300	1'300	-	2'035.10	- 735
31051.03	Frais de réception de la Fête nationale	9'900	9'900	-	11'307.35	- 1'407
31051.04	Frais de réception du Marché de Noël	2'300	2'600	- 300	2'112.20	188
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	2'000	2'000	-	-	2'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	18'000	10'500	7'500	12'760.20	5'240
31110.01	Compteurs (acquisition)	2'500	3'000	- 500	1'304.27	1'196
31110.02	Signalisation routière	4'000	6'000	- 2'000	3'041.90	958
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	11'100	11'100	-	6'259.10	4'841
31130.00	Matériel informatique	11'800	12'500	- 700	19'455.45	- 7'655
31200.00	Eau, énergie, combustible	105'200	117'500	- 12'300	106'892.29	- 1'692
31200.02	Electricité	39'850	33'200	6'650	46'164.08	- 6'314
31200.03	Eau	176'200	172'500	3'700	175'776.89	423
31200.04	Déchets	9'450	4'300	5'150	9'428.55	21
31200.07	Electricité pour éclairage public	17'000	16'100	900	16'659.75	340
31300.00	Prestations de services de tiers	6'000	6'000	-	3'290.90	2'709
31300.01	Frais postaux	14'900	14'100	800	15'131.89	- 232
31300.02	Frais bancaires	5'800	5'800	-	5'779.53	20
31300.03	Téléphones	12'700	12'200	500	12'501.85	198
31300.04	Frais de procédures et de poursuites	10'000	2'500	7'500	14'185.42	- 4'185
31300.05	Cotisations	8'400	7'500	900	7'318.22	1'082
31300.06	Cotisation ACN	4'500	4'500	-	4'412.75	87
31300.08	Concessions radio et alarmes	4'800	4'900	- 100	4'734.70	65
31300.09	Frais d'inhumation	3'700	2'100	1'600	2'761.05	939
31300.10	Frais de surveillance	7'400	7'400	-	7'327.80	72
31300.12	Taxe anciens drainages (propriétaire)	300	300	-	276.60	23
31300.13	Taxe nouveaux drainages (propriétaire)	900	900	-	849.75	50
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'200	2'100	100	2'214.00	- 14
31300.25	Livraison de signaux (téléréseau)	42'600	44'700	- 2'100	58'921.28	- 16'321
31300.30	Contrôle de l'eau potable	20'700	23'700	- 3'000	25'366.61	- 4'667
31300.31	Permanence dépannage	4'500	4'500	-	4'500.00	-
31300.40	Ramassage des déchets urbains	235'200	235'500	- 300	233'411.45	1'789
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	54'000	55'700	- 1'700	58'955.35	- 4'955
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	128'000	129'900	- 1'900	127'848.48	152
31300.43	Récupération du papier	6'500	6'800	- 300	6'125.60	374

Budget 2020

	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31	**Biens, services et charges d'exploitation**	**3'507'600**	**3'484'500**	**23'100**	**3'574'304.88**	**- 66'705**
31300.44	Recyclage et collecte du verre	-	-	-	- 68.49	68
31300.46	Récupération déchets chantier et routes	3'000	5'000	- 2'000	2'506.41	494
31300.47	Récupération du carton	7'500	8'000	- 500	7'263.84	236
31300.48	Récupération des déchets spéciaux	4'500	4'700	- 200	3'801.20	699
31300.49	Récupération de l'aluminium et du fer blanc	500	1'300	- 800	452.41	48
31300.50	Frais débardage, transport et soins jeunes forêt	108'000	78'000	30'000	113'769.26	- 5'769
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	51'000	44'200	6'800	86'863.29	- 35'863
31320.02	Révision des comptes communaux	6'500	6'500	-	6'462.00	38
31320.03	Affaissement Bourg-mesures complémentaires	7'200	7'200	-	7'162.05	38
31320.04	Confection de plans	13'000	13'200	- 200	11'081.46	1'919
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	65'500	59'800	5'700	64'900.00	600
31331.01	Frais de procédures et de poursuites BU	23'000	18'600	4'400	26'366.70	- 3'367
31332.00	Contrat de prestation informatique	3'500	-	3'500	-	3'500
31332.01	Contrat SIEN (noeud cantonal)	8'550	8'600	- 50	8'504.55	45
31332.02	Contrat de maintenance SIEN	75'650	75'700	- 50	76'173.91	- 524
31340.00	Primes d'assurances	83'250	84'700	- 1'450	91'559.20	- 8'309
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	7'800	8'900	- 1'100	8'661.40	- 861
31370.03	Redevance Radio-TV	1'000	-	1'000	-	1'000
31400.00	Entretien de terrains	30'000	30'000	-	26'857.80	3'142
31400.01	Entretien de parcs publics	6'000	6'700	- 700	8'224.55	- 2'225
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	55'000	50'000	5'000	57'784.35	- 2'784
31410.01	Entretien hivernal des routes	4'000	4'000	-	2'830.15	1'170
31410.02	Décoration des rues	25'000	25'000	-	38'599.39	- 13'599
31410.03	Décoration de Noël	4'500	2'000	2'500	4'557.10	- 57
31410.04	Marquages	5'000	5'000	-	4'797.60	202
31410.05	Entretiens des parkings	5'000	-	5'000	-	5'000
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	15'000	9'000	6'000	26'854.15	- 11'854
31420.01	Entretien de la plage communale	2'000	3'000	- 1'000	1'586.85	413
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	25'500	25'000	500	109'547.55	- 84'048
31430.01	Entretien du port	10'000	12'000	- 2'000	13'026.22	- 3'026
31430.02	Entretien du débarcadère	400	500	- 100	164.00	236
31430.03	Entretien des anciens drainages	2'000	2'000	-	-	2'000
31430.04	Entretien des nouveaux drainages LL+CR	10'000	10'000	-	-	10'000
31430.06	Entretien des places de jeux	4'000	10'000	- 6'000	3'480.50	520
31430.07	Entretien du cimetière	9'000	6'000	3'000	-	9'000
31430.10	Entretien du téléréseau	34'500	36'400	- 1'900	34'881.39	- 381
31430.11	Introductions du téléréseau	40'000	40'000	-	8'427.44	31'573
31430.12	Extensions du téléréseau	30'000	-	30'000	-	30'000
31430.16	Entretien du réseau d'eau	44'000	52'000	- 8'000	60'955.45	- 16'955
31430.17	Entretien des réservoirs	4'000	2'700	1'300	2'972.52	1'027
31430.18	Entretien des stations de pompage	46'500	49'600	- 3'100	74'899.89	- 28'400
31430.20	Entretien des canaux, égouts	15'000	15'000	-	18'815.28	- 3'815
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	1'500	1'500	-	290.02	1'210
31430.22	Extension du réseau d'eau	8'000	-	8'000	10'000.00	- 2'000
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	100'900	111'400	- 10'500	92'694.18	8'206
31440.51	Charges d'exploitation nettes du C2T	696'100	736'700	- 40'600	671'079.95	25'020
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	5'000	5'000	-	9'057.25	- 4'057
31510.00	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	76'500	63'600	12'900	65'358.87	11'141
31510.01	Entretien des compteurs	4'500	3'000	1'500	6'050.57	- 1'551
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	20'000	20'000	-	30'066.40	- 10'066
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	15'000	6'000	9'000	8'554.45	6'446
31510.04	Entretien de la signalisation lumineuse	5'000	5'000	-	7'570.65	- 2'571
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	800	800	-	-	800
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	20'850	25'900	- 5'050	26'828.60	- 5'979
31610.01	Loyers toilettes mobiles pour la plage communale	1'100	1'100	-	1'007.00	93
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	40'900	42'000	- 1'100	45'130.15	- 4'230
31700.01	Bus scolaire APL	55'500	55'500	-	55'500.00	-
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	8'200	8'200	-	9'200.00	- 1'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'800	4'800	2'000	7'957.40	- 1'157
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	200'000	229'400	- 29'400	169'537.82	30'462
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	12'000	15'200	- 3'200	406.23	11'594
31920.01	Droits d'auteurs	33'100	34'300	- 1'200	34'956.27	- 1'856
31990.00	Autres charges d'exploitation	7'600	9'300	- 1'700	6'386.74	1'213
31990.02	TVA non récupérable sur dépenses	10'000	11'400	- 1'400	10'633.27	- 633
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'066'000**	**3'002'000**	**64'000**	**2'995'528.58**	**70'471**
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	31'500	21'700	9'800	30'990.80	509
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	286'000	288'300	- 2'300	269'006.95	16'993
33001.01	Amort. planifiés, dévestitures	200	200	-	3'101.60	- 2'902

Budget 2020

	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'066'000**	**3'002'000**	**64'000**	**2'995'528.58**	**70'471**
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement eaux PA	234'200	243'800	- 9'600	244'710.05	- 10'510
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	508'400	489'800	18'600	489'677.58	18'722
33003.01	Amort. planifiés, éclairage public	83'100	55'900	27'200	55'722.60	27'377
33003.02	Amort. planifiés, parkings	55'400	42'100	13'300	42'700.00	12'700
33003.05	Canalisations	61'600	62'300	- 700	61'700.00	- 100
33003.07	Amortissements planifiés, cimetière	12'300	12'300	-	12'300.00	-
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA compte général	361'700	721'400	- 359'700	714'864.15	- 353'164
33004.01	Amort. planifiés, bâtiments forestiers	11'700	10'100	1'600	9'324.70	2'375
33004.02	Amort. excédentaires des bâtiments du PA	353'400	-	353'400	-	353'400
33004.51	Amort. planifiés du C2T	684'900	867'100	- 182'200	669'412.95	15'487
33004.52	Amort. excédentaires du C2T	195'100	-	195'100	194'143.71	956
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	98'900	87'000	11'900	82'934.45	15'966
33006.01	Amort. planifiés véhicules	57'400	70'800	- 13'400	67'600.00	- 10'200
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	30'200	29'200	1'000	47'339.04	- 17'139
34	**Charges financières**	**739'300**	**767'700**	**- 28'400**	**786'938.06**	**- 47'638**
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	200	200	-	314.00	- 114
34000.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	3'200	7'800	- 4'600	1'610.15	1'590
34000.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM	500	1'500	- 1'000	90.17	410
34060.01	Emprunt BCN CAL 71-20 - 1.85%	4'000	8'000	- 4'000	7'964.10	- 3'964
34060.02	Emprunt BCN 91-23 - 1.13%	5'650	5'700	- 50	6'000.00	- 350
34060.03	Emprunt Rentes GE 18-38 - 1.70%	46'500	46'500	-	61'720.85	- 15'221
34060.04	Emprunt Banque Valliant 14-24 - 1.98%	99'000	99'000	-	99'000.00	-
34060.05	Emprunt Rentes GE 10-25 - 2.52%	26'400	29'000	- 2'600	31'437.00	- 5'037
34060.06	Emprunt CP La Poste 18-22 - 0.59%	29'500	29'500	-	30'800.00	- 1'300
34060.07	Emprunt SUVA 13-25 - 1.97%	108'350	108'400	- 50	108'350.00	-
34060.08	Emprunt CP La Poste 15-23 - 0.80%	40'000	40'000	-	40'000.00	-
34060.09	Emprunt La Poste 16-26 - 0.92%	44'200	44'200	-	44'160.00	40
34060.10	Emprunt CP Fct.pol.GE 16-21 - 0.60%	15'000	15'000	-	15'000.00	-
34060.11	Emprunt CP Etat GE 17-28 - 1.19%	59'500	59'500	-	59'500.00	-
34060.51	Intérêts passifs du C2T	181'300	186'100	- 4'800	173'861.84	7'438
34200.02	Frais emprunt (courtage)	-	-	-	7'700.00	- 7'700
34310.01	Entretien courant par des tiers PF NBA	2'000	2'000	-	2'661.45	- 661
34310.02	Entretien courant par des tiers PF CAL	18'000	18'000	-	24'520.90	- 6'521
34310.03	Entretien courant par des tiers PF Chipot	3'000	5'000	- 2'000	927.60	2'072
34310.04	Entretien courant par des tiers PF Capitainerie	5'000	7'000	- 2'000	4'835.20	165
34310.05	Entretien courant par tiers PF autres bâtiments	18'000	25'000	- 7'000	40'200.80	- 22'201
34310.06	Entretien courant par des tiers PF pâturage	4'500	3'500	1'000	4'574.90	- 75
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'000	2'500	- 500	663.65	1'336
34311.01	Matériel d'exploitation pour le pâturage	4'000	4'800	- 800	2'029.10	1'971
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	3'000	3'000	-	2'569.50	431
34394.00	Primes d'assurances PF	15'000	15'000	-	14'980.45	20
34395.05	Cotisations	300	300	-	300.00	-
34395.08	Concessions radio et alarmes	800	800	-	754.70	45
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	400	400	-	411.70	- 12
35	**Attributions fonds+financements spéciaux**	**572'000**	**497'100**	**74'900**	**591'485.81**	**- 19'486**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	512'000	478'100	33'900	528'509.69	- 16'510
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'000	1'000	4'000	7'962.00	- 2'962
35110.01	Attributions au fonds des améliorations foncières	1'500	1'500	-	1'445.43	55
35110.02	Attributions au fonds des A.F. LL+CR	16'000	16'000	-	16'034.87	- 35
35110.03	Attributions fonds service gardes-vignes	500	500	-	500.00	-
35110.06	Attr. au fonds comm. à vocation énergétique	37'000	-	37'000	37'033.82	- 34
36	**Charges de transfert**	**10'944'350**	**11'418'100**	**- 473'750**	**11'489'438.09**	**- 545'088**
36000.01	Parts revenus horodateurs destinées aux CFF	2'750	2'700	50	2'723.80	26
36010.01	Mise à jour cadastre	-	2'000	- 2'000	-	-
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	8'550	8'600	- 50	7'440.00	1'110
36010.04	Documents d'identité - part Etat	8'100	8'400	- 300	7'381.00	719
36010.05	Contrôle des habitants-part Etat	20'500	15'200	5'300	20'662.10	- 162
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	8'500	8'400	100	8'350.30	150
36110.02	Subsides LAMal	761'400	695'000	66'400	742'548.85	18'851
36110.03	Part sur financement LACI	50'000	51'500	- 1'500	49'569.60	430
36110.05	Part communale aux bourses d'études	52'800	51'100	1'700	53'496.65	- 697
36110.06	Aide sociale	1'204'700	1'211'200	- 6'500	1'219'767.95	- 15'068
36110.08	Prog.insertion+mesures intég.prof. (NIP)	108'000	108'300	- 300	95'421.30	12'579
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	60'900	60'500	400	59'468.20	1'432

Budget 2020

	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**10'944'350**	**11'418'100**	**- 473'750**	**11'489'438.09**	**- 545'088**
36110.10	Social privé	47'000	35'100	11'900	32'270.75	14'729
36110.11	Transports publics (pot commun)	351'100	350'000	1'100	345'962.90	5'137
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	7'400	9'800	- 2'400	1'847.00	5'553
36110.15	Sanction de plan SAT	25'000	31'300	- 6'300	10'729.60	14'270
36110.17	Lutte contre la fraude	18'200	12'100	6'100	9'044.45	9'156
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	65'200	65'600	- 400	65'030.00	170
36110.21	Contributions à la qualité du paysage	2'000	2'000	-	2'083.70	- 84
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	188'300	240'500	- 52'200	245'139.73	- 56'840
36120.01	Emoluments état civil de district	44'800	26'900	17'900	25'970.10	18'830
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EORéN	5'247'000	5'078'800	168'200	5'118'165.25	128'835
36120.09	Syndicat pour l'épuration (SIEL)	511'300	493'700	17'600	460'476.89	50'823
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	133'700	131'400	2'300	112'550.21	21'150
36120.12	Mandat de facturation Eli10	44'900	45'000	- 100	44'672.98	227
36120.17	ECAP - missions de secours	46'600	48'900	- 2'300	55'786.45	- 9'186
36120.18	Part communale SSPV (sapeurs pompiers)	208'500	199'300	9'200	204'352.12	4'148
36120.19	Part communale service d'ambulances	172'400	173'400	- 1'000	177'067.40	- 4'667
36120.20	Part au Centre forestier de l'E2L	21'300	19'200	2'100	21'170.10	130
36120.21	Contribution Cie Vignolants Vignoble NE	1'400	1'400	-	1'340.00	60
36120.22	Part au Stand de tir de Lignières	1'000	1'000	-	352.15	648
36120.24	Part.au Centre d'animation et de prévention	87'500	85'900	1'600	43'218.35	44'282
36120.25	Participation au Service social régional de l'E2L	233'400	232'500	900	226'815.75	6'584
36120.26	Participation au Guichet Accord de l'E2L	39'800	40'200	- 400	37'224.10	2'576
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	63'100	61'000	2'100	61'860.41	1'240
36227.00	Péréquation financière intercommunale	-	979'400	- 979'400	1'081'074.00	- 1'081'074
36228.01	Péréquation horizon. ch. scolaires	129'200	-	129'200	-	129'200
36228.02	Péréquation horiz. ch. préscolaires	80'700	-	80'700	-	80'700
36228.03	Péréquation horiz. ch. parascolaires	41'300	-	41'300	-	41'300
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	14'000	14'100	- 100	13'935.00	65
36340.01	Part communale RUN et COMUL	2'300	-	2'300	11'655.00	- 9'355
36340.02	Part communale Bibliobus Neuchâtelois	35'650	35'900	- 250	35'537.50	113
36340.03	Subvention au Home Bellevue	4'000	4'000	-	5'000.00	- 1'000
36340.04	Part communale Association Bienne-Seeland	-	4'600	- 4'600	4'560.00	- 4'560
36340.05	Subventions à exploitation du point "I"	900	900	-	861.60	38
36350.00	Subventions aux entreprises privées	7'700	4'500	3'200	4'500.00	3'200
36350.01	Fonds du bois et prestation A (AFN)	1'800	1'500	300	1'803.15	- 3
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	50'900	50'900	-	56'681.90	- 5'782
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	243'000	244'500	- 1'500	236'958.70	6'041
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	293'000	291'500	1'500	283'389.25	9'611
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	2'100	2'100	-	2'090.25	10
36360.04	Subvention à la Fondation de l'Hôtel de Ville	9'000	9'000	-	10'000.00	- 1'000
36360.05	Subvention Société de musique la Cécilienne	9'900	9'900	-	19'182.00	- 9'282
36360.06	Subvention au Football-Club Le Landeron	1'800	1'800	-	2'000.00	- 200
36360.07	Subvention au Tennis-Club Le Landeron	7'600	7'600	-	8'500.00	- 900
36360.08	Subvention à la Fondation de la piscine	151'000	132'900	18'100	130'400.00	20'600
36360.09	Subvention au Groupe Promotion Santé	3'000	6'000	- 3'000	510.00	2'490
36370.00	Subventions aux personnes physiques	4'000	3'700	300	5'417.70	- 1'418
36370.02	Taxes chiens offertes aux bénéf.PC AVS/AI	1'200	1'700	- 500	1'560.00	- 360
36370.03	Sacs à déchets offerts	3'200	3'700	- 500	3'861.90	- 662
37	**Subventions redistribuées**	**219'000**	**214'000**	**5'000**	**218'222.15**	**778**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	198'100	193'100	5'000	197'390.90	709
37010.02	Contribution viticole (canton)	20'900	20'900	-	20'831.25	69
38	**Charges extraordinaires**	**-**	**-**	**-**	**97'490.80**	**- 97'491**
38400.00	Charges financières extraordinaires	-	-	-	97'490.80	- 97'491
39	**Imputations internes**	**413'150**	**409'700**	**3'450**	**384'468.60**	**28'681**
39000.00	Imputations internes appro. matériel et march.	15'600	13'500	2'100	12'696.45	2'904
39000.01	Imputations internes ramassage déchets urbains	49'500	42'200	7'300	41'687.80	7'812
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	244'000	242'700	1'300	204'591.80	39'408
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'	5'000	-	5'000	-	5'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	99'050	111'300	- 12'250	125'492.55	- 26'443

Budget 2020

	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	PRODUITS	**- 21'918'500**	**- 23'232'100**	**1'313'600**	**- 23'058'651.52**	**1'140'152**
40	**Revenus fiscaux**	**- 12'263'700**	**- 13'749'400**	**1'485'700**	**- 13'495'824.06**	**1'232'124**
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	- 8'620'000	- 9'377'000	757'000	- 9'067'056.85	447'057
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	- 200'000	- 92'600	- 107'400	- 28'408.05	- 171'592
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-	-	-	- 17'691.40	17'691
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	2'500	2'200	300	1'824.75	675
40007.00	Tax. rectif. PP à la baisse - années précédentes	20'000	70'800	- 50'800	19'744.30	256
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	- 1'270'000	- 1'335'000	65'000	- 1'309'781.15	39'781
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	- 15'000	- 28'500	13'500	- 8'898.15	- 6'102
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-	-	-	- 7'472.50	7'473
40020.00	Impôts à la source, PP	- 250'000	- 256'300	6'300	- 252'729.87	2'730
40030.00	Prestations en capital PP	- 260'000	- 267'500	7'500	- 422'021.65	162'022
40040.00	Gains en loterie PP	- 10'000	- 11'500	1'500	- 6'509.75	- 3'490
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	- 66'000	- 78'000	12'000	- 70'290.00	4'290
40080.01	Taxes exemption service du feu	-	- 106'500	106'500	- 110'487.52	110'488
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	- 800'000	- 1'502'000	702'000	- 1'544'635.66	744'636
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	- 10'000	- 37'100	27'100	- 9'503.47	- 497
40107.00	Tax. rectif. PM à la baisse - années précéd.	-	12'700	- 12'700	-	-
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	- 50'000	- 26'000	- 24'000	- 28'718.48	- 21'282
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	- 1'000	- 3'100	2'100	- 1'069.27	69
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-	- 452'000	452'000	- 395'698.91	395'699
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	- 300'000	- 183'000	- 117'000	- 160'648.98	- 139'351
40210.00	Impôts fonciers	- 400'000	- 44'800	- 355'200	- 41'922.45	- 358'078
40330.00	Taxe des chiens	- 34'200	- 34'200	-	- 33'849.00	- 351
41	**Patentes et concessions**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
42	**Taxes**	**- 4'409'050**	**- 4'162'500**	**- 246'550**	**- 4'141'430.70**	**- 267'619**
42000.00	Taxes d'exemption	- 110'500	-	- 110'500	-	- 110'500
42100.00	Emoluments administratifs	- 200	-	- 200	- 200.00	-
42100.01	Emoluments administratifs-frais rappels	- 7'000	- 7'600	600	- 7'060.00	60
42100.03	Sanctions de plans	- 30'000	- 30'000	-	- 20'224.30	- 9'776
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	- 1'700	- 1'400	- 300	- 800.00	- 900
42100.05	Emoluments administratifs-gérance	- 2'800	- 2'800	-	- 2'718.20	- 82
42100.06	Emoluments Contrôle des habitants	- 47'000	- 41'700	- 5'300	- 47'217.70	218
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	- 35'000	- 182'300	147'300	- 68'385.65	33'386
42400.01	Taxe de drainage	- 1'000	- 1'000	-	- 963.62	- 36
42400.02	Taxe nouveaux drainages LL+Cressier	- 10'700	- 10'700	-	- 10'689.91	- 10
42400.03	Contribution service gardes-vignes	- 5'700	- 5'700	-	- 5'657.43	- 43
42400.06	Redevance à vocation énergétique	- 37'800	-	- 37'800	- 37'789.63	- 10
42400.07	Redevance pour l'utilisation du domaine public	- 100'800	-	- 100'800	-	- 100'800
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	- 520'000	- 523'800	3'800	- 519'529.26	- 471
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	- 528'000	- 507'600	- 20'400	- 527'103.37	- 897
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	- 1'400	- 1'400	-	- 1'413.80	14
42401.10	Taxe d'épuration	- 681'600	- 657'900	- 23'700	- 675'138.40	- 6'462
42401.11	Taxe fédérale sur les micropolluants	- 42'600	-	- 42'600	- 42'263.65	- 336
42401.20	Taxe déchets ménages	- 351'600	- 347'400	- 4'200	- 349'025.59	- 2'574
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	- 18'300	- 15'600	- 2'700	- 15'703.25	- 2'597
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	- 111'900	- 115'000	3'100	- 122'909.53	11'010
42401.30	Taxe téléréseau (abonnement)	- 328'500	- 338'400	9'900	- 340'724.90	12'225
42401.31	Redevances d'utilisation téléréseau	- 67'000	- 66'700	- 300	- 66'626.25	- 374
42401.32	Locations de fibres optiques	- 7'900	- 7'900	-	- 7'858.95	- 41
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	- 285'000	- 282'500	- 2'500	- 286'931.91	1'932
42401.50	Taxe d'amarrage	- 350'000	- 300'700	- 49'300	- 260'372.18	- 89'628
42401.51	Taxe d'hivern. bateaux et vignettes remorques	- 40'000	- 40'000	-	- 39'847.01	- 153
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue et visiteurs	- 60'000	- 53'000	- 7'000	- 60'283.62	284
42401.56	Vente d'électricité aux pontons	- 14'000	- 13'600	- 400	- 14'377.77	378
42500.01	Vente de bois de service	- 70'000	- 70'000	-	- 104'715.52	34'716
42500.02	Vente de bois d'industrie	-	- 2'000	2'000	-	-
42500.03	Vente de bois de feu	- 22'000	- 22'000	-	- 26'621.00	4'621
42500.04	Vente du papier	- 3'900	- 3'300	- 600	- 3'341.35	- 559
42500.05	Ventes bons pour repas chauds à domicile	- 35'200	- 39'600	4'400	- 36'784.00	1'584
42500.06	Vente de copeaux	- 127'000	- 125'000	- 2'000	- 130'036.55	3'037
42500.07	Vente diverse	- 5'000	- 5'000	-	- 4'754.45	- 246
42500.10	Vente cartes CFF	- 55'000	- 56'700	1'700	- 54'935.00	- 65
42600.00	Remboursements de tiers	- 36'300	- 36'100	- 200	- 11'311.62	- 24'988
42600.01	Rbt frais de procédures et de poursuites BU	- 28'400	- 19'400	- 9'000	- 35'376.40	6'976

Budget 2020

	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42	**Taxes**	**- 4'409'050**	**- 4'162'500**	**- 246'550**	**- 4'141'430.70**	**- 267'619**
42600.02	Remboursements introductions du téléréseau	- 40'000	- 40'000	-	- 8'427.43	- 31'573
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	- 89'500	- 89'100	- 400	- 89'502.90	3
42700.00	Amendes	- 20'000	- 20'000	-	- 21'115.00	1'115
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PP	- 78'000	- 73'900	- 4'100	- 81'634.44	3'634
42900.02	Relances ADB, NVA & plus-values s. impôt PM	- 750	- 5'700	4'950	- 1'059.16	309
43	**Revenus divers**	**- 35'750**	**- 28'800**	**- 6'950**	**- 32'445.20**	**- 3'305**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	- 35'750	- 28'800	- 6'950	- 32'417.20	- 3'333
43900.00	Autres revenus	-	-	-	- 28.00	28
44	**Revenus financiers**	**- 1'071'350**	**- 1'096'700**	**25'350**	**- 1'091'554.43**	**20'204**
44011.01	Intérêts sur impôts PP	- 84'250	- 81'200	- 3'050	- 100'518.17	16'268
44011.02	Intérêts sur impôts PM	- 1'500	- 2'100	600	- 1'352.46	- 148
44200.00	Dividendes	- 83'900	- 84'200	300	- 83'874.50	- 26
44300.01	Loyers et fermages, bien-fonds PF NBA	- 71'500	- 71'200	- 300	- 71'232.00	- 268
44300.02	Loyers et fermages, bien-fonds PF CAL	- 266'400	- 264'900	- 1'500	- 265'532.65	- 867
44300.03	Loyers et fermages, bien-fonds PF Chipot	- 26'250	- 26'200	- 50	- 26'232.00	- 18
44300.04	Loyers et fermages, bien-fonds PF Capitainerie	- 43'000	- 43'000	-	- 43'208.00	208
44300.05	Loyers+fermages,bien-fonds PF autres bâtim.	- 48'300	- 48'300	-	- 48'293.00	- 7
44300.06	Produits du pâturage	- 6'200	- 6'100	- 100	- 6'160.00	- 40
44300.07	Produits des jardins	- 7'000	- 5'100	- 1'900	- 5'037.50	- 1'963
44300.08	Redevances des droits de superficie	- 53'600	- 53'000	- 600	- 53'580.70	- 19
44300.09	Locations des terrains agricoles	- 22'900	- 22'900	-	- 22'865.40	- 35
44300.51	Location du terrain au Centre des Deux Thielles	- 80'750	- 80'800	50	- 80'750.00	-
44320.01	Revenus horodateurs parking CFF	- 5'500	- 5'400	- 100	- 5'447.60	- 52
44320.02	Revenus horodateurs et vignettes	- 96'000	- 110'400	14'400	- 95'852.85	- 147
44320.03	Locations places de parc	- 6'000	- 10'500	4'500	- 4'488.00	- 1'512
44320.05	Location des antennes et lignes	- 19'350	- 19'300	- 50	- 19'235.00	- 115
44500.01	Intérêts prêts Fondation de la piscine	- 27'900	- 29'900	2'000	- 30'906.10	3'006
44500.02	Intérêts prêts Football-Club Le Landeron	- 5'650	- 12'400	6'750	- 6'134.55	485
44500.03	Intérêts prêts Humbert-Droz Frédéric	- 500	- 500	-	- 524.95	25
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	- 65'500	- 65'500	-	- 71'145.80	5'646
44700.01	Loyers hangar feu+cellule bât. TP au SSPV	- 43'300	- 47'700	4'400	- 43'103.20	- 197
44700.02	Loyers Capitainerie au Club Nautique LL	- 6'000	- 6'000	-	- 6'000.00	-
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	- 100	- 100	-	- 80.00	- 20
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**- 85'900**	**- 53'900**	**- 32'000**	**- 30'989.92**	**- 54'910**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	- 47'700	- 24'800	- 22'900	-	- 47'700
45110.01	Prélèvements sur le fonds des amélior.foncières	- 2'000	- 2'000	-	-	- 2'000
45110.02	Prélèv.s/financem.spéc.nouv.drainages LL+CR	- 25'950	- 24'700	- 1'250	- 20'161.55	- 5'788
45110.03	Prélèvements s/réserve service gardes-vignes	- 2'250	- 2'400	150	- 828.37	- 1'422
45110.05	Prélèv. s/Taxe d'équip. et raccordement	- 8'000	-	- 8'000	- 10'000.00	2'000
46	**Revenus de transfert**	**- 2'872'100**	**- 2'927'400**	**55'300**	**- 3'018'051.95**	**145'952**
46100.00	Dédommagements de la Confédération	- 4'000	- 4'000	-	- 3'394.20	- 606
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	- 92'800	- 101'000	8'200	- 247'130.54	154'331
46110.01	Dédommagement canton encais.redevance eau	- 3'900	- 3'900	-	- 3'822.50	- 78
46110.02	Part St-Jean BE frais collecteur	- 500	- 500	-	- 450.30	- 50
46110.03	Dédommag. notificat. poursuites+retraits plaques	- 51'000	- 51'600	600	- 48'491.00	- 2'509
46120.00	Dédommag.communes et syndicats intercomm.	- 292'600	- 300'900	8'300	- 304'491.55	11'892
46120.01	Dédommagement administration C2T	- 63'500	- 63'500	-	- 63'500.00	-
46120.02	Dédommagement entretien extérieurs C2T	- 13'000	- 13'000	-	- 13'000.00	-
46120.03	Part cantonnements Le Landeron, Eter et Enges	- 34'150	- 35'100	950	- 33'972.53	- 177
46120.06	Remboursement charges de personnel	- 549'300	- 543'400	- 5'900	- 533'154.65	- 16'145
46120.07	Part au bénéfice du syndicat	-	- 28'000	28'000	- 37'875.20	37'875
46120.33	Part de la commune du Landeron	- 153'800	- 217'000	63'200	- 208'628.12	54'828
46120.34	Part de la commune de Cressier	- 95'300	- 77'800	- 17'500	- 83'885.63	- 11'414
46120.35	Part de la commune de Cornaux	- 90'200	- 59'200	- 31'000	- 59'146.98	- 31'053
46120.36	Part de la commune de Lignières	- 80'800	- 63'200	- 17'600	- 64'985.57	- 15'814
46120.37	Part de la commune d'Enges	- 29'900	- 30'000	100	- 29'784.68	- 115
46120.51	Remboursement frais C2T, part EORéN	- 1'255'100	- 1'285'500	30'400	- 1'218'242.60	- 36'857
46219.00	Péréquation financière et compensation des charg	- 200	-	- 200	-	- 200
46227.01	Contr. péréquation ressources	- 2'200	-	- 2'200	-	- 2'200
46300.00	Subventions de la Confédération	- 26'000	- 20'500	- 5'500	- 32'833.70	6'834
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	- 29'650	- 25'200	- 4'450	- 27'048.30	- 2'602
46990.00	Redistribution taxe CO2	- 4'200	- 4'100	- 100	- 4'213.90	14

Budget 2020

	Classification par nature	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
47	**Subventions à redistribuer**	**- 219'000**	**- 255'200**	**36'200**	**- 218'222.15**	**- 778**
47000.01	Taxe fédérale sur les micropolluants	-	- 41'200	41'200	-	-
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	- 198'100	- 193'100	- 5'000	- 197'390.90	- 709
47010.02	Contribution cantonale viticole	- 20'900	- 20'900	-	- 20'831.25	- 69
48	**Revenus extraordinaires**	**- 548'500**	**- 548'500**	**-**	**- 645'664.51**	**97'165**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-	-	-	- 97'490.80	97'491
48950.00	Prél. / réserve liée au retraitement du PA	- 353'400	- 548'500	195'100	- 548'173.71	194'774
48950.50	Prélèv. s/Réserve retrait. pat. admin. C2T	- 195'100	-	- 195'100	-	- 195'100
49	**Imputations internes**	**- 413'150**	**- 409'700**	**- 3'450**	**- 384'468.60**	**- 28'681**
49000.01	Imputations internes rétrocession Vadec	- 6'200	- 4'100	- 2'100	- 4'132.05	- 2'068
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-	- 33'900	33'900	-	-
49100.03	Frais administration téléréseau	- 59'000	- 53'600	- 5'400	- 53'223.45	- 5'777
49100.04	Frais administration port	- 42'700	- 30'800	- 11'900	- 29'080.60	- 13'619
49100.05	Frais administration appro. en eau	- 30'100	- 21'200	- 8'900	- 21'098.00	- 9'002
49100.06	Frais administration eaux usées	- 18'300	- 14'700	- 3'600	- 14'640.00	- 3'660
49100.07	Frais administration déchets	- 86'700	- 81'500	- 5'200	- 80'358.50	- 6'342
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'	- 5'000	-	- 5'000	-	- 5'000
49300.02	Imputation déchets entreprises	- 66'100	- 58'600	- 7'500	- 56'443.45	- 9'657
49400.01	Imputations internes intérêts téléréseau	- 13'500	- 21'600	8'100	- 24'649.70	11'150
49400.02	Imputations internes intérêts port	- 18'400	- 13'800	- 4'600	- 15'764.35	- 2'636
49400.03	Imputations internes intérêts eau	- 19'100	- 25'100	6'000	- 30'269.00	11'169
49400.04	Imputations internes intérêts eaux usées	- 18'750	- 18'200	- 550	- 19'633.00	883
49400.06	Imputations internes intérêts sylviculture	- 6'300	- 7'300	1'000	- 7'547.75	1'248
49400.07	Imputations internes intérêts électricité	- 23'000	- 25'300	2'300	- 27'628.75	4'629

Budget des investissements 2020

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Arrêté	Date	Budget 2020	Budget 2019	Solde au 31.12.2018
	Investissements			**3'147'000**	**730'000**	**479'000**
	Total dépenses			**4'865'000**	**730'000**	**479'000**
	Total recettes			**- 1'718'000**	**-**	**-**
	Ordre et sécurité publique			**111'000**	**-**	**-**
	Dépenses			**164'000**	**-**	**-**
	Recettes			**- 53'000**	**-**	**-**
1500	Service du feu (en général)			111'000	-	-
5	Dépenses			164'000	-	-
6	Recettes			- 53'000	-	-
	ZI Près Bugnons, sect. sud - déf. Incendie	**1398**	**09.05.2019**	**6'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			29'000		
6	Recettes			- 23'000		
	Rénovation hangar du feu, ancien secteur	**1402**	**27.06.2019**	**105'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			135'000		
6	Recettes			- 30'000		
	Formation			**263'000**	**-**	**-**
	Dépenses			**426'000**	**-**	**-**
	Recettes			**- 163'000**	**-**	**-**
2170	Bâtiments scolaires			113'000	-	-
5	Dépenses			276'000	-	-
6	Recettes			- 163'000	-	-
	C2T - Remplacement des fenêtres			**-**	**-**	**-**
5	Dépenses			100'000		
6	Recettes			- 100'000		
	C2T - Remplacement climatisation de l'Aula			**35'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			70'000		
6	Recettes			- 35'000		
	C2T - Remplacement luminaires halles gym.			**28'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			56'000		
6	Recettes			- 28'000		
	Collège primaire - Renforcement chauffage salles dans les combles et isolation secteur			**50'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			50'000		
2180	Structures d'accueil parascolaire			150'000	-	-
5	Dépenses			150'000	-	-
6	Recettes			-	-	-
	Bâtiment acceuil parascolaire			**150'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			150'000		
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises			**636'000**	**30'000**	**-**
	Dépenses			**700'000**	**30'000**	**-**
	Recettes			**- 64'000**	**-**	**-**
3110	Musées et arts plastiques			163'000	30'000	-
5	Dépenses			210'000	30'000	-
6	Recettes			- 47'000	-	-
	Tour de HDV - Réf. Toiture et charpente	**1390**	**21.02.2019**	**163'000**	**30'000**	**-**
5	Dépenses			210'000	30'000	
6	Recettes			- 47'000		

	Classification fonctionnelle	Arrêté	Date	Budget 2020	Budget 2019	Solde au 31.12.2018
3220	Concerts et théâtre			69'000	30'000	-
5	Dépenses			69'000	30'000	-
6	Recettes			-	-	-
	Cour sud Château - rest. mémorial + façade	**1404**	**24.10.2019**	**69'000**	**30'000**	**-**
5	Dépenses			69'000	30'000	
3321	Antennes collectives, téléréseau			54'000	-	-
5	Dépenses			71'000	-	-
6	Recettes			- 17'000	-	-
	ZI Près Bugnons, sect. sud - téléréseau	**1398**	**09.05.2019**	**4'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			21'000		
6	Recettes			- 17'000		
	Les Pêches Derrière l'Eglise - téléréseau			**50'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			50'000		
3411	Port			350'000	-	-
5	Dépenses			350'000	-	-
6	Recettes			-	-	-
	Remplacement grue mobile (travelift)			**350'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			350'000		
6	Recettes					
	Trafic			**521'000**	**700'000**	**479'000**
	Dépenses			**1'045'000**	**700'000**	**479'000**
	Recettes			**- 524'000**	**-**	**-**
6150	Routes communales			521'000	700'000	479'000
5	Dépenses			1'045'000	700'000	479'000
6	Recettes			- 524'000	-	-
	Mise en place de la modération de trafic et mise en place de la signalisation	**1307**	**18.06.2015**	**40'000**	**400'000**	**367'000**
5	Dépenses			40'000	400'000	367'000
	Eclairage public général sur localité - Rempl. mâts et leds	**1301**	**26.03.2015**	**225'000**	**300'000**	**112'000**
5	Dépenses			225'000	300'000	112'000
	ZI Près Bugnons, sect. sud - Route et EP	**1398**	**09.05.2019**	**131'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			655'000		
6	Recettes			- 524'000		
	Crédit global pour réf. + surfaçages routiers			**125'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			125'000		
	Protection environnement et aménagement			**1'172'000**	**-**	**-**
	Dépenses			**1'910'000**	**-**	**-**
	Recettes			**- 738'000**	**-**	**-**
7100	Approvisionnement en eau (en général)			566'000	-	-
5	Dépenses			900'000	-	-
6	Recettes			- 334'000	-	-
	ZI Près Bugnons, sect. sud - Rés. eau potable	**1398**	**09.05.2019**	**36'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			180'000		
6	Recettes			- 144'000		
	Raccordement CEN - Conduite transport et réservoir	**1378**	**21.06.2018**	**470'000**		
5	Dépenses			660'000		
6	Recettes			- 190'000		

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Arrêté	Date	Budget 2020	Budget 2019	Solde au 31.12.2018
7100	Approvisionnement en eau (en général)				-	-
	Protection captage sources la Baume - Etude			**60'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			60'000		
7200	Traitement des eaux usées (en général)			28'000	-	-
5	Dépenses			140'000	-	-
6	Recettes			- 112'000	-	-
	ZI Près Bugnons, sect. sud - Eaux usées	**1398**	**09.05.2019**	**28'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			140'000		
6	Recettes			- 112'000		
7203	Traitement des eaux claires			193'000	-	-
5	Dépenses			485'000	-	-
6	Recettes			- 292'000	-	-
	ZI Près Bugnons, sect. sud - Eaux claires	**1398**	**09.05.2019**	**73'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			365'000		
6	Recettes			- 292'000		
	Réduction eaux claires parasites - Etude	**1405**	**24.10.2019**	**20'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			20'000		
	Réduction eaux claires parasites - Réal. + assain. Déversoirs d'orage (PGEE)			**100'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			100'000		
7410	Corrections de cours d'eau			260'000	-	-
5	Dépenses			260'000	-	-
6	Recettes			-	-	-
	Plan d'entretien des cours d'eau			**200'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			200'000		
	Modifications dégrilleur/dessableur des Carougets			**50'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			50'000		
	Entr./répar. berges ruisseaux communaux			**10'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			10'000		
7710	Cimetières, crématoires			25'000	**-**	**-**
5	Dépenses			25'000	**-**	**-**
6	Recettes			-	**-**	**-**
	Cimetière - Désffection secteur H			**25'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			25'000		
7900	Aménagement du territoire (en général)			100'000	**-**	**-**
5	Dépenses			100'000	**-**	**-**
6	Recettes			-	**-**	**-**
	Révision plan et règlement d'aménagement			**100'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			100'000		

Budget 2020

	Classification fonctionnelle	Arrêté	Date	Budget 2020	Budget 2019	Solde au 31.12.2018
	Economie publique			**444'000**	**-**	**-**
	Charges			**620'000**	**-**	**-**
	Revenus			**- 176'000**	**-**	**-**
8711	Réseau électrique (entre. communale)			444'000	-	-
5	Dépenses			620'000	-	-
6	Recettes			- 176'000	-	-
	ZI Près Bugnons, sect. sud - Rés. électricité	**1398**	**09.05.2019**	**44'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			220'000		
6	Recettes			- 176'000		
	Réfection et extension du réseau			**400'000**	**-**	**-**
5	Dépenses			400'000		