



Commune de Val-de-Ruz

Conseil communal

COMPTES ET GESTION 2015

Rapport à l'attention du Conseil général

Version : 1.0 – TH 244042

Date : 26.05.2016

Révisions

Date	Version	Description	Auteur(s)
08.03.2016	0.1	Création du document	CCU
17.04.2016	0.2	Suite de la création	CCU
05au 10.05.2016	0.3	Suite de la création et finalisation 1 ^{ère} version	CCU
12.05.2016	0.4	Première lecture CC – validation pour envoi CGF	CC
13.05.2016	0.5	Intégration réponses aux postulats	CCU
26.05.2016	1.0	Adoption du document	CC

Table des matières

1.	Résumé.....	5
2.	Situation générale.....	6
3.	Aperçu du bilan au 31 décembre 2015.....	8
4.	Compte de résultat : vue d'ensemble.....	10
4.1.	Classification par natures.....	11
4.1.1	Charges d'exploitation par natures (cf. tableau 2).....	11
4.1.2	Revenus d'exploitation par natures (cf. tableau 2).....	12
4.2.	Classification fonctionnelle (cf. tableau 3).....	14
5.	Personnel et charges salariales (groupe 30).....	15
5.1.	Charges de personnel.....	15
5.1.1	Personnel administratif et d'exploitation.....	15
5.1.2	Personnel enseignant.....	15
5.2.	Effectifs du personnel.....	16
6.	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation (groupe 31).....	20
7.	Charges et revenus de transferts (groupes 36 et 46).....	22
7.1.	Charges de transferts.....	22
7.2.	Revenus de transferts.....	22
8.	Taxes et impôts.....	23
8.1.	Taxes et autres revenus.....	23
8.2.	Impôts.....	24
9.	Comptes des investissements.....	25
9.1.	Situation des crédits-cadres votés.....	25
10.	Appréciation d'ensemble.....	25
11.	Gestion de la Commune durant l'année 2015.....	25
12.	Réponse au postulat P015.004 – Etudier la possibilité d'augmenter la limite de compétence financière du Conseil communal.....	26
13.	Réponse au postulat P015.003 – Heures supplémentaires dans l'administration.....	26
14.	Conclusion.....	28
15.	Projets d'arrêté.....	29
16.	Annexes.....	31

Tableaux

Tableau 1:	Aperçu d'ensemble du bilan de la Commune, valeur au 31 décembre 2015 comparé 2014, en CHF	8
Tableau 2:	Vue d'ensemble du compte de résultat	10
Tableau 3:	Compte de résultat : aperçu selon la classification fonctionnelle, en CHF	13
Tableau 4:	Répartition des charges du personnel administratif et d'exploitation par nature, en CHF et en %	15
Tableau 5:	Répartition des charges du personnel enseignant par nature et par cycle, en CHF et en %.....	15
Tableau 6:	Effectif du personnel employé par la Commune en 2015, en équivalents plein temps (EPT) et en nombre de personnes.....	17
Tableau 7:	Effectifs du personnel enseignant des années scolaires 2014-2015 et 2015-2016, en équivalent plein temps et en nombre de personnes	19
Tableau 8:	Répartition des charges de biens et services selon la nature en CHF	20
Tableau 9:	Répartition des charges de transferts selon les chapitres de la classification fonctionnelle en CHF et en %	22
Tableau 10:	Répartition des revenus de transferts selon les chapitres de la classification fonctionnelle en CHF et en %	22
Tableau 11:	Répartition des revenus des taxes selon les chapitres de la classification fonctionnelle en CHF et en %	23
Tableau 12:	Vue d'ensemble des produits des impôts et répartition en CHF et en %.....	24

Graphiques

Graphique 1:	Fluctuations de l'effectif du personnel communal en 2015.....	18
--------------	---	----

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

1. Résumé

Une année 2015 très bien maîtrisée et un résultat financier positif, tels sont les deux enseignements principaux à retenir de cet exercice comptable.

2015 intègre encore quelques adaptations comptables en relation aux nouvelles normes et lois applicables en la matière, que ce soit les normes MCH2 ou la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014, et son règlement d'exécution (RLFinEC), du 20 août 2014. Mais nous bouclons 2015 sur une base technique solide qui correspond dans une large mesure aux modifications de présentation qui vous ont été soumises lors de la procédure budgétaire 2016.

Les différentes unités administratives ont participé activement à la maîtrise de leur budget, seules quelques différences peuvent être constatées, preuve que le travail de fond demandé par le Conseil communal, et votre instance, au niveau du suivi financier porte ses fruits dans les grandes lignes.

Par ailleurs, à l'instar de l'exercice précédent, le Conseil communal a maintenu l'alimentation de la provision pour le changement de primauté en 2039 décidé par le Grand Conseil dans le cadre de la recapitalisation de prévoyance.ne. De ce fait, une part de CHF 1.1 million, dont CHF 580'000 sur l'exercice 2015, a été constituée au 31 décembre 2015 sur le besoin prévisible de CHF 14 millions à cette date (total de la sous-couverture actuelle CHF 34 millions). Ce point est cependant en cours de traitement au Conseil d'Etat lequel souhaite proposer des adaptations au Grand Conseil durant l'année 2016. Nous ne pouvons à ce jour préjuger des décisions à venir.

Ainsi, les comptes 2015 présentent un bénéfice global de quelque CHF 50'000, après divers retraitements comptables influant sur ce chiffre de manière assez importante. Nous y revenons plus en avant dans ce rapport. Troisième exercice de notre nouvelle Commune, troisième bouclement avec un résultat favorable, nous remercions tous les intervenants politiques, les responsables administratifs et les collaborateurs qui ont su à leur manière participer activement à cet excellent résultat.

De plus, ce résultat d'exploitation positif, accompagné d'un programme d'investissements adéquat, a permis le maintien de la dette communale à hauteur de 2014, soit à quelque CHF 95 millions de prêts à terme fixe. Mais, l'amélioration réside dans le taux moyen payé aux prêteurs, lequel se réduit à 1,86%.

Comme nous le relevions dans le plan financier et des tâches 2017-2021 présenté en décembre 2015, le moment de relâcher nos efforts en matière de consolidation des finances n'est donc pas encore venu. En effet, le fonctionnement de notre Institution s'oriente sur des charges accrues que ce soit par des obligations de prestations supplémentaires ou des transferts financiers de l'Etat envers les communes. Nous sommes cependant encore confiants pour l'exercice 2016, dont le budget approuvé en décembre 2015 par votre Autorité est à ce jour parfaitement cohérent.

2. Situation générale

Les considérations structurelles développées dans le rapport aux comptes 2014 de notre Commune restant valables, nous ne les reproduisons pas dans celui-ci, vous invitant à leur relecture au titre de rappel.

L'année 2015 a été marquée par les éléments principaux suivants ayant des répercussions sur les finances :

- **Adaptation des structures parascolaires par une augmentation des heures d'ouverture à nos concitoyens (à leurs enfants bien entendu) dans la structure de Vilars.**
Aucun effet par rapport au budget.
- **Consolidation du système de la « facture sociale » entre l'Etat et les communes.**
Distribution plus précise des sommes dépensées dans ce cadre, par activité, en relevant que ces coûts sont répartis uniformément sur la base du nombre d'habitants des communes. Il est à relever que le budget annoncé a été respecté et donc que les mesures entreprises ont permis l'arrêt de l'explosion des coûts en la matière.
- **Introduction d'un système de mutualisation des coûts des services sanitaires de premier secours, par l'intégration de notre prestataire, les ambulances Roland à Malvilliers.**
Les comptes ne présentent plus une charge « nette » de cette prestation mais les charges et produits séparés des découverts de cette activité.
Aucun effet financier par rapport au budget mais modification des positions comptables.
- **Revente des nos radars à l'Etat de Neuchâtel à la suite de la décision de « cantonaliser » la police.**
Après de difficiles négociations et beaucoup d'énergie dépensée, nos radars ont été officiellement acquis par l'Etat en fin d'année 2015.
Effet *néгатif* de quelque CHF 40'000 (différence par rapport à la valeur au budget) pour les recettes.
Effet *positif* de quelque CHF 40'000 (frais juridiques provisionnés non utilisés) pour les biens services et marchandises.
- **Adaptation des diverses règles comptables, notamment en matière d'évaluation de la couverture des risques débiteurs ainsi que des heures et vacances dues à nos collaborateurs.**
Prise en compte de toutes les heures et les vacances dues de tous les collaborateurs de notre Commune au 31 décembre 2015. Auparavant, les heures comprises entre 0 et +100 n'étaient considérées que pour les administratrices et les administrateurs.
Effet *néгатif* de quelque CHF 81'000 (augmentation du périmètre).
Prise en compte du « risque » débiteur (notamment fiscal) en fonction de l'ancienneté de la dette et non plus forfaitairement à hauteur de 5% des impôts dus.
Effet *néгатif* de quelque CHF 395'000.
- **Assainissement des comptes d'investissements liés aux « petits » chauffages à distance en fonction dans notre Commune, ainsi que de la réserve y relative.**

Certaines positions figurant dans les investissements (donc en cours d'amortissements) ne sont plus présentes (hors service ou déjà changées) dans l'inventaire de la Commune, il a été nécessaire de procéder à leur suppression comptable. Effet *néгатif* de quelque CHF 80'000 (assainissement obsolescence). Il a été également décidé d'assainir le déficit cumulé de ces dernières années, via une charge extraordinaire dans le compte d'exploitation.

- **Prise en compte de la révision fiscale finale des comptes de Multiruz pour 2011 et 2012.**
Diverses différences ont été constatées par le réviseur fédéral, notamment des montants d'impôts préalables trop importants décomptés. Le subventionnement même « fictif » (les intérêts sur un prêt sans intérêts sont considérés ainsi) influant sur ce point, certaines factures ont été traitées TVA déduites par erreur (impôt préalable non récupérable).
Effet *néгатif* de quelque CHF 70'000 (rappel TVA à charge des taxes « eaux »).
- **Important travail de recherche de subventions non encore réclamées à l'Etat, notamment dans les domaines des eaux et des routes.**
Plusieurs projets finalisés juste avant la fusion voire juste après la fusion n'ont pas été correctement traités en matière de demandes de subventions à l'Etat. Un important travail de reprise de ceux-ci a été effectué et les sommes résiduelles ont été reçues avant fin 2015.
Effet *positif* sur les *investissements* de quelque CHF 1'000'000.
- **Prise en compte des rapports 2015 influant sur l'exercice 2015 mais non prévus au budget.**
La réorganisation de l'administration de la gérance du patrimoine (rapport relatif à l'augmentation de 4 EPT au sein de l'intendance de la gérance du patrimoine, accepté en séance du 29 juin 2015), a été mise en application à l'issue du délai référendaire.
Aucun effet, les charges étant couvertes par un prélèvement à la réserve de réorganisation.
L'augmentation d'effectif des services sociaux, basé sur le rapport « augmentation de la dotation en personnel du guichet social régional » (0.8 EPT), a été mise en application à l'issue du délai référendaire.
Effet *néгатif* de quelque CHF 30'000 (augmentation d'effectifs).
- **Alimentation de la provision pour prévoyance.ne.**
Comme déjà indiqué, l'alimentation de la provision pour le deuxième pilier à hauteur de quelque CHF 580'000, non prévue au budget 2015, détériore le résultat d'autant.
Effet *néгатif* de quelque CHF 580'000.

Le Conseil communal est ainsi convaincu que les bases techniques relatives aux finances de notre Commune se sont solidifiées, les interférences entre les années auront fortement diminué dès 2016. Les comptes (bilan et résultat) peuvent ainsi être considérés selon leur usage principal, soit être un outil de décision pour le futur.

3. Aperçu du bilan au 31 décembre 2015

Le bilan 2015 (cf. tableau 1) vous est présenté comparativement à 2014. Les principales différences vous sont expliquées à la suite de ce tableau, tout en précisant les principales méthodes de valorisation retenues à ce jour.

Une part importante du patrimoine est représentée par les immobilisations. Comme vous en avez déjà été informés, la valorisation de celles-ci doit être adaptée valeur au 1^{er} janvier 2017 au plus tard. Deux méthodes sont proposées par la législation pour la valorisation des bâtiments, soit la valeur vénale (capitalisation des loyers encaissés), soit la valorisation selon la méthode « discounted cash flow » (DCF - capitalisation selon les flux financiers futurs). A ce jour, nous avons réalisé un test comparatif sur quatre locatifs communaux afin de choisir en toute connaissance le principe de valorisation à retenir. Le modèle DCF semble le plus adéquat bien que plus contraignant. Nous reviendrons vers votre Autorité avec un rapport spécifique à fin 2016, voire en début 2017. Nous vous rappelons que ce travail pourrait déboucher sur une revalorisation « positive » de notre patrimoine, donc pourrait démontrer une plus-value que le Conseil communal vous proposerait notamment de mettre en réserve pour la couverture des besoins en matière de 2^{ème} pilier de nos collaborateurs. Pour rappel, les engagements totaux envers prévoyance.ne se montent à près de CHF 34 millions.

Tableau 1: Aperçu d'ensemble du bilan de la Commune, valeur au 31 décembre 2015 comparé 2014, en CHF

	Situation au 31.12.2015	Situation au 31.12.2014
1 ACTIF	172'236'089	172'638'414
10 Patrimoine financier	61'273'060	61'423'455
100 Disponibilités et placements à court terme	5'559'260	7'697'262
101 Créances	16'470'830	16'286'390
104 Actifs de régularisation	3'798'692	2'629'231
106 Stocks, fournitures et travaux en cours	-	-
107 Placements financiers	34'156	44'356
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	35'410'122	34'766'215
14 Patrimoine administratif (PA)	110'963'029	111'214'960
140 Immobilisations corporelles du PA	109'558'688	110'405'258
142 Immobilisations incorporelles	28'089	23'450
144 Prêts	100'000	-
145 Participations, capital social	1'215'647	715'647
146 Subventions d'investissement	60'605	70'605
2 PASSIF	-172'236'088	-172'638'414
20 Capitaux de tiers	-112'780'459	-113'781'998
200 Engagements courants	-7'904'428	-6'357'548
201 Engagements financiers à court terme	-16'503'532	-
204 Passifs de régularisation	-4'273'599	-5'878'789
205 Provisions à court terme	-1'129'899	-1'241'996
206 Engagements financiers à long terme	-77'315'298	-95'003'521

208 Provisions à long terme	-2'399'968	-1'864'911
209 Eng. envers les fin. spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735	-3'435'234
29 Capitaux propres	-59'455'630	-58'856'416
290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-4'595'811	-4'195'470
291 Fonds	-11'205'594	-11'061'371
299 Excédent/découvert du bilan	-43'654'225	-43'599'575

L'actif du bilan reste très semblable entre fin 2015 et fin 2014, aucune modification ou aucun événement nouveau ne modifiant sa structure. Cela démontre une parfaite adéquation entre la création de liquidité et l'investissement consenti en 2015.

Quant au passif du bilan, bien qu'il est de fait également de même valeur globale, plusieurs modifications sont à signaler, soit :

- les engagements financiers à court terme (201) apparaissent depuis 2015 selon la méthodologie comptable MCH2. La masse financière à fin 2015 ne représente pas réellement des contrats à court terme, mais pourrait bien évidemment l'être. En fait, les emprunts à long terme, mais arrivant à échéance l'année suivante, figurent sous ce regroupement comptable. Ainsi, le lecteur peut estimer le besoin en liquidités de la Commune durant l'exercice suivant, en y ajoutant bien entendu les informations du budget de l'exercice en cause. De facto, les engagements à long terme (206) sont réduits d'autant ;
- la variation des fonds des taxes autoporteuses est la suivante, sachant qu'aucune taxe n'a été modifiée en 2015 (montants arrondis) :
 - Eaux claires + CHF 280'000, soit un cumul de CHF 2'750'000
Le Conseil communal a décidé une diminution du prix de l'approvisionnement de l'eau de CHF 0.40/m³ dès le 1^{er} janvier 2016
 - Eaux usées - CHF 40'000, soit un cumul de CHF 1'400'000
Le Conseil communal a décidé une augmentation du prix de l'assainissement de l'eau de CHF 0.40/m³ dès le 1^{er} janvier 2016 + CHF 0.15/m³ pour les micropolluants
 - Déchets des ménages - CHF 32'000, soit un cumul de CHF 400'000
 - Déchets des entreprises + CHF 25'000, soit un cumul de CHF - 50'000
Le Conseil communal a décidé une modification du système tarifaire des déchets entreprises au 1^{er} janvier 2016, garantissant un financement de cette prestation et une meilleure répartition liée à la taille de l'entreprise
 - Chauffage à distance + CHF 150'000, soit un cumul de CHF 0
Le Conseil communal a décidé d'une mise à jour du système comptable et tarifaire des chauffages à distance de la Commune. D'une part, il a été nécessaire de procéder à une épuration des comptes, certaines imputations à cette catégorie de charges étaient inadéquates depuis de nombreuses années (CAD privé de la commune par exemple) et certains éléments d'immobilisations n'étaient plus en fonction (sortie d'immobilisation supprimant des amortissements) ;
- le volume des provisions au 31 décembre 2015 vous est présenté à l'annexe 4. L'augmentation constatée relève principalement de la modification de la provision pour pertes sur débiteurs que nous avons expliquée au point 2 de ce rapport ;

- un prélèvement à la réserve de réorganisation (2910900) a été effectuée pour CHF 218'000 en 2015 pour les activités suivantes et conformément aux décisions prises par votre Autorité :
 - réorganisation de l'administration de la gérance du patrimoine (rapport accepté le 29 juin 2015 par le Conseil général) pour CHF 108'000 ;
 - raccordement informatique par fibre optique du site administratif des Geneveys-sur-Coffrane pour CHF 33'000 ;
 - travaux d'archivage des anciennes communes pour CHF 57'000 ;
 - raccordement téléphonie IP du site de La Fontenelle pour CHF 20'000.

Au 31 décembre 2015, la réserve précitée compte encore environ CHF 3'780'000. Nous vous rappelons que celle-ci sera dissoute au 1^{er} janvier 2017 avec la mise en application de toutes les dispositions de la LFinEC. En effet, cette réserve affectée n'est pas liée à une base légale formelle, mais elle relève seulement d'une décision du Conseil général.

La fortune communale ascende à la valeur de CHF 43'654'225 (299), en légère amélioration par l'intégration du bénéfice de l'exercice 2015.

4. Compte de résultat : vue d'ensemble

En application du *Modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)*, le compte de résultat boucle sur trois niveaux résumés sur le tableau 2 :

Tableau 2: Vue d'ensemble du compte de résultat

Niveaux de résultat	C2015	B2015	Δ B2015-	
			C2015	C2014
Charges d'exploitation	75'831'016	72'020'024	3'810'992	70'475'698
30 Charges de personnel	34'308'329	32'649'596	1'658'733	32'429'509
31 Charges de biens et services et aut. ch. d'expl.	18'193'731	15'443'195	2'750'536	14'933'650
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'327'928	5'375'376	-47'448	5'182'565
35 Attr. aux fonds et financements spéciaux	393'065	283'325	109'740	570'935
36 Charges de transfert	15'876'247	16'282'834	-406'587	15'469'002
37 Subventions à redistribuer	650'353	610'000	40'353	755'002
39 Imputations internes	1'081'363	1'375'698	-294'335	1'135'035
Revenus d'exploitation	-74'881'250	-70'750'478	-4'130'772	-69'941'904
40 Revenus fiscaux	-43'885'083	-39'850'441	-4'034'642	-41'701'070
41 Revenus régaliens et de concessions	0	0	0	-42'684
42 Taxes	-13'162'879	-12'795'001	-367'878	-12'725'946
43 Revenus divers	-256'615	-536'231	279'616	-645'398
45 Prél. sur les fonds et financements spéciaux	-447'321	-893'417	449'096	-315'205
46 Revenus de transfert	-15'397'636	-14'695'090	-702'546	-12'621'564
47 Subventions à redistribuer	-650'353	-604'600	-45'753	-755'002
49 Imputations internes	-1'081'363	-1'375'698	294'335	-1'135'035
Résultat des activités d'exploitation	949'766	1'269'546	-319'780	533'794
34 Charges financières	3'407'038	3'084'500	322'538	3'303'723

44 Revenus financiers	-4'530'843	-4'360'890	-169'953	-4'635'665
Résultat provenant de financements	-1'123'805	-1'276'390	152'585	-1'331'942
Résultat opérationnel	-174'039	-6'844	-167'195	-798'148
38 Charges extraordinaires	119'390	0	119'390	0
48 Revenus extraordinaires	0	0	0	-
Résultat extraordinaire	119'390	0	119'390	4'500
Total du compte de résultats	-54'649	-6'844	-47'805	-793'648

- a) Le *résultat d'exploitation* regroupe l'ensemble des charges et des revenus à l'exception des charges financières et des produits financiers des groupes 34 et 44. Le résultat d'exploitation des comptes 2015 présente un déficit de CHF 949'766, soit une amélioration de près de CHF 320'000 par rapport aux prévisions budgétaires.
- b) Le *résultat financier*, basé sur les rubriques des groupes 34 et 44, boucle sur un bénéfice de près de CHF 1.12 million, inférieur de quelque CHF 150'000 par rapport au budget. Des frais supérieurs pour l'entretien du patrimoine financier expliquent cet écart, sachant que le budget 2015 était construit sur une base minimum très difficilement atteignable. Par ailleurs, les dépenses 2015 n'ont pas été supérieures à celles de 2014.
- c) Le *résultat opérationnel* boucle sur un bénéfice de CHF 174'039, soit une amélioration d'environ CHF 170'000 par rapport au budget validé par le Conseil général en décembre 2014.
- d) Le *compte de résultat* boucle au final sur un excédent de revenus de CHF 54'649, meilleur que celui prévu au budget 2015, après prise en compte des charges nécessitées par la mise à jour de certains postes comptables provenant encore de dossiers anciens avant « fusion ».

4.1. Classification par natures

Les résultats de la classification par nature reflètent la marche d'ensemble de la Commune, indépendamment de l'organisation et des prestations.

4.1.1 Charges d'exploitation par natures (cf. tableau 2)

Les charges du groupe 30 Charges de personnel représentent entre 45% et 46% des charges totales d'exploitation. Le détail de ce groupe vous est fourni au chapitre 5 de ce rapport, réservé à l'analyse de cette position, importante et incontournable puisque le personnel est indispensable pour remplir notre rôle de collectivité.

Les charges du groupe 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation augmentent de manière importante et dépassent le budget 2015 de près de CHF 2.7 millions. Cependant, cela découle uniquement de modifications techniques comptables comme la comptabilisation des frais des services de secours sanitaires au « brut » (charges et produits séparés, budget au « net ») dont vous avez d'ores et déjà eu connaissance lors de la procédure budgétaire 2016 ou la comptabilisation de frais liés à la fiscalité dans ce groupe. Elle n'est pas ou peu liée à des diminutions des recettes (pertes sur actes de défaut de biens). Le détail vous est présenté au point 6 ci-après.

Les charges des groupes 33 Amortissements 36 Charges de transfert et 37 Subventions à redistribuer correspondent globalement à la valeur budgétisée.

Les charges du groupe 34 Charges financières montrent un dépassement lié notamment à l'entretien du patrimoine financier, lequel s'est révélé plus onéreux que prévu au budget. Cela tout en précisant que le budget 2015 avait été fortement réduit afin de garantir son équilibre.

4.1.2 Revenus d'exploitation par natures (cf. tableau 2)

Les revenus fiscaux du groupe 40 représentent près de 60% des ressources financières de la Commune. Ils sont en augmentation de quelque CHF 4 millions par rapport au budget 2015 et de quelque CHF 2.2 millions par rapport à 2014. Cette apparente importante hausse n'est pas le reflet exact de la situation. En effet, la part communale au pot commun de la fiscalité des entreprises (CHF 2.2 millions) est incluse dans ce groupe mais avait été budgétisée dans le groupe 46. De plus, certaines charges fiscales (actes de défaut de biens, provisions) figurent depuis 2015 sous les différentes positions de charges respectives et non plus en diminution des revenus. Ainsi, nous pouvons considérer que les revenus 2015 sont identiques à ceux de 2014, bien que la répartition entre les différentes fiscalités ne soit pas stable.

En effet, la fiscalité des personnes morales a été moindre qu'en 2014. Cela ne représente pas l'état de santé des entreprises de notre région mais l'effet fiscal de la répartition intercantonale pour une importante société dont une usine a été sinistrée durant tout l'exercice 2015, engendrant ainsi un transfert de bénéfice sur d'autres sociétés non actives à Val-de-Ruz.

Par contre, les revenus fiscaux des personnes physiques se sont améliorés de plus de CHF 1 million, compensant ainsi totalement la perte liée à la situation particulière expliquée ci-avant.

Les taxes du groupe 42 ont été légèrement supérieures à la prévision du budget 2015. Par ailleurs, elles ont été globalement adéquates afin de couvrir les charges y afférentes, comme le démontre les mouvements des fonds des financements spéciaux (voir point 3 Bilan et groupe 45 ci-dessous).

Les prélèvements aux réserves (groupe 45) sont inférieurs de quelque CHF 450'000 (-50%) au budget 2015. Ils concernent surtout les prélèvements effectués sur les réserves affectées et un peu les fonds des financements spéciaux.

Les revenus de transfert du groupe 46 incluent les dédommagements et les subventions. Ils sont plus élevés d'environ CHF 600'000 que le budget 2015. Comme nous l'avons vu plus haut, le budget 2015 incluait sous le groupe 46 les recettes versées au titre du fonds de répartition du produit de l'impôt des personnes morales de CHF 2.2 millions, alors que la comptabilisation réelle s'est faite sous le groupe 40. De plus, comme déjà mentionné et précisé dans la suite de ce rapport (31 BSM), la mutualisation des coûts des services de premier recours en matière sanitaire augmente ces recettes de CHF 1.6 millions alors que le budget n'en faisait pas mention. Abstraction faite de ces éléments, les revenus de transfert sont supérieurs de près de CHF 600'000 par rapport au budget.

Tableau 3: Compte de résultat : aperçu selon la classification fonctionnelle, en CHF

Classification fonctionnelle (résumé)	C2015	B2015	ΔB2015- C2015	C2014	C2013
0 Administration générale	5'140'349	4'926'193	214'156	4'798'892	6'246'368
01 Législatif et Exécutif	989'570	1'003'912	-14'342	1'074'139	992'835
02 Services généraux	4'150'779	3'922'281	228'498	3'724'753	5'253'533
1 Ordre et sécurité publique	1'100'171	1'522'638	-422'467	838'131	322'868
11 Sécurité publique	408'480	709'974	-301'494	11'117	97'336
14 Questions juridiques	146'344	165'137	-18'793	175'306	219'778
15 Service du feu	177'375	358'270	-180'895	305'254	-315'198
16 Défense	367'972	289'258	78'714	346'455	320'952
2 Formation	21'438'162	20'815'010	623'152	20'063'946	22'678'703
21 Scolarité obligatoire	20'721'905	20'110'653	611'252	19'583'927	22'383'946
22 Ecoles spéciales	528'543	470'000	58'543	470'417	294'757
23 Formation professionnelle initiale	187'714	234'357	-46'646	9'601	0
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'700'416	1'746'480	-46'064	2'196'922	1'476'570
32 Culture, autres	361'977	432'066	-70'089	485'793	213'873
34 Sports et loisirs	1'138'211	1'144'134	-5'923	1'533'994	1'069'421
35 Eglises et affaires religieuses	200'228	170'280	29'948	177'134	193'275
4 Santé	649'772	727'000	-77'228	396'696	426'295
42 Soins ambulatoires	564'932	656'000	-91'068	328'631	399'111
43 Prévention de la santé	83'990	69'200	14'790	67'214	25'409
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	850	1'800	-950	850	1'775
5 Sécurité sociale	9'682'150	9'527'960	136'219	9'560'689	9'199'986
51 Maladie et accident	2'333'284	2'471'667	-138'383	0	0
53 Vieillesse et survivants	25'546	18'565	6'981	204'858	97'573
54 Famille et jeunesse	1'608'821	1'699'615	-90'794	1'569'355	1'575'860
55 Chômage	715'348	657'520	57'828	661'549	494'666
56 Construction de logements sociaux	0	25'000	-25'000	0	22'923
57 Aide sociale et domaine de l'asile	4'999'152	4'655'593	343'559	7'124'926	7'008'964
6 Transports	5'292'836	5'387'396	-94'560	4'871'652	4'420'135
61 Circulation routière	4'303'644	4'166'659	136'985	3'888'846	3'400'870
62 Transports publics	1'021'655	1'084'137	-62'482	1'020'148	1'046'077
64 Télécommunications	-32'463	136'600	-169'063	-37'342	-26'812
7 Prot. de l'env. et am. du territoire	883'754	802'960	80'794	715'727	745'411
71 Approvisionnement en eau	0	0	0	0	0
72 Traitement des eaux usées	0	0	0	0	0
73 Gestion des déchets	274'297	290'828	-16'531	272'433	269'350
74 Aménagements	0	0	0	0	259
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	89'172	0	89'172	0	0
77 Protection de l'environnement, autres	15'686	51'060	-35'374	12'681	11'828
79 Aménagement du territoire	504'599	461'072	43'527	430'613	463'975
8 Economie publique	-575'436	-854'148	278'712	-789'202	-937'287
81 Agriculture	56'478	44'650	11'828	24'595	27'202
82 Sylviculture	293'475	-696	294'171	230'148	-2'378
84 Tourisme	82'360	82'000	360	51'494	52'121
85 Industrie, artisanat et commerce	2'945	1'100	1'845	56'083	23'767
87 Combustibles et énergie	-1'010'693	-981'202	-29'491	-1'151'522	-1'037'999
9 Finances et impôts	-45'420'950	-44'615'177	-805'773	-42'653'451	-44'579'049
91 Impôts	-43'304'671	-42'261'840	-1'042'831	-42'055'548	-41'431'480
93 Péréquation financière	-1'295'061	-1'220'372	-74'689	-275'907	-392'293
95 Quotes-parts, autres	0	0	0	-42'684	-29'590
96 Administration de la fortune et de la dette	-766'831	-1'126'121	359'290	-1'072'961	180'146
99 Postes non répartis	-54'387	-6'844	-47'543	-793'648	-2'905'832

4.2. Classification fonctionnelle (cf. tableau 3)

Cette présentation, selon la classification fonctionnelle, permet de se représenter les axes principaux de l'activité de notre Commune et les parts financières que celle-ci leur accorde. Il est évident qu'il est nécessaire de tenir compte de la répartition des tâches entre l'Etat et les communes, notre comptabilité ne tenant compte bien évidemment que des éléments de notre compétence.

Hormis les éléments de base définis au point 2 du présent rapport, les principales différences entre budget et comptes sont les suivantes :

- Administration générale + CHF 200'000 par rapport au budget
 - Imputation de l'alimentation de la provision 2^{ème} pilier + CHF 580'000
- Ordre et sécurité publique – CHF 400'000 par rapport au budget
 - Frais liés à la police unique – CHF 180'000
 - Recettes liées à la police (amendes et vente radars) + CHF 100'000
 - Consultation juridiques – CHF 100'000
 - Répartition différente RH – CHF 100'000
 - Service du feu – CHF 180'000
 - Défense civile + CHF 80'000
- Formation + CHF 600'000 par rapport au budget
 - Frais de personnel incorrectement budgétisés comme déjà annoncé lors de la procédure budgétaire 2016
- Economie publique + CHF 280'000 par rapport au budget
 - Sylviculture + CHF 290'000
 - Travaux plus importants que prévus
 - Subventions de la Confédération inférieures en 2015 en raison du décompte final de la période 2012-2015 des conventions-programme (décompte final négatif)
- Finances et impôts – CHF 800'000 par rapport au budget
 - Amélioration de la fiscalité des personnes physiques – CHF 1'100'000
 - Intérêts de la dette – CHF 155'000
 - Frais d'entretien du patrimoine financier + CHF 170'000
 - Frais de mise à jour comptable (CAD et autres) + CHF 300'000

5. Personnel et charges salariales (groupe 30)

5.1. Charges de personnel

5.1.1 Personnel administratif et d'exploitation

Tableau 4: Répartition des charges du personnel administratif et d'exploitation par nature, en CHF et en %

No.	Libellé	C2015	en %	B2015	Δ B2015- C2015	C2014
300	Autorités et commissions	809'476	5.4%	826'787	-17'213	811'199
301	Salaires du pers. administratif et d'expl.	10'397'238	69.5%	10'344'957	52'281	9'874'856
303	Travailleurs temporaires	0	0.0%	0	0	0
304	Allocations	319'347	2.1%	270'254	49'093	170'479
305	Cotisations patronales	3'105'086	20.8%	2'518'705	586'381	3'041'899
309	Autres charges de personnel	325'782	2.0%	387'900	-62'118	245'220
Total		14'956'929		14'348'603	608'326	14'143'653

Selon la classification par nature à trois positions, les charges de personnel se divisent en six sous-chapitres (cf. tableau 4). Les salaires du groupe 301 constituent près de 70% des charges du personnel administratif et technique. Le groupe 305 comptabilise la part de la Commune aux opérations liées à la recapitalisation de prévoyance.ne décrites plus haut (CHF 580'000 y compris la part des enseignants).

Par rapport au budget, les salaires du groupe 301 sont plus élevés dans les comptes, de quelque CHF 52'000. En regard des opérations comptables précitées dans ce rapport (augmentation du périmètre de la provision heures et vacances et prise en compte des rapports du Conseil communal au Conseil général pour des augmentations de postes), ce résultat démontre une parfaite maîtrise de la masse salariale.

5.1.2 Personnel enseignant

Tableau 5: Répartition des charges du personnel enseignant par nature et par cycle, en CHF et en %

No.	Libellé	C2015	en %	B2015	Δ C2015- B2015	C2014
302	Salaires des enseignants	15'367'700	79.4%	14'757'260	+610'440	14'493'544
	Cycle 1	3'928'917		3'322'100		3'253'156
	Cycle 2	5'723'873		5'787'000		5'141'190
	Cycle 3	5'714'910		5'648'160		6'099'198
303	Travailleurs temporaires	215'250	1.1%	0	+215'250	205'247
	Cycle 1	40'230		0		37'620
	Cycle 2	83'069		0		67'335
	Cycle 3	91'951		0		100'292
304	Allocations	192'844	1%	132'560	+60'284	228'377
	Cycle 1	56'815		36'600		61'591
	Cycle 2	68'368		47'900		70'390

	Cycle 3	67'661		48'060		96'396
305	Cotisations patronales	3'565'409	18.4%	3'399'171	+166'238	3'342'357
	Cycle 1	896'172		762'900		736'240
	Cycle 2	1'353'603		1'336'300		1'180'003
	Cycle 3	1'315'634		1'299'971		1'426'114
309	Autres charges de personnel	24'095	0.1%	12'000	+12'095	15'171
	Cycle 1	3'642		2'000		2'934
	Cycle 2	4'770		3'000		3'404
	Cycle 3	15'683		7'000		8'833
Total		19'365'298		18'300'991	+1'064'307	17'653'808

A nouveau, l'élaboration du budget 2015 pour le personnel enseignant s'est déroulée dans des circonstances difficiles, tout comme pour la procédure du budget 2014. Les conditions de répartition des salaires entre les cycles scolaires sont devenues également extrêmement difficiles à gérer. En effet, l'Etat de Neuchâtel par son service de l'enseignement obligatoire demande la répartition du travail de chaque enseignant presque « période par période », puisque les salaires ne sont pas identiques selon le cycle d'enseignement. Or, il existe au Cercle scolaire de Val-de-Ruz (CSV) de nombreux enseignants qui officient dans plusieurs cycles durant la même période scolaire. Nonobstant cette problématique, l'expérience acquise ces deux dernières années nous permet d'être beaucoup plus confiants en notre systématique actuelle de prévision. L'adéquation globale entre le budget 2016 et le réel le confirme.

5.2. Effectifs du personnel

L'effectif mensuel moyen du personnel administratif et d'exploitation (cf. tableau 6) s'est élevé, en 2015, à 124.29 équivalents plein temps (EPT), soit 2.9 de plus que ne le prévoyait le budget, ce qui représente un total de 177.75 personnes en moyenne mensuelle. S'y ajoutent 11.95 EPT de personnel en programme d'intégration. Au total en moyenne mensuelle, 136.24 EPT, pour 191.67 personnes, assurent le bon fonctionnement de la Commune.

L'effectif inclut les personnes payées à l'heure : déchèteries, devoirs surveillés, garde-bains, patrouilleurs scolaires, etc. Il comprend également les remplacements temporaires pour des personnes en congé-maladie ou en congé-maternité, qui font l'objet de remboursements des assurances. Il englobe les apprentis et prend en compte des modifications de taux d'activité. Il illustre en outre des réorganisations internes, avec des réaffectations de postes entre les unités administratives, ainsi que les effets des décisions de votre Autorité.

La masse salariale des enseignants a augmenté de quelque CHF 850'000 (874'156 sans le personnel temporaire ou CHF 884'159 avec) entre 2014 et 2015 pour les raisons suivantes :

1. prise en compte de la deuxième moitié (en fait 7.5/12^{ème}) de l'intégration du collège de Vilars (dès août 2014 dans le CSV) pour quelque CHF 300'000 ;
2. cinq ouvertures de classes à la rentrée 2014 (dont intégration du collège de Vilars) (7.5/12^{ème}) et six ouvertures de classes à la rentrée 2015 (4.5/12^{ème}). A noter que le nombre de classes dépend du nombre d'élèves par collège et par degré et n'est pas lié de manière

linéaire au nombre total d'élèves du CSVR. Pour 2015, ces ouvertures correspondent à environ 5.8 EPT supplémentaires, soit environ CHF 580'000 de masse salariale ;

3. premiers effets de la rénovation du cycle 3 (décharges supplémentaires accordées aux enseignants concernés, augmentation de la grille horaire et revalorisation des salaires des généralistes) et de la mise en œuvre de l'arrêté pour les élèves à besoins éducatifs particuliers (BEP) ;
4. augmentation usuelle des salaires des enseignants de 0.5 %, soit CHF 80'000.

Tableau 6: Effectif du personnel employé par la Commune en 2015, en équivalents plein temps (EPT) et en nombre de personnes

Unités administratives	Personnel administratif et technique				Personnel en mesure d'intégration (Effectif moyen en EPT)	Effectif moyen en 2015 (EPT)	Effectif moyen (nombre de personnes)
	B2015 (EPT)	Effectif moyen en 2015 (EPT)	Δ B2015-C2015 (EPT)	Effectif moyen (nb. de personnes)			
	(a)	(b)	(c = b-a)	(d)	(e)	(f = b+e)	(g)
Conseil Communal	5.00	4.96	-0.04	5.00		4.96	5.00
Achats et économat							
Am. du territoire, urbanisme et transports	2.50	2.50		3.00		2.50	3.00
Chancellerie	3.50	3.50		4.00	0.41	3.91	4.92
Comptabilité générale	3.30	3.28	-0.02	4.08	0.25	3.53	4.58
Contrôle des habitants et état-civil	3.40	3.30	-0.10	4.10		3.30	4.10
Développement économique et finances	2.00	1.75	-0.25	1.75	0.83	2.58	2.58
Eaux et environnement	11.16	9.42	-1.74	9.92	0.40	9.82	10.42
Ecoles	8.62	7.73	-0.89	15.17	0.97	8.70	16.67
Energie	0.20	0.30	0.10	0.30		0.30	0.30
Forêts	6.40	6.73	0.33	7.33		6.73	7.33
Gérance du patrimoine	20.23	22.99	2.76	31.67	3.50	26.49	35.33
Organisation et système d'information							
Prévoyance sociale	6.30	6.62	0.32	8.68		6.62	8.68
Ressources humaines	4.70	5.50	0.80	5.83	0.32	5.82	6.33
Sécurité	4.57	4.45	-0.12	12.25		4.45	12.25
Sports, loisirs, culture, jeunesse, promotion régionale	5.96	6.30	0.34	16.92	1.15	7.45	18.17
Structures d'accueil préscolaire et parascolaire	11.67	13.04	1.37	19.33		13.04	19.33
Travaux publics	21.88	21.92	0.04	28.42	4.13	26.04	32.67
TOTAL	121.39	124.29	2.90	177.75	11.95	136.24	191.67

Les réorganisations internes touchent principalement la réaffectation de 2.76 EPT à l'administration de la gérance du patrimoine et -1.74 EPT dans l'administration des eaux.

Les effectifs incluent également l'augmentation de la fréquentation dans les accueils parascolaires qui se traduit par une augmentation de 1.83 EPT et l'engagement de deux personnes dans le domaine de la prévoyance sociale (+0.8 EPT). En outre, les unités administratives de la Commune ont formé huit apprentis en 2015. Il s'agit de quatre apprentis de commerce, trois apprenties éducatrices

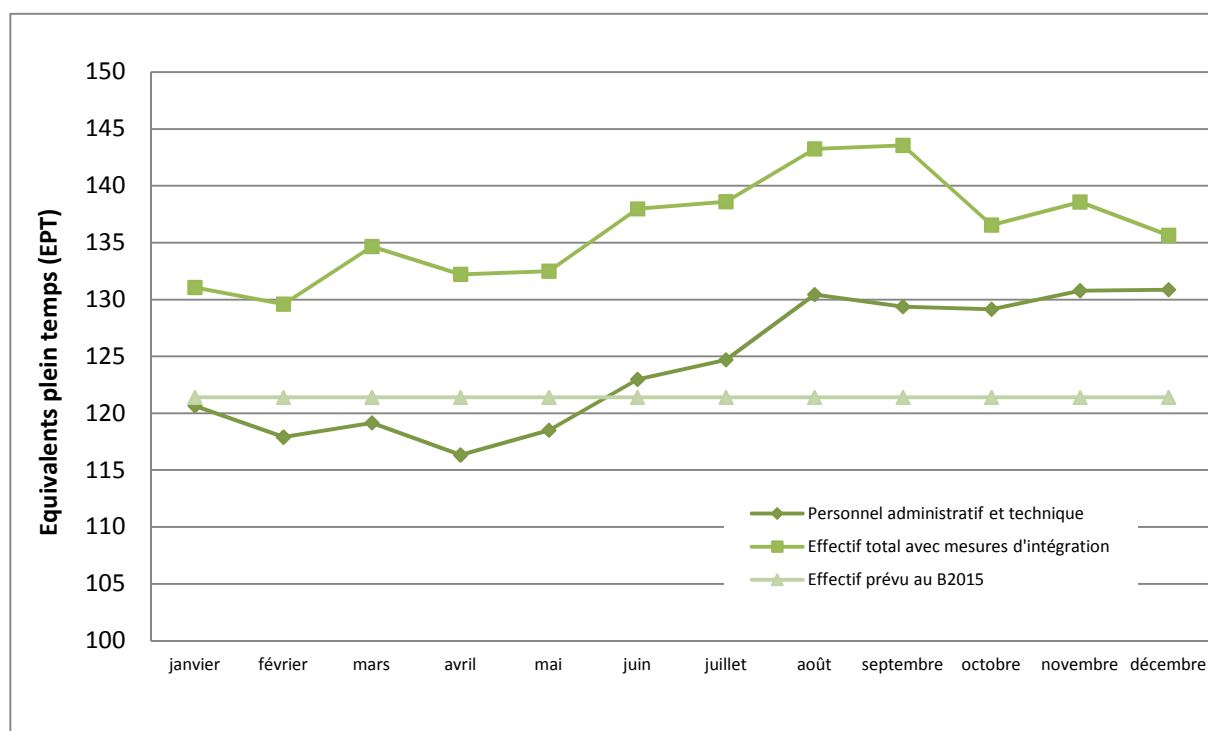
dans les structures d'accueil et un apprenti agent d'exploitation. Au niveau de l'école, on note une augmentation temporaire du pourcentage de travail d'une secrétaire en raison d'une absence pour des raisons de maladie d'un membre de la direction, des petites variations de taux liées au temps de travail annualisé des bibliothécaires, ainsi qu'une légère augmentation du temps de travail des personnes donnant les devoirs surveillés (celui-ci étant dépendant du nombre d'élèves inscrits).

Les remplacements pour congé-maladie et accident ou pour un congé maternité peuvent « gonfler » l'effectif de manière un peu artificielle car la personne en congé et celle qui la remplace sont toutes deux comptabilisées dans la statistique, pour une période limitée dans le temps. Les impacts sont toutefois limités sur le plan salarial puisque ces remplacements sont couverts par les assurances.

En cours d'année, l'effectif de certaines entités peut fortement évoluer selon les saisons. La piscine d'Engollon exige par exemple 1.9 EPT pour les garde-bains et les caissières durant le mois de juillet. L'effectif consacré aux devoirs surveillés et aux patrouilleurs tombe quant à lui à zéro pendant les vacances scolaires.

Comme le pratiquaient déjà certaines anciennes communes, mais sans que cela ne soit recensé systématiquement, Val-de-Ruz a pu bénéficier, tout au long de l'année 2015, de personnel en mesure d'intégration pour une moyenne annuelle de 11.95 EPT, soit 8.8% de l'effectif total engagé en 2015. Sur ces 11.95 EPT, 6.23 EPT proviennent de mesures d'intégration professionnelle, 5.31 EPT du Guichet social régional et 0.41 EPT de l'Assurance-invalidité.

Graphique 1: Fluctuations de l'effectif du personnel communal en 2015



Le graphique 1 illustre les entrées et les sorties de personnel en cours d'année et l'on constate que l'effectif du personnel administratif et technique augmente de 10.21 EPT entre janvier et décembre.

L'effectif de l'administration de la gérance du patrimoine augmente à lui seul de 5.64 EPT, à la suite de la réorganisation de cette unité. L'accueil parascolaire compte quant à lui une augmentation de 1.83 EPT, selon les décisions prises par votre Autorité. Comme nous l'avons relevé, la statistique tient compte de remplacements liés à des congés-maladie ou maternité ce qui peut représenter jusqu'à 2 à 3 EPT selon les moments de l'année. Notons que cette évolution est cohérente avec le budget 2015 qui prévoit 120.4 EPT avant les restructurations et les intégrations que nous avons évoquées.

Au 31 décembre 2015, l'effectif du personnel communal se composait de 48% d'hommes, pour un âge moyen de 47.3 ans, et de 52% de femmes, pour un âge moyen de 42 ans. La très grande majorité des collaborateurs communaux (94.4%) sont de nationalité suisse. Le solde est de nationalité française (1.8%), portugaise (1.7%) et composé de représentants d'Italie, de l'ancienne République yougoslave de Macédoine, de l'île Maurice et du Brésil.

Au niveau de l'ancienneté, celle-ci s'élève en moyenne à 9 ans et 3 mois pour les hommes alors que pour les femmes elle est de 6 ans et 8 mois.

Les comptes 2015 couvrent deux années scolaires. Sur le tableau 7, on constate que le personnel enseignant a diminué de 1 poste, mais augmenté de 7.39 EPT ce qui a eu pour incidence de réduire le nombre de taux d'activité partiels entre les années scolaires 2013-2014 et 2014-2015. Les effectifs du cycle 1 ont augmenté de 10.44 EPT (+19 enseignants) entre les deux années scolaires, ceux du cycle 2 de 0.67 EPT (+0 enseignant), ceux du cycle 3 ont diminué de 3.72 EPT (-20 enseignants), soit un total de +7.39 EPT (-1 enseignant). Il est à relever que la répartition par cycle n'est pas encore tout à fait fiable, entre autres en ce qui concerne les enseignants donnant le soutien. Une partie est due aux heures de soutien à l'autonomie des jeunes élèves (remplacé par l'engagement d'une éducatrice). Ces chiffres comprennent également tout le personnel mensualisé, en particulier le personnel effectuant des remplacements de longue durée.

Tableau 7: Effectifs du personnel enseignant des années scolaires 2014-2015 et 2015-2016, en équivalent plein temps et en nombre de personnes

	Cycles	Année scolaire 2014-2015				Année scolaire 2015-2016			
		1	2	3	Total	1	2	3	Total
Hommes	Nombres	3	17	36	56	3	20	30	53
	EPT	0.73	12.01	24.4	37.14	0.74	12.57	24.54	37.85
Femmes	Nombres	66	90	55	211	85	87	41	213
	EPT	39.4	49.13	29.22	117.75	49.83	49.24	25.36	124.43
Total	Nombres	69	107	91	267	88	107	71	266
	EPT	40.13	61.14	53.62	154.89	50.57	61.81	49.9	162.28
En % du total	Hommes	1.8%	19.65%	45.5%	24%	1.45%	20.35%	49.2%	23.3%
	Femmes	98.2%	80.35%	54.5%	76%	98.55%	79.65%	50.8%	76.7%

Il est également intéressant de constater que les femmes représentent plus de 80% du personnel enseignant pour les cycles 1 et 2, et 50.8% pour le cycle 3. Entre les deux années scolaires, la part des femmes augmente de 0.7% dans l'effectif du corps enseignant.

6. Charges de biens et services et autres charges d'exploitation (groupe 31)

Tableau 8: Répartition des charges de biens et services selon la nature en CHF

Classification par nature	Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014
CHARGES TOTALES	79'357'443.37	75'104'523.85	4'252'919.52	73'790'401.71
31 Charges de biens et services et autres char	18'193'730.65	15'443'194.85	2'750'535.80	14'940'131.03
31000 Matériel de bureau	56'661.55	45'000.00	11'661.55	60'622.05
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	1'334'629.91	1'021'650.00	312'979.91	1'461'868.24
31020 Imprimés, publications	156'749.45	145'900.00	10'849.45	153'145.20
31030 Littérature spécialisée, magazines	12'805.45	18'000.00	-5'194.55	17'290.30
31040 Matériel didactique	162'602.35	184'000.00	-21'397.65	186'420.75
31050 Denrées alimentaires	172'812.30	136'250.00	36'562.30	131'966.45
31051 Frais de réception	25'243.10	30'200.00	-4'956.90	30'951.55
31100 Acquisition de meubles, machines et appareils de bu	217'852.05	172'550.00	45'302.05	107'271.90
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outi	156'261.80	207'700.00	-51'438.20	218'379.15
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	49'575.25	113'500.00	-63'924.75	58'801.10
31130 Acquisition de matériel informatique	109'120.65	48'000.00	61'120.65	46'606.30
31180 Immobilisations incorporelles	42'864.35	1'500.00	41'364.35	21'570.30
31190 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'ac	600.75	15'000.00	-14'399.25	-
31200 Alimentation et élimination	2'126'536.90	2'177'450.00	-50'913.10	1'922'546.15
31300 Prestations de services de tiers	7'005'240.08	4'611'850.00	2'393'390.08	4'969'876.23
31301 Contrat de prestation police	191'075.65	200'000.00	-8'924.35	319'155.85
31302 Médecin / dentiste scolaire	63'442.10	65'000.00	-1'557.90	65'339.25
31310 Planifications et projections de tiers	-	-	-	20'035.35
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, spéciali	406'261.60	482'520.00	-76'258.40	334'308.50
31331 Frais de participation au Bordereau Unique	187'392.00	189'560.00	-2'168.00	184'100.00
31340 Primes d'assurances	281'269.25	261'925.00	19'344.25	276'952.30
31370 Impôts et taxes	314'002.91	228'690.00	85'312.91	121'111.27
31380 Cours, examens et conseils	833.35	-	833.35	739.80
31400 Entretien des terrains	18'796.90	47'000.00	-28'203.10	27'970.10
31410 Entretien des routes / voies de communication	794'284.65	1'120'000.00	-325'715.35	682'655.45
31420 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	30'137.20	-	30'137.20	22'976.10
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	757'668.80	1'023'000.00	-265'331.20	791'041.40
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	406'463.80	390'487.00	15'976.80	360'748.00
31450 Entretien des forêts	176'365.95	115'000.00	61'365.95	163'825.00
31500 Entretien de meubles, machines et appareils de bure	13'631.70	65'500.00	-51'868.30	27'125.50
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	279'482.95	274'880.00	4'602.95	332'355.95
31530 Entretien de matériel informatique	2'740.50	9'000.00	-6'259.50	17'037.60
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	498'475.40	510'817.00	-12'341.60	473'459.00
31590 Entretien d'autres biens meuble	24'107.60	8'000.00	16'107.60	9'204.95
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	277'869.30	286'094.00	-8'224.70	404'240.85
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	13'833.10	-	13'833.10	1'566.00
31620 Mensualités de leasing opérationnel	41'077.50	59'350.00	-18'272.50	43'278.35
31700 Frais de déplacement et autres frais	112'172.85	136'021.85	-23'849.00	122'376.80
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	575'304.75	745'000.00	-169'695.25	531'968.94
31800 Réévaluations sur créances	476'276.20	-	476'276.20	-
31810 Pertes sur créances effectives	51'365.97	100'800.00	-49'434.03	27'776.30
31811 ADB, remises et non-valeurs sur impôts	525'021.78	-	525'021.78	-
31900 Prestations en dommages et intérêts	1'588.00	5'000.00	-3'412.00	3'907.75
31920 Indemnisation de droits	2'415.00	1'000.00	1'415.00	50'931.70
31990 Autres charges d'exploitation	40'817.95	190'000.00	-149'182.05	136'627.30

Partant du principe que ce groupe de charges est également soumis à une maîtrise financière particulière et donc peut être adapté quelque peu à la situation financière de la Commune, nous

nous permettons une analyse globale des biens, services et marchandises sur la base du tableau ci-dessus, sachant que le détail des comptes et explicatifs vous sont fournis en annexe 9.

Comme expliqué au point 4.1.1, les charges du groupe 31 sont en forte augmentation (CHF 2.7 millions) en raison de la modification de paramètres techniques que nous vous présentons ci-après :

1. Deux nouvelles positions comptables apparaissent dans ce groupe de charges alors qu'elles n'existaient pas ou qu'elles se trouvaient auparavant en diminution des recettes, il s'agit de :
 - a. 31800 Réévaluations sur créances ;
 - b. 31811 ADB, remises et non-valeurs sur impôts.

Cet élément ajoute CHF 1 million de charges supplémentaires ne figurant pas au budget 2015. Ces points ont déjà développés sous le chapitre 2 du présent rapport.

2. La comptabilisation au brut du service sanitaire de premier recours influe de la manière suivante les comptes 2015 :
 - a. charges comptabilisées CHF 2'155'000, budget CHF 656'000 (**+ CHF 1.5 million**) ;
 - b. recettes comptabilisées CHF 1'600'000, budget 0.
3. Les bâtiments, tant administratifs (groupe 31) que financiers (groupe 34), nécessitent des frais d'entretien importants auxquels nous ne pouvons échapper figurant principalement dans le sous-groupe 31010. Le budget 2015 avait été construit avec d'importantes économies. Cette ambition n'a pas été suivie de résultats concrets. Deux éléments sont à relever :
 - a. le budget 2016 n'a pas fait l'objet de coupes budgétaires en la matière ;
 - b. les charges dépensées en 2015 n'ont pas été supérieures à celles de 2014.
4. Les taxes et impôts (31370) sont influencés par une provision de CHF 60'000 réalisée afin de couvrir les frais estimés d'une prochaine révision TVA, révision annoncée pour juin de cette année.
5. Le sous-groupe 31410 démontre une amélioration budgétaire uniquement réalisée en raison de conditions météorologiques clémentes, n'ayant nécessité que peu de travaux de salage et de déneigement.
6. Le sous-groupe 31430 démontre également une amélioration budgétaire en raison de fonctionnement actuel réduit de l'administration des eaux, donc de travaux reportés par manque de personnel et de structure adéquate. En ce sens, un rapport spécifique est mis à l'ordre du jour de la séance des comptes 2015.

7. Charges et revenus de transferts (groupes 36 et 46)

7.1. Charges de transferts

Tableau 9: Répartition des charges de transferts selon les chapitres de la classification fonctionnelle en CHF et en %

Chapitre fonctionnel	C2015	Part en %	Δ B2015-		
			B2015	C2015	C2014
0 Administration en général	2'100	0.0%	2'500	-400	1'300
1 Ordre et sécurité publique	702'428	4.4%	1'121'205	-418'777	496'469
2 Formation	4'094'519	25.8%	3'666'657	427'862	3'907'941
3 Culture, sports et loisirs, églises	211'562	1.3%	139'200	72'362	175'133
4 Santé	10'819	0.1%	656'000	-645'181	328'631
5 Sécurité sociale	8'956'517	56.4%	8'972'445	-15'928	8'878'237
6 Transports, trafic et télécommunication	1'078'414	6.8%	1'042'027	36'387	982'510
7 Prot. env. et aménagement du territoire	622'742	3.9%	464'700	158'042	526'507
8 Economie publique	158'235	1.0%	181'500	-23'265	133'423
9 Finances et impôts	38'910	0.3%	36'600	2'310	38'850
Total général	15'876'246		16'282'834	-406'588	15'469'002

Il est intéressant de comparer les charges et les revenus de transferts des groupes 36 et 46 (cf. tableaux 9 et 10), tout en relevant que ces deux catégories comptables sont presque équilibrées en 2015.

Près de 57% des charges de transfert concernent le secteur de la sécurité sociale. Cependant, il est à préciser que globalement la facture sociale est assez fidèle au montant budgétisé. Cela est assez rare pour être relevé et confirme que les efforts entrepris en la matière portent leurs fruits.

Autre secteur d'activité important pour ce type de charges, la formation représente quelque 26% des charges de transfert. Dans ce secteur, les charges de transferts de l'accueil préscolaire et parascolaire sont supérieures au budget mais les recettes respectives du groupe 46 le sont aussi. On constate donc globalement une bonne maîtrise du budget.

7.2. Revenus de transferts

Tableau 10: Répartition des revenus de transferts selon les chapitres de la classification fonctionnelle en CHF et en %

Chapitre fonctionnel	C2015	Part en %	Δ B2015-		
			B2015	C2015	C2014
0 Administration en général	0	0.0%	0	0	0
1 Ordre et sécurité publique	-502'357	3.3%	-473'750	-28'607	-391'291
2 Formation	-10'195'466	66.4%	-8'922'250	-1'273'216	-9'603'071
3 Culture, sports et loisirs, églises	-18'230	0.1%	-2'200	-16'030	-252'800
4 Santé	-1'557'373	10.1%	0	-1'557'373	0
5 Sécurité sociale	-87'875	0.5%	-206'785	118'910	-76'165

6 Transports, trafic et télécommunication	-47'040	0.3%	-15'000	-32'040	-46'285
7 Prot. env. et aménagement du territoire	-20'596	0.1%	-12'833	-7'763	-57'827
8 Economie publique	-1'531'680	10.0%	-1'590'200	58'520	-1'856'148
9 Finances et impôts	-1'394'934	9.0%	-3'472'072	2'077'138	-337'978
Total général	-15'355'551		-14'695'090	-660'461	-12'621'564

Si l'on retranche du budget 2015, dans le chapitre fonctionnel 9 « Finances et impôts », le montant lié au fond de l'impôt des personnes morales (CHF 2.2 millions sous groupe 40) et que l'on isole le chapitre 4 nouvellement apparent (CHF 1.6 million compensant le groupe 31 pour les services d'urgences sanitaires), les revenus de transfert augmentent non pas de CHF 660'000, mais de CHF 1.3 million. Cette différence trouve son explication principale dans le chapitre de la formation. Les subventions cantonales dans les comptes présentent un résultat meilleur que le budget compensant en partie les différences constatées plus haut dans les traitements du personnel enseignant.

8. Taxes et impôts

8.1. Taxes et autres revenus

L'essentiel des taxes (67%) est encaissé dans le secteur de la protection de l'environnement et de l'aménagement du territoire (cf. tableau 11). Rappelons que les taxes doivent couvrir intégralement les charges dans les secteurs de l'approvisionnement en eau et de l'assainissement, tout comme dans les déchets des ménages et entreprises. Les alimentations ou dissolutions annuelles des fonds spéciaux vous sont expliquées ci-avant dans ce rapport au niveau du bilan.

L'économie publique rapporte 15.2% des taxes, notamment au travers de la vente du bois de nos forêts. La formation et la sécurité publique complètent les secteurs importants facturant des prestations aux citoyens pour la forme de taxes légales.

Tableau 11: Répartition des revenus des taxes selon les chapitres de la classification fonctionnelle en CHF et en %

Chapitre fonctionnel	C2014	Part en %	B2014	Δ B2014-C2014	C2013
0 Administration en général	-175'775	1.3%	-55'000	-120'775	-71'898
1 Ordre et sécurité publique	-867'441	6.6%	-1'066'750	199'309	-1'140'132
2 Formation	-920'853	7.0%	-677'450	-243'403	-280'508
3 Culture, sports et loisirs, églises	-178'989	1.4%	-171'700	-7'289	-193'683
6 Transports, trafic et télécommunication	-132'023	1.0%	-104'500	-27'523	-119'824
7 Prot. env. et aménagement du territoire	-8'815'824	67.0%	-8'866'201	50'377	-8'783'390
8 Economie publique	-2'004'344	15.2%	-1'840'900	-163'444	-1'948'721
9 Finances et impôts	-65'231	0.5%	-12'500	-52'731	-187'790
Total général	-13'160'480		-12'795'001	-365'479	-12'725'946

8.2. Impôts

L'imposition fiscale 2015 a été favorable pour notre Commune, principalement l'imposition des personnes physiques. Le tableau 12 ci-après démontre les revenus fiscaux 2015 par catégorie. Le produit de l'impôt des personnes physiques représente plus de 90% des recettes fiscales communales alors que le produit de l'impôt des entreprises ne représente que 8.8%. L'impôt des personnes morales a été largement inférieur aux prévisions budgétaires (CHF -1.05 million) à la suite d'une taxation 2014 prenant en compte un phénomène exceptionnel ne découlant aucunement de la conjoncture. Sans cette correction, le budget aurait été approché.

Il convient de relever que l'augmentation de l'impôt des personnes physiques est liée au nombre de contribuables ainsi qu'à une augmentation du revenu imposable. Il s'agit donc d'un effet de démographie mais également d'un effet économique favorable. La volatilité de la fiscalité des personnes physiques étant assez faible, nous estimons donc notre situation plus positive qu'auparavant.

Le Conseil communal suit avec la plus grande attention ces tendances en relation aux tableaux de bord de l'Etat, lequel est mandaté pour la taxation et l'encaissement desdits impôts.

La valeur d'un point d'impôt peut être établie, sur la base des comptes 2015, à CHF 534'904, alors qu'elle se montait à CHF 497'743 en 2014 et à CHF 516'444 en 2013. Après l'inquiétude exprimée à fin 2014, nous constatons un retour à une valeur plus adéquate en 2015. Pour rappel, le calcul du point d'impôt résulte de l'addition des impôts des personnes physiques sur le revenu et sur la fortune, ainsi que des prestations en capital, pour l'année courante et sans les correctifs des années antérieures, divisée par le coefficient fiscal (0.68).

Tableau 12: Vue d'ensemble des produits des impôts et répartition en CHF et en %

Types d'impôts	Catégories	B2015	C2015	Δ C2015- B2015	Part en %
Impôts directs, personnes physiques	Gains en loterie	-	18'600	18'600	0.0%
	Impôt sur le revenu et la fortune	34'448'800	36'163'965	1'715'165	82.7%
	Impôts à la source	700'000	897'941	197'941	2.1%
	Impôts des frontaliers	1'700'000	1'678'130	- 21'870	3.8%
	Prestations en capital	575'000	903'650	328'650	2.1%
	Total	37'423'800	39'662'286	2'238'486	90.7%
Impôts directs, personnes morales	Impôt sur le bénéfice et le capital	2'370'000	1'316'104	-1'053'896	3.0%
	Fonds intercommunal SIPM	2'200'000	2'545'211	345'211	5.8%
	Total	4'570'000	3'861'315	-708'685	8.8%
Autres impôts directs	Impôts fonciers	310'000	214'890	-95'110	0.5%
	Total	310'000	214'890	-95'110	0.5%
Total général		42'303'800	43'738'491	1'434'691	100.0%

9. Comptes des investissements

L'année 2015 a été bien maîtrisée en matière d'investissements, les dossiers soumis au Conseil général ont été menés à bien. Le volume global des investissements nets 2015, soumis à votre Autorité lors de la session du budget 2015, a été presque parfaitement respecté.

Le Conseil communal a suivi les projets en cours de manière assez régulière, cependant la régularité doit encore être consolidée. Par contre, il lui a été possible de réaffecter certaines dépenses en fonction des éléments connus, sans que des « surprises » de dernière minute n'apparaissent. Cela hormis la problématique des travaux liés aux séparatifs des eaux à Savagnier, problématique qui vous a été soumise et pour laquelle vous avez adopté une demande de crédit rétroactive lors de la séance d'avril 2016.

A la suite de cette adoption, toutes les dépenses 2015 ont été comptabilisées conformément aux dispositions légales, à savoir en respectant un crédit d'engagement (sans dépassement) ainsi que l'enveloppe globale votée par arrêté de votre Autorité en décembre 2014. Le Conseil communal est très satisfait du parfait respect du décisionnel et de la réalisation de nombreux projets sans report exagéré de travaux.

Le compte détaillé des investissements 2015, accompagné des commentaires usuels en la matière, vous est présenté en annexe 9. Globalement, les dépenses ont été de CHF 7'914'537 et les recettes de CHF 2'184'635, soit une dépense nette de CHF 5'729'902.

9.1. Situation des crédits-cadres votés

La notion de crédit-cadre a été validée officiellement au travers de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) en vigueur dès le 1^{er} janvier 2015. Le rapport aux comptes annuels vous donnera à futur un relevé des crédits-cadres votés, vous permettant un suivi de ceux-ci.

Aucune mention particulière n'est à faire pour l'exercice 2015.

10. Appréciation d'ensemble

Par rapport aux comptes 2013, 2014 et au bilan d'ouverture, force est de constater que l'image de la Commune présentée par les principaux indicateurs prévus par la LFinEC, s'améliore. Tous les indices standards, de type MCH2 ou LFinEC, vous sont présentés et commentés dans l'annexe 10.

L'appréciation d'ensemble est donc très positive, le Conseil communal se réjouit des effets de ses efforts.

11. Gestion de la Commune durant l'année 2015

A l'instar des exercices précédents, le Conseil communal a souhaité compléter le rapport à l'appui des comptes par une présentation de la gestion durant l'exercice écoulé. Les missions et les

prestations confiées aux unités administratives et techniques de la Commune, leur fonctionnement ainsi que les résultats obtenus sont présentés sous la forme de fiches dont la lecture est destinée à compléter les remarques à l'appui des comptes. Ces fiches vous sont remises en annexe 11.

12. Réponse au postulat P015.004 – Etudier la possibilité d'augmenter la limite de compétence financière du Conseil communal

En date du 29 juin 2015, le groupe socialiste a déposé le postulat suivant :

« Nous demandons à la Commission de gestion et des finances, ainsi qu'à la Commission des règlements d'étudier la possibilité d'augmenter la limite de compétence financière du Conseil communal et de nous faire une proposition de modification du règlement général, art. 3.8.4 ».

La réponse à ce postulat ayant été donnée au travers du nouveau règlement sur les finances accepté par votre Autorité lors de la séance de décembre 2015, le Conseil communal sollicite le classement de ce postulat, classement qui aurait déjà dû être effectué simultanément à l'approbation du nouveau règlement précité.

13. Réponse au postulat P015.003 – Heures supplémentaires dans l'administration

En date du 29 juin 2015, trois postulants inter-partis ont déposé le postulat suivant :

« Le Conseil général est préoccupé par le nombre important d'heures supplémentaires effectuées par les cadres de notre commune. Nous demandons au Conseil communal de bien vouloir faire un bilan de la situation, de déterminer si cette surcharge est directement liée à la mise en place de la nouvelle commune ou est structurelle, et de donner des pistes de solutions ».

Une première précision du Conseil communal semble nécessaire dans le cadre de ce postulat. La couverture financière des heures dues ainsi que des vacances résiduelles au 31 décembre de chaque année est réalisée par une provision affectée. Celle-ci se monte à quelque CHF 484'000 pour tous les collaboratrices et collaborateurs de la Commune.

Sachant que cette dernière a mis en place un règlement du personnel moderne et laissant une large place à la gestion individuelle de son temps de travail, les employés communaux ont la possibilité légale de cumuler 100 heures sur leur compteur heures et une ½ année de vacances. Ce qui représente une autorisation de cumuler environ 24 jours par personne ou, multiplié par un nombre d'EPT moyen, un total potentiel de 2'880 jours. Ainsi, par son règlement conditionnant le travail de nos collaboratrices et collaborateurs, une potentialité de CHF 1 million (valeur moyenne de l'heure calculée à CHF 45). Donc, le seul regard de la somme figurant au bilan 2015 ne permet pas de s'alarmer en la matière.

Dans le contexte plus précis de ce postulat, il est demandé une visibilité centrée sur les cadres de notre Commune, ce que nous faisons ci-après.

Oui, la surcharge relevée dans le postulat a été importante en ce début de législature pour nos cadres. La mise en place des structures administratives, la compréhension du nouvel environnement spécialisé leur incombant et la formation y relative ont nécessité un engagement important. En ce sens, elle correspond à une surcharge ponctuelle qui ne devrait pas se reproduire. Certains domaines sont cependant encore soumis à ces contraintes, notamment l'administration de la gérance du patrimoine qui travaille d'arrache-pied à la reprise des gérances externes, avec la mise en place d'un nouveau logiciel de gestion, ainsi qu'aux travaux de base de la valorisation comptable et de la connaissance technique adéquate de notre parc immobilier. La chancellerie est, quant à elle, plutôt concernée par cette problématique sous l'angle structurel. Une nouvelle analyse des activités de celle-ci doit se réaliser prochainement. A l'administration des eaux, l'administratrice porte la charge de deux importantes unités avec celle des travaux publics. Le rapport d'information qui vous est soumis à l'ordre du jour permettra une amélioration notable dans ce cadre sans supprimer totalement la part « eau » de son activité.

Les structures administratives actuelles fonctionnent sur la base de prestations continuellement remises en cause par de nouvelles obligations et par l'augmentation de la population (+ 10% depuis la fusion). En comparaison des autres communes d'importance, nous constatons que notre Commune de bientôt 17'000 habitants fonctionne à satisfaction avec un nombre d'EPT et un budget de charges à peu près identiques à une Commune telle que Le Locle ou Val-de-Travers. Telle est la preuve que les choix faits dans le fonctionnement de notre Commune ne sont pas luxueux avec le risque de ne pas pouvoir tout réaliser à la perfection. Nos cadres sont cependant très sensibles à la qualité de leur travail et à l'image que celui-ci produit vis-à-vis de la citoyenne et du citoyen. Un travail permanent d'évaluation des prestations et des actions réalisées, comme de leur nécessité, est demandé par le Conseil communal. Il s'agit là d'un travail de longue haleine.

Par ailleurs, plusieurs rapports du Conseil communal ont été présentés durant l'exercice 2015 afin de vous exposer certaines situations particulières, nécessitant souvent un petit renforcement des EPT de l'unité. Ces décisions vont également dans le sens d'une stabilisation de l'édifice, d'un soulagement de la charge de travail de nos cadres permettant de garantir à l'ensemble de notre population un catalogue de prestations nécessaires et de qualité.

Globalement, le Conseil communal est ainsi convaincu que la situation des cadres est en voie de stabilisation, bien qu'elle ne soit pas uniforme dans les unités administratives, et il reste très attentif à l'évolution de la situation de ses collaboratrices et collaborateurs. Le Conseil communal attend également avec une certaine impatience les décisions du Conseil d'Etat en matière de statut du personnel de l'Etat, un nouveau règlement est semble-t-il en cours de négociations. L'interaction avec le nôtre pourrait nécessiter certaines refontes, y compris sur le statut des cadres.

Par ces points, le Conseil communal considère avoir répondu au postulat susmentionné et vous prie de bien vouloir accepter son classement.

14. Conclusion

Le Conseil communal est satisfait du résultat des comptes 2015 et de sa gestion de l'exercice 2015. Techniquement, les comptes 2015 tout comme le budget 2016 atteignent une très bonne qualité et constitueront donc à futur une référence en termes de bases financières pour notre Commune.

La maîtrise des finances mais également des projets dans leur ensemble est particulièrement réjouissante, ceci dans un contexte de ressources humaines que nous pouvons qualifier de basses en termes de nombre mais hautes en termes de qualité. Le Conseil communal est content des réactions des collaboratrices et collaborateurs de Val-de-Ruz, sensibles dans l'ensemble aux intérêts des citoyens ainsi qu'aux coûts y relatifs, non extensibles. A l'aube de nouveaux défis à relever dans le cadre des relations Etat-communes, nous relevons la réactivité de notre personnel grâce à laquelle nous serons en mesure de nous adapter.

Par ailleurs, le Conseil communal se réjouit de poursuivre la collaboration active avec son Conseil général, qui a réalisé un travail d'adaptation énorme au niveau de la compréhension des nouvelles procédures financières liées au MCH2 durant cette première législature. Le suivi des budgets et des comptes dont les rubriques ont changé à plusieurs reprises depuis le premier budget en 2013 a nécessité un gros travail d'interprétation et de comparaison de la part du Législatif. Nous profitons de ce dernier rapport des comptes et gestion de la législature pour vous remercier de votre travail et de la qualité des échanges et des relations que nous avons entretenus avec vous depuis la création de notre nouvelle Commune.

En vous priant de prendre le présent rapport en considération et de bien vouloir adopter le projet d'arrêté qui l'accompagne, nous vous prions de croire, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de notre haute considération.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente
A.-C. Pellissier

Le chancelier
P. Godat

15. Projets d'arrêté



Commune de Val-de-Ruz

Conseil général

ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL portant approbation des comptes 2015

Le Conseil général de la Commune de Val-de-Ruz,

Vu le rapport du Conseil communal du 26 mai 2016 ;

Vu la loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 ;

Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier : Sont approuvés avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2015, qui comprennent :

a) le compte de résultat qui se présente en résumé comme suit:

Charges d'exploitation	CHF	75'831'016.26
Revenus d'exploitation	<u>CHF</u>	<u>-74'881'250.32</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	949'765.94
Charges financières	CHF	3'407'037.18
Produits financiers	<u>CHF</u>	<u>-4'530'842.60</u>
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-1'123'805.42
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	-174'039.48
Charges extraordinaires	CHF	119'389.93
Revenus extraordinaires	<u>CHF</u>	<u>0.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	119'389.93
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	-54'649.55

b) les crédits d'investissements :

Dépenses	CHF	7'213'481.30
Recettes	CHF	<u>-2'127'484.95</u>
Montant total des crédits d'investissements	CHF	5'085'996.35

c) Pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier :

Dépenses	CHF	701'056.00
Recettes	CHF	<u>-57'150.00</u>
Montant total des crédits d'investissements	CHF	643'906.00

d) le bilan au 31 décembre 2015

Art. 2 : La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2015 est approuvée.

Art. 3 : ¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Val-de-Ruz, le 20 juin 2016

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président Le secrétaire

P. Truong

J. Villat

16. Annexes

- 1) Rapport succinct de l'organe de vérification des comptes relatif à la vérification de la comptabilité et du compte annuel de l'exercice 2015
- 2) Compte de résultats 2015, à 3 niveaux
- 3) Compte de résultats 2015, selon la classification fonctionnelle
- 4) Compte de résultats 2015, selon la classification par nature
- 5) Compte des investissements 2015, selon la classification fonctionnelle
- 6) Compte des investissements 2015, selon la classification par nature
- 7) Tableau des flux de trésorerie
- 8) Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2015
- 9) Commentaires du compte de résultat et du compte des investissements 2015
- 10) Indicateurs financiers
- 11) Fiches de gestion des unités administratives
- 12) Bilan au 31 décembre 2015
- 13) Annexes aux comptes :
 - a) annexe n° 1 tableau des immobilisations
 - b) annexe n° 2 tableau des participations
 - c) annexe n° 3 tableau des emprunts
 - d) annexe n° 4 tableau des provisions
 - e) annexe n°5 tableau des garanties

Commune de Val-de-Ruz Cernier

Rapport de l'organe de révision 01.01.2015 - 31.12.2015

- rapport
- bilan condensé
- comptes de résultats
- tableau des immobilisations
- tableau des participations
- tableau des emprunts
- tableau des provisions
- tableau des garanties et annexe
- tableau des flux de trésorerie

Rue Ernst Schüler 5 | 2500 Biel-Bienne 3
Tél. 032 328 89 10 | Fax 032 328 89 19

Av. Léopold-Robert 36 | 2301 La Chaux-de-Fonds
Tél. 032 910 91 30 | Fax 032 910 91 39

info@fhs-soresa.ch | www.fhs-soresa.ch

Expert-réviseur ASR | Revisionsexperte RAB-Nr. 502 799

RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION sur le contrôle restreint Au Conseil Général de la Commune de Val-de-Ruz

Conformément à l'art. 58 al.3 RLFinEC, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultats et annexes) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2015.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Conseil communal, alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans la commune contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels qui présentent un bénéfice de CHF 54'649.55 et un excédent au bilan de CHF 43'654'224.62 ne sont pas conformes à la loi.

Sans émettre de réserve, nous attirons votre attention sur la note « annexe au tableau des garanties » de l'annexe aux comptes annuels concernant la part de la commune du Val-de-Ruz au découvert résiduel de la caisse de pension Prévoyance.ne, estimée à CHF 13'822'000.00 au 1^{er} janvier 2015 dont le montant de CHF 1'110'200.00 est provisionné au 31 décembre 2015.

fiduciaire soresa sa



jean fred antonioli
expert-réviseur agréé
responsable du mandat



pierre-alain rickli
expert-réviseur agréé

La Chaux-de-Fonds, le 12 mai 2016

Comptes 2015

Bilan condensé		situation au 31.12.2015	situation au 31.12.2014
10	Patrimoine financier	61'273'059.68	61'421'594.51
100	Disponibilités et placements à court terme	5'559'260.08	7'697'261.79
1000	Liquidités	315'188.24	318'466.64
1001	La Poste	118'121.04	109'605.42
1002	Banque	5'125'950.80	7'269'189.73
101	Créances	16'470'830.36	16'284'530.01
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	6'348'377.07	5'628'539.16
1011	Comptes courants avec des tiers	3'912'509.87	4'655'003.06
1012	Créances fiscales	5'707'610.68	5'308'575.80
1013	Acomptes à des tiers	1'459.80	1'186.80
1015	Comptes courants internes	491'648.44	582'029.04
1017	Comptes d'attentes	6'459.45	24'002.25
1019	Autres créances	2'765.05	85'193.90
104	Actifs de régularisation	3'798'692.01	2'629'231.48
1040	Charges de personnel	10'036.90	-6'486.00
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	613'835.89	424'918.07
1042	Impôts	106'925.86	2'468.05
1043	Transferts du compte de résultats	2'365'809.35	1'669'397.56
1044	Charges financières/revenus financiers	21'459.60	5'890.90
1045	Autres revenus d'exploitation	467'730.01	514'342.90
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	212'894.40	18'700.00
107	Placements financiers	34'156.40	44'356.40
1070	Actions et parts sociales	33'156.40	33'356.40
1071	Placements à intérêts	1'000.00	11'000.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	35'410'120.83	34'766'214.83
1080	Terrains PF	1'757'464.15	1'757'464.15
1084	Bâtiments PF	33'642'656.68	32'998'750.68
1089	Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00	10'000.00
14	Patrimoine administratif	110'963'028.57	111'214'959.97
140	Immobilisations corporelles du PA	109'558'687.97	110'405'258.07
1400	Terrains PA non bâtis	417'916.85	419'216.85
1401	Routes / voies de communication	15'069'173.20	13'141'896.55
1403	Autres ouvrages de génie civil	38'162'659.99	38'949'746.64
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	42'786'933.45	45'043'519.75
1405	Forêts	10'401'673.90	10'401'673.90
1406	Biens mobiliers PA	1'338'653.73	1'297'697.68
1409	Autres immobilisations corporelles	1'381'676.85	1'151'506.70
142	Immobilisations incorporelles	28'089.10	23'450.40
1420	Logiciels	19'538.70	13'800.00
1429	Autres immobilisations incorporelles	8'550.40	9'650.40
144	Prêts	100'000.00	0.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	100'000.00	0.00
145	Participations, capital social	1'215'647.00	715'647.00
1455	Participations aux entreprises privées	1'200'647.00	700'647.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	15'000.00	15'000.00

Comptes 2015

Bilan condensé		situation au 31.12.2015	situation au 31.12.2014
146	Subventions d'investissement	60'604.50	70'604.50
1466	Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	60'604.50	70'604.50
20	Capitaux de tiers	-112'780'458.65	-113'780'138.10
200	Engagements courants	-7'904'427.50	-6'355'687.99
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-7'597'038.30	-6'248'867.65
2001	Comptes courants avec des tiers	659.90	-25'028.21
2002	Impôts	-145'528.50	-92'891.88
2003	Acomptes reçus de tiers	-64'156.35	0.00
2005	Comptes courants internes	-349.75	9'239.75
2006	Dépôts et cautions	-98'014.50	0.00
2007	Comptes d'attente	0.00	1'860.00
201	Engagements financiers à court terme	-16'503'531.60	0.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-4'000'000.00	0.00
2014	Part à court terme d'engagements à long terme	-12'503'531.60	0.00
204	Passifs de régularisation	-4'273'599.31	-5'878'789.49
2040	Charges de personnel	-580.00	0.00
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-2'141'651.73	-209'378.31
2042	Impôts	-21'431.25	-193'202.30
2043	Transferts du compte de résultats	-632'850.30	-3'700'744.17
2044	Charges financières/revenus financiers	-634'689.38	-996'548.34
2045	Autres revenus d'exploitation	-378'200.70	-566'874.12
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-464'195.95	-212'042.25
205	Provisions à court terme	-1'129'899.10	-1'241'995.60
2050	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-484'201.39	-262'574.84
2052	Provisions à court terme pour procès	-185'396.60	-233'233.80
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-460'301.11	-646'186.96
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	0.00	-100'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-77'315'298.00	-95'003'520.75
2063	Emprunts	-77'315'298.00	0.00
2064	Prêts	0.00	-95'003'520.75
208	Provisions à long terme	-2'399'967.84	-1'864'910.54
2084	Provisions pour cautions et garanties	0.00	-50.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-335'725.35	-380'618.05
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-2'064'242.49	-1'484'242.49
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735.30	-3'435'233.73
2091	Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735.30	-3'435'233.73
29	Capitaux propres	-59'455'629.60	-58'856'416.38
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-4'595'810.76	-4'195'469.99
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-4'595'810.76	-4'195'469.99
291	Fonds	-11'205'594.22	-11'061'371.32
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-10'769'746.81	-10'610'129.56

Comptes 2015

Bilan condensé		situation au	situation au
		31.12.2015	31.12.2014
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-435'847.41	-451'241.76
299	Excédent/découvert du bilan	-43'654'224.62	-43'599'575.07
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-43'654'224.62	-43'599'575.07

Comptes 2015

Comptes de résultats	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Charges d'exploitation	75'831'016.26	72'020'023.85	3'810'992.41	70'482'178.61	5'348'837.65
30 Charges de personnel	34'308'329.27	32'649'595.41	1'658'733.86	32'429'509.00	1'878'820.27
31 Charges de biens et services et autres ch..	18'193'730.65	15'443'194.85	2'750'535.80	14'940'131.03	3'253'599.62
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'327'927.75	5'375'376.30	-47'448.55	5'182'565.00	145'362.75
35 Attributions aux fonds et financements spé..	393'064.87	283'325.04	109'739.83	570'934.50	-177'869.63
36 Charges de transfert	15'876'246.95	16'282'834.00	-406'587.05	15'469'002.30	407'244.65
37 Subventions à redistribuer	650'353.40	610'000.00	40'353.40	755'001.60	-104'648.20
39 Imputations internes	1'081'363.37	1'375'698.25	-294'334.88	1'135'035.18	-53'671.81
Revenus d'exploitation	-74'881'250.32	-70'750'477.77	-4'130'772.55	-69'948'384.32	-4'932'866.00
40 Revenus fiscaux	-43'885'082.79	-39'850'440.00	4'034'642.79	-41'701'069.98	2'184'012.81
41 Revenus régaliens et de concessions	0.00	0.00	0.00	-42'683.65	-42'683.65
42 Taxes	-13'162'878.83	-12'795'001.00	367'877.83	-12'732'426.10	430'452.73
43 Revenus divers	-256'614.78	-536'231.00	-279'616.22	-645'397.61	-388'782.83
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-447'320.88	-893'417.52	-446'096.64	-315'205.02	132'115.86
46 Revenus de transfert	-15'397'636.08	-14'695'090.00	702'546.08	-12'621'564.48	2'776'071.60
47 Subventions à redistribuer	-650'353.59	-604'600.00	45'753.59	-755'002.30	-104'648.71
49 Imputations internes	-1'081'363.37	-1'375'698.25	-294'334.88	-1'135'035.18	-53'671.81
Résultat des activités d'exploitation	949'765.94	1'269'546.08	319'780.14	533'794.29	-415'971.65
34 Charges financières	3'407'037.18	3'084'500.00	322'537.18	3'303'723.10	103'314.08
44 Revenus financiers	-4'530'842.60	-4'360'890.00	-169'952.60	-4'635'665.59	104'822.99
Résultat provenant de financements	-1'123'805.42	-1'276'390.00	152'584.58	-1'331'942.49	208'137.07
Résultat opérationnel	-174'039.48	-6'843.92	-167'195.56	-798'148.20	624'108.72
38 Charges extraordinaires	119'389.93	0.00	119'389.93	4'500.00	114'889.93
48 Revenus extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Résultat extraordinaire	119'389.93	0.00	119'389.93	4'500.00	114'889.93
Total du compte de résultats	-54'649.55	-6'843.92	-47'805.63	-793'648.20	738'998.65



Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 1 - Tableau des immobilisations

Grpe MCH2	Sous-Grpe MCH2	No de compte MCH2	Libellé de compte MCH2	Solde 31.12.2014	Augment. invest.	Diminution invest.	Amortissement ordinaire	Amort. non-planifié	Solde 31.12.2015
10 Patrimoine financier	108 Immobilisations corporelles PF	1080000	Champs, pâturages	1'206'840			-		1'206'840
		1080001	Terrain à bâtir	550'625			-		550'625
		1084000	Immeubles du PF	3'110'383	701'056	57'150	-		3'174'289
		1084001	Domaines, loges, métairies	1'898'367			-		1'898'367
		1089000	Autres immobilisations corporelles PF	10'000			-		10'000
	Total 108 Immobilisations corporelles PF			34'766'215	701'056	57'150	-		35'410'121
Total 10 Patrimoine financier				34'766'215	701'056	57'150	-		35'410'121
14 Patrimoine administratif	140 Immobilisations corporelles du PA	1400000	Terrains d'utilité publique	419'217			1'300		417'917
		1401000	Routes communales	11'709'394	2'115'554	60'700	498'869		13'265'379
		1401001	Eclairage public	888'465	558'701	62'856	83'704		1'300'606
		1401002	Trafic régional	544'038			40'850		503'188
		1403061	Fontaines	42'861			4'340		38'521
		1403077	Cimetières	14'334			2'310		12'024
		1403081	Améliorations foncières	528'981	107'620		34'800		601'801
		1403100	Conduites eau potable	9'744'663	547'896	32'424	473'085		9'787'050
		1403101	Réservoirs eau potable	1'581'887	495'434	1'111'143	72'600		1'893'578
		1403102	Hydrants	50'938	1'738		3'500		49'176
		1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	23'038'816	1'331'173	1'241'473	838'310		22'290'206
		1403201	Stations d'épuration	3'064'896	172'706	44'893	443'700		2'749'009
		1403300	Élimination des déchets	31'560			5'060		26'500
		1403500	Chauffages à distance	850'810			54'600	81'416	714'794
		1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	7'298'719			361'600		6'937'119
		1404015	Hangars des pompiers	978'087			30'900		947'187
		1404016	Défense civile et militaire	1'640'568			66'200		1'574'368
		1404021	Collèges	27'028'072	403'318	265'591	1'378'940		25'786'859
		1404034	Infrastructures de sports et loisirs	5'622'146			379'824		5'242'322
		1404035	Temples	744'656			62'730		681'926
		1404061	Hangars des TP	1'523'935			46'300		1'477'635
		1404082	Bâtiments forestiers	156'067			16'550		139'517
		1405001	Forêts	10'401'674	107'800	107'800	-		10'401'674
		1406009	Équipements divers	23'321			3'590		19'731
		1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	10'272	41'616	17'790	3'000		31'088
		1406021	Équipements scolaires et parascolaires	89'825	69'537		20'170		139'191
		1406034	Équipements sportifs	41'720	21'296		13'470		49'546
		1406062	Machines, véhicules TP	338'900	91'400		66'820		363'480
		1406100	Équipements eau potable	729'657		30'593	75'000		624'064
		1406300	Équipements déchets	30'220	7'151		4'200		33'171
		1406400	Équipements photovoltaïques	85'053			6'800		78'373
		1409000	Autres immobilisations corporelles	51'522	63'785		6'800		108'507
		1409079	Aménagement du territoire	393'709	454'244	94'992	61'010		691'951
		1409100	Eau potable	580'803	6'667	53'704	73'260		460'506
		1409200	Assainissement	125'473	6'580		11'340		120'713
	Total 140 Immobilisations corporelles du PA			110'405'258	6'604'216	2'123'958	5'245'412	81'416	109'558'688

Tableau immobilisation 2015

Grpe MCH2	Sous-Grpe MCH2	No de compte MCH2	Libellé de compte MCH2	Solde 31.12.2014	Augment. Invest.	Diminution invest.	Amortissement ordinaire	Amort. non-planifié	Solde 31.12.2015
14 Patrimoine administratif	142 Immobilisations incorporelles	1420000	Logiciels	13'800	9'266	3'527	-	-	19'539
		1429009	Autres immobilisation à amortir	9'650			1'100		8'550
	Total 142 Immobilisations incorporelles			23'450	9'266	3'527	1'100		28'089
	146 Subventions d'investissement	1461000	Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	-			-	-	-
		1466000	Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	70'605			10'000		60'605
	Total 146 Subventions d'investissement			70'605			10'000		60'605
	Total 14 Patrimoine administratif			110'499'313	6'613'481	2'127'485	5'256'512	81'416	109'647'382
	Total général			145'265'528	7'314'537	2'184'635	5'256'512	81'416	145'057'502



No. compte de bilan	Libellé compte bilan	Raison sociale	Nature juridique	Capital total	Nbre bilan 31.12.2014	Valeur au bilan 31.12.2014	Nbre bilan 31.12.2015	Valeur au bilan 31.12.2015	Valeur nominale totale 31.12.2015	Part au capital 31.12.2015
1070003	Actions Sucrerie d'Aarberg-Frauenfeld	Zuckerfabriken Aarberg und Frauenfeld AG	SA	17'040'000	84	fr. 840	84	fr. 840	fr. 840	0.00%
1070004	Actions Bugnenets-Savagnières SA	Bugnenets-Savagnières SA	SA	380'900	312	fr. 3'120	312	fr. 3'120	fr. 3'120	0.82%
1070005	Actions BKW AG	BKW AG	SA	132'000'000	800	fr. 23'560	800	fr. 23'560	fr. 2'000	0.00%
1070006	Action Swisslife Holding AG	Swisslife Holding AG	SA	163'613'375	1	fr. 236	1	fr. 236	fr. 5	0.00%
1070200	Parts sociales Raiffeisen	Raiffeisen	Coopérative	-	3	fr. 600	2	fr. 400	fr. 400	
1070201	Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel	Abattoir régional Les Ponts-de-Martel	Coopérative	-	10	fr. 5'000	10	fr. 5'000	fr. 5'000	
1071102	Bons de caisse la société de Tir les Mélèzes Fontainemelon	Bon de caisse "Société de Tir les Mélèzes"	Société	-	10	fr. 1'000	10	fr. 1'000	fr. 1'000	
1455000	Participation à NEODE	Neode Parc scientifique et technologique Neuchâtel SA	SA	500'000	43'000	fr. 43'000	43'000	fr. 43'000	fr. 43'000	8.60%
1455001	Actions Groupe E SA	Groupe E SA	SA	68'750'000	14'075	fr. 324'210	14'075	fr. 324'210	fr. 140'750	0.20%
1455002	Actions Video 2000 SA	Video 2000 SA	SA	1'000'000	25	fr. 93'000	25	fr. 93'000	fr. 25'000	2.50%
1455003	Actions Viteos SA	Viteos SA	SA	106'614'000	131	fr. 151'001	131	fr. 151'001	fr. 131'000	0.12%
1455004	Actions Vadec SA	Vadec SA	SA	180'000'000	8'101	fr. 63'503	8'101	fr. 63'503	fr. 810'100	0.45%
1455005	Part sociale Val-de-Ruz Info	Val-de-Ruz Info	Coopérative	-	10	fr. 1'000	10	fr. 1'000	fr. 1'000	
1455006	Actions TransN SA	TransN SA	SA	13'678'030	25'610'800	fr. 20'933	25'610'800	fr. 20'933	fr. 256'108	1.87%
1455007	Parts coopérative Interface PME	Interface PME	Coopérative	-	10	fr. 1'000	10	fr. 1'000	fr. -	
1455008	Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	Sàrl	69'000	1	fr. 3'000	1	fr. 3'000	fr. 3'000	4.35%
1455009	Participation à Vivaldis	Vivaldis SA	SA	4'500'000	-		5'000	fr. 500'000	fr. 500'000	11.11%
1456001	Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières	Fondation Maison Chasseral - Les Savagnières	Fondation	60'000	1	fr. 15'000	1	fr. 15'000	fr. 15'000	25.00%
Total général					25'677'374	fr. 750'003	25'682'373	fr. 1'249'803	fr. 1'937'323	



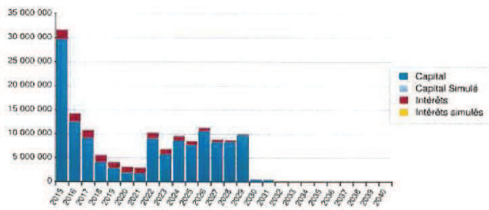
Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 3 - Tableau des emprunts

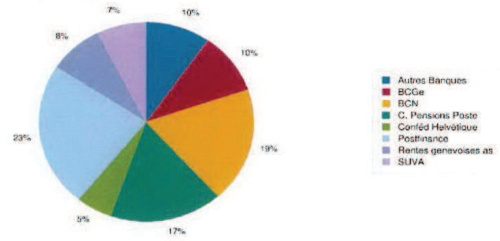
Référence	Référence banque	Prêteur	Capital restant dû (CRD)	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Prochaine échéance	Montant prochaine échéance	Date de réalisation	Date de signature	Montant initial	Risque de taux
Cemier B20640.11 REVISABLE	268700	cpk	70 000.00 CHF	31.12.2022	7.00	Taux fixe à 2.5 %	30.06.2016	5 875.00 CHF	24.08.1972	24.08.1972	500 000.00 CHF	Fixe
		Total cpk	70 000.00 CHF									
Val-de-Ruz B20640.09		Rentes genevoises as	3 800 000.00 CHF	02.07.2029	13.50	Taux fixe à 1.98 %	02.07.2016	275 240.00 CHF	02.07.2014	02.07.2014	4 000 000.00 CHF	Fixe
Mullruz B20640.09	TF-5M-30/06/2011-2031	Rentes genevoises as	4 000 000.00 CHF	30.06.2031	15.50	Taux fixe à 2.79 %	30.06.2016	361 600.00 CHF	30.06.2011	30.06.2011	5 000 000.00 CHF	Fixe
		Total Rentes genevoises	7 800 000.00 CHF									
Villers B20640.05 - 243.01.009/7	243.01.009/7	Conféd Helvétique	26 590.00 CHF	31.12.2032	17.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	1 570.00 CHF	31.12.2002	31.12.2002	47 000.00 CHF	Fixe
Villers B20640.05		Conféd Helvétique	50 650.00 CHF	31.12.2034	19.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	2 535.00 CHF	22.11.2004	22.11.2004	76 000.00 CHF	Fixe
SPIVAL B20640.05	243.06.007/6	Conféd Helvétique	237 600.00 CHF	31.12.2028	11.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	21 800.00 CHF	01.06.2002	01.06.2002	540 000.00 CHF	Fixe
Savagnier B20640.05/3	243.01.011/3	Conféd Helvétique	289 700.00 CHF	31.12.2034	19.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	15 300.00 CHF	31.12.2004	31.12.2004	458 000.00 CHF	Fixe
Savagnier B20640.05/2	243.08.007/4	Conféd Helvétique	177 990.00 CHF	31.12.2031	16.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	11 065.00 CHF	30.06.2002	30.06.2002	332 000.00 CHF	Fixe
Savagnier B20640.05/1	243.03.007/9	Conféd Helvétique	81 200.00 CHF	31.12.2029	14.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	5 800.00 CHF	14.03.2000	14.03.2000	174 000.00 CHF	Fixe
Mullruz B20640.05/1	243.05.029/1	Conféd Helvétique	695 500.00 CHF	31.12.2030	15.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	45 900.00 CHF	31.12.1998	31.12.1998	475 000.00 CHF	Fixe
Mullruz B20640.05/2	243.05.028/7	Conféd Helvétique	482 400.00 CHF	31.12.2029	14.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	35 100.00 CHF	31.12.1999	31.12.1999	1 054 000.00 CHF	Fixe
Mullruz B20640.05/1	243.05.025/9	Conféd Helvétique	206 400.00 CHF	31.12.2028	13.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	15 800.00 CHF	30.06.1999	30.06.1999	25 000.00 CHF	Fixe
Mullruz B20640.05	243.05.021/8	Conféd Helvétique	596 400.00 CHF	31.12.2028	13.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	1 000.00 CHF	30.06.2007	30.06.2007	101 000.00 CHF	Fixe
Le Pâquier B20640.05/2	243.05.023/4	Conféd Helvétique	8 000.00 CHF	31.12.2023	8.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	8 200.00 CHF	30.06.2001	30.06.2001	277 000.00 CHF	Fixe
Le Pâquier B20640.05/1	243.05.032/5	Conféd Helvétique	70 400.00 CHF	31.12.2036	21.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	3 400.00 CHF	30.06.2008	30.06.2008	78 000.00 CHF	Fixe
Fontainemelon B20640.05	243.03.005/3	Conféd Helvétique	139 000.00 CHF	31.12.2030	15.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	8 200.00 CHF	30.06.2001	30.06.2001	277 000.00 CHF	Fixe
Engollon B20640.05/1	243.02.002/1	Conféd Helvétique	57 200.00 CHF	31.12.2037	22.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	2 600.00 CHF	30.06.2008	30.06.2008	78 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.05/2	243.06.015/9	Conféd Helvétique	109 400.00 CHF	31.12.2039	24.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	4 600.00 CHF	31.12.2009	31.12.2009	137 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.05/1	243.06.014/2	Conféd Helvétique	686 700.00 CHF	31.12.2038	23.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	29 900.00 CHF	31.12.2008	31.12.2008	896 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.05	243.01.012/1	Conféd Helvétique	274 160.00 CHF	31.12.2034	19.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	14 440.00 CHF	31.12.2004	31.12.2004	433 000.00 CHF	Fixe
Chézard B20640.05/1	243.05.022/6	Conféd Helvétique	18 200.00 CHF	31.12.2016	1.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	18 200.00 CHF	31.12.2001	31.12.2001	273 000.00 CHF	Fixe
Chézard B20640.05	243.07.004/2	Conféd Helvétique	157 600.00 CHF	31.12.2017	2.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	79 200.00 CHF	31.12.1983	31.12.1983	1 900 000.00 CHF	Fixe
Cemier B20640.05/3	243.01.010/5	Conféd Helvétique	47 500.00 CHF	31.12.2040	25.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	1 900.00 CHF	31.12.2010	31.12.2010	57 000.00 CHF	Fixe
Cemier B20640.05/2	243.01.013/9	Conféd Helvétique	30 000.00 CHF	31.12.2040	25.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	1 200.00 CHF	31.12.2010	31.12.2010	36 000.00 CHF	Fixe
Cemier B20640.05	243.01.008/9	Conféd Helvétique	109 800.00 CHF	31.12.2033	18.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	6 100.00 CHF	17.03.2004	17.03.2004	183 000.00 CHF	Fixe
Centre scolaire B20640.05/1	243.03.006/1	Conféd Helvétique	456 000.00 CHF	31.12.2029	14.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	32 500.00 CHF	28.01.2000	28.01.2000	976 000.00 CHF	Fixe
Centre scolaire B20640.05	243.06.003/5	Conféd Helvétique	115 900.00 CHF	31.12.2022	7.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	16 700.00 CHF	30.10.1992	30.10.1992	500 000.00 CHF	Fixe
		Total Conféd Helvétique	5 133 390.00 CHF									
Le Pâquier B20640.00 - 1831	1831	C. P. Etat Neuchâtel	200 000.00 CHF	31.05.2016	0.42	Taux fixe à 3.5 %	31.05.2016	207 000.00 CHF	31.05.2006	31.05.2006	200 000.00 CHF	Fixe
Hauts Geneveys B20640.00/3 - 1827	1827	C. P. Etat Neuchâtel	15 000.00 CHF	31.01.2016	0.08	Taux fixe à 3 %	31.01.2016	15 450.00 CHF	31.01.2006	31.01.2006	150 000.00 CHF	Fixe
Hauts Geneveys B20640.00 - 1845		C. P. Etat Neuchâtel	65 000.00 CHF	31.03.2017	1.25	Taux fixe à 3.25 %	31.03.2016	34 612.50 CHF	31.03.2007	31.03.2007	325 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.00	22.221.02	C. P. Etat Neuchâtel	9 000.00 CHF	30.04.2016	0.33	Taux fixe à 3 %	30.04.2016	9 270.00 CHF	30.04.2006	30.04.2006	90 000.00 CHF	Fixe
Chézard B20640.00/2 - 1838	1838	C. P. Etat Neuchâtel	55 000.00 CHF	31.08.2016	0.67	Taux fixe à 3.5 %	31.08.2016	56 925.00 CHF	31.08.2006	31.08.2006	550 000.00 CHF	Fixe
		Total C. P. Etat Neuchâtel	344 000.00 CHF									
Val-de-Ruz CH0299713355		C. Pensions Poste	6 000 000.00 CHF	21.09.2022	6.72	Taux fixe à 0.62 %	21.09.2016	37 200.00 CHF	21.09.2015	03.09.2015	6 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz CH0299840092		C. Pensions Poste	5 000 000.00 CHF	01.07.2024	8.50	Taux fixe à 0.92 %	30.06.2016	46 000.00 CHF	30.06.2015	30.06.2015	5 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz B33940.06 - CH0209960936	CH0209960936	C. Pensions Poste	5 000 000.00 CHF	28.03.2028	12.24	Taux fixe à 1.8 %	29.03.2016	80 000.00 CHF	28.03.2013	28.03.2013	5 000 000.00 CHF	Fixe
		Total C. Pensions Poste	16 000 000.00 CHF									
Coffrane B20640.01/2 - 2415.08	2415.08	Raiffeisen	600 000.00 CHF	28.02.2016	0.16	Taux fixe à 3 %	28.02.2016	608 900.00 CHF	28.02.2006	28.02.2006	600 000.00 CHF	Fixe
Coffrane B20640.01/1 - 2415.42	2415.74	Raiffeisen	1 500 000.00 CHF	28.06.2017	1.49	Taux fixe à 2.565 %	31.03.2016	9 818.75 CHF	28.06.2010	28.06.2010	1 500 000.00 CHF	Fixe
Coffrane B20640.01 - 2415.69	2415.74	Raiffeisen	727 968.00 CHF	28.06.2017	1.49	Taux fixe à 2.55 %	31.03.2016	4 640.80 CHF	28.06.2011	28.06.2011	1 027 988.00 CHF	Fixe
Cemier B20640.01/2 - 14118.18	14118.18	Raiffeisen	48 750.00 CHF	30.04.2018	2.33	Taux fixe à 3.8 %	30.04.2016	10 676.25 CHF	01.05.2008	01.05.2008	195 000.00 CHF	Fixe
Cemier B20640.01/1 - 14118.86	14118.86	Raiffeisen	10 000.00 CHF	20.12.2016	0.97	Taux fixe à 3.5 %	30.06.2016	175.00 CHF	20.12.2006	20.12.2006	80 000.00 CHF	Fixe
Centre scolaire B20640.01 - 20649.88	20649.88	Raiffeisen	660 000.00 CHF	31.10.2017	1.83	Taux fixe à 3.8 %	30.06.2016	26 340.00 CHF	31.10.2007	31.10.2007	1 000 000.00 CHF	Fixe
		Total Raiffeisen	3 748 718.00 CHF									
Val-de-Ruz - 1025.84.21.4		BCN	4 000 000.00 CHF	30.11.2026	10.91	Taux fixe à 1.205 %	30.06.2016	24 100.00 CHF	01.12.2015	30.11.2015	4 000 000.00 CHF	Fixe
Val de Ruz - 4M - BCN - 2 mois		BCN	4 000 000.00 CHF	01.02.2016	0.08	Libor CHF 01 M	01.02.2016	4 000 000.00 CHF	01.12.2015	30.11.2015	4 000 000.00 CHF	Variable
SPIVAL B20640.02 - 1013.78.15.3	1013.78.15.3	BCN	149 237.60 CHF	25.09.2016	0.73	Taux fixe à 1.85 %	30.06.2016	6 380.45 CHF	25.09.2011	25.09.2011	189 237.60 CHF	Fixe
Mullruz B20640.02/1 - 1013.63.63.4	Z 3523.34.33	BCN	200 000.00 CHF	31.12.2017	2.00	Taux fixe à 2.9 %	30.06.2016	52 900.00 CHF	01.01.2009	01.12.2008	800 000.00 CHF	Fixe
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.02/1 - 1020.18.48.7	112.951	BCN	1 023 000.00 CHF	20.10.2026	10.80	Taux fixe à 3.12 %	20.10.2016	124 917.60 CHF	20.10.2006	20.10.2006	1 860 000.00 CHF	Fixe

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de contrats
93'818'830 CHF	1.86%	8 ans et 7 mois	7 ans et 1 mois	81

Flux de remboursement



Répartition du CRD par banque





Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 4 - Tableau des provisions

No. Compte de bilan	Libellé de la provision	Fonctionnelle	Nature expl./Invest.	Solde au 31.12.2014	Mouvement 2015		Solde au 31.12.2015
					Dissolution provision	Augmentation provision	
1010099	Provision débiteurs/créanciers anciennes communes	9690	3499000	(250'000)	250'000		-
	Provision sur débiteurs Val-de-Ruz	0210	3180000	(300'000)		(331'200)	(631'200)
Total 1010099				(550'000)	250'000		(631'200)
1012299	Provision pour pertes sur débiteurs Impôts	9100	3180000	(264'924)		(395'076)	(660'000)
Total 1012299				(264'924)		(395'076)	(660'000)
2050000	Provision pour le solde des vacances et des heures supplémentaires au 31.12.	Divers	3010800	(262'575)	262'575	(484'201)	(484'201)
Total 2050000				(262'575)	262'575	(484'201)	(484'201)
2052000	Litige concernant la construction d'un parking et la réfection de la route communale le bordant, à Montmollin			(10'000)			(10'000)
	Litige sur le domain assainissement au Pâquier	7200	3132000	(29'246)	3'000		(26'246)
	Litige bassin de rétention à Chézard-Saint-Martin			(50'000)			(50'000)
	Provision affaires juridiques	7900	3132001	(20'000)			(20'000)
	Provision litige "Verger Bonhôte"	7900	3132001	(5'140)	2'160		(2'980)
	Provision pour litige domaine des eaux à Savagnier			(50'000)			(50'000)
	Provision pour litige PAL Chézard-Saint-Martin	7900	3132001	(26'171)			(26'171)
	Réparation des radars de Villiers	1110	3132001	(42'677)	42'677		-
Total 2052000				(233'234)	47'837		(185'397)
2055000	Provision pour l'audit des comptes	0210	3132000	(22'000)	20'271	(20'271)	(22'000)
Total 2055000				(22'000)	20'271	(20'271)	(22'000)
2055020	Provision Médecins scolaires 2014	4330	3130200	(17'000)	17'000		-
	Provision part. communale pour des élèves scolarisés dans des écoles spéciales	2200	3611000	(27'000)	27'000		-
		2111 : 1'920.25					
		2120 : 7'073.70					
	Provision EOR&N 2015	2130 : 38'967.05	3612000	-		(47'961)	(47'961)
Total 2055020				(44'000)	44'000	(47'961)	(47'961)
2055090	Provision pour différence de caisse de la Fontenelle	0210	3132001	(330'187)	4'847		(325'340)
		7100 : 42'000					
		3410 : 3'000					
		7200 : 10'000					
		7301 : 10'000					
	Provision contrôle TVA 2013-2015		3137000	-		(65'000)	(65'000)
Total 2055090				(330'187)	4'847	(65'000)	(390'340)
2058000	Provision factures nouveau collège de Vilars	2170	5040000	(100'000)	100'000		-
Total 2058000				(100'000)	100'000		-
2085070	Provision pour la dépollution de l'ancienne STEP	7200	6130000	(300'000)	44'893		(255'107)
Total 2085070				(300'000)	44'893		(255'107)
2085080	Réserve chemins AF			(26'621)			(26'621)
	Réserve ouvrages AF			(53'997)			(53'997)
Total 2085080				(80'618)			(80'618)
2086001	Provision pour l'apport supplémentaire 2019 à Prévoyance.ne	-	3052000	(954'043)			(954'043)
Total 2086001				(954'043)			(954'043)
2086002	Provision pour la recapitalisation de prévoyance.ne "2039"	0220	3052001	(530'200)		(580'000)	(1'110'200)
Total 2086002				(530'200)		(580'000)	(1'110'200)
Total général				(3'671'780)	774'422	(1'923'709)	(4'821'067)



Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 5 - Tableau des garanties

		Montant CHF	Montant CHF
	<u>Date Valeur</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	En application de l'art. 9 de la Loi instituant une caisse de pension unique pour la fonction publique du canton de Neuchâtel, la commune garantit les prestations dues au personnel communal, soit le montant total du découvert technique lié à la commune de Val-de-Ruz.		
1 Prévoyance.ne	01.01.2013	voir annexe	voir annexe
2 Fondation La Pomologie		3'500'000	-
3 Tennis Club du Val-de-Ruz		25'000	25'000
4 FC Coffrane	18.01.2001	79'000	79'000

Annexe au tableau des garanties, concernant la caisse de pension

La caisse de pension prévoyance.ne des collaborateurs de la commune de Val-de-Ruz est financée sous le régime de la capitalisation partielle, ce qui signifie que, en raison de la garantie de l'Etat, la caisse n'est pas contrainte de couvrir tous ses engagements par des actifs, et donc de disposer d'un taux de couverture de 100%. Elle affiche un découvert technique de **CHF 2'580'653'977 au 1^{er} janvier 2015** (2'544'099'826 au 1^{er} janvier 2014). La part de ce découvert attribuable à la commune de Val-de-Ruz s'élève à **CHF 34'984'400 au 1^{er} janvier 2015** (CHF 34'158'400 au 1^{er} janvier 2014).

Le parlement fédéral a adopté le 17 décembre 2010 une réforme de la LPP, entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2012, qui implique, entre autres, que les institutions LPP de droit public devront atteindre un taux de couverture de 80% à une échéance de 40 ans, soit en 2052. Des bornes intermédiaires de 60% au 1^{er} janvier 2020 et de 75% au 1^{er} janvier 2013 ont également été fixées.

Le 26 juin 2013, le Grand Conseil neuchâtelois a adopté une loi portant modification de la Loi sur la caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) qui comprend les mesures de recapitalisation suivantes :

- Augmentation des cotisations ordinaires à 24.5% (60% à charge de l'employeur, 40% à charge de l'assuré)
- Rééchelonnement des cotisations et des rappels selon l'âge
- Passage de l'âge de la retraite de 62 à 64 ans
- Demi-indexation des rentes si le chemin de croissance est respecté
- Constitution d'une réserve de fluctuation de valeur de CHF 270 millions à charge des employeurs, valeur 1^{er} janvier 2014.
- Contribution unique d'assainissement de CHF 60 millions à charges des employeurs, valeur 1^{er} janvier 2019

Il est par ailleurs prévu que la caisse de pension institue un plan de prévoyance de base en primauté de cotisation dès que son taux de couverture atteindra 80%, mais au plus tard au 1^{er} janvier 2039. Le découvert résiduel à la date du changement de primauté sera réparti entre les employeurs. Le montant attribuable à la commune de Val-de-Ruz au 1^{er} janvier 2015 est de CHF 13'822'000 (CHF 13'255'000 au 1^{er} janvier 2014), à considérer comme un engagement à provisionner.

Afin de se préparer au changement de primauté en 2039, la commune de Val-de-Ruz a créé en 2014 une provision nommée « Provision recapitalisation prévoyance.ne "2039" », alimentée en 2014 et 2015 à hauteur d'un montant total de CHF 1'110'200.--. L'objectif est de disposer en 2039 d'une provision à la hauteur de l'estimation du 1^{er} janvier 2015 de prévoyance.ne du montant à payer, soit CHF 13'822'000. Le montant du versement annuel à la provision sera adapté au fur et à mesure de l'évolution des estimations de prévoyance.ne.

Pour Val-de-Ruz, les provisions relatives aux engagements de prévoyance sont les suivantes :

	31.12.2014 CHF	31.12.2015 CHF
Contribution unique d'assainissement	954'042	954'042
Provision pour un changement de primauté	530'200	1'110'200
Total	1'484'242	2'064'242

L'Etat garantit aux employés de la commune de Val-de-Ruz, les prestations en vertu de la LCPFPub durant 3 ans dès l'entrée en vigueur de la loi, soit jusqu'en 2016.



Année 2015 (en CHF)

Activités d'exploitation

Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	54'650
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	5'337'928
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	0
- Augmentation / + diminution des créances ou des engagements courants	-186'300
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	0
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-1'169'461
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	1'548'740
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	422'961
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-1'605'190
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	-181'498
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-54'256
+ Ventilation divers postes	0

Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow) 4'167'572**Activités d'investissement**

Dépenses	-7'213'481
<i>dont:</i>	
- Immobilisations corporelles	-6'597'952
Recettes	2'127'485
<i>dont:</i>	
- Subventions acquises	1'941'322
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte des investissements	0

Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain) -5'085'996**Découvert de financement** -918'424**Activités de financement**

+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-17'688'223
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	16'503'532
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	598'820
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-633'706
+ Vente de biens du PA	0
+ Augmentation / - diminution des participations du PA	0

Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain) -1'219'577**Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")**

Entrée nette de liquidités	0
Sortie nette de liquidités	-2'138'002
Disponibilités au 01.01.	7'697'262
Disponibilités au 31.12.	5'559'260
Variation des disponibilités selon le bilan	-2'138'002

Comptes 2015

Comptes de résultats	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Charges d'exploitation	75'831'016.26	72'020'023.85	3'810'992.41	70'482'178.61	5'348'837.65
30 Charges de personnel	34'308'329.27	32'649'595.41	1'658'733.86	32'429'509.00	1'878'820.27
31 Charges de biens et services et autres ch..	18'193'730.65	15'443'194.85	2'750'535.80	14'940'131.03	3'253'599.62
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'327'927.75	5'375'376.30	-47'448.55	5'182'565.00	145'362.75
35 Attributions aux fonds et financements spé..	393'064.87	283'325.04	109'739.83	570'934.50	-177'869.63
36 Charges de transfert	15'876'246.95	16'282'834.00	-406'587.05	15'469'002.30	407'244.65
37 Subventions à redistribuer	650'353.40	610'000.00	40'353.40	755'001.60	-104'648.20
39 Imputations internes	1'081'363.37	1'375'698.25	-294'334.88	1'135'035.18	-53'671.81
Revenus d'exploitation	-74'881'250.32	-70'750'477.77	-4'130'772.55	-69'948'384.32	-4'932'866.00
40 Revenus fiscaux	-43'885'082.79	-39'850'440.00	4'034'642.79	-41'701'069.98	2'184'012.81
41 Revenus régaliens et de concessions	0.00	0.00	0.00	-42'683.65	-42'683.65
42 Taxes	-13'162'878.83	-12'795'001.00	367'877.83	-12'732'426.10	430'452.73
43 Revenus divers	-256'614.78	-536'231.00	-279'616.22	-645'397.61	-388'782.83
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-447'320.88	-893'417.52	-446'096.64	-315'205.02	132'115.86
46 Revenus de transfert	-15'397'636.08	-14'695'090.00	702'546.08	-12'621'564.48	2'776'071.60
47 Subventions à redistribuer	-650'353.59	-604'600.00	45'753.59	-755'002.30	-104'648.71
49 Imputations internes	-1'081'363.37	-1'375'698.25	-294'334.88	-1'135'035.18	-53'671.81
Résultat des activités d'exploitation	949'765.94	1'269'546.08	319'780.14	533'794.29	-415'971.65
34 Charges financières	3'407'037.18	3'084'500.00	322'537.18	3'303'723.10	103'314.08
44 Revenus financiers	-4'530'842.60	-4'360'890.00	-169'952.60	-4'635'665.59	104'822.99
Résultat provenant de financements	-1'123'805.42	-1'276'390.00	152'584.58	-1'331'942.49	208'137.07
Résultat opérationnel	-174'039.48	-6'843.92	-167'195.56	-798'148.20	624'108.72
38 Charges extraordinaires	119'389.93	0.00	119'389.93	4'500.00	114'889.93
48 Revenus extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Résultat extraordinaire	119'389.93	0.00	119'389.93	4'500.00	114'889.93
Total du compte de résultats	-54'649.55	-6'843.92	-47'805.63	-793'648.20	738'998.65

Comptes 2015

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
0	Administration Générale	5'140'349.30	4'926'193.30	214'156.00	4'798'891.68	341'457.62
0110	Législatif	27'565.00	34'500.00	-6'935.00	34'378.85	-6'813.85
0120	Exécutif	962'004.65	969'411.87	-7'407.22	1'039'759.99	-77'755.34
0210	Administration des finances et des contributions	1'044'006.00	881'631.27	162'374.73	910'233.06	133'772.94
0220	Services généraux, autres	2'390'076.05	2'481'260.46	-91'184.41	2'280'979.84	109'096.21
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	716'697.60	559'389.70	157'307.90	533'539.94	183'157.66
1	Ordre et sécurité publique	1'100'171.22	1'522'638.19	-422'466.97	838'131.48	262'039.74
1110	Police	408'480.05	709'973.68	-301'493.63	11'116.66	397'363.39
1400	Questions juridiques (en général)	146'344.07	165'136.77	-18'792.70	175'306.34	-28'962.27
1500	Service du feu (en général)	-263'992.45	-60'625.00	-203'367.45	305'253.90	-569'246.35
1506	Service du feu, organisation régionale	441'367.53	418'895.12	22'472.41	0.00	441'367.53
1610	Défense militaire	26'801.70	18'770.00	8'031.70	25'535.30	1'266.40
1620	Protection civile (en général)	347'475.81	300'950.00	46'525.81	320'923.18	26'552.63
1626	Organisations régionales de protection civile	-6'305.49	-30'462.38	24'156.89	-3.90	-6'301.59
2	Formation	21'438'162.44	20'815'009.73	623'152.71	20'063'945.85	1'374'216.59
2111	Cycle élémentaire (Cycle 1)	3'158'515.00	2'734'470.00	424'045.00	2'845'388.93	313'126.07
2120	Degré primaire (Cycle 2)	4'686'930.74	4'729'325.00	-42'394.26	4'123'184.18	563'746.56
2130	Degré secondaire (Cycle 3)	5'678'613.46	5'744'608.76	-65'995.30	5'790'105.53	-111'492.07
2170	Bâtiments scolaires	3'908'316.23	3'630'047.76	278'268.47	3'410'250.92	498'065.31
2180	Accueil de jour	1'029'077.25	1'290'773.91	-261'696.66	867'941.72	161'135.53
2190	Direction et administration des écoles	1'135'555.55	869'247.79	266'307.76	1'673'456.32	-537'900.77
2192	Ecole obligatoire, autres	1'124'897.31	1'112'179.51	12'717.80	873'599.60	251'297.71
2200	Ecoles spéciales	528'542.85	470'000.00	58'542.85	470'417.35	58'125.50
2300	Formation professionnelle initiale	187'714.05	234'357.00	-46'642.95	9'601.30	178'112.75
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'700'415.63	1'746'479.83	-46'064.20	2'196'921.65	-496'506.02
3210	Bibliothèques	64'837.20	69'604.63	-4'767.43	66'815.22	-1'978.02
3290	Culture, non mentionné ailleurs	297'139.98	362'461.01	-65'321.03	418'977.69	-121'837.71
3410	Sports	1'045'809.99	1'027'184.94	18'625.05	1'426'721.94	-380'911.95
3420	Loisirs	92'400.85	116'949.25	-24'548.40	107'272.55	-14'871.70
3500	Eglises et affaires religieuses	146'665.26	123'080.00	23'585.26	130'297.15	16'368.11
3501	Eglise catholique	53'562.35	47'200.00	6'362.35	46'837.10	6'725.25
4	Santé	649'772.40	727'000.00	-77'227.60	396'695.55	253'076.85
4220	Services de sauvetage	564'931.65	656'000.00	-91'068.35	328'631.30	236'300.35
4320	Lutte contre les maladies, autres	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
4330	Service médical des écoles	42'988.05	32'500.00	10'488.05	40'345.05	2'643.00
4331	Service dentaire scolaire	39'657.70	32'500.00	7'157.70	24'994.20	14'663.50
4340	Contrôle des denrées alimentaires	1'345.00	2'200.00	-855.00	1'875.00	-530.00
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	850.00	1'800.00	-950.00	850.00	0.00
5	Sécurité sociale	9'682'150.50	9'527'960.37	154'190.13	9'560'688.53	121'461.97
5120	Réductions de primes	2'333'283.65	2'471'667.00	-138'383.35	0.00	2'333'283.65
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-32'133.40	-31'435.00	-698.40	154'700.85	-186'834.25
5330	Prestations aux retraités	57'679.75	50'000.00	7'679.75	50'157.25	7'522.50
5410	Allocations familiales	150'366.60	124'692.00	25'674.60	254'239.25	-103'872.65
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	20'985.30	22'023.00	-1'037.70	0.00	20'985.30
5440	Protection de la jeunesse (en général)	37'030.05	50'000.00	-12'969.95	24'166.00	12'864.05
5451	Crèches et garderies	1'400'438.59	1'502'900.00	-102'461.41	1'290'949.40	109'489.19
5510	Assurance chômage	201'756.00	0.00	201'756.00	0.00	201'756.00
5520	Prestations aux chômeurs	120'938.80	300'020.00	-179'081.20	0.00	120'938.80
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	392'653.20	357'500.00	35'153.20	661'549.40	-268'896.20
5600	Construction de logements sociaux	0.00	25'000.00	-25'000.00	0.00	0.00
5720	Aide matérielle légale	4'098'530.05	3'803'515.00	295'015.05	0.00	4'098'530.05
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	60'457.51	852'078.37	-791'620.86	7'124'926.38	-7'064'468.87
5796	Guichets sociaux régionaux	840'164.40	0.00	840'164.40	0.00	840'164.40
6	Transports et télécommunications	5'292'836.03	5'387'395.55	-94'559.52	4'871'652.34	421'183.69
6150	Routes communales	4'199'682.44	4'147'658.55	52'023.89	3'897'271.45	302'410.99
6180	Routes privées	-3'734.11	19'000.00	-22'734.11	-8'425.51	4'691.40
6190	Routes, non mentionné ailleurs	107'695.45	0.00	107'695.45	0.00	107'695.45
6220	Trafic régional et d'agglomération	1'005'053.75	1'065'517.00	-60'463.25	41'135.65	963'918.10
6222	Noctabus	21'363.50	0.00	21'363.50	0.00	21'363.50
6230	Trafic d'agglomération	0.00	0.00	0.00	960'838.30	-960'838.30
6231	Noctabus	0.00	22'000.00	-22'000.00	21'672.00	-21'672.00
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	-4'762.50	-3'380.00	-1'382.50	-3'498.05	-1'264.45
6400	Télécommunications	-32'462.50	136'600.00	-169'062.50	-37'341.50	4'879.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	883'754.30	802'959.93	80'794.37	715'726.65	168'027.65
7100 Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7200 Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7301 Gestion des déchets ménages	274'297.00	290'828.00	-16'531.00	272'433.00	1'864.00
7303 Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610 Protection de l'air et du climat	66'551.50	0.00	66'551.50	0.00	66'551.50
7690 Lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs	22'620.95	0.00	22'620.95	0.00	22'620.95
7710 Cimetières, crématoires	15'305.95	48'810.00	-33'504.05	12'590.80	2'715.15
7791 Toilettes publiques	379.90	2'250.00	-1'870.10	89.70	290.20
7900 Aménagement du territoire (en général)	504'599.00	461'071.93	43'527.07	430'613.15	73'985.85
8 Economie publique	-575'435.76	-854'148.06	278'712.30	-789'202.36	213'766.60
8120 Améliorations structurelles	56'477.85	44'650.00	11'827.85	24'594.95	31'882.90
8200 Sylviculture	293'474.69	-696.14	294'170.83	230'148.19	63'326.50
8400 Tourisme	81'956.30	82'000.00	-43.70	51'493.70	30'462.60
8406 Tourisme régional	403.20	0.00	403.20	0.00	403.20
8500 Industrie, artisanat et commerce	2'944.70	1'100.00	1'844.70	56'083.25	-53'138.55
8710 Electricité (en général)	-938'075.55	-927'600.00	-10'475.55	-937'307.90	-767.65
8713 Energie Verte	-14'348.80	6'480.00	-20'828.80	-10'904.30	-3'444.50
8720 Pétrole et gaz	-89'981.80	-76'700.00	-13'281.80	-213'679.00	123'697.20
8790 Combustibles, non mentionné ailleurs (en général)	31'713.65	16'618.08	15'095.57	10'368.75	21'344.90
8791 Entreprises de chauffage à distance, combustibles, non mentionné ailleurs [entreprise communale]	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finances et impôts	-45'366'563.31	-44'608'332.76	-758'230.55	-43'447'099.57	-1'919'463.74
9100 Impôts communaux généraux	-42'972'271.02	-41'841'800.00	-1'130'471.02	-41'732'308.11	-1'239'962.91
9101 Impôts spéciaux	-332'400.45	-420'040.00	87'639.55	-323'240.21	-9'160.24
9300 Péréquation financière et compensation des charges	-1'295'061.00	-1'220'372.00	-74'689.00	-275'907.00	-1'019'154.00
9500 Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	-42'683.65	42'683.65
9610 Intérêts	980'707.47	1'136'230.75	-155'523.28	1'218'292.93	-237'585.46
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	-2'120'518.94	-2'292'351.51	171'832.57	-2'298'436.14	177'917.20
9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	372'980.63	30'000.00	342'980.63	7'182.61	365'798.02
Excédent des charges/revenus (-)	-54'387.25	-6'843.92	-47'543.33	-793'648.20	739'260.95

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Fonctionnelle	-54'649.55	-6'843.92	-47'805.63	-793'648.20	738'998.65

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Administration Générale		5'140'279.30	4'926'193.30	214'086.00	4'798'891.68	341'387.62
Charges		5'922'009.28	5'348'643.30	573'365.98	5'260'237.78	661'771.50
Revenus		-781'729.98	-422'450.00	-359'279.98	-461'346.10	-320'383.88
01	Législatif et exécutif	989'569.65	1'003'911.87	-14'342.22	1'074'138.84	-84'569.19
Charges		1'000'520.15	1'008'911.87	-8'391.72	1'084'816.94	-84'296.79
Revenus		-10'950.50	-5'000.00	-5'950.50	-10'678.10	-272.40
Législatif		27'565.00	34'500.00	-6'935.00	34'378.85	-6'813.85
Charges		27'565.00	34'500.00	-6'935.00	34'378.85	-6'813.85
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0110	Législatif	27'565.00	34'500.00	-6'935.00	34'378.85	-6'813.85
Charges		27'565.00	34'500.00	-6'935.00	34'378.85	-6'813.85
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30	Charges de personnel	25'929.90	27'000.00	-1'070.10	21'160.10	4'769.80
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	25'475.00	26'000.00	-525.00	20'000.00	5'475.00
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	454.90	1'000.00	-545.10		454.90
30990.00	Autres charges de personnel			0.00	1'160.10	-1'160.10
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'635.10	7'500.00	-5'864.90	13'218.75	-11'583.65
31020.00	Imprimés, publications		6'000.00	-6'000.00	13'218.75	-13'218.75
31051.00	Frais de réception	1'635.10	1'500.00	135.10		1'635.10
Exécutif		962'004.65	969'411.87	-7'407.22	1'039'759.99	-77'755.34
Charges		972'955.15	974'411.87	-1'456.72	1'050'438.09	-77'482.94
Revenus		-10'950.50	-5'000.00	-5'950.50	-10'678.10	-272.40
0120	Exécutif	962'004.65	969'411.87	-7'407.22	1'039'759.99	-77'755.34
Charges		972'955.15	974'411.87	-1'456.72	1'050'438.09	-77'482.94
Revenus		-10'950.50	-5'000.00	-5'950.50	-10'678.10	-272.40
30	Charges de personnel	949'562.85	950'886.87	-1'324.02	962'982.79	-13'419.94
30000.00	Traitements de l'Exécutif	758'384.05	766'287.02	-7'902.97	764'757.25	-6'373.20
30009.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif			0.00	-2'758.25	2'758.25
30400.00	Allocations complémentaires	13'095.00	4'450.55	8'644.45	21'605.00	-8'510.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	49'913.85	50'486.81	-572.96	50'135.00	-221.15
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	99'541.10	100'604.89	-1'063.79	100'383.00	-841.90
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	757.75	965.52	-207.77	824.79	-67.04
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	15'994.70	16'092.03	-97.33	16'059.90	-65.20
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'876.40	12'000.05	-123.65	11'976.10	-99.70
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'292.30	21'025.00	267.30	87'136.10	-65'843.80
31020.00	Imprimés, publications			0.00	54'876.55	-54'876.55
31051.00	Frais de réception	10'363.75	10'000.00	363.75	18'844.65	-8'480.90
31300.00	Prestations de services de tiers			0.00	1'080.00	-1'080.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	928.75	1'025.00	-96.25	1'024.90	-96.15
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..			0.00	1'310.00	-1'310.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'999.80	10'000.00	-0.20	10'000.00	-0.20
34	Charges financières			0.00	-880.80	880.80
34394.00	Primes d'assurances de choses			0.00	-880.80	880.80
36	Charges de transfert	2'100.00	2'500.00	-400.00	1'200.00	900.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'100.00	2'500.00	-400.00	1'200.00	900.00
42	Taxes	-10'950.50	-5'000.00	-5'950.50	-10'678.10	-272.40
42600.00	Remboursements de tiers	-10'950.50	-5'000.00	-5'950.50	-10'678.10	-272.40
02	Services généraux	4'150'709.65	3'922'281.43	228'428.22	3'724'752.84	425'956.81
Charges		4'921'489.13	4'339'731.43	581'757.70	4'175'420.84	746'068.29
Revenus		-770'779.48	-417'450.00	-353'329.48	-450'668.00	-320'111.48
Administration des finances et des contributi..		1'044'006.00	881'631.27	162'374.73	910'233.06	133'772.94
Charges		1'139'264.38	996'631.27	142'633.11	1'005'878.40	133'385.98

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Revenus	-95'258.38	-115'000.00	19'741.62	-95'645.34	386.96
0210 Administration des finances et des contributi..	1'044'006.00	881'631.27	162'374.73	910'233.06	133'772.94
Charges	1'139'264.38	996'631.27	142'633.11	1'005'878.40	133'385.98
Revenus	-95'258.38	-115'000.00	19'741.62	-95'645.34	386.96
30 Charges de personnel	635'317.80	640'712.48	-5'394.68	666'611.15	-31'293.35
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	5'650.00	6'000.00	-350.00	6'725.00	-1'075.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	504'832.10	511'377.44	-6'545.34	524'554.95	-19'722.85
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	2'113.05		2'113.05	7'752.60	-5'639.55
30400.00 Allocations complémentaires	4'455.00	5'340.66	-885.66	5'220.00	-765.00
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	480.00		480.00		480.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	33'567.75	33'692.11	-124.36	34'892.50	-1'324.75
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	62'838.80	62'410.84	427.96	66'199.20	-3'360.40
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	623.50	644.33	-20.83	652.31	-28.81
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'601.65	10'738.92	-137.27	11'015.66	-414.01
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	7'905.95	8'008.18	-102.23	8'214.53	-308.58
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'451.50		1'451.50	1'274.40	177.10
30990.00 Autres charges de personnel	798.50	2'500.00	-1'701.50	110.00	688.50
31 Charges de biens et services et autres charg..	503'946.58	355'918.79	148'027.79	338'386.45	165'560.13
31000.00 Matériel de bureau	232.00		232.00	749.90	-517.90
31020.00 Imprimés, publications	3'235.95	1'500.00	1'735.95	600.55	2'635.40
31051.00 Frais de réception	320.30		320.30	30.00	290.30
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences	50.00		50.00		50.00
31300.00 Prestations de services de tiers	2'136.00	3'000.00	-864.00	5'208.45	-3'072.45
31300.01 Frais de poursuite	101'978.98	70'000.00	31'978.98	74'691.85	27'287.13
31300.02 Téléphone et télécommunications	4.40		4.40		4.40
31300.04 Frais postaux	1'715.20		1'715.20		1'715.20
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	76'289.75	60'000.00	16'289.75	29'054.40	47'235.35
31320.01 Consultations juridiques	2'602.80		2'602.80		2'602.80
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	187'392.00	189'560.00	-2'168.00	184'100.00	3'292.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	13'139.50	650.00	12'489.50	13'139.50	0.00
31370.00 Impôts et taxes			0.00	20.00	-20.00
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	4.80	1'000.00	-995.20		4.80
31580.00 Maintenance de logiciels	8'981.90	8'200.00	781.90	8'981.90	0.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	18'600.00	18'600.00	0.00	18'600.00	0.00
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel		1'500.00	-1'500.00	761.40	-761.40
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'694.35	1'908.79	-214.44	2'448.50	-754.15
31800.00 Réévaluations sur créances	81'200.00		81'200.00		81'200.00
31810.00 Pertes sur créances effectives	3'868.65		3'868.65		3'868.65
31990.00 Autres charges d'exploitation	500.00		500.00		500.00
34 Charges financières			0.00	880.80	-880.80
34394.00 Primes d'assurances de choses			0.00	880.80	-880.80
42 Taxes	-20'578.20	-25'000.00	4'421.80	-32'614.51	12'036.31
42600.00 Remboursements de tiers	-20'578.20	-25'000.00	4'421.80	-31'264.21	10'686.01
42900.00 Autres taxes			0.00	-1'350.30	1'350.30
43 Revenus divers	-74'680.18	-90'000.00	15'319.82	-63'030.83	-11'649.35
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-9'069.10	-40'000.00	30'930.90	-8'297.50	-771.60
43090.01 Récupération frais de poursuites	-65'611.08	-50'000.00	-15'611.08	-54'733.33	-10'877.75
Services généraux, autres	2'390'076.05	2'481'260.46	-91'184.41	2'280'979.84	109'096.21
Charges	2'787'964.95	2'537'360.46	250'604.49	2'366'954.09	421'010.86
Revenus	-397'888.90	-56'100.00	-341'788.90	-85'974.25	-311'914.65
0220 Services généraux, autres	2'390'076.05	2'481'260.46	-91'184.41	2'280'979.84	109'096.21
Charges	2'787'964.95	2'537'360.46	250'604.49	2'366'954.09	421'010.86
Revenus	-397'888.90	-56'100.00	-341'788.90	-85'974.25	-311'914.65
30 Charges de personnel	1'901'303.20	1'476'390.79	424'912.41	1'645'565.54	255'737.66
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'875.00	3'000.00	-1'125.00	800.00	1'075.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'021'153.25	1'124'502.52	-103'349.27	896'787.18	124'366.07
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	13'283.65		13'283.65	-9'971.26	23'254.91
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-43'701.15		-43'701.15	-8'393.30	-35'307.85
30400.00 Allocations complémentaires	11'448.00	13'529.67	-2'081.67	10'831.50	616.50
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	720.00		720.00		720.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	64'895.45	76'175.21	-11'279.76	59'782.88	5'112.57

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	119'703.15	119'980.07	-276.92	103'699.97	16'003.18
30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension	580'000.00		580'000.00	530'200.00	49'800.00
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'489.00	3'817.10	-328.10	3'240.45	248.55
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'538.30	24'280.16	-3'741.86	18'765.65	1'772.65
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	15'316.90	18'106.06	-2'789.16	13'996.72	1'320.18
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	65'691.50	60'000.00	5'691.50	26'715.85	38'975.65
30910.00 Recrutement du personnel	9'430.05	10'000.00	-569.95	3'607.40	5'822.65
30990.00 Autres charges de personnel	17'460.10	23'000.00	-5'539.90	-4'497.50	21'957.60
31 Charges de biens et services et autres charg..	884'961.75	1'059'269.67	-174'307.92	710'188.55	174'773.20
31000.00 Matériel de bureau	11'784.10	25'000.00	-13'215.90	21'026.75	-9'242.65
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'435.20		1'435.20		1'435.20
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	59.60		59.60		59.60
31020.00 Imprimés, publications	91'035.55	66'000.00	25'035.55	18'558.15	72'477.40
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	885.40	2'000.00	-1'114.60	525.40	360.00
31051.00 Frais de réception	530.10		530.10		530.10
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	3'673.60	11'500.00	-7'826.40	18'229.20	-14'555.60
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..			0.00	16'168.00	-16'168.00
31130.00 Acquisition de matériel informatique	101'238.10	45'000.00	56'238.10	43'912.50	57'325.60
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences	39'738.20		39'738.20	21'570.30	18'167.90
31300.00 Prestations de services de tiers	1'814.40	412'980.00	-411'165.60	144'441.65	-142'627.25
31300.02 Téléphone et télécommunications	7'707.50		7'707.50		7'707.50
31300.03 Cotisations	19'572.40		19'572.40		19'572.40
31300.04 Frais postaux	37'174.00		37'174.00		37'174.00
31300.05 Archivages	57'250.75		57'250.75		57'250.75
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	46'085.90	15'300.00	30'785.90	2'768.40	43'317.50
31320.01 Consultations juridiques	187.10		187.10		187.10
31340.00 Primes d'assurances de choses	1'393.25	1'010.00	383.25	1'008.90	384.35
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	9'768.80		9'768.80		9'768.80
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..		2'000.00	-2'000.00	164.15	-164.15
31530.00 Entretien de matériel informatique	2'740.50	1'000.00	1'740.50	2'251.80	488.70
31580.00 Maintenance de logiciels	425'524.90	445'000.00	-19'475.10	375'619.00	49'905.90
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	7'440.00	7'460.00	-20.00	23'270.50	-15'830.50
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	10'160.10	13'850.00	-3'689.90	13'996.80	-3'836.70
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'177.30	5'169.67	-992.37	7'078.70	-2'901.40
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	1'188.00	5'000.00	-3'812.00		1'188.00
31920.01 Indemnisation de droits	615.00	1'000.00	-385.00	598.35	16.65
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'782.00		1'782.00	-1'000.00	2'782.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'700.00	1'700.00	0.00	1'700.00	0.00
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	1'700.00	1'700.00	0.00	1'700.00	0.00
36 Charges de transfert			0.00	100.00	-100.00
36350.00 Subventions aux entreprises privées			0.00	100.00	-100.00
38 Charges extraordinaires			0.00	9'400.00	-9'400.00
38000.00 Charges de personnel extraordinaires			0.00	9'400.00	-9'400.00
42 Taxes	-110'662.95	-5'000.00	-105'662.95	-509.35	-110'153.60
42100.00 Emoluments administratifs	-568.50		-568.50	-20.50	-548.00
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-5'000.00	5'000.00	-488.85	488.85
42400.96 Prestations au patrimoine financier	-110'094.45		-110'094.45		-110'094.45
43 Revenus divers	-107'293.80	-1'500.00	-105'793.80	-32'581.80	-74'712.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-68'533.70	-1'500.00	-67'033.70	-32'581.80	-35'951.90
43100.00 Prestations propres sur immobilisations corporel..	-38'760.10		-38'760.10		-38'760.10
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-109'194.15		-109'194.15		-109'194.15
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-109'194.15		-109'194.15		-109'194.15
49 Imputations internes	-70'738.00	-49'600.00	-21'138.00	-52'883.10	-17'854.90
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	-70'738.00	-49'600.00	-21'138.00	-52'883.10	-17'854.90
Immeubles administratifs, non mentionné aill..	716'627.60	559'389.70	157'237.90	533'539.94	183'087.66
Charges	994'259.80	805'739.70	188'520.10	802'588.35	191'671.45
Revenus	-277'632.20	-246'350.00	-31'282.20	-269'048.41	-8'583.79
0290 Immeubles administratifs, non mentionné aill..	716'627.60	559'389.70	157'237.90	533'539.94	183'087.66
Charges	994'259.80	805'739.70	188'520.10	802'588.35	191'671.45
Revenus	-277'632.20	-246'350.00	-31'282.20	-269'048.41	-8'583.79

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30	Charges de personnel	167'805.60	136'737.12	31'068.48	54'188.65	113'616.95
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	138'662.20	109'378.80	29'283.40	42'579.41	96'082.79
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	1'787.50		1'787.50	871.81	915.69
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-6'418.40		-6'418.40	-175.70	-6'242.70
30400.00	Allocations complémentaires	1'714.65	1'780.22	-65.57	348.00	1'366.65
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	380.00		380.00		380.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	8'810.15	7'206.43	1'603.72	2'829.42	5'980.73
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'881.20	12'948.46	1'932.74	5'061.84	9'819.36
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'171.25	1'413.39	1'757.86	1'116.75	2'054.50
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'777.10	2'296.95	480.15	891.97	1'885.13
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'039.95	1'712.87	327.08	665.15	1'374.80
31	Charges de biens et services et autres charg..	444'364.20	296'112.58	148'251.62	366'199.70	78'164.50
31000.00	Matériel de bureau	5'832.00		5'832.00		5'832.00
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	63'699.75	24'450.00	39'249.75	11'999.30	51'700.45
31050.00	Denrées alimentaires	1'303.80	1'250.00	53.80	1'248.10	55.70
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	2'160.00		2'160.00		2'160.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	322.65	11'650.00	-11'327.35	17'090.60	-16'767.95
31200.00	Eau, déchets PA	28'320.10	30'000.00	-1'679.90	24'603.60	3'716.50
31200.01	Electricité PA	48'671.40	30'000.00	18'671.40	45'169.00	3'502.40
31200.02	Combustible de chauffage	135'963.70	85'000.00	50'963.70	97'145.40	38'818.30
31300.00	Prestations de services de tiers		30'250.00	-30'250.00	64'600.45	-64'600.45
31300.02	Téléphone et télécommunications	4'127.90		4'127.90		4'127.90
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	62'576.95		62'576.95		62'576.95
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		2'500.00	-2'500.00		0.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	32'041.55	29'275.00	2'766.55	31'878.30	163.25
31370.00	Impôts et taxes	497.50	1'000.00	-502.50	497.50	0.00
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	28'249.70	31'450.00	-3'200.30	52'091.50	-23'841.80
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	28'578.90	18'470.00	10'108.90	18'941.80	9'637.10
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	682.35	817.58	-135.23	934.15	-251.80
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'335.95		1'335.95		1'335.95
33	Amortissements du patrimoine administratif	382'090.00	372'890.00	9'200.00	382'200.00	-110.00
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	1'300.00		1'300.00	1'300.00	0.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	380'100.00	372'200.00	7'900.00	380'100.00	0.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	690.00	690.00	0.00	800.00	-110.00
42	Taxes	-33'582.95	-20'000.00	-13'582.95	-28'095.80	-5'487.15
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-31'750.45	-15'000.00	-16'750.45	-26'041.60	-5'708.85
42600.00	Remboursements de tiers		-5'000.00	5'000.00	-2'054.20	2'054.20
42600.96	Remboursement des assurances de choses	-1'832.50		-1'832.50		-1'832.50
44	Revenus financiers	-210'898.05	-226'350.00	15'451.95	-240'952.61	30'054.56
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-104'607.50	-153'850.00	49'242.50	-116'463.00	11'855.50
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-102'875.25	-70'000.00	-32'875.25	-109'411.31	6'536.06
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-683.70	-2'500.00	1'816.30	-15'078.30	14'394.60
44790.01	Acomptes de charges des locataires PA	-2'731.60		-2'731.60		-2'731.60
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-33'151.20		-33'151.20		-33'151.20
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-33'151.20		-33'151.20		-33'151.20

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	1'100'171.22	1'522'638.19	-422'466.97	838'131.48	262'039.74
	Charges	2'494'779.01	3'137'138.19	-642'359.18	2'420'175.40	74'603.61
	Revenus	-1'394'607.79	-1'614'500.00	219'892.21	-1'582'043.92	187'436.13
11	Sécurité publique	408'480.05	709'973.68	-301'493.63	11'116.66	397'363.39
	Charges	632'612.45	1'031'573.68	-398'961.23	545'828.52	86'783.93
	Revenus	-224'132.40	-321'600.00	97'467.60	-534'711.86	310'579.46
	Police	408'480.05	709'973.68	-301'493.63	11'116.66	397'363.39
	Charges	632'612.45	1'031'573.68	-398'961.23	545'828.52	86'783.93
	Revenus	-224'132.40	-321'600.00	97'467.60	-534'711.86	310'579.46
1110	Police	408'480.05	709'973.68	-301'493.63	11'116.66	397'363.39
	Charges	632'612.45	1'031'573.68	-398'961.23	545'828.52	86'783.93
	Revenus	-224'132.40	-321'600.00	97'467.60	-534'711.86	310'579.46
30	Charges de personnel	99'354.50	196'986.10	-97'631.60	205'487.87	-106'133.37
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'375.00	3'000.00	-1'625.00	2'050.00	-675.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	86'150.00	156'521.59	-70'371.59	175'143.70	-88'993.70
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-8'648.35		-8'648.35	-9'843.45	1'195.10
30400.00	Allocations complémentaires		1'780.22	-1'780.22		0.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	120.00		120.00		120.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	5'741.25	10'292.90	-4'551.65	11'667.02	-5'925.77
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	10'677.90	19'156.10	-8'478.20	19'535.00	-8'857.10
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	109.55	197.21	-87.66	236.71	-127.16
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens.	1'809.20	3'286.95	-1'477.75	3'678.02	-1'868.82
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'349.25	2'451.13	-1'101.88	2'720.87	-1'371.62
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0.00	300.00	-300.00
30990.00	Autres charges de personnel	670.70	300.00	370.70		670.70
31	Charges de biens et services et autres charg..	156'241.95	275'742.58	-119'500.63	340'340.65	-184'098.70
31000.00	Matériel de bureau		500.00	-500.00		0.00
31020.00	Imprimés, publications		500.00	-500.00	1'009.95	-1'009.95
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..		500.00	-500.00	205.80	-205.80
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	3'193.55	500.00	2'693.55	1'391.90	1'801.65
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux		200.00	-200.00	1'522.80	-1'522.80
31200.01	Electricité PA	58.55		58.55	134.50	-75.95
31300.03	Cotisations	1'014.10		1'014.10		1'014.10
31300.04	Frais postaux	81.00		81.00		81.00
31301.00	Contrat de prestation police	191'075.65	200'000.00	-8'924.35	319'155.85	-128'080.20
31320.01	Consultations juridiques	-40'504.40	70'000.00	-110'504.40	419.40	-40'923.80
31340.00	Primes d'assurances de choses	705.35	725.00	-19.65	721.40	-16.05
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..			0.00	14'284.95	-14'284.95
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	618.15	2'817.58	-2'199.43	1'407.40	-789.25
31990.00	Autres charges d'exploitation			0.00	86.70	-86.70
36	Charges de transfert	377'016.00	558'845.00	-181'829.00		377'016.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	377'016.00	558'845.00	-181'829.00		377'016.00
42	Taxes	-215'932.40	-318'600.00	102'667.60	-502'793.05	286'860.65
42100.00	Emoluments administratifs	-270.00	-600.00	330.00	-240.00	-30.00
42500.00	Ventes	-115'900.00	-168'000.00	52'100.00		-115'900.00
42700.00	Amendes	-99'762.40	-150'000.00	50'237.60	-502'553.05	402'790.65
43	Revenus divers		-500.00	500.00	-10.00	10.00
43090.00	Autres revenus d'exploitation		-500.00	500.00	-10.00	10.00
46	Revenus de transfert	-8'200.00		-8'200.00		-8'200.00
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-8'200.00		-8'200.00		-8'200.00
49	Imputations internes		-2'500.00	2'500.00	-31'908.81	31'908.81
49100.00	Imputations internes pour prestations de services		-2'500.00	2'500.00	-31'908.81	31'908.81
14	Questions juridiques	146'344.07	165'136.77	-18'792.70	175'306.34	-28'962.27
	Charges	525'803.65	547'786.77	-21'983.12	541'923.07	-16'119.42
	Revenus	-379'459.58	-382'650.00	3'190.42	-366'616.73	-12'842.85
	Questions juridiques	146'344.07	165'136.77	-18'792.70	175'306.34	-28'962.27

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
	Charges	525'803.65	547'786.77	-21'983.12	541'923.07	-16'119.42
	Revenus	-379'459.58	-382'650.00	3'190.42	-366'616.73	-12'842.85
1400	Questions juridiques (en général)	146'344.07	165'136.77	-18'792.70	175'306.34	-28'962.27
	Charges	525'803.65	547'786.77	-21'983.12	541'923.07	-16'119.42
	Revenus	-379'459.58	-382'650.00	3'190.42	-366'616.73	-12'842.85
30	Charges de personnel	413'679.30	419'542.82	-5'863.52	436'764.52	-23'085.22
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'025.00	800.00	225.00	1'050.00	-25.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	328'545.15	337'399.58	-8'854.43	357'267.75	-28'722.60
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	7'034.00		7'034.00	-8'905.92	15'939.92
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-1'494.75		-1'494.75		-1'494.75
30400.00	Allocations complémentaires	3'564.00	4'450.55	-886.55	4'988.00	-1'424.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	168.00		168.00		168.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	21'767.30	22'187.48	-420.18	23'731.07	-1'963.77
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	40'445.85	41'411.02	-965.17	44'363.70	-3'917.85
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	407.40	425.12	-17.72	438.49	-31.09
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	6'868.50	7'085.39	-216.89	7'502.62	-634.12
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	5'121.85	5'283.68	-161.83	5'594.81	-472.96
30990.00	Autres charges de personnel	227.00	500.00	-273.00	734.00	-507.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'199.55	15'243.95	955.60	18'219.50	-2'019.95
31000.00	Matériel de bureau	1'524.30		1'524.30	1'226.65	297.65
31020.00	Imprimés, publications			0.00	223.00	-223.00
31051.00	Frais de réception	178.00	200.00	-22.00		178.00
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..		500.00	-500.00	1'195.15	-1'195.15
31200.01	Electricité PA	171.80		171.80		171.80
31300.00	Prestations de services de tiers	7'392.90	5'500.00	1'892.90	4'672.00	2'720.90
31300.03	Cotisations	340.00		340.00		340.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	416.35	500.00	-83.65	496.45	-80.10
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		500.00	-500.00		0.00
31580.00	Maintenance de logiciels	5'307.80	6'000.00	-692.20	8'904.35	-3'596.55
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	777.00	2'043.95	-1'266.95	1'501.90	-724.90
31810.00	Pertes sur créances effectives	91.40		91.40		91.40
36	Charges de transfert	95'924.80	113'000.00	-17'075.20	86'939.05	8'985.75
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	90'799.40	105'000.00	-14'200.60	86'939.05	3'860.35
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	5'125.40	8'000.00	-2'874.60		5'125.40
42	Taxes	-254'394.58	-289'250.00	34'855.42	-265'547.73	11'153.15
42100.00	Emoluments administratifs	-239'717.20	-262'000.00	22'282.80	-250'035.85	10'318.65
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-13'730.38	-27'000.00	13'269.62	-14'834.88	1'104.50
42500.00	Ventes	-947.00	-250.00	-697.00	-677.00	-270.00
46	Revenus de transfert	-125'065.00	-93'400.00	-31'665.00	-101'069.00	-23'996.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-121'105.00	-90'000.00	-31'105.00	-92'697.00	-28'408.00
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-3'960.00	-3'400.00	-560.00	-8'372.00	4'412.00
15	Service du feu	177'375.08	358'270.12	-180'895.04	305'253.90	-127'878.82
	Charges	692'536.50	946'770.12	-254'233.62	736'257.15	-43'720.65
	Revenus	-515'161.42	-588'500.00	73'338.58	-431'003.25	-84'158.17
	Service du feu	177'375.08	358'270.12	-180'895.04	305'253.90	-127'878.82
	Charges	692'536.50	946'770.12	-254'233.62	736'257.15	-43'720.65
	Revenus	-515'161.42	-588'500.00	73'338.58	-431'003.25	-84'158.17
1500	Service du feu (en général)	-263'992.45	-60'625.00	-203'367.45	305'253.90	-569'246.35
	Charges	95'069.35	351'475.00	-256'405.65	736'257.15	-641'187.80
	Revenus	-359'061.80	-412'100.00	53'038.20	-431'003.25	71'941.45
30	Charges de personnel	86'406.05	17'700.00	68'706.05	279'427.70	-193'021.65
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	6'200.00	7'700.00	-1'500.00	7'300.00	-1'100.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	59'230.40		59'230.40	82'970.65	-23'740.25
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	-4'064.42	4'064.42
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	92.00		92.00		92.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'944.30		3'944.30	5'527.01	-1'582.71
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	7'298.60		7'298.60	8'398.30	-1'099.70
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	74.50		74.50	2'181.46	-2'106.96
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'244.00		1'244.00	1'742.38	-498.38

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	927.30		927.30	1'299.32	-372.02
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	7'129.20	5'000.00	2'129.20	4'605.00	2'524.20
30920.00 Soldes			0.00	151'224.40	-151'224.40
30990.00 Autres charges de personnel	265.75	5'000.00	-4'734.25	14'003.35	-13'737.60
30990.36 Autres charges de personnel			0.00	4'240.25	-4'240.25
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'663.30	66'715.00	-58'051.70	207'791.95	-199'128.65
31000.00 Matériel de bureau	845.30	200.00	645.30	896.10	-50.80
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	1'189.55	-1'189.55
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines			0.00	7'177.60	-7'177.60
31020.00 Imprimés, publications	1'476.40	1'500.00	-23.60	2'110.85	-634.45
31030.00 Littérature spécialisée, magazines			0.00	1'053.50	-1'053.50
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	154.45	300.00	-145.55	1'197.10	-1'042.65
31110.36 Matériel de lutte contre l'incendie			0.00	34'593.25	-34'593.25
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux			0.00	24'295.90	-24'295.90
31200.00 Eau, déchets PA			0.00	2'333.65	-2'333.65
31200.01 Electricité PA		1'750.00	-1'750.00	1'316.80	-1'316.80
31300.00 Prestations de services de tiers			0.00	20'637.85	-20'637.85
31300.04 Frais postaux	2'047.15		2'047.15		2'047.15
31340.00 Primes d'assurances de choses		10'765.00	-10'765.00	13'834.90	-13'834.90
31370.00 Impôts et taxes		575.00	-575.00	533.10	-533.10
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments		10'000.00	-10'000.00	3'333.90	-3'333.90
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..			0.00	56'941.60	-56'941.60
31580.00 Maintenance de logiciels	1'329.55	300.00	1'029.55	877.70	451.85
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		30'825.00	-30'825.00	32'225.00	-32'225.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	317.95	500.00	-182.05	2'743.60	-2'425.65
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'492.50	10'000.00	-7'507.50		2'492.50
31990.00 Autres charges d'exploitation			0.00	500.00	-500.00
33 Amortissements du patrimoine administratif		47'300.00	-47'300.00	37'300.00	-37'300.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		34'300.00	-34'300.00	34'300.00	-34'300.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		3'000.00	-3'000.00	3'000.00	-3'000.00
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..		10'000.00	-10'000.00		0.00
36 Charges de transfert		219'760.00	-219'760.00	183'122.40	-183'122.40
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..		219'760.00	-219'760.00	183'122.40	-183'122.40
39 Imputations internes			0.00	28'615.10	-28'615.10
39100.00 Imputations internes pour prestations de services			0.00	24'628.90	-24'628.90
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..			0.00	3'986.20	-3'986.20
42 Taxes	-359'252.80	-412'100.00	52'847.20	-365'041.65	5'788.85
42000.00 Taxes d'exemption	-357'042.80	-412'000.00	54'957.20	-337'083.65	-19'959.15
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-2'490.00		-2'490.00	-26'098.00	23'608.00
42500.00 Ventes	-20.00	-100.00	80.00	-30.00	10.00
42700.00 Amendes	300.00		300.00	-1'830.00	2'130.00
46 Revenus de transfert	191.00		191.00	-65'961.60	66'152.60
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..			0.00	-15'257.00	15'257.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	191.00		191.00	-50'704.60	50'895.60
1506.00 Service du feu, organisation régionale	441'367.53	418'895.12	22'472.41	0.00	441'367.53
Charges	597'467.15	595'295.12	2'172.03	0.00	597'467.15
Revenus	-156'099.62	-176'400.00	20'300.38	0.00	-156'099.62
30 Charges de personnel	334'037.20	356'495.12	-22'457.92		334'037.20
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	126'928.55	95'312.54	31'616.01		126'928.55
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-3'100.70		-3'100.70		-3'100.70
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-13'456.00		-13'456.00		-13'456.00
30400.00 Allocations complémentaires		890.11	-890.11		0.00
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	256.00		256.00		256.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'755.60	6'279.66	4'475.94		10'755.60
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'184.00	11'587.01	2'596.99		14'184.00
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'652.70	1'231.63	1'421.07		2'652.70
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'049.85	2'001.57	1'048.28		3'049.85
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'004.05	1'492.60	511.45		2'004.05
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'771.60	5'000.00	771.60		5'771.60
30910.00 Recrutement du personnel	1'360.00	3'500.00	-2'140.00		1'360.00
30920.00 Soldes	168'106.90	203'000.00	-34'893.10		168'106.90
30990.00 Autres charges de personnel	12'530.20	18'000.00	-5'469.80		12'530.20
30990.36 Autres charges de personnel	2'994.45	8'200.00	-5'205.55		2'994.45

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	225'631.65	238'800.00	-13'168.35		225'631.65
31000.00	Matériel de bureau	532.40	800.00	-267.60		532.40
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	840.85	1'000.00	-159.15		840.85
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	9'014.30	10'000.00	-985.70		9'014.30
31010.61	Signalisation	6'586.40		6'586.40		6'586.40
31020.00	Imprimés, publications	459.85	2'000.00	-1'540.15		459.85
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	975.00	1'000.00	-25.00		975.00
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	2'914.75	1'000.00	1'914.75		2'914.75
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	215.25	9'700.00	-9'484.75		215.25
31110.36	Matériel de lutte contre l'incendie	35'002.50	35'000.00	2.50		35'002.50
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	18'706.60	80'000.00	-61'293.40		18'706.60
31200.00	Eau, déchets PA	571.95		571.95		571.95
31200.01	Electricité PA	2'322.80		2'322.80		2'322.80
31300.00	Prestations de services de tiers	1'795.90	28'100.00	-26'304.10		1'795.90
31300.02	Téléphone et télécommunications	11'013.75		11'013.75		11'013.75
31300.03	Cotisations	4'877.50		4'877.50		4'877.50
31300.04	Frais postaux	44.00		44.00		44.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		5'000.00	-5'000.00		0.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	17'737.15		17'737.15		17'737.15
31370.00	Impôts et taxes	221.20		221.20		221.20
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	16'623.25		16'623.25		16'623.25
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..		500.00	-500.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	60'857.25	60'000.00	857.25		60'857.25
31580.00	Maintenance de logiciels		1'200.00	-1'200.00		0.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	32'150.00		32'150.00		32'150.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'169.00	3'500.00	-1'331.00		2'169.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'200.00		29'200.00		29'200.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	26'200.00		26'200.00		26'200.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'000.00		3'000.00		3'000.00
39	Imputations internes	8'598.30		8'598.30		8'598.30
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	8'598.30		8'598.30		8'598.30
42	Taxes	-39'857.42	-46'000.00	6'142.58		-39'857.42
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-33'739.20	-45'000.00	11'260.80		-33'739.20
42600.00	Remboursements de tiers	-1'510.00		-1'510.00		-1'510.00
42600.96	Remboursement des assurances de choses	-4'428.20		-4'428.20		-4'428.20
42700.00	Amendes	-180.02	-1'000.00	819.98		-180.02
46	Revenus de transfert	-113'262.20	-130'400.00	17'137.80		-113'262.20
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-16'439.65	-23'000.00	6'560.35		-16'439.65
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-5'255.00		-5'255.00		-5'255.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-91'567.55	-107'400.00	15'832.45		-91'567.55
49	Imputations internes	-2'980.00		-2'980.00		-2'980.00
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-2'980.00		-2'980.00		-2'980.00
16	Défense	367'972.02	289'257.62	78'714.40	346'454.58	21'517.44
	Charges	643'826.41	611'007.62	32'818.79	596'166.66	47'659.75
	Revenus	-275'854.39	-321'750.00	45'895.61	-249'712.08	-26'142.31
	Défense militaire	26'801.70	18'770.00	8'031.70	25'535.30	1'266.40
	Charges	30'496.10	30'570.00	-73.90	35'125.10	-4'629.00
	Revenus	-3'694.40	-11'800.00	8'105.60	-9'589.80	5'895.40
1610	Défense militaire	26'801.70	18'770.00	8'031.70	25'535.30	1'266.40
	Charges	30'496.10	30'570.00	-73.90	35'125.10	-4'629.00
	Revenus	-3'694.40	-11'800.00	8'105.60	-9'589.80	5'895.40
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'496.10	30'570.00	-73.90	35'125.10	-4'629.00
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'074.70	750.00	324.70	83.00	991.70
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..		500.00	-500.00		0.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..			0.00	146.40	-146.40
31200.00	Eau, déchets PA	8'104.85	2'500.00	5'604.85	2'959.30	5'145.55
31200.01	Electricité PA	6'100.75	2'500.00	3'600.75	7'059.35	-958.60
31200.02	Combustible de chauffage	4'693.75	8'500.00	-3'806.25	6'295.90	-1'602.15
31300.00	Prestations de services de tiers		2'320.00	-2'320.00	13'231.50	-13'231.50
31300.02	Téléphone et télécommunications	1'011.40		1'011.40		1'011.40
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	5'141.20		5'141.20		5'141.20

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31310.00 Planifications et projections de tiers			0.00	194.40	-194.40
31340.00 Primes d'assurances de choses	2'589.85	2'700.00	-110.15	2'644.70	-54.85
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	883.70	10'000.00	-9'116.30	1'674.10	-790.40
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	895.90	800.00	95.90	836.45	59.45
42 Taxes		-800.00	800.00		0.00
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-800.00	800.00		0.00
44 Revenus financiers	-3'694.40	-11'000.00	7'305.60	-9'089.80	5'395.40
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'694.40	-11'000.00	7'305.60	-9'089.80	5'395.40
46 Revenus de transfert			0.00	-500.00	500.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats			0.00	-500.00	500.00
Défense civile	341'170.32	270'487.62	70'682.70	320'919.28	20'251.04
Charges	613'330.31	580'437.62	32'892.69	561'041.56	52'288.75
Revenus	-272'159.99	-309'950.00	37'790.01	-240'122.28	-32'037.71
1620 Protection civile (en général)	347'475.81	300'950.00	46'525.81	320'923.18	26'552.63
Charges	363'614.21	360'950.00	2'664.21	561'045.46	-197'431.25
Revenus	-16'138.40	-60'000.00	43'861.60	-240'122.28	223'983.88
30 Charges de personnel			0.00	158'243.20	-158'243.20
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..			0.00	107'371.75	-107'371.75
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	3'590.37	-3'590.37
30400.00 Allocations complémentaires			0.00	3'480.00	-3'480.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..			0.00	7'152.46	-7'152.46
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0.00	12'892.80	-12'892.80
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents			0.00	2'823.02	-2'823.02
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..			0.00	2'254.81	-2'254.81
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0.00	1'681.44	-1'681.44
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel			0.00	1'382.15	-1'382.15
30920.00 Soldes			0.00	6'571.50	-6'571.50
30990.00 Autres charges de personnel			0.00	9'042.90	-9'042.90
31 Charges de biens et services et autres charg..	67'926.21	63'450.00	4'476.21	103'728.15	-35'801.94
31000.00 Matériel de bureau	6.10		6.10	1'079.80	-1'073.70
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	41.80		41.80	246.40	-204.60
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines			0.00	7'762.30	-7'762.30
31020.00 Imprimés, publications			0.00	320.30	-320.30
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		5'000.00	-5'000.00	17'625.05	-17'625.05
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux			0.00	4'314.45	-4'314.45
31200.00 Eau, déchets PA	4'140.00	2'500.00	1'640.00	3'339.30	800.70
31200.01 Electricité PA	14'851.06	8'500.00	6'351.06	14'512.25	338.81
31200.02 Combustible de chauffage	31'052.65	5'750.00	25'302.65	17'916.95	13'135.70
31300.00 Prestations de services de tiers		1'000.00	-1'000.00	8'418.95	-8'418.95
31300.02 Téléphone et télécommunications	818.95		818.95		818.95
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	3'788.30		3'788.30		3'788.30
31340.00 Primes d'assurances de choses	7'319.45	7'000.00	319.45	6'762.85	556.60
31370.00 Impôts et taxes		200.00	-200.00	199.15	-199.15
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	4'484.55	33'500.00	-29'015.45	11'774.05	-7'289.50
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	1'423.35		1'423.35	4'713.35	-3'290.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds			0.00	1'725.00	-1'725.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0.00	3'018.00	-3'018.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	66'200.00	61'400.00	4'800.00	61'400.00	4'800.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'200.00	61'400.00	4'800.00	61'400.00	4'800.00
36 Charges de transfert	229'488.00	229'600.00	-112.00	226'408.00	3'080.00
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	229'488.00	229'600.00	-112.00	226'408.00	3'080.00
39 Imputations internes		6'500.00	-6'500.00	11'266.11	-11'266.11
39100.00 Imputations internes pour prestations de services		2'500.00	-2'500.00	7'279.91	-7'279.91
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..		4'000.00	-4'000.00	3'986.20	-3'986.20
42 Taxes	1'996.60		1'996.60	-6'750.00	8'746.60
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	1'996.60		1'996.60	-6'750.00	8'746.60
43 Revenus divers			0.00	-4'483.20	4'483.20
43090.00 Autres revenus d'exploitation			0.00	-4'483.20	4'483.20

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
44	Revenus financiers	-16'635.00		-16'635.00	-5'128.50	-11'506.50
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'560.00		-16'560.00	-4'011.50	-12'548.50
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-75.00		-75.00	-1'117.00	1'042.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-60'000.00	60'000.00		0.00
45000.00	Prélèvements sur les financements spéciaux de..		-30'000.00	30'000.00		0.00
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers		-30'000.00	30'000.00		0.00
46	Revenus de transfert			0.00	-223'760.58	223'760.58
46300.00	Subventions de la Confédération			0.00	-13'200.00	13'200.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0.00	-210'560.58	210'560.58
49	Imputations internes	-1'500.00		-1'500.00		-1'500.00
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-1'500.00		-1'500.00		-1'500.00
1626	Organisations régionales de protection civile	-6'305.49	-30'462.38	24'156.89	-3.90	-6'301.59
	Charges	249'716.10	219'487.62	30'228.48	-3.90	249'720.00
	Revenus	-256'021.59	-249'950.00	-6'071.59	0.00	-256'021.59
30	Charges de personnel	164'301.35	143'253.83	21'047.52		164'301.35
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	114'756.45	102'792.07	11'964.38		114'756.45
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	3'545.35		3'545.35		3'545.35
30400.00	Allocations complémentaires	3'240.00	890.11	2'349.89		3'240.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	252.00		252.00		252.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'642.15	6'772.45	869.70		7'642.15
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	13'443.10	12'702.57	740.53		13'443.10
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'669.80	1'328.28	1'341.52		2'669.80
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens.	2'409.60	2'158.63	250.97		2'409.60
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'797.15	1'609.72	187.43		1'797.15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		500.00	-500.00		0.00
30920.00	Soldes	5'120.00	6'000.00	-880.00		5'120.00
30990.00	Autres charges de personnel	9'425.75	8'500.00	925.75		9'425.75
31	Charges de biens et services et autres charg..	77'680.05	76'233.79	1'446.26	-3.90	77'683.95
31000.00	Matériel de bureau	644.00		644.00		644.00
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'053.55	1'500.00	-446.45		1'053.55
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	8'144.75	9'000.00	-855.25		8'144.75
31020.00	Imprimés, publications	994.55	500.00	494.55		994.55
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	8'979.20		8'979.20		8'979.20
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	23'320.70	12'000.00	11'320.70		23'320.70
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'608.60	5'000.00	-2'391.40		2'608.60
31130.00	Acquisition de matériel informatique	2'021.75		2'021.75		2'021.75
31200.00	Eau, déchets PA	58.95		58.95		58.95
31200.01	Electricité PA	2'837.45	9'000.00	-6'162.55		2'837.45
31300.00	Prestations de services de tiers	769.50	9'000.00	-8'230.50		769.50
31300.02	Téléphone et télécommunications	5'833.10		5'833.10		5'833.10
31300.04	Frais postaux	20.00		20.00		20.00
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	199.45		199.45		199.45
31370.00	Impôts et taxes	386.65		386.65	-3.90	390.55
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	8'942.90	18'500.00	-9'557.10		8'942.90
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'576.15	6'500.00	-923.85		5'576.15
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'650.00	825.00	825.00		1'650.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'638.80	4'408.79	-769.99		3'638.80
39	Imputations internes	7'734.70		7'734.70		7'734.70
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	7'734.70		7'734.70		7'734.70
42	Taxes	-0.30		-0.30		-0.30
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-0.30		-0.30		-0.30
46	Revenus de transfert	-256'021.29	-249'950.00	-6'071.29		-256'021.29
46300.00	Subventions de la Confédération	-27'912.50	-12'050.00	-15'862.50		-27'912.50
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-228'108.79	-237'900.00	9'791.21		-228'108.79

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
Formation		21'438'162.44	20'815'009.73	623'152.71	20'063'945.85	1'374'216.59
Charges		32'918'458.52	31'098'049.73	1'820'408.79	30'710'154.15	2'208'304.37
Revenus		-11'480'296.08	-10'283'040.00	..-1'197'256.	-10'646'208.30	-834'087.78
21	Scolarité obligatoire	20'721'905.54	20'110'652.73	611'252.81	19'583'927.20	1'137'978.34
Charges		32'202'201.62	30'393'692.73	1'808'508.89	30'230'135.50	1'972'066.12
Revenus		-11'480'296.08	-10'283'040.00	..-1'197'256.	-10'646'208.30	-834'087.78
Cycle élémentaire		3'158'515.00	2'734'470.00	424'045.00	2'845'388.93	313'126.07
Charges		5'604'609.37	4'786'720.00	817'889.37	4'843'964.83	760'644.54
Revenus		-2'446'094.37	-2'052'250.00	-393'844.37	-1'998'575.90	-447'518.47
2111	Cycle élémentaire (Cycle 1)	3'158'515.00	2'734'470.00	424'045.00	2'845'388.93	313'126.07
Charges		5'604'609.37	4'786'720.00	817'889.37	4'843'964.83	760'644.54
Revenus		-2'446'094.37	-2'052'250.00	-393'844.37	-1'998'575.90	-447'518.47
30	Charges de personnel	4'944'907.42	4'123'600.00	821'307.42	4'091'541.08	853'366.34
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	19'131.55		19'131.55		19'131.55
30200.00	Salaires des enseignants	3'924'068.75	3'322'100.00	601'968.75	3'250'550.95	673'517.80
30200.01	Prime de fidélité des enseignants	8'551.75		8'551.75	7'156.55	1'395.20
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-3'704.40		-3'704.40	-4'551.85	847.45
30300.01	Personnel temporaire enseignant	40'230.35		40'230.35	37'620.20	2'610.15
30400.00	Allocations complémentaires	56'814.80	36'600.00	20'214.80	61'590.55	-4'775.75
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	266'573.07	221'300.00	45'273.07	218'683.86	47'889.21
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	482'594.50	419'800.00	62'794.50	402'259.55	80'334.95
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'291.15	3'500.00	791.15	3'512.10	779.05
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	84'040.35	69'800.00	14'240.35	68'938.82	15'101.53
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	301.30		301.30		301.30
30593.00	Caisse de remplacement	58'372.00	48'500.00	9'872.00	42'846.05	15'525.95
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'045.20	2'000.00	-954.80	2'219.00	-1'173.80
30990.00	Autres charges de personnel	2'597.05		2'597.05	715.30	1'881.75
31	Charges de biens et services et autres charg..	351'702.30	372'700.00	-20'997.70	245'884.25	105'818.05
31000.00	Matériel de bureau	6'733.75	5'000.00	1'733.75	7'179.60	-445.85
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'364.15	10'000.00	-635.85	5'267.10	4'097.05
31020.00	Imprimés, publications	14'261.45	12'000.00	2'261.45	14'653.35	-391.90
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	220.30	1'000.00	-779.70	188.00	32.30
31040.00	Matériel didactique	34'910.60	40'000.00	-5'089.40	42'724.30	-7'813.70
31050.00	Denrées alimentaires			0.00	139.00	-139.00
31051.00	Frais de réception	351.30	6'000.00	-5'648.70	872.95	-521.65
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	84'172.20	63'000.00	21'172.20	28'260.30	55'911.90
31200.00	Eau, déchets PA	4'835.50		4'835.50		4'835.50
31300.00	Prestations de services de tiers	8'597.50	20'000.00	-11'402.50	10'975.10	-2'377.60
31300.02	Téléphone et télécommunications	8'297.35		8'297.35		8'297.35
31300.03	Cotisations			0.00	2.75	-2.75
31300.04	Frais postaux	26.00		26.00		26.00
31300.41	Transports scolaires	51.40		51.40		51.40
31300.42	Orthophonie		5'000.00	-5'000.00		0.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	608.00		608.00	366.55	241.45
31340.00	Primes d'assurances de choses	4'115.60	4'200.00	-84.40	4'179.70	-64.10
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'072.40	3'000.00	-927.60	1'895.70	176.70
31530.00	Entretien de matériel informatique		2'000.00	-2'000.00	865.65	-865.65
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	70'732.40		70'732.40	51'520.80	19'211.60
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	10'476.90	16'000.00	-5'523.10	9'704.20	772.70
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	533.95	2'000.00	-1'466.05	1'024.85	-490.90
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	91'341.55	183'500.00	-92'158.45	66'064.35	25'277.20
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'720.00	5'720.00	0.00	5'720.00	0.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'500.00	2'500.00	0.00	2'500.00	0.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'220.00	3'220.00	0.00	3'220.00	0.00
36	Charges de transfert	302'279.65	284'700.00	17'579.65	500'819.50	-198'539.85
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	865.00		865.00		865.00
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	301'414.65	284'700.00	16'714.65	500'819.50	-199'404.85
42	Taxes	-56'736.82	-204'750.00	148'013.18	-24'310.20	-32'426.62
42300.00	Ecolages		-120'000.00	120'000.00		0.00
42600.00	Remboursements de tiers	-56'736.82	-84'750.00	28'013.18	-24'310.20	-32'426.62
43	Revenus divers	-1'153.10		-1'153.10	-588.45	-564.65

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'153.10		-1'153.10	-588.45	-564.65
46	Revenus de transfert	-2'388'204.45	-1'847'500.00	-540'704.45	-1'973'677.25	-414'527.20
46110.41	Allègements	-24'662.75		-24'662.75		-24'662.75
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-229'483.80		-229'483.80	-243'178.50	13'694.70
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-1'837'500.00	837'500.00	-1'706'949.95	1'706'949.95
46310.41	Allègements		-10'000.00	10'000.00	-23'548.80	23'548.80
46310.42	Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-2'134'057.90		..-2'134'057.		-2'134'057.90
	Degré primaire	4'686'930.74	4'729'325.00	-42'394.26	4'123'184.18	563'746.56
	Charges	8'163'073.14	8'217'075.00	-54'001.86	7'585'335.93	577'737.21
	Revenus	-3'476'142.40	-3'487'750.00	11'607.60	-3'462'151.75	-13'990.65
2120	Degré primaire (Cycle 2)	4'686'930.74	4'729'325.00	-42'394.26	4'123'184.18	563'746.56
	Charges	8'163'073.14	8'217'075.00	-54'001.86	7'585'335.93	577'737.21
	Revenus	-3'476'142.40	-3'487'750.00	11'607.60	-3'462'151.75	-13'990.65
30	Charges de personnel	7'233'684.64	7'174'200.00	59'484.64	6'462'323.73	771'360.91
30200.00	Salaires des enseignants	5'724'471.70	5'787'000.00	-62'528.30	5'132'390.30	592'081.40
30200.01	Prime de fidélité des enseignants	8'995.75		8'995.75	9'953.75	-958.00
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-9'594.25		-9'594.25	-1'153.90	-8'440.35
30300.01	Personnel temporaire enseignant	83'068.60		83'068.60	67'335.50	15'733.10
30400.00	Allocations complémentaires	68'368.55	47'900.00	20'468.55	70'390.35	-2'021.80
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	385'811.62	385'500.00	311.62	347'502.58	38'309.04
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	755'555.85	737'700.00	17'855.85	649'497.15	106'058.70
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'185.96	6'200.00	-14.04	5'574.14	611.82
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	121'632.06	121'600.00	32.06	109'274.91	12'357.15
30593.00	Caisse de remplacement	84'417.30	85'300.00	-882.70	68'154.75	16'262.55
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'191.50	3'000.00	-808.50	2'689.00	-497.50
30990.00	Autres charges de personnel	2'580.00		2'580.00	715.20	1'864.80
31	Charges de biens et services et autres charg..	460'324.90	504'075.00	-43'750.10	380'908.60	79'416.30
31000.00	Matériel de bureau	8'234.85	5'000.00	3'234.85	10'027.70	-1'792.85
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	34'682.70	10'000.00	24'682.70	4'034.40	30'648.30
31020.00	Imprimés, publications	14'189.20	12'000.00	2'189.20	15'292.45	-1'103.25
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	220.35	1'000.00	-779.65	99.00	121.35
31040.00	Matériel didactique	37'709.00	49'000.00	-11'291.00	48'386.80	-10'677.80
31050.00	Denrées alimentaires			0.00	220.00	-220.00
31051.00	Frais de réception	297.65	6'000.00	-5'702.35	866.00	-568.35
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	58'770.25	76'050.00	-17'279.75	25'078.70	33'691.55
31130.00	Acquisition de matériel informatique	174.75		174.75	150.00	24.75
31200.00	Eau, déchets PA	4'835.50		4'835.50		4'835.50
31300.00	Prestations de services de tiers	10'192.50	20'000.00	-9'807.50	14'312.75	-4'120.25
31300.02	Téléphone et télécommunications	8'297.45		8'297.45		8'297.45
31300.03	Cotisations			0.00	2.75	-2.75
31300.41	Transports scolaires	146.20		146.20		146.20
31300.42	Orthophonie		5'000.00	-5'000.00		0.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0.00	166.65	-166.65
31340.00	Primes d'assurances de choses	7'158.30	6'775.00	383.30	6'773.95	384.35
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	4'800.00		4'800.00		4'800.00
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	4'070.35	3'000.00	1'070.35	2'042.45	2'027.90
31530.00	Entretien de matériel informatique		2'000.00	-2'000.00	865.65	-865.65
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'772.00		43'772.00		43'772.00
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	10'282.60	16'000.00	-5'717.40	10'915.20	-632.60
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'375.85	2'250.00	-874.15	2'283.90	-908.05
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	211'131.40	290'000.00	-78'868.60	239'390.25	-28'258.85
31810.00	Pertes sur créances effectives	-16.00		-16.00		-16.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'400.00	4'400.00	0.00	4'800.00	-400.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'400.00	4'400.00	0.00	4'800.00	-400.00
36	Charges de transfert	464'663.60	534'400.00	-69'736.40	737'303.60	-272'640.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	865.00		865.00		865.00
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	463'798.60	534'400.00	-70'601.40	737'303.60	-273'505.00
42	Taxes	-150'687.20	-300'000.00	149'312.80	-95'594.55	-55'092.65
42300.00	Ecolages		-160'000.00	160'000.00		0.00
42500.00	Ventes	-220.00		-220.00		-220.00
42600.00	Remboursements de tiers	-150'467.20	-140'000.00	-10'467.20	-95'594.55	-54'872.65
43	Revenus divers			0.00	-5'832.95	5'832.95

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0.00	-5'832.95	5'832.95
46	Revenus de transfert	-3'325'455.20	-3'187'750.00	-137'705.20	-3'360'724.25	35'269.05
46110.41	Allègements	-11'663.15		-11'663.15		-11'663.15
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-200'205.15		-200'205.15	-326'602.20	126'397.05
46300.00	Subventions de la Confédération	-4'417.00	-10'000.00	5'583.00	-10'178.00	5'761.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-10'059.35	-3'173'750.00	3'163'690.65	-2'995'995.25	2'985'935.90
46310.41	Allègements		-4'000.00	4'000.00	-27'128.15	27'128.15
46310.42	Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-3'099'110.55		-3'099'110.		-3'099'110.55
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..			0.00	-820.65	820.65
	Degré secondaire	5'678'613.46	5'744'608.76	-65'995.30	5'790'105.53	-111'492.07
	Charges	9'285'851.57	8'981'508.76	304'342.81	9'585'031.23	-299'179.66
	Revenus	-3'607'238.11	-3'236'900.00	-370'338.11	-3'794'925.70	187'687.59
2130	Degré secondaire (Cylce 3)	5'678'613.46	5'744'608.76	-65'995.30	5'790'105.53	-111'492.07
	Charges	9'285'851.57	8'981'508.76	304'342.81	9'585'031.23	-299'179.66
	Revenus	-3'607'238.11	-3'236'900.00	-370'338.11	-3'794'925.70	187'687.59
30	Charges de personnel	7'191'694.71	7'003'191.76	188'502.95	7'730'830.89	-539'136.18
30200.00	Salaires des enseignants	5'702'073.90	5'648'160.19	53'913.71	6'103'077.50	-401'003.60
30200.01	Prime de fidélité des enseignants	13'852.90		13'852.90	9'348.60	4'504.30
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-1'262.35		-1'262.35	-13'228.15	11'965.80
30300.01	Personnel temporaire enseignant	91'950.50		91'950.50	100'291.40	-8'340.90
30400.00	Allocations complémentaires	67'661.00	48'060.44	19'600.56	96'395.55	-28'734.55
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	382'806.17	375'577.98	7'228.19	412'556.53	-29'750.36
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	709'481.90	716'861.16	-7'379.26	797'878.05	-88'396.15
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'106.25	5'974.17	132.08	6'576.22	-469.97
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	120'763.84	118'536.07	2'227.77	130'157.34	-9'393.50
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		921.75	-921.75		0.00
30593.00	Caisse de remplacement	82'577.95	82'100.00	477.95	78'945.15	3'632.80
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'235.35	7'000.00	235.35	4'744.90	2'490.45
30990.00	Autres charges de personnel	8'447.30		8'447.30	4'087.80	4'359.50
31	Charges de biens et services et autres charg..	552'806.56	536'117.00	16'689.56	492'712.09	60'094.47
31000.00	Matériel de bureau	8'219.95	8'000.00	219.95	11'509.40	-3'289.45
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	18'664.15	12'000.00	6'664.15	25'801.95	-7'137.80
31020.00	Imprimés, publications	9'421.35	18'000.00	-8'578.65	8'089.60	1'331.75
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	563.35	2'000.00	-1'436.65	2'479.85	-1'916.50
31040.00	Matériel didactique	84'986.80	90'000.00	-5'013.20	90'635.95	-5'649.15
31050.00	Denrées alimentaires		15'000.00	-15'000.00	846.10	-846.10
31051.00	Frais de réception	853.70	5'000.00	-4'146.30	747.50	106.20
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	45'968.50	15'000.00	30'968.50	32'013.25	13'955.25
31130.00	Acquisition de matériel informatique	5'607.05	3'000.00	2'607.05	2'543.80	3'063.25
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	2'629.00	1'000.00	1'629.00		2'629.00
31200.00	Eau, déchets PA	3'450.60		3'450.60		3'450.60
31300.00	Prestations de services de tiers	32'486.30	40'000.00	-7'513.70	51'125.20	-18'638.90
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'112.95		2'112.95		2'112.95
31300.03	Cotisations	235.00		235.00	2.75	232.25
31300.41	Transports scolaires			0.00	137.00	-137.00
31300.42	Orthophonie		5'000.00	-5'000.00		0.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	608.00		608.00	1'006.80	-398.80
31340.00	Primes d'assurances de choses	6'998.15	8'300.00	-1'301.85	8'295.30	-1'297.15
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	12'333.40		12'333.40		12'333.40
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	7'484.15	5'500.00	1'984.15	2'999.15	4'485.00
31530.00	Entretien de matériel informatique		3'000.00	-3'000.00	12'536.00	-12'536.00
31580.00	Maintenance de logiciels	16'040.65	19'317.00	-3'276.35	2'168.65	13'872.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'400.00		1'400.00		1'400.00
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	7'633.40	10'000.00	-2'366.60	7'640.75	-7.35
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	14'801.95	6'000.00	8'801.95	7'474.70	7'327.25
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	270'718.16	270'000.00	718.16	224'658.39	46'059.77
31810.00	Pertes sur créances effectives	-410.00		-410.00		-410.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'070.00		2'070.00		2'070.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'070.00		2'070.00		2'070.00
36	Charges de transfert	1'539'280.30	1'442'200.00	97'080.30	1'361'488.25	177'792.05
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'539'280.30	1'442'200.00	97'080.30	1'361'488.25	177'792.05
42	Taxes	-137'425.00	-171'200.00	33'775.00	-134'710.90	-2'714.10
42300.00	Ecolages	70.00	-11'200.00	11'270.00		70.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
42500.00	Ventes		-10'000.00	10'000.00		0.00
42600.00	Remboursements de tiers	-137'495.00	-150'000.00	12'505.00	-134'710.90	-2'784.10
46	Revenus de transfert	-3'469'813.11	-3'065'700.00	-404'113.11	-3'660'214.80	190'401.69
46110.41	Allègements	-32'970.90		-32'970.90		-32'970.90
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-327'298.21		-327'298.21	-95'092.85	-232'205.36
46300.00	Subventions de la Confédération	-12'336.00	-10'000.00	-2'336.00	-4'475.00	-7'861.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'584.00	-3'025'700.00	3'012'116.00	-3'532'466.45	3'518'882.45
46310.41	Allègements		-30'000.00	30'000.00	-26'180.50	26'180.50
46310.42	Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-3'083'624.00		-3'083'624.00		-3'083'624.00
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..			0.00	-2'000.00	2'000.00
	Bâtiments scolaires	3'908'316.23	3'630'047.76	278'268.47	3'410'250.92	498'065.31
	Charges	4'300'151.48	3'934'887.76	365'263.72	3'763'000.47	537'151.01
	Revenus	-391'835.25	-304'840.00	-86'995.25	-352'749.55	-39'085.70
2170	Bâtiments scolaires	3'908'316.23	3'630'047.76	278'268.47	3'410'250.92	498'065.31
	Charges	4'300'151.48	3'934'887.76	365'263.72	3'763'000.47	537'151.01
	Revenus	-391'835.25	-304'840.00	-86'995.25	-352'749.55	-39'085.70
30	Charges de personnel	1'384'448.70	1'334'983.76	49'464.94	966'386.57	418'062.13
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'049'681.20	1'071'915.84	-22'234.64	812'035.04	237'646.16
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..	10'740.80		10'740.80		10'740.80
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	56'769.30		56'769.30	3'480.28	53'289.02
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-10'288.15		-10'288.15	-61'493.52	51'205.37
30400.00	Allocations complémentaires	17'829.90	17'802.20	27.70	14'114.90	3'715.00
30430.00	Indemnités de logement	9'600.00		9'600.00		9'600.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	7'128.40		7'128.40		7'128.40
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	71'570.35	70'623.19	947.16	52'244.69	19'325.66
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	105'901.70	121'494.81	-15'593.11	96'662.40	9'239.30
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	26'209.00	13'851.30	12'357.70	20'610.75	5'598.25
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'563.80	22'510.23	53.57	16'470.09	6'093.71
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	16'742.40	16'786.19	-43.79	12'261.94	4'480.46
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'532'162.78	1'203'684.00	328'478.78	1'406'573.90	125'588.88
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	64'967.85	51'950.00	13'017.85	45'665.40	19'302.45
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	3'022.70	2'000.00	1'022.70	2'603.35	419.35
31010.72	Produits chimiques	7'705.75	7'000.00	705.75	7'345.20	360.55
31051.00	Frais de réception	108.00		108.00		108.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	8'419.35	10'250.00	-1'830.65	23'209.15	-14'789.80
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'397.30	1'500.00	-102.70	1'181.25	216.05
31200.00	Eau, déchets PA	153'032.18	85'000.00	68'032.18	156'288.50	-3'256.32
31200.01	Electricité PA	168'610.20	125'000.00	43'610.20	150'771.90	17'838.30
31200.02	Combustible de chauffage	566'211.00	397'150.00	169'061.00	445'493.10	120'717.90
31300.00	Prestations de services de tiers	-0.01	59'000.00	-59'000.01	82'921.60	-82'921.61
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'613.15		2'613.15		2'613.15
31300.03	Cotisations	134.00		134.00		134.00
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	113'131.86		113'131.86		113'131.86
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	950.20		950.20	1'676.70	-726.50
31340.00	Primes d'assurances de choses	105'374.30	107'500.00	-2'125.70	107'408.80	-2'034.50
31370.00	Impôts et taxes	137'376.00	145'500.00	-8'124.00		137'376.00
31400.00	Entretien des terrains	1'514.15	3'000.00	-1'485.85	902.20	611.95
31410.00	Entretien des routes / voies de communication			0.00	-197.10	197.10
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	149'158.45	71'000.00	78'158.45	137'751.35	11'407.10
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	40'185.60	47'860.00	-7'674.40	61'170.70	-20'985.10
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds		86'974.00	-86'974.00	171'930.65	-171'930.65
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	8'250.75	3'000.00	5'250.75	7'951.15	299.60
31900.00	Prestations en dommages et intérêts			0.00	500.00	-500.00
31990.00	Autres charges d'exploitation			0.00	2'000.00	-2'000.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'383'540.00	1'396'220.00	-12'680.00	1'390'040.00	-6'500.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'376'440.00	1'396'220.00	-19'780.00	1'390'040.00	-13'600.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'100.00		7'100.00		7'100.00
42	Taxes	-29'131.55	-1'500.00	-27'631.55	-4'438.70	-24'692.85
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-140.00		-140.00	-2'345.20	2'205.20
42500.00	Ventes	-2'081.50	-1'500.00	-581.50		-2'081.50
42600.00	Remboursements de tiers			0.00	-2'093.50	2'093.50
42600.96	Remboursement des assurances de choses	-26'910.05		-26'910.05		-26'910.05
43	Revenus divers	-394.20		-394.20		-394.20

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-394.20		-394.20		-394.20
44	Revenus financiers	-294'170.00	-303'340.00	9'170.00	-348'310.85	54'140.85
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-219'400.00	-192'040.00	-27'360.00	-280'596.85	61'196.85
44710.00	Paiements pour appartements de service PA		-35'300.00	35'300.00		0.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-58'385.70	-25'000.00	-33'385.70	-67'714.00	9'328.30
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-10'624.30	-51'000.00	40'375.70		-10'624.30
44790.01	Acomptes de charges des locataires PA	-5'760.00		-5'760.00		-5'760.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-68'139.50		-68'139.50		-68'139.50
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-68'139.50		-68'139.50		-68'139.50
	Accueil de jour	1'029'077.25	1'290'773.91	-261'696.66	867'941.72	161'135.53
	Charges	2'253'650.00	1'870'773.91	382'876.09	1'762'441.22	491'208.78
	Revenus	-1'224'572.75	-580'000.00	-644'572.75	-894'499.50	-330'073.25
2180	Accueil de jour	1'029'077.25	1'290'773.91	-261'696.66	867'941.72	161'135.53
	Charges	2'253'650.00	1'870'773.91	382'876.09	1'762'441.22	491'208.78
	Revenus	-1'224'572.75	-580'000.00	-644'572.75	-894'499.50	-330'073.25
30	Charges de personnel	929'611.10	911'733.91	17'877.19	720'680.77	208'930.33
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	769'492.15	742'079.89	27'412.26	595'900.74	173'591.41
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	8'786.55		8'786.55	-12'775.94	21'562.49
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-22'930.90		-22'930.90	-124.95	-22'805.95
30400.00	Allocations complémentaires	10'968.00	10'681.32	286.68	4'439.35	6'528.65
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	50'995.80	48'891.99	2'103.81	39'673.28	11'322.52
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	82'625.20	81'941.52	683.68	69'868.03	12'757.17
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	963.00	934.53	28.47	747.04	215.96
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	16'076.40	15'583.68	492.72	12'513.92	3'562.48
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'959.90	11'620.98	338.92	9'331.80	2'628.10
30990.00	Autres charges de personnel	675.00		675.00	1'107.50	-432.50
31	Charges de biens et services et autres charg..	250'900.70	257'940.00	-7'039.30	213'479.20	37'421.50
31000.00	Matériel de bureau	1'808.65		1'808.65	1'636.05	172.60
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'449.85	4'750.00	-300.15	1'435.15	3'014.70
31020.00	Imprimés, publications	980.05	1'000.00	-19.95		980.05
31040.00	Matériel didactique	4'724.10	5'000.00	-275.90	4'673.70	50.40
31050.00	Denrées alimentaires	142'958.15	120'000.00	22'958.15	116'296.30	26'661.85
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	2'670.25	4'000.00	-1'329.75	712.95	1'957.30
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	-1.65		-1.65		-1.65
31300.00	Prestations de services de tiers	862.30	6'500.00	-5'637.70	1'912.90	-1'050.60
31300.02	Téléphone et télécommunications	1'657.15		1'657.15		1'657.15
31300.04	Frais postaux	90.10		90.10		90.10
31340.00	Primes d'assurances de choses	912.80	500.00	412.80	480.40	432.40
31370.00	Impôts et taxes	570.20		570.20	1'000.00	-429.80
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments		5'250.00	-5'250.00	2'033.60	-2'033.60
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..			0.00	8.85	-8.85
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	224.85		224.85		224.85
31580.00	Maintenance de logiciels	11'180.00		11'180.00	11'180.00	0.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	67'656.00	104'440.00	-36'784.00	69'336.00	-1'680.00
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	2'524.50	2'000.00	524.50		2'524.50
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'656.70	3'000.00	2'656.70	1'758.35	3'898.35
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'976.70	1'500.00	476.70	1'014.95	961.75
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
36	Charges de transfert	1'072'038.20	700'000.00	372'038.20	827'181.25	244'856.95
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'072'444.60	700'000.00	372'444.60	827'181.25	245'263.35
36370.00	Subventions aux ménages	-406.40		-406.40		-406.40
42	Taxes	-535'441.45		-535'441.45	-60.00	-535'381.45
42100.00	Emoluments administratifs	-11'552.80		-11'552.80		-11'552.80
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-523'888.65		-523'888.65		-523'888.65
42600.00	Remboursements de tiers			0.00	-60.00	60.00
43	Revenus divers	-120.00	-380'000.00	379'880.00	-401'416.70	401'296.70
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-120.00	-380'000.00	379'880.00	-401'416.70	401'296.70
46	Revenus de transfert	-689'011.30	-200'000.00	-489'011.30	-493'022.80	-195'988.50
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-429'352.60		-429'352.60	-320'046.95	-109'305.65

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
46300.00	Subventions de la Confédération	-37'934.35	-70'000.00	32'065.65	-30'716.00	-7'218.35
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-221'724.35	-130'000.00	-91'724.35	-142'259.85	-79'464.50
	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	2'260'452.86	1'981'427.30	279'025.56	2'547'055.92	-286'603.06
	Charges	2'594'866.06	2'602'727.30	-7'861.24	2'690'361.82	-95'495.76
	Revenus	-334'413.20	-621'300.00	286'886.80	-143'305.90	-191'107.30
2190	Direction et administration des écoles	1'135'555.55	869'247.79	266'307.76	1'673'456.32	-537'900.77
	Charges	1'372'197.50	1'340'547.79	31'649.71	1'673'985.42	-301'787.92
	Revenus	-236'641.95	-471'300.00	234'658.05	-529.10	-236'112.85
30	Charges de personnel	1'346'246.70	1'323'762.79	22'483.91	1'655'167.67	-308'920.97
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	3'950.00	2'600.00	1'350.00	4'200.00	-250.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'063'492.75	1'049'327.75	14'165.00	1'290'624.60	-227'131.85
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	11'695.30		11'695.30	24'421.06	-12'725.76
30400.00	Allocations complémentaires	15'099.90	24'121.98	-9'022.08	21'430.70	-6'330.80
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	80.00		80.00		80.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	70'191.65	72'452.72	-2'261.07	85'318.05	-15'126.40
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	134'317.90	130'322.61	3'995.29	168'644.75	-34'326.85
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'062.25	1'835.69	-773.44	1'357.03	-294.78
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'378.50	22'323.62	54.88	27'137.65	-4'759.15
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	5'235.90	4'828.42	407.48	9'083.83	-3'847.93
30593.00	Caisse de remplacement	10'824.50	10'950.00	-125.50	9'394.10	1'430.40
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'576.00	5'000.00	576.00	12'173.00	-6'597.00
30990.00	Autres charges de personnel	2'342.05		2'342.05	1'382.90	959.15
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'950.80	16'785.00	9'165.80	17'435.55	8'515.25
31000.00	Matériel de bureau	4'296.25		4'296.25	686.75	3'609.50
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300.25		300.25	185.35	114.90
31020.00	Imprimés, publications	729.15		729.15	38.95	690.20
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	483.00		483.00	483.00	0.00
31050.00	Denrées alimentaires	69.50		69.50		69.50
31051.00	Frais de réception	1'363.05		1'363.05	2'230.55	-867.50
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0.00	223.20	-223.20
31300.00	Prestations de services de tiers	81.60	1'000.00	-918.40	4'028.30	-3'946.70
31300.01	Frais de poursuite	200.00		200.00		200.00
31300.02	Téléphone et télécommunications	4'806.60		4'806.60		4'806.60
31300.03	Cotisations	600.00		600.00		600.00
31300.04	Frais postaux	5'372.35		5'372.35		5'372.35
31340.00	Primes d'assurances de choses	4'316.40	2'120.00	2'196.40	1'995.40	2'321.00
31370.00	Impôts et taxes	703.50	2'665.00	-1'961.50	1'261.50	-558.00
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..			0.00	284.85	-284.85
31530.00	Entretien de matériel informatique		1'000.00	-1'000.00		0.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'629.15	10'000.00	-7'370.85	6'017.70	-3'388.55
34	Charges financières			0.00	1'382.20	-1'382.20
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants			0.00	223.45	-223.45
34990.00	Autres charges financières			0.00	1'158.75	-1'158.75
42	Taxes			0.00	-168.15	168.15
42600.00	Remboursements de tiers			0.00	-168.15	168.15
46	Revenus de transfert	-236'641.95	-471'300.00	234'658.05	-360.95	-236'281.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-247.85	-233'000.00	232'752.15	-360.95	113.10
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-238'300.00	238'300.00		0.00
46310.42	Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-236'394.10		-236'394.10		-236'394.10
2192	Ecole obligatoire, autres	1'124'897.31	1'112'179.51	12'717.80	873'599.60	251'297.71
	Charges	1'222'668.56	1'262'179.51	-39'510.95	1'016'376.40	206'292.16
	Revenus	-97'771.25	-150'000.00	52'228.75	-142'776.80	45'005.55
30	Charges de personnel	534'990.80	488'189.51	46'801.29	116'903.70	418'087.10
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	435'960.75	396'525.12	39'435.63	99'771.80	336'188.95
30400.00	Allocations complémentaires	4'041.25	8'901.10	-4'859.85		4'041.25
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	26'075.70	26'081.81	-6.11	6'530.04	19'545.66
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	47'433.60	40'564.51	6'869.09	6'795.00	40'638.60
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'156.55	1'080.35	5'076.20	412.11	5'744.44
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'054.40	8'327.03	727.37	2'058.59	6'995.81
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	5'884.05	6'209.59	-325.54	970.51	4'913.54
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	280.00		280.00		280.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
30990.00	Autres charges de personnel	104.50	500.00	-395.50	365.65	-261.15
31	Charges de biens et services et autres charg..	685'397.36	770'710.00	-85'312.64	897'042.70	-211'645.34
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	126.70	-126.70
31050.00	Denrées alimentaires	9'206.55		9'206.55	13'216.95	-4'010.40
31051.00	Frais de réception	253.50		253.50	592.40	-338.90
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		200.00	-200.00		0.00
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	975.40	600.00	375.40		975.40
31300.00	Prestations de services de tiers	112.30		112.30	2'827.20	-2'714.90
31300.04	Frais postaux	22.00		22.00		22.00
31300.41	Transports scolaires	658'137.16	769'110.00	-110'972.84	831'788.50	-173'651.34
31300.42	Orthophonie	8'162.00		8'162.00	11'788.00	-3'626.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	3'283.20		3'283.20	11'758.30	-8'475.10
31340.00	Primes d'assurances de choses	496.45	600.00	-103.55	576.50	-80.05
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		200.00	-200.00		0.00
31580.00	Maintenance de logiciels			0.00	22'791.25	-22'791.25
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'613.60		4'613.60	735.90	3'877.70
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	135.20		135.20	841.00	-705.80
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'280.40	2'280.00	0.40	6'200.00	-3'919.60
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'280.40	2'280.00	0.40	6'200.00	-3'919.60
36	Charges de transfert		1'000.00	-1'000.00	1'130.00	-1'130.00
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..			0.00	600.00	-600.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..		1'000.00	-1'000.00	530.00	-530.00
38	Charges extraordinaires			0.00	-4'900.00	4'900.00
38000.00	Charges de personnel extraordinaires			0.00	-4'900.00	4'900.00
42	Taxes	-11'431.15		-11'431.15	-27'705.90	16'274.75
42500.00	Ventes	-11'380.55		-11'380.55	-26'589.90	15'209.35
42600.00	Remboursements de tiers	-50.60		-50.60	-1'116.00	1'065.40
46	Revenus de transfert	-86'340.10	-150'000.00	63'659.90	-115'070.90	28'730.80
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-86'340.10	-150'000.00	63'659.90	-115'070.90	28'730.80
22	Ecoles spéciales	528'542.85	470'000.00	58'542.85	470'417.35	58'125.50
	Charges	528'542.85	470'000.00	58'542.85	470'417.35	58'125.50
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ecoles spéciales	528'542.85	470'000.00	58'542.85	470'417.35	58'125.50
	Charges	528'542.85	470'000.00	58'542.85	470'417.35	58'125.50
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2200	Ecoles spéciales	528'542.85	470'000.00	58'542.85	470'417.35	58'125.50
	Charges	528'542.85	470'000.00	58'542.85	470'417.35	58'125.50
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	528'542.85	470'000.00	58'542.85	470'417.35	58'125.50
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	22'019.85		22'019.85	55'201.75	-33'181.90
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	506'523.00	470'000.00	36'523.00	415'215.60	91'307.40
23	Formation professionnelle initiale	187'714.05	234'357.00	-46'642.95	9'601.30	178'112.75
	Charges	187'714.05	234'357.00	-46'642.95	9'601.30	178'112.75
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Formation professionnelle initiale	187'714.05	234'357.00	-46'642.95	9'601.30	178'112.75
	Charges	187'714.05	234'357.00	-46'642.95	9'601.30	178'112.75
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2300	Formation professionnelle initiale	187'714.05	234'357.00	-46'642.95	9'601.30	178'112.75
	Charges	187'714.05	234'357.00	-46'642.95	9'601.30	178'112.75
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	187'714.05	234'357.00	-46'642.95	9'601.30	178'112.75
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	174'214.05	234'357.00	-60'142.95		174'214.05
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	13'500.00		13'500.00	9'000.00	4'500.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..			0.00	601.30	-601.30

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'700'415.63	1'746'479.83	-46'064.20	2'196'921.65	-496'506.02
Charges		2'039'439.75	2'007'879.83	31'559.92	2'759'909.47	-720'469.72
Revenus		-339'024.12	-261'400.00	-77'624.12	-562'987.82	223'963.70
32	Culture, autres	361'977.18	432'065.64	-70'088.46	485'792.91	-123'815.73
Charges		425'999.00	444'965.64	-18'966.64	839'177.78	-413'178.78
Revenus		-64'021.82	-12'900.00	-51'121.82	-353'384.87	289'363.05
Bibliothèques		64'837.20	69'604.63	-4'767.43	66'815.22	-1'978.02
Charges		74'863.95	74'504.63	359.32	71'825.82	3'038.13
Revenus		-10'026.75	-4'900.00	-5'126.75	-5'010.60	-5'016.15
3210	Bibliothèques	64'837.20	69'604.63	-4'767.43	66'815.22	-1'978.02
Charges		74'863.95	74'504.63	359.32	71'825.82	3'038.13
Revenus		-10'026.75	-4'900.00	-5'126.75	-5'010.60	-5'016.15
30	Charges de personnel	23'005.45	24'454.63	-1'449.18	23'349.72	-344.27
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	21'506.65	21'342.60	164.05	21'787.30	-280.65
30400.00	Allocations complémentaires		890.11	-890.11		0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'139.60	1'406.15	-266.55	1'170.20	-30.60
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		6.26	-6.26		0.00
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents		26.89	-26.89	23.31	-23.31
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	359.20	448.19	-88.99	368.91	-9.71
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		334.43	-334.43		0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	51'858.50	50'050.00	1'808.50	48'476.10	3'382.40
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	496.10		496.10	1'022.05	-525.95
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'824.35	10'000.00	-1'175.65	9'957.70	-1'133.35
31051.00	Frais de réception	670.00		670.00		670.00
31300.00	Prestations de services de tiers	41'836.00	40'000.00	1'836.00	37'464.30	4'371.70
31340.00	Primes d'assurances de choses	32.05	50.00	-17.95	32.05	0.00
42	Taxes	-6'026.75	-2'700.00	-3'326.75	-2'210.60	-3'816.15
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-6'026.75	-2'700.00	-3'326.75	-2'210.60	-3'816.15
46	Revenus de transfert	-4'000.00	-2'200.00	-1'800.00	-2'800.00	-1'200.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-4'000.00	-2'200.00	-1'800.00	-2'800.00	-1'200.00
Concerts et théâtre		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3220	Concerts et théâtre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Culture, non mentionné ailleurs		297'139.98	362'461.01	-65'321.03	418'977.69	-121'837.71
Charges		351'135.05	370'461.01	-19'325.96	767'351.96	-416'216.91
Revenus		-53'995.07	-8'000.00	-45'995.07	-348'374.27	294'379.20
3290	Culture, non mentionné ailleurs	297'139.98	362'461.01	-65'321.03	418'977.69	-121'837.71
Charges		351'135.05	370'461.01	-19'325.96	767'351.96	-416'216.91
Revenus		-53'995.07	-8'000.00	-45'995.07	-348'374.27	294'379.20
30	Charges de personnel	157'679.00	146'741.01	10'937.99	146'335.36	11'343.64
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	850.00	1'000.00	-150.00		850.00
30010.00	Paiements à des membres d'autorités et de com..			0.00	400.00	-400.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	124'955.55	118'122.08	6'833.47	121'746.28	3'209.27
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	7'348.95		7'348.95	-3'188.74	10'537.69
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-2'885.65		-2'885.65		-2'885.65
30400.00	Allocations complémentaires	2'478.60	5'518.68	-3'040.08	2'662.20	-183.60
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	120.00		120.00		120.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	8'137.85	7'767.74	370.11	8'003.92	133.93
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	11'642.00	9'216.84	2'425.16	12'250.41	-608.41
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	122.20	785.32	-663.12	411.47	-289.27
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'565.30	2'480.56	84.74	2'523.23	42.07

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'520.20	1'849.79	-329.59	1'526.59	-6.39
30990.00	Autres charges de personnel	824.00		824.00		824.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	90'994.35	191'720.00	-100'725.65	549'360.50	-458'366.15
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'757.65	200.00	4'557.65	413'805.15	-409'047.50
31050.00	Denrées alimentaires	18'476.50		18'476.50		18'476.50
31051.00	Frais de réception			0.00	462.00	-462.00
31200.00	Eau, déchets PA	333.70		333.70		333.70
31300.00	Prestations de services de tiers	55'968.05		55'968.05	23'063.95	32'904.10
31300.03	Cotisations	1'000.00		1'000.00		1'000.00
31310.00	Planifications et projections de tiers			0.00	3'040.95	-3'040.95
31320.01	Consultations juridiques	397.85		397.85		397.85
31340.00	Primes d'assurances de choses	144.15	20.00	124.15	16.00	128.15
31370.00	Impôts et taxes	140.00		140.00		140.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'827.00		1'827.00		1'827.00
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	6'012.20		6'012.20		6'012.20
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'537.25	1'500.00	37.25	1'112.75	424.50
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	400.00		400.00		400.00
31990.51	Autres tâches culturelles		190'000.00	-190'000.00	107'859.70	-107'859.70
36	Charges de transfert	100'301.70	32'000.00	68'301.70	71'656.10	28'645.60
36350.00	Subventions aux entreprises privées	500.00		500.00		500.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	86'476.70	32'000.00	54'476.70	71'656.10	14'820.60
36990.01	Redistribution ventes fête nationale	13'325.00		13'325.00		13'325.00
39	Imputations internes	2'160.00		2'160.00		2'160.00
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'160.00		2'160.00		2'160.00
42	Taxes	-16'379.90	-7'500.00	-8'879.90	-56'988.60	40'608.70
42500.00	Ventes	-16'379.90	-7'500.00	-8'879.90	-56'988.60	40'608.70
43	Revenus divers	-35'796.97	-500.00	-35'296.97	-41'385.67	5'588.70
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-35'796.97	-500.00	-35'296.97	-41'385.67	5'588.70
46	Revenus de transfert	-1'818.20		-1'818.20	-250'000.00	248'181.80
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-1'518.20		-1'518.20		-1'518.20
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0.00	-250'000.00	250'000.00
46350.00	Subventions des entreprises privées	-300.00		-300.00		-300.00
34	Sports et loisirs	1'138'210.84	1'144'134.19	-5'923.35	1'533'994.49	-395'783.65
	Charges	1'411'313.14	1'390'634.19	20'678.95	1'738'338.84	-327'025.70
	Revenus	-273'102.30	-246'500.00	-26'602.30	-204'344.35	-68'757.95
	Sports	1'045'809.99	1'027'184.94	18'625.05	1'426'721.94	-380'911.95
	Charges	1'318'912.29	1'273'684.94	45'227.35	1'628'768.94	-309'856.65
	Revenus	-273'102.30	-246'500.00	-26'602.30	-202'047.00	-71'055.30
3410	Sports	1'045'809.99	1'027'184.94	18'625.05	1'426'721.94	-380'911.95
	Charges	1'318'912.29	1'273'684.94	45'227.35	1'628'768.94	-309'856.65
	Revenus	-273'102.30	-246'500.00	-26'602.30	-202'047.00	-71'055.30
30	Charges de personnel	491'029.85	433'949.74	57'080.11	790'942.17	-299'912.32
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	395'292.40	354'154.19	41'138.21	636'005.06	-240'712.66
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	18'843.45		18'843.45	5'780.14	13'063.31
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-6'733.30		-6'733.30	-2'552.04	-4'181.26
30400.00	Allocations complémentaires	5'027.40	6'764.84	-1'737.44	8'713.90	-3'686.50
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	600.00		600.00		600.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	25'680.75	23'333.45	2'347.30	41'744.74	-16'063.99
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	35'788.40	34'652.38	1'136.02	68'742.44	-32'954.04
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'614.00	2'061.60	552.40	10'191.46	-7'577.46
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'096.50	7'437.23	659.27	13'154.98	-5'058.48
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	5'670.25	5'546.05	124.20	8'668.49	-2'998.24
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	150.00		150.00		150.00
30990.00	Autres charges de personnel			0.00	493.00	-493.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	447'189.24	459'540.00	-12'350.76	409'460.47	37'728.77
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	29'057.01	39'500.00	-10'442.99	17'645.19	11'411.82
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	893.70	3'600.00	-2'706.30	1'467.15	-573.45
31010.72	Produits chimiques	22'137.35	24'500.00	-2'362.65	22'700.10	-562.75
31020.00	Imprimés, publications	2'320.35		2'320.35		2'320.35

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31050.00	Denrées alimentaires	797.80			797.80
31051.00	Frais de réception	240.55			240.55
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	5'535.25	6'500.00	-964.75	2'748.10
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux		1'500.00	-1'500.00	1'936.45
31200.00	Eau, déchets PA	132'842.65	102'000.00	30'842.65	87'911.15
31200.01	Electricité PA	52'207.25	42'000.00	10'207.25	48'694.40
31200.02	Combustible de chauffage	47'711.05	66'000.00	-18'288.95	67'726.40
31300.00	Prestations de services de tiers	3'629.05	1'490.00	2'139.05	4'042.80
31300.02	Téléphone et télécommunications	1'173.40		1'173.40	1'173.40
31300.03	Cotisations	246.30		246.30	246.30
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	1'280.90		1'280.90	1'280.90
31340.00	Primes d'assurances de choses	5'314.95	5'900.00	-585.05	5'793.65
31370.00	Impôts et taxes	19'683.48	13'000.00	6'683.48	31'976.73
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	101'086.05	140'000.00	-38'913.95	88'695.00
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	16'974.15	11'550.00	5'424.15	21'700.10
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'058.00	2'000.00	2'058.00	6'423.25
33	Amortissements du patrimoine administratif	322'995.20	320'195.20	2'800.00	371'680.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	309'525.20	309'525.20	0.00	361'010.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	13'470.00	10'670.00	2'800.00	10'670.00
34	Charges financières			0.00	46.30
34990.00	Autres charges financières			0.00	46.30
36	Charges de transfert	57'698.00	60'000.00	-2'302.00	56'640.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	47'698.00	50'000.00	-2'302.00	46'640.00
36600.00	Amortissement planifié, subventions d'investisse..	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00
42	Taxes	-156'582.37	-161'500.00	4'917.63	-129'127.84
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-1'500.00	1'500.00	-94.70
42500.00	Ventes	-156'582.37	-160'000.00	3'417.63	-112'534.44
42600.00	Remboursements de tiers			0.00	-16'498.70
43	Revenus divers	-0.95		-0.95	-0.95
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-0.95		-0.95	-0.95
44	Revenus financiers	-104'106.98	-85'000.00	-19'106.98	-72'919.16
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-75'783.48	-37'000.00	-38'783.48	-62'263.75
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'323.50	-48'000.00	19'676.50	-10'655.41
46	Revenus de transfert	-12'412.00		-12'412.00	-12'412.00
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-10'912.00		-10'912.00	-10'912.00
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	-1'500.00		-1'500.00	-1'500.00
	Loisirs	92'400.85	116'949.25	-24'548.40	107'272.55
	Charges	92'400.85	116'949.25	-24'548.40	109'569.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-2'297.35
3420	Loisirs	92'400.85	116'949.25	-24'548.40	107'272.55
	Charges	92'400.85	116'949.25	-24'548.40	109'569.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-2'297.35
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'201.60	47'100.00	-21'898.40	30'909.90
31000.00	Matériel de bureau	171.00		171.00	258.70
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'205.55	15'000.00	-3'794.45	3'730.15
31200.00	Eau, déchets PA		2'500.00	-2'500.00	481.20
31200.01	Electricité PA	85.55	2'500.00	-2'414.45	320.55
31300.00	Prestations de services de tiers	250.00	2'000.00	-1'750.00	531.90
31340.00	Primes d'assurances de choses	67.55	100.00	-32.45	44.05
31400.00	Entretien des terrains	13'421.95	20'000.00	-6'578.05	25'543.35
31590.00	Entretien du mobilier urbain		5'000.00	-5'000.00	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	67'199.25	69'849.25	-2'650.00	78'660.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	67'199.25	69'849.25	-2'650.00	78'660.00
42	Taxes			0.00	-2'297.35
42500.00	Ventes			0.00	-966.00
42600.00	Remboursements de tiers			0.00	-1'331.35
35	Eglises et affaires religieuses	200'227.61	170'280.00	29'947.61	177'134.25

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Charges	202'127.61	172'280.00	29'847.61	182'392.85	19'734.76
Revenus	-1'900.00	-2'000.00	100.00	-5'258.60	3'358.60
Eglises et affaires religieuses	200'227.61	170'280.00	29'947.61	177'134.25	23'093.36
Charges	202'127.61	172'280.00	29'847.61	182'392.85	19'734.76
Revenus	-1'900.00	-2'000.00	100.00	-5'258.60	3'358.60
3500 Eglises et affaires religieuses	146'665.26	123'080.00	23'585.26	130'297.15	16'368.11
Charges	148'565.26	125'080.00	23'485.26	135'555.75	13'009.51
Revenus	-1'900.00	-2'000.00	100.00	-5'258.60	3'358.60
31 Charges de biens et services et autres charg..	85'835.26	62'350.00	23'485.26	72'825.75	13'009.51
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'186.70	700.00	486.70	136.50	1'050.20
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..			0.00	90.00	-90.00
31200.00 Eau, déchets PA	1'657.55	1'250.00	407.55	1'466.50	191.05
31200.01 Electricité PA	20'281.16	13'500.00	6'781.16	13'944.20	6'336.96
31200.02 Combustible de chauffage	22'215.80	25'500.00	-3'284.20	23'349.50	-1'133.70
31300.00 Prestations de services de tiers	6'840.00		6'840.00	9'336.20	-2'496.20
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	7'814.40		7'814.40		7'814.40
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	19'540.95	15'400.00	4'140.95	19'715.95	-175.00
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	6'298.70	6'000.00	298.70	4'786.90	1'511.80
33 Amortissements du patrimoine administratif	62'730.00	62'730.00	0.00	62'730.00	0.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	62'730.00	62'730.00	0.00	62'730.00	0.00
42 Taxes			0.00	-3'058.60	3'058.60
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	-3'058.60	3'058.60
44 Revenus financiers	-1'900.00	-2'000.00	100.00	-2'200.00	300.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'900.00	-2'000.00	100.00	-2'200.00	300.00
3501 Eglise catholique	53'562.35	47'200.00	6'362.35	46'837.10	6'725.25
Charges	53'562.35	47'200.00	6'362.35	46'837.10	6'725.25
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	53'562.35	47'200.00	6'362.35	46'837.10	6'725.25
36350.00 Subventions aux entreprises privées	53'562.35	47'200.00	6'362.35	46'837.10	6'725.25

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Santé	649'772.40	727'000.00	-77'227.60	396'695.55	253'076.85
	Charges	2'252'533.58	727'000.00	1'525'533.58	396'695.55	1'855'838.03
	Revenus	-1'602'761.18	0.00	-1'602'761.18	0.00	-1'602'761.18
42	Soins ambulatoires	564'931.65	656'000.00	-91'068.35	328'631.30	236'300.35
	Charges	2'164'404.83	656'000.00	1'508'404.83	328'631.30	1'835'773.53
	Revenus	-1'599'473.18	0.00	-1'599'473.18	0.00	-1'599'473.18
	Services de sauvetage	564'931.65	656'000.00	-91'068.35	328'631.30	236'300.35
	Charges	2'164'404.83	656'000.00	1'508'404.83	328'631.30	1'835'773.53
	Revenus	-1'599'473.18	0.00	-1'599'473.18	0.00	-1'599'473.18
4220	Services de sauvetage	564'931.65	656'000.00	-91'068.35	328'631.30	236'300.35
	Charges	2'164'404.83	656'000.00	1'508'404.83	328'631.30	1'835'773.53
	Revenus	-1'599'473.18	0.00	-1'599'473.18	0.00	-1'599'473.18
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'153'586.13		2'153'586.13		2'153'586.13
31300.00	Prestations de services de tiers	2'153'586.13		2'153'586.13		2'153'586.13
36	Charges de transfert	10'818.70	656'000.00	-645'181.30	328'631.30	-317'812.60
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	10'818.70		10'818.70		10'818.70
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..		656'000.00	-656'000.00	328'631.30	-328'631.30
46	Revenus de transfert	-1'599'473.18		..-1'599'473.		-1'599'473.18
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-1'599'473.18		..-1'599'473.		-1'599'473.18
43	Prévention de la santé	83'990.75	69'200.00	14'790.75	67'214.25	16'776.50
	Charges	87'278.75	69'200.00	18'078.75	67'214.25	20'064.50
	Revenus	-3'288.00	0.00	-3'288.00	0.00	-3'288.00
	Lutte contre les maladies, autres	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4320	Lutte contre les maladies, autres	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..		2'000.00	-2'000.00		0.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		2'000.00	-2'000.00		0.00
	Service médical des écoles	82'645.75	65'000.00	17'645.75	65'339.25	17'306.50
	Charges	85'933.75	65'000.00	20'933.75	65'339.25	20'594.50
	Revenus	-3'288.00	0.00	-3'288.00	0.00	-3'288.00
4330	Service médical des écoles	42'988.05	32'500.00	10'488.05	40'345.05	2'643.00
	Charges	46'276.05	32'500.00	13'776.05	40'345.05	5'931.00
	Revenus	-3'288.00	0.00	-3'288.00	0.00	-3'288.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'276.05	32'500.00	13'776.05	40'345.05	5'931.00
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	578.30		578.30		578.30
31040.00	Matériel didactique	271.85		271.85		271.85
31051.00	Frais de réception	7.90		7.90		7.90
31300.00	Prestations de services de tiers	13'008.00		13'008.00		13'008.00
31300.41	Transports scolaires	180.00		180.00		180.00
31302.00	Médecin / dentiste scolaire	32'230.00	32'500.00	-270.00	40'345.05	-8'115.05
42	Taxes	-2'400.00		-2'400.00		-2'400.00
42600.00	Remboursements de tiers	-2'400.00		-2'400.00		-2'400.00
46	Revenus de transfert	-888.00		-888.00		-888.00
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	-888.00		-888.00		-888.00
4331	Service dentaire scolaire	39'657.70	32'500.00	7'157.70	24'994.20	14'663.50

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Charges	39'657.70	32'500.00	7'157.70	24'994.20	14'663.50
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	39'657.70	32'500.00	7'157.70	24'994.20	14'663.50
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	6'825.60		6'825.60		6'825.60
31300.41 Transports scolaires	1'620.00		1'620.00		1'620.00
31302.00 Médecin / dentiste scolaire	31'212.10	32'500.00	-1'287.90	24'994.20	6'217.90
Contrôle des denrées alimentaires	1'345.00	2'200.00	-855.00	1'875.00	-530.00
Charges	1'345.00	2'200.00	-855.00	1'875.00	-530.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4340 Contrôle des denrées alimentaires	1'345.00	2'200.00	-855.00	1'875.00	-530.00
Charges	1'345.00	2'200.00	-855.00	1'875.00	-530.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'345.00	2'200.00	-855.00	1'875.00	-530.00
31300.00 Prestations de services de tiers	450.00		450.00		450.00
31300.03 Cotisations	95.00		95.00		95.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	800.00		800.00		800.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		2'200.00	-2'200.00	1'875.00	-1'875.00
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	850.00	1'800.00	-950.00	850.00	0.00
Charges	850.00	1'800.00	-950.00	850.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Santé publique, non mentionné ailleurs	850.00	1'800.00	-950.00	850.00	0.00
Charges	850.00	1'800.00	-950.00	850.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4900 Santé publique, non mentionné ailleurs	850.00	1'800.00	-950.00	850.00	0.00
Charges	850.00	1'800.00	-950.00	850.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30 Charges de personnel	850.00	1'800.00	-950.00	850.00	0.00
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	850.00	1'800.00	-950.00	850.00	0.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Sécurité sociale	9'682'150.50	9'527'960.37	154'190.13	9'560'688.53	121'461.97
Charges	9'766'925.00	9'734'745.37	32'179.63	9'649'853.08	117'071.92
Revenus	-84'774.50	-206'785.00	122'010.50	-89'164.55	4'390.05
51 Maladie et accident	2'333'283.65	2'471'667.00	-138'383.35	0.00	2'333'283.65
Charges	2'333'283.65	2'471'667.00	-138'383.35	0.00	2'333'283.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Assurance-maladie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5110 Assurance-maladie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Réductions de primes	2'333'283.65	2'471'667.00	-138'383.35	0.00	2'333'283.65
Charges	2'333'283.65	2'471'667.00	-138'383.35	0.00	2'333'283.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5120 Réductions de primes	2'333'283.65	2'471'667.00	-138'383.35	0.00	2'333'283.65
Charges	2'333'283.65	2'471'667.00	-138'383.35	0.00	2'333'283.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	2'333'283.65	2'471'667.00	-138'383.35	2'333'283.65	2'333'283.65
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	2'333'283.65	2'471'667.00	-138'383.35	2'333'283.65	2'333'283.65
53 Vieillesse et survivants	25'546.35	18'565.00	6'981.35	204'858.10	-179'311.75
Charges	57'679.75	50'600.00	7'079.75	252'318.30	-194'638.55
Revenus	-32'133.40	-32'035.00	-98.40	-47'460.20	15'326.80
Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-32'133.40	-31'435.00	-698.40	154'700.85	-186'834.25
Charges	0.00	600.00	-600.00	202'161.05	-202'161.05
Revenus	-32'133.40	-32'035.00	-98.40	-47'460.20	15'326.80
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-32'133.40	-31'435.00	-698.40	154'700.85	-186'834.25
Charges	0.00	600.00	-600.00	202'161.05	-202'161.05
Revenus	-32'133.40	-32'035.00	-98.40	-47'460.20	15'326.80
30 Charges de personnel			0.00	196'148.45	-196'148.45
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..			0.00	157'859.83	-157'859.83
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	41.41	-41.41
30400.00 Allocations complémentaires			0.00	2'479.50	-2'479.50
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..			0.00	10'515.67	-10'515.67
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0.00	19'266.00	-19'266.00
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents			0.00	198.90	-198.90
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..			0.00	3'315.06	-3'315.06
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0.00	2'472.08	-2'472.08
31 Charges de biens et services et autres charg..		600.00	-600.00	603.40	-603.40
31340.00 Primes d'assurances de choses		600.00	-600.00	576.50	-576.50
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0.00	26.90	-26.90
39 Imputations internes			0.00	5'409.20	-5'409.20
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..			0.00	5'409.20	-5'409.20
43 Revenus divers	2'600.00		2'600.00	-13'000.00	15'600.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation	2'600.00		2'600.00	-13'000.00	15'600.00
46 Revenus de transfert	-34'733.40	-32'035.00	-2'698.40	-34'460.20	-273.20
46019.00 Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-34'733.40	-32'035.00	-2'698.40		-34'733.40
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..			0.00	-2'135.45	2'135.45
46310.00 Subventions des cantons et des concordats			0.00	-32'324.75	32'324.75

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Prestations aux retraités	57'679.75	50'000.00	7'679.75	50'157.25	7'522.50
	Charges	57'679.75	50'000.00	7'679.75	50'157.25	7'522.50
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5330	Prestations aux retraités	57'679.75	50'000.00	7'679.75	50'157.25	7'522.50
	Charges	57'679.75	50'000.00	7'679.75	50'157.25	7'522.50
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	57'679.75	50'000.00	7'679.75	50'157.25	7'522.50
31300.00	Prestations de services de tiers	56'831.90	50'000.00	6'831.90	50'157.25	6'674.65
31300.04	Frais postaux	847.85		847.85		847.85
54	Famille et jeunesse	1'608'820.54	1'699'615.00	-90'794.46	1'569'354.65	39'465.89
	Charges	1'608'320.54	1'699'615.00	-91'294.46	1'569'354.65	38'965.89
	Revenus	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
	Allocations familiales	150'366.60	124'692.00	25'674.60	254'239.25	-103'872.65
	Charges	150'366.60	124'692.00	25'674.60	254'239.25	-103'872.65
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5410	Allocations familiales	150'366.60	124'692.00	25'674.60	254'239.25	-103'872.65
	Charges	150'366.60	124'692.00	25'674.60	254'239.25	-103'872.65
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	150'366.60	124'692.00	25'674.60	254'239.25	-103'872.65
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	150'366.60	124'692.00	25'674.60	254'239.25	-103'872.65
	Avance et recouvrement des pensions alime..	20'985.30	22'023.00	-1'037.70	0.00	20'985.30
	Charges	20'985.30	22'023.00	-1'037.70	0.00	20'985.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5430	Avance et recouvrement des pensions alime..	20'985.30	22'023.00	-1'037.70	0.00	20'985.30
	Charges	20'985.30	22'023.00	-1'037.70	0.00	20'985.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	20'985.30	22'023.00	-1'037.70		20'985.30
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	20'985.30	22'023.00	-1'037.70		20'985.30
	Protection de la jeunesse	37'030.05	50'000.00	-12'969.95	24'166.00	12'864.05
	Charges	36'530.05	50'000.00	-13'469.95	24'166.00	12'364.05
	Revenus	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
5440	Protection de la jeunesse (en général)	37'030.05	50'000.00	-12'969.95	24'166.00	12'864.05
	Charges	36'530.05	50'000.00	-13'469.95	24'166.00	12'364.05
	Revenus	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	431.95		431.95		431.95
31300.00	Prestations de services de tiers	431.95		431.95		431.95
36	Charges de transfert	36'098.10	50'000.00	-13'901.90	24'166.00	11'932.10
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	36'098.10	50'000.00	-13'901.90	24'166.00	11'932.10
46	Revenus de transfert	500.00		500.00		500.00
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	500.00		500.00		500.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
5441	Foyers pour enfants et adolescents	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5444	Animation de jeunesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Prestations aux familles	1'400'438.59	1'502'900.00	-102'461.41	1'290'949.40	109'489.19
	Charges	1'400'438.59	1'502'900.00	-102'461.41	1'290'949.40	109'489.19
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5451	Crèches et garderies	1'400'438.59	1'502'900.00	-102'461.41	1'290'949.40	109'489.19
	Charges	1'400'438.59	1'502'900.00	-102'461.41	1'290'949.40	109'489.19
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'900.00	2'900.00	0.00	2'900.00	0.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'900.00	2'900.00	0.00	2'900.00	0.00
36	Charges de transfert	1'397'538.59	1'500'000.00	-102'461.41	1'288'049.40	109'489.19
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'397'538.59	1'500'000.00	-102'461.41	1'288'049.40	109'489.19
55	Chômage	715'348.00	657'520.00	57'828.00	661'549.40	53'798.60
	Charges	715'348.00	657'520.00	57'828.00	661'549.40	53'798.60
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Assurance chômage	201'756.00	0.00	201'756.00	0.00	201'756.00
	Charges	201'756.00	0.00	201'756.00	0.00	201'756.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5510	Assurance chômage	201'756.00	0.00	201'756.00	0.00	201'756.00
	Charges	201'756.00	0.00	201'756.00	0.00	201'756.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	201'756.00		201'756.00		201'756.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	201'756.00		201'756.00		201'756.00
	Prestations aux chômeurs	120'938.80	300'020.00	-179'081.20	0.00	120'938.80
	Charges	120'938.80	300'020.00	-179'081.20	0.00	120'938.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5520	Prestations aux chômeurs	120'938.80	300'020.00	-179'081.20	0.00	120'938.80
	Charges	120'938.80	300'020.00	-179'081.20	0.00	120'938.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	120'938.80	300'020.00	-179'081.20		120'938.80
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	120'938.80	300'020.00	-179'081.20		120'938.80
	Chômage, non mentionné ailleurs	392'653.20	357'500.00	35'153.20	661'549.40	-268'896.20
	Charges	392'653.20	357'500.00	35'153.20	661'549.40	-268'896.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	392'653.20	357'500.00	35'153.20	661'549.40	-268'896.20
	Charges	392'653.20	357'500.00	35'153.20	661'549.40	-268'896.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	392'653.20	357'500.00	35'153.20	661'549.40	-268'896.20
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	392'653.20	357'500.00	35'153.20	661'549.40	-268'896.20
56	Construction de logements sociaux	0.00	25'000.00	-25'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	25'000.00	-25'000.00	0.00	0.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Construction de logements sociaux	0.00	25'000.00	-25'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	25'000.00	-25'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5600	Construction de logements sociaux	0.00	25'000.00	-25'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	25'000.00	-25'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert		25'000.00	-25'000.00		0.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		25'000.00	-25'000.00		0.00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	4'999'151.96	4'655'593.37	343'558.59	7'124'926.38-2'125'774.42	
	Charges	5'052'293.06	4'830'343.37	221'949.69	7'166'630.73-2'114'337.67	
	Revenus	-53'141.10	-174'750.00	121'608.90	-41'704.35 -11'436.75	
	Aide matérielle	4'098'530.05	3'803'515.00	295'015.05	0.00 4'098'530.05	
	Charges	4'098'530.05	3'803'515.00	295'015.05	0.00 4'098'530.05	
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00 0.00	
5720	Aide matérielle légale	4'098'530.05	3'803'515.00	295'015.05	0.00 4'098'530.05	
	Charges	4'098'530.05	3'803'515.00	295'015.05	0.00 4'098'530.05	
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00 0.00	
36	Charges de transfert	4'098'530.05	3'803'515.00	295'015.05	4'098'530.05	
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	4'098'530.05	3'803'515.00	295'015.05	4'098'530.05	
5721	Aide matérielle à bien plaie	0.00	0.00	0.00	0.00 0.00	
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00 0.00	
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00 0.00	
	Assistance, non mentionné ailleurs	900'621.91	852'078.37	48'543.54	7'124'926.38-6'224'304.47	
	Charges	953'763.01	1'026'828.37	-73'065.36	7'166'630.73-6'212'867.72	
	Revenus	-53'141.10	-174'750.00	121'608.90	-41'704.35 -11'436.75	
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	60'457.51	852'078.37	-791'620.86	7'124'926.38-7'064'468.87	
	Charges	60'457.51	1'026'828.37	-966'370.86	7'166'630.73-7'106'173.22	
	Revenus	0.00	-174'750.00	174'750.00	-41'704.35 41'704.35	
30	Charges de personnel		619'280.37	-619'280.37	439'664.83 -439'664.83	
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..		1'000.00	-1'000.00	0.00	
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		499'229.64	-499'229.64	366'179.10 -366'179.10	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	4'949.37 -4'949.37	
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-22'048.15 22'048.15	
30400.00	Allocations complémentaires		8'010.99	-8'010.99	7'554.50 -7'554.50	
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		32'891.74	-32'891.74	24'392.65 -24'392.65	
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		58'217.24	-58'217.24	44'599.05 -44'599.05	
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents		629.03	-629.03	461.39 -461.39	
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..		10'483.83	-10'483.83	7'689.76 -7'689.76	
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		7'817.90	-7'817.90	5'734.36 -5'734.36	
30990.00	Autres charges de personnel		1'000.00	-1'000.00	152.80 -152.80	
31	Charges de biens et services et autres charg..		72'920.00	-72'920.00	63'746.15 -63'746.15	
31000.00	Matériel de bureau			0.00	1'648.55 -1'648.55	
31020.00	Imprimés, publications		2'600.00	-2'600.00	1'611.75 -1'611.75	
31051.00	Frais de réception		1'000.00	-1'000.00	78.40 -78.40	
31300.00	Prestations de services de tiers		3'000.00	-3'000.00	2'529.65 -2'529.65	
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		5'000.00	-5'000.00	0.00	
31580.00	Maintenance de logiciels		30'800.00	-30'800.00	29'756.15 -29'756.15	
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds		27'520.00	-27'520.00	27'500.00 -27'500.00	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		3'000.00	-3'000.00	621.65 -621.65	
33	Amortissements du patrimoine administratif			0.00	1'257.00 -1'257.00	
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..			0.00	1'257.00 -1'257.00	

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
36	Charges de transfert	60'457.51	318'028.00	-257'570.49	6'650'232.95-6'589'775.44	
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	60'457.51	314'528.00	-254'070.49	6'647'108.75-6'586'651.24	
36350.00	Subventions aux entreprises privées		3'500.00	-3'500.00	3'124.20	-3'124.20
39	Imputations internes		16'600.00	-16'600.00	11'729.80	-11'729.80
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..		16'600.00	-16'600.00	11'729.80	-11'729.80
46	Revenus de transfert		-174'750.00	174'750.00	-41'704.35	41'704.35
46019.00	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux		-131'750.00	131'750.00		0.00
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..		-43'000.00	43'000.00	-35'078.05	35'078.05
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0.00	-6'626.30	6'626.30
5796	Guichets sociaux régionaux	840'164.40	0.00	840'164.40	0.00	840'164.40
	Charges	893'305.50	0.00	893'305.50	0.00	893'305.50
	Revenus	-53'141.10	0.00	-53'141.10	0.00	-53'141.10
30	Charges de personnel	663'769.45		663'769.45		663'769.45
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	524'752.80		524'752.80		524'752.80
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	9'477.25		9'477.25		9'477.25
30400.00	Allocations complémentaires	7'533.00		7'533.00		7'533.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	34'956.85		34'956.85		34'956.85
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	67'125.05		67'125.05		67'125.05
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	661.10		661.10		661.10
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	11'019.55		11'019.55		11'019.55
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	8'218.05		8'218.05		8'218.05
30990.00	Autres charges de personnel	25.80		25.80		25.80
31	Charges de biens et services et autres charg..	68'891.25		68'891.25		68'891.25
31000.00	Matériel de bureau	1'315.00		1'315.00		1'315.00
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	77.95		77.95		77.95
31020.00	Imprimés, publications	4'552.65		4'552.65		4'552.65
31051.00	Frais de réception	6.00		6.00		6.00
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	1'600.00		1'600.00		1'600.00
31300.02	Téléphone et télécommunications	1'320.55		1'320.55		1'320.55
31300.03	Cotisations	475.00		475.00		475.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	624.55		624.55		624.55
31580.00	Maintenance de logiciels	30'110.60		30'110.60		30'110.60
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	27'480.00		27'480.00		27'480.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'328.95		1'328.95		1'328.95
36	Charges de transfert	143'909.20		143'909.20		143'909.20
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	140'470.45		140'470.45		140'470.45
36350.00	Subventions aux entreprises privées	3'438.75		3'438.75		3'438.75
39	Imputations internes	16'735.60		16'735.60		16'735.60
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	16'735.60		16'735.60		16'735.60
46	Revenus de transfert	-53'141.10		-53'141.10		-53'141.10
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-40'072.50		-40'072.50		-40'072.50
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'068.60		-13'068.60		-13'068.60

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Transports et télécommunications		5'292'643.73	5'387'395.55	-94'751.82	4'871'652.34	420'991.39
Charges		5'504'472.78	5'791'495.55	-287'022.77	5'076'937.79	427'534.99
Revenus		-211'829.05	-404'100.00	192'270.95	-205'285.45	-6'543.60
61	Circulation routière	4'303'451.48	4'166'658.55	136'792.93	3'888'845.94	414'605.54
Charges		4'385'579.43	4'476'258.55	-90'679.12	3'951'920.89	433'658.54
Revenus		-82'127.95	-309'600.00	227'472.05	-63'074.95	-19'053.00
Routes communales		4'199'490.14	4'147'658.55	51'831.59	3'897'271.45	302'218.69
Charges		4'277'883.98	4'456'258.55	-178'374.57	3'951'920.89	325'963.09
Revenus		-78'393.84	-308'600.00	230'206.16	-54'649.44	-23'744.40
6150	Routes communales	4'199'490.14	4'147'658.55	51'831.59	3'897'271.45	302'218.69
Charges		4'277'883.98	4'456'258.55	-178'374.57	3'951'920.89	325'963.09
Revenus		-78'393.84	-308'600.00	230'206.16	-54'649.44	-23'744.40
30	Charges de personnel	2'117'732.65	2'065'634.55	52'098.10	2'060'138.99	57'593.66
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'593'292.40	1'603'989.21	-10'696.81	1'714'969.73	-121'677.33
30100.01	Prime de fidelité personnel administratif et d'expl..	9'635.35		9'635.35		9'635.35
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	47'678.30		47'678.30	-10'703.80	58'382.10
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-31'457.85		-31'457.85	-66'205.35	34'747.50
30400.00	Allocations complémentaires	15'277.60	21'362.64	-6'085.04	20'637.85	-5'360.25
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	94'762.00	56'143.38	38'618.62		94'762.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	111'720.65	109'377.01	2'343.64	108'997.04	2'723.61
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..			0.00	-16'704.80	16'704.80
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	186'639.65	188'118.81	-1'479.16	205'095.35	-18'455.70
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	26'870.70	20'783.05	6'087.65	40'130.45	-13'259.75
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	35'223.60	34'862.78	360.82	34'377.57	846.03
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	26'267.00	25'997.67	269.33	25'635.85	631.15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	100.00		100.00	498.75	-398.75
30990.00	Autres charges de personnel	1'723.25	5'000.00	-3'276.75	3'410.35	-1'687.10
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'469'999.28	1'688'170.00	-218'170.72	1'328'314.90	141'684.38
31000.00	Matériel de bureau	394.90		394.90	428.10	-33.20
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	70'346.95	90'000.00	-19'653.05	66'315.00	4'031.95
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	67'842.30	65'000.00	2'842.30	56'411.95	11'430.35
31010.61	Signalisation	41'148.40		41'148.40	1'138.00	40'010.40
31010.72	Produits chimiques	1'942.40	3'000.00	-1'057.60	2'189.60	-247.20
31020.00	Imprimés, publications		3'000.00	-3'000.00	2'316.50	-2'316.50
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	11'905.55	15'000.00	-3'094.45	47'231.65	-35'326.10
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	10'455.20	10'000.00	455.20	10'609.40	-154.20
31119.00	Acquisition de mobilier urbain	492.75	5'000.00	-4'507.25		492.75
31200.00	Eau, déchets PA	34'294.45	5'000.00	29'294.45	63'711.55	-29'417.10
31200.01	Electricité PA	128'953.23	168'400.00	-39'446.77	171'828.85	-42'875.62
31200.02	Combustible de chauffage	4'786.20		4'786.20	8'938.95	-4'152.75
31300.00	Prestations de services de tiers	75'645.40	35'000.00	40'645.40	37'078.65	38'566.75
31300.02	Téléphone et télécommunications	1'959.75		1'959.75		1'959.75
31300.03	Cotisations	280.00		280.00		280.00
31300.04	Frais postaux	1'707.55		1'707.55		1'707.55
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	259.10		259.10		259.10
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		10'000.00	-10'000.00	16'263.25	-16'263.25
31320.01	Consultations juridiques	810.00		810.00	855.00	-45.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	21'967.30	23'270.00	-1'302.70	22'251.30	-284.00
31370.00	Impôts et taxes	19'926.20	21'100.00	-1'173.80	21'460.50	-1'534.30
31400.00	Entretien des terrains		2'000.00	-2'000.00		0.00
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	794'119.40	1'100'000.00	-305'880.60	682'531.95	111'587.45
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil		8'000.00	-8'000.00	275.30	-275.30
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	43'051.95	10'000.00	33'051.95	1'426.15	41'625.80
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..			0.00	142.05	-142.05
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	99'780.90	100'000.00	-219.10	95'305.35	4'475.55
31590.00	Entretien du mobilier urbain	24'107.60	3'000.00	21'107.60	8'008.30	16'099.30
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'632.00	2'400.00	2'232.00		4'632.00
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	2'611.45		2'611.45		2'611.45
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'538.35	9'000.00	-5'461.65	9'304.90	-5'766.55
31900.00	Prestations en dommages et intérêts			0.00	1'252.65	-1'252.65
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'040.00		3'040.00	1'040.00	2'000.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	689'332.05	702'454.00	-13'121.95	563'467.00	125'865.05
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	582'572.05	524'924.00	57'648.05	408'997.00	173'575.05
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	4'340.00	4'340.00	0.00	4'340.00	0.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	35'600.00	32'300.00	3'300.00	32'300.00	3'300.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	66'820.00	140'890.00	-74'070.00	117'830.00	-51'010.00
39 Imputations internes	820.00		820.00		820.00
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	820.00		820.00		820.00
42 Taxes	-43'049.84	-20'000.00	-23'049.84	-23'375.44	-19'674.40
42100.00 Emoluments administratifs	-34'731.61		-34'731.61		-34'731.61
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-4'441.10	-10'000.00	5'558.90	-23'281.39	18'840.29
42401.00 Taxes facturées pour les services à financement..	-500.00		-500.00		-500.00
42500.00 Ventes	-785.43		-785.43		-785.43
42600.00 Remboursements de tiers	-2'591.70	-10'000.00	7'408.30	-94.05	-2'497.65
43 Revenus divers			0.00	-540.00	540.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation			0.00	-540.00	540.00
44 Revenus financiers	-225.00		-225.00	-1'295.00	1'070.00
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA			0.00	-995.00	995.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-225.00		-225.00	-300.00	75.00
46 Revenus de transfert	-35'119.00	-15'000.00	-20'119.00	-29'439.00	-5'680.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-35'119.00	-15'000.00	-20'119.00	-29'439.00	-5'680.00
49 Imputations internes		-273'600.00	273'600.00		0.00
49100.00 Imputations internes pour prestations de services		-273'600.00	273'600.00		0.00
6155 Places de stationnement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Routes privées	-3'734.11	19'000.00	-22'734.11	-8'425.51	4'691.40
Charges	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
Revenus	-3'734.11	-1'000.00	-2'734.11	-8'425.51	4'691.40
6180 Routes privées	-3'734.11	19'000.00	-22'734.11	-8'425.51	4'691.40
Charges	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
Revenus	-3'734.11	-1'000.00	-2'734.11	-8'425.51	4'691.40
31 Charges de biens et services et autres charg..		20'000.00	-20'000.00		0.00
31410.00 Entretien des routes / voies de communication		20'000.00	-20'000.00		0.00
42 Taxes	-3'734.11	-1'000.00	-2'734.11	-8'425.51	4'691.40
42100.00 Emoluments administratifs	-400.00		-400.00		-400.00
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-3'334.11	-1'000.00	-2'334.11	-8'425.51	5'091.40
Routes, non mentionné ailleurs	107'695.45	0.00	107'695.45	0.00	107'695.45
Charges	107'695.45	0.00	107'695.45	0.00	107'695.45
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6190 Routes, non mentionné ailleurs	107'695.45	0.00	107'695.45	0.00	107'695.45
Charges	107'695.45	0.00	107'695.45	0.00	107'695.45
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	107'695.45		107'695.45		107'695.45
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	107'695.45		107'695.45		107'695.45
62 Transports publics	1'021'654.75	1'084'137.00	-62'482.25	1'020'147.90	1'506.85
Charges	1'118'814.35	1'167'637.00	-48'822.65	1'125'016.90	-6'202.55
Revenus	-97'159.60	-83'500.00	-13'659.60	-104'869.00	7'709.40
Trafic régional	1'026'417.25	1'065'517.00	-39'099.75	41'135.65	985'281.60
Charges	1'038'337.85	1'065'517.00	-27'179.15	60'109.65	978'228.20
Revenus	-11'920.60	0.00	-11'920.60	-18'974.00	7'053.40
6220 Trafic régional et d'agglomération	1'005'053.75	1'065'517.00	-60'463.25	41'135.65	963'918.10

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Charges	1'016'974.35	1'065'517.00	-48'542.65	60'109.65	956'864.70
Revenus	-11'920.60	0.00	-11'920.60	-18'974.00	7'053.40
31 Charges de biens et services et autres charg..	27'096.80	4'650.00	22'446.80	19'259.65	7'837.15
31020.00 Imprimés, publications	272.00		272.00		272.00
31051.00 Frais de réception	185.00		185.00		185.00
31300.00 Prestations de services de tiers	9'601.40		9'601.40	18'063.00	-8'461.60
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	17'038.40		17'038.40		17'038.40
31590.00 Entretien du mobilier urbain			0.00	1'196.65	-1'196.65
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		4'650.00	-4'650.00		0.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	40'850.00	40'840.00	10.00	40'850.00	0.00
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	40'850.00	40'840.00	10.00	40'850.00	0.00
36 Charges de transfert	949'027.55	1'020'027.00	-70'999.45		949'027.55
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	948'043.30	971'027.00	-22'983.70		948'043.30
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	984.25	49'000.00	-48'015.75		984.25
42 Taxes			0.00	-2'128.00	2'128.00
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	-2'128.00	2'128.00
46 Revenus de transfert	-11'920.60		-11'920.60	-16'846.00	4'925.40
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-3'178.70		-3'178.70	-4'000.00	821.30
46320.00 Subventions des communes et des syndicats int..	-3'178.70		-3'178.70	-4'000.00	821.30
46350.00 Subventions des entreprises privées	-4'768.60		-4'768.60	-7'846.00	3'077.40
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..	-794.60		-794.60	-1'000.00	205.40
6221 Subvention Onde-Verte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6222 Noctambus	21'363.50	0.00	21'363.50	0.00	21'363.50
Charges	21'363.50	0.00	21'363.50	0.00	21'363.50
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	21'363.50		21'363.50		21'363.50
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	21'363.50		21'363.50		21'363.50
Trafic d'agglomération	0.00	22'000.00	-22'000.00	982'510.30	-982'510.30
Charges	0.00	22'000.00	-22'000.00	982'510.30	-982'510.30
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6230 Trafic d'agglomération	0.00	0.00	0.00	960'838.30	-960'838.30
Charges	0.00	0.00	0.00	960'838.30	-960'838.30
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert			0.00	960'838.30	-960'838.30
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..			0.00	960'838.30	-960'838.30
6231 Noctambus	0.00	22'000.00	-22'000.00	21'672.00	-21'672.00
Charges	0.00	22'000.00	-22'000.00	21'672.00	-21'672.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert		22'000.00	-22'000.00	21'672.00	-21'672.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..		22'000.00	-22'000.00	21'672.00	-21'672.00
Transports publics, non mentionné ailleurs	-4'762.50	-3'380.00	-1'382.50	-3'498.05	-1'264.45
Charges	80'476.50	80'120.00	356.50	82'396.95	-1'920.45
Revenus	-85'239.00	-83'500.00	-1'739.00	-85'895.00	656.00
6290 Transports publics, non mentionné ailleurs	-4'762.50	-3'380.00	-1'382.50	-3'498.05	-1'264.45
Charges	80'476.50	80'120.00	356.50	82'396.95	-1'920.45
Revenus	-85'239.00	-83'500.00	-1'739.00	-85'895.00	656.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	80'148.65	80'120.00	28.65	82'396.95	-2'248.30
31200.00 Eau, déchets PA	10.55		10.55	47.25	-36.70

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31300.00 Prestations de services de tiers	79'800.00	79'800.00	0.00	77'400.00	2'400.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	338.10	320.00	18.10	317.70	20.40
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds			0.00	4'632.00	-4'632.00
36 Charges de transfert	327.85		327.85		327.85
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	327.85		327.85		327.85
42 Taxes	-85'239.00	-83'500.00	-1'739.00	-85'895.00	656.00
42100.00 Emoluments administratifs			0.00	-355.00	355.00
42500.00 Ventes	-85'239.00	-83'500.00	-1'739.00	-85'540.00	301.00
64 Télécommunications	-32'462.50	136'600.00	-169'062.50	-37'341.50	4'879.00
Charges	79.00	147'600.00	-147'521.00	0.00	79.00
Revenus	-32'541.50	-11'000.00	-21'541.50	-37'341.50	4'800.00
Télécommunications	-32'462.50	136'600.00	-169'062.50	-37'341.50	4'879.00
Charges	79.00	147'600.00	-147'521.00	0.00	79.00
Revenus	-32'541.50	-11'000.00	-21'541.50	-37'341.50	4'800.00
6400 Télécommunications	-32'462.50	136'600.00	-169'062.50	-37'341.50	4'879.00
Charges	79.00	147'600.00	-147'521.00	0.00	79.00
Revenus	-32'541.50	-11'000.00	-21'541.50	-37'341.50	4'800.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	79.00	147'600.00	-147'521.00		79.00
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		21'600.00	-21'600.00		0.00
31130.00 Acquisition de matériel informatique	79.00		79.00		79.00
31300.00 Prestations de services de tiers		126'000.00	-126'000.00		0.00
43 Revenus divers	-32'541.50	-11'000.00	-21'541.50	-37'341.50	4'800.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-32'541.50	-11'000.00	-21'541.50	-37'341.50	4'800.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Protection de l'environnement et aménagement du territoire		883'754.30	802'959.93	80'794.37	715'726.65	168'027.65
Charges		10'631'366.27	11'328'115.25	-696'748.98	10'714'093.59	-82'727.32
Revenus		-9'747'611.97	-10'525'155.32	777'543.35	-9'998'366.94	250'754.97
71	Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges		3'992'522.93	3'929'333.00	63'189.93	3'974'591.73	17'931.20
Revenus		-3'992'522.93	-3'929'333.00	-63'189.93	-3'974'591.73	-17'931.20
Approvisionnement en eau		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges		3'992'522.93	3'929'333.00	63'189.93	3'974'591.73	17'931.20
Revenus		-3'992'522.93	-3'929'333.00	-63'189.93	-3'974'591.73	-17'931.20
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges		3'992'522.93	3'929'333.00	63'189.93	3'974'591.73	17'931.20
Revenus		-3'992'522.93	-3'929'333.00	-63'189.93	-3'974'591.73	-17'931.20
30	Charges de personnel	547'110.90	696'904.29	-149'793.39	629'703.08	-82'592.18
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	410'262.80	537'078.93	-126'816.13	525'063.54	-114'800.74
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	7'261.55		7'261.55	-1'502.89	8'764.44
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-37'345.85	37'345.85
30400.00	Allocations complémentaires	10'044.00	8'010.99	2'033.01	14'314.40	-4'270.40
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	17'307.00	15'428.61	1'878.39		17'307.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	28'446.85	36'401.95	-7'955.10	34'554.37	-6'107.52
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	49'190.45	64'792.39	-15'601.94	64'520.58	-15'330.13
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'557.00	4'936.48	2'620.52	8'843.97	-1'286.97
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'974.05	11'602.66	-2'628.61	10'906.86	-1'932.81
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'691.45	8'652.28	-1'960.83	8'133.40	-1'441.95
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'190.00		1'190.00	615.90	574.10
30990.00	Autres charges de personnel	185.75	10'000.00	-9'814.25	1'598.80	-1'413.05
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'662'879.20	1'520'349.12	142'530.08	1'389'855.72	273'023.48
31000.00	Matériel de bureau	232.35		232.35	789.70	-557.35
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'933.40	10'000.00	-8'066.60	6'880.10	-4'946.70
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	2'323.05	5'000.00	-2'676.95	3'763.45	-1'440.40
31010.71	Approvisionnement en eau potable	730'718.55	450'000.00	280'718.55	537'302.15	193'416.40
31010.72	Produits chimiques	1'337.00	12'500.00	-11'163.00	302.50	1'034.50
31020.00	Imprimés, publications	2'893.65	4'000.00	-1'106.35	7'121.50	-4'227.85
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	633.70	1'000.00	-366.30	748.15	-114.45
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	42'352.45	70'000.00	-27'647.55	33'527.35	8'825.10
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'310.65	1'500.00	-189.35	1'187.95	122.70
31200.00	Eau, déchets PA	-784.40	70'950.00	-71'734.40	555.05	-1'339.45
31200.01	Electricité PA	134'168.75	140'000.00	-5'831.25	144'555.15	-10'386.40
31200.02	Combustible de chauffage	3'637.50	7'500.00	-3'862.50	2'955.20	682.30
31300.00	Prestations de services de tiers	8'073.50	65'000.00	-56'926.50	56'934.37	-48'860.87
31300.02	Téléphone et télécommunications	8'694.20		8'694.20		8'694.20
31300.03	Cotisations	6'223.95		6'223.95		6'223.95
31300.04	Frais postaux	4'478.40		4'478.40		4'478.40
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	148.40		148.40		148.40
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	189'754.75	150'000.00	39'754.75	111'547.00	78'207.75
31320.01	Consultations juridiques	810.00		810.00	582.50	227.50
31340.00	Primes d'assurances de choses	17'029.70	17'370.00	-340.30	17'023.70	6.00
31370.00	Impôts et taxes	81'452.05	3'250.00	78'202.05	3'225.20	78'226.85
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	2'040.35		2'040.35	475.90	1'564.45
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	37'976.30	350'000.00	-312'023.70	146'443.85	-108'467.55
31430.71	Entretien des conduites eaux	263'739.70		263'739.70	192'276.15	71'463.55
31430.72	Entretien des réservoirs	26'076.05	20'000.00	6'076.05	29'808.30	-3'732.25
31430.73	Entretien des hydrants	46'297.65	50'000.00	-3'702.35	36'598.30	9'699.35
31430.74	Entretien des stations eaux	43'518.90		43'518.90	30'375.00	13'143.90
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	534.70	4'200.00	-3'665.30	1'990.90	-1'456.20
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..		50'000.00	-50'000.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	1'782.20	2'000.00	-217.80	3'653.60	-1'871.40
31530.00	Entretien de matériel informatique			0.00	518.50	-518.50
31580.00	Maintenance de logiciels			0.00	11'781.50	-11'781.50
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds		2'400.00	-2'400.00		0.00
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel			0.00	260.00	-260.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'417.25	3'679.12	-2'261.87	4'514.65	-3'097.40
31810.00	Pertes sur créances effectives	994.50	30'000.00	-29'005.50		994.50
31900.00	Prestations en dommages et intérêts			0.00	2'155.10	-2'155.10
31920.01	Indemnisation de droits	1'080.00		1'080.00		1'080.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31990.00	Autres charges d'exploitation			0.00	2.95	-2.95
33	Amortissements du patrimoine administratif	673'895.00	699'173.75	-25'278.75	657'870.00	16'025.00
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	549'185.00	571'503.75	-22'318.75	540'210.00	8'975.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	75'000.00	78'000.00	-3'000.00	78'000.00	-3'000.00
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	49'710.00	49'670.00	40.00	39'660.00	10'050.00
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	281'338.76	183'325.04	98'013.72	468'543.50	-187'204.74
35100.01	Attributions aux financements spéciaux du capit..	281'338.76	183'325.04	98'013.72	468'543.50	-187'204.74
36	Charges de transfert		5'000.00	-5'000.00		0.00
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..		5'000.00	-5'000.00		0.00
37	Subventions à redistribuer	596'887.20	600'000.00	-3'112.80	600'852.70	-3'965.50
37010.00	Cantons et concordats	596'887.20	600'000.00	-3'112.80	600'852.70	-3'965.50
39	Imputations internes	230'411.87	224'580.80	5'831.07	227'766.73	2'645.14
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		2'600.00	-2'600.00		0.00
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	18'957.30	4'000.00	14'957.30	6'083.10	12'874.20
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	211'454.57	217'980.80	-6'526.23	221'683.63	-10'229.06
42	Taxes	-3'376'039.54	-3'312'500.00	-63'539.54	-3'316'893.08	-59'146.46
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	61.60	-61.60
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-6'609.69	-5'000.00	-1'609.69	-5'070.68	-1'539.01
42401.71	Location de compteurs d'eau	-2'388.12	-2'500.00	111.88	-2'393.40	5.28
42500.00	Ventes	-273.00		-273.00		-273.00
42500.71	Taxe sur la consommation eaux	-2'370'826.39	-2'325'000.00	-45'826.39	-2'320'394.26	-50'432.13
42500.72	Taxe de base eaux	-763'839.97	-770'000.00	6'160.03	-761'764.79	-2'075.18
42500.73	Taxe de base défense incendie	-227'189.17	-210'000.00	-17'189.17	-227'331.55	142.38
42600.00	Remboursements de tiers	-4'913.20		-4'913.20		-4'913.20
43	Revenus divers		-5'000.00	5'000.00	-18.50	18.50
43090.00	Autres revenus d'exploitation		-5'000.00	5'000.00	-18.50	18.50
46	Revenus de transfert	-19'596.00	-11'833.00	-7'763.00	-56'826.75	37'230.75
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-19'396.00		-19'396.00		-19'396.00
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..		-4'692.00	4'692.00		0.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-7'141.00	7'141.00	-56'826.75	56'826.75
46350.00	Subventions des entreprises privées	-200.00		-200.00		-200.00
47	Subventions à redistribuer	-596'887.39	-600'000.00	3'112.61	-600'853.40	3'966.01
47010.00	Cantons et concordats		-600'000.00	600'000.00	-600'853.40	600'853.40
47070.71	Redevance sur l'eau potable des ménages et de..	-596'887.39		-596'887.39		-596'887.39
72	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	3'656'756.20	4'423'453.63	-766'697.43	3'822'318.89	-165'562.69
	Revenus	-3'656'756.20	-4'423'453.63	766'697.43	-3'822'318.89	165'562.69
	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	3'656'756.20	4'423'453.63	-766'697.43	3'822'318.89	-165'562.69
	Revenus	-3'656'756.20	-4'423'453.63	766'697.43	-3'822'318.89	165'562.69
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	3'656'756.20	4'423'453.63	-766'697.43	3'822'318.89	-165'562.69
	Revenus	-3'656'756.20	-4'423'453.63	766'697.43	-3'822'318.89	165'562.69
30	Charges de personnel	570'617.70	577'445.28	-6'827.58	547'859.06	22'758.64
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	438'333.65	446'508.23	-8'174.58	439'716.74	-1'383.09
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	5'545.15		5'545.15	-11'255.89	16'801.04
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-346.80		-346.80		-346.80
30400.00	Allocations complémentaires	10'422.00	8'010.99	2'411.01	13'009.40	-2'587.40
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	19'672.00	15'428.61	4'243.39		19'672.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	30'466.20	30'434.70	31.50	29'248.05	1'218.15
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	40'092.40	53'404.78	-13'312.38	50'421.63	-10'329.23
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'142.60	4'723.36	3'419.24	8'492.67	-350.07
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'610.25	9'700.68	-90.43	9'234.05	376.20
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	7'166.20	7'233.93	-67.73	6'885.96	280.24
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	615.00		615.00	1'292.40	-677.40
30990.00	Autres charges de personnel	451.30	2'000.00	-1'548.70	814.05	-362.75
30990.36	Autres charges de personnel	447.75		447.75		447.75

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	803'175.90	1'539'462.00	-736'286.10	973'437.80	-170'261.90
31000.00	Matériel de bureau	44.35		44.35	885.85	-841.50
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	21'331.90	65'000.00	-43'668.10	30'484.40	-9'152.50
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	1'824.50	2'500.00	-675.50	2'022.55	-198.05
31010.72	Produits chimiques	38'796.55	55'000.00	-16'203.45	47'037.10	-8'240.55
31020.00	Imprimés, publications	2'882.45	4'000.00	-1'117.55	5'616.00	-2'733.55
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	8'358.25	10'000.00	-1'641.75	11'587.45	-3'229.20
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'601.60	1'500.00	101.60	1'454.95	146.65
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	449.00	500.00	-51.00		449.00
31200.00	Eau, déchets PA	144'793.74	282'000.00	-137'206.26	139'408.95	5'384.79
31200.01	Electricité PA	103'825.31	315'000.00	-211'174.69	102'229.15	1'596.16
31200.02	Combustible de chauffage	9'676.90	62'500.00	-52'823.10	19'672.15	-9'995.25
31300.00	Prestations de services de tiers	8'186.25	50'000.00	-41'813.75	33'737.40	-25'551.15
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'139.10		2'139.10		2'139.10
31300.03	Cotisations	1'745.00		1'745.00		1'745.00
31300.04	Frais postaux	4'480.15		4'480.15		4'480.15
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	979.15		979.15		979.15
31310.00	Planifications et projections de tiers			0.00	16'800.00	-16'800.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	30'623.70	10'000.00	20'623.70	47'015.55	-16'391.85
31320.01	Consultations juridiques	405.00		405.00	2'208.60	-1'803.60
31340.00	Primes d'assurances de choses	25'183.45	25'325.00	-141.55	25'276.35	-92.90
31370.00	Impôts et taxes	22'011.80		22'011.80	535.90	21'475.90
31380.00	Cours, examens et conseils	833.35		833.35	739.80	93.55
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	28'096.85		28'096.85	22'500.20	5'596.65
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	66'303.55	350'000.00	-283'696.45	128'803.95	-62'500.40
31430.71	Entretien des conduites eaux	115'941.95	100'000.00	15'941.95	169'257.60	-53'315.65
31430.74	Entretien des stations eaux	39'255.80		39'255.80	3'665.50	35'590.30
31430.75	Entretien de la STEP	41'691.90	135'000.00	-93'308.10	42'290.40	-598.50
31430.76	Entretien des drainages	63'428.55		63'428.55		63'428.55
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments		18'137.00	-18'137.00	481.40	-481.40
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..			0.00	18'278.30	-18'278.30
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	13'799.90	15'000.00	-1'200.10	46'664.80	-32'864.90
31580.00	Maintenance de logiciels			0.00	1'398.50	-1'398.50
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds			0.00	162.00	-162.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'645.05	3'000.00	645.05	2'883.70	761.35
31810.00	Pertes sur créances effectives	120.85	35'000.00	-34'879.15		120.85
31920.01	Indemnisation de droits	720.00		720.00	50'333.35	-49'613.35
31990.00	Autres charges d'exploitation			0.00	5.95	-5.95
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'316'900.00	1'388'714.10	-71'814.10	1'317'640.00	-740.00
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'282'010.00	1'339'834.10	-57'824.10	1'283'760.00	-1'750.00
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	34'890.00	48'880.00	-13'990.00	33'880.00	1'010.00
34	Charges financières	-502.90		-502.90		-502.90
34391.97	Electricité	-502.90		-502.90		-502.90
36	Charges de transfert	424'044.40	370'000.00	54'044.40	446'755.10	-22'710.70
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	424'044.40	370'000.00	54'044.40	446'755.10	-22'710.70
39	Imputations internes	542'521.10	547'832.25	-5'311.15	536'626.93	5'894.17
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		5'300.00	-5'300.00		0.00
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	16'813.60	25'000.00	-8'186.40	15'564.00	1'249.60
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	525'707.50	517'532.25	8'175.25	521'062.93	4'644.57
42	Taxes	-3'618'870.64	-3'820'101.00	201'230.36	-3'604'433.11	-14'437.53
42100.00	Emoluments administratifs		-5'101.00	5'101.00		0.00
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	14'934.98	-14'934.98
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-10'311.90	-5'000.00	-5'311.90	-18'538.08	8'226.18
42401.71	Location de compteurs d'eau	-1'202.54		-1'202.54	-1'180.33	-22.21
42500.71	Taxe sur la consommation eaux	-2'809'751.21	-2'970'000.00	160'248.79	-2'801'676.90	-8'074.31
42500.72	Taxe de base eaux	-725'082.94	-760'000.00	34'917.06	-720'023.78	-5'059.16
42500.73	Taxe de base défense incendie			0.00	-34.53	34.53
42500.74	Taxe de drainage	-70'130.60	-80'000.00	9'869.40	-76'464.62	6'334.02
42600.00	Remboursements de tiers	-2'391.45		-2'391.45	-1'449.85	-941.60
43	Revenus divers		-6'731.00	6'731.00		0.00
43090.00	Autres revenus d'exploitation		-6'731.00	6'731.00		0.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-37'885.56	-591'021.63	553'136.07	-217'885.78	180'000.22
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-37'885.56	-591'021.63	553'136.07	-217'885.78	180'000.22
46	Revenus de transfert		-1'000.00	1'000.00		0.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-1'000.00	1'000.00		0.00
47	Subventions à redistribuer		-4'600.00	4'600.00		0.00
47010.00	Cantons et concordats		-4'600.00	4'600.00		0.00
73	Gestion des déchets	274'297.00	290'828.00	-16'531.00	272'433.00	1'864.00
	Charges	2'144'413.64	2'204'596.69	-60'183.05	2'154'850.39	-10'436.75
	Revenus	-1'870'116.64	-1'913'768.69	43'652.05	-1'882'417.39	12'300.75
	Gestion des déchets	274'297.00	290'828.00	-16'531.00	272'433.00	1'864.00
	Charges	2'144'413.64	2'204'596.69	-60'183.05	2'154'850.39	-10'436.75
	Revenus	-1'870'116.64	-1'913'768.69	43'652.05	-1'882'417.39	12'300.75
7301	Gestion des déchets ménages	274'297.00	290'828.00	-16'531.00	272'433.00	1'864.00
	Charges	1'747'291.79	1'791'367.69	-44'075.90	1'769'275.73	-21'983.94
	Revenus	-1'472'994.79	-1'500'539.69	27'544.90	-1'496'842.73	23'847.94
30	Charges de personnel	146'346.05	162'037.69	-15'691.64	137'674.54	8'671.51
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	118'552.55	125'773.96	-7'221.41	117'360.89	1'191.66
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	2'086.40		2'086.40	-2'619.82	4'706.22
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-1'739.85	1'739.85
30400.00	Allocations complémentaires	945.00	8'010.99	-7'065.99	1'193.35	-248.35
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'650.00	1'714.29	935.71		2'650.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'394.40	8'399.56	-1'005.16	7'219.37	175.03
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	9'543.60	12'281.11	-2'737.51	10'276.18	-732.58
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'381.05	1'184.06	196.99	2'411.37	-1'030.32
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'332.95	2'677.25	-344.30	2'278.63	54.32
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'443.40	1'996.47	-553.07	1'294.42	148.98
30990.00	Autres charges de personnel	16.70		16.70		16.70
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'572'957.69	1'334'370.00	238'587.69	1'590'730.89	-17'773.20
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'279.55	5'000.00	15'279.55	5'264.15	15'015.40
31020.00	Imprimés, publications	4'262.65	2'000.00	2'262.65	331.80	3'930.85
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux		500.00	-500.00	50.95	-50.95
31200.01	Electricité PA	128.50		128.50	109.30	19.20
31300.00	Prestations de services de tiers	990.00		990.00	350.35	639.65
31300.76	Ramassage des déchets urbains	462'322.95	460'000.00	2'322.95	465'745.70	-3'422.75
31300.79	Déchets encombrants	354'662.90	260'000.00	94'662.90	317'616.90	37'046.00
31300.80	Compost	437'552.70	425'000.00	12'552.70	489'383.05	-51'830.35
31300.81	Ferraille	2'644.75	15'000.00	-12'355.25	10'046.85	-7'402.10
31300.82	Huiles	2'060.80	1'500.00	560.80	1'101.95	958.85
31300.83	Verre	66'004.95	17'000.00	49'004.95	73'912.90	-7'907.95
31300.84	Papier	184'989.17	110'000.00	74'989.17	208'132.49	-23'143.32
31340.00	Primes d'assurances de choses	492.95	570.00	-77.05	559.75	-66.80
31370.00	Impôts et taxes	29'202.63	17'000.00	12'202.63	15'515.90	13'686.73
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments		800.00	-800.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		1'000.00	-1'000.00		0.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	150.00		150.00	2'388.90	-2'238.90
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	1'966.65		1'966.65		1'966.65
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'002.40	2'000.00	2.40	219.95	1'782.45
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'244.14	17'000.00	-13'755.86		3'244.14
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'260.00	9'260.00	0.00	21'500.00	-12'240.00
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	5'060.00	5'060.00	0.00	17'300.00	-12'240.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'200.00	4'200.00	0.00	4'200.00	0.00
36	Charges de transfert	15'329.55	20'000.00	-4'670.45	13'245.70	2'083.85
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	15'329.55	15'000.00	329.55	13'245.70	2'083.85
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..		5'000.00	-5'000.00		0.00
39	Imputations internes	3'398.50	265'700.00	-262'301.50	6'124.60	-2'726.10
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		265'700.00	-265'700.00		0.00
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	3'398.50		3'398.50	6'124.60	-2'726.10
42	Taxes	-1'195'557.04	-1'125'000.00	-70'557.04	-1'213'363.08	17'806.04
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	269.75		269.75		269.75
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-3'216.78		-3'216.78		-3'216.78
42401.76	Taxe déchets ménages	-839'539.81	-815'000.00	-24'539.81	-820'246.62	-19'293.19
42600.00	Remboursements de tiers	-11'467.22		-11'467.22	-1'176.25	-10'290.97
42600.76	Rétrocession VADEC au sac	-221'950.00	-280'000.00	58'050.00	-251'886.00	29'936.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
42600.77	Récupération verre et papier	-116'053.00	-30'000.00	-86'053.00	-134'934.21	18'881.21
42700.00	Amendes	-3'599.98		-3'599.98	-5'120.00	1'520.02
43	Revenus divers	-3'363.98	-6'000.00	2'636.02	-10'629.87	7'265.89
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'363.98	-6'000.00	2'636.02	-10'629.87	7'265.89
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-32'093.77	-68'310.69	36'216.92	-11'301.93	-20'791.84
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-32'093.77	-68'310.69	36'216.92	-11'301.93	-20'791.84
46	Revenus de transfert	-1'000.00		-1'000.00	-1'000.00	0.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'000.00		-1'000.00	-1'000.00	0.00
49	Imputations internes	-240'980.00	-301'229.00	60'249.00	-260'547.85	19'567.85
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-240'980.00	-301'229.00	60'249.00	-260'547.85	19'567.85
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	397'121.85	413'229.00	-16'107.15	385'574.66	11'547.19
	Revenus	-397'121.85	-413'229.00	16'107.15	-385'574.66	-11'547.19
31	Charges de biens et services et autres charg..	131'021.74	112'000.00	19'021.74	125'026.81	5'994.93
31020.00	Imprimés, publications	237.25		237.25		237.25
31300.00	Prestations de services de tiers			0.00	24.50	-24.50
31300.76	Ramassage des déchets urbains	224.00	20'000.00	-19'776.00		224.00
31300.78	VADEC - frais d'incinération	129'867.89	85'000.00	44'867.89	125'002.31	4'865.58
31810.00	Pertes sur créances effectives	692.60	7'000.00	-6'307.40		692.60
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	25'120.11		25'120.11		25'120.11
35100.01	Attributions aux financements spéciaux du capit..	25'120.11		25'120.11		25'120.11
39	Imputations internes	240'980.00	301'229.00	-60'249.00	260'547.85	-19'567.85
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	50'635.00	83'740.00	-33'105.00	48'707.85	1'927.15
39100.76	Imputations internes ramassage déchets urbains	153'000.00	144'977.00	8'023.00	153'553.10	-553.10
39100.77	Imputations internes déchets enocmbrants	19'600.00	26'875.00	-7'275.00	19'179.20	420.80
39100.78	Imputations internes compost	10'000.00	43'930.00	-33'930.00	29'551.20	-19'551.20
39100.79	Imputations internes ferraille	150.00	1'551.00	-1'401.00	606.70	-456.70
39100.80	Imputations internes huiles	110.00	156.00	-46.00	66.50	43.50
39100.81	Imputations internes papier et verre	7'485.00		7'485.00	8'883.30	-1'398.30
42	Taxes	-397'140.35	-350'000.00	-47'140.35	-356'523.38	-40'616.97
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	315.00		315.00		315.00
42401.77	Taxe de base entreprises	-144'073.94	-130'000.00	-14'073.94	-158'206.67	14'132.73
42401.78	Taxe déchets entreprises au poids	-240'392.91	-200'000.00	-40'392.91	-182'079.11	-58'313.80
42600.76	Rétrocession VADEC au sac	-12'988.50	-20'000.00	7'011.50	-16'187.60	3'199.10
42700.00	Amendes			0.00	-50.00	50.00
43	Revenus divers	18.50		18.50	-7'576.69	7'595.19
43090.00	Autres revenus d'exploitation	18.50		18.50	-7'576.69	7'595.19
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-63'229.00	63'229.00	-21'474.59	21'474.59
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..		-63'229.00	63'229.00	-21'474.59	21'474.59
74	Aménagements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Corrections de cours d'eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7410	Corrections de cours d'eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ouvrages paravalanches	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
7420	Ouvrages paravalanches	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
75	Protection des espèces et du paysage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Protection des espèces et du paysage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7500	Protection des espèces et du paysage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	89'172.45	0.00	89'172.45	0.00	89'172.45
	Charges	89'172.45	0.00	89'172.45	0.00	89'172.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Protection de l'air et du climat	66'551.50	0.00	66'551.50	0.00	66'551.50
	Charges	66'551.50	0.00	66'551.50	0.00	66'551.50
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610	Protection de l'air et du climat	66'551.50	0.00	66'551.50	0.00	66'551.50
	Charges	66'551.50	0.00	66'551.50	0.00	66'551.50
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	66'551.50		66'551.50		66'551.50
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	66'551.50		66'551.50		66'551.50
	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	22'620.95	0.00	22'620.95	0.00	22'620.95
	Charges	22'620.95	0.00	22'620.95	0.00	22'620.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	22'620.95	0.00	22'620.95	0.00	22'620.95
	Charges	22'620.95	0.00	22'620.95	0.00	22'620.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	22'620.95		22'620.95		22'620.95
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	22'620.95		22'620.95		22'620.95
77	Protection de l'environnement, autres	15'685.85	51'060.00	-35'374.15	12'680.50	3'005.35
	Charges	29'734.60	61'060.00	-31'325.40	26'709.70	3'024.90
	Revenus	-14'048.75	-10'000.00	-4'048.75	-14'029.20	-19.55
	Cimetières, crémateurs	15'305.95	48'810.00	-33'504.05	12'590.80	2'715.15
	Charges	29'354.70	58'810.00	-29'455.30	26'620.00	2'734.70
	Revenus	-14'048.75	-10'000.00	-4'048.75	-14'029.20	-19.55
7710	Cimetières, crémateurs	15'305.95	48'810.00	-33'504.05	12'590.80	2'715.15
	Charges	29'354.70	58'810.00	-29'455.30	26'620.00	2'734.70
	Revenus	-14'048.75	-10'000.00	-4'048.75	-14'029.20	-19.55
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'044.70	56'500.00	-29'455.30	24'310.00	2'734.70
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'246.50		5'246.50	14'997.80	-9'751.30
31200.00	Eau, déchets PA	110.20		110.20	96.10	14.10
31300.00	Prestations de services de tiers	18'445.20	34'500.00	-16'054.80	8'168.50	10'276.70
31400.00	Entretien des terrains		22'000.00	-22'000.00		0.00
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	3'242.80		3'242.80	1'047.60	2'195.20
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'310.00	2'310.00	0.00	2'310.00	0.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'310.00		2'310.00	2'310.00	0.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..		2'310.00	-2'310.00		0.00
42	Taxes	-14'048.75	-10'000.00	-4'048.75	-14'029.20	-19.55
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-4'798.55	-10'000.00	5'201.45	-14'029.20	9'230.65
42600.00	Remboursements de tiers	-9'250.20		-9'250.20		-9'250.20
	Protection de l'environnement, non mention..	379.90	2'250.00	-1'870.10	89.70	290.20
	Charges	379.90	2'250.00	-1'870.10	89.70	290.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7791	Toilettes publiques	379.90	2'250.00	-1'870.10	89.70	290.20
	Charges	379.90	2'250.00	-1'870.10	89.70	290.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	379.90	2'250.00	-1'870.10	89.70	290.20
31200.00	Eau, déchets PA			0.00	5.50	-5.50
31200.01	Electricité PA			0.00	84.20	-84.20
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments		2'250.00	-2'250.00		0.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	379.90		379.90		379.90
79	Aménagement du territoire	504'599.00	461'071.93	43'527.07	430'613.15	73'985.85
	Charges	718'766.45	709'671.93	9'094.52	735'622.88	-16'856.43
	Revenus	-214'167.45	-248'600.00	34'432.55	-305'009.73	90'842.28
	Aménagement du territoire	504'599.00	461'071.93	43'527.07	430'613.15	73'985.85
	Charges	718'766.45	709'671.93	9'094.52	735'622.88	-16'856.43
	Revenus	-214'167.45	-248'600.00	34'432.55	-305'009.73	90'842.28
7900	Aménagement du territoire (en général)	504'599.00	461'071.93	43'527.07	430'613.15	73'985.85
	Charges	718'766.45	709'671.93	9'094.52	735'622.88	-16'856.43
	Revenus	-214'167.45	-248'600.00	34'432.55	-305'009.73	90'842.28
30	Charges de personnel	333'027.20	323'315.56	9'711.64	336'024.88	-2'997.68
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	4'925.00	4'300.00	625.00	4'225.00	700.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	256'892.40	257'406.13	-513.73	257'092.10	-199.70
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	7'698.95		7'698.95	8'884.41	-1'185.46
30400.00	Allocations complémentaires	4'792.50	2'670.33	2'122.17	4'930.00	-137.50
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'112.55	16'959.20	153.35	17'112.61	-0.06
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	31'744.20	31'819.06	-74.86	34'046.40	-2'302.20
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	323.65	324.33	-0.68	323.90	-0.25
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'394.95	5'405.53	-10.58	5'394.73	0.22
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'023.40	4'030.98	-7.58	4'015.73	7.67
30990.00	Autres charges de personnel	119.60	400.00	-280.40		119.60
31	Charges de biens et services et autres charg..	230'533.25	250'396.37	-19'863.12	275'832.00	-45'298.75
31000.00	Matériel de bureau	3'549.10		3'549.10	181.15	3'367.95
31020.00	Imprimés, publications	2'202.30	9'300.00	-7'097.70	5'282.95	-3'080.65
31030.00	Littérature spécialisée, magazines			0.00	1'755.70	-1'755.70
31051.00	Frais de réception	6'032.00		6'032.00	1'704.00	4'328.00
31300.00	Prestations de services de tiers	140'021.20	101'800.00	38'221.20	175'122.00	-35'100.80
31300.03	Cotisations	1'778.05		1'778.05		1'778.05
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	60'484.80	137'720.00	-77'235.20	67'139.55	-6'654.75
31320.01	Consultations juridiques	15'026.55		15'026.55	17'445.85	-2'419.30
31340.00	Primes d'assurances de choses	320.30	350.00	-29.70	336.30	-16.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	848.15	1'226.37	-378.22	924.50	-76.35
31810.00	Pertes sur créances effectives	270.80		270.80		270.80
31990.00	Autres charges d'exploitation			0.00	5'940.00	-5'940.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	61'010.00	66'260.00	-5'250.00	57'260.00	3'750.00
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	61'010.00	66'260.00	-5'250.00	57'260.00	3'750.00
36	Charges de transfert	94'196.00	69'700.00	24'496.00	66'506.00	27'690.00
36110.00	Dégagements aux cantons et aux concord..	23'412.00		23'412.00		23'412.00
36350.00	Subventions aux entreprises privées	40'980.00	69'700.00	-28'720.00	40'430.00	550.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	29'804.00		29'804.00	26'076.00	3'728.00
42	Taxes	-214'167.45	-248'600.00	34'432.55	-278'148.28	63'980.83

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
42100.00 Emoluments administratifs	-52'341.70	-42'000.00	-10'341.70	-85'369.61	33'027.91
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-2'490.00		-2'490.00		-2'490.00
42600.00 Remboursements de tiers	-159'335.75	-206'600.00	47'264.25	-192'778.67	33'442.92
43 Revenus divers			0.00	-26'861.45	26'861.45
43090.00 Autres revenus d'exploitation			0.00	-26'861.45	26'861.45
7907 Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Economie publique	-575'435.76	-854'148.06	278'712.30	-789'202.36	213'766.60
	Charges	3'199'074.68	2'732'808.14	466'266.54	3'269'134.86	-70'060.18
	Revenus	-3'774'510.44	-3'586'956.20	-187'554.24	-4'058'337.22	283'826.78
81	Agriculture	56'477.85	44'650.00	11'827.85	24'594.95	31'882.90
	Charges	56'477.85	44'650.00	11'827.85	24'594.95	31'882.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Améliorations structurelles	56'477.85	44'650.00	11'827.85	24'594.95	31'882.90
	Charges	56'477.85	44'650.00	11'827.85	24'594.95	31'882.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8120	Améliorations structurelles	56'477.85	44'650.00	11'827.85	24'594.95	31'882.90
	Charges	56'477.85	44'650.00	11'827.85	24'594.95	31'882.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'677.85		21'677.85	1'894.95	19'782.90
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'651.80		2'651.80		2'651.80
31300.91	Frais de façonnage et débardage	15'000.00		15'000.00		15'000.00
31400.00	Entretien des terrains	3'860.80		3'860.80	1'524.55	2'336.25
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	165.25		165.25	320.60	-155.35
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..			0.00	49.80	-49.80
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'800.00	33'650.00	1'150.00	22'700.00	12'100.00
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	34'800.00	33'650.00	1'150.00	22'700.00	12'100.00
36	Charges de transfert		11'000.00	-11'000.00		0.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		11'000.00	-11'000.00		0.00
	Economie alpestre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8180	Economie alpestre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
82	Sylviculture	293'474.69	-696.14	294'170.83	230'148.19	63'326.50
	Charges	2'695'407.73	2'320'103.86	375'303.87	2'701'259.73	-5'852.00
	Revenus	-2'401'933.04	-2'320'800.00	-81'133.04	-2'471'111.54	69'178.50
	Sylviculture	293'474.69	-696.14	294'170.83	230'148.19	63'326.50
	Charges	2'695'407.73	2'320'103.86	375'303.87	2'701'259.73	-5'852.00
	Revenus	-2'401'933.04	-2'320'800.00	-81'133.04	-2'471'111.54	69'178.50
8200	Sylviculture	293'474.69	-696.14	294'170.83	230'148.19	63'326.50
	Charges	2'695'407.73	2'320'103.86	375'303.87	2'701'259.73	-5'852.00
	Revenus	-2'401'933.04	-2'320'800.00	-81'133.04	-2'471'111.54	69'178.50
30	Charges de personnel	807'270.70	792'948.86	14'321.84	749'815.31	57'455.39
30009.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif	-2'688.30		-2'688.30		-2'688.30
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	633'004.65	624'277.03	8'727.62	588'480.50	44'524.15
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	19'262.95		19'262.95	13'275.60	5'987.35
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-17'176.40		-17'176.40	-6'878.85	-10'297.55
30400.00	Allocations complémentaires	9'387.30	9'791.21	-403.91	6'003.00	3'384.30
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	5'966.60	3'428.58	2'538.02		5'966.60
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	41'127.65	41'356.39	-228.74	38'905.03	2'222.62
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	73'829.05	73'688.11	140.94	70'836.91	2'992.14
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	19'993.30	12'395.86	7'597.44	15'767.05	4'226.25
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	12'987.80	13'181.82	-194.02	12'272.95	714.85
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'685.40	9'829.86	-144.46	9'152.12	533.28
30990.00	Autres charges de personnel	1'890.70	5'000.00	-3'109.30	2'001.00	-110.30
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'680'275.20	1'325'605.00	354'670.20	1'722'472.04	-42'196.84
31000.00	Matériel de bureau	261.20	500.00	-238.80	411.30	-150.10

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	13'609.90	20'000.00	-6'390.10	103'391.70	-89'781.80
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	7'798.55	10'000.00	-2'201.45	2'863.55	4'935.00
31020.00 Imprimés, publications	342.65		342.65	1'872.25	-1'529.60
31051.00 Frais de réception	151.50	500.00	-348.50		151.50
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	117.70	500.00	-382.30		117.70
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	10'799.00		10'799.00	9'123.60	1'675.40
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	12'450.00	11'200.00	1'250.00	12'247.00	203.00
31119.00 Acquisition de mobilier urbain	108.00		108.00		108.00
31200.00 Eau, déchets PA	644.70		644.70	374.05	270.65
31200.01 Electricité PA	272.22	500.00	-227.78	281.25	-9.03
31300.00 Prestations de services de tiers	25'349.00		25'349.00	71'625.60	-46'276.60
31300.02 Téléphone et télécommunications	2'855.90		2'855.90		2'855.90
31300.03 Cotisations	7'647.00		7'647.00		7'647.00
31300.91 Frais de façonnage et débardage	1'207'267.81	1'065'000.00	142'267.81	1'237'790.70	-30'522.89
31300.92 Frais de transport bois	95'529.05		95'529.05		95'529.05
31300.96 Frais bancaires et de courtage	6.00		6.00		6.00
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	353.30		353.30		353.30
31340.00 Primes d'assurances de choses	3'311.15	2'505.00	806.15	2'476.85	834.30
31370.00 Impôts et taxes	1'831.70	24'400.00	-22'568.30	44'822.24	-42'990.54
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	5'046.90	20'000.00	-14'953.10	10'220.55	-5'173.65
31450.00 Entretien des forêts	55'509.70	55'000.00	509.70	59'256.35	-3'746.65
31450.92 Entretien de la dévestiture	120'856.25	50'000.00	70'856.25	104'568.65	16'287.60
31450.93 Sentiers didactiques,refuges, sensibilisation et a..		10'000.00	-10'000.00		0.00
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..		500.00	-500.00		0.00
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'105.10	5'000.00	-1'894.90	3'248.20	-143.10
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles			0.00	518.40	-518.40
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	30'897.65	50'000.00	-19'102.35	37'187.80	-6'290.15
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	1.74		1.74		1.74
31810.00 Pertes sur créances effectives	38'655.58		38'655.58		38'655.58
31990.00 Autres charges d'exploitation	35'495.95		35'495.95	20'192.00	15'303.95
33 Amortissements du patrimoine administratif	16'550.00	16'550.00	0.00	16'550.00	0.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	16'550.00	16'550.00	0.00	16'550.00	0.00
34 Charges financières	28'430.83		28'430.83	28'124.38	306.45
34310.00 Entretien courant des biens-fonds par des tiers			0.00	100.00	-100.00
34990.00 Autres charges financières	28'430.83		28'430.83	28'024.38	406.45
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	86'606.00	100'000.00	-13'394.00	102'391.00	-15'785.00
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	86'606.00	100'000.00	-13'394.00	102'391.00	-15'785.00
36 Charges de transfert	76'275.00	85'000.00	-8'725.00	81'907.00	-5'632.00
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	76'275.00	85'000.00	-8'725.00	78'705.00	-2'430.00
36350.00 Subventions aux entreprises privées			0.00	500.00	-500.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..			0.00	2'702.00	-2'702.00
42 Taxes	-1'822'963.49	-1'640'800.00	-182'163.49	-1'816'368.29	-6'595.20
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-95'442.05	-21'600.00	-73'842.05	-61'980.02	-33'462.03
42500.00 Ventes			0.00	-3'296.60	3'296.60
42500.91 Ventes bois de service	-1'111'518.37	-1'290'000.00	178'481.63	-1'269'579.49	158'061.12
42500.92 Ventes bois d'industrie	-246'764.15	-103'200.00	-143'564.15	-264'530.80	17'766.65
42500.93 Ventes bois de feu et déchetage	-352'776.35	-194'400.00	-158'376.35	-177'085.78	-175'690.57
42500.94 Autres produits ligneux	-16'462.57	-21'600.00	5'137.43	-39'895.60	23'433.03
42600.00 Remboursements de tiers		-10'000.00	10'000.00		0.00
43 Revenus divers		-35'000.00	35'000.00		0.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-35'000.00	35'000.00		0.00
44 Revenus financiers	-17'654.60	-10'000.00	-7'654.60	-10'150.00	-7'504.60
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-6'304.60		-6'304.60		-6'304.60
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'350.00	-10'000.00	-1'350.00	-10'150.00	-1'200.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-79'750.20	-80'000.00	249.80		-79'750.20
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-79'750.20	-80'000.00	249.80		-79'750.20
46 Revenus de transfert	-481'564.75	-555'000.00	73'435.25	-644'593.25	163'028.50
46000.00 Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-16'459.80	-15'000.00	-1'459.80	-11'850.20	-4'609.60
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-77'600.00		-77'600.00	-77'600.00	0.00
46300.00 Subventions de la Confédération	-286'786.00		-286'786.00		-286'786.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-110'326.00	-540'000.00	429'674.00	-514'236.00	403'910.00
46320.00 Subventions des communes et des syndicats int..	9'607.05		9'607.05	-9'607.05	19'214.10
46350.00 Subventions des entreprises privées			0.00	-14'000.00	14'000.00
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..			0.00	-17'300.00	17'300.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
84	Tourisme	82'359.50	82'000.00	359.50	51'493.70	30'865.80
	Charges	82'460.00	85'500.00	-3'040.00	52'016.00	30'444.00
	Revenus	-100.50	-3'500.00	3'399.50	-522.30	421.80
	Tourisme	82'359.50	82'000.00	359.50	51'493.70	30'865.80
	Charges	82'460.00	85'500.00	-3'040.00	52'016.00	30'444.00
	Revenus	-100.50	-3'500.00	3'399.50	-522.30	421.80
8400	Tourisme	81'956.30	82'000.00	-43.70	51'493.70	30'462.60
	Charges	82'460.00	85'500.00	-3'040.00	52'016.00	30'444.00
	Revenus	-503.70	-3'500.00	2'996.30	-522.30	18.60
31	Charges de biens et services et autres charg..	500.00		500.00	500.00	0.00
31300.00	Prestations de services de tiers			0.00	500.00	-500.00
31300.03	Cotisations	500.00		500.00		500.00
36	Charges de transfert	81'960.00	85'500.00	-3'540.00	51'516.00	30'444.00
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..		3'000.00	-3'000.00		0.00
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	81'960.00	82'500.00	-540.00	48'516.00	33'444.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0.00	3'000.00	-3'000.00
46	Revenus de transfert	-503.70	-3'500.00	2'996.30	-522.30	18.60
46019.00	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-503.70	-3'500.00	2'996.30	-522.30	18.60
8406	Tourisme régional	403.20	0.00	403.20	0.00	403.20
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	403.20	0.00	403.20	0.00	403.20
46	Revenus de transfert	403.20		403.20		403.20
46019.00	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	403.20		403.20		403.20
85	Industrie, artisanat et commerce	2'944.70	1'100.00	1'844.70	56'083.25	-53'138.55
	Charges	37'007.65	25'100.00	11'907.65	56'083.25	-19'075.60
	Revenus	-34'062.95	-24'000.00	-10'062.95	0.00	-34'062.95
	Industrie, artisanat et commerce	2'944.70	1'100.00	1'844.70	56'083.25	-53'138.55
	Charges	37'007.65	25'100.00	11'907.65	56'083.25	-19'075.60
	Revenus	-34'062.95	-24'000.00	-10'062.95	0.00	-34'062.95
8500	Industrie, artisanat et commerce	2'944.70	1'100.00	1'844.70	56'083.25	-53'138.55
	Charges	37'007.65	25'100.00	11'907.65	56'083.25	-19'075.60
	Revenus	-34'062.95	-24'000.00	-10'062.95	0.00	-34'062.95
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'907.65	24'000.00	11'907.65	50'019.25	-14'111.60
31051.00	Frais de réception	1'695.70		1'695.70	35.70	1'660.00
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0.00	1'353.35	-1'353.35
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	6'682.85		6'682.85	2'649.55	4'033.30
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	69.90		69.90		69.90
31300.00	Prestations de services de tiers	26'693.40	24'000.00	2'693.40	45'030.65	-18'337.25
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds			0.00	950.00	-950.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	765.80		765.80		765.80
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100.00	0.00	6'064.00	-4'964.00
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'100.00	1'100.00	0.00	6'064.00	-4'964.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-34'062.95	-24'000.00	-10'062.95		-34'062.95
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-18'667.80		-18'667.80		-18'667.80
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-15'395.15	-24'000.00	8'604.85		-15'395.15
87	Combustibles et énergie	-1'010'692.50	-981'201.92	-29'490.58	-1'151'522.45	140'829.95
	Charges	327'721.45	257'454.28	70'267.17	435'180.93	-107'459.48
	Revenus	-1'338'413.95	-1'238'656.20	-99'757.75	-1'586'703.38	248'289.43

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Electricité	-952'424.35	-921'120.00	-31'304.35	-948'212.20	-4'212.15
	Charges	9'792.75	31'280.00	-21'487.25	10'138.50	-345.75
	Revenus	-962'217.10	-952'400.00	-9'817.10	-958'350.70	-3'866.40
8710	Electricité (en général)	-938'075.55	-927'600.00	-10'475.55	-937'307.90	-767.65
	Charges	2'036.00	2'400.00	-364.00	1'694.80	341.20
	Revenus	-940'111.55	-930'000.00	-10'111.55	-939'002.70	-1'108.85
30	Charges de personnel	1'150.00	2'300.00	-1'150.00	1'600.00	-450.00
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'150.00	2'300.00	-1'150.00	1'600.00	-450.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	886.00	100.00	786.00	94.80	791.20
31200.00	Eau, déchets PA	2.25		2.25	39.85	-37.60
31340.00	Primes d'assurances de choses	95.25	100.00	-4.75	54.95	40.30
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	788.50		788.50		788.50
46	Revenus de transfert	-940'111.55	-930'000.00	-10'111.55	-939'002.70	-1'108.85
46011.00	Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..	-940'111.55	-930'000.00	-10'111.55	-939'002.70	-1'108.85
8713	Energie Verte	-14'348.80	6'480.00	-20'828.80	-10'904.30	-3'444.50
	Charges	7'756.75	28'880.00	-21'123.25	8'443.70	-686.95
	Revenus	-22'105.55	-22'400.00	294.45	-19'348.00	-2'757.55
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'076.75	22'200.00	-21'123.25	1'763.70	-686.95
31119.00	Acquisition de mobilier urbain		10'000.00	-10'000.00		0.00
31200.01	Electricité PA	1'064.50	2'200.00	-1'135.50	1'234.50	-170.00
31300.00	Prestations de services de tiers			0.00	529.20	-529.20
31300.02	Téléphone et télécommunications	12.25		12.25		12.25
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		10'000.00	-10'000.00		0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'680.00	6'680.00	0.00	6'680.00	0.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'680.00	6'680.00	0.00	6'680.00	0.00
42	Taxes	-22'105.55	-22'400.00	294.45	-19'348.00	-2'757.55
42500.00	Ventes	-22'105.55	-21'200.00	-905.55	-19'348.00	-2'757.55
42600.00	Remboursements de tiers		-1'200.00	1'200.00		0.00
	Pétrole et gaz	-89'981.80	-76'700.00	-13'281.80	-213'679.00	123'697.20
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-89'981.80	-76'700.00	-13'281.80	-213'679.00	123'697.20
8720	Pétrole et gaz	-89'981.80	-76'700.00	-13'281.80	-213'679.00	123'697.20
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-89'981.80	-76'700.00	-13'281.80	-213'679.00	123'697.20
46	Revenus de transfert	-89'981.80	-76'700.00	-13'281.80	-213'679.00	123'697.20
46011.00	Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..	-89'981.80	-76'700.00	-13'281.80	-213'679.00	123'697.20
	Combustibles, non mentionné ailleurs	31'713.65	16'618.08	15'095.57	10'368.75	21'344.90
	Charges	317'928.70	226'174.28	91'754.42	425'042.43	-107'113.73
	Revenus	-286'215.05	-209'556.20	-76'658.85	-414'673.68	128'458.63
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en gé..	31'713.65	16'618.08	15'095.57	10'368.75	21'344.90
	Charges	112'917.95	41'618.08	71'299.87	222'868.70	-109'950.75
	Revenus	-81'204.30	-25'000.00	-56'204.30	-212'499.95	131'295.65
30	Charges de personnel	51'542.10	31'618.08	19'924.02	51'542.10	
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	39'182.65	24'951.56	14'231.09	39'182.65	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	1'902.15		1'902.15	1'902.15	
30400.00	Allocations complémentaires	972.00	890.11	81.89	972.00	
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	72.00		72.00	72.00	
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'601.70	1'643.93	957.77	2'601.70	
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'077.95	3'186.31	1'891.64	5'077.95	
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	47.55	31.44	16.11	47.55	
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	822.65	523.99	298.66	822.65	
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	613.45	390.74	222.71	613.45	
30990.00	Autres charges de personnel	250.00		250.00	250.00	

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'809.65		2'809.65	38'993.40	-36'183.75
31051.00	Frais de réception			0.00	4'487.40	-4'487.40
31300.00	Prestations de services de tiers			0.00	1'300.00	-1'300.00
31300.03	Cotisations	2'600.00		2'600.00		2'600.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0.00	24'034.00	-24'034.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	32.05		32.05		32.05
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil			0.00	9'172.00	-9'172.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	177.60		177.60		177.60
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'100.00		5'100.00	5'100.00	0.00
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'100.00		5'100.00	5'100.00	0.00
37	Subventions à redistribuer	53'466.20	10'000.00	43'466.20	154'148.90	-100'682.70
37020.00	Communes et syndicats intercommunaux		10'000.00	-10'000.00	26'081.50	-26'081.50
37050.00	Entreprises privées	20'926.10		20'926.10	94'850.80	-73'924.70
37070.00	Ménages	32'540.10		32'540.10	33'216.60	-676.50
39	Imputations internes			0.00	24'626.40	-24'626.40
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0.00	24'626.40	-24'626.40
46	Revenus de transfert	-19'518.30	-25'000.00	5'481.70	-58'351.05	38'832.75
46011.00	Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..			0.00	-4'322.55	4'322.55
46380.00	Subventions de l'étranger	-19'518.30	-25'000.00	5'481.70	-54'028.50	34'510.20
47	Subventions à redistribuer	-53'466.20		-53'466.20	-154'148.90	100'682.70
47080.00	Etrangers	-53'466.20		-53'466.20	-154'148.90	100'682.70
49	Imputations internes	-8'219.80		-8'219.80		-8'219.80
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-8'219.80		-8'219.80		-8'219.80
8791	Entreprises de chauffage à distance, combu..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	205'010.75	184'556.20	20'454.55	202'173.73	2'837.02
	Revenus	-205'010.75	-184'556.20	-20'454.55	-202'173.73	-2'837.02
30	Charges de personnel	-1'088.55		-1'088.55	32'865.17	-33'953.72
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..			0.00	28'030.85	-28'030.85
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-1'088.55		-1'088.55	-2'333.41	1'244.86
30400.00	Allocations complémentaires			0.00	899.00	-899.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..			0.00	1'850.27	-1'850.27
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0.00	3'358.44	-3'358.44
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents			0.00	32.40	-32.40
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..			0.00	588.65	-588.65
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..			0.00	438.97	-438.97
31	Charges de biens et services et autres charg..	123'496.00	111'600.00	11'896.00	90'099.10	33'396.90
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures		750.00	-750.00	75.20	-75.20
31200.00	Eau, déchets PA		75'000.00	-75'000.00		0.00
31200.01	Electricité PA	3'146.55		3'146.55	-2'106.90	5'253.45
31200.02	Combustible de chauffage	91'576.30		91'576.30	49'292.65	42'283.65
31300.00	Prestations de services de tiers	13'492.15	18'000.00	-4'507.85	9'957.30	3'534.85
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		5'000.00	-5'000.00		0.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	672.55	1'050.00	-377.45	971.20	-298.65
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	13'438.45	10'000.00	3'438.45	2'075.05	11'363.40
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'170.00		1'170.00	29'559.55	-28'389.55
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..			0.00	58.35	-58.35
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0.00	216.70	-216.70
31810.00	Pertes sur créances effectives		1'800.00	-1'800.00		0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	54'600.00	59'700.00	-5'100.00	56'887.00	-2'287.00
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	54'600.00	59'700.00	-5'100.00	56'887.00	-2'287.00
39	Imputations internes	28'003.30	13'256.20	14'747.10	22'322.46	5'680.84
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	8'219.80		8'219.80		8'219.80
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	19'783.50	13'256.20	6'527.30	22'322.46	-2'538.96
42	Taxes	-159'274.65	-177'700.00	18'425.35	-113'004.61	-46'270.04
42500.00	Ventes	-159'274.65	-177'700.00	18'425.35	-113'004.61	-46'270.04
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-45'736.10	-6'856.20	-38'879.90	-64'542.72	18'806.62
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-45'736.10	-6'856.20	-38'879.90	-64'542.72	18'806.62

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
49	Imputations internes		0.00	-24'626.40	24'626.40
49100.00	Imputations internes pour prestations de services		0.00	-24'626.40	24'626.40
89	Autres exploitations artisanales	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00
	Autres exploitations artisanales	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00
8900	Autres exploitations artisanales	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Finances et impôts	-45'366'563.31	-44'608'332.76	-758'230.55	-43'447'099.57	-1'919'463.74
Charges	4'628'384.50	3'198'648.49	1'429'736.01	3'533'210.04	1'095'174.46
Revenus	-49'994'947.81	-47'806'981.25	..-2'187'966.	-46'980'309.61	-3'014'638.20
91 Impôts	-43'304'671.47	-42'261'840.00	..-1'042'831.	-42'055'548.32	-1'249'123.15
Charges	1'002'549.21	36'600.00	965'949.21	38'850.00	963'699.21
Revenus	-44'307'220.68	-42'298'440.00	..-2'008'780.	-42'094'398.32	-2'212'822.36
Impôts	-43'304'671.47	-42'261'840.00	..-1'042'831.	-42'055'548.32	-1'249'123.15
Charges	1'002'549.21	36'600.00	965'949.21	38'850.00	963'699.21
Revenus	-44'307'220.68	-42'298'440.00	..-2'008'780.	-42'094'398.32	-2'212'822.36
9100 Impôts communaux généraux	-42'972'271.02	-41'841'800.00	..-1'130'471.	-41'732'308.11	-1'239'962.91
Charges	963'639.21	0.00	963'639.21	0.00	963'639.21
Revenus	-43'935'910.23	-41'841'800.00	..-2'094'110.	-41'732'308.11	-2'203'602.12
31 Charges de biens et services et autres charg..	920'097.98		920'097.98		920'097.98
31800.00 Réévaluations sur créances	395'076.20		395'076.20		395'076.20
31811.00 ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP	527'738.65		527'738.65		527'738.65
31811.01 ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPM	-2'327.80		-2'327.80		-2'327.80
31811.02 ADB, remises et non-valeurs sur impôts ISIS	-389.07		-389.07		-389.07
34 Charges financières	43'541.23		43'541.23		43'541.23
34001.00 Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPP	30'372.63		30'372.63		30'372.63
34001.01 Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPM	13'164.21		13'164.21		13'164.21
34001.02 Intérêts rémunérateurs sur impôts ISIS	4.39		4.39		4.39
40 Revenus fiscaux	-43'513'772.34	-39'393'800.00	..-4'119'972.	-41'338'979.77	-2'174'792.57
40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques	-32'601'178.53	-31'350'000.00	..-1'251'178.	-31'655'839.67	-945'338.86
40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-630'648.18	-500'000.00	-130'648.18	-253'561.37	-377'086.81
40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-43'753.65		-43'753.65	-28'748.00	-15'005.65
40006.00 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	11'601.35	9'000.00	2'601.35	9'102.30	2'499.05
40007.00 Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	36'156.55		36'156.55	220.80	35'935.75
40008.00 Impôt sur le revenu - ADB, remises et non-valeur		400'000.00	-400'000.00	422'146.68	-422'146.68
40010.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques	-2'868'709.85	-2'607'800.00	-260'909.85	-2'629'214.00	-239'495.85
40012.00 Rappels d'impôts sur la fortune, personnes phys..	-67'432.95		-67'432.95	-76'861.20	9'428.25
40020.00 Impôts à la source, personnes physiques	-897'941.03	-700'000.00	-197'941.03	-740'325.07	-157'615.96
40028.00 Impôt à la source - ADB, remises et non-valeur			0.00	824.01	-824.01
40030.00 Prestations en capital	-903'649.75	-575'000.00	-328'649.75	-765'274.20	-138'375.55
40040.00 Gains en loterie	-18'600.60		-18'600.60	-12'345.50	-6'255.10
40050.00 Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-1'678'130.00	-1'700'000.00	21'870.00	-1'678'467.00	337.00
40059.00 Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	9'829.90		9'829.90		9'829.90
40100.00 Impôts sur le bénéfice, personnes morales	-1'082'912.11	-2'200'000.00	1'117'087.89	-1'095'357.43	12'445.32
40101.00 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-122'715.68	-20'000.00	-102'715.68	-79'814.75	-42'900.93
40107.00 Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à l..	3'170.60		3'170.60		3'170.60
40108.00 Impôts sur le bénéfice PM - ADB, remises et no..			0.00	457.09	-457.09
40110.00 Impôts sur le capital, personnes morales	-111'319.12	-150'000.00	38'680.88	-122'197.84	10'878.72
40111.00 Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-2'960.09		-2'960.09		-2'960.09
40117.00 Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la ..	632.25		632.25		632.25
40190.00 IPM part au fonds en proportion de la populations	-1'523'327.43		..-1'523'327.	-1'572'938.58	49'611.15
40191.00 IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'021'884.02		..-1'021'884.	-1'060'786.04	38'902.02
44 Revenus financiers	-359'841.89	-248'000.00	-111'841.89	-374'432.34	14'590.45
44011.00 Intérêts moratoires SIPP	-353'603.76	-275'000.00	-78'603.76	-432'127.07	78'523.31
44011.01 Intérêts moratoires SIPM	-5'274.74	-2'000.00	-3'274.74	-2'284.65	-2'990.09
44011.02 Intérêts moratoires ISIS	-963.39	-1'000.00	36.61	-3'238.03	2'274.64
44019.00 Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..		30'000.00	-30'000.00	44'008.82	-44'008.82
44019.01 Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..			0.00	19'208.59	-19'208.59
46 Revenus de transfert	-62'296.00	-2'200'000.00	1'137'704.00	-18'896.00	-43'400.00
46010.00 Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-62'296.00	-2'200'000.00	1'137'704.00	-18'896.00	-43'400.00
9101 Impôts spéciaux	-332'400.45	-420'040.00	87'639.55	-323'240.21	-9'160.24
Charges	38'910.00	36'600.00	2'310.00	38'850.00	60.00
Revenus	-371'310.45	-456'640.00	85'329.55	-362'090.21	-9'220.24
36 Charges de transfert	38'910.00	36'600.00	2'310.00	38'850.00	60.00
36010.00 Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	38'910.00	36'600.00	2'310.00	38'850.00	60.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
40	Revenus fiscaux	-371'310.45	-456'640.00	85'329.55	-362'090.21	-9'220.24
40210.00	Impôts fonciers	-214'890.45	-310'000.00	95'109.55	-209'532.71	-5'357.74
40330.00	Taxes pour les chiens	-156'420.00	-146'640.00	-9'780.00	-152'557.50	-3'862.50
93	Péréquation financière et compensation des ..	-1'295'061.00	-1'220'372.00	-74'689.00	-275'907.00	-1'019'154.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-1'295'061.00	-1'220'372.00	-74'689.00	-275'907.00	-1'019'154.00
	Péréquation financière et compensation des ..	-1'295'061.00	-1'220'372.00	-74'689.00	-275'907.00	-1'019'154.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-1'295'061.00	-1'220'372.00	-74'689.00	-275'907.00	-1'019'154.00
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-1'295'061.00	-1'220'372.00	-74'689.00	-275'907.00	-1'019'154.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-1'295'061.00	-1'220'372.00	-74'689.00	-275'907.00	-1'019'154.00
46	Revenus de transfert	-1'295'061.00	-1'220'372.00	-74'689.00	-275'907.00	-1'019'154.00
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-1'295'061.00	-1'220'372.00	-74'689.00	-275'907.00	-1'019'154.00
95	Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	-42'683.65	42'683.65
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-42'683.65	42'683.65
	Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	-42'683.65	42'683.65
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-42'683.65	42'683.65
9500	Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	-42'683.65	42'683.65
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-42'683.65	42'683.65
41	Revenus régaliens et de concessions			0.00	-42'683.65	42'683.65
41200.00	Revenus de concessions			0.00	-42'683.65	42'683.65
96	Administration de la fortune et de la dette	-766'830.84	-1'126'120.76	359'289.92	-1'072'960.60	306'129.76
	Charges	3'625'835.29	3'162'048.49	463'786.80	3'494'360.04	131'475.25
	Revenus	-4'392'666.13	-4'288'169.25	-104'496.88	-4'567'320.64	174'654.51
	Intérêts	980'707.47	1'136'230.75	-155'523.28	1'218'292.93	-237'585.46
	Charges	1'977'938.96	2'103'000.00	-125'061.04	2'199'937.88	-221'998.92
	Revenus	-997'231.49	-966'769.25	-30'462.24	-981'644.95	-15'586.54
9610	Intérêts	980'707.47	1'136'230.75	-155'523.28	1'218'292.93	-237'585.46
	Charges	1'977'938.96	2'103'000.00	-125'061.04	2'199'937.88	-221'998.92
	Revenus	-997'231.49	-966'769.25	-30'462.24	-981'644.95	-15'586.54
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'411.99	30'000.00	4'411.99	29'388.31	5'023.68
31300.96	Frais bancaires et de courtage	34'411.99	30'000.00	4'411.99	29'388.31	5'023.68
34	Charges financières	1'943'526.97	2'073'000.00	-129'473.03	2'170'549.57	-227'022.60
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	3'878.90	3'000.00	878.90	2'590.25	1'288.65
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	23'135.95	210'000.00	-186'864.05	2'334.01	20'801.94
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	1'912'603.96	1'860'000.00	52'603.96	2'158'010.06	-245'406.10
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	3'908.16		3'908.16	7'615.25	-3'707.09
44	Revenus financiers	-216'326.72	-187'000.00	-29'326.72	-187'946.58	-28'380.14
44000.00	Intérêts des disponibilités	-1'647.82	-2'000.00	352.18	-10'788.84	9'141.02
44010.00	Intérêts débiteurs	-8'982.95		-8'982.95	-18.95	-8'964.00
44011.00	Intérêts moratoires SIPP	-459.70		-459.70		-459.70
44020.00	Intérêts des placements financiers à court terme		-3'000.00	3'000.00		0.00
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme		-2'000.00	2'000.00	-636.00	636.00
44119.00	Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan..			0.00	-42.64	42.64
44200.00	Dividendes	-205'236.25	-180'000.00	-25'236.25	-176'458.95	-28'777.30
44391.00	Autres remboursements de tiers			0.00	-1.20	1.20

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
46	Revenus de transfert	-23'959.20	-31'000.00	7'040.80	-28'629.35	4'670.15
46100.00	Dédommagements de la Confédération	-3'500.00	-10'000.00	6'500.00	-7'001.00	3'501.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-20'459.20	-21'000.00	540.80	-21'628.35	1'169.15
49	Imputations internes	-756'945.57	-748'769.25	-8'176.32	-765'069.02	8'123.45
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-756'945.57	-748'769.25	-8'176.32	-765'069.02	8'123.45
	Biens-fonds du patrimoine financier	-2'120'518.94	-2'292'351.51	171'832.57	-2'298'436.14	177'917.20
	Charges	1'264'712.92	1'029'048.49	235'664.43	1'100'403.61	164'309.31
	Revenus	-3'385'231.86	-3'321'400.00	-63'831.86	-3'398'839.75	13'607.89
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-2'120'518.94	-2'292'351.51	171'832.57	-2'298'436.14	177'917.20
	Charges	1'264'712.92	1'029'048.49	235'664.43	1'100'403.61	164'309.31
	Revenus	-3'385'231.86	-3'321'400.00	-63'831.86	-3'398'839.75	13'607.89
30	Charges de personnel	55'004.95	45'798.49	9'206.46	162'271.51	-107'266.56
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	38'325.30	34'990.06	3'335.24	125'177.71	-86'852.41
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	2'344.35		2'344.35	1'455.23	889.12
30400.00	Allocations complémentaires	3'621.90	3'560.44	61.46	1'624.00	1'997.90
30430.00	Indemnités de logement	2'484.00		2'484.00		2'484.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	480.00		480.00		480.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'717.90	2'300.95	416.95	8'041.93	-5'324.03
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'575.60	3'212.17	-636.57	18'673.99	-16'098.39
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	791.20	452.14	339.06	3'000.82	-2'209.62
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	857.00	734.79	122.21	2'535.21	-1'678.21
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	426.70	547.94	-121.24	1'762.62	-1'335.92
30990.00	Autres charges de personnel	381.00		381.00		381.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	44.75	1'750.00	-1'705.25	753.70	-708.95
31340.00	Primes d'assurances de choses		750.00	-750.00		0.00
31370.00	Impôts et taxes			0.00	67.45	-67.45
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	19.75	1'000.00	-980.25	686.25	-666.50
31810.00	Pertes sur créances effectives	25.00		25.00		25.00
34	Charges financières	1'209'663.22	981'500.00	228'163.22	937'378.40	272'284.82
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	5'002.10	32'500.00	-27'497.90		5'002.10
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	397'850.05	344'500.00	53'350.05	421'431.65	-23'581.60
34310.96	Prestations internes d'entretien du PF	55'004.95		55'004.95		55'004.95
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures	10'461.40	6'550.00	3'911.40	11'711.25	-1'249.85
34312.00	Acquisition de biens meubles	30'318.45	20'000.00	10'318.45	31'420.60	-1'102.15
34313.00	Entretien de biens meubles	22'437.15	13'400.00	9'037.15	25'204.80	-2'767.65
34314.00	Loyers et frais d'utilisation	3'462.65	3'100.00	362.65	2'776.45	686.20
34391.96	Eau	121'076.65	117'500.00	3'576.65	86'969.00	34'107.65
34391.97	Electricité	45'592.30	24'500.00	21'092.30	35'897.40	9'694.90
34391.98	Combustible de chauffage	191'235.99	262'100.00	-70'864.01	163'315.00	27'920.99
34392.00	Taxes d'évacuation des eaux usées et d'éliminat..	5'469.45	5'450.00	19.45	162.65	5'306.80
34393.00	Impôts et taxes	583.85	52'600.00	-52'016.15	5'871.10	-5'287.25
34394.00	Primes d'assurances de choses	72'336.25	58'800.00	13'536.25	70'511.25	1'825.00
34395.00	Prestations de services de tiers	84'195.73	40'000.00	44'195.73	81'857.25	2'338.48
34395.96	Prestations de gérance du PA	110'094.45		110'094.45		110'094.45
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	1'593.00		1'593.00		1'593.00
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	25.00	500.00	-475.00	250.00	-225.00
34399.01	Remboursement des charges aux locataires PF	52'923.80		52'923.80		52'923.80
42	Taxes	-55'027.95	-12'500.00	-42'527.95	-953.60	-54'074.35
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-12'500.00	12'500.00		0.00
42400.96	Prestations au patrimoine financier	-55'004.95		-55'004.95		-55'004.95
42600.00	Remboursements de tiers	-23.00		-23.00	-953.60	930.60
43	Revenus divers	-3'888.60		-3'888.60	-100.00	-3'788.60
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'888.60		-3'888.60	-100.00	-3'788.60
44	Revenus financiers	-3'305'389.96	-3'288'200.00	-17'189.96	-3'383'240.75	77'850.79
44100.00	Gains provenant des ventes d'actions et de part..			0.00	-2'500.00	2'500.00
44110.00	Gains provenant des ventes d'immobilisations c..			0.00	-33'250.00	33'250.00
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'263'509.01	-3'182'200.00	-81'309.01	-3'254'465.80	-9'043.21
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'267.50	-1'000.00	-267.50	-282.50	-985.00
44390.00	Remboursement de charges décomptées par le..	-18'220.25	-100'000.00	81'779.75	8'877.15	-27'097.40
44390.01	Acomptes de charges des locataires PF	-54.65		-54.65		-54.65
44391.00	Autres remboursements de tiers	-10'735.45	-5'000.00	-5'735.45	-101'619.60	90'884.15

Comptes 2015

Classification fonctionnelle		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
44391.96	Remboursement des assurances de choses PF	-11'603.10		-11'603.10		-11'603.10
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-7'307.45		-7'307.45		-7'307.45
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-7'307.45		-7'307.45		-7'307.45
46	Revenus de transfert	-13'617.90	-20'700.00	7'082.10	-14'545.40	927.50
46011.00	Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..			0.00	-400.00	400.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-400.00		-400.00		-400.00
46300.00	Subventions de la Confédération	-8'348.00	-12'500.00	4'152.00	-8'740.00	392.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-4'869.90	-8'200.00	3'330.10	-5'405.40	535.50
	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	372'980.63	30'000.00	342'980.63	7'182.61	365'798.02
	Charges	383'183.41	30'000.00	353'183.41	194'018.55	189'164.86
	Revenus	-10'202.78	0.00	-10'202.78	-186'835.94	176'633.16
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	372'980.63	30'000.00	342'980.63	7'182.61	365'798.02
	Charges	383'183.41	30'000.00	353'183.41	194'018.55	189'164.86
	Revenus	-10'202.78	0.00	-10'202.78	-186'835.94	176'633.16
31	Charges de biens et services et autres charg..	-0.20		-0.20	27'776.30	-27'776.50
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	-0.20		-0.20		-0.20
31810.00	Pertes sur créances effectives			0.00	27'776.30	-27'776.30
33	Amortissements du patrimoine administratif	81'415.85		81'415.85		81'415.85
33013.00	Amortissements non planifiés, autres ouvrages ..	81'415.85		81'415.85		81'415.85
34	Charges financières	182'377.83	30'000.00	152'377.83	166'242.25	16'135.58
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	145.24		145.24		145.24
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'876.45		1'876.45		1'876.45
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	-0.03		-0.03		-0.03
34990.00	Autres charges financières	180'356.17	30'000.00	150'356.17	166'242.25	14'113.92
38	Charges extraordinaires	119'389.93		119'389.93		119'389.93
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	119'389.93		119'389.93		119'389.93
42	Taxes	-10'202.78		-10'202.78	-186'835.94	176'633.16
42900.00	Autres taxes	-10'202.78		-10'202.78	-186'835.94	176'633.16
99	Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9900	Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges et revenus neutres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950	Charges et revenus neutres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Clôture	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Bouclément	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Comptes 2015

Classification fonctionnelle	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Comptes 2015

Classification par nature		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
	CHARGES	79'357'443.37	75'104'523.85	4'252'919.52	73'790'401.71	5'567'041.66
30	Charges de personnel	34'308'329.27	32'649'595.41	1'658'733.86	32'429'509.00	1'878'820.27
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	811'709.05	825'787.02	-14'077.97	813'557.25	-1'848.20
30009	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif	-2'688.30	0.00	-2'688.30	-2'758.25	69.95
30010	Paiements à des membres d'autorités et de c..	454.90	1'000.00	-545.10	400.00	54.90
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	10'332'746.45	10'344'956.76	-12'210.31	10'084'477.20	248'269.25
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	221'626.55	0.00	221'626.55	-2'663.26	224'289.81
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-156'889.35	0.00	-156'889.35	-206'957.56	50'068.21
30200	Salaires des enseignants	15'382'014.75	14'757'260.19	624'754.56	14'512'477.65	869'537.10
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-14'561.00	0.00	-14'561.00	-18'933.90	4'372.90
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	215'249.45	0.00	215'249.45	205'247.10	10'002.35
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	348'801.35	310'671.45	38'129.90	398'855.00	-50'053.65
30430	Indemnités de logement	12'084.00	0.00	12'084.00	0.00	12'084.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	151'306.00	92'143.47	59'162.53	0.00	151'306.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'772'565.11	1'725'793.51	46'771.60	1'689'982.24	82'582.87
30509	Remboursement de cotisations patronales A..	0.00	0.00	0.00	-16'704.80	16'704.80
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'794'172.70	3'162'081.03	632'091.67	3'684'426.12	109'746.58
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	133'433.96	91'732.18	41'701.78	140'592.53	-7'158.57
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	560'046.05	546'160.54	13'885.51	533'102.92	26'943.13
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	160'187.85	165'259.26	-5'071.41	153'517.61	6'670.24
30593	Caisse de remplacement	236'191.75	226'850.00	9'341.75	199'340.05	36'851.70
30900	Formation et perfectionnement du personnel	98'426.85	87'500.00	10'926.85	58'510.35	39'916.50
30910	Recrutement du personnel	10'790.05	13'500.00	-2'709.95	3'607.40	7'182.65
30920	Soldes	173'226.90	209'000.00	-35'773.10	157'795.90	15'431.00
30990	Autres charges de personnel	67'434.20	89'900.00	-22'465.80	41'637.45	25'796.75
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'193'730.65	15'443'194.85	2'750'535.80	14'940'131.03	3'253'599.62
31000	Matériel de bureau	56'661.55	45'000.00	11'661.55	60'622.05	-3'960.50
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'334'629.91	1'021'650.00	312'979.91	1'461'868.24	-127'238.33
31020	Imprimés, publications	156'749.45	145'900.00	10'849.45	153'145.20	3'604.25
31030	Littérature spécialisée, magazines	12'805.45	18'000.00	-5'194.55	17'290.30	-4'484.85
31040	Matériel didactique	162'602.35	184'000.00	-21'397.65	186'420.75	-23'818.40
31050	Denrées alimentaires	172'812.30	136'250.00	36'562.30	131'966.45	40'845.85
31051	Frais de réception	25'243.10	30'200.00	-4'956.90	30'951.55	-5'708.45
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	217'852.05	172'550.00	45'302.05	107'271.90	110'580.15
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	156'261.80	207'700.00	-51'438.20	218'379.15	-62'117.35
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	49'575.25	113'500.00	-63'924.75	58'801.10	-9'225.85
31130	Acquisition de matériel informatique	109'120.65	48'000.00	61'120.65	46'606.30	62'514.35
31180	Immobilisations incorporelles	42'864.35	1'500.00	41'364.35	21'570.30	21'294.05
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	600.75	15'000.00	-14'399.25	0.00	600.75
31200	Alimentation et élimination	2'126'536.90	2'177'450.00	-50'913.10	1'922'546.15	203'990.75
31300	Prestations de services de tiers	7'005'240.08	4'611'850.00	2'393'390.08	4'969'876.23	2'035'363.85
31301	Contrat de prestation police	191'075.65	200'000.00	-8'924.35	319'155.85	-128'080.20
31302	Médecin / dentiste scolaire	63'442.10	65'000.00	-1'557.90	65'339.25	-1'897.15
31310	Planifications et projections de tiers	0.00	0.00	0.00	20'035.35	-20'035.35
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	406'261.60	482'520.00	-76'258.40	334'308.50	71'953.10
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	187'392.00	189'560.00	-2'168.00	184'100.00	3'292.00
31340	Primes d'assurances	281'269.25	261'925.00	19'344.25	276'952.30	4'316.95
31370	Impôts et taxes	314'002.91	228'690.00	85'312.91	121'111.27	192'891.64
31380	Cours, examens et conseils	833.35	0.00	833.35	739.80	93.55
31400	Entretien des terrains	18'796.90	47'000.00	-28'203.10	27'970.10	-9'173.20
31410	Entretien des routes / voies de communication	794'284.65	1'120'000.00	-325'715.35	682'655.45	111'629.20
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	30'137.20	0.00	30'137.20	22'976.10	7'161.10
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	757'668.80	1'023'000.00	-265'331.20	791'041.40	-33'372.60
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	406'463.80	390'487.00	15'976.80	360'748.00	45'715.80
31450	Entretien des forêts	176'365.95	115'000.00	61'365.95	163'825.00	12'540.95
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	13'631.70	65'500.00	-51'868.30	27'125.50	-13'493.80
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	279'482.95	274'880.00	4'602.95	332'355.95	-52'873.00
31530	Entretien de matériel informatique	2'740.50	9'000.00	-6'259.50	17'037.60	-14'297.10
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	498'475.40	510'817.00	-12'341.60	473'459.00	25'016.40
31590	Entretien d'autres biens meuble	24'107.60	8'000.00	16'107.60	9'204.95	14'902.65
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	277'869.30	286'094.00	-8'224.70	404'240.85	-126'371.55
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	13'833.10	0.00	13'833.10	1'566.00	12'267.10
31620	Mensualités de leasing opérationnel	41'077.50	59'350.00	-18'272.50	43'278.35	-2'200.85
31700	Frais de déplacement et autres frais	112'172.85	136'021.85	-23'849.00	122'376.80	-10'203.95
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	575'304.75	745'000.00	-169'695.25	531'968.94	43'335.81
31800	Réévaluations sur créances	476'276.20	0.00	476'276.20	0.00	476'276.20
31810	Pertes sur créances effectives	51'365.97	100'800.00	-49'434.03	27'776.30	23'589.67
31811	ADB, remises et non-valeurs sur impôts	525'021.78	0.00	525'021.78	0.00	525'021.78

Comptes 2015

Classification par nature		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
31900	Prestations en dommages et intérêts	1'588.00	5'000.00	-3'412.00	3'907.75	-2'319.75
31920	Indemnisation de droits	2'415.00	1'000.00	1'415.00	50'931.70	-48'516.70
31990	Autres charges d'exploitation	40'817.95	190'000.00	-149'182.05	136'627.30	-95'809.35
33	Amortissements du patrimoine administra..	5'327'927.75	5'375'376.30	-47'448.55	5'182'565.00	145'362.75
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	1'300.00	0.00	1'300.00	1'300.00	0.00
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	623'422.05	565'764.00	57'658.05	449'847.00	173'575.05
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'932'305.00	2'014'087.85	-81'782.85	1'927'507.00	4'798.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'343'044.45	2'359'884.45	-16'840.00	2'419'590.00	-76'545.55
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	192'930.40	258'030.00	-65'099.60	240'657.00	-47'726.60
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	152'410.00	166'510.00	-14'100.00	137'600.00	14'810.00
33013	Amortissements non planifiés, autres ouvrag..	81'415.85	0.00	81'415.85	0.00	81'415.85
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	1'100.00	11'100.00	-10'000.00	6'064.00	-4'964.00
34	Charges financières	3'407'037.18	3'084'500.00	322'537.18	3'303'723.10	103'314.08
34000	Intérêts passifs des engagements courants	3'878.90	3'000.00	878.90	2'813.70	1'065.20
34001	Intérêts rémunérateurs sur impôts	43'541.23	0.00	43'541.23	0.00	43'541.23
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	23'135.95	210'000.00	-186'864.05	2'334.01	20'801.94
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'912'603.96	1'860'000.00	52'603.96	2'158'010.06	-245'406.10
34190	Pertes de change sur monnaies étrangères	4'053.40	0.00	4'053.40	7'615.25	-3'561.85
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	5'002.10	32'500.00	-27'497.90	0.00	5'002.10
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	454'731.45	344'500.00	110'231.45	421'531.65	33'199.80
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	10'461.40	6'550.00	3'911.40	11'711.25	-1'249.85
34312	Acquisition de biens meubles	30'318.45	20'000.00	10'318.45	31'420.60	-1'102.15
34313	Entretien de biens meubles	22'437.15	13'400.00	9'037.15	25'204.80	-2'767.65
34314	Loyers et frais d'utilisation	3'462.65	3'100.00	362.65	2'776.45	686.20
34391	Eau, énergie, combustible	357'402.04	404'100.00	-46'697.96	286'181.40	71'220.64
34392	Taxes d'évacuation des eaux usées et d'élimi..	5'469.45	5'450.00	19.45	162.65	5'306.80
34393	Impôts et taxes	583.85	52'600.00	-52'016.15	5'871.10	-5'287.25
34394	Primes d'assurances PF	72'336.25	58'800.00	13'536.25	70'511.25	1'825.00
34395	Prestations de services de tiers	194'290.18	40'000.00	154'290.18	81'857.25	112'432.93
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'593.00	0.00	1'593.00	0.00	1'593.00
34399	Autres charges des biens-fonds PF	52'948.77	500.00	52'448.77	250.00	52'698.77
34990	Autres charges financières	208'787.00	30'000.00	178'787.00	195'471.68	13'315.32
35	Attributions aux fonds et financements sp..	393'064.87	283'325.04	109'739.83	570'934.50	-177'869.63
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	306'458.87	183'325.04	123'133.83	468'543.50	-162'084.63
35110	Attributions aux fonds du capital propre	86'606.00	100'000.00	-13'394.00	102'391.00	-15'785.00
36	Charges de transfert	15'876'246.95	16'282'834.00	-406'587.05	15'469'002.30	407'244.65
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	129'709.40	144'600.00	-14'890.60	126'389.05	3'320.35
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	9'600'109.16	9'751'534.00	-151'424.84	9'080'418.55	519'690.61
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	2'728'537.95	3'297'300.00	-568'762.05	3'374'997.75	-646'459.80
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	520'023.00	470'000.00	50'023.00	424'215.60	95'807.40
36340	Subventions aux entreprises publiques	81'960.00	82'500.00	-540.00	48'516.00	33'444.00
36350	Subventions aux entreprises privées	2'568'464.29	2'320'400.00	248'064.29	2'206'221.95	362'242.34
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	224'524.55	206'500.00	18'024.55	198'243.40	26'281.15
36370	Subventions aux personnes physiques	-406.40	0.00	-406.40	0.00	-406.40
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
36990	Redistributions	13'325.00	0.00	13'325.00	0.00	13'325.00
37	Subventions à redistribuer	650'353.40	610'000.00	40'353.40	755'001.60	-104'648.20
37010	Cantons et concordats	596'887.20	600'000.00	-3'112.80	600'852.70	-3'965.50
37020	Communes et syndicats intercommunaux	0.00	10'000.00	-10'000.00	26'081.50	-26'081.50
37050	Entreprises privées	20'926.10	0.00	20'926.10	94'850.80	-73'924.70
37070	Ménages	32'540.10	0.00	32'540.10	33'216.60	-676.50
38	Charges extraordinaires	119'389.93	0.00	119'389.93	4'500.00	114'889.93
38000	Charges de personnel extraordinaires	0.00	0.00	0.00	4'500.00	-4'500.00
38410	Charges financières extraordinaires, réévalua..	119'389.93	0.00	119'389.93	0.00	119'389.93
39	Imputations internes	1'081'363.37	1'375'698.25	-294'334.88	1'135'035.18	-53'671.81
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	252'179.80	577'329.00	-325'149.20	317'083.06	-64'903.26
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	72'238.00	49'600.00	22'638.00	52'883.10	19'354.90
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	756'945.57	748'769.25	8'176.32	765'069.02	-8'123.45

Comptes 2015

Classification par nature		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
PRODUITS		-79'412'092.92	-75'111'367.77	-4'300'725.15	-74'584'049.91	-4'828'043.01
40	Revenus fiscaux	-43'885'082.79	-39'850'440.00	-4'034'642.79	-41'701'069.98	-2'184'012.81
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-32'601'178.53	-31'350'000.00	-1'251'178.53	-31'655'839.67	-945'338.86
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-630'648.18	-500'000.00	-130'648.18	-253'561.37	-377'086.81
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-43'753.65	0.00	-43'753.65	-28'748.00	-15'005.65
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	11'601.35	9'000.00	2'601.35	9'102.30	2'499.05
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	36'156.55	0.00	36'156.55	220.80	35'935.75
40008	ADB, remises et non-valeur	0.00	400'000.00	-400'000.00	422'146.68	-422'146.68
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-2'868'709.85	-2'607'800.00	-260'909.85	-2'629'214.00	-239'495.85
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-67'432.95	0.00	-67'432.95	-76'861.20	9'428.25
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-897'941.03	-700'000.00	-197'941.03	-740'325.07	-157'615.96
40028	ADB, remises et non-valeur impôts à la source	0.00	0.00	0.00	824.01	-824.01
40030	Prestations en capital	-903'649.75	-575'000.00	-328'649.75	-765'274.20	-138'375.55
40040	Gains en loterie	-18'600.60	0.00	-18'600.60	-12'345.50	-6'255.10
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'678'130.00	-1'700'000.00	21'870.00	-1'678'467.00	337.00
40059	Impôts rétrocédé sur les travailleurs frontaliers	9'829.90	0.00	9'829.90	0.00	9'829.90
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-1'082'912.11	-2'200'000.00	1'117'087.89	-1'095'357.43	12'445.32
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-122'715.68	-20'000.00	-102'715.68	-79'814.75	-42'900.93
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	3'170.60	0.00	3'170.60	0.00	3'170.60
40108	ADB, remises et non-valeur	0.00	0.00	0.00	457.09	-457.09
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-111'319.12	-150'000.00	38'680.88	-122'197.84	10'878.72
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-2'960.09	0.00	-2'960.09	0.00	-2'960.09
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	632.25	0.00	632.25	0.00	632.25
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-1'523'327.43	0.00	-1'523'327.43	-1'572'938.58	49'611.15
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'021'884.02	0.00	-1'021'884.02	-1'060'786.04	38'902.02
40210	Impôts fonciers	-214'890.45	-310'000.00	95'109.55	-209'532.71	-5'357.74
40330	Taxe des chiens	-156'420.00	-146'640.00	-9'780.00	-152'557.50	-3'862.50
41	Revenus régaliens et de concessions	0.00	0.00	0.00	-42'683.65	42'683.65
41200	Revenus de concessions	0.00	0.00	0.00	-42'683.65	42'683.65
42	Taxes	-13'162'878.83	-12'795'001.00	-367'877.83	-12'732'426.10	-430'452.73
42000	Taxes d'exemption	-357'042.80	-412'000.00	54'957.20	-337'083.65	-19'959.15
42100	Emoluments administratifs	-339'581.81	-309'701.00	-29'880.81	-336'020.96	-3'560.85
42300	Ecologies	70.00	-291'200.00	291'270.00	0.00	70.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-884'789.59	-152'100.00	-732'689.59	-171'583.37	-713'206.22
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'248'235.69	-1'157'500.00	-90'735.69	-1'187'714.89	-60'520.80
42500	Ventes	-9'265'530.67	-9'353'950.00	88'419.33	-9'077'757.25	-187'773.42
42600	Remboursements de tiers	-954'323.09	-967'550.00	13'226.91	-924'526.69	-29'796.40
42700	Amendes	-103'242.40	-151'000.00	47'757.60	-509'553.05	406'310.65
42900	Autres Taxe	-10'202.78	0.00	-10'202.78	-188'186.24	177'983.46
43	Revenus divers	-256'614.78	-536'231.00	279'616.22	-645'397.61	388'782.83
43090	Autres revenus d'exploitation	-217'854.68	-536'231.00	318'376.32	-645'397.61	427'542.93
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-38'760.10	0.00	-38'760.10	0.00	-38'760.10
44	Revenus financiers	-4'530'842.60	-4'360'890.00	-169'952.60	-4'635'665.59	104'822.99
44000	Intérêts des disponibilités	-1'647.82	-2'000.00	352.18	-10'788.84	9'141.02
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-8'982.95	0.00	-8'982.95	-18.95	-8'964.00
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-360'301.59	-278'000.00	-82'301.59	-437'649.75	77'348.16
44019	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0.00	30'000.00	-30'000.00	63'217.41	-63'217.41
44020	Intérêts des placements financiers à court ter..	0.00	-3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
44070	Intérêts des placements financiers à long ter..	0.00	-2'000.00	2'000.00	-636.00	636.00
44100	Gains provenant des ventes d'actions et de p..	0.00	0.00	0.00	-2'500.00	2'500.00
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0.00	0.00	0.00	-33'250.00	33'250.00
44190	Autres gains réalisés à partir du patrimoine fi..	0.00	0.00	0.00	-42.64	42.64
44200	Dividendes	-205'236.25	-180'000.00	-25'236.25	-176'458.95	-28'777.30
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'263'509.01	-3'182'200.00	-81'309.01	-3'254'465.80	-9'043.21
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'267.50	-1'000.00	-267.50	-282.50	-985.00
44390	Remboursement de charges	-18'274.90	-100'000.00	81'725.10	8'877.15	-27'152.05
44391	Autres remboursements de tiers	-22'338.55	-5'000.00	-17'338.55	-101'620.80	79'282.25
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-422'655.58	-382'890.00	-39'765.58	-464'330.10	41'674.52
44710	Paiements pour appartements de service PA	0.00	-35'300.00	35'300.00	0.00	0.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-206'828.85	-166'000.00	-40'828.85	-210'637.52	3'808.67
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-19'799.60	-53'500.00	33'700.40	-15'078.30	-4'721.30
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-447'320.88	-893'417.52	446'096.64	-315'205.02	-132'115.86

Comptes 2015

Classification par nature		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
45000	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0.00	-30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
45010	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0.00	-30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-134'383.23	-729'417.52	595'034.29	-315'205.02	180'821.79
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-312'937.65	-104'000.00	-208'937.65	0.00	-312'937.65
46	Revenus de transfert	-15'397'636.08	-14'695'090.00	-702'546.08	-12'621'564.48	-2'776'071.60
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-16'459.80	-15'000.00	-1'459.80	-11'850.20	-4'609.60
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-62'296.00	-2'200'000.00	2'137'704.00	-18'896.00	-43'400.00
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-1'030'093.35	-1'006'700.00	-23'393.35	-1'157'404.25	127'310.90
46019	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-34'833.90	-167'285.00	132'451.10	-522.30	-34'311.60
46100	Dédommagements de la Confédération	-3'500.00	-10'000.00	6'500.00	-7'001.00	3'501.00
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-308'504.85	-344'000.00	35'495.15	-192'286.30	-116'218.55
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-2'858'715.29	-74'092.00	-2'784'623.29	-1'045'763.00	-1'812'952.29
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-13'455.00	0.00	-13'455.00	0.00	-13'455.00
46227	Péréquation financière intercommunale	-1'295'061.00	-1'220'372.00	-74'689.00	-275'907.00	-1'019'154.00
46300	Subventions de la Confédération	-377'733.85	-114'550.00	-263'183.85	-67'309.00	-310'424.85
46310	Subventions des cantons et des concordats	-9'375'941.89	-9'518'091.00	142'149.11	-9'734'023.23	358'081.34
46320	Subventions des communes et des syndicats..	6'428.35	0.00	6'428.35	-13'607.05	20'035.40
46350	Subventions des entreprises privées	-5'268.60	0.00	-5'268.60	-21'846.00	16'577.40
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-2'682.60	0.00	-2'682.60	-21'120.65	18'438.05
46380	Subventions de l'étranger	-19'518.30	-25'000.00	5'481.70	-54'028.50	34'510.20
47	Subventions à redistribuer	-650'353.59	-604'600.00	-45'753.59	-755'002.30	104'648.71
47010	Cantons et concordats	0.00	-604'600.00	604'600.00	-600'853.40	600'853.40
47070	Ménages	-596'887.39	0.00	-596'887.39	0.00	-596'887.39
47080	Etranger	-53'466.20	0.00	-53'466.20	-154'148.90	100'682.70
49	Imputations internes	-1'081'363.37	-1'375'698.25	294'334.88	-1'135'035.18	53'671.81
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-252'179.80	-577'329.00	325'149.20	-317'083.06	64'903.26
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-72'238.00	-49'600.00	-22'638.00	-52'883.10	-19'354.90
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-756'945.57	-748'769.25	-8'176.32	-765'069.02	8'123.45

Comptes 2015

		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
20	PF	643'906.00	560'000.00	83'906.00	69'098.94	574'807.06

Comptes 2015

		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Finances et impôts	643'906.00	560'000.00	83'906.00	69'098.94	574'807.06
	Charges	701'056.00	560'000.00	141'056.00	143'999.45	557'056.55
	Revenus	-57'150.00	0.00	-57'150.00	-74'900.51	17'750.51
96	Administration de la fortune et de la dette	643'906.00	560'000.00	83'906.00	69'098.94	574'807.06
	Charges	701'056.00	560'000.00	141'056.00	143'999.45	557'056.55
	Revenus	-57'150.00	0.00	-57'150.00	-74'900.51	17'750.51
963	Biens-fonds du patrimoine financier	643'906.00	560'000.00	83'906.00	69'098.94	574'807.06
	Charges	701'056.00	560'000.00	141'056.00	143'999.45	557'056.55
	Revenus	-57'150.00	0.00	-57'150.00	-74'900.51	17'750.51
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	643'906.00	560'000.00	83'906.00	69'098.94	574'807.06
	Charges	701'056.00	560'000.00	141'056.00	143'999.45	557'056.55
	Revenus	-57'150.00	0.00	-57'150.00	-74'900.51	17'750.51
70	Immobilisations corporelles PF	701'056.00	560'000.00	141'056.00	143'999.45	557'056.55
70400	Bâtiments PF	701'056.00	560'000.00	141'056.00	143'999.45	557'056.55
83	Subventions d'investissements acquises	-57'150.00	0.00	-57'150.00	-74'900.51	17'750.51
83100	Cantons et concordats	-57'150.00	0.00	-57'150.00	0.00	-57'150.00
83800	Subventions d'investissements de l'étranger	0.00	0.00	0.00	-74'900.51	74'900.51

Comptes 2015

		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
10	PA	5'085'996.35	5'365'016.00	-279'019.65	5'075'550.55	10'445.80

Comptes 2015

		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Administration Générale	63'785.00	100'000.00	-36'215.00	0.00	63'785.00
	Charges	63'785.00	100'000.00	-36'215.00	0.00	63'785.00
02	Services généraux	63'785.00	100'000.00	-36'215.00	0.00	63'785.00
	Charges	63'785.00	100'000.00	-36'215.00	0.00	63'785.00
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	63'785.00	100'000.00	-36'215.00	0.00	63'785.00
	Charges	63'785.00	100'000.00	-36'215.00	0.00	63'785.00
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	63'785.00	100'000.00	-36'215.00	0.00	63'785.00
	Charges	63'785.00	100'000.00	-36'215.00	0.00	63'785.00
50	Immobilisations corporelles	63'785.00	100'000.00	-36'215.00	0.00	63'785.00
50900	Autres immobilisations corporelles	63'785.00	100'000.00	-36'215.00	0.00	63'785.00

Comptes 2015

		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Ordre et sécurité publique	29'564.95	0.00	29'564.95	13'800.00	15'764.95
	Charges	50'881.35	0.00	50'881.35	27'600.00	23'281.35
	Revenus	-21'316.40	0.00	-21'316.40	-13'800.00	-7'516.40
15	Service du feu	29'564.95	0.00	29'564.95	13'800.00	15'764.95
	Charges	50'881.35	0.00	50'881.35	27'600.00	23'281.35
	Revenus	-21'316.40	0.00	-21'316.40	-13'800.00	-7'516.40
150	Service du feu	29'564.95	0.00	29'564.95	13'800.00	15'764.95
	Charges	50'881.35	0.00	50'881.35	27'600.00	23'281.35
	Revenus	-21'316.40	0.00	-21'316.40	-13'800.00	-7'516.40
1500	Service du feu (en général)	5'738.70	0.00	5'738.70	13'800.00	-8'061.30
	Charges	9'265.60	0.00	9'265.60	27'600.00	-18'334.40
	Revenus	-3'526.90	0.00	-3'526.90	-13'800.00	10'273.10
52	Immobilisations incorporelles	9'265.60	0.00	9'265.60	27'600.00	-18'334.40
52000	Logiciels	9'265.60	0.00	9'265.60	27'600.00	-18'334.40
63	Subventions d'investissement acquises	-3'526.90	0.00	-3'526.90	-13'800.00	10'273.10
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-3'526.90	0.00	-3'526.90	-13'800.00	10'273.10
1506	Service du feu, organisation régionale	23'826.25	0.00	23'826.25	0.00	23'826.25
	Charges	41'615.75	0.00	41'615.75	0.00	41'615.75
	Revenus	-17'789.50	0.00	-17'789.50	0.00	-17'789.50
50	Immobilisations corporelles	41'615.75	0.00	41'615.75	0.00	41'615.75
50600	Biens mobiliers	41'615.75	0.00	41'615.75	0.00	41'615.75
63	Subventions d'investissement acquises	-17'789.50	0.00	-17'789.50	0.00	-17'789.50
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-17'789.50	0.00	-17'789.50	0.00	-17'789.50

Comptes 2015

		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Formation	207'263.90	480'000.00	-272'736.10	-149'716.52	356'980.42
	Charges	472'854.70	480'000.00	-7'145.30	133'787.05	339'067.65
	Revenus	-265'590.80	0.00	-265'590.80	-283'503.57	17'912.77
21	Scolarité obligatoire	207'263.90	480'000.00	-272'736.10	-149'716.52	356'980.42
	Charges	472'854.70	480'000.00	-7'145.30	133'787.05	339'067.65
	Revenus	-265'590.80	0.00	-265'590.80	-283'503.57	17'912.77
213	Degré secondaire	166'439.05	160'000.00	6'439.05	0.00	166'439.05
	Charges	166'439.05	160'000.00	6'439.05	0.00	166'439.05
2130	Degré secondaire	166'439.05	160'000.00	6'439.05	0.00	166'439.05
	Charges	166'439.05	160'000.00	6'439.05	0.00	166'439.05
50	Immobilisations corporelles	166'439.05	160'000.00	6'439.05	0.00	166'439.05
50400	Terrains bâtis	104'902.30	100'000.00	4'902.30	0.00	104'902.30
50600	Biens mobiliers	61'536.75	60'000.00	1'536.75	0.00	61'536.75
217	Bâtiments scolaires	40'824.85	320'000.00	-279'175.15	-149'716.52	190'541.37
	Charges	306'415.65	320'000.00	-13'584.35	133'787.05	172'628.60
	Revenus	-265'590.80	0.00	-265'590.80	-283'503.57	17'912.77
2170	Bâtiments scolaires	40'824.85	320'000.00	-279'175.15	-149'716.52	190'541.37
	Charges	306'415.65	320'000.00	-13'584.35	133'787.05	172'628.60
	Revenus	-265'590.80	0.00	-265'590.80	-283'503.57	17'912.77
50	Immobilisations corporelles	306'415.65	320'000.00	-13'584.35	133'787.05	172'628.60
50400	Terrains bâtis	180'800.85	320'000.00	-139'199.15	133'787.05	47'013.80
50900	Autres immobilisations corporelles	125'614.80	0.00	125'614.80	0.00	125'614.80
61	Remboursements	-80'570.00	0.00	-80'570.00	0.00	-80'570.00
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	-80'570.00	0.00	-80'570.00	0.00	-80'570.00
63	Subventions d'investissement acquises	-185'020.80	0.00	-185'020.80	-283'503.57	98'482.77
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	0.00	0.00	0.00	-134'300.00	134'300.00
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-170.00	0.00	-170.00	-18'700.00	18'530.00
63400	Subventions d'investissement des entreprises..	-30'454.00	0.00	-30'454.00	0.00	-30'454.00
63800	Subventions d'investissement de l'étranger	-154'396.80	0.00	-154'396.80	-130'503.57	-23'893.23

Comptes 2015

		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	121'296.30	100'000.00	21'296.30	-19'803.53	141'099.83
	Charges	121'296.30	100'000.00	21'296.30	2'338.00	118'958.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-22'141.53	22'141.53
34	Sports et loisirs	121'296.30	0.00	121'296.30	-19'803.53	141'099.83
	Charges	121'296.30	0.00	121'296.30	2'338.00	118'958.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-22'141.53	22'141.53
341	Sports	21'296.30	0.00	21'296.30	-22'141.53	43'437.83
	Charges	21'296.30	0.00	21'296.30	0.00	21'296.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-22'141.53	22'141.53
3410	Sports	21'296.30	0.00	21'296.30	-22'141.53	43'437.83
	Charges	21'296.30	0.00	21'296.30	0.00	21'296.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-22'141.53	22'141.53
50	Immobilisations corporelles	21'296.30	0.00	21'296.30	0.00	21'296.30
50600	Biens mobiliers	21'296.30	0.00	21'296.30	0.00	21'296.30
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0.00	0.00	-22'141.53	22'141.53
63600	Subventions d'investissement d'organisations..	0.00	0.00	0.00	-22'141.53	22'141.53
342	Loisirs	100'000.00	0.00	100'000.00	2'338.00	97'662.00
	Charges	100'000.00	0.00	100'000.00	2'338.00	97'662.00
3420	Loisirs	100'000.00	0.00	100'000.00	2'338.00	97'662.00
	Charges	100'000.00	0.00	100'000.00	2'338.00	97'662.00
50	Immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	2'338.00	-2'338.00
50400	Terrains bâtis	0.00	0.00	0.00	2'338.00	-2'338.00
54	Prêts	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00
54600	Prêts aux organisations privées à but non luc..	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00
350	Eglises et affaires religieuses	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00
3500	Eglises et affaires religieuses	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00
50400	Terrains bâtis	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00

Comptes 2015

	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Transports et télécommunications	2'642'098.70	2'288'000.00	354'098.70	3'297'339.62	-655'240.92
Charges	2'765'654.70	2'583'220.00	182'434.70	3'416'304.52	-650'649.82
Revenus	-123'556.00	-295'220.00	171'664.00	-118'964.90	-4'591.10
61 Circulation routière	2'642'098.70	2'288'000.00	354'098.70	3'297'339.62	-655'240.92
Charges	2'765'654.70	2'583'220.00	182'434.70	3'416'304.52	-650'649.82
Revenus	-123'556.00	-295'220.00	171'664.00	-118'964.90	-4'591.10
615 Routes communales	2'642'098.70	2'288'000.00	354'098.70	3'297'339.62	-655'240.92
Charges	2'765'654.70	2'583'220.00	182'434.70	3'416'304.52	-650'649.82
Revenus	-123'556.00	-295'220.00	171'664.00	-118'964.90	-4'591.10
6150 Routes communales	2'642'098.70	2'288'000.00	354'098.70	3'297'339.62	-655'240.92
Charges	2'765'654.70	2'583'220.00	182'434.70	3'416'304.52	-650'649.82
Revenus	-123'556.00	-295'220.00	171'664.00	-118'964.90	-4'591.10
50 Immobilisations corporelles	2'765'654.70	2'583'220.00	182'434.70	3'413'698.17	-648'043.47
50100 Routes / voies de communication	2'319'817.90	2'125'000.00	194'817.90	2'999'087.20	-679'269.30
50105 Routes / éclairage public	354'436.80	0.00	354'436.80	409'306.47	-54'869.67
50300 Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0.00	0.00	5'304.50	-5'304.50
50340 Ouvrages de génie civil de la centrale électriq..	0.00	258'220.00	-258'220.00	0.00	0.00
50600 Biens mobiliers	91'400.00	200'000.00	-108'600.00	0.00	91'400.00
51 Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00	0.00	2'606.35	-2'606.35
51100 Investissements en routes et voies de comm..	0.00	0.00	0.00	2'606.35	-2'606.35
61 Remboursements	-60'700.00	-295'220.00	234'520.00	0.00	-60'700.00
61100 Remboursements de tiers pour des investiss..	-60'700.00	-295'220.00	234'520.00	0.00	-60'700.00
63 Subventions d'investissement acquises	-62'856.00	0.00	-62'856.00	-118'964.90	56'108.90
63500 Subventions d'investissement des entreprises..	-62'856.00	0.00	-62'856.00	-54'879.57	-7'976.43
63800 Subventions d'investissement de l'étranger	0.00	0.00	0.00	-64'085.33	64'085.33

Comptes 2015

	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
Protection de l'environnement et aménage..	1'414'367.40	2'337'800.00	-923'432.60	1'900'031.35	-485'663.95
Charges	3'023'589.15	3'127'200.00	-103'610.85	3'234'906.65	-211'317.50
Revenus	-1'609'221.75	-789'400.00	-819'821.75	-1'334'875.30	-274'346.45
71 Approvisionnement en eau	817'204.55	725'000.00	92'204.55	642'982.98	174'221.57
Charges	1'045'068.45	875'000.00	170'068.45	642'982.98	402'085.47
Revenus	-227'863.90	-150'000.00	-77'863.90	0.00	-227'863.90
710 Approvisionnement en eau	817'204.55	725'000.00	92'204.55	642'982.98	174'221.57
Charges	1'045'068.45	875'000.00	170'068.45	642'982.98	402'085.47
Revenus	-227'863.90	-150'000.00	-77'863.90	0.00	-227'863.90
7100 Approvisionnement en eau (en général)	817'204.55	725'000.00	92'204.55	642'982.98	174'221.57
Charges	1'045'068.45	875'000.00	170'068.45	642'982.98	402'085.47
Revenus	-227'863.90	-150'000.00	-77'863.90	0.00	-227'863.90
50 Immobilisations corporelles	1'045'068.45	875'000.00	170'068.45	642'982.98	402'085.47
50310 Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'045'068.45	875'000.00	170'068.45	642'982.98	402'085.47
63 Subventions d'investissement acquises	-227'863.90	-150'000.00	-77'863.90	0.00	-227'863.90
63100 Subventions d'investissement des cantons et ..	-227'863.90	-150'000.00	-77'863.90	0.00	-227'863.90
72 Traitement des eaux usées	230'760.00	1'472'800.00	-1'242'040.00	1'220'213.42	-989'453.42
Charges	1'517'125.80	2'042'200.00	-525'074.20	2'535'080.77	-1'017'954.97
Revenus	-1'286'365.80	-569'400.00	-716'965.80	-1'314'867.35	28'501.55
720 Traitement des eaux usées	230'760.00	1'472'800.00	-1'242'040.00	1'220'213.42	-989'453.42
Charges	1'517'125.80	2'042'200.00	-525'074.20	2'535'080.77	-1'017'954.97
Revenus	-1'286'365.80	-569'400.00	-716'965.80	-1'314'867.35	28'501.55
7200 Traitement des eaux usées (en général)	230'760.00	1'472'800.00	-1'242'040.00	1'220'213.42	-989'453.42
Charges	1'517'125.80	2'042'200.00	-525'074.20	2'535'080.77	-1'017'954.97
Revenus	-1'286'365.80	-569'400.00	-716'965.80	-1'314'867.35	28'501.55
50 Immobilisations corporelles	1'517'125.80	2'042'200.00	-525'074.20	2'535'080.77	-1'017'954.97
50320 Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'376'065.65	1'665'000.00	-288'934.35	2'535'080.77	-1'159'015.12
50400 Terrains bâtis	0.00	127'200.00	-127'200.00	0.00	0.00
50600 Biens mobiliers	127'813.15	0.00	127'813.15	0.00	127'813.15
50900 Autres immobilisations corporelles	13'247.00	250'000.00	-236'753.00	0.00	13'247.00
61 Remboursements	-44'892.70	-200'000.00	155'107.30	0.00	-44'892.70
61300 Remboursements de tiers pour des investiss..	-44'892.70	-200'000.00	155'107.30	0.00	-44'892.70
63 Subventions d'investissement acquises	-1'241'473.10	-369'400.00	-872'073.10	-1'314'867.35	73'394.25
63100 Subventions d'investissement des cantons et ..	-1'241'473.10	-369'400.00	-872'073.10	-1'314'867.35	73'394.25
73 Gestion des déchets	7'151.00	0.00	7'151.00	0.00	7'151.00
Charges	7'151.00	0.00	7'151.00	0.00	7'151.00
730 Gestion des déchets	7'151.00	0.00	7'151.00	0.00	7'151.00
Charges	7'151.00	0.00	7'151.00	0.00	7'151.00
7301 Gestion des déchets [entreprise communa..	7'151.00	0.00	7'151.00	0.00	7'151.00
Charges	7'151.00	0.00	7'151.00	0.00	7'151.00
50 Immobilisations corporelles	7'151.00	0.00	7'151.00	0.00	7'151.00
50300 Autres ouvrages de génie civil en général	7'151.00	0.00	7'151.00	0.00	7'151.00
79 Aménagement du territoire	359'251.85	140'000.00	219'251.85	36'834.95	322'416.90
Charges	454'243.90	210'000.00	244'243.90	56'842.90	397'401.00

Comptes 2015

		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Revenus	-94'992.05	-70'000.00	-24'992.05	-20'007.95	-74'984.10
790	Aménagement du territoire	359'251.85	140'000.00	219'251.85	36'834.95	322'416.90
	Charges	454'243.90	210'000.00	244'243.90	56'842.90	397'401.00
	Revenus	-94'992.05	-70'000.00	-24'992.05	-20'007.95	-74'984.10
7900	Aménagement du territoire (en général)	359'251.85	140'000.00	219'251.85	36'834.95	322'416.90
	Charges	454'243.90	210'000.00	244'243.90	56'842.90	397'401.00
	Revenus	-94'992.05	-70'000.00	-24'992.05	-20'007.95	-74'984.10
50	Immobilisations corporelles	447'979.90	210'000.00	237'979.90	6'620.10	441'359.80
50900	Autres immobilisations corporelles	447'979.90	210'000.00	237'979.90	6'620.10	441'359.80
52	Immobilisations incorporelles	6'264.00	0.00	6'264.00	50'222.80	-43'958.80
52900	Autres immobilisations incorporelles	6'264.00	0.00	6'264.00	50'222.80	-43'958.80
63	Subventions d'investissement acquises	-94'992.05	-70'000.00	-24'992.05	-20'007.95	-74'984.10
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-94'992.05	0.00	-94'992.05	-20'007.95	-74'984.10
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-70'000.00	70'000.00	0.00	0.00

Comptes 2015

		Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	Comptes 2014	Ecart
	Economie publique	607'620.10	59'216.00	548'404.10	33'899.63	573'720.47
	Charges	715'420.10	59'216.00	656'204.10	74'192.95	641'227.15
	Revenus	-107'800.00	0.00	-107'800.00	-40'293.32	-67'506.68
81	Agriculture	107'620.10	59'216.00	48'404.10	74'192.95	33'427.15
	Charges	107'620.10	59'216.00	48'404.10	74'192.95	33'427.15
812	Améliorations structurelles	107'620.10	59'216.00	48'404.10	74'192.95	33'427.15
	Charges	107'620.10	59'216.00	48'404.10	74'192.95	33'427.15
8120	Améliorations structurelles	107'620.10	59'216.00	48'404.10	74'192.95	33'427.15
	Charges	107'620.10	59'216.00	48'404.10	74'192.95	33'427.15
50	Immobilisations corporelles	107'620.10	59'216.00	48'404.10	74'192.95	33'427.15
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	107'620.10	59'216.00	48'404.10	74'192.95	33'427.15
82	Sylviculture	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	107'800.00	0.00	107'800.00	0.00	107'800.00
	Revenus	-107'800.00	0.00	-107'800.00	0.00	-107'800.00
820	Sylviculture	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	107'800.00	0.00	107'800.00	0.00	107'800.00
	Revenus	-107'800.00	0.00	-107'800.00	0.00	-107'800.00
8200	Sylviculture	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	107'800.00	0.00	107'800.00	0.00	107'800.00
	Revenus	-107'800.00	0.00	-107'800.00	0.00	-107'800.00
50	Immobilisations corporelles	107'800.00	0.00	107'800.00	0.00	107'800.00
50500	Forêts	107'800.00	0.00	107'800.00	0.00	107'800.00
63	Subventions d'investissement acquises	-107'800.00	0.00	-107'800.00	0.00	-107'800.00
63200	Subventions d'investissement des communes..	-107'800.00	0.00	-107'800.00	0.00	-107'800.00
87	Combustibles et énergie	500'000.00	0.00	500'000.00	-40'293.32	540'293.32
	Charges	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-40'293.32	40'293.32
871	Electricité	0.00	0.00	0.00	-40'293.32	40'293.32
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-40'293.32	40'293.32
8710	Electricité (en général)	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	5'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	5'000.00
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	5'000.00
63800	Subventions d'investissement de l'étranger	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	5'000.00
8713	Energie Verte	0.00	0.00	0.00	-35'293.32	35'293.32
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-35'293.32	35'293.32
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0.00	0.00	-35'293.32	35'293.32
63800	Subventions d'investissement de l'étranger	0.00	0.00	0.00	-35'293.32	35'293.32
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
	Charges	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
	Charges	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00

Comptes 2015

		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
55	Participations et capital social	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
55400	Participations aux entreprises publiques	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00

Comptes 2015

Classification par nature		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
	DEPENSES PF	758'206.00	560'000.00	-198'206.00	218'899.96	-539'306.04
70	Immobilisations corporelles PF	701'056.00	560'000.00	-141'056.00	143'999.45	-557'056.55
70400	Bâtiments PF	701'056.00	560'000.00	-141'056.00	143'999.45	-557'056.55
79	Report au bilan	57'150.00	0.00	-57'150.00	74'900.51	17'750.51
79000	Report des recettes PF au bilan	57'150.00	0.00	-57'150.00	74'900.51	17'750.51
	RECETTES PF	-758'206.00	0.00	758'206.00	-218'899.96	539'306.04
83	Subventions d'investissements acquises	-57'150.00	0.00	57'150.00	-74'900.51	-17'750.51
83100	Cantons et concordats	-57'150.00	0.00	57'150.00	0.00	57'150.00
83800	Subventions d'investissements de l'étranger	0.00	0.00	0.00	-74'900.51	-74'900.51
89	Report au bilan	-701'056.00	0.00	701'056.00	-143'999.45	557'056.55
89000	Report des dépenses PF au bilan	-701'056.00	0.00	701'056.00	-143'999.45	557'056.55

Comptes 2015

Classification par nature		Comptes 2015	Budget 2015	Ecarts	Comptes 2014	Ecarts
	DEPENSES	9'340'966.25	6'449'636.00	-2'891'330.25	8'702'707.79	-638'258.46
50	Immobilisations corporelles	6'597'951.70	6'449'636.00	-148'315.70	6'808'700.02	210'748.32
50100	Routes / voies de communication	2'319'817.90	2'125'000.00	-194'817.90	2'999'087.20	679'269.30
50105	Routes / éclairage public	354'436.80	0.00	-354'436.80	409'306.47	54'869.67
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	114'771.10	59'216.00	-55'555.10	79'497.45	-35'273.65
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'045'068.45	875'000.00	-170'068.45	642'982.98	-402'085.47
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'376'065.65	1'665'000.00	288'934.35	2'535'080.77	1'159'015.12
50340	Ouvrages de génie civil de la centrale électriq..	0.00	258'220.00	258'220.00	0.00	0.00
50400	Terrains bâtis	285'703.15	647'200.00	361'496.85	136'125.05	-149'578.10
50500	Forêts	107'800.00	0.00	-107'800.00	0.00	-107'800.00
50600	Biens mobiliers	343'661.95	260'000.00	-83'661.95	0.00	-343'661.95
50900	Autres immobilisations corporelles	650'626.70	560'000.00	-90'626.70	6'620.10	-644'006.60
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00	0.00	2'606.35	2'606.35
51100	Investissements en routes et voies de comm..	0.00	0.00	0.00	2'606.35	2'606.35
52	Immobilisations incorporelles	15'529.60	0.00	-15'529.60	77'822.80	62'293.20
52000	Logiciels	9'265.60	0.00	-9'265.60	27'600.00	18'334.40
52900	Autres immobilisations incorporelles	6'264.00	0.00	-6'264.00	50'222.80	43'958.80
54	Prêts	100'000.00	0.00	-100'000.00	0.00	-100'000.00
54600	Prêts aux organisations privées à but non luc..	100'000.00	0.00	-100'000.00	0.00	-100'000.00
55	Participations et capital social	500'000.00	0.00	-500'000.00	0.00	-500'000.00
55400	Participations aux entreprises publiques	500'000.00	0.00	-500'000.00	0.00	-500'000.00
59	Report au bilan	2'127'484.95	0.00	-2'127'484.95	1'813'578.62	-313'906.33
59000	Recettes reportées au bilan	2'127'484.95	0.00	-2'127'484.95	1'813'578.62	-313'906.33
	RECETTES	-9'340'966.25	-1'084'620.00	8'256'346.25	-8'702'707.79	638'258.46
61	Remboursements	-186'162.70	-495'220.00	-309'057.30	0.00	186'162.70
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	-60'700.00	-295'220.00	-234'520.00	0.00	60'700.00
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-44'892.70	-200'000.00	-155'107.30	0.00	44'892.70
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	-80'570.00	0.00	80'570.00	0.00	80'570.00
63	Subventions d'investissement acquises	-1'941'322.25	-589'400.00	1'351'922.25	-1'813'578.62	127'743.63
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-94'992.05	0.00	94'992.05	-154'307.95	-59'315.90
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-1'490'823.40	-589'400.00	901'423.40	-1'347'367.35	143'456.05
63200	Subventions d'investissement des communes..	-107'800.00	0.00	107'800.00	0.00	107'800.00
63400	Subventions d'investissement des entreprises..	-30'454.00	0.00	30'454.00	0.00	30'454.00
63500	Subventions d'investissement des entreprises..	-62'856.00	0.00	62'856.00	-54'879.57	7'976.43
63600	Subventions d'investissement d'organisations..	0.00	0.00	0.00	-22'141.53	-22'141.53
63800	Subventions d'investissement de l'étranger	-154'396.80	0.00	154'396.80	-234'882.22	-80'485.42
69	Report au bilan	-7'213'481.30	0.00	7'213'481.30	-6'889'129.17	324'352.13
69000	Dépenses reportées au bilan	-7'213'481.30	0.00	7'213'481.30	-6'889'129.17	324'352.13



Année 2015 (en CHF)	
Activités d'exploitation	
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	54'650
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	5'337'928
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	0
- Augmentation / + diminution des créances ou des engagements courants	-186'300
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	0
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-1'169'461
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	1'548'740
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	422'961
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-1'605'190
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	-181'498
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-54'256
+ Ventilation divers postes	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	4'167'572
Activités d'investissement	
Dépenses	-7'213'481
<i>dont:</i>	
- Immobilisations corporelles	-6'597'952
Recettes	2'127'485
<i>dont:</i>	
- Subventions acquises	1'941'322
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte des investissements	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-5'085'996
Découvert de financement	-918'424
Activités de financement	
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-17'688'223
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	16'503'532
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	598'820
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-633'706
+ Vente de biens du PA	0
+ Augmentation / - diminution des participations du PA	0
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	-1'219'577
Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")	
Entrée nette de liquidités	0
Sortie nette de liquidités	-2'138'002
Disponibilités au 01.01.	7'697'262
Disponibilités au 31.12.	5'559'260
Variation des disponibilités selon le bilan	-2'138'002

No. d'objet d'invest.	Libellé d'objet d'investissement	No. invest.	Libellée investissement	Date vote crédit(s) CG	Montant invest brut (voté)	Solde crédit au 31.12.2015	Dépenses cumul. au 31.12.2015	Recettes cumul. au 31.12.2015	Invest. net cumul. au 31.12.2015	COMPTES 2015 Augment. Invest.	COMPTES 2015 Diminution invest.	COMPTES 2015 Invest. net
201240	"Temple 1" à Fontainemelon	20124001	Réfection immeuble "Temple 1" à Fontainemelon	21.09.2010	1'500'000	6'316	1'493'684	132'051	1'361'634	1'400	57'150	(55'750)
Total 201240					1'500'000	6'316	1'493'684	132'051	1'361'634	1'400	57'150	(55'750)
201402	Fontainemelon, immeuble Robert 26	20140201	Fontainemelon, immeuble Robert 26	30.06.2014	160'000	2'953	157'048	-	157'048	88'922		88'922
			Fontainemelon, immeuble Robert 26-Crédit complémentaire	16.04.2015	20'000	(5'923)	25'923	-	25'923	25'923		25'923
Total 201402					180'000	(2'970)	182'970	-	182'970	114'844		114'844
201407	Cernier, immeuble Epervier	20140701	Cernier, immeuble Epervier 4, remplacement ascenseur	28.04.2014	80'000	2'674	77'326	-	77'326	1'453		1'453
Total 201407					80'000	2'674	77'326	-	77'326	1'453		1'453
201503	Ferme Matile à Fontainemelon	20150301	Ferme Matile à Fontainemelon	27.04.2015	655'000	71'641	583'359	-	583'359	583'359		583'359
Total 201503					655'000	71'641	583'359	-	583'359	583'359		583'359
Total 10 Patrimoine financier					2'415'000	77'660	2'337'340	132'051	2'205'289	701'056	57'150	643'906
201201	Traversée de Cernier	20120101	Traversée de Cernier-Routes	09.01.2012	3'351'000	2'221'189	1'129'811	-	1'129'811			-
		20120102	Traversée de Cernier-Eau potable	08.03.2012 : CHF 465'000	695'000	73'206	621'794	-	621'794	727		727
		20120103	Traversée de Cernier-Assainissement	29.09.2014 : CHF 230'000	160'000	(6'682)	166'682	-	166'682			-
Total 201201				08.03.2012	4'206'000	2'287'713	1'918'287	-	1'918'287	727		727
201202	Traversée de Dombresson	20120201	Traversée de Dombresson-Routes phase 1	02.07.2012	1'080'000	341'769	738'231	-	738'231			-
		20120203	Traversée de Dombresson-Eau potable phase 1	26.04.2012	565'000	82'680	482'320	-	482'320			-
		20120204	Traversée de Dombresson-Assainissement phase 1	26.04.2012	2'365'000	543'662	1'821'338	706'740	1'114'599	51'259		51'259
		20120205	Traversée de Dombresson-Routes phase 2	29.04.2013	742'272	(1'514'220)	2'256'492	-	2'256'492	456'474		456'474
		20120206	Traversée de Dombresson-Eclairage public phase 2	29.04.2013	288'267	114'031	174'236	-	174'236	1'153		1'153
		20120207	Traversée de Dombresson-Eau potable phase 2	29.04.2013	775'792	97'171	678'622	32'424	646'198	67'222	32'424	35'298
		20120208	Traversée de Dombresson-Assainissement phase 2	29.04.2013	1'823'668	627'813	1'195'856	450'370	745'485	30'770	450'370	(419'600)
Total 201202					7'640'000	292'906	7'347'094	1'189'534	6'157'560	607'377	482'794	124'583
201203	Réfection rue du Bois Noir à Cernier	20120301	Réfection rue du Bois Noir à Cernier-Routes	28.06.2010 : CHF 280'000	1'530'000	736'993	793'007	-	793'007	617'701		617'701
			Réfection rue du Bois Noir à Cernier-Routes-EP	02.07.2012 : CHF 1'530'000	1'530'000	1'476'455	53'545	-	53'545	33'336		33'336
		20120302	Réfection rue du Bois Noir à Cernier-Eau potable	28.06.2010	430'000	329'075	100'925	-	100'925	85'001		85'001
		20120303	Réfection rue du Bois Noir à Cernier-Assainissement	28.06.2010	80'000	(280'061)	360'061	-	360'061	15'405		15'405
		20120304	Réfection rue du Bois Noir à Cernier-Déchets	28.06.2010	-	(7'151)	7'151	-	7'151	7'151		7'151
Total 201203					3'570'000	2'255'312	1'314'688	-	1'314'688	758'594		758'594
201204	Fontaines à Fontainemelon	20120401	Réfection route de Fontaines à Fontainemelon-Routes	14.11.2011 : CHF 1'071'000	895'341	(850)	896'191	-	896'191			-
			Réfection route de Fontaines à Fontainemelon-Eau potable	06.03.2015 : CHF -175'659								
		20120402	Réfection route de Fontaines à Fontainemelon-Eau potable	03.11.2011 : CHF 105'000	214'179	112	214'067	-	214'067			-
			Réfection route de Fontaines à Fontainemelon-Assainissement	06.03.2015 : CHF 109'179								
		20120403	Réfection route de Fontaines à Fontainemelon-Assainissement	03.11.2011 : CHF 1'345'000	1'593'830	0	1'593'830	379'259	1'214'571		379'259	(379'259)
Total 201204				06.03.2015 : CHF 248'830	2'703'350	(737)	2'704'087	379'259	2'324'828		379'259	(379'259)
201212	Manuel d'autocontrôle	20121201	Elaboration du manuel d'autocontrôle	15.12.2011	130'000	9'513	120'487	53'704	66'784	53'704		(53'704)
Total 201212					130'000	9'513	120'487	53'704	66'784	53'704		(53'704)
201222	isolation bâtiments La Fontenelle	20122201	Réfection façades et isolation bâtiments La Fontenelle	09.12.2009	4'693'000	1'475'323	3'217'677	319'267	2'898'410	103'227	184'967	(81'740)
Total 201222					4'693'000	1'475'323	3'217'677	319'267	2'898'410	103'227	184'967	(81'740)
201223	Assainissement collège primaire de Cernier	20122301	Assainissement collège primaire de Cernier	12.09.2011	1'650'000	176'738	1'473'262	233'633	1'239'629		30'454	(30'454)
Total 201223					1'650'000	176'738	1'473'262	233'633	1'239'629		30'454	(30'454)
201230	des eaux régionales (PGEER)	20123001	Plan général d'évacuation des eaux régionales (PGEER)	13.09.2012	2'450'000	2'443'420	6'580	-	6'580	6'580		6'580
Total 201230					2'450'000	2'443'420	6'580	-	6'580	6'580		6'580
201231	Village, équipement de quartier	20123101	Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de quartier - Routes	15.12.2008	333'333	95'733	237'600	-	237'600	237'600		237'600
		20123102	Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de quartier - Eclairage public	15.12.2008	-	-	-	-	-	-		-
		20123103	Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de quartier - Eau potable	15.12.2008	-	-	-	-	-	-		-
		20123104	Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de quartier - Assainissement	15.12.2008	-	-	-	-	-	-		-
Total 201231					333'333	95'733	237'600	-	237'600	237'600		237'600
201232	Assainissement du réservoir d'Engollon	20123201	Assainissement du réservoir d'Engollon	29.09.2014	160'000	33'841	126'159	-	126'159	80'298		80'298
Total 201232					160'000	33'841	126'159	-	126'159	80'298		80'298
201233	Empetières, plan de quartier (crédit-cadre MultiRuz 2012)	20123301	Dombresson, Les Empetières, plan de quartier (crédit-cadre MultiRuz 2012)	19.06.2012	313'043	9'263	303'781	-	303'781	143'982		143'982
Total 201233					313'043	9'263	303'781	-	303'781	143'982		143'982
201234	Améliorations foncières	20123401	Améliorations foncières - La Côteire, part communale	-	-	(148'950)	148'950	-	148'950	24'000		24'000
		20123403	Améliorations foncières - Engollon, part communale	-	-	(176'707)	176'707	-	176'707	49'500		49'500
		20123404	Améliorations foncières - Engollon, part propriétaire	-	-	(123'213)	123'213	-	123'213			-
		20123405	Améliorations foncières - Savagnier-Dombresson, part communale	-	-	(188'820)	188'820	-	188'820	34'120		34'120
		20123406	Améliorations foncières - Savagnier-Dombresson, part propriétaire	-	-	(52'155)	52'155	-	52'155			-
Total 201234					-	(689'845)	689'845	-	689'845	107'620		107'620
201238	Traversée de Fontaines	20123803	Traversée de Fontaines - Assainissement	14.09.2009 => 500k	500'000	173'707	326'293	212'399	113'894		212'399	(212'399)
Total 201238					500'000	173'707	326'293	212'399	113'894		212'399	(212'399)
201244	A4EOVR GsC	20124401	A4EOVR GsC-Assainissement	23.09.2008	1'675'000	488'712	1'186'288	750'958	435'329	19'056		19'056
Total 201244					1'675'000	488'712	1'186'288	750'958	435'329	19'056		19'056

No. d'objet d'invest.	Libellé d'objet d'investissement	No. invest.	Libellée investissement	Date vote crédit(s) CG	Montant invest brut (voté)	Solde crédit au 31.12.2015	Dépenses cumul. au 31.12.2015	Recettes cumul. au 31.12.2015	Invest. net cumul. au 31.12.2015	COMPTES 2015 Augment. Invest.	COMPTES 2015 Diminution invest.	COMPTES 2015 Invest. net
201245	Stand et de Crêt Debély à Cernier	20124501	Réfection des rues du Stand et de Crêt Debély à Cernier-Routes	28.06.2010	281'375	(259'855)	541'230	-	541'230	541'230		541'230
		20124502	Réfection des rues du Stand et de Crêt Debély à Cernier-Eau potable	28.06.2010	490'000	207'638	282'362	-	282'362	282'362		282'362
		20124503	Réfection des rues du Stand et de Crêt Debély à Cernier-Assainissement	28.06.2010	1'718'625	1'195'367	523'258	-	523'258	523'258		523'258
		20124504	Réfection des rues du Stand et de Crêt Debély à Cernier-Eclairage public	28.06.2010	-	(56'200)	56'200	-	56'200	56'200		56'200
		20124510	Réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-Routes	28.06.2010	-	(2'860)	2'860	-	2'860	2'860		2'860
		20124513	Réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-Assainissement	28.06.2010	-	(10'593)	10'593	-	10'593	10'593		10'593
Total 201245					2'490'000	1'073'497	1'416'503	-	1'416'503	1'416'503		1'416'503
201246	Construction du collège de Vilars	20124600	Construction du collège de Vilars	(vide)		(3'615'889)	3'615'889	-	3'615'889	(56'596)		(56'596)
Total 201246						(3'615'889)	3'615'889	-	3'615'889	(56'596)		(56'596)
201247	Equip. Forchaux-Mantel 3e étape Sud	20124701	Equip. Forchaux-Mantel 3e étape Sud - Routes	15.12.2008	83'000	55'121	27'879	-	27'879	27'879		27'879
		20124702	Equip. Forchaux-Mantel 3e étape Sud - Eclairage public	15.12.2008	-	(479)	479	-	479	479		479
		20124703	Equip. Forchaux-Mantel 3e étape Sud - Assainissement	15.12.2008	-	(10'879)	10'879	-	10'879	10'879		10'879
Total 201247					83'000	43'764	39'236	-	39'236	39'236		39'236
201248	Aménagement d'une salle d'économie ménagère à la Fontenelle	20124801	Aménagement d'une salle d'économie ménagère à la Fontenelle	(vide)		(8'000)	8'000	-	8'000	8'000		8'000
Total 201248						(8'000)	8'000	-	8'000	8'000		8'000
201249	Transformations réception, bibliothèque, bureaux à la Fontenelle	201249	Transformations réception, bibliothèque, bureaux à la Fontenelle	(vide)		(136'000)	136'000	-	136'000	11'000		11'000
Total 201249						(136'000)	136'000	-	136'000	11'000		11'000
201250	Saules, mise en séparatif	20125000	Saules, mise en séparatif	01.10.2007	1'657'900	297'900	1'360'000	69'444	1'290'556	69'444	69'444	(69'444)
Total 201250					1'657'900	297'900	1'360'000	69'444	1'290'556	69'444	69'444	(69'444)
201251	Le Pâquier, mise en conformité du réservoir	20125101	Le Pâquier, mise en conformité du réservoir	23.09.2009	317'000	(18'553)	335'553	62'995	272'557	62'995		(62'995)
Total 201251					317'000	(18'553)	335'553	62'995	272'557	62'995		(62'995)
201252	Cofrane, mise en conformité du réservoir des Crôtets	20125201	Les Geneveys-sur-Cofrane, mise en conformité du réservoir des Crôtets	19.02.2009	260'000	(26'666)	286'666	48'148	238'518	48'148		(48'148)
Total 201252					260'000	(26'666)	286'666	48'148	238'518	48'148		(48'148)
201253	adaptations du système d'automatisation (1ère étape)	20125301	Améliorations et adaptations du système d'automatisation (1ère étape)	19.05.2011	170'000	62'000	108'000	30'593	77'407	30'593		(30'593)
Total 201253					170'000	62'000	108'000	30'593	77'407	30'593		(30'593)
201254	Mise en œuvre MultiRuz	20125401	Mise en œuvre MultiRuz	16.09.2010	400'000	126'333	273'667	-	273'667	6'667		6'667
Total 201254					400'000	126'333	273'667	-	273'667	6'667		6'667
201301	Les Hauts-Geneveys, viabilisation du secteur Le Calendrier	20130101	Les Hauts-Geneveys, viabilisation du secteur Le Calendrier-Routes	26.08.2013 : CHF 335'367 27.04.2015 : CHF -131'549	203'818	(258'248)	462'066	60'700	401'366	416'385	60'700	355'685
		20130102	Les Hauts-Geneveys, viabilisation du secteur Le Calendrier-Eclairage public	26.08.2013 : CHF 22'947 27.04.2015 : CHF -1'154	21'793	11'994	9'799	-	9'799	7'749		7'749
		20130103	Les Hauts-Geneveys, viabilisation du secteur Le Calendrier-Eau potable	26.08.2013 : CHF 84'926 27.04.2015 : CHF 154'408	239'334	187'368	51'966	-	51'966	38'749		38'749
		20130104	Les Hauts-Geneveys, viabilisation du secteur Le Calendrier-Assainissement	26.08.2013 : CHF 141'361 27.04.2015 : CHF 127'123	268'484	89'559	178'925	-	178'925	4'234		4'234
Total 201301					733'429	30'673	702'756	60'700	642'056	467'116	60'700	406'416
201302	l'éclairage public de Val-de-Ruz	20130201	Mise à niveau de l'éclairage public de Val-de-Ruz	23.08.2013	914'904	206'375	708'529	185'993	522'536	255'520	62'856	192'664
Total 201302					914'904	206'375	708'529	185'993	522'536	255'520	62'856	192'664
201401	Collège de Fontainemelon	20140101	Collège de Fontainemelon, isolation toiture	28.04.2014	125'000	(4'067)	129'067	18'870	110'197	170		(170)
Total 201401					125'000	(4'067)	129'067	18'870	110'197	170		(170)
201404	Assainissement du réservoir de Fontainemelon	20140401	Assainissement du réservoir de Fontainemelon	28.04.2014	810'000	205'539	604'461	-	604'461	415'136		415'136
Total 201404					810'000	205'539	604'461	-	604'461	415'136		415'136
201405	Service du feu, logiciel EAGLE	20140501	Service du feu, logiciel EAGLE	17.02.2014	56'000	19'134	36'866	17'327	19'539	9'266	3'527	5'739
Total 201405					56'000	19'134	36'866	17'327	19'539	9'266	3'527	5'739
201406	PAL Val-de-Ruz	20140601	PAL Val-de-Ruz - Inventaire des zones à bâtir	29.12.2014	50'000	860	49'140	-	49'140	6'264		6'264
		20140602	PAL Val-de-Ruz - Pré-étude	29.12.2014	75'000	(379'600)	454'600	-	454'600	447'980		447'980
		20140603	PAL Val-de-Ruz - Etude	29.12.2014	375'000	375'000	-	-	-	-		-
		20140604	PAL Val-de-Ruz - Projet modèle	29.12.2014	245'000	237'653	7'347	115'000	(107'653)	94'992		(94'992)
Total 201406					745'000	233'913	511'087	115'000	396'087	454'244		359'252
201502	Désaffectation ancienne STEP	20150201	Désaffectation ancienne STEP	28.09.2015	250'000	205'107	44'893	44'893	-	44'893	44'893	-
Total 201502					250'000	205'107	44'893	44'893	-	44'893	44'893	-
201509	Etude patrimoine immobilier	20150901	Etude du patrimoine administratif (PA)	15.12.2014	1'160'000	1'117'095	42'905	-	42'905	42'905		42'905
		20150902	Etude du patrimoine financier immobilier (PF)	15.12.2014	-	(20'880)	20'880	-	20'880	20'880		20'880
Total 201509					1'160'000	1'096'215	63'785	-	63'785	63'785		63'785
201514	Piscine Fontenelle, assainissement	20151401	Piscine Fontenelle, assainissement, crédit d'étude	29.06.2015	170'000	44'385	125'615	-	125'615	125'615		125'615
Total 201514					170'000	44'385	125'615	-	125'615	125'615		125'615
201520	d'eau potable à Cernier, CAD	20152002	Déplacement de conduites d'eau potable à Cernier, CAD	27.04.2015	67'000	18'275	48'725	-	48'725	48'725		48'725
	Déplacement de conduites d'eau potable à La Joux-du-Plâne	20152001	Déplacement de conduites d'eau potable à La Joux-du-Plâne	27.04.2015	43'000	18'389	24'611	-	24'611	24'611		24'611

No. d'objet d'invest.	Libellé d'objet d'investissement	No. invest.	Libellée investissement	Date vote crédit(s) CG	Montant invest brut (voté)	Solde crédit au 31.12.2015	Dépenses cumul. au 31.12.2015	Recettes cumul. au 31.12.2015	Invest. net cumul. au 31.12.2015	COMPTES 2015 Augment. Invest.	COMPTES 2015 Diminution invest.	COMPTES 2015 Invest. net
Total 201520					110'000	36'664	73'336	-	73'336	73'336		73'336
201521	(C12) collège La Fontenelle	20152101	Rénovation salle EFA (C12) collège La Fontenelle	27.04.2015	100'000	(4'902)	104'902	-	104'902	104'902		104'902
Total 201521					100'000	(4'902)	104'902	-	104'902	104'902		104'902
201522	Tracteur-tondeuse piscine Engollon	20152201	Tracteur-tondeuse piscine Engollon	20.04.2015	23'000	1'704	21'296	-	21'296	21'296		21'296
Total 201522					23'000	1'704	21'296	-	21'296	21'296		21'296
201523	Rénovation préau couvert Fontenelle	20152301	Rénovation préau couvert Fontenelle	27.04.2015	125'000	9'831	115'170	-	115'170	115'170		115'170
Total 201523					125'000	9'831	115'170	-	115'170	115'170		115'170
201524	de supervision et mise à niveau des automates de la STEP	20152401	Maintenance du système de supervision et mise à niveau des automates de la STEP	27.04.2015	700'000	572'187	127'813	-	127'813	127'813		127'813
Total 201524					700'000	572'187	127'813	-	127'813	127'813		127'813
201525	Casiers 3e cycle Fontenelle	20152501	Casiers 3e cycle Fontenelle	29.06.2015	60'000	(1'537)	61'537	-	61'537	61'537		61'537
Total 201525					60'000	(1'537)	61'537	-	61'537	61'537		61'537
201526	Remplacement véhicules, crédit-cadre	20152601	Remplacement véhicules, crédit-cadre	28.09.2015	850'000	850'000	-	-	-	-		-
		20152604	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Tracteur Iseki, TP-SLC, 02.03.1984	28.09.2015			48'400	-	48'400	48'400		48'400
Total 201526					850'000	801'600	48'400	-	48'400	48'400		48'400
201527	Radios Polycorn pour SDI	20152701	Radios Polycorn pour SDI	07.12.2015	40'000	10'458	29'542	14'771	14'771	29'542	14'771	14'771
Total 201527					40'000	10'458	29'542	14'771	14'771	29'542	14'771	14'771
201529	Participation à Vilvaldis	20152901	Participation à Vilvaldis	26.08.2013	500'000	-	500'000	-	500'000	500'000		500'000
Total 201529					500'000	-	500'000	-	500'000	500'000		500'000
201530	Chézarid-St-Martin, achat forêt, articles 316 et 3529	20153001	Chézarid-St-Martin, achat forêt, articles 316 et 3529	28.09.2015	105'000	(2'800)	107'800	107'800	-	107'800	107'800	-
Total 201530					105'000	(2'800)	107'800	107'800	-	107'800	107'800	-
201531	Prêt maison Chasseral - Les Savagnières	20153100	Prêt maison Chasseral - Les Savagnières	28.10.2013	100'000	-	100'000	-	100'000	100'000		100'000
Total 201531					100'000	-	100'000	-	100'000	100'000		100'000
201533	Remplacement véhicule Boschung Pony	20153301	Remplacement véhicule Boschung Pony	19.10.2015	48'000	5'000	43'000	-	43'000	43'000		43'000
Total 201533					48'000	5'000	43'000	-	43'000	43'000		43'000
201534	alimentation électrique de secours de la caserne des pompiers	20153401	Fontainemelon, alimentation électrique de secours de la caserne des pompiers	07.12.2015	15'000	2'927	12'073	-	12'073	12'073	3'018	9'055
Total 201534					15'000	2'927	12'073	-	12'073	12'073	3'018	9'055
201535	Savagner par le syndicat des améliorations foncières	20153501	Mesure du PGEE Savagner par le syndicat des améliorations foncières	A solliciter		(520'000)	520'000	-	520'000	520'000	130'000	390'000
Total 201535						(520'000)	520'000	-	520'000	520'000	130'000	390'000
201536	Vente chaudière La Fontenelle	20153601	Vente chaudière La Fontenelle	(vide)		-	-	50'000	(50'000)		50'000	(50'000)
Total 201536						-	-	50'000	(50'000)		50'000	(50'000)
201702	Réfection des rues de l'Epervier et de la République à Cernier	20170201	Réfection des rues de l'Epervier et de la République à Cernier - Routes	15.02.2016	721'900	702'211	19'690	-	19'690	19'690		19'690
		20170202	on des rues de l'Epervier et de la République à Cernier- Eclairage public	15.02.2016	98'190	98'190	-	-	-	-		-
		20170203	Réfection des rues de l'Epervier et de la République à Cernier- Eau potable	15.02.2016	365'050	363'312	1'738	-	1'738	1'738		1'738
		20170204	Réfection des rues de l'Epervier et de la République à Cernier- Assainissement (Eaux usées)	15.02.2016	146'900	145'162	1'738	-	1'738	1'738		1'738
		20170205	Réfection des rues de l'Epervier et de la République à Cernier- Eaux claires	15.02.2016	267'960	267'960	-	-	-	-		-
Total 201702					1'600'000	1'576'834	23'166	-	23'166	23'166		23'166
Total 14 Patrimoine administratif					44'741'959	11'375'224	33'366'735	3'965'288	29'401'447	7'213'481	2'127'485	5'085'996
					47'156'959	11'452'885	35'704'075	4'097'339	31'606'736	7'914'537	2'184'635	5'729'902

No. invest.	UA nom	Commentaires
Patrimoine financier		
20150301	Gérance du patrimoine	Rénovation extérieure de la ferme Matile : La majorité des travaux ont été suivi par notre architecte. Il reste les travaux suivants à effectuer au 1er semestre 2016. Dépense 2015 CHF 583'359.40. Un transitoire a été appliqué afin que toutes les dépenses puissent être imputées sur la même année selon desiderata de l'AFI.
20140201	Gérance du patrimoine	Fin de la rénovation et de l'isolation des façades du bâtiment sis à l'Avenue Robert 26 à Fontainemelon : Rapport du CC au CG à l'appui d'une demande d'un crédit de CHF 160'000.- pour la rénovation et l'isolation des façades du bâtiment sis à l'Avenue Robert 26 à Fontainemelon ; accepté par le CG le 30 juin 2014, ainsi qu'un crédit complémentaire de CHF 20'000.-- le 16.04.2015. Les travaux ont débutés en 2014 et se sont terminées en été 2015 : Les dernières factures ont été reçues cet été et les travaux sont terminés. Dépense 2015 CHF 114'844.10 ; Dépense 2014 : CHF 68'125.90 soit un total de CHF 182'970.- pour un budget de CHF 180'000.-. Le dépassement s'explique par une facture de CHF 3'888.- pour utilisation d'un camion nacelle pour certaines finitions, camion non prévu initialement.
20124001	Gérance du patrimoine	Temple 1 : demande de subvention : Pour obtenir une subvention divers documents doivent être fournis au Service de l'Energie. Le bureau BTMF a été mandaté pour ce travail : Une facture de CHF 1'400.- a du être imputée dans les comptes en regard d'une subvention reçue.
20140701	Gérance du patrimoine	Dernière facture relative au remplacement d'un ascenseur à Epervier 4 : Rapport du CC au CG relatif à une demande d'un crédit d'engagement de CHF 80'000.- pour le remplacement de l'ascenseur dans le bâtiment communal Epervier 4 à Cernier ; accepté par le CG le 28.04.2014 : Facture de CHF 1'452,50 pour la peinture des cadres métalliques de l'ascenseur. Dépense 2014 : CHF 75'873.55 soit un total de CHF 77'326.05 pour un crédit accordé de CHF 80'000.- => budget bien respecté.
Patrimoine administratif		
2012330	Eaux	Les Empétières, Dombresson - Viabilisation des Empétières à Dombresson : investissement repris du Multiruz, crédit-cadre de CHF 360'000.00 voté le 19 juin 2012. Les travaux ont été retardés suite à la découverte de carsts.
20120101	Eaux	Traversée de Cernier - Frédéric Soguel.Traversée de Cernier : Investissement repris de la commune de Cernier. Les travaux sont terminés en octobre 2014. En 2015, il y a eu le marquage routier et l'aménagement floral.
20120205	Eaux	Traversée de Dombresson.Traversée de Dombresson : Investissement voté par le Conseil général de la commune de Val-de-Ruz en date du 29 avril 2013. Demande d'un crédit complémentaire de CHF 3'600'000.00 pour la réfection des réseaux d'eau potable, d'assainissement dans la RC 1003 Dombresson et des aménagements publics.
20120301	Eaux	Réfection de la rue du Bois-Noir : Investissement repris de la commune de Cernier, crédit voté le 28 juin 2010, toujours en cours, fin des travaux initialement prévus 2015, mais se feront en été 2016 - pendant les vacances scolaires (pose de la couche finale de bitume et création du réhausseur dans le carrefour rues des Mont/Chasseral/Stand).
20122901	Eaux	PDER - Investissement repris de Multiruz, actuellement en cours de finalisation.
20123001	Eaux	PGERR - Frais étude pour élaboration cahier des charges pour mise en soumission.
20123101	Eaux	La Sagnetta Boudevilliers - Participation au contrat d'équipement de CHF 333'000 voté en décembre 2012 par le Conseil général de la commune de Boudevilliers.
20123201	Eaux	Alimentation eau Engollon - Assainissement du réservoir d'Engollon, crédit de CHF 160'000 voté le 29 septembre 2014. Fin des travaux été 206 (reste les essais de pression).
20124501	Eaux	Rue du Stand-Crêt-Debély-Chasseral - Collecteur EU Chasseral et aménagement de surface Rue du Stand et EP Guillaume-Farel, crédit voté par la Commune de Cernier le 28 juin 2010. Fin des travaux automne 2016.
20124703	Eaux	Equipement Forchaux-Mantel - Participation à la pose de la conduite d'eaupotable. L'ancienne commune de Cernier a voté, le 15.12.2008, un crédit de CHF 83'000 pour sa participation aux travaux.
20130101	Eaux	Le Calendrier - Viabilisation du quartier du Calendrier en 2014 et crédit-complémentaire de CHF 149'000 voté le 27 avril 2015.
20140401	Eaux	Assainissement du réservoir de Fontainemelon : Crédit de CHF 810'000.00, voté par le Conseil général de la commune de Val-de-Ruz en date du 28 avril 2014 . La dépense correspond aux travaux d'étanchéité et travaux spéciaux. Fin des travaux 1er semestre 2016 (pas pu terminer les essais suite aux grandes canicules).
20140501	Sécurité	Durant l'exercice 2015, les systèmes d'information embarqués ont été installés sur les différents véhicules d'intervention du Service de défense incendie sélectionnés pour être équipés. La subvention sur les tablettes a déjà été versée sur l'exercice précédent. Il s'agit dès lors de la subvention de 50 % sur les travaux effectués pour l'installation sur les véhicules.
20140601	Aménagement du territoire, urbanisme	Dépense faisant partie intégrante du crédit-cadre de CHF 745'000.-- relatif à l'élaboration du plan directeur régional, adopté par le Conseil général en date du 29 septembre 2014. Cette partie du crédit-cadre est terminée.
20140602	Aménagement du territoire, urbanisme	Dépenses faisant parties intégrantes du crédit-cadre de CHF 745'000.-- relatif à l'élaboration du plan directeur régional, adopté par le Conseil général en date du 29 septembre 2014.
20140604	Aménagement du territoire, urbanisme	Recettes faisant parties intégrantes du crédit-cadre de CHF 745'000.-- relatif à l'élaboration du plan directeur régional, adopté par le Conseil général en date du 29 septembre 2014. Le montant enregistré en 2015 correspond au subventionnement du projet-modèle par la Confédération.
20150201	Eaux	Etude pour la désaffectation de l'ancienne Step et élaboration d'un cahier des charges, crédit de CHF 250'000 voté le 28 septembre 2015, fin des travaux automne 2016.
20151401	Loisirs, sports	Etude relative à l'assainissement de la piscine de la Fontenelle à Cernier. Les analyses seront terminées courant 2016
20151901	Culture	Participation communale à la rénovation de la Grange aux Concerts à Cernier-Evolgia. Investissement reporté à 2016
20152001	Eaux	Déplacement conduite Joux-du-Plâne - Déplacement d'une conduite communale sur terrain privé, crédit de CHF 43'000 voté le 27 avril 2015.
20152002	Eaux	Déplacement conduite eau CAD Cernier - Déplacement d'une conduite communale sur terrain privé, crédit de CHF 67'000 voté le 27 avril 2015.
20152101	Ecoles	Lors du chantier, deux fours et un élément de ventilation défectueux ont dû être changés, alors que cela n'était pas prévu au budget.
20152201	Loisirs, sports	Achat d'unt tracteur-tondeuse pour la piscine d'Engollon
20152401	Eaux	Maintenance du système de supervision et mise à niveau des automates de la Step - Changement des automates de la Step, crédit de CHF 700'000 voté le 27 avril 2015, fin des travaux en 2018.
20152701	Sécurité	Les appareils radios polycom du SDI VdR devenant obsolètes, ces derniers ont été remplacés par des appareils de nouvelle génération qui bénéficient d'une subvention de la part de l'ECAP à hauteur de 50 %.
20153001	Eaux	Achat forêt CSM - Achat deux parcelles de forêt, crédit de CHF 105'000 voté le 28 septembre 2015 et compensé par le fonds forestier de réserve.
20153301	Eaux	Remplacement véhicule Pony Et Iseki - Véhicules âgés et non réparables, changé dans le cadre du crédit-cadres de CHF 850'000 voté le 28 septembre 2015.

No. invest.	UA nom	Commentaires
20153401	Sécurité	En cas de problèmes survenant au niveau de l'alimentation électrique via les distributeurs agréés (coupure partielle et localisée, blackout, délestage), le SDI VdR ne disposait d'aucune alternative pour procéder à la recharge des bonbonnes des appareils respiratoires par exemple, ou recharger certains appareils. Avec l'installation d'une alimentation électrique de secours, le SDI dispose ainsi d'une caserne équipée pour faire face à cette éventualité. L'équipement de la caserne de Fontainemelon d'une alimentation électrique de secours bénéficie d'une subvention de l'ECAP de 25 %.
20153501	Eaux	Amélioration foncière Savagnier-collecteur - Mise en oeuvre de mesures du PGEE de Savagnier dans le cadre des travaux AF - crédit présenté en avril 2016 pour un montant de CHF 520'000 moins subvention SENE de CHF 208'000.
20170201	Eaux	Réfection de la Rue de l'Epervier à Cernier - Réfection complète de la rue tant en surface que dans le sous-sol, crédit de CHF 1'600'000 voté le 22 février 2016. Les frais inscrits en 2015 concerne les frais d'ingénieries. Fin des travaux automne 2016.
20124600	Gérance du patrimoine	Dissolution de la provision du collège de Vilars qui apporte une recette imprévue de CHF 56'595.50
20152301	Gérance du patrimoine	Préau de la Fontenelle : Remettre en état ce préau qui présente des dangers pour les utilisateurs du site (élèves et locataires). Travaux exécutés durant l'été 2015 à satisfaction. Un montant de 115'169.50 a été dépense sur un crédit accordé de CHF 125'000.-. Budget bien respecté.
20122201	Gérance du patrimoine	Réfection des façades et isolation des bâtiments de la Fontenelle : ☑ Isolation périphérique de tous les anciens bâtiments de la Fontenelle y-compris le changement des fenêtres : Travaux débutés en 2010. Selon le bureau d'architecte Bär, chargé de la surveillance des travaux, les dernières factures ont été facturées et le dossier pourra donc être clos. Toutefois notre intendant informe que des finitions doivent encore être réalisées.

UA nom	Commentaires
0110 Législatif	
3000001	Chancellerie Jetons de présence du Conseil général ainsi que du bureau du Conseil général.
3001001	Chancellerie Sandwichs et boissons offerts lors des élections fédérales du 18 octobre 2015.
3105100	Chancellerie Sortie annuelle du Conseil général + frais de transports pour la séance du 29 juin 2015 au Pâquier.
0120 Exécutif	
3105100	Chancellerie Frais liés aux réceptions du Conseil communal, ainsi que l'achat de terrines de fleurs pour les jubilés. Un crédit supplémentaire de CHF 1'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3134000	Finances Globalement, la dépense 2015 des assurances représente CHF 277'338.30, pour un budget de CHF 261'925. La différence provient de l'oubli de la prise en compte, au budget 2015, de l'assurance protection juridique pour CHF 10'800 et d'une assurance payée par une de nos gérances pour CHF 2'630. Le solde correspond à des variations dues à la masse salariale pour l'assurance responsabilité civile, à des remplacements de véhicules et à des réévaluations de bâtiments pour l'ECAP.
3636000	Chancellerie Subventionnement de manifestations à la place de l'organisation d'un vin d'honneur, en application du règlement protocolaire.
4260000	Chancellerie Jetons de présence, indemnités, vacances touchées par le Conseil communal et le chancelier dans le cadre de représentations (ACN, RUN, CDC, CCNC, Vadec SA, etc.).
0210 Administration des finances et des contributions	
3000001	Chancellerie Jetons de présence de la Commission de gestion et des finances.
3010000	Finances La différence entre le budget et l'effectif provient du paiement des heures supplémentaires 2014 de l'unité administrative
3052001	Comptabilité générale La part de recapitalisation, à verser en 2039, pour le passage du degré de couverture de 80% à 100%, représente CHF 13.8 mio selon les chiffres effectifs au 01.01.2015, communiqués par la caisse de pension "prévoyance.ne". Ainsi, 2/25 de ce montant ont été comptabilisés entre les années 2014 et 2015.
3100000	Achats et économat Achat de matériel de bureau pour les besoins de l'administration. En 2013, 2014 et 2015, toutes les dépenses ont été budgétisées sous une seule rubrique (3100000-160220), mais pour le bouclage elles sont ventilées dans les différentes unités administratives. 160210 : administration des finances et des contributions.
3130001	Comptabilité générale En 2015, il a été nécessaire d'avancer pour CHF 31'618.60 de frais, afin d'engager des poursuites sur des factures 2013-2014-2015 impayées, non-plus par la société de recouvrement. A ceci s'ajoute, CHF 54'643.60 refacturés par l'Etat pour les poursuites sur les impôts, ainsi que CHF 15'604.35 d'honoraires à la société de recouvrement. En 2014, les montants étaient les suivants : CHF 27'670.40 à la société de recouvrement, CHF 46'547.35 à l'Etat, CHF 3'824.35 de frais avancés par la comptabilité. A noter, que lors du paiement de la poursuite par le débiteur auprès de l'Office, les frais avancés par la commune sont récupérés sous le compte 4309001, et les intérêts sous le compte 4401000, chapitre 9610. Il y a généralement un chevauchement sur deux à trois années entre le moment où les frais de poursuites sont engagés et ceux où il sont remboursés par les débiteurs par la saisie. La dépense a été compensée par un crédit supplémentaire de CHF 25'000.-- pris dans le rubrique 3401000, chapitre 9610.
3132000	Comptabilité générale Frais d'audit, de mise en place d'un système de contrôle interne, ainsi que des honoraires pour un conseil juridique sur un dossier de contentieux.
3133100	Comptabilité générale Frais facturés par l'Etat pour la perception des impôts, à raison de 9'555 personnes physiques à CHF 18.80 et de 431 personnes morales à CHF 18.--.
3158000	Finances Le programme informatique de traitement fiscal a été oublié dans le cadre du budget
3199000	Finances Il s'agit du paiement de la franchise d'un sinistre.
4240096	Comptabilité générale Il s'agit d'une refacturation interne des frais de gérance de notre patrimoine financier dans le compte 34395.96, sous le chapitre 9630 "Biens-fonds du patrimoine financier"
4260000	Comptabilité générale Frais de rappels payés à raison de CHF 25.-- par 2ème rappel
	Finances Montant remboursé par AXA Winterthur suite à la modification du contrat flotte véhicules.

UA nom	Commentaires
4309000 Finances	Le budget prévoyait les frais de sommations et de procédures des impôts. De par les modifications du plan comptable, ces frais sont effectivement comptabilisés sous rubrique 4309001 dès 2015. Toutefois, le montant de CHF 9'069.10 correspond à un pourcentage de la commission touchée par notre mandataire en assurances qu'il nous ristourne.
4309001 Comptabilité générale	Récupération des frais de poursuite (voir explication sous compte 3130001)
0220 Services généraux, autres	
3000001 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des règlements.
3010000 Ressources humaines	Le montant au budget est plus conséquent que les comptes car il comprend une provision pour heures supplémentaires de CHF 150'000.-. Le solde de la différence s'explique par la diminution du taux d'activité d'une des collaboratrice du service et
3090000 Ressources humaines	Un accent a été mis sur la formation en 2015 et a nécessité des couts plus conséquents que prévu notamment au niveau du parascolaire. Une formation management pour l'ensemble des cadres a également pu être suivie ce qui a limité les autres demande de formation. Par conséquent une demande de crédit supplémentaire de CHF 20'000 a été demandée en compensation du compte 4309000 sur lequel a été imputée des versements d'allocations d'initiation au travail.
3099000 Chancellerie	Frais de repas.
3100000 Achats et économat	Services généraux, autres.
3101000 Contrôle de l'habitant et état civil	Kit de démarrage fourni lors du changement de leasing sur le copieur multifonctions.
Gérance du patrimoine	Montant non prévu au budget de CHF 4.70 pour l'achat de produits de nettoyage pour nettoyer les bouteilles plastiques remplaçant les achat de bouteilles directement en verre.
3102000 Aménagement du territoire, urbanisme	Concerne l'ensemble des frais de copies liés aux appareils multifonctions du site communal des Geneveys-sur-Coffrane. Le budget 2015 prévoyait une somme globale dans le compte 3130000/290220, qui a ensuite été ventilée par le service comptable afin d'obtenir une meilleure lisibilité des comptes par nature. Un crédit supplémentaire de CHF 15'100 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
Chancellerie	CHF 53'110.10 pour l'achat d'une page au minimum dans chaque édition de Val-de-Ruz info. Le solde concerne les autres publications (proclamations des nouveaux conseillers généraux, arrêtés soumis à référendum, arrêtés de circulation, faire-part, etc.) ainsi que les frais de photocopies de la chancellerie et les inscriptions dans les pages blanches/jaunes. Un crédit supplémentaire de CHF 19'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
Contrôle de l'habitant et état civil	Copies hors contrat effectuées au contrôle des habitants.
Gérance du patrimoine	Photocopies selon contrat pour les UA de la Gérance et Culture et Sports. Reste un montant de CHF 6'142.50.- non utilisé
Ressources humaines	Montant de la dépense initialement prévu au budget dans le compte 3162000
3103000 Chancellerie	Abonnements à la Feuille officielle et à l'Express + acquisition de divers ouvrages spécialisés.
3105100 Aménagement du territoire, urbanisme	Frais de réception pour l'ensemble du site communal des Geneveys-sur-Coffrane (boissons offertes aux visiteurs à l'occasion de diverses séances). Un crédit supplémentaire de CHF 550 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3110000 Chancellerie	Acquisition de matériel pour le welcome-kit ainsi que des articles protocolaires.
3113000 Organisation interne et système d'information	Achat de matériel informatique pour l'ensemble de l'administration communale, renouvellement du parc informatique vieux de 5 ans et plus, et enfin acquisition de nouveaux téléphones. Le dépassement du budget est dû à la mise en place de la téléphonie IP au collège de la Fontenelle à Cernier ainsi que le raccordement en fibre optique du bâtiment communal des Geneveys-sur-Coffrane afin d'améliorer grandement les prestations informatiques (notamment la suppression de la lenteur de traitement lors de l'utilisation de la GED). Un crédit supplémentaire de CHF 37'280 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3118000 Organisation interne et système d'information	Pour le bon fonctionnement de l'administration, de nouvelles licences ont dû être acquises : notamment la gestion de la caisse au contrôle des habitants, les prestations statistiques ainsi que les nouvelles thématiques du portail géographique. Un crédit supplémentaire de CHF 10'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.

Commentaires compte de résultat

UA nom	Commentaires
3130000 Aménagement du territoire, urbanisme	Lors de l'établissement du budget, ce compte comprenait les photocopies et les communications téléphoniques du site communal des Geneveys-sur-Coffrane. En cours d'année, les différents postes ont été ventilés par le service comptable afin d'obtenir une meilleure lisibilité des comptes par nature.
Chancellerie	Production d'un court-métrage concernant la sécurité sur le chemin de l'école, par l'Association Cliftown.
3130002 Aménagement du territoire, urbanisme	Concerne l'ensemble des frais de communication du site communal des Geneveys-sur-Coffrane. Le budget 2015 prévoyait une somme globale dans le compte 3132001/291110, qui a ensuite été ventilée par le service comptable afin d'obtenir une meilleure lisibilité des comptes par nature. Un crédit supplémentaire de CHF 2'500 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
Gérance du patrimoine	Frais de natel du gérant pour le 2e semestre 2015. Pas de budget prévu à ce titre.
Organisation interne et système d'information	Frais de téléphonie IP.
3130003 Chancellerie	Cotisations à l'ACS, à la CSSM, à l'ACN, à la SAFCN et au Forum transfrontalier. Il s'agit d'un nouveau compte, les dépenses étaient englobées en 2013 et 2014 sous 3130000. Un crédit supplémentaire de CHF 18'072.40 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
Gérance du patrimoine	Cotisations Chambre Immobilière Neuchâteloise 2015 non prévu au budget pour CHF 500.- vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget
3130004 Aménagement du territoire, urbanisme	Frais postaux de l'ensemble du site communal des Geneveys-sur-Coffrane. Un crédit supplémentaire de CHF 100 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
Chancellerie	Affranchissement postal 2015. Il s'agit d'un nouveau compte, les dépenses étaient englobées en 2013 et 2014 sous 3130000. Un crédit supplémentaire de CHF 23'529.85 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3130005 Chancellerie	CHF 3'386 pour la participation aux frais du service intercommunal d'archivage (SIAR) et CHF 53'864.75 pour les travaux d'archivage. Il s'agit d'un nouveau compte, les dépenses étaient englobées en 2013 et 2014 sous 3130000. Un crédit supplémentaire de CHF 50'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs. Ajouter le commentaire suivant si nécessaire : Ces dépenses ont été compensées par un prélèvement à la réserve affectée "Organisation et mise en place des structures de la Commune".
3132000 Aménagement du territoire, urbanisme	Honoraires d'ingénieurs-géomètres, d'architectes-conseils, d'ingénieurs-conseils et d'urbanistes-conseils. La part relative aux ingénieurs-géomètres (CHF 37'962.--) correspond aux contrôles de la dalle et du faite des bâtiments sanctionnés par le Conseil communal; la prestation des ingénieurs-géomètres a été préalablement facturée aux requérants dans le cadre de la sanction. Il y a ainsi un décalage temporel relativement important entre la facturation aux requérants et le contrôle sur le terrain. Un crédit supplémentaire de CHF 3'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
Chancellerie	Honoraires d'une journaliste pour un appui en communication ainsi qu'une société spécialisée en marketing.
Gérance du patrimoine	Honoraires de la ville de la Chaux-de-Fonds suite au recours lié à la vente du bâtiment communal Robert 24 à Fontainemelon. Un montant de CHF 4'225.- reste disponible au budget.
Organisation interne et système d'information	Audit des logiciels Plaged et Therefore pour la gestion électronique de documents et honoraires de Docuteam Sàrl pour la mise en place du nouveau plan de classement.
3132001 Gérance du patrimoine	Conseil juridiques par l'avocat de la Chambre Immobilière au sujet de litiges liées aux immeubles Stand 4 à Cernier et au Fornel du Haut au Pâquier pour CHF 187.10 non prévu au budget vu que ces litiges n'existaient pas
3144000 Organisation interne et système d'information	Mise en conformité des installations électriques et informatiques de la bibliothèque de Fontainemelon.
3153000 Organisation interne et système d'information	Maintenance des différentes antennes Wifi. Un crédit supplémentaire de CHF 2'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3158000 Organisation interne et système d'information	Notamment les redevances auprès du SIEN et du CEG ainsi que les abonnements pour les différentes adresses Internet. Un crédit supplémentaire de CHF 30'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3162000 Chancellerie	Mensualités de leasing pour le photocopieur installé à la chancellerie.
3170000 Chancellerie	Dédommagements des employés de la chancellerie pour leurs déplacements professionnels + indemnités téléphoniques.
3190000 Chancellerie	Dépens versés à un contribuable à la suite d'une décision défavorable de la Cour de droit public à l'encontre de la Commune.
3192001 Chancellerie	Redevances obligatoires auprès de la fédération des utilisateurs de droits d'auteurs et voisins.

UA nom	Commentaires
3199000 Ressources humaines	Ce montant émane d'une décision de la cour de droit public concernant le traitement du dossier d'un collaborateur. Montant non budgété.
4309000 Ressources humaines	Un montant de prêt de CHF 70'000.- a été reçu pour des allocations d'initiation au travail que nous avons touché suite à l'engagement de diverses personnes qui été préalablement au chômage.
4310000 Gérance du patrimoine	Répartition du salaire de l'architecte communal pour l'évaluation du patrimoine. Recette non prévue au budget pour CHF 38'760.10
4511000 Comptabilité générale	Montants prélevés à la réserve de réorganisation pour le raccordement du bureau des Geneveys-sur-Coffrane au réseau de fibre optique, l'installation de la téléphonie VOIP dans les collèges et des travaux d'archives des anciennes communes.
4930000 Comptabilité générale	Des frais administratifs généraux sont imputés sur les chapitres autofinancés et refacturés.
0290 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	
3101000 Gérance du patrimoine	A mettre en balance avec les locations des salles et complexes polyvalents 230290 4470000. A noter que CHF 1'239.85 concernent des achats pour la création de l'économat communal, montant non connu lors de l'élaboration du budget 2015. De plus, dès l'année 2014, il a été décidé d'acheter les fournitures et autres produits de nettoyage à 2 fournisseurs principaux afin de réaliser des économies d'échelles. Comme les immeubles administratifs représentent une part importante du patrimoine notamment loué, les achats de produits doivent être mis en relation avec les bénéfices apportés lors de location des salles polyvalentes. Budget clairement sous-évalué mais il est vrai que lors de la rédaction du budget la répartition des immeubles au sein du patrimoine administratif et financier n'était pas encore réalisée.
Loisirs, sports	Achat de matériel et fournitures pour diverses salles de sport, loisirs et culture
3105000 Loisirs, sports	Achat de café pour la Rebatte. Compensation depuis le compte 0290-4240000
3110000 Gérance du patrimoine	Achat de meubles et machines de bureau pour la mise en place du bureau de la chargée de mission de la chancellerie. Lors de l'élaboration du budget cette place de travail n'était pas prévue.
3111000 Gérance du patrimoine	Moins d'achats de matériel qu'initialement prévu ce qui démontre un gestion économique des fonds communaux.
Loisirs, sports	Pas d'acquisition réalisée, ceci notamment afin de pouvoir compenser le dépassement du compte 0290-3151000
3120000 Gérance du patrimoine	Achats d'eau dont les comptes s'avèrent très proches du budget avec un solde disponible de CHF 1'679.90 à CHF 28'320.10. A noter que la consommation d'eau 2015 s'avère plus élevée de CHF 3'700.- que la consommation 2014, ce qui s'explique par le nombre plus important de locations des salles polyvalentes et des surfaces administratives.
3120001 Gérance du patrimoine	La consommation d'électricité se trouve plus élevée que prévu initialement à hauteur de CHF 18'671.40 ! Toutefois, ces frais sont à compenser avec les revenus des salles polyvalentes qui eux aussi ont vu leur nombre élevé. Il n'en reste pas moins qu'il s'agit d'un poste ou nous n'avons qu'une très petite latitude et sur lesquels nous ne pouvons pas facilement influencer. Les plus gros consommateurs d'électricité sont la Rebatte et le complexe polyvalent de Savagnier. Budget sous-estimé !
3120002 Gérance du patrimoine	Les achats de combustibles (mazout - gaz - bois) se sont avérés de 91.40 supérieur au budget à hauteur de CHF 85'091.40 ! Très bonne estimation.
3130000 Gérance du patrimoine	Budget prévu de CHF 30'250.- alors que les dépenses 2014 se montaient à CHF 64'600,45 ! Pour des raisons de commodités, ce compte a été annulé et remplacé par les comptes 3130002 et 3130097 donc aucune dépense n'a été imputée dans ce compte
3130002 Gérance du patrimoine	Pas de budget prévu vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2015. Ce compte recense les factures relatives aux contrats de téléphonie, alarmes et télécommunications. Totale des dépenses = 3'191.90. Très peu de latitude pour faire des économies sur ce compte étant donné que de nombreuses alarmes sont prescrites de par la loi.
Loisirs, sports	Abonnement téléphonie et Internet pour la salle de spectacles de Fontainemelon. Compensation depuis le compte 0290-3151000
3130097 Gérance du patrimoine	Pas de budget prévu vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2015. Les principales dépenses expliquant le dépassement du budget sont : - remplacement du vase d'expansion à la Rebatte pour CHF 4'500 - les frais de conciergeries externes pour l'immeuble Epervier 6 pour la période janvier à juin pour CHF 12'000 (soit 6 mois à CHF 1988.30) - les honoraires payés à Admimmob (ex fiduciaire Moy) pour la gestion de l'immeuble Epervier 6 pour CHF 5'250.- . Si on y ajoute les nombreux contrats de maintenance pour les immeubles administratifs et les salles polyvalentes, les contrôles électriques obligatoires ainsi que l'entretien courant des chauffages, le dépassement du budget se justifie. A noter que le total des dépenses approche le montant des dépenses 2014 !
3134000 Gérance du patrimoine	Police ECAP payé par Admimmob pour l'immeuble Epervier 6

Commentaires compte de résultat

UA nom		Commentaires
3137000	Finances	Globalement, la dépense 2015 des factures du SCAN représente CHF 24'543.45, pour un budget de CHF 26'990. La différence s'explique par des modifications de permis de circulation ou des changements de véhicules.
3144000	Gérance du patrimoine	Budget respecté avec un disponible restant de CHF 3'200.30. A noter que les dépenses d'entretien relatives aux immeubles administratifs se sont avérées de CHF 30'000.- moins élevé qu'en 2015.
3151000	Gérance du patrimoine	Les factures d'entretien de machines appareils et véhicules se sont élevées à CHF 6'609.15 sur un budget de CHF 8'200.- soit un disponible restant de CHF 1'590.85. Dépenses inférieures de CHF 2'700.- par rapport aux comptes 2014. Les plus grosses dépenses concernent les entretiens d'extincteurs et d'appareils électriques.
	Loisirs, sports	Contrat de maintenance annuelle dans les salles de sport pour garantir la sécurité des utilisateurs. Maintenance et entretien annuel des salles de spectacles et polyvalentes. Remplacement obligatoire des treuils de la Rebatte (CHF 9'331.20). Compensation depuis les comptes 0290-3101000, 0290-3111000 et 0290-4240000
4240000	Gérance du patrimoine	Recette non prévue de CHF 450.- pour la retenue sur le salaire de M. Touré pour utilisation du bus de la gérance à titre privé vu qu'il a l'autorisation de l'utiliser pour rentrer chez lui compte tenu son emploi de concierge polyvalent.
	Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location. Pas d'augmentation des tarifs de location mais optimisation de l'utilisation des ressources
4260096	Gérance du patrimoine	Recette non prévue de CHF 1'832.50 : Remboursement partiel de l'ECAP pour le sinistre de la Bornicante.
4470000	Gérance du patrimoine	Erreur lors de l'estimation du budget qui a été surestimé; Les encaissements 2015 se montrent de CHF 6'210.- moins élevés qu'en 2014; cette différence s'explique par la réaffectation de tous les immeubles communaux à une seule unité fonctionnelle. Une partie de cette différence de CHF 74'450.- en dessous du budget se trouve dans les comptes de recette du patrimoine financier sous 179630 4430000. Le présent compte recense les loyers encaissés dans les immeubles administratifs à Epervier 6 (1 locataire d'appartement durant une partie de l'année et 2 locataires de garages) et à Charles-Epplattenier 1 aux GSC (appartement de fonction du voyer chef) ainsi que la structure parascolaire à la Rebatte.
	Loisirs, sports	Locations annuelles des infrastructures
4472000	Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures
4479000	Gérance du patrimoine	Remboursement de charges de locataires d'immeubles administratifs pour CHF 683.70 au lieu des CHF 2'500.- budgété.
4479001	Gérance du patrimoine	CHF 568.40 de charges à payer pour l'immeuble Epervier 6 et recette de CHF - 3'300.- à titre d'acompte de charge pour les surfaces communales
4511000	Gérance du patrimoine	Recette non prévue de CHF 33'151.20 pour la prise en compte du prélèvement sur le salaire des concierges selon arrêté du 24.06.2015 qui précise que : "La charge correspondante à l'augmentation de 4 EPT au sein de l'intendance de la gérance du patrimoine sera portée au compte de résultats, dans les rubriques du groupe par nature n° 30 « Charges de personnel », et compensée par un prélèvement à la réserve affectée constituée pour les années 2013 à 2016 pour financer l'organisation et la mise en place des structures de Val-de-Ruz.
1110 Police		
3000001	Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de sécurité.
3111000	Sécurité	Un crédit supplémentaire de CHF 3'100.- compensé sur le compte 191110-3130100 a été demandé pour permettre l'acquisition d'un nouveau radar préventif en remplacement de l'ancien modèle défectueux.
3120001	Sécurité	Un crédit supplémentaire de CHF 60.- compensé sur le compte 191110-31320001 a été demandé pour prendre en charge la dernière facture d'électricité pour un des radars de Villiers.
3130003	Sécurité	Un crédit supplémentaire de CHF 1'020.- compensé sur le compte 191110-31320001 a été demandé pour assumer les droits d'accès aux normes VSS pour la moitié de l'année 2015.
3130100	Sécurité	Ce compte comprend le solde des contrats avec l'entreprise chargée de la surveillance des sites de Cernier Centre et la Fontenelle pour le début de l'année 2015, de la gestion de trafic et principalement le coût du mandat de prestations avec le Service du domaine public de La Chaux-de-Fonds.
3132001	Energie	L'avancement des dossiers éoliens et autres projets dans le domaine énergie n'a pas nécessité d'avis de droit.
	Sécurité	La provision constituée pour le litige lié au dysfonctionnement des radars de Villiers a été dissoute et le solde de ladite provision porté au compte consultations juridiques.

UA nom	Commentaires
3611000 Sécurité	La part communale aux frais du dispositif de sécurité de police neuchâteloise se monte à CHF 23.- par habitant, selon décision du Grand Conseil. Lors de l'établissement du budget 2015, il était envisagé un montant correspondant à un point d'impôt.
4210000 Sécurité	Durant l'année 2015, seul un petit nombre de permissions tardives ont été délivrées.
4250000 Sécurité	Après de longues négociations avec l'Etat concernant le montant retenu pour la reprise des radars, portant notamment sur la méthode d'amortissement des coûts, les trois radars de Val-de-Ruz ont été rachetés pour un montant total de CHF 115'900.-.
4270000 Sécurité	Pour rappel la part communale sur les amendes délivrées par le SDP La Chaux-de-Fonds est de 75 %. Durant le premier semestre 2015, un solde sur les amendes pour excès de vitesse délivrées par la police neuchâteloise à fin 2014 nous a encore été versé, mais depuis 2016 nous ne recevons plus de part sur ce genre de contravention. Pour l'année 2015, notre part sur les amendes délivrées par le SDP s'est élevée à environ CHF 60'000.-.
4614000 Sécurité	Les retraits de plaques effectués par le SDP La Chaux-de-Fonds pour notre compte font l'objet d'un dédommagement de CHF 200.- par retrait de la part du Service cantonal des automobiles.
1400 Questions juridiques (en général)	
3000001 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des agrégations et naturalisations.
3099000 Loisirs, sports	Frais relatifs à la foire de Dombresson. Compensation depuis le compte 0290-4240000
3100000 Achats et économat	Questions juridiques en général (contrôle des habitants, état-civil).
3120001 Loisirs, sports	Bornes électriques installées le long du village de Dombresson utilisées lors des foires
3130000 Contrôle de l'habitant et état civil	Il était prévu de relier un ou deux registres de l'état civil, ce qui n'a finalement pas été le cas.
	Loisirs, sports
	Frais relatifs aux foires de Coffrane (CHF 803.35) et de Dombresson (CHF 5974.55)
3130003 Contrôle de l'habitant et état civil	Cotisations aux Associations professionnelles du contrôle des habitants et de l'état civil, compensées par les autres charges de personnel où elles étaient comprises dans le budget.
3158000 Contrôle de l'habitant et état civil	Part à l'exploitation des logiciels Infostar et Zivis, spécifiques à l'état civil.
3601000 Aménagement du territoire, urbanisme	Frais d'exploitation numérique du Système d'Information du Territoire Neuchâtelois (SITN). Le budget 2015 prévoyait la dépense par le compte 3611000/291400; le service comptable a créé un compte dont la nature est plus adéquate par rapport au type de dépense.
	Contrôle de l'habitant et état civil
	Il s'agit de la part des émoluments pour les cartes d'identité et permis de séjour, reversée à l'état; ce montant fluctue en fonction des échéances des permis et des mutations des habitants de nationalité étrangère.
4210000 Contrôle de l'habitant et état civil	La part totale des émoluments encaissés, fluctue également en fonction des éléments décrits dans le compte 181400-3601000.
	Sécurité
	Il s'agit des émoluments pour l'examen des autorisations de pose d'enseigne.
4240000 Loisirs, sports	Recettes relatives aux foires de Coffrane (CHF 1'511.05) et de Dombresson (CHF 10'082.33)
	Sécurité
	Seules les taxes d'utilisation du domaine public en dehors des trois foires officielles annuelles figurent dans ce compte.
4250000 Contrôle de l'habitant et état civil	Vente de divers articles au guichet, notamment les Chemins chouette, les billets Noctambus et les livres sur les villages de Val-de-Ruz.
4611000 Contrôle de l'habitant et état civil	Importante progression des notifications de commandements de payer par le personnel de guichet et le service du domaine public. Cette augmentation de recettes résulte malheureusement d'un accroissement du nombre des poursuites.
4612000 Contrôle de l'habitant et état civil	Part facturée à Valangin pour la gestion de l'office régional de l'état civil à CHF 8 par habitant.
1500 Service du feu (en général)	
3000001 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de police du feu.

UA nom		Commentaires
3090000	Sécurité	Un crédit supplémentaire de CHF 2'129.90 a été requis, compensé sur le compte 191500-3099000, afin de couvrir les frais de la formation bisannuelle donnée par l'ECAP aux membres de la commission du feu. D'autre part la formation de chargé de sécurité en protection incendie a été intégralement subventionnée par l'ECAP.
3100000	Achats et économat	Service du feu.
3102000	Sécurité	le coût d'impression des factures pour l'encaissement de la taxe d'exemption est imputé directement dans l'institut fonctionnelle de la police du feu.
3120001	Gérance du patrimoine	Compte annulé dont le budget de CHF 1'750.- se retrouve sous la fonctionnelle 171506
3144000	Gérance du patrimoine	Compte annulé dont le budget de CHF 10'000.- se retrouve sous la fonctionnelle 171506. Erreur correctif AFI
3158000	Sécurité	Le logiciel Polfeu a dû être transféré de Pervasive à Oracle afin de pouvoir être utilisé sur les différents postes de l'administration de la sécurité, ce qui a induit une dépense supplémentaire de CHF 1'100.-. Un crédit supplémentaire a été autorisé sur le compte 191500-3099000.
3160000	Gérance du patrimoine	Compte annulé dont le budget de CHF 30'825.- se retrouve sous la fonctionnelle 171506.
4200000	Sécurité	Lors de l'établissement du budget 2015, il a été tenu compte des classes d'âge 1993 et 1994 qui, selon décision du Conseil général du 30 juin 2014, n'ont pas été soumises au paiement de la taxe en 2015.
4240000	Sécurité	L'émolument pour les contrôles de conformité effectués avant la délivrance du permis de conformité pour les nouvelles constructions et les transformations est partagé par moitié entre l'urbanisme et la police du feu.
4631000	Sécurité	Subvention ECAP pour formation chargé de sécurité en protection incendie
1506 Service du feu, organisation régionale		
3090000	Sécurité	Les formations hors canton et pour le permis de conduire C1 (2 sapeurs) ont induit une dépense supérieure aux prévisions du budget 2015. Celle-ci fait l'objet d'une compensation avec le compte soldes 191506-3092000.
3092000	Sécurité	Les estimations concernant les soldes des membres du SDI VdR sont basées sur un nombre moyen d'interventions annuelles. Pour l'année 2015, 179 alarmes ont été réceptionnées mais nous n'avons pas eu de sinistre de grande ampleur à déplorer. Les interventions pour la destruction de nids de guêpes ont été particulièrement nombreuses puisqu'elles sont au nombre de 95 et représentent plus de la moitié des interventions.
3101061	Sécurité	Lors de l'exercice du 4 septembre 2015, il est apparu que le matériel de signalisation ne correspondait plus aux exigences de la législation concernant la signalisation des véhicules, machines et lieux de travail. Il a par conséquent été procédé au remplacement de celui-ci. Le montant fait l'objet d'une compensation sur le compte 191506-3111000.
3110000	Sécurité	Des caisses ont été acquises afin d'optimiser l'espace dans la caserne de Fontainemelon suite au déménagement du hangar de Cernier. La dépense a été compensée sur le compte 191506- 3111000.
3111036	Sécurité	L'équipement des remorques d'intervention pour les inondations doit être uniformisé dans chaque DPS et remis à niveau. Les remorques seront encore complétées en 2016. Un dispositif pour le sauvetage des grands animaux a été acquis en collaboration avec Val-de-Travers. Une génératrice a été acquise pour les interventions du SDI VdR.
3112000	Sécurité	Lors de l'établissement du budget 2015, il était prévu de renouveler les tenues de feu sur les exercices 2015 et 2016 à hauteur de CHF 60'000.- par année. A la suite des contacts avec les différents fournisseurs, dans le but d'acquiescer une tenue feu la plus adaptés, cette acquisition a dû être reportée sur les années 2016 et 2017, raison pour laquelle le montant de CHF 60'000.- prévu à cet usage n'a pas été dépensé.
3120000	Gérance du patrimoine	Achat eau pour le hangar du feu à Chasseral 3a pour CHF 571.95 non prévue au budget
3120001	Gérance du patrimoine	Achat d'électricité pour les différents hangars du feu. Léger dépassement du budget prévu sous 171500 3120001 à CHF 1'750.-
3144000	Gérance du patrimoine	Budget de CHF 10'000.- dépassé significativement suite à divers entretiens urgents à réaliser notamment à la caserne de Fontainemelon.
3151000	Sécurité	Au début de l'année 2015, une effraction dans le hangar de Cernier a induit pour le SDI VdR un surcoût de CHF 2'522.55 en partie compensé par le versement de l'assurance de CHF 1'000.- (191506-4260000). Les autres dépenses effectuées dans ce compte concerne l'entretien courant du parc de véhicules, de machines et de matériel du SDI VdR. A la fin de l'année 2015, le véhicule tonne-pompe a dû faire l'objet d'une réparation urgente, l'embrayage ayant lâché.
3160000	Gérance du patrimoine	Charge par imputation interne pour le loyer du bureau du chef du service du feu à Epervier 6

UA nom		Commentaires
4240000	Sécurité	Par arrêté du 16 février 2015, le Conseil d'Etat a fixé le tarif de facturation des interventions des sapeurs-pompiers. Ce dernier est plus élevé que notre précédent tarif, mais le nombre d'interventions pour inondation a été nettement moins élevé que celles de l'année 2013 sur laquelle les finances s'étaient basés pour estimer les recettes.
4260096	Gérance du patrimoine	Recette non prévue de CHF 2'240.- pour remboursement de l'ECAP pour les travaux au hangar du feu de la Bayarda à Ruz Chasseran ainsi que CHF 2'188.20 pour l'aménagement de la caserne de Fontainemelon
4612000	Sécurité	Participation de Val-de-Travers aux frais d'acquisition du dispositif de sauvetage pour les grands animaux et part de Valangin aux coûts du SDI VdR à hauteur de CHF 15'015.-, selon la valeur des bâtiments sis sur leur territoire communal, soit 3,29 %
4614000	Sécurité	Les versements effectués par l'ECAP pour les cours effectués par les sapeurs-pompiers durant leur temps de travail sont comptabilisés dans cette rubrique. Nous reversons ensuite une indemnité directement aux employeurs.
4631000	Sécurité	Les subventions de l'ECAP pour l'année 2015 se présentent comme suit : CHF 25'000.- de forfait pour le petit matériel - CHF 6'099.10 pour les missions de secours - CHF 35'500.- pour la Formation SPP - CHF 1'162.- pour la caisse de secours - CHF 18'746.75 pour le matériel et les équipements - CHF 4'344.20 pour les équipements de protection individuelle.
4910000	Sécurité	Les prestations internes pour le déneigement des bornes hydrantes et pour le dispositif mis en place lors de la fête nationale sont valorisées dans ce compte.
1610 Défense militaire		
3101000	Gérance du patrimoine	Répartition des achats de produits de nettoyage pour les stands de tir et le STPA. Un léger dépassement du budget de CHF 324.70 est constaté.
3120000	Gérance du patrimoine	Grosse consommation d'eau au STPA pour CHF 7'715.-. A mettre en relation avec la location de ce bâtiment. Revoir la convention et le prix de location demandé compte tenu des fortes consommations énergétiques.
3120001	Gérance du patrimoine	Achat d'électricité plus élevé que prévu mais toutefois moins important que celui relevé en 2014 de CHF 1'000.-. La consommation d'électricité du seul STPA s'élève à CHF 3'224.50
3120002	Gérance du patrimoine	Budget sur-évalué : Achat de combustible moins élevé que prévu pour le STPA (CHF 3'973.75) + bois de chauffage pour le stand de tir de Savagnier (CHF 720.-). A noter que les comptes 2014 se sont montrés plus élevés de CHF 1'500.-
3130000	Gérance du patrimoine	Compte plus utilisé (peu importe la fonctionnelle) et se répartissant dorénavant entre 3130002 téléphone et télécommunication et 3130097 prestations de tiers sur bâtiment. Un budget de CHF 2'320.- était prévu pour ce compte
3130002	Gérance du patrimoine	Alarmes pour Stand de tir et STPA
3130097	Gérance du patrimoine	Pas de budget prévu vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2015. Il reprend le budget du compte 3130000 de CHF 2'520.-. Le dépassement de CHF 2'600.- est dû au contrat de maintenance pour les ventilation du STPA (Siemens) à hauteur de CHF 2'430.65. A mettre en relation avec le compte 3144000 dont le budget de CHF 10'000.- n'a quasi pas été utilisé.
3144000	Gérance du patrimoine	Entretien du stand de tir de Savagnier uniquement pour un total de CHF 883.70 sur un budget total de CHF 10'000.-. Au final, les frais d'entretien totaux s'avèrent moins élevé de CHF 5'000 par rapport au budget 2015
3151000	Gérance du patrimoine	Contrôle des extincteurs du STPA pour CHF 895.90
4472000	Gérance du patrimoine	Location Pegoraro stand de tir pour CHF 405.- pour un budget estimé à CHF 11'000.- Les recettes ont été imputées dans le service Culture et Sports et non à la gérance du patrimoine.
1620 Protection civile (en général)		
3100000	Achats et économat	Protection civile.
3101000	Gérance du patrimoine	Pas de budget prévu initialement. Achats de fournitures pour les abri PC publics
3120000	Gérance du patrimoine	Les achats d'eau pour les différents abris publics (Villiers - Geneveys-Sur-Coffrane - Montmollin - Hauts-Geneveys - Dombresson et Coffrane) se sont avérés plus élevés que prévus et cela peut s'expliquer par la canicule de l'été 2015.

UA nom	Commentaires
3120001	Gérance du patrimoine Factures d'électricité pour les abris PC autres que les centre de commandement et les abris subventionnés qui sont gérés directement par le service de la sécurité étant donné que les frais desdits locaux doivent être refacturés et font l'objet de subventions par le canton. Répartition à faire avec MBE avec les postes sanitaires ou commandement 1/3 - 2/3. Le fait que les locaux PCI soient loués au SMIG entraîne logiquement une consommation accrue de l'énergie disponible.
3120002	Gérance du patrimoine Gros dépassement du budget qui s'explique par le fait que certains frais sont imputés dans les abris PC alors que les locaux sont partagés avec les travaux publics comme les Gollières 2a et 2b aux Hauts-Geneveys. Ce dépassement est à considérer avec le budget prévu pour les travaux publics avec les quels ils devraient être répartis. A noter que les locaux PC soient loués au SMIG entraîne logiquement une consommation plus élevée de chauffage.
3130000	Gérance du patrimoine Compte plus utilisé et se répartissant dorénavant entre 3130002 téléphone et télécommunication et 3130097 prestations de tiers sur bâtiment. Budget de CHF 1'000.- prévu.
3130002	Gérance du patrimoine Pas de budget prévu vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2015. Il recense les factures relatives aux contrats de téléphone et d'alarme pour les abris PC publics. Frais téléphonique pour l'abri public sis à Dombresson
3130097	Gérance du patrimoine Pas de budget prévu vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2015. Il reprend le budget du compte 3130000 en y retranchant ce qui concerne les télécommunications. Budget CHF 1'000.-
3144000	Gérance du patrimoine Diverses factures d'entretien pour l'abri PC des Gollières notamment. Toutefois le budget de CHF 33'500.- a été que partiellement utilisé à hauteur de CHF 4'484.55 ce qui laisse un disponible de CHF 29'015.45
3151000	Gérance du patrimoine Budget prévu par erreur dans le compte 3144000 alors qu'il s'agit ici de dépenses liées à l'entretien de bien meubles et non à l'entretien d'immeuble comme les contrôles des extincteurs.
3611000	Sécurité La participation au fonds Pci se monte à CHF 14.- par habitant pour 16'392 habitants.
4470000	Gérance du patrimoine Recette non prévue de CHF 16'560.- pour la location d'un local pour M. Niederhauser à raison de CHF 100.-/mois et pour la location du SMIG aux Gollières 2a à raison de CHF 1'280.-/mois.
4472000	Gérance du patrimoine Location de la fanfare l'Ouvrière dans l'abri PC de Chézaré-Saint-Martin. Les autres locations se trouvent chez culture & Sports
126 Organisations régionales de protection civile	
3099000	Sécurité L'organisation de la journée de formation de conduite en cas de crise a impliqué un coût supplémentaire, compensé sur le compte 191626 3092000 et 3090000.
3100000	Sécurité L'organisation de la journée de formation de conduite en cas de crise a impliqué un coût supplémentaire, compensé sur les comptes 191626 3092000 et 3101000.
3102000	Sécurité L'organisation de la journée de formation de conduite en cas de crise a nécessité l'impression de documents en grand format qui ont dus être confiés à une entreprise externe. Ce montant fait l'objet d'une compensation sur le compte 191626 - 3101001.
3110000	Sécurité Le poste de commandement des Geneveys-sur-Coffrane a été équipé en matériel audiovisuel afin d'être opérationnel en cas de conduite de crise. Une demande de crédit supplémentaire a été compensée sur le compte 191626 - 3144000.
3111000	Sécurité Une partie des déshumidificateurs des constructions protégées ont nécessité leur remplacement pour un montant de CHF 14'712.50. La Confédération prend en charges ces déshumidificateurs en intégralité mais la Commune doit les acquérir et se faire rembourser. Cette subvention est passée en compte dans le 191626 - 4630000.
3113000	Sécurité Un portable a été acquis pour le poste de commandement des Geneveys-sur-Coffrane. Un crédit supplémentaire a été compensé sur le compte 191626 - 3111000.
3130002	Sécurité Lors de l'établissement du budget, les prestations de tiers étaient regroupées dans la nature 3130000. Elles ont été ventilées dans les nouveaux comptes concernés.
3130004	Sécurité Lors de l'établissement du budget, les prestations de tiers étaient regroupées dans la nature 3130000. Elles ont été ventilées dans les nouveaux comptes concernés.
4631000	Sécurité La subvention du fonds cantonal de la Pci devra encore être validée par le SSCM. Dans ce compte figure également un relicat de subvention pour l'année 2014 à hauteur de CHF 6'305.49.

UA nom	Commentaires
2111 Cycle élémentaire (Cycle 1)	
3099000 Ecoles	Dès 2015, les charges relatives aux séances, colloques, assemblées de cercle, conseils d'école, etc. sont comptabilisées dans ce compte. Le budget était prévu dans le 202111.3105100. Un crédit supplémentaire de CHF 2'395.15 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3100000 Ecoles	Achat de cartouches pour les imprimantes. En 2014, une partie de ces frais étaient comptabilisées dans le compte 162111.3100000.
3110000 Ecoles	Achat de mobilier lié à l'ouverture de classes et à l'augmentation des effectifs. Une partie du budget a été prévue dans le 202120.3110000. En effet, au moment de l'élaboration du budget, les informations à disposition ne permettent pas de déterminer dans quel cycle auront lieu les ouvertures de classe.
3130002 Ecoles	Budget prévu dans le compte 202111.3130000
3130042 Ecoles	Les frais d'orthophonie ont été budgétés dans le compte 3130042 des cycles (202111-202120 et 202130). Pour plus de clarté, ils ont été comptabilisés dans le 202192.3130042.
3160000 Ecoles	Location de deux salles de la Fondation Borel (1ère et 2e année) et frais du collège de Valangin (CHF 43'772.-; montant budgété dans les comptes de la Gérance du patrimoine).
3171000 Ecoles	Les enseignants ont organisé moins d'activités hors cadre que prévu.
3612000 Ecoles	Ecolages des élèves de Val-de-Ruz qui sont scolarisés dans d'autres cercles, notamment à l'éorén.
4230000 Ecoles	Budget prévu pour les ecolages facturés à Valangin qui ont finalement été imputés dans le compte 202111.4612000.
4260000 Ecoles	Participation financière des parents pour les activités hors cadre. A mettre en relation avec le 202111.3171000. Un crédit supplémentaire de CHF 40'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
4612000 Ecoles	Budget prévu dans le compte 202111.4230000.
2120 Degré primaire (Cycle 2)	
3099000 Ecoles	Dès 2015, les charges relatives aux séances, colloques, assemblées de cercle, conseils d'école, etc. sont comptabilisées dans ce compte. Le budget était prévu dans le 202120.3105100. Un crédit supplémentaire de CHF 2'289.60 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3100000 Ecoles	Achat de cartouches pour les imprimantes. En 2014, une partie de ces frais étaient comptabilisées dans le compte 162120.3100000.
3101000 Ecoles	Equipement des classes des villages en matériel de sciences et de travaux manuels, suite au passage des 8e année au cycle 2. Budget en partie prévu dans le 202120.3104000.
3130002 Ecoles	Budget prévu dans le 202120.3130000
3130042 Ecoles	Les frais d'orthophonie ont été budgétés dans le compte 3130042 des cycles (202111-202120 et 202130). Pour plus de clarté, ils ont été comptabilisés dans le 202192.3130042.
3144000 Ecoles	Transformation d'une salle de l'administration communale au Geneveys-sur-Coffrane pour y accueillir une classe.
3160000 Ecoles	Frais du collège de Valangin (CHF 43'772.-; montant budgété dans les comptes de la Gérance du patrimoine).
3171000 Ecoles	Les enseignants ont organisé moins d'activités hors cadre que prévu.
3612000 Ecoles	Ecolages des élèves de Val-de-Ruz qui sont scolarisés dans d'autres cercles, notamment à l'éorén.
4230000 Ecoles	Budget prévu pour les ecolages facturés à Valangin qui ont finalement été imputés dans le compte 202120.4612000.
4260000 Ecoles	Participation financière des parents pour les activités hors cadre. A mettre en relation avec le 202120.3171000.
4630000 Ecoles	Réduction de 25% des subventions J&S dès août 2015.
2130 Degré secondaire (Cycle 3)	
3099000 Ecoles	Dès 2015, les charges relatives aux séances, colloques, assemblées de cercle, conseils d'école, etc. sont comptabilisées dans ce compte. Le budget était prévu dans le 202130.3105100. Un crédit supplémentaire de CHF 7'080.25 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3100000 Ecoles	En 2014, une partie de ces frais étaient comptabilisées dans le compte 162130.3100000.
3101000 Ecoles	Budget en partie prévu dans le compte 202130.3104000.
3105000 Ecoles	Les dépenses ont été comptabilisées dans le compte 202192.3105000.

UA nom		Commentaires
3110000	Ecoles	Achat de mobilier scolaire pour l'ouverture non budgété d'une salle de soutien et de deux salles de formation spécialisée. Un crédit supplémentaire de CHF 24'200 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3113000	Ecoles	Achat de 8 ordinateurs nécessaires à l'enseignement de l'anglais.
3130002	Ecoles	Budget prévu dans le 202130.3130000.
3130042	Ecoles	Les frais d'orthophonie ont été budgétés dans le compte 3130042 des cycles (202111-202120 et 202130). Pour plus de clarté, ils ont été comptabilisés dans le 202192.3130042.
3144000	Ecoles	Création d'une salle de soutien et d'une salle de travail pour les enseignants afin de répondre aux problématiques posées par la rénovation des filières.
3170000	Ecoles	Ce montant comprend des coûts de déplacement d'enseignants pour les activités hors cadre, ainsi que des frais de déplacement d'enseignants qui travaillent dans plusieurs collèges.
3612000	Ecoles	Ecolages des élèves de Val-de-Ruz qui sont scolarisés dans d'autres cercles, notamment à l'éorén.
4230000	Ecoles	Budget prévu pour les écolages facturés à Valangin qui ont finalement été imputés dans le compte 202130.4612000.
4250000	Ecoles	Les ventes ont été imputées dans le compte 202192.4250000.
4260000	Ecoles	La participation financière des parents pour les activités hors cadre a été supérieure au montant budgété.
4612000	Ecoles	Facturation des écolages aux communes qui ont des élèves au CSVR (Valangin et élèves du CPTD intégrés au CSVR). Rattrapage des facturations 2013 et 2014 pour les élèves du CPTD intégrés au CSVR.
2170 Bâtiments scolaires		
3010000	Gérance du patrimoine	Budget respecté avec retenue de salaire pour trop perçu sur salaires versés.
	Loisirs, sports	Salaires du garde-bain de la piscine de la Fontenelle
3010001	Gérance du patrimoine	Prime de fidélité pour 2 employés de la gérance
3010800	Gérance du patrimoine	Variation provision heures supplémentaires Fr. 56'769.30 alors que rien prévu au budget
3010900	Gérance du patrimoine	Rbmt ind. Maladie + APG : rien au budget et recette de Fr. 10'288.15 pour cas d'assurance maternité
3040000	Gérance du patrimoine	Allocation complémentaires pour concierges dans bâtiments scolaires
3043000	Gérance du patrimoine	Indemnité de logement Fr. 800.-/mensuel pour concierge résident
3049000	Gérance du patrimoine	Indemnités de piquet pour les heures des concierges effectuées les week-end ou les soirs. Rien de prévu au budget; dépense de CHF 7'128.40
3050000	Gérance du patrimoine	Les cotisations patronales sont à peine plus élevées que le budget prévu d'où un dépassement de CHF 1'006.79
3052000	Gérance du patrimoine	Cotisation LPP pour les concierges scolaires
3053000	Gérance du patrimoine	Cotisation patronale aux ass. accidents: budget de Fr. 13'796.92 et dépense de Fr. 26'209 soit un dépassement de Fr. 12'412.08 explicable par une mauvaise évaluation du budget.
3054000	Gérance du patrimoine	Cotisation aux caisses ALFA. Budget bien respecté
3055000	Gérance du patrimoine	Cotisation patronale aux cas d'assurance maladie. Budget très bien estimé
3101000	Gérance du patrimoine	A fin 2014 il a été décidé de commander les fournitures et produits de nettoyage auprès de 2 entreprises afin de réaliser des économies d'échelle. La procédure a été réalisée après l'adoption du budget 2015 et, de ce fait, il n'a pas été possible d'en tenir compte au budget, d'où le dépassement constaté. A rappeler que les bâtiments scolaires représentent le 20% du patrimoine administratif et qu'ils sont en outre fréquemment loués si on pense aux salles de sport de la Fontenelle. Toutes les économies possibles ont été faites. A noter que les achats de fourniture 2014 se sont montrés à peine moins élevés à CHF 44'736.60 au lieu de CHF 46'005.25 en 2015 soit une différence de CHF 1'268.65
	Loisirs, sports	Achat de matériel et fournitures pour diverses salles de sports, loisirs et culture ainsi que pour la piscine de la Fontenelle. Compensation depuis le compte 2170-4472000
3101001	Gérance du patrimoine	Achat de carburant pour les bus de la gérance à la Fontenelle et au collège de Montmollin. Léger dépassement s'expliquant par une mauvaise répartition des coûts de carburant entre les diverses unités fonctionnelles...
3101072	Loisirs, sports	Produits chimiques de traitement de l'eau pour la piscine de la Fontenelle. Compensation depuis le compte 2170-4472000

Commentaires compte de résultat

UA nom	Commentaires
3105100 Loisirs, sports	Apéritif offert aux conseillers généraux dans le cadre de la visite de la piscine de la Fontenelle. Compensation depuis le compte 2170-3144000
3111000 Gérance du patrimoine	Les achats de machines et biens meubles ont été limités au maximum afin de respecter le budget prévu.
Loisirs, sports	Participation communale à l'achat de tables par l'UDSL des Geneveys-sur-Coffrane et et Coffrane pour la salle polyvalente de Coffrane. Compensation depuis le compte 2170-4472000
3112000 Gérance du patrimoine	Achats de vêtements et habits pour les personnes agissant dans les bâtiments scolaires. Budget respecté
3120000 Gérance du patrimoine	Dépassement de CHF 68'032.18 pour l'achat d'eau dans les bâtiments scolaires. A noter que CHF 43'000.- concerne l'eau achetée uniquement pour la piscine de la Fontenelle. La canicule a également aussi eu une importance dans ce dépassement de budget important mais tout à fait explicable. A noter que la consommation 2015 s'est avérée CHF 3'000.- inférieure à la consommation 2014 à hauteur de respectivement CHF 153'032.18 et CHF 156'288.50.
3120001 Gérance du patrimoine	Fourniture d'électricité pour les différents bâtiments scolaires communaux. Total annuel CHF 168'610.20, budget de CHF 125'000.-. Peu de latitude d'économie sur ce poste. La volonté du Conseil Communal est de réduire la température des locaux chauffés et, actuellement, nous n'avons pas encore toutes les solutions techniques pour ce faire. Un gain futur estimé de 15% est prévu.
3120002 Gérance du patrimoine	Dépassement de CHF 169'061.-. Une partie de ce dépassement concerne le nouveau CAD pour la Fontenelle et le collège primaire de Cernier qui ont entraîné un surplus de consommation. Par ailleurs la livraison de bois pour le chauffage de Fontaines n'a pas été facturée en 2014 et 2015 par le service forestier donc il y a un rattrapage en 2016 pour CHF 33'335.30 soit un montant annuel supplémentaire de CHF 17'650.- à prévoir annuellement au budget pour ce poste ! A noter que CHF 253'500.- concerne uniquement le CAD de la Fontenelle. Tenir compte également d'un montant de CHF 33'500.- pour les frais de chauffage à distance de l'école de Chézard-Saint-Martin. La volonté du Conseil Communal est de réduire la température des locaux chauffés et, actuellement, nous n'avons pas encore toutes les solutions techniques pour ce faire. Un gain futur estimé de 15% est prévu.
3130000 Gérance du patrimoine	Compte plus utilisé (peu importe la fonctionnelle) et se répartissant dorénavant entre 3130002 téléphone et télécommunication et 3130097 prestations de tiers sur bâtiment. Budget de CHF 59'000.-
3130002 Gérance du patrimoine	Pas de budget prévu vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2015. Il recense les factures relatives aux contrats de téléphone et de télécommunication pour les immeubles à vocation scolaires et précédemment étaient imputées dans le compte 3130000, compte qui a été détaillé plus précisément.
3130003 Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes. Compensation depuis le compte 2170-4472000
3130097 Gérance du patrimoine	Pas de budget prévu vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2015. Il recense les factures relatives aux prestations de tiers (contrat de maintenance notamment) pour les immeubles à vocation scolaires qui, précédemment, étaient imputées dans le compte 3130000, compte qui a été détaillé plus précisément. Dépense de CHF 113'131.86. Les plus grosses dépenses concernent le nettoyage des vitres (tous les 2 ans) pour CHF 16'500.- - aide à la Fontenelle par le SMIG pour CHF 8'075.-. Beaucoup d'entretiens courant des chauffage ont du être consenti ainsi que des contrôles électriques qui n'avaient pas été prévus au budget. Le maximum d'économies a été réalisé mais compte tenu d'un patrimoine vieillissant, le dépassement est quasi inévitable.
3132000 Gérance du patrimoine	Honoraires d'avocat liés à la résolution du litige relatif à la construction du collège de Vilars pour CHF 950.20. Aucun montant budgété.
3137000 Gérance du patrimoine	Frais unique de raccordement au Chauffage à Distance (CAD) Cernier-Fontainemelon pour les bâtiments scolaires de la Fontenelle et du collège primaire de Cernier. Budget respecté.
3140000 Gérance du patrimoine	Budget respecté pour l'entretien des terrains, notamment la taille des arbres pour le collège de Chézard-Saint-Martin et du collège primaire de Cernier.
3144000 Gérance du patrimoine	Important dépassement dont les principales dépenses sont : - Réfection de la cuisine du concierge résidant à la Fontenelle pour CHF 16'500.- - Une fuite d'eau au collège primaire de Cernier a du être resorbée pour CHF 5'325.05 - réfections douches collège Fontainemelon pour CHF 6'326.- - travaux de sécurité suite à une incursion à la Fontenelle pour CHF 8'043.- - remise en état de la ventilation à la cuisine de la Fontenelle pour CHF 5'792.- installation d'un tableau de comptage au collège de Fontainemelon pour CHF 5'298.-. D'autres interventions imprévues notamment pour la réfection des toitures ou pour l'entretien exceptionnel du chauffage ont entraîné cet important dépassement qu'il était impossible à deviner lors de l'élaboration du budget. A noter que les frais d'entretien d'immeubles sont de CHF 7'624.60 plus importants que les chiffres 2014 à CHF 136'285.85 alors que seul un budget de CHF 67'000.- a été accepté.
Loisirs, sports	Entretien des terrains de sports extérieurs de la Fontenelle. Compensation depuis le compte 0290-4240000

Commentaires compte de résultat

UA nom	Commentaires
3151000 Gérance du patrimoine	Achat de machines et biens meubles pour les immeubles à vocation scolaire. Budget respecté
Loisirs, sports	Contrat de maintenance annuelle dans les salles de sport pour garantir la sécurité des utilisateurs. Maintenance et entretien annuel des salles de spectacles et polyvalentes. Entretien des appareillages de la piscine de la Fontenelle
3170000 Gérance du patrimoine	Beaucoup de déplacements notamment des concierges itinérants pour les nettoyages de collèges et autres bâtiment scolaires
4240000 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location.
4250000 Loisirs, sports	Recettes des entrées et abonnements spécifiques à la piscine de la Fontenelle (7 abonnements et 724 entrées)
4260096 Gérance du patrimoine	Remboursement des assurance choses suite à divers sinistres : bris de verre au collège de Vilars (CHF 4'064.40), remplacement de parquet chez M. Lisboa à la Fontenelle (CHF 4'071.25), REmboursement de l'ECAP pour des problèmes d'infiltration suite aux pluies du 20 juin 2015 au collège de Montmollin (CHF 12'543.90), fuite eau au collège primaire de Cernier soit pour Fr. 6230.50. Tous ces remboursements n'étaient pas prévus au budget.
4309000 Gérance du patrimoine	Remboursement d'une note de crédit d'électricité pour la Fontenelle de Fr. 394.20
4470000 Gérance du patrimoine	Recettes dues auy loyers et fermage du PA pour Fr. 160'884.50 au lieu d'un budget à CHF 182'040.- => manco de CHF 21'155.50 de recette. Cette différence s'explique notamment par la facturation des surfaces parascolaires qui ont diminuées de par le départ de la structure de Cernier de Chasseral 1 à Stand 4. A noter une recette de CHF 26'548.- pour la location du collège de Montmollin par l'EORÉN. Ce poste comprend également les retenues de salaires pour les concierges résidant dans les bâtiments scolaires (Cernier, Fontaines, Coffrane, Les GSC).
Loisirs, sports	Locations annuelles des infrastructures.
4472000 Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures
4479000 Gérance du patrimoine	Autres produits des bien-fonds du PA : grosse diminution par rapport au budget et aux comptes 2014 (-40'000.- à justifier)
4479001 Gérance du patrimoine	Acompte de charges pour les bâtiments scolaire à hauteur de Fr. 5'760.- alors que rien n'était prévu au budget
4511000 Gérance du patrimoine	Prélèvement sur le capital propre de Fr. 68'139.50 qui correspond à la part de salaire des concierges selon arrêté du 29 juin 2015 relatif à l'augmentation de 4 EPT au sein de l'intendance de la gérance du patrimoine qui précise que la charge relative aux salaires des concierges concernés sera compensée par un prélèvement à la réserve affectée constituée pour les 2013 à 2016 pour financer l'organisation et la mise en place des structures de Val-de-Ruz).
2180 Accueil de jour	
3010000 Parascolaire	Le montant des salaires versé s'est avéré plus conséquent que prévu suite à l'engagement de personnel temporaire pour des remplacement de congé maternité et maladie. Montant compensé par le remboursement APG dans le 3010900
3099000 Parascolaire	Montant de la dépense initialement budgeté dans le compte 3130000
3100000 Achats et économat	Accueil de jour.
Parascolaire	Montant de la dépense initialement budgeté dans le compte 3101000
3101000 Gérance du patrimoine	Budget pas utilisé compte tenu de l'affectation où les structures parascolaires sont situées.
Parascolaire	L'administration de la comptabilité générale a souhaité en cours d'année transférer les dépenses du compte 3144000 dans le compte 3101000. Il est donc nécessaire de transférer également le budget y relatif.
3105000 Parascolaire	Le dépassement de ce compte est dû à l'augmentation de la fréquentation dans nos accueils. Il est en regard de l'augmentation visible dans le montant de participation des parents
3130002 Parascolaire	Montant de la dépense initialement budgeté dans le compte 3130000
3130004 Parascolaire	Montant de la dépense initialement budgeté dans le compte 3130000
3134000 Parascolaire	Aucune explication, assurance gérée par les finances
3137000 Parascolaire	Montant de la dépense initialement budgeté dans le compte 3130000
3151000 Parascolaire	Montant compensé par le compte 3110000
3158000 Parascolaire	Oubli dans la planification du budget

UA nom	Commentaires
3160000 Gérance du patrimoine	Location pour les surfaces parascolaires communales pour CHF 67'656 pour un budget de CHF 104'440.- : ces locations concernent les structures du collège de Cernier pour la période janvier à juin 2015 (CHF 7'080); locaux du parascolaire de Fontainemelon (CHF 16'416);locaux de Fontaines à Grand-Rue 15b (CHF 22'800); locaux des Hauts-Geneveys (CHF 14'160.-);locaux Côtillon de Vilars (7'200.-). de budgétisation car il a été tenu compte des structures privées (Rebatte : CHF 18'000; Coffrane : CHF 12'000;Savagnier CHF 2640.-) Erreur
3162000 Parascolaire	Mauvaise répartition budgétaire entre les frais RH et parascolaire. Compensé par le compte 3162000.140220
3170000 Parascolaire	Montant plus conséquent que prévu dû à la formation de deux collaboratrices au titre de directrice en institution de l'enfance et participation au frais de déplacement et repas y relatifs.
3171000 Parascolaire	Certaines sorties prévues ont nécessité des coûts supplémentaires principalement au niveau des frais de transports
3635000 Parascolaire	Le montant budgété correspond au montant net car il ne comprenait pas la part de subvention communale de Val-de-Ruz aux accueils parascolaires de Val-de-Ruz. La part Val-de-Ruz se trouve en recette dans le compte 4612000
4210000 Parascolaire	Montant non budgété car introduction de la disposition y relative dans le courant de l'année 2015
4240000 Parascolaire	Montant initialement budgété dans le 4309000. Les revenus supplémentaires s'expliquent par la fréquentation plus conséquente que prévue de nos accueils.
4612000 Parascolaire	Subvention communale pour les accueils communaux initialement budgétée au net dans le 3635000
4630000 Parascolaire	La subvention fédérale est arrivée à échéance pour une partie des accueils dans le courant de l'année 2015 d'où la diminution de revenus
4631000 Parascolaire	La subvention cantonale tient compte de l'augmentation de la fréquentation d'où un montant plus important
2190 Direction et administration des écoles	
3000001 Chancellerie	Jetons de présence du CES de Val-de-Ruz, du CES du Centre du Mail, du CES du Centre scolaire de La Côte et enfin du Conseil intercommunal de l'éorén.
3099000 Ecoles	Budget prévu dans le 202190.3170000. Un crédit supplémentaire de CHF 3'800 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3100000 Ecoles	Matériel de bureau (feuilles, cartouches, etc.) pour la direction et le secrétariat du CSVR. En 2014, ces frais étaient comptabilisés dans le compte 3100000.202130.
3130002 Ecoles	Budget prévu dans le 202111-202120-202130.3130000
3130004 Ecoles	Budget prévu dans le 202111-202120-202130.3130000
2192 Ecole obligatoire, autres	
3105000 Ecoles	Le budget pour le réapprovisionnement de l'automate à boisson et les repas des élèves a été prévu dans le 202130.3105000.
3112000 Sécurité	A la suite de l'engagement de nouveaux patrouilleurs durant l'année 2015, il a été nécessaire de les équiper. La dépense est compensée sur le compte 192192 - 3099000.
3130041 Ecoles	Economies réalisées grâce à la réorganisation des transports scolaires.
3130042 Ecoles	Budget prévu dans les comptes 202111-202120-202130.3130042
3132000 Ecoles	Mandat confié au RUN dans le cadre de la réorganisation des transports scolaires.
3170000 Ecoles	Frais de déplacement du personnel médico-social et médico-éducatif qui avait budgété dans la fonctionnelle 202190.
4250000 Ecoles	Budget relatif aux ventes de boissons et repas prévu dans le compte 202130.4250000.
4631000 Ecoles	Le budget 2015 a été surévalué de CHF 50'000.- et le tansitoire 2014 de CHF 13'659.90.
2200 Ecoles spéciales	
3611000 Ecoles	Facture OES pour les enfants en institution spécialisée hors canton. Budget prévu dans le compte 202200.3614000.
3614000 Ecoles	Les prix de la journée en école spéciale (Perce-Neige, CERAS, etc.) ont augmenté de 9.3% en moyenne en 2015. Cette charge est difficilement évaluable.
2300 Formation professionnelle initiale	

UA nom	Commentaires
3611000 Prévoyance sociale	FACTURE SOCIALE : L'excédent de dépenses sur l'ensemble de la facture sociale est de CHF 121'883.19. La facture sociale fait l'objet d'un budget élaboré par le canton. BOURSES D'ETUDES : Dépenses : CHF 171'214.05 Budget : CHF 234'357.- Excédent de revenus : CHF 63'142.95
3614000 Ecoles	Ecolages payés à l'Académie de Meuron pour des élèves de Val-de-Ruz.
3210 Bibliothèques	
3010000 Culture	Salaires du personnel des 4 bibliothèques publiques communales à Fontainemelon et aux Geneveys-sur-Coffrane
3101000 Culture	Achat de petit matériel nécessaire au bon fonctionnement des bibliothèques publiques communales. Compensation depuis le compte 3210-3103000
3103000 Culture	Achat et renouvellement des livres, magazines, etc. des bibliothèques publiques communales. Compensation en faveur du compte 3210-3101000
3105100 Culture	Réceptions diverses. Compensation depuis les comptes 3210-3103000 et 3210-4240000
3130000 Culture	Bibliobus. CHF 8.50/habitant. Repris des acquis des anciennes communes, soit 4'916 habitants pour Boudevillers, Dombresson, Engollon, Fenin-Vilars-Saules, Les Hauts-Geneveys et Montmollin. Les décisions prises par le Canton nécessitent dès 2016 de nouvelles réflexions au niveau du fonctionnement du Bibliobus et de la répartition des coûts.
4240000 Culture	Intégration dès 2015 des recettes de cotisations de la bibliothèque jeunesse des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 2'433.75). Globalement, nous constatons une augmentation de la fréquentation, ce qui amène quelques recettes supplémentaires
4631000 Culture	Subvention cantonale pour les bibliothèques publiques communales. Les subventions tombent dès 2016.
3290 Culture, non mentionné ailleurs	
3000001 Chancellerie	Indemnité en faveur de la commission des loisirs qui gère les soirées Connaissance du Monde à la salle de spectacles de Fontainemelon
3010000 Culture	Salaires du personnel administratif et des régisseurs de la salle de spectacles de Fontainemelon
3010800 Culture	Provision pour paiement des heures supplémentaires du personnel administratif
3101000 Culture	Solde des frais liés au Bicentenaire (CHF 4'322.65). Le solde concerne des achats pour la Fête nationale à Engollon. Compensation depuis le compte 3290-425000
3105000 Culture	Concerne la Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion. Compensation depuis le compte 3290-3199051.
3120000 Culture	Concerne la Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion. Compensation depuis le compte 3290-3199051.
3130000 Culture	Concerne la Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion. Compensation depuis le compte 3290-3199051.
	Fête nationale à Engollon (CHF 43'927.55). Connaissance du Monde (CHF 11'040.50). Le solde concerne des prestations de services de tiers diverses. Pour la Fête nationale à Engollon, voir également le bilan global dans le rapport de gestion. Compensation depuis le compte 3290-3199051.
3130003 Culture	Cotisations diverses. Compensation depuis le compte 3290-3636000
3132001 Culture	Consultation juridique dans le cadre du spectacle de Dieudonné. Compensation depuis le compte 3290-425000
3137000 Culture	Concerne la Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion. Compensation depuis le compte 3290-3199051.
3160000 Culture	Concerne la Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion. Compensation depuis le compte 3290-3199051.
3161000 Culture	Concerne la Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion. Compensation depuis le compte 3290-3199051.
3170000 Culture	Frais de déplacement et autres frais pour le personnel administratif et technique
3190000 Culture	Concerne la Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion. Compensation depuis le compte 3290-3199051.
3635000 Culture	Soutien aux éditions. Compensation depuis le compte 3290-3636000
3636000 Culture	Jardins musicaux (CHF 29'000.00), Poésie en arrosoir (CHF 10'000.00), Fête la Terre (CHF 8'000.00), maintien des acquis des anciennes communes aux sociétés locales et associations villageoises (CHF 24'100.00), le solde étant dédié à des soutiens à des activités diverses culturelles et à des subventions uniques
3699001 Culture	Concerne la Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion. Compensation depuis le compte 3290-3199051.
3910000 Culture	Concerne la Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion. Compensation depuis le compte 3290-3199051.
4250000 Culture	Connaissance du Monde (CHF 14'534.00), Fête nationale Engollon (CHF 1'845.90)

UA nom		Commentaires
4309000	Culture	Fête nationale Engollon
4612000	Culture	Participation de la Commune de Valangin à la Fête nationale à Engollon
4635000	Culture	Subvention de la Banque Raiffeisen pour Connaissance du Monde
3410 Sports		
3010000	Loisirs, sports	Salaires du personnel administratif et du personnel des piscines d'Engollon et des Geneveys-sur-Coffrane. Le dépassement du budget est du au fait que la saison estivale à Engollon a été bonne et que les garde-bain ont été engagés plus que prévu. D'autre part, le responsable de la piscine d'Engollon a réalisé certaines tâches lui-même, ce qui a nécessité le paiement d'heures supplémentaire, mais ce qui a permis de réaliser des économies substantielles sur le compte 3410-3144000
3010800	Loisirs, sports	Provision pour paiement des heures supplémentaires du personnel administratif et du responsable de la piscine d'Engollon
3090000	Loisirs, sports	Formation continue en matière de sécurité des piscines communales
3101000	Gérance du patrimoine	Achat de fournitures pour salle de sport de Dombresson et du Centre sportif des GSC.
	Loisirs, sports	Achat de matériel et fournitures pour l'exploitation des piscines d'Engollon et des Geneveys-sur-Coffrane ainsi que pour le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et le complexe sportif de Dombresson situé au centre du village. Une nouvelle horloge a notamment été commandée pour la piscine d'Engollon, la pose étant prévue au printemps. Une économie budgétaire a été réalisée pour compenser les dépenses des comptes 3410-3130000 et 3410-3151000
3101001	Loisirs, sports	Essence pour la tonte des terrains de la piscine d'Engollon, du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, du terrain de football de Fontainemelon et du complexe sportif de Dombresson
3101072	Loisirs, sports	Produits chimiques de traitement de l'eau pour les piscines d'Engollon et du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane
3102000	Loisirs, sports	Impressions divers : flyers pour La Suisse Bouge, brochure sports-loisirs-culture pour les élèves du CSVR et diverses petites choses pour les piscines d'Engollon et du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane. Compensation depuis le compte 3410-3144000
3105000	Loisirs, sports	Commande de boissons pour La Suisse Bouge. Compensation depuis le compte 3410-3144000
3105100	Loisirs, sports	Frais de réception pour La Suisse Bouge et la préparation du projet du Marché de la St-Martin 2016. Compensation depuis le compte 3410-3144000
3111000	Loisirs, sports	Piscine d'Engollon : achat d'un kit pompe pour acide et d'un Kärcher. Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane : achat d'une petite remorque pour évacuer les déchets
3112000	Loisirs, sports	Le matériel mis à disposition du personnel des piscines est en bon état et n'a pas nécessité de nouveaux achats
3120000	Gérance du patrimoine	Aucun montant prévu au budget. Concerne les déchets des entreprises au poids pour le centre sportif des GSC
	Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (40%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (45%), terrain de football de Fontainemelon (13%), complexe sportif de Dombresson (3%). Les dépenses sont en augmentation par rapport à 2014, ceci par le fait que la piscine d'Engollon a connu une très belle fréquentation, d'où des besoins supplémentaires en eau. La sécheresse a nécessité des arrosages supplémentaires de nos infrastructures sportives, ceci afin de maintenir les terrains en bon état
3120001	Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (49%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (42%), terrain de football de Fontainemelon (3%), complexe sportif de Dombresson (5%). Compensation depuis le compte 3410-3120002
3120002	Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (20%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (76%), terrain de football de Fontainemelon (4%). Les économies réalisées ont permis de compenser les dépenses des comptes 3410-3120001 et 3410-3170000
3130000	Gérance du patrimoine	Compte plus utilisé (peu importe la fonctionnelle) et se répartissant dorénavant entre 3130002 téléphone et télécommunication et 3130097 prestations de tiers sur bâtiment. Erreur de correction de l'AFI qui a omis d'extourner la TVA soit une solde en forme de recette de CHF 94.90. Budget de CHF 490.-
	Loisirs, sports	Contrats d'entretien, frais de dépannages et divers. Compensation depuis le compte 3410-3101000
3130002	Gérance du patrimoine	Pas de budget prévu vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2015. Il recense les factures relatives aux contrats de téléphone et de télécommunication
	Loisirs, sports	Abonnement téléphonie et Internet pour la piscine d'Engollon. Compensation depuis le compte 3410-3144000
3130003	Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes. Compensation depuis le compte 3410-3144000

UA nom		Commentaires
3130097	Gérance du patrimoine	Installation de ventilation pour la salle de gym de Dombresson. Compte tenu d'une extourne erronée sans la TVA sur le compte 3130000, ce montant n'est pas soumis à la TVA ce qui est une erreur qui ne sera pas corrigée compte tenu du montant en présence.
3144000	Gérance du patrimoine	Entretien des bâtiments à vocation sportives. Budget non utilisé en totalité
	Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (41%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (45%), terrain de football de Fontainemelon (14%). Les économies réalisées ont permis de compenser les dépenses des comptes 3410-3102000, 3410-3105000, 3410-3105100, 3410-3130002, 3410-3130003
3151000	Gérance du patrimoine	Entretien des extincteurs du Centre sportif pour CHF 426.60 et de CHF 206.65 pour la salle de gym de Dombresson; contrat maintenance ascenseur Centre sportif pour CHF 1400.- pour pour un total de CHF 1'882.65
	Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (49%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (30%), terrain de football de Fontainemelon (15%), complexe sportif de Dombresson (7%). Compensation depuis le compte 3410-3101000
3170000	Gérance du patrimoine	Frais de déplacement
	Loisirs, sports	Frais de déplacement et autres frais pour le personnel administratif et technique. Compensation depuis le compte 3410-3120002. Les dépenses sont comparables à l'exercice 2014
3636000	Loisirs, sports	Maintien des acquis des anciennes communes aux sociétés locales et associations villageoises (CHF 35'700.00), Urban Training (CHF 1'500.00), V2R Bouge (CHF 2'700.00), Espace nordique Erguël (CHF 3'278.40), Neuch Rando (CHF 819.60), La Suisse Bouge (CHF 300.00), le solde étant dédié à des subventions diverses et uniques
4250000	Loisirs, sports	Très bonne année au niveau de la fréquentation de la piscine d'Engollon. Vente de 685 abonnements valables pour les 3 piscines communales pour un chiffre d'affaires de CHF 55'000.00. 22'182 entrées à la piscine d'Engollon pour un chiffre d'affaires de CHF 93'000.00. Le solde provient de la piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (68 abonnements et 1'010 entrées)
4470000	Gérance du patrimoine	Retenue sur salaire pour le loyer du concierge du centre sportif pour CHF 10'080.- soit un loyer mensuel de CHF 840.-. Recette non prévue au budget
	Loisirs, sports	Locations annuelles des infrastructures. Pas d'augmentation des tarifs de location mais optimisation de l'utilisation des ressources
4472000	Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures. Pas d'augmentation des tarifs de location mais optimisation de l'utilisation des ressources
4612000	Loisirs, sports	Participation de la Commune de Valangin pour la piscine d'Engollon (CHF 22.00 par habitant)
4636000	Loisirs, sports	Participation de l'ACNG au projet Urban Training
3420 Loisirs		
3100000	Achats et économat	Loisirs.
3101000	Gérance du patrimoine	Achat de planelles pour la Bornicante. Aucun montant prévu au budget
	Loisirs, sports	Achat de matériel et fournitures pour les nombreuses places de jeux communales dont notamment remplacement des buts de football à Chézard-St-Martin (près de la Rebatte), installation de dalles-gazon (= sol absorbant les chocs) à Dombresson (à côté du collège) et remplacement de certains agrès sur les pistes Vita de Fontainemelon et des Geneveys-sur-Coffrane
3120001	Loisirs, sports	Consommation d'électricité pour la place de jeux de Vilars située en bordure de forêt
3140000	Loisirs, sports	Entretien indispensable des nombreuses places de jeux situées sur le territoire communal
3159000	Loisirs, sports	Activité gérée par les TP. Les dépenses réalisées ont été comptabilisées dans des comptes des TP.
3500 Eglises et affaires religieuses		
3101000	Gérance du patrimoine	Léger dépassement du budget dû à la nouvelle répartition des achats de produits et fournitures auprès de 2 grands fournisseurs principaux.
3120000	Gérance du patrimoine	Taxes de défense incendie pour les temples communaux ainsi que les déchets entreprises au poids
3120001	Gérance du patrimoine	Dépassement du budget électricité comme pour tous les autres instituts fonctionnelles. Pas de grandes explications à donner pour ce dépassement
3120002	Gérance du patrimoine	Achat de combustible pour les temples qui respecte le budget
3130000	Culture	Rétribution aux organistes pour les cultes (76 cultes à CHF 90.00). Compensation depuis le compte 3500-3144000
	Gérance du patrimoine	Compte plus utilisé (peu importe la fonctionnelle) et se répartissant dorénavant entre 3130002 téléphone et télécommunication et 3130097 prestations de tiers sur bâtiment. Pas de budget prévu

UA nom		Commentaires
3130097	Gérance du patrimoine	Pas de budget prévu vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2015. La grande dépense de ce poste de CHF 3'049.50 concerne une facture d'entretien pour les alentours de l'église d'Engollon. Un autre entretien urgent de toiture ainsi qu'un contrôle électrique ont dû être effectués au temple de Fontainemelon.
3144000	Gérance du patrimoine	Le dépassement du budget s'explique par des dépenses imprévues : le remplacement urgent de la chaudière du temple de Fenin pour CHF 6'956.05. Une autre dépense importante non prévue au budget pour CHF 2'343.60 pour le remplacement de la centrale de commande de Savagnier.
3151000	Culture	Entretien des orgues
	Gérance du patrimoine	2 factures pour l'entretien de l'horloge du temple de Savagnier (CHF 118.80) ainsi que des révisions d'extincteurs pour le temple de Fontainemelon (CHF 671.35) alors que rien n'était prévu au budget
4472000	Culture	Recettes des locations des temples
3501 Eglise catholique		
3635000	Culture	Subvention communale versée sur la base d'accords cantonaux, ceci en fonction des frais annuels d'entretien. Paroisse de Val-de-Ruz (CHF 50'785.85). Paroisse de La Côte Peseux, pour les habitants de Montmollin, (CHF 2'776.50)
4220 Services de sauvetage		
3130000	Sécurité	Les coûts d'exploitation d'Ambulances Roland Sàrl non couverts par la facturation aux patients doivent être pris en charge par le pot commun selon le principe de la mutualisation des coûts des ambulances. La part à charge de Val-de-Ruz, après déduction des recettes du pot commun de CHF 1'599'473.18 (194220-4612000), s'élève à CHF 554'112.95.
3611000	Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour le groupe Grimp (sauvetage) se monte à CHF 0.66 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
3612000	Sécurité	Ce compte n'est pas utilisé compte tenu du fait que la part communale aux secours sanitaires apparaît au travers des coûts d'Ambulances Roland Sàrl qui sont comptabilisés dans le 194220-3130000.
4612000	Sécurité	Part de Valangin et du SIS Neuchâtel aux coûts provisoires de la mutualisation des coûts des ambulances qui doivent encore être validés par la direction des urgences préhospitalières.
4330 Service médical des écoles		
3130000	Ecoles	Dépenses relatives aux actions de prévention (conférences, interventions dans les classes, manifestations, etc.). Budget prévu dans les comptes 202111-202120-202130. 3130000.
4260000	Ecoles	Contributions financières des parents pour la participation à des conférences.
4331 Service dentaire scolaire		
3110000	Ecoles	Achat de mobilier (fauteuil, lampe, etc.) pour équiper un local de la Fontenelle pour les visites dentaires. Un crédit supplémentaire de CHF 7'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3130041	Ecoles	Déplacements en bus des élèves pour les visites dentaires.
4340 Contrôle des denrées alimentaires		
3130000	Sécurité	La contrôlease officielle bénéficie des services de l'association des contrôleurs de champignons pour maintenir sa formation à niveau. Cette année, les frais ont pu être partagés avec le jardin botanique de Neuchâtel.
3132000	Sécurité	La contrôlease officielle s'est mise à disposition de la population dix dimanches en 2015 et elle est également atteignable sur son portable durant ces dix semaines.
4900 Santé publique, non mentionné ailleurs		
3000001	Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de salubrité publique.
5120 Réductions de primes		

UA nom	Commentaires
3611000 Prévoyance sociale	FACTURE SOCIALE : L'excédent de dépenses sur l'ensemble de la facture sociale est de CHF 121'883.19. La facture sociale fait l'objet d'un budget élaboré par le canton. SUBSIDE LAMAL : Dépenses : CHF 2'333'283.65 Budget : CHF 2'471'667.- Excédent de revenus : CHF 138'383.35
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	
4601900 Prévoyance sociale	CCNC : participation financière au fonctionnement des agences AVS/AI : Recettes : CHF 34'733.40 Budget : CHF 32'035.- Excédent de revenus : CHF 2'698.40
5330 Prestations aux retraités	
3130000 Prévoyance sociale	PRESTATIONS SERVICES DE TIERS (journées des aînés) : Dépenses : CHF 56'831.90 Budget : CHF 50'000.- Excédent de dépenses : CHF 6'831.90. Cet excédent de dépenses a été compensé par le cpte 245790 / 3132000 pour CHF 5'000.-, 3105100 pour CHF 1'000.-, 3099000 pour CHF 831.90.
5410 Allocations familiales	
3611000 Prévoyance sociale	ALFAS pour personnes sans activité lucrative : Dépenses : CHF 150'366.60 Budget : CHF 124'692.- Excédent dépenses : CH 25'674.60
5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires	
3611000 Prévoyance sociale	ORACE (avances contributions d'entretien) : Dépenses : CHF 20'985.30 Budget : CHF 22'023.- Excédent de revenus : CHF 1'037.70
5440 Protection de la jeunesse (en général)	
3636000 Ecoles	Budget prévu dans le compte 225440.3636000.
Loisirs, sports	Les dépenses ont été ventilées dans d'autres comptes. Le budget initial était réparti entre le centre de jeunesse (CHF 24'000.00), les fêtes scolaires de jeunesse et Noël (CHF 17'000.00), le Passeport vacances (CHF 1'000.00) et le soutien à la ludothèque la Colombine (CHF 8'000.00).
5510 Assurance chômage	
3611000 Prévoyance sociale	FIP, financement LACI : Dépenses : CHF 201'756.- Budget : CHF 185'503.- Excédent dépenses : CH 16'253.-
5520 Prestations aux chômeurs	
3611000 Prévoyance sociale	PROGRAMME D'INSERTION : Dépenses : CHF 120'938.80 Budget : CHF 114'517.- Excédent dépenses : CHF 6'421.80
5590 Chômage, non mentionné ailleurs	
3611000 Prévoyance sociale	MIP Mesures intégration professionnelle : Dépenses : CHF 392'653.20 Budget : CHF 357'500.- Excédent dépenses : CHF35'153.20
5720 Aide matérielle légale	
3611000 Prévoyance sociale	AIDE MATERIELLE : Dépenses: CHF 4'098'530.05 Budget : CHF 3'803'515.- Excédent dépenses : CHF 295'015.05
5790 Assistance, non mentionné ailleurs	
3100000 Achats et économat	Assistance, autres.
3160000 Gérance du patrimoine	Imputation interne location surfaces Epervier 4 pour Antenne Accord (loyer 11'280.- + accomptes 4560 = 15'840.-). L'imputation interne prévue pour le GSR de CHF 11'680.- ne sera pas imputée dans ce compte comme prévu au budget mais imputé dans l'unité fonctionnelle 175796.
3611000 Prévoyance sociale	POT-COMMUN : FRAIS DE PERSONNEL DES GUICHETS ACCORD : Dépenses : CHF 140'470.45 Budget : CHF 200'000.- Excédents de revenus : CHF59'529.55 SOCIAL PRIVE : Dépenses : CHF 60'457.54 Budget : CHF 114'528.- Excédent de revenus : CHF 54'070.46
4612000 Prévoyance sociale	MANDAT DE PRESTATION (Rochefort et Brot-Dessous) : Recettes : CHF 40'072.50 Budget : CHF 43'000.- Manquo: CHF 2'927.50
5796 Guichets sociaux régionaux	
3110000 Gérance du patrimoine	Acquisition de meubles, machines et outils. Rien n'a été prévu au budget et durant l'année il a fallu acheter un chassis télescopique pour dossiers suspendus et pour l'achat d'un bureau
3160000 Gérance du patrimoine	Imputation interne location surfaces Epervier 4 pour Antenne GSR (loyer 8'280.- + charges 3'360.- = 11'640.-) prévu initialement sous 316000 175790.
4601900 Prévoyance sociale	POT-COMMUN : FRAIS DE PERSONNEL DES GUICHETS ACCORD : Recettes : CHF 13'068.60 Budget : CHF 96'000.- Manquo : CHF 82'931.40. Cette erreur d'appréciation a été remarquée en début d'année 2015. La Différence a été compensée à l'interne du dicastère.

UA nom	Commentaires
6150 Routes communales	
3099000	Travaux publics Journée au vert, jubilaire et départ à la retraite.
3100000	Achats et économat Routes communales.
3101000	Gérance du patrimoine Matériel exploitation, fournitures pour entretien des différents hangars TP communaux.
	Travaux publics Matériel exploitation, fournitures pour entretien des différents hangars TP communaux.
3101001	Travaux publics Essence pour les véhicules et machines.
3101061	Travaux publics Achat de signalisation, plaques de rue CHF 2'838.40; Dépannage des feux de signalisation et passage piétonniers CHF 3'308.00. Un crédit supplémentaire de CHF 31'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3101072	Travaux publics Javel pour nettoyage des fontaines communales.
3111000	Travaux publics Achat petites machines (sécateurs électriques, débroussailleuses, tronçonneuses).
3111900	Travaux publics Achat de containers pour rue.
3112000	Travaux publics Equipement pour le personnel 20*500 et équipement des MIP et ISP.
3120000	Gérance du patrimoine Factures achat eau et déchets pour les immeubles utilisés par les travaux publics. Le dépassement s'explique par les factures relatives à l'immeuble PC-TP Les Gollières 2a et 2b qui présentent un total de CHF 14'000.- sont imputés totalement dans les immeubles TP de par sa prépondérance.
3120001	Energie Facturation des consommations à forfait en diminution en raison de la première partie de l'assainissement de l'éclairage public.
	Gérance du patrimoine Electricité pour les immeubles utilisés par les travaux publics. A l'instar des achats d'eau, les consommations électriques sont imputées à hauteur de CHF 6'500.- aux TP pour l'immeuble Gollières 2a et 2b, montant qui suffit à expliquer une bonne partie du dépassement constaté.
	Travaux publics Electricité pour miroir chauffant et publiphone.
3120002	Gérance du patrimoine Achat de combustible pour les immeubles dédiés aux travaux publics. Aucun budget prévu. Les achats de combustible 2015 se sont avérés de CHF 4'000.- moins élevés que les comptes 2014
3130000	Travaux publics Contrat éclairage public pour entretien CHF 58'300.00; installation des candélabres pour passages piétonniers à l'entrée de Cernier CHF 12'2000.00. Un crédit supplémentaire de CHF 47'700 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3130002	Travaux publics Abonnements téléphoniques pour personnel voirie. Un crédit supplémentaire de CHF 2'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3130003	Travaux publics Cotisations diverses Arvc, Avenir.
3130097	Gérance du patrimoine Pas de budget prévu vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2015. Ramonage de l'immeuble TP sis à Ruz Chasseran
3132001	Travaux publics Prestation service juridique, gestion divers cas (accident remorque, déneigement..).
3141000	Travaux publics CHF 26'100.00 Eparage des routes; CHF 238'200.00 Déneigement; CHF 47'900.00 Fourniture de sel; CHF 343'350.00 Gravillonnage et nids de poule; CHF 17'400.00 Balayeuse; CHF 4'750.00 Traitement des déchets routiers; CHF 19'800.00 Traitement des branches et des gazons; CHF 12'000.00 Marquage signalisation horizontale; CHF 16'340.00 Contrat Nibux's et mandat rapport; CHF 6'250.00 Achat fleurs pour décoration des rues; CHF 40'000.00 Travaux pour tiers grilles, jalons etc....
3144000	Gérance du patrimoine Dépassement s'expliquant par des montant imprévus au budget 2015 soit : remplacement de l'installation de chauffage de l'installation de chauffage des Gollières 2a et 2b pour CHF 28'276.70 et intervention en toiture sur l'immeuble des TP de Dombresson pour CHF 8'953.85
	Travaux publics Suppression du silo à sel de Fontainemelon au profit des pompiers.
3151000	Gérance du patrimoine Entretien du lift et des extincteurs de la Bayarda sise à la Ruz Chasseran
	Travaux publics Entretien et expertises des véhicules et entretiens des machines/outils communaux. Un crédit supplémentaire de CHF 25'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3159000	Travaux publics Divers travaux de réparation sur éclairage public (réparation alimentation).
3160000	Gérance du patrimoine Imputation interne pour les locaux TRN sis à Epervier 4 pour CHF 4'632.- (loyer 4'404 + acomptes charges 228.-)
3170000	Travaux publics Frais de déplacement avec véhicules privés pour le compte du service.
3199000	Finances Il s'agit de la franchise de deux sinistres en lien avec l'unité administrative des travaux publics.
	Travaux publics Franchises pour sinistres.

UA nom		Commentaires
4210000	Travaux publics	Emolument signalisation et permis de fouilles.
4240000	Travaux publics	Location de matériel divers (signal, barrières..).
4240100	Travaux publics	Reprise ancienne fraiseuse - ferraille.
4260000	Travaux publics	Indemnité assurances et refacturation sinistre.
4631000	Travaux publics	Participation canton pour le déneigement de la route de Tête-de-Ran CHF 25'000.00 et pour le déneigement des trottoirs CHF 10'119.00.
6190 Routes, non mentionné ailleurs		
3611000	Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour le Secours routier représente un montant de CHF 6.57 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
6220 Trafic régional et d'agglomération		
3102000	Transports	Flyers relatifs au Snow Bus, saison 2014-2015 et saison 2015-2016. Le montant relatif à la saison 2014-2015 a été récupéré dans les comptes 2014. Le montant relatif à la saison 2015-2016 est refacturé.
3105100	Transports	Boissons relatives à l'assemblée du groupe d'usagers "transports publics" du 19 mars 2015.
3130000	Transports	Transport de personnes dans le cadre de l'assemblée du groupe d'usagers "transport publics" puis d'une présentation de l'horaire 2016 dans la salle du Conseil général de Savagnier : CHF 150.--. Snowbus janvier à mars : CHF 9'451.40 (montant refacturé; charge estimée à CHF 27'000.-- dans le budget 2015, dans le compte 3636000/306220. Le service comptable a créé un compte dont la nature est plus adéquate par rapport au type de dépense).
3611000	Transports	Part communale aux entreprises de transports, déficit du trafic régional et local 2015, selon la loi sur les transports publics (LTP).
3636000	Transports	Le budget du compte prévoyait la dépense liée au Snowbus, qui est désormais enregistrée sous le compte 3130000/306220. La charge effective du compte correspond à la garantie du chiffre d'affaire de la voiture Mobility stationnée aux Genevey-sur-Coffrane, à l'usine Felco. Par ailleurs, cette dépense était prévue à l'origine dans le compte 3636000/306230; le service comptable a estimé que l'institutfonctionnelle 306220 était plus adaptée par rapport au type de dépense.
4631000	Transports	Snowbus, part 2014-2015 de l'office cantonal des transports.
4632000	Transports	Snowbus, part 2014-2015 de la ville de Neuchâtel.
4635000	Transports	Snowbus, part 2014-2015 d'organismes privés.
4636000	Transports	Snowbus, part 2014-2015 de l'association Parc Chasseral
6221 Subvention Onde-Verte		
3132000	Transports	Mandat donné à un ingénieur en transports publics pour intégrer une amélioration de la desserte TP du Val-de-Ruz à l'horaire 2017. Le montant, non prévu au budget, est compensé par le solde du compte 3611000/306220.
6222 Noctambus		
3636000	Loisirs, sports	Participation communale au Noctambus
6290 Transports publics, non mentionné ailleurs		
3611000	Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour les domaines ferroviaire et aéronef représente un montant de CHF 0.02 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
4250000	Contrôle de l'habitant et état civil	Vente de 2'079 cartes journalières CFF au guichet sur les 2'190 disponibles, soit un taux de vente s'élevant à 94.9 %
6400 Télécommunications		
3113000	Organisation interne et système d'information	Achat d'un téléphone portable pour l'administration de la gérance du patrimoine.
4309000	Organisation interne et système d'information	Redevances pour les antennes installées de téléphonie (Orange, Sunrise, Swisscom).
7100 Approvisionnement en eau (en général)		

Commentaires compte de résultat

UA nom	Commentaires
3090000 Eaux	Cours de perfectionnement fontainier.
3099000 Eaux	Journée au vert.
3100000 Achats et économat	Approvisionnement en eau.
3101000 Eaux	Fournitures diverses pour BH- peu de fourniture entretien courant en 2015.
	Gérance du patrimoine Achat d'un cylindre pour fermeture réservoir Fontainemelon. Aucun budget prévu étant donné que les réservoirs font partie des biens meubles mais comme il s'agit d'une dépense liée à un immeuble la charge doit venir à la gérance.
3101001 Eaux	Essence pour les véhicules (moins de déplacement).
3101071 Eaux	Achat eau: 56'009 m3 au SECH; 132'672 m3 à la ville de Neuchâtel (Chanet/Viteos); 274'087 m3 au SIVAMO (réservoir Fontainemelon et chambre Malvilliers)
3101072 Eaux	Peu de chlorage.
3102000 Eaux	Impression des factures.
3111000 Eaux	Achat de compteurs d'eau, campagne de renouvellement 250 pcs/an.
3120000 Eaux	Comptes 3120000 et 3120001 : frais liés à la consommation d'eau pour le bâtiment des Près-Royer et à la consommation d'électricité des ouvrages.
	Gérance du patrimoine Budget respecté pour achat d'eau lié aux stations d'alimentation en eau (STAP) et aux réservoirs communaux
3120001 Eaux	Electricité pour les ouvrages.
	Gérance du patrimoine Budget relatif à l'achat d'électricité pour les STAP et réservoirs respecté
3120002 Gérance du patrimoine	Budget relatif à l'achat de combustible pour les STAP et réservoirs respecté
3130000 Eaux	Contrats de maintenance pour chauffage et ESRI.
3130002 Eaux	Frais de téléphone, location des lignes pour les alarmes. Un crédit supplémentaire de CHF 8'620 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3130003 Eaux	Frais abonnements annuels SSIGE (Société suisse de l'industrie du gaz et de l'eau) et ARPEA (Association romande pour la protection de l'eau et de l'air). Un crédit supplémentaire de CHF 6'225 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3130097 Gérance du patrimoine	Pas de budget prévu vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2015. Concerne le ramonage de la station d'alimentation de Pré Royer et une intervention sur le toit du réservoir des Hauts-Geneveys
3132000 Eaux	Relevé Newis, analyse qualité de l'eau par laboratoire. Frais liés aux prestations de tiers dans le projet VIRUZO soit CHF 65'670.-- et reliquat de 2014 CHF 13'682.20. - compensé par le salaire de l'ingénieur.
3137000 Comptabilité générale	L'ancien syndicat de Multiruz a fait l'objet d'un contrôle TVA portant sur les années 2010-2011. Au total, CHF 69'000.-- ont été remboursés à l'administration fédérale des contributions. De plus, étant donné le contrôle TVA à venir en 2016, concernant les années 2013 à 2015, une provision de CHF 65'000.-- a été constituée dans les domaines assujettis de l'eau, des déchets et du sport/piscine.
3143000 Eaux	Entretien des ouvrages.
3143071 Eaux	Traitement des fuites d'eau, 85 en 2015. Un crédit supplémentaire de CHF 290'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3143072 Eaux	Contrat entretien et travaux sur les réservoirs. Un crédit supplémentaire de CHF 48'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3143074 Eaux	Révision et dépannage du système de contrôle Rittmeyer. Un crédit supplémentaire de CHF 50'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3144000 Gérance du patrimoine	Intervention sur des blocs d'allumage et de surveillance pour le réservoir de Chézard-Saint-Martin
3510001 Comptabilité générale	Attribution du bénéfice du chapitre de l'eau potable à la réserve ad'hoc dans les fonds propres du bilan
3701000 Eaux	Frais pour la redevance eau potable 0.70 ct/m3 vendu = 429'180.500 m3
3930000 Comptabilité générale	Des frais administratifs généraux sont imputés sur les chapitres autofinancés et refacturés, depuis le chapitre 0220
3940000 Comptabilité générale	Imputation des intérêts passifs depuis le chapitre 9610. Ils sont calculés en multipliant le solde au bilan des immobilisations concernées, diminuées des réserves, par le taux moyen de la dette.
4250071 Eaux	Recette sur la consommation de vente d'eau CHF 2.40/m3 HT.
4250072 Eaux	Taxe de base compteurs.

UA nom	Commentaires
4631000 Eaux	Redevance eau potable.
4635000 Eaux	Sponsor participation à la journée verte.
7200 Traitement des eaux usées (en général)	
3090000 Eaux	Journées thématiques.
3099000 Eaux	Journée au vert.
3099036 Eaux	Vaccination hépatite pour le personnel. Un crédit supplémentaire de CHF 1'500 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3100000 Achats et économat	Traitement des eaux usées.
3101000 Eaux	Petites fournitures diverses.
3101001 Eaux	Essence - moins de déplacement beaucoup de travaux à l'interne.
3101072 Eaux	Achat chlorure phérique et de floculent (le phosphore est piégé par le chlore, 2015 consommation normale, on commande en principe une année sur 2, 3 camions et une année sur 2, 4 camions.(25 tonnes). Le floculant sert à épaissir nos boues (réduire la quantité d'eau) des décanteurs primaires et boues biologiques, 2015 consommation normale.
3102000 Eaux	Frais copieur-répartition interne.
3111000 Eaux	Petites machines et outillages pour révision des pompes.
3112000 Eaux	Remplacement de vêtement de travail pour les collaborateurs.
3120000 Eaux	Evacuation des boues du dégrilleur (33 camions soit 561'050 tonnes traitées, révisions du digesteur compris-sans la révision -35 tonnes).
	Gérance du patrimoine Achat d'eau pour les STEP bien moins élevé que prévu au budget => Erreur de budgétisation.
3120001 Gérance du patrimoine	Electricité pour les stations d'épuration. Dépassement significatif mais consommation comparable aux chiffres 2014
3120002 Eaux	Economie de mazout, le digesteur fonctionne bien, la graisse que nous y injectons, représente env. : 3'000 m3 de biogaz suppl. ce qui nous fait fonctionner 1h de plus par jour notre moteur à gaz, pendant les 3 mois les plus froid. La météo a aussi jouer sont rôle. A confirmer en 2016.....
	Gérance du patrimoine Aucun frais de chauffage prévu au budget par erreur. Toutefois le montant de CHF 22'500.- est à mettre en comparaison avec l'économie de CHF 94'000.- réalisée sur l'achat d'eau pour les STEP
3130000 Eaux	Frais de relevé géomètre Newis et contrat entretien de la step des Quarres.
3130002 Eaux	Location des lignes téléphoniques pour alarmes. Un crédit supplémentaire de CHF 2'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3130003 Eaux	Cotisations APSSA, Grese, Sorbus, Natur-Eco. Un crédit supplémentaire de CHF 1'545 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3130097 Gérance du patrimoine	Concerne les contrat de maintenance, alarme incendie et extincteurs. Dans le cas présent ramonage de Pré Royer à Chézard-Saint-Martin
3132000 Eaux	Frais VIRUZO 11'694.00, solde : création du SIG par Newis.
3132001 Eaux	Frais litige.
3138000 Eaux	Frais autorisation de contrôle Art. 13. Un crédit supplémentaire de CHF 835 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3142000 Eaux	Entretien des bassins, éparage des ruisseaux et pompage du déssableur. Un crédit supplémentaire de CHF 42'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3143000 Eaux	Divers chantiers déplacement conduite, fontaine etc..
3143071 Eaux	Divers curages et drainages. Un crédit supplémentaire de CHF 112'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3143074 Eaux	Révision des pompes, Stap de Fontaines . Un crédit supplémentaire de CHF 35'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3143075 Eaux	Contrat entretien et révision tableau fibre optique, bandes de filtration. - compensé par le 3143000.
3143076 Eaux	Entretien des drainages. Un crédit supplémentaire de CHF 85'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3144000 Gérance du patrimoine	Aucune dépense d'entretien d'immeuble mais erreur de correction de l'AFI qui a omis de tenir compte de la TVA ce qui entraîne un solde en notre faveur sur un compte de charge !
3151000 Eaux	Entretien divers machines et véhicules.
3192001 Eaux	Indemnisation pour passage propriété privée d'une conduite.

UA nom		Commentaires
3612000	Eaux	Participation de la commune de Val-de-Ruz aux frais d'exploitation de la Step de la Saunerie pour le village de Montmollin CHF 46'800.00. Participation pour les villages de Coffrane, Boudevilliers et les Geneveys-sur-Coffrane aux frais d'exploitation de la station d'épuration des eaux usées de Neuchâtel CHF 403'894.00. Et reliquat 2014 Rochefort CHF 9'085.00
3930000	Comptabilité générale	Des frais administratifs généraux sont imputés sur les chapitres autofinancés et refacturés, depuis le chapitre 0220
3940000	Comptabilité générale	Imputation des intérêts passifs depuis le chapitre 9610. Ils sont calculés en multipliant le solde au bilan des immobilisations concernées, diminuées des réserves, par le taux moyen de la dette.
4250074	Eaux	Taxe de drainage à CHF 30.00/ha pour un total de 2458 ha
4510000	Comptabilité générale	Perte du chapitre de l'assainissement prélevée à la réserve ad'hoc dans les fonds propres du bilan
7301 Gestion des déchets ménages		
3101000	Environnement	Achat rouleaux 35lts pour nouveaux habitants CHF 4'000.00; Pose de 4 containers semi-enterré 2 à la Rue de la Côte et 2 aux Héliotropes; sacs Carbag pour salon VDR.
3102000	Environnement	Impression du Mémo déchets CHF 1'728.30 et impression des factures déchets.
3130000	Environnement	Abonnement Easy (information sur l'ouverture de nouvelles entreprises).
3130079	Environnement	Déchets encombrants, y compris plastiques et bois.
3130080	Environnement	Ramassage déchets verts et frais de compostière.
3130081	Environnement	Ferraille (prix du marché a chuté).
3130082	Environnement	Huile minérale.
3130083	Environnement	Verre.
3130084	Environnement	Papier, carton (en nette augmentation, les citoyens trient toujours plus).
3137000	Comptabilité générale	Réduction de la récupération de l'impôt préalable exigée par l'administration fédérale des contributions, en raison du financement d'une part de la gestion des déchets des ménages par l'impôts.
3161000	Environnement	Location place écopoint Coffrane et les Hts-Geneveys.
3611000	Environnement	Traitement des déchets spéciaux.
3910000	Comptabilité générale	Imputation des frais de déchets des entreprises depuis les déchets des ménages. Les charges et revenus de la gestion entière de déchets sont comptabilisés dans le chapitre des déchets des ménages en cours d'année, puis les différents postes communs sont ensuite répartis en fin d'année, soit en proportion de la quantité de déchets ramassée, soit en fonction du nombre de d'entreprises par rapport au nombre de ménages.
4240176	Environnement	Taxe déchets 7536 ménages.
4260000	Environnement	Récupération Job éco, évacuation des déchets décharges et taxe ménages Commune Rochefort.
4260076	Environnement	Rétribution sacs taxés : 1740.285 à CHF 135.00 (au lieu de CHF 155.00 en 2014).
4379000	Environnement	Récupération Igora et Pet.
4510000	Comptabilité générale	Prélèvement du déficit du chapitre des déchets des ménages à la réserve de financement spécial. Pour rappel, 20% des charges nettes peuvent être financés par l'impôt pour les déchets des ménages. L'éventuel montant dépassant cette part doit être prélevée au financement spécial contenant les bénéfices accumulés des années précédentes.
4631000	Environnement	Indemnisation récupération déchets spéciaux.
7303 Gestion des déchets entreprises		
3102000	Environnement	Impressions des factures.
3510001	Comptabilité générale	Les travaux menés en 2015 visant à assainir le financement des déchets des ménages ont déjà porté leurs fruits, ce qui a permis une réduction du déficit accumulé dans les fonds propres du bilan. A noter qu'un nouveau barème de taxation sera appliqué dès le 1er janvier 2016.
4240177	Environnement	Taxe déchets entreprises : 707 entreprises, dont 115 agriculteurs. 266 pucés et 326 sont au sac.
7610 Protection de l'air et du climat		

UA nom	Commentaires
3611000 Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour les domaines chimique et radioprotection représente un montant de CHF 4.06 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
7690 Lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs	
3611000 Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour les hydrocarbures représente un montant de CHF 1.38 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
4210000 Sécurité	Il s'agit des émoluments pour les arrêtés du Conseil communal concernant la circulation routière sur fonds privés, soit deux arrêtés à CHF 200.-.
7710 Cimetières, crématoires	
3101000 Travaux publics	Fourniture gravier, achat rosace pour plaques, taxes déchets.
3120000 Travaux publics	Eau pour cimetière.
3130000 Travaux publics	Tombe du souvenir, y compris la pierre tombale.
3161000 Travaux publics	Location machine pour creusage des tombes (10 en 2015).
4240000 Contrôle de l'habitant et état civil	Pour des raisons comptables, la facturation aux tiers pour le gravage des plaques cinéraires a été comptabilisé dans le compte : Remboursement de tiers 187710-4260000, alors que le budget figurait dans ce compte qui concerne en fait les taxes d'inhumation de personnes non domiciliées dans la Commune.
4260000 Contrôle de l'habitant et état civil	voir les explications dans le compte 187710-424000 pour les recettes non budgétisées.
7791 Toilettes publiques	
3160000 Gérance du patrimoine	Décompte de chauffage 2014 pour les WC publics à Epervier 2 pour CHF 379.90 non prévu au budget
7900 Aménagement du territoire (en général)	
3000001 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des aménagements urbains et de la Commission du développement territorial et durable.
3100000 Achats et économat	Aménagement du territoire.
3105100 Aménagement du territoire, urbanisme	Frais de réception pour diverses séances en lien avec l'urbanisme et l'aménagement. Pour l'année 2015, les frais correspondent principalement à la démarche participative; on peut notamment relever la réception d'une délégation tchèque, envoyée par la Confédération, en date du 8 octobre 2015. Un crédit supplémentaire de CHF 4'500 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3130000 Aménagement du territoire, urbanisme	Taxe cantonale liée au préavis d'un plan de quartier (montant refacturé) : CHF 2'793.20; taxe cantonale pour la modification partielle du PAL des Hauts-Geneveys (secteur "Le Calendrier") : CHF 3'293.20; émoluments cantonaux par rapport aux demandes de permis de construire (montants refacturés) : CHF 140'021.20. Un crédit supplémentaire de CHF 39'000 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3130003 Aménagement du territoire, urbanisme	Cotisation annuelle à l'association suisse pour l'aménagement national (ASPAN). Montant prévu à l'origine dans le compte 3130000/297900, le service comptable a créé un compte dont la nature est plus adéquate par rapport au type de dépense. Un crédit supplémentaire de CHF 1'800 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3132001 Aménagement du territoire, urbanisme	Le budget 2015 prévoyait la dépense dans le compte 3132001/291110; le service comptable a ramené la dépense dans l'institutfonctionnelle adéquate.
3611000 Aménagement du territoire, urbanisme	Part communale à la contribution pour la qualité du paysage selon le règlement général d'exécution de la loi sur la promotion de l'agriculture (RELPAgr). Lors de l'élaboration du budget 2015, l'Etat a informé que les communes participeront à la part cantonale à hauteur de 40%, respectivement à 4% de la contribution totale, pour les exploitants qui y sont domiciliés et qui en bénéficient. Cette participation financière, estimée à 120'000 francs pour 2015, est à mettre en regard de l'augmentation des rentrées fiscales engendrées par leur taxation. Cette nouvelle dépense, dont le chiffre précis n'a pas été indiqué pour la Commune, n'a pas été pris en compte lors de l'élaboration du budget 2015. Le montant ne fait pas l'objet d'une compensation, la facture étant parvenue en date du 18 décembre 2015.
3636000 Aménagement du territoire, urbanisme	Cotisation 2015 au Parc Chasseral, CHF 4.-/habitant, 6'701 habitants (territoires de Cernier, Chézard-Saint-Martin, Dombresson, Villiers et Le Pâquier); à l'élaboration du budget 2015, la somme était initialement prévue dans le compte 3635000/297900. Le service comptable a créé un compte dont la nature est plus en adéquation avec la dépense. Solde du compte : subvention de CHF 3'000.-- au Parc Chasseral dans le cadre du montage d'une exposition sur l'architecture à Val-de-Ruz.

UA nom	Commentaires
4210000 Aménagement du territoire, urbanisme	Diverses décisions communales en matière d'urbanisme, notamment : 127 sanctions (60 en procédure définitive, 1 en procédure préalable et 66 en minime importance), 10 décisions négatives (6 en procédure définitive et 4 en minime importance), 90 autorisations de chauffage.
4260000 Aménagement du territoire, urbanisme	Remboursement des émoluments cantonaux, des frais de publication dans la feuille officielle, des frais d'architecte-conseil et de géomètre-conseil (pour information, comptes 2014 : CHF 192'778.--). L'année 2015 a connu une légère diminution des dossiers sanctionnés : 127 sanctions contre 138 en 2014. Le budget 2015 prévoyait notamment le remboursement des frais de géomètres et d'architectes pour un montant de 94'520.--; le montant est en réalité de CHF 25'323.75 et a été estimé de manière très optimiste pour 2015, sans tenir compte du décalage temporel entre le montant facturé par la Commune au requérant, lors de la sanction du dossier, et la prestation du géomètre qui intervient uniquement lors de la construction du bâtiment (dans les deux ans selon la loi sur les constructions - LConstr.)
8120 Améliorations structurelles	
3140000 Gérance du patrimoine	Acompte pour les syndicats d'améliorations foncières en cours pour la Côtière et Savagnier
3141000 Gérance du patrimoine	Acompte Multiruz pour constructions de route par les syndicats d'améliorations foncières de CHF 165.25, montant non prévu au budget
8200 Sylviculture	
3099000 Forêt, agriculture	Journée au vert, jubilaire et départ à la retraite.
3101000 Forêt, agriculture	Matériel exploitation, fournitures pour équipe forestière et gardes.
Gérance du patrimoine	Achats de fournitures pour la cabane du bois d'Yé à engollon et pour la Marnière à Dombresson
3101001 Forêt, agriculture	Essence pour les véhicules et petites machines.
Gérance du patrimoine	Achat de diesel pour la génératrice du bois d'Yé à Engollon
3102000 Forêt, agriculture	Frais extrait du registre foncier pour la mise à ban des places des stockages pour le bois du CAD.
3105100 Forêt, agriculture	Verrée pour cours apprentis.
3110000 Forêt, agriculture	Achat chaise pour bureau garde.
3111000 Forêt, agriculture	Achat de deux tronçonneuses et une remorque. Un crédit supplémentaire de CHF 10'800 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
3112000 Forêt, agriculture	Equipement vêtements sécurités 7 *1600.00 et CHF 830.00 équipement CDD.
3120000 Gérance du patrimoine	Achat eau pour les cabanes forestières
3120001 Gérance du patrimoine	Achat électricité pour la Marnière à Dombresson
3130000 Forêt, agriculture	Frais vente bois précieux, achat de bois à des tiers, pompe à traiter. Dessousage chemin piétonnier. Frais de martelage.
3130002 Forêt, agriculture	Abonnements téléphoniques pour les gardes et deux cartes USB pour Wifi.
3130003 Forêt, agriculture	Cotisations AFN, Lignum, Bois Suisse, Orta.
3130091 Forêt, agriculture	Frais de façonnage et de débardage au total x m2 augmentation par rapport au budget.
3130092 Forêt, agriculture	Frais de transport du bois - augmentation par rapport au budget.
3130097 Gérance du patrimoine	Pas de budget prévu vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2015.
3144000 Forêt, agriculture	Rénovation toilette et poêle cabane de la Guillemette.
Gérance du patrimoine	Entretien de la cabane d'Engollon
3145000 Forêt, agriculture	Frais liés aux soins culturaux.
3145092 Forêt, agriculture	Frais liés à l'entretien des chemins forestiers, inclus frais de fermeture grossière du Rumont.
3151000 Gérance du patrimoine	Contrôle des extincteurs bois d'Yé et de la cabane de la Biche à Chézard-Saint-Martin
3170000 Forêt, agriculture	Frais de déplacement avec véhicules privés pour le compte du service.
3181000 Comptabilité générale	La commune a dû passer en non-valeur une créance importante qu'une société étrangère, ayant fait faillite, devait à une ancienne commune.
3199000 Forêt, agriculture	Prestation A et fond du bois. Frais inventaire Grande-Forêt.
3499000 Forêt, agriculture	Escompte sur la vente de bois.
3611000 Forêt, agriculture	Contribution forestière 2015 au salaire de l'ingénieur de l'arrondissement.
4240000 Forêt, agriculture	Heures gardes pour forêts privées et cantonales, travaux pour tiers.

UA nom	Commentaires
4250091 Forêt, agriculture	Produit des ventes - prix du marché en-dessous de 20% en 2015.
4250092 Forêt, agriculture	Produit des ventes.
4250093 Forêt, agriculture	Produit des ventes.
4250094 Forêt, agriculture	Produit des ventes.
4470000 Forêt, agriculture	Remboursement Groupe E (droit passage).
4472000 Forêt, agriculture	Locations diverses.
4511000 Forêt, agriculture	Prélèvement pour achat forêt et réfection chemins RPT.
4600000 Forêt, agriculture	Remboursement droit douane - carburant.
4611000 Forêt, agriculture	Forfait tâches agent nature, formations données par les gardes.
4630000 Forêt, agriculture	Subventions fédérales.
4631000 Forêt, agriculture	Subventions cantonales - en dessous du budget travaux RPT- pas terminés les années précédents qui génèrent des frais mais pas plus de recettes (vu qu'on est payé en tranches égales sur les 4 ans)
4632000 Forêt, agriculture	Extourne transitoire heures gardes 2014 pour Valangin.
8400 Tourisme	
3130003 Développement économique	Tout comme pour 2014, cette cotisation a été oubliée lors de l'établissement du budget 2015.
3601000 Culture	Dès 2015, toutes les activités liées à la facturation des taxes de séjour sont traitées par Tourisme NE
3634000 Culture	Part communale à Tourisme NE (CHF 5.00/habitant) pour 16'392 habitants
4601900 Culture	Dès 2015, toutes les activités liées à la facturation des taxes de séjour sont traitées par Tourisme NE. Le montant figurant dans ce compte correspond à un reliquat de 2014
8500 Industrie, artisanat et commerce	
3105100 Développement économique	Concerne les agapes des séances du réseau "Entreprendre" et du projet d'écologie industrielle de la zone industrielle de Fontaines, intégrée au budget globale de la fonctionnelle 8500, sous rubrique 3130000.
	Loisirs, sports
	Frais de réception dans le cadre des foires et expositions. Compensation depuis le compte 8500-4511000 réserve ARVR
3111000 Loisirs, sports	Achat de matériel supplémentaire pour compléter l'inventaire existant utilisé lors des foires et expositions (Fête la Terre, Val-de-Ruz Expo, réception des nouveaux citoyens, etc.). Compensation depuis le compte 8500-4511000 réserve ARVR
3112000 Développement économique	Nous avons dû équiper un de nos bénéficiaires de l'action sociale ayant participé à la rénovation des murs de pierres sèches, soit une paire de chaussures de chantier.
3130000 Développement économique	Concerne divers projets en lien avec l'économie. Il s'agit de CHF 10'530 d'honoraires à l'association ECOPARC, partenaire de la commune dans le projet d'écologie industrielle de la zone industrielle de Fontaines, CHF 3'500 pour le panneau d'information sur les murs de pierres sèches installé à La Vue-des-Alpes et CHF 4'637.80 de participation communale aux coût de rénovation des murs de pierres sèches en tant que propriétaire de terrains. A noter que ces coûts sont couverts par un prélèvement à la réserve de développement économique, comptabilisé sous rubrique 4511000.
	Loisirs, sports
	Production de visuels. Fête la Terre (CHF 4'860.85) et Val-de-Ruz Expo (CHF 2'804.75). Le solde concerne quelques prestations diverses. Compensation depuis le compte 8500-4511000 réserve ARVR
3170000 Développement économique	La personne mentionnée sous rubrique 3105100 a utilisé son propre véhicule pour se déplacer sur les chantiers de rénovation des murs de pierres sèches à La Vue-des-Alpes, véhiculant d'autres personnes participant à cette activité. La commune a décidé de lui rembourser ses frais de déplacements à raison de 70 centimes par kilomètre. Un crédit supplémentaire de CHF 1'110 a été demandé pour couvrir les coûts effectifs.
4511000 Développement économique	Voir commentaire sous rubrique 3130000.
	Loisirs, sports
	Prélèvement à la réserve ARVR pour compenser les frais liés aux foires et expositions (Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo)

UA nom	Commentaires
8710 Electricité (en général)	
3000001	Chancellerie Jetons de présence de la Commission de l'énergie.
4601100	Energie La consommation étant en hausse sur l'ensemble du territoire communal, tant en basse qu'en moyenne tension, la redevance au kWh suit la même tendance.
8713 Energie Verte	
3120001	Energie L'évolution de l'utilisation de la borne de recharge pour véhicules électriques est difficile à estimer, en 2015 42 recharges ont été effectuées.
3130002	Energie La borne de recharge des Geneveys-sur-Coffrane est reliée au réseau des bornes Vmotion au moyen d'un abonnement CMN de CHF 7.60 par mois.
8720 Pétrole et gaz	
4601100	Energie La redevance 2015 sur les ventes de gaz fait l'objet d'un calcul sur les ventes de gaz entre 2,5% sur les villages qui n'avaient plus de convention en cours avec Viteos et 4% sur les villages dont la convention court encore. A l'échéance des conventions la rémunération sera identique pour tous les secteurs desservis, selon un tarif dégressif de 0,5% par an avec un taux unique de 1% dès 2020.
8790 Combustibles, non mentionné ailleurs (en général)	
3130003	Energie La cotisation à Cité de l'énergie était auparavant comptée dans le budget de la chancellerie. Pour plus de clarté elle a été imputée au chapitre de l'énergie.
3705000	Energie Le bouclage définitif du projet Solution tient compte des projets réalisés jusqu'au 31 octobre 2014, soit après l'établissement du budget, d'où les variations constatées.
3707000	Energie Même remarque que sous 318790-3705000
4638000	Energie Même remarque que sous 318790-3705000
4708000	Energie Même remarque que sous 318790-3705000
8791 Entreprises de chauffage à distance, combustibles, non mentionné ailleurs [entreprise communale]	
3101000	Gérance du patrimoine Aucune dépense malgré un budget de CHF 750.-
3120001	Gérance du patrimoine Recette de CHF 108,10 due à une erreur de correctif de l'AFI qui n'a pas extourné la TVA et il n'en a pas été tenu compte lors du correctif
3120002	Gérance du patrimoine Erreur de correctif de l'AFI qui n'a pas tenu compte de la TVA
3940000	Comptabilité générale Imputation des intérêts passifs depuis le chapitre 9610. Ils sont calculés en multipliant le solde au bilan des immobilisations concernées, augmentés du déficit cumulé, par le taux moyen de la dette. Ils ont été sous-estimés au budget.
9100 Impôts communaux généraux	
3180000	Comptabilité générale Conformément aux recommandations de la fiduciaire, la provision pour débiteurs impôts a été revue en fonction des risques et de l'ancienneté des créances fiscales.
3181100	Finances Il s'agit d'un nouveau compte introduit en 2015. Le budget, enregistré sous rubrique 4000800, était estimé à CHF 400'000, mais uniquement pour les remises des impôts des personnes physiques. Les ADB (actes de défaut de biens) et les non-valeurs ne sont pas budgétisées, car impossible à prévoir. Le détail de ce compte est le suivant : CHF 295.28 de remises, CHF 27'675.84 d'abandons, CHF 498'791.21 d'ADB et non-valeurs et CHF 976.32 de différence avec les tableaux de bord de l'Etat.
3181101	Finances Même remarque que ci-dessus, mais sans aucun budget en 2015. Le détail est le suivant : CHF -3'916.60 de corrections débiteurs 2014, CHF 1'312.96 d'ADB et CHF 275.84 de non-valeurs.
3181102	Finances Même remarque que ci-dessus, mais sans aucun budget en 2015. Le détail est le suivant : CHF 0.20 de corrections débiteurs 2014 et CHF -389.27 d'abandons, non-valeurs et ADB.
3400100	Finances Il s'agit d'un nouveau compte introduit en 2015. Le budget, enregistré sous rubrique 4401900, était estimé à CHF 30'000.
3400101	Finances Il s'agit d'un nouveau compte introduit en 2015, mais sans aucun budget en 2015. Le détail est le suivant : CHF 11'695.52 d'intérêts rémunérateurs des entreprises et CHF 1'468.69 en lien avec le fonds des personnes morales.
4000000	Finances L'augmentation de l'impôt sur le revenu des personnes physiques est dû à l'augmentation des contribuables et non à l'augmentation du revenu imposable, mais dans une moindre mesure par rapport à l'année 2014. En effet, selon les tableaux de bord de l'Etat, nous constatons une augmentation du nombre de contribuables de 165 (220 en 2014), alors que le revenu moyens de l'ensemble des contribuables n'augmente que de CHF 72 (CHF 54 en 2014).

UA nom		Commentaires
4000100	Finances	Le budget de l'impôt sur le revenu des personnes physiques des années précédentes (1998 à 2013) ne peut être calculé précisément, car nous n'avons aucun moyen de connaître les contribuables qui ne seront pas taxés au moment du bouclage de l'année suivante.
4000200	Finances	Il est impossible de prévoir les rappels d'impôts, ceux-ci étant établis pour des administrés n'ayant pas déclarés l'ensemble de leur revenu et/ou fortune. Ces rappels sont également fréquemment établis pour des années fiscales relativement anciennes.
4000600	Finances	Il est impossible de prévoir l'impôt forfaitaire, celui-ci nous étant transmis courant janvier par le canton pour l'année précédente.
4000700	Finances	Jusqu'aux comptes 2014, les taxations à la baisse étaient comprises dans la rubrique 4000100. Le nouveau plan comptable MCH2 nous oblige à séparer les impôts des années précédentes (1998-2013) en notre faveur de ceux à rembourser, ces derniers étant comptabilisés dans ce compte.
4000800	Finances	Voir commentaire sous rubrique 3181100.
4001000	Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000000.
4001200	Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000200.
4002000	Finances	Le budget est toujours calculé en fonction des informations connues au moment de son établissement. L'Etat ne nous remettant les tableaux de bord que tous les 3 mois, il n'est pas aisé d'établir une prévision correspondant à la réalité, raison pour laquelle les comptes sont souvent supérieurs au budget.
4003000	Finances	Cette rubrique varie fortement d'une année à l'autre et nous n'avons aucun moyen d'en connaître l'ampleur au moment de l'établissement du budget.
4004000	Finances	Cette rubrique varie fortement d'une année à l'autre et nous n'avons aucun moyen d'en connaître l'ampleur au moment de l'établissement du budget.
4005000	Finances	Le suivi de l'impôt des frontaliers n'est pas aisé à mettre en place, car nous manquons d'informations. Il est dès lors difficile de prévoir un montant au budget, raison des différences régulières entre comptes et budget.
4005900	Finances	Le 11 janvier 2016, l'Etat nous informe comme suit : "L'administration fédérale des finances nous a annoncé avoir versé fin 2015 à la France la compensation financière suisse pour l'année de salaires 2013, conformément à l'accord franco-suisse sur l'imposition des travailleurs frontaliers. La part à charge du canton de Neuchâtel de cette compensation est de CHF 253'290.50". Une fois déduite la part cantonale de 25%, la charge à répartir entre les communes se monte à CHF 189'967.90, dont la répartition est calculée en fonction de la masse salariale 2014.
4010000	Finances	Lors de l'établissement du budget 2015, nous avons tenu compte de la baisse des recettes fiscales des personnes morales, diminuant encore le montant par rapport aux derniers tableaux de bord de l'Etat remis en automne 2014. Nous ne pouvions cependant imaginer que l'incendie d'un bâtiment de l'une d'entre elles, hors canton, nous ferait perdre environ 1 million de francs, raison, parmi d'autres, de cette forte baisse par rapport au budget.
4010100	Finances	Les taxations des années précédentes (2001-2013) des personnes morales s'avèrent meilleures que prévu, sans pouvoir en donner une explication précise.
4010700	Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000700.
4019000	Finances	Lors de l'établissement du budget 2015, nous n'avons pas encore connaissance des nouvelles rubriques destinées à comptabiliser les parts au fonds des personnes morales, raison pour laquelle aucun budget n'est prévu dans ce compte. Tant pour cette rubrique que pour la suivante, le budget 2015 est mentionné dans le compte 4601000.
4019100	Finances	Voir commentaire sous rubrique 4019000.
4401100	Finances	Cette rubrique contient l'ensemble des intérêts moratoires des personnes physiques facturés durant l'année, qu'il s'agisse de l'impôt ordinaire ou des rappels d'impôts. La prévision budgétaire est toujours très difficile à établir.
4401101	Finances	Cette rubrique contient l'ensemble des intérêts moratoires des personnes morales facturés durant l'année, qu'il s'agisse de l'impôt ordinaire, du fonds des personnes morales ou du contentieux. La prévision budgétaire est toujours très difficile à établir.
4401900	Finances	Voir commentaire sous rubrique 3400100.
4601000	Finances	Voir commentaire sous rubrique 4019000/4019100. Le solde comptabilisé dans cette rubrique concerne le solde après bouclage définitif de l'ancien fonds en vigueur jusqu'à fin 2013.
9101 Impôts spéciaux		
3601000	Contrôle de l'habitant et état civil	Il s'agit de la part de l'Etat aux taxes de chiens, soit 1'297 chiens à CHF 30, le budget a été calculé sur 1'220 animaux.
4021000	Finances	Lors de l'établissement du budget 2015, nous avons tenu compte de l'augmentation du taux de taxation de 1,5% à 2%, comme l'avait annoncé le Conseil d'Etat. Or, il s'est avéré que cette augmentation ne concernait que l'impôt foncier cantonal et non l'impôt communal, celui-ci restant à 1,5%.

UA nom	Commentaires
4033000 Contrôle de l'habitant et état civil	Même remarque que sous 189101-3601000, soit perception de 1'300 taxes à CHF 120 au lieu des 1'220 prévues au budget.
9300 Péréquation financière et compensation des charges	
4622700 Finances	Le budget est calculé par le service cantonal des communes et nous avons l'obligation d'inscrire le montant qu'il nous transmet. Dans les informations cantonales destinées à la préparation du budget 2015, il était écrit : "Le nouveau régime de péréquation des ressources doit entrer en vigueur le 1er janvier 2015. Il est prévu de fonder la péréquation financière sur les données de trois exercices bouclés lors de l'élaboration des budgets, pour offrir plus de stabilité et de lisibilité aux communes chargées de préparer leur budget. Cette nouvelle mesure ne pourra cependant entrer en vigueur qu'après une phase transitoire requise par la prise en considération dans la péréquation des ressources, des réformes de l'harmonisation des clés de répartition des impôts entre l'Etat et les communes et de la redistribution de l'impôt communal sur les personnes morales entre les communes. Ces réformes, entrées en vigueur le 1er janvier 2014, déploieront pleinement leurs effets dès l'exercice 2015. Il est donc prévu, à titre transitoire, de fonder la péréquation 2015, à l'image de l'actuelle péréquation, sur les données des exercices 2013 et 2014. Ce dernier exercice n'étant pas bouclé, les données qui vous sont communiquées sont fondées sur les données issues des tableaux de bord du 1er septembre 2014 et ne sont donc pas définitives. Le décompte définitif vous sera communiqué en septembre 2015".
9610 Intérêts	
3130096 Comptabilité générale	Principalement des frais bancaires (CHF 21'295.79) et de courtage d'emprunts (CHF 13'103.35). En 2014, ces frais se sont élevés respectivement à CHF 23'906.-- et CHF 6'068.90. Le recours à un courtier peut, selon la situation du marché, nous faire économiser de substantiels intérêts passifs sur les emprunts pour les années à venir.
3401000 Comptabilité générale	Les intérêts des rubriques court terme et long terme doivent être prises dans leur ensemble cette année, elle seront mieux délimitées dès 2016. La dette auprès des établissements financiers a diminué d'un peu plus d'un million entre le 01.01.2015 et le 31.12.2015. Les taux long terme ont perdu jusqu'à 0.9% entre la période de la préparation du budget 2015 (09.2014) et le 31.12.2015, ce qui a permis à nouveau de faire une importante économie d'intérêts sur les emprunts à renouveler/à contracter. Toutefois, les prêteurs restent relativement "frileux" et ne souhaitent pas toujours s'engager sur le long terme, ce qui a amené une réduction de l'offre pour nous en 2015. Les taux des emprunts à court terme se situent pratiquement à 0%, n'engendrant ainsi aucun intérêt passif.
4420000 Comptabilité générale	Dividendes sur les actions des différentes sociétés, principalement de Vidéo 2000, Groupe-E et Viteos.
4611000 Comptabilité générale	Prise en charge des intérêts d'un emprunt par l'Office cantonal du logement, en relation avec la réfection d'un immeuble.
4940000 Comptabilité générale	Voir explications sous rubrique 3940000, chapitres 7100, 7200, 8791.
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	
3099000 Gérance du patrimoine	Décision du CC d'offrir l'apéritif d'inauguration du chalet des Pointes pour CHF 381.-
3170000 Gérance du patrimoine	Frais déplacements des concierges communaux qui s'occupent de biens du patrimoine financier.
3430000 Gérance du patrimoine	Frais de déneigement et étanchéité terrasse Côtière 13 Vilars
3431000 Gérance du patrimoine	Comprend toutes les dépenses d'entretien relatives aux locaux communaux qu'ils soient gérés à l'interne ou par les gérances externes soit : conciergerie externe, réparation de l'immeuble, ramonage, entretien des chauffages et des alentours, contrats de maintenance, etc.). Dépassement de CHF 48'753.95 à CHF 393'253.95 dont les grosses dépenses sont : - réfection du parquet de l'ancien bureau communal d'Engollon pour CHF 6'500.-; CHF 9'800.- pour la réfection des peintures intérieures de la ferme Matile (hors investissement); CHF 5'000.- pour l'installation d'une paroi de séparation aux finances; une intervention d'urgence sur le toit de l'immeuble Gd-Rue 10a à Fontaines pour CHF 10'500.-; CHF 10'000 pour le chalet des Pointes (décision du CC non prévue au budget); CHF 10'000.- pour le remplacement de la conduite de fumée au Fornel (non prévu au budget) : CHF 10'000.- pour la réfection de la terrasse Zimmerli (non prévu au budget). A noter que les réfection se sont avérées moins importantes par rapport à 2014 à raison de CHF -30'000.-
3431096 Comptabilité générale	Imputation des prestations de conciergeries entre les rubriques 34xxxx et 42xxxx, afin de tenir comptes des salaires dans les comptes financiers
3431100 Gérance du patrimoine	Dépassement lié aux achats de fournitures pour les immeubles du Patrimoine financier. A noter que ces achats se sont avérés moins élevés de CHF 1'300.- que par rapport aux comptes 2014

UA nom	Commentaires
3431200	Gérance du patrimoine Achat de matériel obsolète qu'il a fallu remplacer sans grande possibilité de différer ces achats dans le temps. Budget clairement insuffisant représentant environ 12 frigos sur 97 immeubles (lave-vaisselle, frigo, congélateur, etc). A noter que ces achats se sont avérés de 1'100.- moins élevés que les comptes 2014.
3431300	Gérance du patrimoine Budget sous estimée et peu réaliste compte tenu du nombre d'immeubles du PF. Divers appareil ménagers se trouvant dans les locatifs communaux sont souvent anciens et nécessitent des réparations fréquentes. Ce compte comprend aussi les contrats d'entretien tels que : ascenseurs, lave-linges communs à pièces, révision des extincteurs, etc.. Dépassement important et là encore aucune latitude pour différer ces entretiens. A noter une facture de CHF 2'715.10 pour un changement des accumulateurs à la ferme Matile; une facture de CHF 1'900.80 pour l'entretien de l'ascenseur à Epervier 4; toutes les autres dépenses sont des petites factures d'entretien de biens meubles. A noter que les chiffres 2014 se sont montrés plus élevés de CHF 3'000.- par rapport aux chiffres 2015.
3431400	Gérance du patrimoine Prolongation des garanties pour sèches linges dans les immeubles du patrimoine financier. A noter une facture mal imputés de CHF 2'360.- relatif aux loyers pour l'immeuble Stand 4 pour la période novembre décembre pour loyer de CHF 1'000.- et des charges de 180.-/mensuel.
3439196	Gérance du patrimoine Achat d'eau pour les immeubles du patrimoine financier. Un léger dépassement du budget est constaté à hauteur de 3%. Le dépassement s'explique par une écriture interne relatif à la "taxe déchet pour entreprises" pour les immeubles du PF à hauteur de CHF 10'125.30.
3439197	Gérance du patrimoine Dépense totale de CHF 45'592.30 qui laisse entrevoir un dépassement de CHF 21'092.30. Ce compte recense toutes les dépenses d'électricité pour les biens du patrimoine financier donc non nécessaires à l'activité de la commune comme les locatifs, les métairies, etc. A noter que nous n'avons qu'une marge de manoeuvre très limitée pour faire des économies d'énergies. Il convient aussi de mentionner que les consommations d'électricité font l'objet de décomptes de charges pour les locatifs loués et donc ces montants sont en grande partie remboursés par les locataires en place. Consommation supérieur de CHF 9'500.- supérieure à la consommation 2014, ceci s'expliquant par la nouvelle répartition définitive des immeubles communaux qui ont été répartis entre le PA et le PF.
3439198	Gérance du patrimoine Achats de combustibles qui se sont avérés bien moins élevés que prévu au budget. Un solde disponible de CHF 70'864.01 permet de compenser les pertes subies dans les natures achat d'eau et achat d'électricité.
3439200	Gérance du patrimoine Taxes de drainages 2015 pour CHF 5'338.10 constitue le principal poste. Budget respecté à 19.45 près.
3439300	Gérance du patrimoine Vivaldis n'a pas facturé les liaisons au CAD prévues pour les immeubles du PF cette année ce qui laisse un montant disponible de CHF 52'016.15
3439400	Finances Globalement, la dépense 2015 des assurances représente CHF 72'132.10, pour un budget de CHF 58'800. La différence s'explique par les assurances payées par les gérances et non prises en compte dans le cadre du budget.
	Gérance du patrimoine Assurance ECAP pour les immeubles du patrimoine financier communal non gérés à l'interne. Concerne les immeubles de Cernier et Beau-Site 2 aux Hauts-Genveys. Aucun budget prévu compte tenu du fait qu'il était prévu que l'AFI réglerait toutes les factures d'assurance mais il y a les factures payées par les gérances externes qui doivent bien être imputées dans nos comptes. Montant à prévoir au budget 2017
3439500	Gérance du patrimoine Comprend les honoraires de gérances pour : Admimmob pour les immeubles de Cernier et des Hauts-Geneveys - Naef pour les immeubles de Fontainemelon et Littoral gérance pour les locatifs de Fenin-Vilars-Saules. Les autres dépenses concenent les frais de publicité, les frais postaux ainsi que les frais divers des différentes gérances ci-dessus. Mauvaise estimation du budget qui a été sous-évalué. Il était prévu la reprise des gérances externes à mi 2015 donc le budget n'a été estimé que pour une 1/2 année ce qui explique l'important dépassement constaté avec une dépense totale de CHF 81'195.73 alors que le budget se monte à CHF 40'000.-.
3439596	Comptabilité générale Imputation des prestations de gérance entre les rubriques 34xxxxx et 42xxxxx, depuis le chapitre 0220, afin de tenir comptes des salaires dans les comptes financiers
3439700	Gérance du patrimoine CHF 1593.- pour expertise de l'immeuble Robert 24 à Fontainemelon, immeuble destiné à être revendu aux médecins. Montant non prévu au budget.
3439900	Gérance du patrimoine Montant de CHF 25.- payé pour le retour d'une clé Kaba Star perdue et retournée
3439901	Gérance du patrimoine Remboursement de charges aux locataires pour CHF 52'923.80; pas de budget car compte inexistant début 2015
4260000	Gérance du patrimoine Remboursement de l'intendance des impôts de Berne de CHF 23.- pour la ferme des Savagnière.

UA nom		Commentaires
4309000	Gérance du patrimoine	Indeminté payée par Unigaz pour une parcelle louée à engollon pour CHF 900.-; prime payée par PMs pour mise à dispositioon d'un défibrillateur à epervier 4 pour CHF 800.-; imputation erronée par l'AFI pour les loyers perçus pour l'hypromat de Cernier pour le 3e trimestre pour CHF 2'188.60 alors qu'elle aurait dû être imputée au compte 4430000
4430000	Gérance du patrimoine	Liste des loyers du PF encaissés durant l'année. Quelques appartements vides expliquent la différence par rapport au budget qui n'a pas été atteint pour 2.56%
4432000	Gérance du patrimoine	Reprise de factures débiteur pour CHF 180.- alors que le budget prévoyait une recette de CHF 1'000.-
	Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures
4439000	Gérance du patrimoine	Recette de CHF 18'000.- pour les charges que doivent encore nous payer les locataires des biens du PF au lieu des CHF 100'000.- escomptés. Erreur de budget.
4439001	Gérance du patrimoine	Décompte de charge 2014 OPC immeuble Robert 24 pour CHF 54.65
4439100	Gérance du patrimoine	Jetons de lessive à laver payés par les locataires pour CHF 10'495.45 alors qu'une recette de CHF 5'000.- était estimée => meilleures encaissements que prévu initialement. Concerne les machines à laver et les sèche linges en commun dans nos immeubles locatifs.
4439196	Gérance du patrimoine	Recette imprévue de CHF 11'603.10 à titre de remboursements des assurances choses suite à divers dégâts durant l'année soit : - déprédation à Pré Raguel pour CHF 7'505.- - Temple 3 à Fontainemelon pour CHF 1'656.40 - Remboursement dégâts eau Nord 5 pour CHF 240.- - Loge la Gautereine pour CHF 2'201.70
4511000	Gérance du patrimoine	Recette non prévue de CHF 7'307.45 pour la prise en compte du prélèvement sur le salaire des concierges selon arrêté du 24.06.2015 qui précise que : "La charge correspondante à l'augmentation de 4 EPT au sein de l'intendance de la gérance du patrimoine sera portée au compte de résultats, dans les rubriques du groupe par nature n° 30 « Charges de personnel », et compensée par un prélèvement à la réserve affectée constituée pour les années 2013 à 2016 pour financer l'organisation et la mise en place des structures de Val-de-Ruz. Montant non prévu au budget.
4611000	Gérance du patrimoine	Dédommagement de la société APG relative à la convention d'affichage pour Fontainemelon et Villiers à hauteur de CHF 400.- non prévu au budget
4630000	Gérance du patrimoine	Subvention de l'office du logement de CHF 8'348.- inférieur au budget de CHF 12'500 prévu.
4631000	Gérance du patrimoine	Subvention de l'office fédérale du logement pour les immeubles Grand-Rue 8 à Chézard-Saint-Martin et Tombet 3 à Villiers. Versements moins importants qu'escompté initialement.
9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs		
3301300	Comptabilité générale	Les comptes des anciennes communes contenaient des immobilisations à l'actif du bilan qui n'avaient plus de raison d'être et faisaient doublon.
3499000	Comptabilité générale	Les comptes de bilan repris des anciennes communes contenaient encore des postes à passer en non-valeur sur l'exercice 2015, notamment CHF 90'000.-- de déficit cumulés d'un chauffage communal, CHF 40'000 de créances prescrites et différents autres comptes courants. En principe, nos comptes de bilan ne contiennent maintenant plus de montants injustifiés des ancien(ne)s communes/syndicats.
3841000	Comptabilité générale	Les déficits cumulés des chauffages à distance de Coffrane et Chézard ont été assainis, afin de pouvoir refixer de nouvelles bases tarifaires.

		Bilan d'ouverture	2013	2014	2015
a)	Taux d'endettement net				
	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100$		138%	127%	118%
Valeur indicatives MCH2	< 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais				
<p>Cette indicateur mesure combien de tranche annuelle d'impôt il serait nécessaire pour rembourser la dette nette, soit la dette résiduelle après aliénation des biens du patrimoine financier.</p> <p>Analyse de la situation : L'indicateur 2015 est influencé favorablement par la bonne tenue des impôts des personnes physique, qui augment de CHF 2.2mio entre 2014 et 2015. La dette nette baisse également de CHF 0.8mio en raison de la diminution des engagements de la commune envers les tiers, principalement ses emprunts auprès d'instituts financiers.</p>					
b)	Degré d'autofinancement				
	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$		36%	123%	105%
Valeur indicatives MCH2	plus de 100% Conjoncture très favorable 80-100% Cas normal 50-80% Période de ralentissement				
<p>Cette indicateur mesure la part des investissements que la collectivité peut financer par ses propres moyens. L'autofinancement est calculé au sens élargi, c'est-à-dire en tenant compte des prélèvements/attribution aux fonds au passif du bilan. L'autofinancement n'est pas forcément garant de la bonne santé financière. Il peut s'améliorer uniquement par une hausse des amortissements, engendrée par des dépenses d'investissements en augmentation, ou alors des investissements avec un taux d'amortissement élevé. Sans croissance des recettes, la hausse des amortissements peut conduire à une réduction les autres charges de fonctionnement, afin de garder un budget équilibré.</p> <p>Analyse de la situation : Le mauvais degré d'autofinancement de 2013 est dû à provision de CHF 5mio pour la recapitalisation de prévoyance.ne.En 2014, l'autofinancement a été influencé favorablement par un bénéfice du compte de résultat supérieur de CHF 738'998.65 par rapport au comptes 2015. Les amortissements augmentent de CHF 145'362.70 entre 2014 et 2015, et de CHF 369'580.-- entre 2013 et 2015. Sur la même période, la croissance des revenus courants étant supérieure de 6% par rapport à celle des dépenses courantes (dépenses hors amort.), la hausse des amortissements peut être compensée.</p>					
b/bis)	Degré d'autofinancement au sens de l'article 30 LFinec				
	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$		33%	118%	106%
<p>L'indicateur d'autofinancement au sens de l'art. 30LFinec est déterminant pour le calcul du degré d'autofinancement, en lien avec le frein à l'endettement. Au contraire de l'indicateur d'autofinancement b) ci-dessus, il ne prend en compte, pour le compte de résultat, que les amortissements du patrimoine administratif et le solde du compte de résultat, sans les attributions/prélèvements aux fonds.</p>					
c)	Part des charges d'intérêts				
	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$		2.69%	2.44%	2.08%
Valeur indicatives MCH2	0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais				
<p>Cet indice fait apparaître quelle part des "revenus disponibles" est affectée aux charge d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. Les revenus fiscaux étant l'élément influençant de manière prépondérante cet indicateur, en période de haute conjoncture, la part des charges d'intérêts aura donc tendance à baisser, et à augmenter en phase de récession.</p> <p>Analyse de la situation : L'indicateur s'améliore, depuis 2013, principalement par une hausse des revenus fiscaux (+CHF 4mio entre 2013 et 2015), mais aussi par une baisse des intérêts passifs (-CHF 400K entre 2013 et 2015).</p>					
d)	Degré de couverture des revenus déterminants				
	$\frac{\text{Solde du compte de résultat}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$		-4.11%	1.09%	0.07%
Valeur indicatives	>0% Le compte de fonctionnement est équilibré/excédentaire -2.5 à 0% Il y a déficit modéré <-2.5% Le déficit est exagéré				
<p>Indice permettant de rapporter le résultat en valeur absolue par rapport à la taille de la commune et à sa capacité financière, ce qui est intéressant surtout lorsque nous sommes en présence d'un déficit.</p> <p>Analyse de la situation : L'indicateur 2013 est influencé par la recapitalisation de CHF 5mio pour prévoyance.ne, et celui de 2014 par l'excédent du compte de résultat de CHF 793'648.--.</p>					

		Bilan d'ouverture	2013	2014	2015
e) Dette brute par rapport aux revenus					
$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$			164%	139%	131%
Valeur indicatives MCH2	<50% très bon 50%-100% bon 100%-150% moyen 150%-200% mauvais >200% critique				
<p>Indice permettant d'évaluer la situation d'endettement ou de déterminer si l'endettement est proportionnel aux revenus obtenus. Cet indicateur est intéressant, car il permet de replacer l'endettement en valeur absolue par rapport aux revenus, en le mettant en relation avec la capacité financière de la commune.</p> <p>Analyse de la situation : La baisse entre 2013 et 2014 s'explique par une diminution des engagements envers les instituts financiers de CHF 13mio, consécutive à l'excédent de financement des comptes 2014, mais surtout par le versement de l'aide à la fusion. Entre 2014 et 2015, l'indicateur s'améliore par une hausse des revenus, principalement fiscaux. La dette brute reste globalement stable.</p>					
f) Proportion des investissements					
$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$			8.60%	9.43%	9.26%
Valeur indicatives MCH2	<10% activité d'investissements faible 10 - 20% activité d'investissement moyenne 20 - 30% activité d'investissement forte > 40% activité d'investissement très forte				
<p>Relève l'activité dans le domaine des investissements. Un sous-investissement peut conduire à une dégradation du patrimoine et engendrer des effets de rattrapage conséquents dans le futur.</p> <p>Analyse de la situation : L'indicateur 2013 serait sensiblement le même que celui de 2014, sans la charge extraordinaire pour la recapitalisation de prévoyance.ne de CHF 5mio, qui fait augmenter les dépenses totales de 2013. Globalement, l'indicateur entre 2014 et 2015 reste stable, dans la moyenne des communes neuchâteloises.</p>					
g) Part du service de la dette					
$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100$			9.70%	9.58%	8.95%
Valeur indicatives MCH2	jusqu'à 5% charges faibles 5 à 15% charges acceptables plus de 15% charges fortes				
<p>Indique l'incidence des coûts financiers sur le budget. Cet indicateur permet de constater dans quelle mesure les revenus courants sont absorbés par le service de la dette (y.c. les amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge budgétaire plus restreinte pour les autres postes du budget.</p> <p>Analyse de la situation : La commune de Val-de-Ruz consacre quasiment 10% de ses revenus au paiement des charges financières. L'indicateur reste acceptable en raison des taux d'intérêts relativement bas. Si toute chose restait également par ailleurs, les taux d'intérêts devraient monter à plus de 6% pour que les charges financières soient considérées comme trop fortes.</p> <p>L'indicateur s'améliore entre 2014 et 2015 par la hausse des revenus. Le montant de charge du service de la dette reste globalement stable. Bien que les intérêts passifs aient diminués de CHF 180k, on enregistre une hausse de amortissements de CHF 145k.</p>					
h) Dette nette par habitant					
$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidante permanente}} \times 100$		fr. 4'149.86	fr. 3'373.69	fr. 3'194.15	fr. 3'106.79
Valeur indicatives MCH2	0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'000 CHF endettement très important				
<p>La dette nette prend en compte le patrimoine financier de la commune, qui est soustrait de ses engagements envers les tiers. Cet indicateur est souvent utilisé par les instituts financiers pour mesurer l'endettement des collectivités.</p> <p>Analyse de la situation : Après une nette baisse ces dernières années, l'endettement net se stabilise. Pour notre commune, il sera probablement favorablement influencé lors de la revalorisation du patrimoine financier immobilier, pendant longtemps amorti dans les bilans dans les anciennes communes.</p>					

			Bilan d'ouverture	2013	2014	2015
i)	Taux d'autofinancement					
	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100$			3.18%	8.58%	6.87%
Valeur indicatives MCH2	> 20%	bon				
	10%-20%	moyen				
	< 10%	mauvais				
Cet indice donne quelle proportion de son revenu le collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.						
Analyse de la situation :						
L'indicateur de 2013 est, comme pour les autres indicateurs, péjoré par la provision relative à la recapitalisation de la caisse de pension. Pour notre commune, une grande part des revenus encaissés durant l'année est utilisée pour couvrir les charges courantes et nous laissons peu de marge manœuvre pour le financement des activités d'investissement.						
j)	Poids des intérêts passifs					
	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$			9.80%	7.99%	7.83%
Valeur indicatives	< 10%	Seuil d'endettement faible				
	10%-20%	Seuil d'endettement moyen				
	> 20%	Seuil d'endettement est exagéré.				
Cet indicateur calcule la part des recettes fiscales consacrée au paiement des intérêts passifs. Toutefois, l'indicateur prend en compte la globalité des charges de la nature 34 du compte de résultat, qui contient également les charges du patrimoine financier immobilier, qui génère également des revenus.						
Analyse de la situation :						
Cet indicateur est bien entendu fortement influencé par le niveau des taux d'intérêts, en baisse constante ces dernières années, ainsi que par le niveau d'endettement envers les instituts financiers diminué de CHF 21mio entre 01.01.2013 et le 31.12.2015.						
k)	Poids des intérêts nets					
	$\frac{\text{Intérêts nets}}{\text{Recettes fiscales directes}} \times 100$			-1.60%	-2.76%	-2.12%
Valeur indicatives	< 0%	Intérêt nul ou positif				
	0%-7%	Faible hypothèque des intérêts nets				
	7%-11%	Hypothèque significative à forte des intérêts nets				
	> 11%	Hypothèque excessive des intérêts nets				
Cet indicateur, utilisé pour la comparaison des villes par l'IDHEAP, renseigne sur la part des recettes fiscales directes consacrée au paiement des intérêts de la dette, cette fois-ci déduction faite des intérêts actifs générés par les placements du patrimoine financier (mobilier et immobilier).						
Un poids élevé témoigne d'une collectivité qui s'est passablement endettée. Il témoigne aussi de mauvaises perspectives d'avenir car cette part des recettes n'est plus disponible pour le financement des prestations publiques. Par contre, un résultat inférieur à 0% indique que les intérêts créanciers sont supérieurs aux intérêts débiteurs. La marge de manœuvre est alors accrue puisque le patrimoine financier apporte des ressources additionnelles.						
Analyse de la situation :						
Les recettes des locations des biens du patrimoine administratif ont augmenté entre 2013 et 2014 de l'ordre de CHF 200K. Ensuite, la variation entre 2014 et 2015, s'explique principalement par l'augmentation de CHF 273k des charges du patrimoine financier immobilier.						



Commune de Val-de-Ruz

Conseil communal

COMPTES ET GESTION 2015

Fiches de gestion des unités administratives

Version : 1.0 - TH 234546

Date : 12.05.2016

Table des matières

1.	Conseil communal - Chancellerie.....	3
2.	Institutions, développement économique, personnel et finances.....	5
3.	Société, sécurité, énergies et bâtiments.....	21
4.	Education, jeunesse et sport.....	39
5.	Travaux publics, eaux, environnement et forêts	51
6.	Développement territorial, mobilités, culture.....	65

1. Conseil communal - Chancellerie

Dicastère	Conseil communal	
Unité administrative	Chancellerie	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Garantir le soutien logistique et le secrétariat du Conseil communal et du Conseil général ; assurer le suivi des décisions prises et mettre en place les dispositions nécessaires en vue de leur application.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – Apporter le support nécessaire au bon fonctionnement des Autorités politiques – Garantir le respect du cadre institutionnel et des dispositions législatives – Réaliser la communication interne et externe, notamment les relations avec la presse – Appliquer le protocole – Suivre le bon archivage de l'ensemble des documents, à l'exception du volet « construction » <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Constitution fédérale de la Confédération suisse, du 18 avril 1999 – Constitution de la République et Canton de Neuchâtel (Cst. NE), du 24 septembre 2000 – Loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 – Loi sur les droits politiques (LDP), du 17 octobre 1984 – Loi sur la procédure et la juridiction administrative (LPJA), du 27 juin 1979 – Loi sur l'archivage (LArch), du 22 février 2011 – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015 – Règlement protocolaire de la Commune de Val-de-Ruz, du 9 décembre 2013 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Adopter des décisions pour la bonne marche de la Commune	– Nombre d'arrêtés signés	– 106 arrêtés du Conseil communal et 29 arrêtés du Conseil général
Gérer la Commune	– Nombre de séances du CC	– 43 séances du Conseil communal, ce qui représente 261 pages de procès-verbaux
Assurer la communication interne et faciliter l'accès au dossier	– Nombre de dossiers dans la GED	– 70'442 dossiers au 31.12.2015
Commentaires		
<p>Pour le Conseil communal, les 43 séances ordinaires concernent la gestion courante des affaires communales. A cela s'ajoutent un nombre similaire de séances le jeudi matin pour définir la stratégie, assurer le suivi de projets inhérents à la mise en place de la Commune, évoquer les dossiers complexes et recevoir différentes personnes invitées sur des thèmes spécifiques.</p>		

Projets et investissements conduits par l'unité en 2015			
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015	
Rédaction de différents arrêtés et règlements pour le bon fonctionnement de la Commune	<ul style="list-style-type: none"> - Registre des liens d'intérêts - Nouveau règlement général - Nouveau règlement d'exécution concernant la perception de divers taxes et émoluments communaux 	<ul style="list-style-type: none"> - Adopté le 16 février 2015 (CG) - Adopté le 14 décembre 2015 (CG) - Adopté le 14 décembre 2015 (CC) 	
Poursuite de la mise en place d'un concept de communication	<ul style="list-style-type: none"> - Distribution régulière d'une newsletter - Création d'une foire aux questions (FAQ) - Amélioration du site Internet et de l'application pour Smartphones - Réalisation d'un nouveau court-métrage 	<ul style="list-style-type: none"> - Tous ces objectifs ont été atteints en 2015 	
Mise en place de la gestion documentaire (GED) et archivage des documents	<ul style="list-style-type: none"> - Directives GID et archivage - Nouveau plan de classement - Rapport d'information 	<ul style="list-style-type: none"> - Adopté le 26 mai 2015 (CC) - Adopté le 2 novembre 2015 (CC) - Pris en considération le 14 décembre 2015 (CG) 	
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • GID signifie Gestion intégrée des documents • La conception d'un plan de communication demande beaucoup de temps et n'a malheureusement pas pu être entièrement réalisée en 2015. La chancellerie espère pouvoir présenter un document finalisé en 2016 • La création d'un recueil systématique de Val-de-Ruz (RSVDR) sur le site Internet figure dans les objectifs 2016. 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	3.50 EPT	3.50 EPT	0.00 EPT
Programme de réinsertion professionnelle	0.00 EPT	0.41 EPT	+0.41 EPT
Conseil communal	5.00 EPT	4.96 EPT	-0.04 EPT
Total	8.50 EPT	8.87 EPT	+0.37 EPT
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • Le staff « chancellerie » se compose du chancelier (1.00 EPT), de trois collaborateurs administratifs (1.00, 0.60 et 0.40 EPT) et d'une chargée de missions (0.50 EPT) • Les EPT ci-dessus englobent le temps consacré pour les unités administratives « Organisation et système d'information » et « Achats et économat communal » • En 2015, la chancellerie a répondu favorablement à une demande de placement (à 50% dans un premier temps, puis à 40%) dans le cadre d'un programme de réinsertion professionnelle. Cette expérience fut une pleine réussite et la chancellerie tient à souhaiter plein succès à la personne concernée pour son avenir professionnel • Pour le Conseil communal, Claude-Henri Schaller a travaillé à 50% en juin 2015, ce qui explique l'effectif annuel moyen à 4.96 EPT 			
Autres remarques : -			

2. Institutions, développement économique, personnel et finances

Dicastère	Institutions, développement économique, personnel et finances	
Unité administrative	Finances et Comptabilité générale	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité administrative des finances Soutenir le Conseil communal dans l'établissement et le respect du budget et de la planification financière roulante de la Commune.</p> <p>Mission de l'unité administrative de la comptabilité générale Tenir la comptabilité générale et les comptabilités annexes (débiteurs, créanciers) et gérer la trésorerie et la dette.</p> <p>Objectifs généraux de l'unité administrative des finances</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mettre en place des procédures et des instruments de contrôle et de suivi budgétaire. • Elaborer et coordonner les travaux d'élaboration du budget annuel. • Elaborer et coordonner les travaux d'élaboration d'un catalogue de mesures de consolidation financière. • Coordonner la planification des investissements et en assurer le suivi. • Assurer le suivi des travaux de la commission de gestion et des finances. <p>Objectifs généraux de l'unité administrative de la comptabilité générale</p> <ul style="list-style-type: none"> • Poursuivre la mise en place d'ABACUS, assurer une implémentation cohérente en comptabilité d'ABACUS Salaires, d'ABACUS Débiteurs et d'ABAIMMO (gestion immobilière) ; • Consolider la mise en place du MCH2, participer au groupe de travail intercommunal consacré à l'étude de la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), poursuivre la mise en place du système de contrôle interne (SCI) ; • Evaluer l'organisation mise en place en matière de contentieux ; • Finaliser la mise en place de la planification de la trésorerie ; • Tenir la comptabilité 2015 et boucler des comptes 2014. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> • Loi sur les communes du 21 décembre 1964. • Règlement général de la Commune du 19 décembre 2012. • Arrêté sur la gestion financière, du 21 janvier 2013. • Règlement sur les finances et la comptabilité des communes du 18 mai 1992 • Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC), du 14 juin 2014 • Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC), du 20 août 2014 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Contrôle et suivi des engagements	<ul style="list-style-type: none"> – Respect de la procédure par les unités administratives – Respect des budgets alloués 	<ul style="list-style-type: none"> – La procédure des engagements a été assimilée par les unités administratives et celles-ci l'applique de manière correcte. – Bien que la limite de visa des bons de commande par l'unité administrative des finances ait été augmentée de CHF 1'000 à CHF 5'000 dès 2015, les unités administratives ont décidé de rédiger des bons de commande pour des montants inférieurs, de manière à mieux gérer leur budget respectif. – Le plan comptable ayant subi plusieurs modifications courant 2015, il n'a pas toujours

		<p>été facile de suivre le budget et de contrôler les bons de commande. Cette situation devrait se stabiliser dès 2016.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Avec la mise en application du nouveau règlement communal sur les finances voté par le Conseil général le 14 décembre 2015 et le nouvel arrêté du Conseil communal sur la gestion financière de la commune sanctionné par l'exécutif le 18 janvier 2016, le suivi des engagements et le contrôle budgétaire devrait être renforcés.
Contrôle et suivi des demandes de crédits supplémentaires	<ul style="list-style-type: none"> – Respect de la procédure par les unités administratives 	<ul style="list-style-type: none"> – Cette procédure a été assimilée par les différentes unités administratives et fonctionne à satisfaction.
Contrôle et suivi des investissements et de leur planification	<ul style="list-style-type: none"> – Assurer le suivi des tranches annuelles d'investissements – Assurer le suivi de la planification des investissements dans le temps 	<ul style="list-style-type: none"> – La procédure de suivi des « engagés » dans le compte d'exploitation devrait être appliquée également pour les investissements. Malheureusement, celle-ci n'est pas encore assimilée et doit être améliorée considérablement en 2016. – Les unités administratives peinent encore à établir une planification des investissements dans le temps, ce qui péjore encore la qualité de notre plan financier et des tâches (PFT). La mise en application des crédits-cadres en 2016 devrait améliorer cette planification.
Gestion de la trésorerie	<ul style="list-style-type: none"> – Niveau d'endettement, de liquidité, taux moyen de la dette 	<ul style="list-style-type: none"> – La dette auprès des établissements financiers a diminué d'un peu plus d'un million entre le 01.01.2015 et le 31.12.2015. Le taux de moyen de la dette passe de 2.14% à 1.86% entre le 01.01.2015 et le 31.12.2015. Le niveau de liquidité est calculé au plus juste en fonction de nos besoins à moyen et court terme.
Suivi du contentieux et des débiteurs.	<ul style="list-style-type: none"> – Encaissements des factures en demeure et d'actes de défaut de biens 	<ul style="list-style-type: none"> – Une part de la gestion du contentieux a été reprise en interne. La délégation du recouvrement des postes ouverts à une société de recouvrement s'est avérée plus chronophage pour notre personnel que prévu. Les procédures de poursuites engagées directement par la commune ont permis, à ce jour, d'atteindre un taux de recouvrement proche de celui de la société (~30%).
Gestion des créanciers	<ul style="list-style-type: none"> – Factures payées 	<ul style="list-style-type: none"> – Ce sont environ 8'000 factures qui sont réceptionnées par année et traitées par la comptabilité.
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> – Le suivi des investissements durant l'année peine à être efficace. Nos mandataires ont également des difficultés à nous remettre des situations intermédiaires des différents chantiers ainsi que les plannings des tranches de facturation, ce qui rend très difficile la gestion des « engagés ». Un effort devra être mis sur cette problématique en 2016. – Le plan financier et des tâches (PFT) 2017-2021 a subi quelques modifications pour se simplifier, sauf en ce qui concerne les investissements. La planification de ces derniers reste encore un exercice délicat, notamment par le manque d'une gestion de projet simple mais efficace. Des fiches de projet simplifiées sont en discussion et devraient être mises en vigueur courant 2016, dans le but d'améliorer, dès 2017, la planification financière des investissements. – La commission des investissements, créée en 2013, s'est réunie à 4 reprises en 2015, la dernière fois le 9 		

<p>septembre. Elle a été ensuite mise en veille, le chef du dicastère estimant préférable de mettre en place un suivi et un tableau de bord mensuel à soumettre à l'exécutif. L'avenir de cette commission n'est donc pas assuré.</p> <ul style="list-style-type: none"> – La commission des achats, créée en 2013, ne s'est réunie qu'une seule fois en 2015, par manque de temps. Elle est appelée à se réunir à nouveau en 2016, mais après que les nouvelles procédures liées à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) seront stabilisées et efficaces. – Concernant les procédures de poursuites, il s'agira à l'avenir de trouver le bon équilibre entre les frais de poursuites engagés en rapport avec les chances de recouvrement des créances, tout en garantissant l'égalité de traitement. La comptabilité travail également beaucoup en amont des procédures de poursuite, afin de limiter ces dernières et les frais y relatifs. – Les taux long terme SWAP (interbancaire) ont perdu jusqu'à 0.9% entre la période de la préparation du budget 2015 (09.2014) et le 31.12.2015, ce qui a permis à nouveau de faire une importante économie d'intérêts sur les emprunts à renouveler/à contracter. Toutefois, les prêteurs restent relativement "frileux" et ne souhaitent pas toujours s'engager sur le long terme, ce qui a amené une réduction de l'offre pour nous en 2015. Les taux des emprunts à court terme se situent pratiquement à 0%, n'engendrant ainsi aucun intérêt passif. – Le bouclage des comptes 2015 s'est déroulé positivement sur Abacus pour la seconde fois et l'entier de la gestion comptable peut se dérouler dans cet outil. Il permet une tenue de la comptabilité plus régulière et précise, une meilleure vision par tous les acteurs de la commune et ainsi participe à l'amélioration générale de la gestion financière de la commune. 		
<p>Projets et investissements conduits par l'unité en 2015</p>		
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015
Logiciel Abacus	<ul style="list-style-type: none"> – Poursuite de la mise en place du logiciel et assurer l'implémentation des logiciels auxiliaires débiteurs, salaires et Immobilier 	<ul style="list-style-type: none"> – Le logiciel Abacus s'est bien stabilisé courant 2015 et tout le personnel qui y a accès commence à bien le maîtriser. – Les modules débiteurs et salaires ont été intégrés dans le courant du 1^{er} semestre 2015. – Le module immobilier est prévu pour 2016.
Consolidation du MCH2	<ul style="list-style-type: none"> – Consolidation de sa mise en place et adaptation aux dispositions de la LFinEC 	<ul style="list-style-type: none"> – La consolidation s'est effectuée de manière correcte, seules quelques petites modifications de processus doivent encore être adaptées. – Mise en place d'un système de contrôle interne.
Evaluations intermédiaires	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place d'évaluations intermédiaires et d'un suivi des investissements 	<ul style="list-style-type: none"> – Cette procédure a été mise en place durant le second semestre 2015. Elle doit être améliorée et systématisée dès 2016.
	–	–
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> • Le logiciel a connu des évolutions durant l'exercice 2015. En effet, les salaires sont maintenant directement calculés dans Abacus (SAINet en 2014), ce qui permet une intégration comptable automatisée. Les factures débiteurs sont maintenant intégrées dans Abacus (SAINet en 2014), et la gestion des postes ouverts se fait dans ce système. Il a également été nécessaire, en plus des travaux de paramétrage, de migrer manuellement les postes ouverts débiteurs des anciens systèmes vers Abacus. Les différents utilisateurs de la commune maîtrisent l'essentiel d'Abacus. L'extension des modules de la gestion du parc immobilier et de la comptabilité des immobilisations, prévus courant 2015, a été reportée en 2016, par manque de moyens et de disponibilité du Centre Electronique de Gestion de la Ville de Neuchâtel (CEG). • Les évaluations intermédiaires doivent encore être affinées. Les moyens informatiques, notamment le logiciel Abacus, ne permettent pas encore une pleine efficacité de cette procédure. Bien des informations doivent être retraitées au travers du programme EXCEL pour en obtenir les informations nécessaires et utiles au Conseil communal. • Avec l'appui d'un mandataire externe, la mise en place d'un système de contrôle interne (SCI) a été engagée. Cette mise en place consiste en une revue des processus financiers, à en établir une « cartographie » par niveau de risque, et d'en ressortir des recommandations d'amélioration. Il s'agira de pondérer ces dernières en fonction du niveau de risque et de l'effort à déployer, l'ensemble des tâches ne pouvant pas être contrôlées en permanence. Le système de contrôle interne est un outil obligatoire dans le cadre de l'audit ordinaire des comptes. Il s'agira également de mettre à jour régulièrement. 		

- La mise en place complète du MCH2 et de la nouvelle loi sur les finances nécessitera encore du travail ces prochaines années, par exemple en matière d'annexes à produire avec la présentation des comptes/du budget ou encore, ou encore de revalorisation du patrimoine.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	4.30	4.03	-0.27
Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	0.00	0.25	+0.25
Total	4.30	4.28	-0.02

Commentaires

- Néant

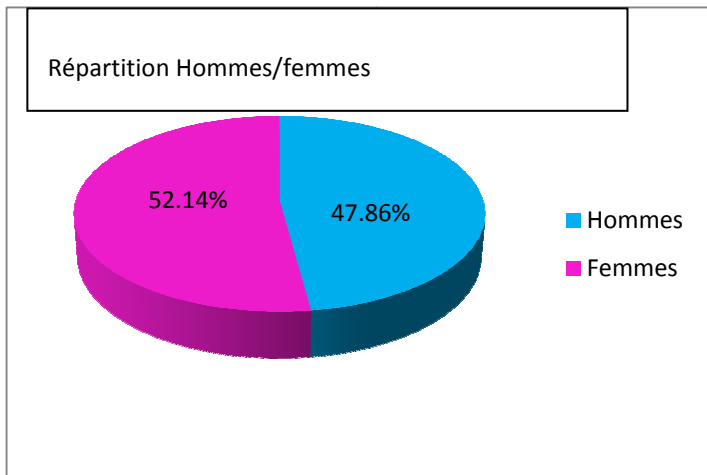
Autres remarques

Néant

Dicastère	Institutions, développement économique, personnel et finances	
Unités administratives	Ressources humaines	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité administrative des Ressources humaines Soutenir le Conseil communal dans le suivi du personnel communal administratif, technique et enseignant</p> <p>Objectifs généraux de l'unité administrative des Ressources humaines</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mettre en place des procédures, règlements et instruments de gestion et de suivi du personnel. • Elaborer et coordonner les travaux d'élaboration et de suivi d'une base de données salaires. • Elaborer et coordonner les travaux d'élaboration et de suivi d'une base de données personnes. • Elaborer et coordonner les travaux de gestion du temps de travail • Elaborer et coordonner les travaux en lien aux événements du personnel • Coordonner la planification du suivi du personnel. (recrutement, manquements du personnel, entretien de collaboration, descriptions de fonction, formations, etc.) • Assurer le suivi des travaux de la commission du personnel • Elaborer une base statistique relative au personnel • Organisation de la fête du personnel <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> • Loi sur les communes du 21 décembre 1964. • Règlement général de Commune du 19 décembre 2012. • Règlement du personnel administratif et technique de la commune de Val-de-Ruz du 19 décembre 2013 • LSt, loi sur le statut de la fonction publique du 28 juin 1995 • RSten, règlement d'application de la loi sur le statut de la fonction publique dans l'enseignement • Code des obligations 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Entretiens annuels de collaboration	– Respect de la procédure par les unités administratives	<ul style="list-style-type: none"> – Les travaux ont été réalisés par les différentes unités administratives à satisfaction. – Différents indicateurs ont permis de relever différents éléments en lien à la satisfaction du personnel en vue d'améliorer les points négatifs – Analyse des demandes relatives aux demandes de modifications du taux d'activité – Analyse des différentes demandes relatives à la formation nécessaire souhaitée par le personnel et suivi de la politique de formation – Analyse des manquements rencontrés avec certains collaborateurs et application de la procédure de suivi de ces manquements – Les différents éléments ressortis lors de ces entretiens ont pu être analysés par le Conseil communal
Descriptions de fonctions pour	– Classification des salaires suivant les nouvelles fonctions occupées	– Les descriptions de fonction dans les tâches d'analyse étaient réalisées sur

les collaborateurs		<p>mandat par la Ville de la Chaux-de-Fonds. Depuis le 3^{ème} trimestre 2015 ce mandat a été rompu suite au départ de la responsable des Ressources humaines de la ville de la Chaux-de-Fonds. Une solution devra être trouvée pour continuer d'effectuer les descriptions de fonction des nouveaux postes à venir ainsi que celles liées a des réorganisations dans nos service ou de certaines fonctions occupées par du personnel horaire qui n'ont pas encore été effectuées</p> <ul style="list-style-type: none"> - Durant l'année 2015 une étape d'harmonisation des salaires des cadres a été effectuée en vue de lisser en partie les écarts qui pouvaient être relevés entre les différents responsables
Mise en place d'un nouvel outil de gestion des salaires et constitution de la base données y relative	<ul style="list-style-type: none"> - Respect des délais - Versements corrects - Simplification du traitement des salaires - Suivi temporel des collaborateurs - Respect des objectifs financiers visés par le Conseil communal 	<ul style="list-style-type: none"> - Le passage sur un nouvel outil de gestion des salaires a été le gros travail de la fin de l'année 2014 et début 2015, afin d'assurer le versement correct des salaires à partir du 1^{er} janvier 2015 - Le nouvel outil de gestion des salaires a été mis en place conjointement à la procédure de contrôle interne (SCI) des salaires. - La mise en place du nouvel outil de gestion permet d'avoir un meilleur suivi temporel de toutes les mutations intervenant sur un collaborateur - Intégration des divers documents (contrats, certificats, etc.. de la personne dans l'outil de gestion des salaires) - Amélioration du suivi des salaires et des mutations y relatives - Meilleure pertinence dans la qualité des informations traitées avec le système
Suivi des manquements des collaborateurs	<ul style="list-style-type: none"> - Assurer une qualité de prestations au sein de l'administration - Prévenir les risques de dysfonctionnement des services 	<ul style="list-style-type: none"> - Sur la base de la procédure de manquement mise en place en 2013, un suivi plus serré a été effectué sur les manquements de certains collaborateurs - Il est nécessaire de traiter rapidement les cas pouvant présenter des problèmes afin d'éviter de détériorer la qualité des prestations fournies par les services et en préservant l'ambiance de travail et le bien être des collaborateurs dans les différents services - La mise à jour de cette base de données est essentielle pour garantir la bonne qualité des données relatives à nos collaborateurs
Suivi de la procédure événements	<ul style="list-style-type: none"> - Fidéliser le collaborateur - Suivre les différents événements en lien à la vie du collaborateur dans l'entreprise 	<ul style="list-style-type: none"> - Durant l'année 2014 nous avons mis en place une procédure en lien aux événements du collaborateur tels que mariage, naissance, ancienneté etc. - Cette procédure permet de fidéliser le personnel par une reconnaissance de celui-ci au sein de la commune. Les retours des collaborateurs après une année de mise en place sont très positifs et la démarche est

					très appréciée.
Fête du personnel	<ul style="list-style-type: none"> - Reconnaissance du travail fourni par le personnel - Rapprocher les liens entre collaborateurs mais également avec l'école - Instaurer une dynamique au sein de la Commune 				<ul style="list-style-type: none"> - La deuxième fête du personnel s'est déroulée dans les locaux de la Rebatte. Elle a été très appréciée par l'ensemble des participants et a permis de dynamiser les liens entre l'ensemble des collaborateurs - La fête du personnel se veut simple et est appelée à évoluer d'année en année afin de permettre de continuellement améliorer les liens entre les différents acteurs de notre commune. Pour l'année 2015 un thème de soirée a été proposé et une majorité des gens présent à joué le jeu et s'est déguisé.
Suivi du temps de travail des collaborateurs	<ul style="list-style-type: none"> - Veiller au respect du temps de travail effectués par les collaborateurs - Application d'un meilleur suivi de l'utilisation du logiciel par les collaborateurs 				<ul style="list-style-type: none"> - Durant les années 2014 et 2015 nous avons pu répertorier les différents problèmes rencontrés avec l'outil de gestion du temps de travail. Celui-ci présente plusieurs faiblesses qu'il est nécessaire d'améliorer - L'ensemble des collaborateurs utilise maintenant l'outil et nous pouvons ainsi avoir un meilleur suivi des heures. - Comme précédemment mentionné, l'outil présente quelques faiblesses et un rapport circonstancié a été transmis au Conseil communal pour envisager le remplacement du produit. Le projet a été validé par le Conseil communal et l'implantation de ce nouveau logiciel interviendra dans le courant du 1^{er} semestre 2016.
Commentaires					
- Quelques données statistiques					
	Nbre personnes 2014	ETP 2014	Nbre personnes 2015	ETP 2015	
Effectif moyen 2015					
Administratifs	83.67	59.14	86.33	60.61	
Techniques	82.92	57.62	86.08	58.38	
Apprentis	4.00	4.00	5.25	5.25	
MIP-Chômage	9.92	9.53	7.00	6.23	
MIP-GSR	3.17	2.53	6.00	5.31	
MIP-AI	0.08	0.08	0.92	0.41	
TOTAL	183.75	132.91	191.58	136.18	



AGE MOYEN 2015	
Hommes	47 ans et 3 mois
Femmes	41 ans et 11 mois
MOYENNE	44 ans et 2 mois



Projets et investissements conduits par l'unité en 2015

Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015
Mise en place d'un nouveau logiciel de gestion des salaires	<ul style="list-style-type: none"> - Intégration de toutes les données du personnel dans le nouvel outil - Suivi et contrôles des salaires 	<ul style="list-style-type: none"> - Les objectifs ont été atteints, l'outil est un réel plus dans le traitement des salaires.
Commentaires		
<ul style="list-style-type: none"> • néant 		

Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	2.70 EPT	2.60 EPT	-0.10 EPT
Administratifs apprentis	2.00 EPT	2.90 EPT	+0.90 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	0.00 EPT	0.32 EPT	+0.32 EPT
Total	4.70 EPT	5.82 EPT	+1.12 EPT
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> A ce jour l'administration des ressources humaines fonctionne à 2,6 EPT. En 2015, Mme Bonandi Cannistraci a réduit son taux d'activité de 10% dans le courant du mois d'août ce qui explique l'écart comptes-budget. Il est nécessaire d'ajouter les effectifs des apprentis employés de commerce soit 4 personnes (2 nouvelles apprenties ayant été engagées dans le courant du mois d'août 2015) ainsi qu'un collaborateur en mesure d'intégration professionnelle par le chômage représentant en moyenne sur l'année un 0.32 EPT. Les apprentis commerce sont tous comptabilisés dans le service des Ressources humaines. 			
Autres remarques			
La collaboration entre les différentes unités administratives et les ressources humaines est bonne et permet d'opérer un suivi du personnel de bonne qualité. En œuvrant au plus prêt des différentes unités il est possible de répondre à leurs différentes demandes afin de montrer une administration efficace, dynamique et auprès de laquelle on souhaiterait pouvoir y trouver un emploi.			

Dicastère	Institutions, développement économique, personnel et finances	
Unité administrative	Développement économique	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
Appuyer le chef du dicastère dans la création de conditions-cadres favorables au développement économique de la commune.		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> Assurer le suivi et la coordination des travaux relatifs au développement économique régional. Assurer les relations avec les acteurs économiques de la commune. Assurer les relations avec le service cantonal de l'économie (NECO), le Réseau Urbain Neuchâteloise (RUN), le Parc régional Chasseral et les représentants de Tourisme neuchâtelois. 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> Loi sur les communes du 21 décembre 1964. Règlement général de la Commune du 19 décembre 2012. Rapport et arrêté du Conseil communal au Conseil général sur l'organisation et la mise en place des structures de la commune de Val-de-Ruz et création d'une réserve affectée du 19 décembre 2012. Rapport et arrêté relatif à la création d'une réserve affectée au développement de la commune de Val-de-Ruz et à la promotion régionale du 29 avril 2013. 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Assurer le traitement des demandes et les contacts provenant d'acteurs économiques et touristiques	<ul style="list-style-type: none"> Nombre d'entrevues Nombre de dossiers traités 	<ul style="list-style-type: none"> Quelques entretiens en lien avec des projets de développement ont eu lieu, en collaboration avec l'administration de l'urbanisme. La prise de contact systématique avec les entreprises n'a pas encore été mise en place. Actuellement, ce sont les acteurs économiques et touristiques qui contactent l'unité administrative en fonction de leurs besoins.
	<ul style="list-style-type: none"> Retour des acteurs 	<ul style="list-style-type: none"> Effectué au cas par cas, sur la base des dossiers traités et des contacts établis. Effectué également via les réseaux d'acteurs.
Assurer l'avenir du développement économique de la Commune dans le cadre du projet-modèle, de la révision du Plan directeur régional et du Plan d'aménagement local	<ul style="list-style-type: none"> Besoins actuels et futurs des acteurs économiques et touristiques Planification coordonnée avec ceux des autres acteurs Nombre de séances des réseaux « Entreprendre » et « Découvrir » 	<ul style="list-style-type: none"> Le réseau « Entreprendre » s'est réuni à 3 reprises en 2015, soit les 12 février, 10 mars et 28 avril. D'autres séances ont eu lieu dans le cadre de l'élaboration du PDR, organisées par le comité ad hoc. Les participants à ces séances sont motivés, créatifs et veulent collaborer au développement économique de notre commune. Le réseau « Découvrir » s'est réuni uniquement dans le cadre de l'élaboration du PDR, organisé par le comité ad hoc.
Susciter et renforcer les collaborations entre les entreprises établies sur un site ou dans un village donné,	<ul style="list-style-type: none"> Partenariats interentreprises mis en place 	<ul style="list-style-type: none"> La démarche d'écologie industrielle initiée à fin 2014, pour la Z.I. de Fontaines dans un premier temps, a démarré le 12.02.2015 avec les acteurs économiques du secteur. Pour des raisons liées au PDR, ce projet a été

à travers des démarches d'écologie industrielle		suspendu et reprendra en 2017. – Le dossier d'écologie industrielle a cependant été poursuivi dans le secteur du Chillou.
Promouvoir les compétences et les prestations des acteurs économiques et touristiques vaudruziens	– Acteurs inscrits sur la base de données disponibles sur le site Internet de la Commune	– Nous n'avons aucun indicateur permettant de connaître l'efficacité d'un tel outil. – Nous recevons cependant, de temps à autre, des informations demandant une mise à jour des données de notre site Internet ou des demandes pour s'y inscrire.
Commentaires		
<ul style="list-style-type: none"> – Les relations liées au développement économique ont été fortement axées sur l'élaboration du PDR, particulièrement au travers des réseaux. – Le projet d'écologie industrielle, voulu par le Conseil communal dans le cadre de l'élaboration du PDR, est un dossier primordial dans la politique de développement économique. Ce projet, initié sur le site industriel de Fontaines, a été reporté sur le secteur du Chillou, élément fort de notre futur plan directeur régional. Ce dernier devant être finalisé d'ici au printemps 2016, c'est tout naturellement que la priorité du projet d'écologie industrielle a été donnée à ce secteur. La finalisation du projet sur le site de Fontaines est toutefois agendée à 2017, les travaux relatifs au Chillou servant de modèle à cette seconde expérience. – Nous constatons un réel intérêt des acteurs économiques, qu'ils soient entrepreneurs, indépendants, commerçants ou directeur d'entreprises de groupes industriels. Leur participation active aux séances des réseaux en sont une preuve. – Dans le cadre du projet d'écologie industrielle, qu'il s'agisse de la Z.I. de Fontaines ou de la future ZAE du Chillou, ces acteurs montrent une grande ouverture à ce nouveau projet. Nous constatons également qu'ils sont déjà impliqués dans certaines réflexions, voire dans certaines réalisations. Ils font également preuve d'imagination pour la mise en réseau de certaines activités, et pas seulement en lien avec la mobilité. – Les contacts avec ces personnes sont toujours très positifs et la collaboration engagée depuis 2013 se concrétise. – Nous espérons que le coup d'arrêt de nos rencontres avec les acteurs du secteur touristique, par priorisation de l'activité et par le changement de chef du dicastère, n'entameront pas leur enthousiasme et leur motivation à leur collaboration avec notre commune. – Notre collaboration à la rénovation des murs de pierres sèches entre Chasseral et La Vue-des-Alpes avec le Parc Régional Chasseral se poursuit à l'entière satisfaction des deux parties. Cette année, nous avons proposé à des personnes en mesures d'insertion de travailler sur ce projet, avec un succès moyen. L'expérience se poursuivra en 2016, en espérant une plus grande participation de ces personnes. – La collaboration avec les acteurs susmentionnés est renforcée par les contacts fréquents que nous maintenons avec le NECO et le RUN. 		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2015		
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015
Réseau « Entreprendre »	– Faire vivre le réseau des entreprises au travers de projets à réaliser en matière de développement économique	– Le réseau a été invité à se réunir à 3 reprises en 2015, notamment pour travailler sur le PDR et le projet d'écologie industrielle. Les acteurs répondent positivement à ces sollicitations, prouvant ainsi que ce réseau est utile et que nous avons réussi à y insuffler une dynamique positive.
Réseau « Découvrir »	– Identification de projets à réaliser en matière de développement touristique	<ul style="list-style-type: none"> – Comme mentionné ci-dessus, ce réseau a été mis en veille par manque de temps. L'unité administrative devant se focaliser sur le projet d'écologie industrielle, le réseau « Découvrir » sera relancé ultérieurement. – L'unité administrative collabore toutefois à l'organisation de la fête de la Saint-Martin 2016, dont la commune est l'invitée d'honneur, notamment pour sa partie touristique. Cette participation s'intensifiera en 2016.

Ecologie industrielle	– Susciter les collaborations interentreprises par site ou par village	– Initialement prévu pour la Z.I. de Fontaines, ce projet a été transféré sur le secteur du Chillou. – L'unité administrative a réussi à attirer les acteurs économiques à participer à ces 2 projets, ce qui est réjouissant.	
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • Néant 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	1.00	1.00	0.00
Intégration sociale	0.00	0.83	+0.83
Total	1.00	1.83	+0.83
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • Pour l'intégration sociale, il est compté une personne en mesure d'intégration durant 3 mois et les bénéficiaires de l'action sociale ayant travaillé à la reconstruction des murs en pierres sèches 			
Autres remarques			
Néant			

Dicastère	Institutions, développement économique, personnel et finances	
Unité administrative	Organisation et système d'information	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
Assurer que les Autorités et l'ensemble des collaborateurs s'appuient sur des processus et un système d'information modernes et performants, permettant un service adéquat aux citoyens, aux visiteurs et aux groupes politiques.		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> – Mettre en œuvre une organisation permettant la réalisation de la mission de l'unité – Assurer le support à l'utilisation des applicatifs selon les pratiques de la Commune – Réaliser le suivi et l'audit du système d'information, puis la mise en œuvre des mesures correctives – Coordonner l'ensemble des projets de la Commune – Gérer le parc de photocopieurs de la Commune 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> • Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015 • Règlement relatif à l'organisation et la mise en place des structures de la Commune de Val-de-Ruz, du 19 décembre 2012 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Renouvellement du parc informatique	– Nombre de postes informatiques changés	– 17 ordinateurs renouvelés et 8 nouveaux ordinateurs
Amélioration de la téléphonie	– Nombre de téléphones commandés	– 3 téléphones pour l'administration ainsi que 6 téléphones pour les collèges primaires et 23 pour la Fontenelle
Gestion du parc de photocopieurs	– Nombre d'appareils en fonction	– 33 photocopieurs installés dans les différents locaux communaux
Commentaires		
<ul style="list-style-type: none"> – Les motifs du changement des postes informatiques sont les suivants : 1) pour des nouveaux collaborateurs ; 2) pour le remplacement suite à un vol ; 3) pour le renouvellement – Concernant les téléphones, les motifs de remplacement sont identiques aux postes informatiques. En 2015, il y a eu toutefois beaucoup de changement dans les collèges afin de mettre en service la téléphonie IP 		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2015		
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015
Mesures correctives à la suite de l'audit GED	– Mise en place du nouveau plan de classement	– Réalisé
	– Formation des collaborateurs	– Réalisé
	– Mise à jour des données d'indexation	– En cours de réalisation
Commentaires		
<ul style="list-style-type: none"> • La mise à jour des données d'indexation prend énormément de temps. Toutefois, afin de ne pas surcharger les différentes entités communales, il a été décidé que c'était l'administration de l'organisation et système 		

d'information qui s'occupait des principales corrections			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Total	0.00 EPT	0.00 EPT	0.00 EPT
Commentaires <ul style="list-style-type: none"> Les EPT consacrés à l'administration de l'organisation et système d'information sont comptabilisés sous la chancellerie 			
Autres remarques			
-			

Dicastère	Institutions, développement économique, personnel et finances		
Unité administrative	Achats et économat communal		
Mission et objectifs principaux			
Mission de l'unité Tenue de l'économat communal			
Objectifs généraux			
<ul style="list-style-type: none"> – Acheter le matériel de bureau nécessaire au bon fonctionnement des unités administratives – Gérer le stock et les commandes – Contrôler la marchandise reçue et assurer sa distribution 			
Bases légales et réglementaires principales			
<ul style="list-style-type: none"> – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015 – Arrêté relatif à la création d'un poste de gestionnaire de l'économat communal et scolaire de Val-de-Ruz, du 28 octobre 2013 – Arrêté du Conseil communal concernant l'organisation des achats au sein de l'administration communale de Val-de-Ruz, du 23 mars 2015 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Papier utilisé	– Nombre de feuilles de papier commandées	– 435'500 feuilles de papier	
Enveloppes achetées	– Nombre d'enveloppes commandées	– 22'500 enveloppes	
Commandes réalisées	– Nombre d'achats effectués	– 53 commandes, principalement auprès des trois mêmes fournisseurs	
Commentaires –			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2015			
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015	
Séparation de l'économat communal de l'économat scolaire	– Déplacer le stock de l'économat communal à Cernier	– Le rapprochement réalisé en 2015 permet d'avoir une meilleure vue et une meilleure gestion du stock, donc d'être plus efficient	
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • L'aménagement du local à Cernier (Epervier 6) n'a rien coûté – à part le travail des collaborateurs – car il a été entièrement équipé avec du matériel appartenant déjà à la Commune 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Total	0.00 EPT	0.00 EPT	0.00 EPT
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • Les EPT consacrés à l'économat communal sont comptabilisés sous la chancellerie 			

- | |
|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Le temps moyen consacré par le personnel de la chancellerie à cette tâche s'élève à environ 10%• Le 0.40 EPT dévolu à l'économat scolaire figure dans la fiche « Education et jeunesse » |
|---|

<i>Autres remarques</i>

-

3. Société, sécurité, énergies et bâtiments

Dicastère	Société, sécurité, énergies et bâtiments
Unité administrative	Gérance du patrimoine
Mission et objectifs principaux	
Mission de l'unité	
<ul style="list-style-type: none">• Gestion financière et administrative du patrimoine bâti et non bâti.• Assurer un rendement financier pour les biens du patrimoine communal.• Veiller à une utilisation rationnelle et économique des énergies.• Utilisation économique des deniers publics lors de travaux d'entretien et/ou de réfection.• Veiller au respect de la législation en vigueur.• Assurer l'hygiène, le respect des normes de sécurité, la surveillance technique, l'entretien ainsi que de bons contacts avec les locataires et les autres usagers.• Procéder à une évaluation complète du patrimoine financier communal afin de définir les bâtiments qui doivent être entretenus en priorité.• Conseils au chef de dicastère et au Conseil communal sur la politique immobilière.	
Objectifs généraux	
<ul style="list-style-type: none">• Gestion de l'organisation administrative de la gérance du patrimoine.• S'assurer que les logements vacants le restent le moins longtemps possible par une utilisation efficace des moyens à disposition (site internet communal, sites d'annonces gratuits, petites annonces, etc.).• Mettre à disposition de la population des appartements dont le prix soit en relation avec les prix du marché aux alentours.• Préparation et gestion du budget et du plan financier de l'unité administrative.• Gestion des entretiens et nettoyages annuels divers.• Suivi de l'entretien général des bâtiments et des alentours du patrimoine administratif et financier.• Veiller au bon fonctionnement des installations techniques.• Annonce et suivi des sinistres auprès des assurances et entreprises mandatées, en collaboration avec l'AFI.• Etablissement et suivi des baux à loyer et à ferme.• Etablissement et suivi des décomptes de charges annuels• Prises de contacts avec les entreprises du domaine du bâtiment.• Veiller à avoir d'excellents contacts entre l'unité administrative et les locataires.• Gestion économique de tous les contrats d'entretien et regroupement auprès d'un ou deux fournisseurs afin d'obtenir des économies d'échelle.• Assurer un maintien de valeur du patrimoine immobilier	
Bases légales et réglementaires principales	
<ul style="list-style-type: none">• Code des obligations du 30 mars 1911• Bail à loyer, art. 253-274 CO• Bail à ferme, art. 275-304 CO• Loi fédérale sur le bail à ferme agricole (LBFA du 4 octobre 1985) – RSN221.213.2• Loi fédérale encourageant la construction et l'accession à la propriété des logements (LCAP du 4 octobre 1974)• Ordonnance relative à la LF encourageant la construction et l'accession à la propriété des logements (OCAP du 30 novembre 1981)• Loi sur l'aide au logement LAL - RSN841.00• Ordonnance sur le bail à loyer et le bail à ferme d'habitation et de loyers commerciaux (OBLF du 9 mai 1990)	

Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Recensement de tous les bâtiments communaux en vue de l'évaluation complète du patrimoine financier, dans un premier temps et administratif dans un 2 ^e temps	– 206 objets recensés dont 107 représentent le patrimoine administratif (nécessaire aux tâches de la Commune) et 99 le patrimoine financier (dont il est attendu un rendement).	– Ces données ont dû être collectées préalablement à l'arrivée de l'architecte communal afin d'avoir une vision complète des immeubles du patrimoine communal et de sa valeur actuelle selon divers indicateurs. Ce tableau TH148654 a servi de base au rapport du Conseil communal au Conseil général pour l'évaluation du patrimoine et l'engagement d'un gérant et d'un architecte. Etude du PF en cours actuellement
Location des immeubles vacants	– Moins de 1% de logements vacants durant l'année	– Bon suivi des baux à loyer et à ferme
Introduction d'un logiciel spécialisé dédié à la gestion immobilière. En cours de mise en route	– Tous les immeubles et les baux devront être saisis autant pour les baux à loyer que pour les baux à ferme, location de places de parc ou autres place dans un congélateur collectif soit environ 450 baux différents	– Les données sont en cours d'introduction avec pour but de pouvoir reprendre la gérance Admimmob au 31 mars 2016, Littoral Gérance et Naef seront traitées en fin d'année 2016.
Mise en place d'une politique immobilière et du logement	– Aider le GSR à loger des personnes en difficultés sociales	– Garantie du paiement des loyers par le pot commun de l'aide sociale mais baisse de la qualité globale des logements prévus pour aider les bénéficiaires de l'aide sociale
Commentaires		
<ul style="list-style-type: none"> – La gestion des logements vacants donne de bons résultats avec des appartements qui restent très peu de temps non reloués. – Le recensement des immeubles du PF a débuté vu qu'il a été décidé d'axer nos efforts sur ces biens non nécessaires aux tâches communales. – Gros travail à prévoir sur 2016 pour l'introduction de toutes les données dans le logiciel Abalmmo, de très nombreuses informations sont à saisir. 		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2015		
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015
Préau de la Fontenelle	– Remettre en état ce préau qui présente des dangers pour les utilisateurs du site (élèves et locataires)	– Travaux exécutés durant l'été 2015 à satisfaction. Un montant de 115'169.50 a été dépensé sur un crédit accordé de CHF 125'000.-. Budget bien respecté.
Réfection des façades et isolation des bâtiments de la Fontenelle	– Isolation périphérique de tous les anciens bâtiments de la Fontenelle y compris le changement des fenêtres	– Travaux débutés en 2010. Selon le bureau d'architecte Bär, chargé de la surveillance des travaux, les dernières factures ont été facturées et le dossier pourra donc être clos. Toutefois notre intendant informe que des finitions doivent encore être réalisées. Dépense annuelle CHF 122'226.85
Réflexions sur la mise en place de divers crédits cadres en 2016	– Définir les travaux pouvant faire l'objet d'un crédit cadre (chauffage, logements vacants, toiture, etc.)	– Seront présentés au CG durant l'année 2016

Evaluation du patrimoine financier	– Commencer l'expertise des immeubles du PF communaux par un mandat d'étude à Expertop	– La totalité de l'étude du patrimoine financier se fera en 2016, avec ensuite une réévaluation sommaire (mise à jour) des immeubles sur un tournus de 4 ans. Aucune dépense sur les comptes 2015.
Rénovation extérieure de la ferme Matile	– La majorité des travaux ont été suivis par notre architecte. Certains travaux ont du être repoussés sur 2016 en raison des conditions climatiques et font l'objet d'un transitoire	– Travaux devant se terminer durant le 1 ^{er} semestre 2016. Dépense 2015 CHF 583'359.40. Un transitoire a été appliqué afin que toutes les dépenses puissent être imputées sur la même année selon desiderata de l'AFI.
Vente de l'immeuble situé à l'avenue Robert 24, sis sur l'article 1326 du cadastre de Fontainemelon à cmfd SA (Cabinet médical de groupe de Fontainemelon-Dombresson).	– Rapport du CC au CG relatif à la vente de l'immeuble situé à l'avenue Robert 24, sis sur l'article 1326 du cadastre de Fontainemelon à cmfd SA (Cabinet médical de groupe de Fontainemelon-Dombresson) ; accepté par le CG le 17.02.2014. Le but était d'instrumentaliser la vente au plus vite afin que les travaux dans l'immeuble puissent débiter avec pour but une ouverture à fin 2014....	– La sanction du Conseil d'Etat a été obtenue le 10 décembre 2014 mais suite à l'opposition déposée et rejetée, à la chancellerie d'Etat pour invalider le vote, un recours est toujours pendant à la Cour de droit public, ce qui a bloqué la procédure de vente durant l'année 2014. La Cour de droit public s'est prononcée en faveur de la Commune. A fin 2015 nous apprenions que M. Cornu voulait faire remonter le dossier au tribunal fédéral qui rendra sa décision en début 2016. Toutefois l'effet suspensif n'étant pas demandé, le CC est à même de vendre l'immeuble comme il était prévu de le faire au départ.
Fin de la rénovation et de l'isolation des façades du bâtiment sis à l'Avenue Robert 26 à Fontainemelon.	– Rapport du CC au CG à l'appui d'une demande d'un crédit de CHF 160'000.- pour la rénovation et l'isolation des façades du bâtiment sis à l'Avenue Robert 26 à Fontainemelon ; accepté par le CG le 30 juin 2014. Les travaux ont débutés en 2014 et se sont terminés en été 2015	– Les dernières factures ont été reçues cet été et les travaux sont terminés. Dépense 2015 CHF 114'844.10 ; Dépense 2014 : CHF 68'125.90 soit un total de CHF 182'970.- pour un budget de CHF 180'000.-. Le dépassement s'explique par une facture de CHF 3'888.- pour l'utilisation d'un camion nacelle pour certaines finitions, camion non prévu initialement.
Temple 1: demande de subvention	– Pour obtenir une subvention divers documents doivent être fournis au Service de l'Energie. Le bureau BTMF a été mandaté pour ce travail	– Une facture de CHF 1'400.- a du être imputée dans les comptes en regard d'une subvention reçue d'environ CHF 60'000.-.
Dernière facture relative au remplacement d'un ascenseur à Epervier 4	– Rapport du CC au CG relatif à une demande d'un crédit d'engagement de CHF 80'000.- pour le remplacement de l'ascenseur dans le bâtiment communal Epervier 4 à Cernier ; accepté par le CG le 28.04.2014	– Facture de CHF 1'452,50 pour la peinture des cadres métalliques de l'ascenseur. Dépense 2014 : CHF 75'873.55 soit un total de CHF 77'326.05 pour un crédit accordé de CHF 80'000.- => budget bien respecté
Commentaires		
•		

Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	1.79	2.79	+1.00
Technique (intendant chef+architecte)	2.00	1.80	-0.20
Concierge polyvalent	16.44	18.40	+1.96
Mesures d'intégration professionnelle (MIP) : technique : ... EPT ; art. 64	0.00	3.50	+3.50
Total	20.23	26.49	+6.26
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> Des tâches toujours plus importantes, si l'on se réfère au nombre de locations externes durant l'année, sont à charge du service de conciergerie malgré un personnel limité ce qui entraîne de grosses surcharges de travail et partant, une moins bonne qualité de ce dernier, tout devant être fait en vitesse. Il est apprécié l'aide apportée par les MIP mais celle-ci n'est pas suffisante et ne constitue en aucun cas une solution pérenne. Toute l'organisation du service a été revue suite à la décision du Conseil général de juin 2015. Depuis le mois de Septembre 2015, 4 EPT supplémentaires compensés par des résiliations de contrats externes, des modifications de postes internes et justifiés par les augmentations des tâches à réaliser, sont venus compléter le service technique de la gérance. L'engagement courant 2015 d'un architecte communal et d'un gérant professionnel ont permis de redonner du souffle au service qui commençait à s'essouffler suite à l'arrêt maladie de l'ancien administrateur du service suite à un burn out qui l'a rendu indisponible de mai à octobre 2015. Comme l'a très bien relevé le rapport «évaluation et suivi du patrimoine immobilier communal, réorganisation de la gérance du patrimoine », les moyens administratifs mis à disposition de la gérance du patrimoine étaient insuffisants pour assurer l'ensemble des mandats confiés à des gérances privées. Ils suffisaient cependant à assurer la gestion quotidienne du patrimoine immobilier et du service mais ne sont pas suffisamment dotés pour assurer la mise en place d'une stratégie d'ensemble par manque de personnel et de compétences spécifiques. Il était donc nécessaire de compléter le service par des compétences en matière d'architecture et de gérance immobilière, ce qui a été fait courant juin en passant par l'engagement de deux nouveaux collaborateurs qui permettent aux membres du service de mieux respirer. Arrêt maladie de l'ancien administrateur du service de mi-mai à fin septembre 2015 à 100% puis reprise à temps partiel début octobre. Une personne en article 64 a été engagée pour pallier à l'absence de ce dernier et le CDD offert à cette personne a été prolongé jusqu'à fin décembre 2015. 			
Autres remarques			
-			

Dicastère	Société, sécurité, énergie et bâtiments	
Unité administrative	Contrôle des habitants – Etat civil	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Enregistrer et gérer l'ensemble des événements relatifs à la personne (état civil, contrôle des habitants), attester le statut juridique et le domicile de la population, permettre l'exercice des droits politiques, assurer l'harmonisation des registres.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> • veiller à l'enregistrement de la totalité de la population résidente ; • tenir à jour le registre de l'état civil Infostar pour les ressortissants des communes de Val-de-Ruz et Valangin ; • enregistrer l'intégralité des événements d'état civil survenant sur le territoire de l'office régional d'état civil (décès, naissances, reconnaissances, changements de nom, mariages) ; • enregistrer tous les changements d'adresse ou de situations familiales de la population ; • gérer les dossiers de demandes de naturalisation et participer aux travaux de la commission des agrégations et naturalisations ; • établir les demandes de documents d'identité et diverses attestations ; • procéder aux annonces en vue de l'établissement des autorisations de séjour des étrangers ou leur prolongation ; • organiser et superviser les scrutins populaires (élections ou votations) de la création du fichier électoral jusqu'à la communication des résultats à l'issue du dépouillement ; • vérifier la qualité d'électeur de tous les signataires d'initiatives ou référendums fédéraux, cantonaux et communaux ; • enregistrer et renouveler les inscriptions des électeurs de l'étranger ; • valider les mutations des données personnelles annoncées au moyen du guichet unique ; • procéder à la notification des commandements de payer qui n'ont pas pu être remis par la Poste ; • tenir à jour le fichier des chiens « ANIS » et facturer la taxe annuelle ; • établir les recensements et statistiques annuels et fournir les informations nécessaires à l'exécution des tâches de l'ensemble des unités administratives de la Commune. • gérer les réservations et la vente de six jeux de cartes journalières CFF ; • délivrer diverses prestations à la population <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> • Code civil suisse, du 10 décembre 1907 ; • Ordonnance sur l'état civil, du 28 avril 2004 ; • Loi fédérale sur les étrangers, du 16 décembre 2005 ; • Loi sur les droits politiques ; du 17 octobre 1984 • Loi concernant l'harmonisation des registres officiels de personnes et le contrôle des habitants, du 3 novembre 2009 ; • Loi sur le droit de cité neuchâtelois, du 7 novembre 1955 ; • Loi sur la taxe et la police des chiens, du 11 février 1997 ; • Règlement de police de la Commune de Val-de-Ruz, du 29 avril 2013 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Enregistrer les mouvements de la population	– Nombre de mutations enregistrées	– 1'219 départs – 1'371 arrivées – 157 naissances – 122 décès – 736 déménagements intra-muros

Célébration et enregistrements d'événements à l'état civil	– Nombre d'événements célébrés ou enregistrés à l'état civil	– 59 mariages – 100 décès – 51 reconnaissances de paternité – 1 partenariat enregistré – 54 naturalisations
Validation des modifications effectuées au travers du guichet unique	– Nombre de modifications effectuées par les titulaires d'un contrat	– 165 modifications de données validées
Notification des commandements de payer	– Nombre de documents notifiés	– 1'985 actes notifiés au domicile ou au guichet – 300 notifications en collaboration avec le SDP
Demande de documents d'identité	– Nombre de formulaires de demande	– 1'020 demandes traitées
Etablissement et renouvellement de permis de séjour pour étrangers	– Nombre de permis délivrés	– 1'085 permis de séjour traités
Encaissement d'émoluments du contrôle des habitants et état civil	– écritures comptables	– 6'240 lignes d'écritures comptables pour CHF 239'417 d'émoluments perçus
Vente de cartes CFF	– Nombre de cartes vendues	– 2'079 cartes vendues sur 2'190 = 94.93 %
Attestation de la qualité d'électeurs des signataires de référendums ou initiatives	– Nombre de signatures validées par objet contrôlé	– Référendum "Non au deuxième tube du Gotthard"= 82 – Motion populaire "Désengorgement du trafic à travers Peseux"= 53 – Initiative "pour une maternité dans les Montagnes neuchâteloises"= 65 – Initiative fédérale "Sortir de l'impasse"=520 – Motion populaire "Quel avenir pour la Caisse de remplacement?"=111 – Initiative fédérale "Pour la souveraineté alimentaire. L'agriculture nous concerne toutes et tous" = 290 – Initiative pour le remboursement des soins dentaires = 454 – Initiative vélo=169 – Initiative fédérale "Le droit suisse au lieu de juges étrangers"=116 – Initiative populaire fédérale " Pour une monnaie à l'abri des crises : émission monétaire uniquement par la banque nationale " =67 – Initiative populaire fédérale " Entreprises responsables - pour protéger l'être humain et l'environnement"=137 – Référendum "Non à cette loi sur la procréation médicale"=28 – Initiative fédérale « Pour des denrées alimentaires saines et produites dans des conditions équitables »=106 – Référendum "Contre des avocats gratuits pour tous les requérants d'asile"=37

		<ul style="list-style-type: none"> – Référendum "Non à l'Etat fouineur"=22 – Total = 2'257 signatures validées
Traitement des dossiers de naturalisation	<ul style="list-style-type: none"> – Nombre de dossiers examinés 	<ul style="list-style-type: none"> – Séance du 12.01.2015 = 7 dossiers – Séance du 02.03.2015 = 2 dossiers – Séance du 15.06.2015 = 9 dossiers – Séance du 23.09.2015 = 10 dossiers – Séance du 02.12.2015 = 2 dossiers
Scrutins	<ul style="list-style-type: none"> – Nombre d'enveloppes de transmission ouvertes et cartes de vote enregistrées manuellement par scrutin 	<ul style="list-style-type: none"> – Votation fédérale du 8 mars 2015 ; 2 objets fédéraux = 4'115 cartes de vote enregistrées – Votation fédérale du 14 juin 2015 ; 4 objets fédéraux = 3'897 cartes de vote enregistrées – Elections fédérales du 18 octobre 2015 ; = 4'460 cartes de vote enregistrées – Total = 12'472 enveloppes ouvertes et cartes scannées manuellement.
Gestion du fichier des chiens	<ul style="list-style-type: none"> – Nombre de chiens détenus sur le territoire 	<ul style="list-style-type: none"> – 1'297 chiens taxés ou exonérés partiellement – 7 exonérés à 100% (1 chien d'aveugle, 2 chiens association « Le Copain », 2 chiens de police, 1 chien de catastrophe et 1 chien incorporé à l'armée)
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> – L'unité administrative contrôle des habitants – état civil doit gérer des mouvements de population en constante augmentation, que ce soit en nombre d'habitants ou de déménagements et changements d'état civil. La population résidente s'élève à 16'579 habitants au 31.12.2015, soit une progression de 187 durant l'année. Notre Commune accueille également 544 personnes au bénéfice d'autorisations temporaires qui ne sont pas prises en compte dans le recensement. Malgré tout, l'effectif de l'unité, basé sur 15'500 habitants a été maintenu au même niveau depuis la fusion. – Les indicateurs ci-dessus démontrent les principales prestations, auxquelles s'additionnent tous les autres services offerts tant à l'interne qu'à l'externe de l'administration (établissement de listes, contrôles d'harmonisation des registres, statistiques, demandes de renseignements commerciaux, ventes au guichet de billets Noctabus, itinéraires « Chemins chouette », livres, etc.). – En matière de droits politiques, l'année a été moins chargée que 2014. Elle a toutefois été marquée par les élections fédérales du 18 octobre 2015. – Le nombre de commandements de payer notifiés par l'unité administrative est également en importante progression + 452. Cette progression démontre malheureusement un accroissement du nombre de poursuites. Toutefois, ces notifications ont occasionné une recette supplémentaire de près de CHF 24'000. Rappelons ici qu'il ne s'agit pas des poursuites engagées par la Commune, mais la deuxième notification des actes qui n'ont pas pu être délivrés par les facteurs et non retirés à la Poste. – Les collaborateurs de l'unité ont été formés au nouveau système de paiement par cartes au guichet de Cernier. Ce mode de paiement est très apprécié de la clientèle. 		
<p>Projets et investissements conduits par l'unité en 2015</p>		
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015
Introduction du paiement par cartes de débit et de crédit	<ul style="list-style-type: none"> – Permettre à la population de bénéficier d'un paiement sans numéraire au guichet 	<ul style="list-style-type: none"> – Objectif atteint selon la planification
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> • L'unité administrative ne conduit pas de projets d'investissements. 		

Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	3.40	3.30	-0.10
Total	3.40	3.30	-0.10
Commentaires			
-			
Autres remarques			
L'administrateur de l'unité participe aux rencontres régulières avec l'autorité de surveillance en matière d'état civil et du contrôle des habitants, également dans le cadre de groupes de travail. D'autre part, les préposés des six grandes communes du canton se réunissent dans un but d'uniformiser les procédures et d'améliorer le programme de gestion des habitants.			

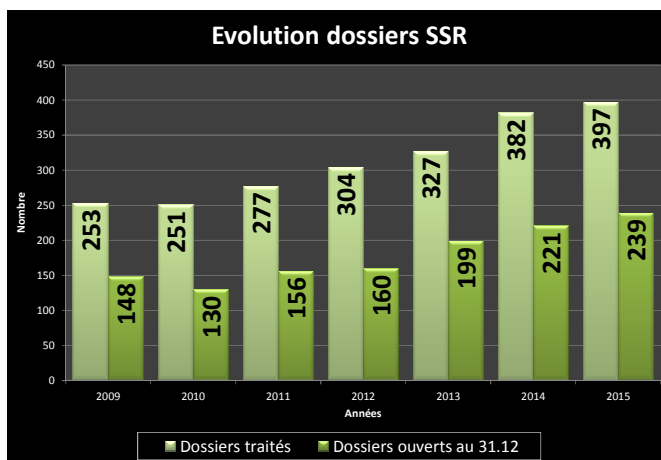
Dicastère	Société, Sécurité, Energie et Bâtiments	
Unité administrative	Sécurité	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
Veiller à la couverture au niveau de la lutte et de la prévention contre les incendies et les éléments naturels ; gérer les services de la défense et de la prévention incendie ; assurer la police de proximité et les tâches de police administrative ; gérer l'organisation régionale de la protection civile; veiller au respect de la salubrité publique ; assurer les missions communales en matière de santé ; gérer les activités des patrouilleurs scolaires ; promouvoir le BPA		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> • Soutenir administrativement le service de défense incendie de Val-de-Ruz ; • Assurer la gestion de la prévention incendie, préparer les visites, établir les décisions en matière de police du feu et contrôler leur application, soutenir les membres de la commission de la police du feu dans leurs activités ; • Assurer les prestations du Service du domaine public ; • En matière de police de proximité, assurer le lien avec la police neuchâteloise ; • Soutenir administrativement l'organisation régionale de protection civile ; • Assurer le suivi et la coordination de la commission de salubrité publique (visites et ordres sanitaires) ; • Gérer la police administrative communale et les modifications de la circulation sur les routes communales ; • Rédiger les arrêtés sur la circulation routière ; • Assurer le suivi et la coordination de la commission de sécurité ainsi que le conseil régional de sécurité ; • Promouvoir la sécurité selon le BPA ; • Suivre la politique de la santé en matière de secours et de contrôle des champignons 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> • Loi sur la prévention et la défense contre les incendies et les secours (LPDIENS) du 27 juin 2012 ; • Règlement de la défense incendie contre les incendies et les éléments naturels de la région Val-de-Ruz ainsi que de la police du feu régionale , du 17 février 2014 ; • Loi sur la police neuchâteloise (LPol), du 4 novembre 2014 ; • Loi sur la police du commerce, du 18 février 2014 ; • Loi sur les établissements publics, du 18 février 2014 ; • Règlement de police du 29 avril 2013 ; • Loi fédérale sur la circulation routière (LCR) du 19 décembre 1958 ; • Ordonnance sur la circulation routière (OSR) du 5 septembre 1979 ; • Loi sur la protection de la population et sur la protection civile (LPPCi) du 4 octobre 2002 ; • Ordonnance sur la protection civile du 5 décembre 2003 (OPCi) ; • Règlement concernant les commissions de salubrité publique et la police sanitaire du 2 mai 2001. 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Défense incendie	– Le Service de défense incendie a été alarmé à 179 reprises durant l'année 2015.	<ul style="list-style-type: none"> – Feu 22 – Alarmes automatiques 17 – Hydrocarbures 8 – Gaz-chimique 1 – Secours routier 4 – Sauvetage personnes 6 – Sauvetage animaux 4 – Inondations 19 – Eléments naturels 1 – Assistance technique 5

		<ul style="list-style-type: none"> – Energies 1 – Guêpes 91
Prévention incendie	<ul style="list-style-type: none"> – L’effectif insuffisant de l’UA et le manque de commissaires ont péjoré le nombre de visites effectuées durant l’année 2015. 	<ul style="list-style-type: none"> – 2.4 % des bâtiments de la commune ont pu être visités en 2015.
Service du domaine public	<ul style="list-style-type: none"> – Le mandat de prestations avec le Service du domaine public de La Chaux-de-Fonds est entré en vigueur au 1^{er} janvier 2015. 	<ul style="list-style-type: none"> – 1'980 heures ont été effectuées qui se répartissent comme suit : 1'737 h. de patrouille, 72 h. de mesures hivernales et 171 h de service d’ordre durant les manifestations.
Salubrité publique	<ul style="list-style-type: none"> – La commission s’est réunie une fois en plénière. – 7 dossiers ont été enregistrés durant l’année 2015. 	<ul style="list-style-type: none"> – A la suite des visites des membres de la commission de salubrité, des ordres sanitaires ont été donnés à deux reprises.
Protection civile	<ul style="list-style-type: none"> – L’organisation de protection civile du Val-de-Ruz compte 180 astreints. 	<ul style="list-style-type: none"> – 25 cours de répétitions et cours préparatoires ont été organisés durant l’année ce qui a représenté 776 jours de formation, une intervention a été réalisée ainsi qu’un exercice de conduite.
Contrôle des champignons	<ul style="list-style-type: none"> – Durant l’automne, la possibilité de faire contrôler leur cueillette doit être offerte aux amateurs de champignons. 	<ul style="list-style-type: none"> – 24 récoltes ont été contrôlées dont 18 contenaient des champignons impropres à la consommation, 13 des vénéneux et 3 des champignons mortels.
Etablissements publics	<ul style="list-style-type: none"> – L’article 4 al. 4 du RELPComEP prévoit que les communes doivent communiquer leur préavis dans les 15 jours lorsqu’elles sont appelées à se prononcer sur une demande d’autorisation. 	<ul style="list-style-type: none"> – Durant l’année 2015, 16 demandes d’autorisations d’exploiter un établissement public ont été traitées.
Police administrative	<ul style="list-style-type: none"> – Les demandes suivantes ont été traitées entre autres : – 31 fermetures de route – 30 poses de bâches temporaires – 10 réclames routières et enseignes – 13 permissions tardives – 14 feux d’artifice ou lanternes – Préavis pour les manifestations – Etc. 	<ul style="list-style-type: none"> –
Hébergement de réfugiés aux Gollières	<ul style="list-style-type: none"> – L’abri de protection civile des Gollières est loué au Service des migrations pour y accueillir des réfugiés depuis la fin du mois d’octobre 2014. 	<ul style="list-style-type: none"> – Les séances du groupe de contact regroupant les différents acteurs sur le site et la population ont lieu régulièrement et sont positives.
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> – Après une année de collaboration avec le SDP La Chaux-de-Fonds, nous constatons que celle-ci est positive. Depuis l’entrée en vigueur de la nouvelle loi sur la police, les tâches ont été réparties différemment entre la police neuchâteloise et le service du domaine public. Durant l’année 2015, les deux entités ont collaboré afin d’appliquer les nouvelles dispositions sur le terrain. – La nouvelle loi sur les établissements publics implique pour chaque propriétaire d’établissement d’obtenir une autorisation d’exploiter pour son immeuble. Ceux-ci ont jusqu’au 31 décembre 2016 pour se mettre en conformité. D’ici là, ils bénéficient d’une autorisation provisoire. – La nouvelle loi sur la police du commerce implique pour les communes des tâches supplémentaires en matière de manifestations publiques, avec des délais de traitement relativement courts. 		

Projets et investissements conduits par l'unité en 2015			
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015	
Réorganisation défense incendie	– Poursuite du processus	–	Le SDI VdR est réparti sur trois sites. L'état-major régional a pris ses fonctions au 1 ^{er} janvier 2015 et les états-majors des DPS ont été nommés au 1 ^{er} juillet 2015.
Réorganisation PCi 2013+	– Poursuite du processus	–	Un chef de projet a été désigné afin de diriger les travaux de réforme.
Secours sanitaires	– Intégration d'Ambulances Roland Sàrl au dispositif cantonal – Mise en œuvre du dispositif cantonal – Mutualiser les coûts des ambulances	–	Un contrat de prestations a été signé avec Ambulances Roland Sàrl, avec une entrée en vigueur au 1 ^{er} janvier 2015, concernant les transports sanitaires d'urgence. – Une convention entre les quatre entités disposant d'un dispositif ambulances a été signée le 25 juin 2015.
Organe de conduite de crise	– Sensibiliser l'exécutif et les cadres à la gestion de crise	–	Après une première présentation en mai 2015, une journée de formation a été organisée le 22 octobre 2015 à l'intention de l'exécutif et des cadres communaux concernés.
Renforcement de la dotation R	– Augmenter la dotation de 0.7 EPT	–	Le rapport a été adopté par le législatif le 28 septembre 2015 et la mise au concours a pu être lancée en novembre 2015.
Commentaires			
•			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	1.60	1.60	0.00
Technique	2.00	2.00	0.00
Patrouilleurs	0.97	0.85	-0.12
Total	4.57	4.45	-0.12
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • Selon le rapport présenté au Conseil général le 28 septembre 2015, l'effectif administratif s'est révélé insuffisant en 2015 pour mener à bien toutes les missions du service et plus particulièrement les contrôles périodiques en matière de police du feu. • La sécurité des élèves est assurée à deux passages pour piétons supplémentaires: Montmollin et Dombresson. 			
Autres remarques			
Néant			

Dicastère	Société, sécurité, énergie et bâtiments	
Unité administrative	GSR – Guichet social régional de Val-de-Ruz	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<ul style="list-style-type: none"> – Dispenser l'aide sociale pour la commune de Val-de-Ruz en application de la loi fédérale (LAS) et des lois cantonales (LASoc, Règlement et Arrêté) prévues en la matière, des normes CSIAS, des directives ODAS et des directives internes ; – Gestion de l'Agence AVS/AI en vertu de l'art. 116 RAVS ; – Gestion de l'Antenne Accord en vertu de la LHCoPS ; – Organisation des activités liées aux aînés. 		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> • Accroître la réinsertion des bénéficiaires dans le monde du travail par le biais des programmes d'insertion ; • Garantir l'égalité de traitement des bénéficiaires ; • Appliquer les normes et directives avec rigueur dans un souci de maîtrise des dépenses d'aide matérielle. 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> • LAS (Loi fédérale en matière d'assistance) ; • LASoc (Loi sur l'action sociale) ; – LHCoPS (Loi sur l'harmonisation et la coordination des prestations sociales) ; • RAVS (Règlement sur l'assurance vieillesse et survivants). 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2014		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion des dossiers	– Nb de dossiers actifs 31.12.2015	– 239 (y.c. Rochefort et Brot-Dessous)
Gestion des dossiers	– Nb de dossiers traités en 2015	– 382 (y.c. Rochefort et Brot-Dessous)
Dépenses d'aide sociale	– Coût commune Val-de-Ruz 2015, avant pot-commun	– 3'482'766.70
Dépenses d'aide sociale	– Coût commune Val-de-Ruz 2015, après pot-commun	– 4'098'530.05

Graphique 1

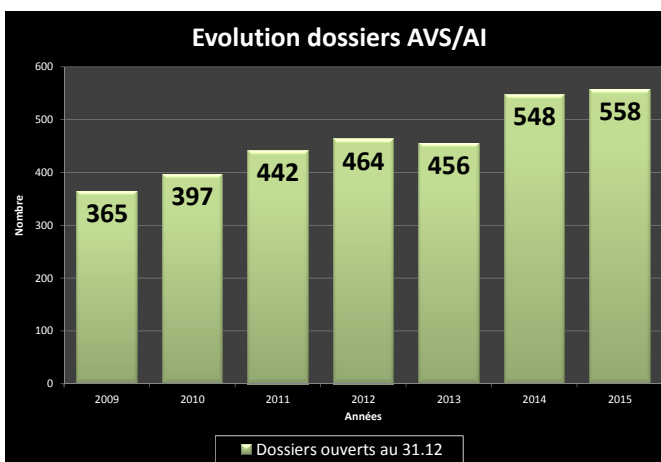


Ce graphique démontre, cette année encore, que le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre, est bien inférieur au nombre de dossiers traités sur l'ensemble de l'année. Pour l'année 2015, ce ne sont pas moins de 397 dossiers qui ont été traités (ouvertures, fermetures, gestion de contentieux) alors que le nombre de dossiers ouverts au 31.12.2015 est de 239. Cependant, on peut constater une très faible augmentation entre 2014 et 2015, relativement au nombre de dossiers traités durant l'année (0.3%) et les dossiers ouverts au 31.12 (0.8%). Ceci est plus que réjouissant.

Les causes principales d'indigence restent :

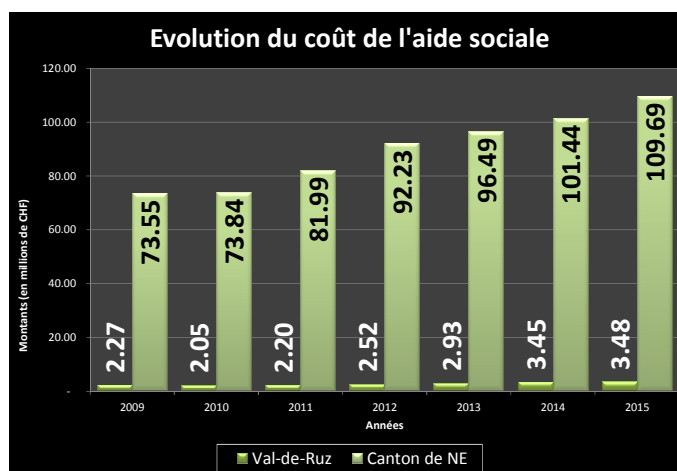
- la dernière révision de LACI ;
- les séparations, divorces ;
- les jeunes sans formation.

Graphique 2



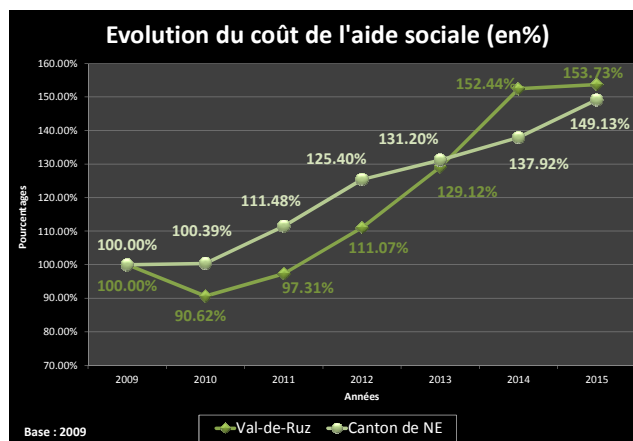
Ce graphique reflète également une certaine stabilité pour cette année 2015.

Graphique 3



Ce graphique reflète l'évolution des coûts de l'aide sociale. Pour la Commune de Val-de-Ruz, l'augmentation entre 2014 et 2015 est relativement faible (0.8%). Ceci est fort réjouissant et gratifiant, car les professionnelles du GSR-VdR ne cessent de mettre l'accent sur l'insertion des jeunes dans le monde du travail et la réinsertion des moins jeunes par le biais des programmes cantonaux. Elles travaillent également en étroite collaboration avec l'OFCO (office de contrôle), afin de traquer les abus.

Graphique 4



Ce dernier graphique démontre que le GSR de Val-de-Ruz a une faible augmentation comparativement à la moyenne cantonale.

Projets et investissements conduits par l'unité en 2015				
Titre du projet	Objectifs 2015		Résultats atteints en 2015	
Journées des Aînés	– Organisation des journées dédiées aux personnes âgées de la commune de Val-de-Ruz.		– Octobre 2015	
Réorganisation du GSR	– Engagement d'une Responsable de l'aide sociale.		– Septembre 2015	
	– Renforcement des EPT en matière d'assistanat		– Décembre 2015	
Commentaires				
<ul style="list-style-type: none"> • Journées des aînés : Suite au succès des premières éditions, Il a été décidé de reconduire l'expérience de la même manière. Ce sont plus de 600 personnes qui ont accepté l'invitation et qui se sont rendues les 14 et 15 octobre, à la Rebatte, à Chézard-St-Martin. • Réorganisation du Guichet social régional de Val-de-Ruz : Comme indiqué dans le rapport précédent, suite au départ de la responsable de l'aide sociale, au 31 décembre 2014, ce poste n'avait pas été repourvu. Faute de moyens et afin de palier l'urgence, il avait été décidé de ne pas remplacer le poste de responsable (30%), de l'attribuer à la gestion des dossiers et d'augmenter le nombre d'EPT de 20% en matière d'assistanat. Il avait également été décidé que, M. François Cuche, chef du dicastère, assumerait le rôle de responsable de l'aide sociale. Un bilan devait être fait après six mois. Force nous a été de constater que, la surcharge de travail pour M. Cuche était difficilement maîtrisable et que le service ne pouvait manifestement pas se passer d'un(e) responsable de l'aide sociale. C'est pourquoi un rapport a été présenté au Conseil général en date du 29 juin 2015, demandant l'engagement d'un(e) responsable de l'aide sociale ainsi que l'adaptation des EPT en matière d'assistanat, relativement au quota cantonal. Suite à l'acceptation du conseil général, Mme Marie-Noëlle Tramaux a été nommée au poste de responsable à 30%, au 1^{er} septembre, Mme Murielle De Vincenzo a ainsi pu augmenter son taux d'activité de 10% au 1^{er} septembre également et Mme Claudia Marcos a rejoint les rangs du GSR-Vdr au 1^{er} décembre pour un taux d'activité de 60%. 				
Effectifs (en équivalents plein temps)				
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015	
Administratif	4.20 EPT	4.20 EPT	0.00 EPT	
Technique	2.10 EPT	2.42 EPT	0.32 EPT	
Total	6.30 EPT	6.62 EPT	0.32 EPT	
Commentaires				
<ul style="list-style-type: none"> • Le delta entre B2015-C2015 pour le personnel technique est dû à la réorganisation du service (cf explications ci-dessus) 				
Autres remarques				
<p>L'année 2015 fût, une fois de plus, dense, mais riche en perspective d'avenir. En effet, l'acceptation, par le conseil générale, de la nouvelle réorganisation laisse présager un avenir plus stable pour le service. La dotation en personnel technique sera enfin en adéquation avec la dotation cantonale, ce qui ne peut être que positif.</p> <p>L'ensemble du personnel est confiant et se réjouit de pouvoir fonctionner dans cette nouvelle organisation.</p> <p>Le personnel administratif et technique du GSR tient à remercier les autorités, tant exécutives que législatives, pour la confiance qu'elles lui ont accordée tout au long de cette année 2015.</p>				
Dicastère	Société, sécurité, énergie et bâtiments			
Unité administrative	Energie			

Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Promouvoir l'utilisation économe et rationnelle de l'énergie. Encourager le recours aux énergies indigènes et renouvelables. Assurer une production et une distribution de l'énergie compatibles avec les impératifs de la protection de l'environnement.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> • établir une politique énergétique ; • mener à bien le projet Solution ; • développer l'utilisation des énergies renouvelables ; • atteindre le label « Cité de l'Énergie » ; • réaliser des économies en assainissant les installations d'éclairage public ; <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> • Loi sur l'énergie, du 26 juin 1998 ; • Loi fédérale sur la réduction des émissions de CO2, du 23 décembre 2011 ; • Loi cantonale sur l'énergie (LCEn), du 18 juin 2011 ; 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Projet Solution	– heures engagées et facturées à l'Union Européenne pour le traitement des dossiers	– Le projet a été bouclé le 31 octobre 2014, il y a toutefois encore été effectué divers travaux administratifs en lien sur 2015, mais les heures ne sont plus imputées spécifiquement.
Chauffage à distance Cernier-Fontainemelon	– suivi et développement du projet	– Création de la société Vivaldis SA ; – participation active aux séances du Conseil d'administration ; – visites organisées, dans le cadre de Fête la Terre, de la nouvelle chaufferie en construction ; – inauguration de la nouvelle chaufferie .
Chauffage à distance Cremadog - Montmollin	– évaluation de l'étude	– évaluation technique et financière du projet avec notre partenaire Viteos, ayant conduit au renoncement à participer à la réalisation de ce chauffage à distance.
Chauffages à distance de Chézard-Saint-Martin et Coffrane	– résultats financiers	– évaluation de la situation financière des CAD de Coffrane et Chézard-Saint-Martin à la suite d'une sollicitation du service des communes lors de l'examen des comptes 2014 ; – rencontre avec les clients des CAD afin de leur présenter la situation et proposition de nouveaux tarifs de vente de l'énergie.
Assainissement de l'éclairage public	– travaux réalisés	– réalisation de la troisième des quatre étapes dans le secteur de Savagnier et Montmollin, remplacement de 161 points lumineux.
Développement des parcs éoliens	– suivi et développement des projets	– participation au COPIL du parc du Montperreux , négociations avec le Conseil communal de La Chaux-de-Fonds pour leur proposer une participation active au projet; – suivi du développement du parc des Quatre Bornes ; – rencontres avec EOLE-RES pour le parc de

		Crêt-Meuron. Demande de sanction des arrêtés adoptés par le législatif des Hauts-Geneveys pour les servitudes ;
Energies renouvelables	– rencontre énergie	– Val-de-Ruz a assisté à la rencontre-énergie 2015 pour les communes, en collaboration avec le service cantonal de l'énergie
Borne de recharge pour véhicules électriques	– travaux réalisés	– installation d'une borne de recharge en partenariat avec Viteos. Cette borne, située dans le parking au nord du bâtiment administratif des Geneveys-sur-Coffrane, fait partie du réseau Vmotion.
Promotion de la mobilité douce, action « Bike to work »	– Participation à l'action nationale	– L'administrateur de l'énergie s'est engagé comme coordinateur de l'action visant à l'utilisation du vélo pour les déplacements entre le domicile et le lieu de travail. La Commune de Val-de-Ruz a pu inscrire 20 collaborateurs répartis dans 5 équipes. Ils ont parcouru ensemble 87% de leurs déplacements durant le moi de mai, totalisant 1'449 km.
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> – le bouclage du projet Solution a été entériné par la Commission Européenne ; tous les projets déclarés ont été admis et validés. Le service de l'énergie est maintenant régulièrement sollicité pour des études ou communiqués dans les milieux intéressés. Une importante conférence de presse qui se déroulera en avril 2016 est en préparation ; – l'assainissement de l'éclairage public s'est poursuivi selon la planification. 2016 sera la dernière étape avec l'assainissement des Hauts-Geneveys. Dès 2016 l'énergie ne sera plus facturée sur la base de forfaits, mais de compteurs ; – lors de l'examen des comptes 2014, le service des communes soulève des problèmes de financement des chauffages à distance. Le service a effectué une analyse qui démontre que les tarifs appliqués aux clients des CAD de Coffrane et Chézard-Saint-Martin ne permettent pas d'atteindre l'équilibre financier. Le problème est particulièrement aigu à Coffrane où le prix de l'énergie livrée est de 0.08 CHF/kWh avec une taxe de base de CHF 600. Ce tarif couvre juste les coûts de l'énergie, mais pas les charges financières. A Chézard-Saint-Martin, il y a plusieurs types de contrats, mais là également les coûts ne sont pas couverts, notamment les années « chaudes » comme l'ont été 2014 et 2015 qui sont les années records en matière de températures. Les propriétaires ont été invités à des séances d'information pour leur présenter la situation. La solution passe par un assainissement financier et un nouveau tarif. Il a été considéré que le tarif moyen « Val-de-Ruz » de 16 ct/kWh était applicable. De la sorte les clients CAD paieraient le même prix pour la même prestation. Les contrats seront adaptés dès 2016. 		
<p>Projets et investissements conduits par l'unité en 2015</p>		
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015
Installation d'une deuxième borne de recharge pour véhicules électriques	– Pose d'une borne aux Geneveys-sur-Coffrane	– Objectif atteint en collaboration avec Viteos
Assainissement de l'éclairage public	– Assainissement de Montmollin et Savagnier	– Objectif atteint selon la planification
Développement du photovoltaïque	– Développer la production en partenariat avec Viteos	– Mise à disposition du toit de la Ferme Matile dans le cadre de sa rénovation. 123m2 de panneaux, puissance 20.35 kWc

Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> L'unité administrative conduit plusieurs projets en s'appuyant sur la commission communale de l'énergie. Diverses réflexions en lien avec le développement des énergies renouvelables sont suivies par cette commission. Le développement du photovoltaïque est un objectif que la commission soutient en particulier. Val-de-Ruz est membre des Cités de l'Energie, mais n'a actuellement pas les moyens humains et financiers de s'engager dans la certification conduisant au label. 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2014	C2014 (effectif annuel moyen)	Δ B2014-C2014
Administratif	0.20	0.30	+0.10
Total	0.20	0.30	+0.10
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> Une forte volonté politique s'est exprimée dans la Commune en faveur des énergies renouvelables et de l'autonomie énergétique de Val-de-Ruz. Compte-tenu du peu de ressources à disposition, un travail conséquent a été réalisé dans le domaine de l'énergie. En 2015, un certain nombre de projets, dans le domaine des chauffages à distance, la mobilité et le photovoltaïque ont été réalisés. Nous devons trouver des partenariats pour les projets plus ambitieux, notamment la certification « Cité de l'énergie ». Une évaluation des ressources financières et humaines nécessaires dans ce but sera réalisée en 2016 			
Autres remarques			
-			

4. Education, jeunesse et sport

Dicastère	Education, jeunesse et sport	
Unités administratives	Accueil pré et parascolaire	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité administrative de l'accueil pré et parascolaire		
Soutenir le Conseil communal dans le suivi et le développement des institutions pré et parascolaires de la commune de Val-de-Ruz		
Objectifs généraux de l'unité administrative de l'accueil pré et parascolaire		
<ul style="list-style-type: none"> • Mettre en place et des procédures, règlements et instruments de gestion de l'accueil pré et parascolaire au sein de la commune de Val-de-Ruz et les faire appliquer • Gestion de la validation des capacités contributives • Coordonner la planification de l'offre en places d'accueil pré et parascolaires dans la commune de Val-de-Ruz • Gestion et suivi des accueils parascolaires communaux (Gestion du personnel, facturation, subventions, administration financière, gestion de la fréquentation) • Coordination avec le CSVR de projets développant les synergies et la transmission de compétences entre l'accueil parascolaire et l'école. 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> • Loi sur l'accueil des enfants (LAE) du 28 septembre 2010 • Loi portant modification de la loi sur l'accueil des enfants du 20 janvier 2015 • Règlement général sur l'accueil des enfants (REGAE) du 5 décembre 2011 • Ordonnance sur le placement d'enfants (OPE) du 19 octobre 1977 • Arrêté du Conseil communal relatif à l'organisation de l'accueil pré et parascolaire de Val-de-Ruz du 4 mai 2015 • Directive relative au fonctionnement des accueils parascolaires de Val-de-Ruz du 4 mai 2015 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion de la validation des capacités contributives	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des normes en vigueur pour le subventionnement – Surveiller la fraude fiscale 	<ul style="list-style-type: none"> – La validation des capacités contributives a pour but de fixer le revenu déterminant le droit à un subventionnement pour les parents désirant placer leurs enfants en structure d'accueil – Plusieurs changements de loi sont intervenus dans le courant de ces dernières années et il a été nécessaire d'adapter les processus de contrôle des revenus afin d'éviter les cas de fraude pouvant survenir – Le contrôle et la mise à jour régulière des données permettent d'avoir une meilleure gestion de la charge du subventionnement de ces prestations – Les contrôles en lien à la fraude fiscale ont permis de ressortir plusieurs cas et d'effectuer une facturation rétroactive pour l'année 2014
Coordination de la planification de l'offre en	<ul style="list-style-type: none"> – Planification de l'offre selon les normes cantonales – Suivi des projets de création de 	<ul style="list-style-type: none"> – L'OAEF a émis des perspectives relatives à l'offre en place d'accueil dans le canton. Les tâches du service sont donc de s'assurer que

<p>places d'accueil dans la commune de Val-de-Ruz</p>	<p>nouvelles places</p>	<p>l'offre au sein de notre commune correspondre aux attentes cantonales tout en veillant à maîtriser notre budget. Par ce biais il est nécessaire de s'assurer que tout nouveau projet et toute demande d'augmentation de places correspondent à un réel besoin selon les perspectives cantonales</p> <ul style="list-style-type: none"> - La planification de l'offre passe aussi par la création de nouvelles places d'accueil communales et nos structures doivent donc répondre aux mêmes critères. La création d'une nouvelle structure communale ou l'augmentation de places au sein d'un de nos accueils nécessite la gestion complète des travaux en découlant. L'année 2015 a vu la mise en place de la nouvelle LAE et a été une année de réflexion sur les perspectives de développement pour le Val-de-Ruz en lien avec les nouveaux objectifs de la loi. Seules quelques places supplémentaires d'accueil familial de jour ont été octroyées là où l'opportunité et le besoin ont été établis. La PFT a permis de définir les objectifs de Val-de-Ruz sur long terme afin d'atteindre le 20% de places souhaitées à l'horizon 2020.
<p>Gestions des accueils parascolaires communaux</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Fréquentation - Encadrement - Facturation - Suivi financier 	<ul style="list-style-type: none"> - Depuis le 1^{er} septembre 2014, la commune de Val-de-Ruz dispose de 5 accueils parascolaires communaux sur 5 sites, soit Cernier, Fontaines, Fontainemelon, les Hauts-Geneveys et Vilars représentant au total 130 places au sein de ces structures. Le rôle de notre unité est d'assurer le suivi de ces structures au niveau du personnel, de la fréquentation et des finances. La fréquentation est à nouveau en augmentation en 2015 et a nécessité de revoir quelques peu l'encadrement. - A la rentrée d'août 2015, l'accueil de Vilars a vu ses horaires d'ouvertures s'élargir et est désormais ouvert en continu comme l'ensemble de nos autres accueils. - Depuis l'année 2014, trois de nos responsables ont entrepris la formation de directrice en institution. Mme Chapatte l'a achevée en avril 2015 et Mmes Bracelli et Raone la termineront dans le courant de l'année 2016. Cette formation étant rendue obligatoire par l'OAEF, nous avons souhaité revoir l'organigramme de nos accueils afin de ne pas former toutes les responsables à ce titre. Dès la rentrée d'août 2015, les accueils des Hauts-Geneveys et de Vilars sont respectivement dirigés par Mmes S. Bracelli et Mme M. Chapatte. Mmes Gindraux et De Luca, occupent maintenant une fonction de responsables-adjointes au sein de leur accueil respectif. - Notre unité a profité de cette troisième année de fonctionnement pour asseoir les différentes méthodes de gestion de nos accueils. - La fréquentation est déterminante sur l'encadrement et les normes cantonales en

	<p>vigueur nécessitent de veiller constamment à ce que du personnel qualifié en nombre suffisant assure la garde des enfants.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Des nouvelles mesures à l'essai ont été mises en place à la rentrée scolaire d'août au sein de l'école pour le suivi des enfants à besoin éducatif particulier (BEP). Afin de répondre à cette demande, du personnel supplémentaire a été engagé au sein de nos accueils parascolaire avec le titre d'éducateur ES et fonctionne en soutien aux enseignantes. Ces collaboratrices ont ainsi une plus grande diversité dans leur activité et peuvent effectuer un horaire de travail non coupé. Cette expérience est vivement appréciée par l'ensemble des intervenants et s'avère très positive pour les enfants. - Dans le courant de l'année 2015 des dispositions ont été prises pour accueil des civilistes au sein de l'administration communale de Val-de-Ruz et l'Office fédéral du service civil a validé un cahier des charges pour placer du personnel au sein de l'école pour les enfants à besoin éducatifs particulier. Ces civilistes participent également au suivi de ces enfants au sein des accueils parascolaires. Notre premier civiliste à été accueil à la rentrée scolaire d'août pour une période d'un mois.
--	---

Commentaires : Néant

Projets et investissements conduits par l'unité en 2015

Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015
<ul style="list-style-type: none"> - Mise en place d'une réglementation pour le fonctionnement des accueils parascolaires de Val-de-Ruz - Ouverture en continu des accueils parascolaires communaux - Mise en place d'une convention de supervision pour l'accueil Passion et Chocolat à Chézard-Saint-Martin - Réalisation d'une enquête des besoins pour les enfants de Savagnier - Réorganisation de la gestion du personnel des structures communales dans le but de pouvoir mettre en place des solutions de remplacement à l'interne 	<ul style="list-style-type: none"> - Mettre en place une directive harmonisée pour le fonctionnement de l'ensemble des accueils parascolaires de Val-de-Ruz ainsi que la réglementation pour l'organisation de l'accueil pré et parascolaire - Passage à une ouverture en continu de l'accueil de Vilars suivant les dispositions des autres accueils communaux - Une convention de supervision a été mise en place à la rentrée d'août 2015 pour l'accueil Passion et Chocolat à Chézard-Saint-Martin afin de répondre aux normes en vigueur puisque celui-ci ne dispose pas du personnel reconnu pour le poste de directrice de l'institution. - Réaliser une enquête avec pré-inscription pour les enfants de Savagnier en vue de leur 	<ul style="list-style-type: none"> - Tous les objectifs ont été atteints, la directive et le règlement ont vu le jour dans le courant du mois de mai. L'accueil de Vilars est ouvert en continu depuis le mois d'août. Mme S. Raone, en cours de formation supervise l'accueil de Chézard-Saint-Martin depuis la rentrée scolaire d'août. L'enquête pour Savagnier a été réalisée et démontre un besoin important qui va conduire à la demande au Conseil général d'ouverture de nouvelles places pour ces enfants dans le courant 2016.

en cas d'absence de personnel	permettre de pouvoir également accéder aux prestations d'accueil.		
Commentaires			
– Beaucoup de tâches ont encore été menées de front par l'administrateur du service. Cependant l'ensemble des projets souhaités a pu être réalisé dans le courant de l'année 2015.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	1.00	1.00	0.00
Enseignant (pédagogique)	10.67	12.04	+1.37
Total	11.67	13.04	+1.37
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • L'effectif de l'administration de l'accueil pré et parascolaire n'a pas changé entre 2014 et 2015. L'ouverture en continu de l'accueil de Vilars ainsi que l'augmentation de la fréquentation de nos accueils a nécessité de revoir l'encadrement par le personnel pédagogique. Il a donc été nécessaire de procéder à de nouveaux engagements, conformément aux directives d'encadrement de la loi et compris dans le budget 2015. De plus une deuxième apprentie a été engagée dans le courant du mois d'août 2015 			
Autres remarques			
Néant			

Dicastère	Education, jeunesse et sports	
Unité administrative	Education et jeunesse	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<ul style="list-style-type: none"> • Gestion et organisation du CSVR (2185 élèves - 225 enseignants) • Gestion administrative et financière des élèves hors cercle (Savagnier, La Côtière, Chaumont et Montmollin) • Gestion des transports scolaires • Suivi et organisation de la médecine dentaire et scolaire • Gestion et suivi des factures de l'orthophonie non OES • Politique de la jeunesse (hors structures d'accueil), centre de jeunesse, ludothèque 		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> • Mise en place des réformes en cours au niveau scolaire : rénovation du Cycle3, évaluation des élèves au cycle 1, arrêté lié aux mesures d'adaptation et de compensation pour élèves à besoins éducatifs particuliers • Gestion des élèves, organisation des classes • Engagement et suivi des enseignants selon le cadre de référence (pédagogie, relations, institution) • Gestion administrative et financière du CSVR et du dicastère • Valorisation du Cercle scolaire et de l'Ecole • Participation à la construction de l'école avec le département • Utilisation adéquate et efficiente des structures et des ressources, et développement d'infrastructures adaptées à la vie scolaire • Mise en place d'une politique de la jeunesse 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> • LCo, LAS, LOS, RSten, arrêtés cantonaux spécifiques à l'école, règlement du CSVR 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Ecole	– Voir le rapport d'activité du CSVR	
Gestion financière du CSVR	<ul style="list-style-type: none"> – Contrôle et suivi du budget du CSVR – Contrôle et suivi des budgets alloués à la direction et aux enseignants – Validation des factures par les commanditaires – Efficacité des flux financiers entre l'administration et les enseignants 	<ul style="list-style-type: none"> – Les procédures et formulaires mis en place permettent le suivi et le contrôle des différents budgets alloués. – Les procédures mises en place sont respectées par les enseignants. – Chaque facture est contrôlée par le commanditaire. – Un suivi interne a été mise en place concernant les flux financiers et le traitement des dossiers est rapide. – Les enseignants disposent de toutes les directives/informations et formulaires sur la plateforme interne.
Suivi des élèves hors cercle	<ul style="list-style-type: none"> – Participation aux séances de l'Autorité de centre de la Côte (Eorén) – Participation aux séances du Conseil intercommunal – Gestion des transports des élèves du cycle 3 	<ul style="list-style-type: none"> – Les séances d'Autorité de centre avec la direction du centre ont pour but de gérer le fonctionnement du centre, de valider les propositions de la direction en matière de gestion d'élèves, d'organisation des classes et de RH. Elles ont lieu à quinzaine environ. – Le Conseil intercommunal est le législatif du

	<ul style="list-style-type: none"> – Vérification des factures de l'éorén 	<ul style="list-style-type: none"> – syndicat. Il se réunit au moins deux fois par année pour les budget et comptes. – Les élèves de Savagnier, Fenin-Vilars-Saules (FVS) et Montmollin bénéficient de titres de transports comme les élèves du CSVR.
Transport scolaires	<ul style="list-style-type: none"> – Organisation des transports 	<ul style="list-style-type: none"> – Organisation des lignes des transporteurs privés ainsi que des courses spéciales de TransN. – Commande des abonnements des élèves du cycle 3. – Organisation des transports liés à la gymnastique et la piscine.
Médecine scolaire et dentaire	<ul style="list-style-type: none"> – Organiser les dépistages et la prophylaxie dentaires – Gestion du suivi administratif et paramédical des élèves – Prévention et promotion de la santé dans les 3 cycles 	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en œuvre de la médecine scolaire et dentaire en fonction de la législation en vigueur pour les élèves du CSVR et ceux de Montmollin. – Gestion du personnel communal. – La prévention est intégrée au programme scolaire et gérée par la conseillère médico-éducative. Elle comprend également un programme de soirées à l'attention des parents (« Comment vous faites ? »).
Commentaires		
– néant		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2015		
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015
Réorganisation de la mobilité et des transports d'élèves de la Commune de Val-de-Ruz (dernière étape)	<ul style="list-style-type: none"> – Rationalisation et harmonisation des transports d'élèves – Transfert de certaines courses spéciales vers les transports publics 	<ul style="list-style-type: none"> – Réorganisation des transports des élèves de la montagne. – Modification de courses spéciales TransN en lien avec le nouvel horaire.
Nouvelle évaluation de l'élève en 5 ^{ème} année	<ul style="list-style-type: none"> – Dès la rentrée d'août 2015 	<ul style="list-style-type: none"> – La nouvelle évaluation est implantée. Elle induit un changement de paradigme important : on évalue la progression de l'élève et non l'atteinte d'objectifs particuliers.
Mise en œuvre de l'arrêté pour les élèves à besoins éducatifs particuliers	<ul style="list-style-type: none"> – Vision stratégique intégration/inclusion – Concept d'intégration – Renforcement de l'encadrement 	<ul style="list-style-type: none"> – Développement d'une vision et d'un projet commun au sein du CSVR. – Mise en place de la perméabilité des classes de Formation spécialisée et de Formation régulière. – Développement de partenariats avec la HEP, l'école Pierre Coullery, les structures parascolaires et des civilistes.
Mise en place d'un outil de géomatique pour la gestion des effectifs, des bâtiments et des transports scolaires (NEWis)	<ul style="list-style-type: none"> – « Encasement » des élèves, gestion efficiente des locaux et des transports 	<ul style="list-style-type: none"> – L'outil est fonctionnel.
Rénovation du cycle 3	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place de la rénovation du Cycle 3 en 9^e année 	<ul style="list-style-type: none"> – La mise en place est réussie. La rénovation et les groupes à niveaux nécessitent un besoin accru de salles de classe. Elle induit une nouvelle organisation pour le suivi des élèves et permet un mélange des élèves qui profite

		<ul style="list-style-type: none"> – au climat du collège. – Le modèle « classe » faisant place au modèle « groupes de compétences », des casiers pour les élèves ont été installés dans les couloirs afin qu'ils puissent avoir un endroit où entreposer leur matériel scolaire.
Réalisation de projets pédagogiques au sein de l'école	<ul style="list-style-type: none"> – Suisse bouge, Triathlon, échanges linguistiques, voyage culturel en France pour les élèves de Formation spécialisée, Expo sur le travail des enseignants 	<ul style="list-style-type: none"> – 66 projets pédagogiques particuliers ont été menés au CSVR. – L'exposition « Enseigner, derrière le cliché » a contribué à valoriser l'école et les enseignants. Elle a tournée également dans 3 HEP.
Site Internet du CSVR	<ul style="list-style-type: none"> – Création de blogs de collège rattachés au site du CSVR afin d'offrir une visibilité aux activités des collèges et de renforcer les liens école-famille – Développement de la plateforme de communication et de collaboration des enseignants (intranet) 	<ul style="list-style-type: none"> – 13 blogs sur 14 sont en fonction. – La plateforme est devenue l'outil central et incontournable du fonctionnement de l'école.
Encadrement	<ul style="list-style-type: none"> – Devoirs surveillés (Montmollin) – Accueil de midi à la Fontenelle 	<ul style="list-style-type: none"> – Les études surveillées sont en fonction à Montmollin. – L'accueil de midi propose un encadrement professionnel aux élèves, des repas saints et des activités sportives ou culturelles, des études surveillées et un accès à la bibliothèque. Les élèves développent leurs compétences sociales et étendent leur réseau de connaissances, favorisant ainsi les liens et l'appartenance à la région.
Demi-cycle 7/8	<ul style="list-style-type: none"> – Préparation du demi-cycle 7-8 (projet du SEO) pour les petits collèges par la mise en place d'une classe pilote à 2 degrés 7-8 	<ul style="list-style-type: none"> – Le projet pilote a mis en lumière les problématiques à résoudre et les points forts de classes à 2 degrés pour répondre à la mise en place du demi-cycle 7-8.
Infrastructures	<ul style="list-style-type: none"> – Rénovation d'une salle d'économie familiale à la Fontenelle – Installation de casiers à la Fontenelle pour répondre aux besoins liés à la rénovation du cycle 3. 	<ul style="list-style-type: none"> – La salle d'économie familiale rénovée a pu accueillir les élèves dès la rentrée 2015. – Les casiers (744) ont été installés en octobre 2015.
Economat scolaire	<ul style="list-style-type: none"> – Effectuer les achats de matériel scolaire – Gérer le stock – Distribuer le matériel dans les collèges 	<ul style="list-style-type: none"> – Commande et livraison de matériel scolaire et de bureau dans les collèges. – Respect du budget alloué par le SALI pour le matériel scolaire.
Commentaires		
- néant		

Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	8.61	7.73	-0.88
Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	0.00	0.97	+0.97
Total	8.61	8.70	+0.09
Commentaires : -			
Autres remarques			

Dicastère	<ul style="list-style-type: none"> • Education, jeunesse et sports • Développement territorial, mobilité et culture 	
Unité administrative	Sports, loisirs, culture, jeunesse et promotion régionale	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité</p> <p>Gestion des installations sportives culturelles et de loisirs en matière de location, administration, entretien, etc. ; Coordination du groupe de travail réseau « Vivre » ; Elaboration d'offres destinées à la population de la Commune ; Soutien aux sociétés locales et associations villageoises ; Organisation des manifestations communales (foires, Fête nationale, stand communal à Val-de-Ruz expo et Fête la Terre).</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gérer les infrastructures sportives, culturelles et de loisirs, y compris les piscines communales et scolaires. • Mettre à disposition de la population un système de location des salles par internet. • Gérer le groupe de travail réseau « Vivre » et impliquer les participants pour qu'ils proposent des solutions d'avenir (mise à jour des critères de subvention, élaboration d'une politique de la jeunesse, etc.). • Gérer et mettre à disposition des sociétés locales et associations villageoises un outil sur internet permettant le référencement et l'annonce de manifestations. • Réaliser les manifestations de compétence communale (Fête nationale, foires de Dombresson et Coffrane, etc.). • Gérer les bibliothèques publiques communales (à Fontainemelon et aux Geneveys-sur-Coffrane). • Traiter les demandes de subvention et soutien divers en matière de sports, loisirs et culture. • Elaborer des offres promotionnelles à l'attention de la population (abonnements de piscine et de ski par exemple). • Mise en place ou soutien à des activités en faveur de la population (Connaissance du Monde, La Suisse Bouge, Urban Training par exemple). • Evaluer l'état des infrastructures sportives, ceci de manière à planifier dans le temps les travaux à réaliser. • Soutenir les sociétés locales lors de l'organisation de manifestations d'envergure communale et régionale. • Organiser la participation communale aux manifestations telles que Val-de-Ruz Expo et Fête la Terre. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> • Loi sur le sport. • Loi sur les subventions. • Normes BPA. 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
La Suisse Bouge	<ul style="list-style-type: none"> – Participation des écoles et de la population. – Implication des sociétés locales et associations villageoises. 	<ul style="list-style-type: none"> – Bilan positif pour une première édition. Les écoles ont joué le jeu à merveille. S'agissant des activités mises en place pour la population, celles-ci ont rencontré un succès mitigé, ceci notamment en raison d'une météo peu favorable. – Le comité de V2R Bouge s'est investi de manière considérable pour mettre sur pied cette manifestation. La commune est en soutien du projet mais les activités sont principalement réalisées par un comité externe composé de bénévoles. Cette collaboration société – commune est positive. – L'expérience sera reconduite en 2016 avec de nouvelles sociétés et associations motivées à rejoindre le concept.

Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Urban Training	– Participation de la population.	<ul style="list-style-type: none"> – Lancé à Val-de-Ruz en 2015, l'Urban Training a connu un franc succès. Ce projet a été réalisé en collaboration avec l'ACNG (Association Cantonale Neuchâteloise de Gymnastique). Les cours étaient dispensés par Mme Océane Evard, sportive connue et reconnue dans la région. – Le concept sera maintenu en 2016 mais sous une autre forme mise en place par Océane Evard.
Triathlon du Val-de-Ruz	– Participation des élèves du CSVR et de tous les amateurs de triathlon.	<ul style="list-style-type: none"> – La commune est en soutien du projet mais les activités sont principalement réalisées par un comité externe composé de bénévoles. Cette collaboration société – commune est positive et sera reconduite en 2016. – Tant la journée réservée aux élèves que celle pour les amateurs de triathlon ont connu un très beau succès. – Le magnifique site de la piscine d'Engollon ainsi que les alentours sont ainsi mis en valeur.
Rénovation de la piscine de la Fontenelle	– Réaliser une étude permettant de monter le projet de rénovation, chiffrer les coûts, préparer le dossier de mise en marché public afin de pouvoir présenter une demande de crédit de rénovation lourde des infrastructures.	<ul style="list-style-type: none"> – L'étude a démarré en 2015 et va se terminer en 2016. Les travaux suivent leur cours selon le planning.
Connaissance du Monde	– Nombre de participants et satisfaction.	<ul style="list-style-type: none"> – Le concept de présentation de films commentés par leur réalisateur existe depuis de nombreuses années. La commune de Val-de-Ruz a repris la gestion mise en place par la commune de Fontainemelon. – Le bilan 2015 est positif avec une augmentation de la fréquentation. – Les seniors qui participent aux journées des aînés reçoivent une invitation pour une séance de Connaissance du Monde.
Bibliobus	– Implication dans le comité de l'association visant notamment à trouver des solutions pour pérenniser le Bibliobus.	<ul style="list-style-type: none"> – A la fin de l'année 2015, agréé par une majorité des membres du Grand Conseil, l'Etat s'est retiré du Bibliobus avec la conséquence d'une perte de subvention de CHF 480'000.-. Les communes membres de l'association s'efforcent de trouver des solutions pour pérenniser ce service apprécié.
Soutien aux sociétés locales et associations villageoises	<ul style="list-style-type: none"> – Base de données des sociétés et associations sur le site internet. – Calendrier des manifestations. – Brochure « sports-loisirs-culture pour les élèves du CSVR ». 	<ul style="list-style-type: none"> – Près de 150 sociétés et associations sont référencées. – Les sociétés et associations utilisent de plus en plus cette possibilité pour annoncer leurs manifestations. – La brochure a été remaniée et contient désormais également les informations liées aux loisirs et à la culture.
Réseau « Vivre »	– Implication des membres pour présenter de nouvelles idées et	<ul style="list-style-type: none"> – Les membres se sentent bien impliqués et sont impliqués dans plusieurs chantiers

projets au Conseil communal.		(critères de subvention, politique de la jeunesse, coordination commune-sociétés, révision du plan d'aménagement).
Fête nationale	<ul style="list-style-type: none"> – Participation de la population. – Implication des sociétés locales. 	<ul style="list-style-type: none"> – Participation régulière de la population. – Bonne implication des sociétés. – Les frais d'organisation à la charge de la commune pour une telle manifestation se montent à CHF 50'000.00 et sont stables par rapport aux éditions précédentes. Ces frais ne sont pas compressibles si l'on veut maintenir la qualité de l'accueil et de la manifestation.
Location des salles sur internet	<ul style="list-style-type: none"> – Utilisation du site internet. 	<ul style="list-style-type: none"> – Les utilisateurs sont désormais acquis à cet outil qui est de plus en plus utilisé. – Nous constatons une augmentation réjouissante des locations de salles. Ceci est dû à une optimisation des locations et non à une augmentation des tarifs. – Il faut toutefois préciser que les tarifs mis en place pour la population de Val-de-Ruz ne couvrent pas les frais d'entretien. On peut dès lors parler d'une « subvention » en faveur de notre population et de nos sociétés et associations. Il est dès lors illusoire de vouloir baisser les tarifs.
Foires de Dombresson et Coffrane	<ul style="list-style-type: none"> – Participation de la population, marchands, forains, sociétés locales et associations villageoises. 	<ul style="list-style-type: none"> – Ces manifestations continuent d'être appréciées de tous et méritent d'être maintenues à futur.
Participation de la commune aux manifestations locales (Val-de-Ruz Expo, Fête la Terre)	<ul style="list-style-type: none"> – Fréquentation du stand. 	<ul style="list-style-type: none"> – Fête la Terre a permis de présenter les visions futuristes du plan d'aménagement imaginées par certains étudiants. – Val-de-Ruz Expo a permis de présenter les prestations et offres communales ainsi que de traiter le questionnaire sur les déchèteries.
Utilisation des piscines communales	<ul style="list-style-type: none"> – Fréquentation. 	<ul style="list-style-type: none"> – L'abonnement « découverte » est apprécié de la population qui peut se rendre dans les 3 piscines communales. Nous constatons une augmentation de la fréquentation des piscines intérieures de Cernier et des Geneveys-sur-Coffrane. Grâce à un bel été, la piscine d'Engollon a été très bien fréquentée et nous avons pu constater, ceci au travers des commentaires des clients, que les petites mesures d'amélioration mises en place donnent satisfaction. Nous allons continuer ainsi dans les années à venir, ceci dans l'attente d'une étude globale à réaliser dans les années à venir concernant le futur du site d'Engollon.

Projets et investissements conduits par l'unité en 2015			
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015	
- Acquisition d'un tracteur-tondeuse pour la piscine d'Engollon	- Obligation de remplacer le véhicule actuel hors d'état	- Le nouveau véhicule donne entière satisfaction et diminue le temps de tonte	
- Rénovation de la piscine de la Fontenelle à Cernier	- Réaliser une étude permettant de se faire une idée de l'état des infrastructures et de chiffrer les coûts de rénovation	- L'étude a démarré en 2015 et va se terminer en 2016. Les travaux suivent leur cours selon le planning	
- Participation à la rénovation de la Grange aux concerts à Cernier-Evolgia	- Implication communale dans ce projet d'envergure cantonale. Dès les travaux terminés, la commune aura une jouissance partielle de cette infrastructure	- La partie administrative est terminée et les travaux vont se réaliser durant le 1 ^{er} semestre 2016	
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	5.762	6.30	0.538
Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	0	1.15	1.15
Total	5.762	7.45	1.688
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> Les chiffres indiqués prennent en compte le personnel rémunéré à l'heure de manière occasionnelle, à savoir les régisseurs de la salle de spectacles de Fontainemelon, les bibliothécaires publiques et les auxiliaires des piscines, ce qui n'était pas le cas dans le rapport de gestion des comptes 2014. 			
Autres remarques			

5. Travaux publics, eaux, environnement et forêts

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnement et forêts	
Unité administrative	Travaux publics	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<p>L'administration de la voirie assure la gestion de l'infrastructure publique, des ouvrages (murs de soutènement), de l'éclairage public, des espaces publics (l'entretien des espaces verts, pelouses, massifs d'arbustes, parcs). Il entretient également été comme hiver le réseau routier communal.</p> <p>La signalisation verticale et horizontale ainsi que le marquage routier sont également des tâches récurrentes. Le service participe au ramassage des déchets urbains et verts ainsi que des déchèteries.</p>		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> • Entretien des aménagements urbains communaux • Entretien des routes communales (nids de poule, déneigement) afin de garantir la sécurité routière • Garantir l'enlèvement des ordures ménagères et déchets verts • Gestion des déchèteries, filière de recyclage • Assurer le suivi des travaux de la commission des aménagements urbains 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> – Loi sur les routes et voies publiques (LRVP 735.10) – Normes VSS – Loi concernant le traitement des déchets (LTD 805.30) et son Règlement d'exécution de la loi concernant le traitement des déchets (RLTD) 805.301 – Loi fédérale sur la protection de l'environnement (RS 814.01) et son ordonnance (RS 814.600) 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	– Entretien selon certaines priorités, parfois, le temps disponible manque pour avoir le petit plus.	– Le but est atteint.
Gestion du fonctionnement	– Maîtrise des coûts.	– Atteint, mais ne pas relâcher.
Commentaires		
-		

Projets et investissements conduits par l'unité en 2015		
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015
Déchets	- Les bennes à verres ont été doublées sur plusieurs sites. Une benne complète pour le verre vert, une seconde avec moitié verre blanc et l'autre moitié pour le verre brun.	Objectif atteint
	- Etude interne du nombre de déchèteries nécessaire pour une meilleure efficacité.	En cours – septembre 2016
	- Pour optimiser le transport, des bennes mixtes pour le papier et le carton ont été installées.	Objectif atteint
Déneigement	- Assurer la mobilité de chacun dans les meilleures conditions possibles.	- Objectifs atteints à satisfaction de la majorité des usagers.
Routes	- Etude Nibux	- Elaboration du crédit-cadres (présenté en février 2016) – finalisation du mandat.
Chévard-St-Martin - Rue de la Combe	- Pose d'un ECF (enrobé coulé à froid).	- Travaux terminés.
Cernier -Rue des Esserts	- Retouches conséquentes avec de l'enduit (Mini Mac)	- Travaux terminés.
Derrière Pertuis (les Joûmes)	- Pose d'un revêtement ACT 11 N sur env. 250m (couche de bitume posé chaud).	- Travaux terminés.
Geneveys-sur-Coffrane Impasse de l'Etang	- Réfection de la surface de la chaussée avec la pose d'un revêtement ACT 11 N sur la partie ouest (couche de bitume posé chaud).	- Travaux terminés.
Boudevilliers - Route du Vanel	- Retouches conséquentes avec de l'enduit (Mini Mac).	- Travaux terminés.
Fenin – Rue Bons-Voisins	- Retouches conséquentes avec de l'enduit (Mini Mac).	- Travaux terminés.
Vue-des-Alpes – Route des Loges	- Pose d'un ECF sur deux tronçons env. 600m (enrobé coulé à froid).	- Travaux terminés.
Cernier- Rue Henri-Calame	- Pose d'un ECF (enrobé coulé à froid).	- Travaux terminés.
Comptes 5010000, 5031000, 5032000. Traversée de Cernier : Investissement repris de la commune de Cernier. Les travaux sont terminés en octobre 2014. En	- Traversée de Cernier – Frédéric Soguel	- Fonctionnalité

2015, il y a eu le marquage routier et l'aménagement floral.			
Comptes 5010000, 5010500, 5031000, 5032000. Traversée de Dombresson : Investissement voté par le Conseil général de la commune de Val-de-Ruz en date du 29 avril 2013. Demande d'un crédit complémentaire de CHF 3'600'000.00 pour la réfection des réseaux d'eau potable, d'assainissement dans la RC 1003 Dombresson et des aménagements publics.	–	Traversée de Dombresson	– Fonctionnalité
Comptes 5010000, 5031000, 5032000. Réfection de la rue du Bois-Noir : Investissement repris de la commune de Cernier, crédit voté le 28 juin 2010, toujours en cours, fin des travaux initialement prévus 2015, mais se feront en été 2016 - pendant les vacances scolaires (pose de la couche finale de bitume et création du réhausseur dans le carrefour rues des Mont/Chasseral/Stand).	–	Routes et trottoirs Bois-Noir, Cernier	– En cours jusqu'en été 2016, solde de CHF 330'000
Véhicules âgés et non réparables, changé dans le cadre du crédit-cadres de CHF 850'000 voté le 28 septembre 2015.	–	Remplacement véhicule Pony Et Iseki	– Fonctionnalité
Réfection complète de la rue tant en surface que dans le sous-sol, crédit de CHF 1'600'000 voté le 22 février 2016. Les frais inscrits en 2015 concernent les frais d'ingénieries. Fin des travaux automne 2016.	–	Réfection de la Rue de l'Épervier, Cernier	– En cours jusqu'en automne 2016, solde de CHF 1'595'000
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> • 53 tonnes d'enrobé ont été utilisés pour reboucher les « nids de poules » dans les villages et leurs alentours. • 72.5 tonnes d'enrobé ont été utilisés pour reboucher les « nids de poules » sur les routes de montagne par nos collaborateurs, le transport étant assuré par l'entreprise Wyss. • Plusieurs rues ont été entretenues avec un simple gravillonnage 18'000 m². 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel		B2015	C2015 (effectif annuel moyen)
			Δ B2015-C2015

Administratif	0.56	0.79	0.23
Technique	19.23	21.12	2.12
Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	0	4.13	4.13
Total	19.79	26.04	6.25
Commentaires			
-			

Dicastère	Travaux publics eaux, environnement et forêts		
Unité administrative	Eau potable		
Mission et objectifs principaux			
Mission de l'unité			
Le service des eaux doit assurer une exploitation et entretien de l'ensemble du réseau d'eau, des sources, des puits, des réservoirs, des conduites et des pompages de manière fiable pour l'ensemble des consommateurs tout en s'assurant de la qualité de la fourniture de la ressource.			
Objectifs généraux			
<ul style="list-style-type: none"> • Assurer l'approvisionnement en eau (source et puits) • Assurer la distribution de l'eau potable aux clients • Assurer la facturation et le service à la clientèle et aux partenaires • 			
Bases légales et réglementaires principales			
<ul style="list-style-type: none"> • Loi fédérale du 9 octobre 1992 sur les denrées alimentaires (LDAI) RS 817.0 • Loi fédérale du 24 janvier 1991 sur la protection des eaux (LEaux) RS 814.20 • Loi sur la protection des eaux (LCPE) du 1^{er} janvier 2011 • Loi cantonale du 24 mars 193 sur les eaux (LEaux) RS 731.101 • SSIGE et ses directives W1f – W3f – W4f – W6f – W11 – W 1000/1002/1005 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Maintien courant des infrastructures	– Entretien de manière régulière mais avec un maximum d'économie	–	Le but est atteint. – Fonctionnalité
Gestion du fonctionnement	– processus d'autocontrôle en cours	–	Le processus avance de manière satisfaisante
Prélèvements d'échantillon d'eau	– 16 campagnes de prélèvements	–	Pas de problème de qualité d'eau
Service de piquet	– Suivi des fuites, des alarmes	–	Service de piquet assuré
Information de la population en matière de qualité de l'eau	– La population obtient lorsque nécessaire les informations adéquates	–	La population est informé sur la qualité de l'eau par les fiches annuelles depuis le site internet de la Commune
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015	
Commune Val-de-Ruz	– Campagne de remplacements de vieux compteurs d'eau	–	Env 250 cpts remplacés par TP à satisfaction des clients
ViRuzO	– Mise en place d'un appui administratif avec Viteos	–	Collaboration encore en cours, à satisfaction de chacun – Création de groupe de travail sur les dossiers importants
Réservoir de Fontainemelon	– Réfection du réservoir	–	En cours, les travaux seront terminés en juin 2016
Alimentation du village d'Engollon	– Suppression des sources et du réservoir	–	En cours, les travaux seront terminés en juin 2016

Maintien de l'entretien des réseaux	–	Les infrastructures de l'eau sont maintenues en état	–	Partiellement certains travaux ont été freinés
Dombresson – Route du Seyon Phase II	–	Changement de la conduite d'eau principale et raccords privés	–	Travaux terminés au printemps 2015 à satisfaction des bordiers
Cernier – Bois-Noir	–	Suivi CAD	-	Travaux terminés pour l'eau potable
Détournement conduite eau potable La Joux-du-Plane	–		-	Fonctionnalité
Déplacement de la conduite d'alimentation pour CAD-Cernier	–		-	Travaux terminés à satisfaction
PDEER	–		-	En cours d'élaboration, résultat final en 2016
Assainissement du réservoir d'Engollon, crédit de CHF 160'000 voté le 29 septembre 2014. Fin des travaux été 2016 (reste les essais de pression).	–	Alimentation eau Engollon	-	En cours jusqu'en été 2016, solde de CHF 50'000.-
Viabilisation du quartier du Calendrier en 2014 et crédit-complémentaire de CHF 149'000 voté le 27 avril 2015.	–	Le Calendrier	-	Fonctionnalité
Assainissement du réservoir de Fontainemelon : Crédit de CHF 810'000, voté par le Conseil général de la commune de Val-de-Ruz en date du 28 avril 2014. La dépense correspond aux travaux d'étanchéité et travaux spéciaux. Fin des travaux 1er semestre 2016 (pas pu terminer les essais suite aux grandes canicules).	–	Assainissement réservoir de Fontainemelon	-	En cours jusqu'au 1 ^{er} semestre 2016, solde de CHF 180'000
Déplacement d'une conduite communale sur terrain privé, crédit de CHF 43'000 voté le 27 avril 2015.	–	Déplacement conduite Joux-du-Plane	-	Fonctionnalité
Déplacement d'une conduite communale sur terrain privé, crédit de CHF 67'000 voté le 27 avril 2015.	–	Déplacement conduite eau CAD Cernier	-	Fonctionnalité
Participation au contrat d'équipement de CHF 333'000 voté en décembre 2012 par le Conseil général de la commune de Boudevilliers.	–	La Sagnetta Boudevilliers	-	Fonctionnalité
Réfection complète de la rue tant en surface que dans le sous-sol, crédit de CHF 1'600'000 voté le 22 février 2016. Les frais inscrits en 2015 concernent les frais d'ingénieries. Fin des travaux	–	Réfection de la Rue de l'Epervier, Cernier	-	En cours jusqu'en automne 2016, solde de CHF 1'595'000

automne 2016.			
Participation à la pose de la conduite d'eau potable. L'ancienne commune de Cernier a voté, le 15.12.2008, un crédit de CHF 83'000 pour sa participation aux travaux.			
	–	Equipement Forchaux-Mantel	- Fonctionnabilité
Investissement repris de Multiruz, actuellement en cours de finalisation.			
	–	PDER	- Fonctionnabilité
Commentaires			
•			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	1.25	1.25	0.00
Technique	4.63	3.59	-1.04
Total	5.88	4.84	-1.04
Commentaires			
M. Alain Gaberel a rejoint l'équipe en juin 2015.			

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnement et forêts	
Unité administrative	Environnement	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Le service d'assainissement prend en charge les eaux naturelles et collectées produits par la population et veille à leur traitement adéquat, dans le respect de l'environnement. Ce faisant il joue un rôle essentiel en faveur de la salubrité publique, de la santé des citoyens et de la préservation d'un cadre de vie agréable.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> • Assure l'épuration des eaux afin d'éviter les maladies et lutter contre le risque d'épidémies • Eviter les inondations et la pollution des eaux souterraines • Gestion des drainages • Contrôle des eaux des biens-fonds • Assurer le fonctionnement de l'ensemble des installations • Organiser les travaux d'exploitation (maintenance préventive, pannes etc..) • Respecter les normes techniques et légales • Maintenir l'équilibre des cours d'eau afin qu'il contribue également à l'autoépuration des eaux pluviales et des eaux épurées sortant des Step • Protéger l'environnement <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> - Loi sur la protection des eaux du 24.01.91 - Ordonnance sur la protection des eaux du 28.10.98 - Loi fédérale sur la protection de l'environnement du 7.10.83 - Loi fédérale sur les produits chimiques - Ordonnance sur la réduction des risques liée aux produits chimiques - Ordonnance sur la protection des travailleurs contre les risques liés aux microorganismes - Ordonnance sur les installations basses tension - Loi sur les installations électriques - Norme SIA 190 sur les canalisations - Norme SN 592 000 sur l'évacuation des eaux des bien-fonds - Directive de la VSA sur l'évacuation des eaux pluviales 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	– Entretien de manière régulière mais avec un maximum d'économie	– Le but est atteint – Fonctionnabilité
Gestion du fonctionnement	– Beaucoup de retard au niveau des processus d'automatisation	– Améliorer les résultats et diminution des coûts

Commentaires

Une des tâches qui incombent à la commune, en vertu des législations fédérale et cantonale, consiste à organiser, sur son territoire, l'évacuation des eaux usées d'une part, et, d'autre part, l'infiltration, la rétention et/ou l'évacuation des eaux claires.

Cela implique non seulement la construction des réseaux publics de collecte des eaux, mais également leur maintien (rénovation), leur extension (nouveaux quartiers, etc.) et leur modernisation (évolution technique, mise en séparatif, etc.).

Les contrôles de conformité sont également un aspect important et touchent non seulement l'équipement public, dont font partie les cours d'eau, mais également les installations privées lorsque celles-ci sont soupçonnées être non conformes aux règles en vigueur ou défectueuses. Sous cet aspect, le service d'assainissement est donc le gardien du sol et du sous-sol, en évitant sa pollution.

Projets et investissements conduits par l'unité en 2015

Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015
Réfection machine à déshydrater les boues	– Grande révision	– Fonctionnabilité
Digesteur n°1	– Révision et contrôle	– Fonctionnabilité
Stations de relevages	– Révision complète mécanique, électrique et hydraulique	– Fonctionnabilité
Divers pompes et moteurs révisés à la station d'épuration ainsi que dans les stations de relevages.	– Révision et contrôle	– Fonctionnabilité
Changement des automates 4 ans	– Début du projet-récolte des données	– Fonctionnabilité
Collecteur EU Chasseral et aménagement de surface Rue du Stand et EP Guillaume-Farel, crédit voté par la Commune de Cernier le 28 juin 2010. Fin des travaux automne 2016.	– Rue du Stand-Crêt-Debély-Chasseral	– En cours jusqu'en automne 2016, solde de CHF 940'000
Viabilisation du quartier du Calendrier en 2014 et crédit-complémentaire de CHF 149'000 voté le 27 avril 2015.	– Le Calendrier	– Fonctionnabilité
Etude pour la désaffectation de l'ancienne Step et élaboration d'un cahier des charges, crédit de CHF 250'000 voté le 28 septembre 2015, fin des travaux automnes 2016.	– Désaffectation ancienne Step	– En cours jusqu'en automne 2016, solde de CHF 205'000
Changement des automates de la Step, crédit de CHF 700'000 voté le 27 avril 2015, fin des travaux en 2018	– Maintenanant du système de supervision et mise à niveau des automates de la Step	– En cours jusqu'en 2018, solde de CHF 573'000
Mise en oeuvre de mesures	– Amélioration foncière Savagnier-	– Fonctionnabilité

du PGEE de Savagnier dans le cadre des travaux AF - crédit présenté en avril 2016 pour un montant de CHF 520'000 moins subvention SENE de CHF 208'000.	collecteur		
Participation au contrat d'équipement de CHF 333'000 voté en décembre 2012 par le Conseil général de la commune de Boudevilliers.	– La Sagnetta, Boudevilliers	–	En cours, versement du solde soit CHF 100'000 sur facture finale
Viabilisation des Empétières à Dombresson : investissement repris du Multiruz, crédit-cadre de CHF 360'000.00 voté le 19 juin 2012. Les travaux ont été retardés suite à la découverte de carsts.	– Les Empétières, Dombresson	–	Fonctionnalité
Réfection complète de la rue tant en surface que dans le sous-sol, crédit de CHF 1'600'000 voté le 22 février 2016. Les frais inscrits en 2015 concernent les frais d'ingénieries. Fin des travaux automne 2016.	– Réfection de la Rue de l'Épervir, Cernier	–	En cours jusqu'en automne 2016, solde de CHF 1'595'000
Frais étude pour élaboration cahier des charges pour mise en soumission	– PGERR	–	En cours, solde de CHF 145'000
Participation à la mise en œuvre du PGEE de Savagnier par les AF	– AF Savagnier	–	Fonctionnalité
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> • Passablement de travaux sur la maintenance électromécanique et électrique en plus de la maintenance courante. • Epurer les eaux signifie en extraire des résidus et des boues qu'il s'agit ensuite de traiter, d'évacuer et incinérer. Ce sont ainsi, annuellement, environ 560 tonnes de boues déshydratées, qui sont incinérées à Vadec et 4'200'000 m³ d'eau qui sont traitées. • Les filtres que nous devons réviser en 2012 et 2013 pour un montant de CHF 100'000 n'ont toujours pas été faits car nous sommes en attente d'instructions pour la mise en place du système relatif aux micropolluants. 			

Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	1.45	1.25	-0.20
Technique	3.83	3.33	-0.50
Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	0.00	0.40	+0.40
Total	5.28	4.98	-0.30
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • L'unité a engagé 1 personne en MIP ou ISP durant 6 mois. 			
Autres remarques			
<p>La Step des Quarres devient vétuste (16 ans – durée de vie moyenne 30 ans) on constate de plus en plus de panne au niveau électromécanique et à l'automation. Nous avons fait beaucoup de maintenance électromécanique tant sur la station d'épuration que au niveau des stations de relevages. D'important investissement automation, micropolluants, seront à prévoir pour les années futures, ces frais d'entretien permettront de prolonger la durée de vie de la Step de 15 à 20 ans. Concernant la station de pompage de l'A4eovr, statut identique à 2014.</p>			

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnement et forêts	
Unité administrative	Service des forêts	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Assurer la gestion des forêts propriété de la commune y compris des infrastructures forestières qui s'y trouvent tout en garantissant l'entier des fonctions assumées par les surfaces boisées et en assumant des actions d'information de la population et des élus.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> • Planifier l'ensemble des travaux forestiers d'exploitation et de soins à la jeune forêt • Marteler les bois dans les forêts communales, cantonales et privées (sous mandat du SFFN) • Organiser et réaliser concrètement les travaux forestiers sur l'ensemble de l'année • Cubage et commercialisation des bois • Assurer le suivi et l'entretien des infrastructures forestières et des limites de propriété • Police forestière • Conseils et suivi des propriétaires forestiers privés (sous mandat du SFFN) • Réaliser les inventaires forestiers nécessaires à la réalisation des plans de gestion • Remplir les obligations administratives liées au suivi et à la gestion des forêts y compris les décomptes nécessaires à l'obtention des aides financières fédérales et cantonales • Assurer la surveillance sanitaire des massifs forestiers • Information de la population en matière d'exploitation des forêts et actions pédagogiques en forêt • Participer activement à la promotion du bois dans tous les débouchés potentiels <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <p>Loi cantonale sur les forêts (LCFo) 6 février 1996 Règlement d'exécution de la loi cantonale sur les forêts (RELCFo) 27 novembre 1996 Loi sur la protection de la nature (LCPN) 22 juin 1994 Loi sur la faune sauvage (LFS) 7 février 1995</p>		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Réalisation annuelle des plans de gestion des forêts	<ul style="list-style-type: none"> – Volume de bois exploité par rapport à la possibilité indiquée dans les plans de gestion – Surface de jeune forêt entretenue 	<ul style="list-style-type: none"> – Les volumes d'exploitation des bois tels que stipulés dans les plans de gestion, sont réalisés. – Les massifs forestiers sont entretenus d'une manière durable. – Les soins à la jeune forêt sont réalisés de manière continue.
Commercialisation efficace des produits forestiers	<ul style="list-style-type: none"> – Les produits récoltés dans les forêts sont écoulés sur le marché des bois selon un principe de maximisation économique 	<ul style="list-style-type: none"> – Les produits forestiers sont vendus aux acheteurs proposant les prix les plus intéressants. – Les meilleurs bois sont proposés à la vente des bois précieux de Colombier.
Maintien courant des infrastructures forestières	<ul style="list-style-type: none"> – Les infrastructures forestières sont régulièrement entretenues dans le cadre de travaux courants et périodiques 	<ul style="list-style-type: none"> – Les infrastructures forestières (desserte, bâtiments) sont fonctionnelles en tout temps.
Information des élus et de la population en matière de gestion des forêts	<ul style="list-style-type: none"> – Des séances et des événements sont organisés pour informer la population et les élus.. 	<ul style="list-style-type: none"> – Les représentants des élus ont été informés des activités réalisées en forêt par différentes présentations lors de séances du Conseil communal, par une journée avec le Parc

<p>Chasseral et le Service des forêts et par l'intermédiaire des représentants siégeant à la commission forestière d'arrondissement. Le conseiller communal en charge des forêts et l'administratrice du dicastère sont informés régulièrement des actions menées en forêt.</p> <ul style="list-style-type: none"> - La population est informée sur la gestion pratiquée en forêt par la presse, le site internet de la Commune, les contacts personnels et les sorties pour les écoles. 		
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> - La gestion des forêts est garantie par des plans de gestion qui sont régulièrement mis à jour. Ces plans de gestion garantissent l'engagement de la commune à poursuivre une exploitation responsable et durable de ses forêts. - Le service forestier communal permet d'assurer le suivi de ces plans de gestion en adéquation avec les principes édictés dans les lois forestières tant fédérales que cantonales. 		
<p>Projets et investissements conduits par l'unité en 2015</p>		
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015
Gestion continue des forêts communales	<ul style="list-style-type: none"> - Réalisation des divers plans annuels des travaux 	<ul style="list-style-type: none"> - Les plans annuels des travaux ont été réalisés selon la planification. - Les inventaires de la Grande Forêt et des forêts de Fontaines ont été réalisés. - Les travaux planifiés pour la période RPT 2012-2015 ont été finalisés.
Entretien de la dévestiture et des infrastructures en forêt	<ul style="list-style-type: none"> - Les infrastructures forestières sont maintenues en état et sont améliorées 	<ul style="list-style-type: none"> - Les travaux d'entretien et de rénovation prévus ont été réalisés. - Un projet d'amélioration de la desserte dans la Grande Forêt a été rédigé. - Différents travaux d'entretien de la dévestiture ou d'entretien de cabane forestière (Guillemette) reportés depuis 2014 ont été finalisés. - Différents tables et bancs dans des places de pique-nique ont été rénovés.
Organisation de la livraison du bois au nouveau CAD de Cernier	<ul style="list-style-type: none"> - le stockage, la gestion, la livraison du bois décheté sont opérationnels pour la mise en marche du CAD de Cernier 	<ul style="list-style-type: none"> - 9 places de stockages fixes sont définies, un système de gestion des piles de bois basé sur le programme QGis a été créé avec le SFFN, un garde est responsable du remplissage et deux déchetés de la région sont mandatés.
Chantiers nature bénévoles en forêt	<ul style="list-style-type: none"> - Mise en place de chantiers nature en forêts pour des jeunes et adultes bénévoles en partenariat avec le Parc Chasseral - Mise en place d'autres chantiers nature sur demande 	<ul style="list-style-type: none"> - Réalisation de trois chantiers nature avec deux classes et un groupe d'adultes: ramassage de branches dans les pâturages boisés et les surfaces gelinottes, plantation d'arbustes en lisière. - Un chantier de lutte contre les plantes envahissantes (solidage) a aussi été réalisé avec la section nature du SFFN.
Projet avec les écoles	<ul style="list-style-type: none"> - Mise en place de sorties pour les écoles en forêt en partenariat avec le Parc Chasseral dans le cadre du projet Graine de chercheurs - Autres manifestations 	<ul style="list-style-type: none"> - Planification et réalisation de six sorties en forêt pour les écoles du cercle scolaire de Val-de-Ruz en collaboration avec le Parc Chasseral, les gardes forestiers, les forestiers-bûcherons et l'ingénieure forestière. - Trois ½ journées de découvertes de la forêt ont eu lieu avec un stagiaire garde forestier pour trois classes sur demande du cercle

		scolaire de Val-de-Ruz	
Achat forêt privé	– Proposition d'achat d'une forêt privée sur le territoire de Chézard-Saint-Martin	–	Approbation par le conseil communal et général de l'achat par le fond forestier de réserve.
Etude préliminaire centre forestier	– Réalisation d'une étude préliminaire pour un centre forestier au Val-de-Ruz	–	Etude préliminaire réalisée et présentée au conseil communal et au service forestier.
Achat deux parcelles de forêt, crédit de CHF 105'000 voté le 28 septembre 2015 et compensé par le fonds forestier de réserve.	– Achat forêt Chézard-Saint-Martin	–	Fonctionnalité
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • L'entretien des forêts profite à tous. Si la partie la plus visible est l'exploitation des produits forestiers, les autres prestations telles que la fonction de protection (filtration et rétention d'eau, protection contre les chutes de pierres) ou la fonction sociale sont primordiales. Les bienfaits de la forêt ne sont malheureusement pas directement monétarisés mais il faut considérer qu'ils représentent potentiellement une valeur annuelle de plus de 10 millions de francs dont profite directement la communauté. • Les forêts communales permettent de récolter en continu près de 20'000 m³ de bois annuellement. Le bois est un matériau écologique, durable, produit localement avec du personnel de notre région. Parallèlement, la présence de la forêt préserve un maximum de diversité de faune et flore dans notre région et stabilise nos sols. • Parallèlement, la population locale et de passage dans la région profite directement de l'entretien de la desserte forestière dans le cadre des activités de détente lors des nombreuses balades pratiquées dans les massifs boisés de la commune. Les écoles trouvent dans les forêts tout près de chez eux un lieu d'apprentissage idéal pour les enfants de tout âge; l'accessibilité des forêts sur le territoire de la Commune et les infrastructures facilitent et motivent ce genre d'utilisation. 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	0.56	0.33	-0.23
Technique	6.40	6.40	0.00
Apprenti	1.00	0.00	-1.00
Total	7.96	6.73	-1.23
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • Le service forestier communal a été, jusqu'en septembre 2014, une entreprise formatrice. A voir si nous pourrions reprendre la formation d'apprentis en 2016. 			

6. Développement territorial, mobilités, culture

Dicastère	Développement territorial, mobilités, culture	
Unité administrative	Administration de l'aménagement, de l'urbanisme et des transports	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Veiller à ce que le développement du territoire communal corresponde aux plans d'aménagement locaux des 15 anciennes communes. Soutenir le Conseil communal dans la création d'un futur plan d'aménagement de Val-de-Ruz. Gérer les demandes en lien avec les permis de construire et assurer le suivi y relatif.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gérer le projet de création d'un plan directeur régional et d'un plan d'aménagement local unique pour l'ensemble des villages de Val-de-Ruz • Gérer la réception, le contrôle, le suivi, la délivrance et la facturation des demandes de permis de construire, en lien avec les services communaux et cantonaux concernés • Gérer le suivi des permis de construire sanctionnés jusqu'au contrôle de conformité, en lien avec les services communaux et cantonaux concernés • Gérer l'archivage des permis de construire • Renseigner et accompagner les partenaires (citoyens, acteurs économiques, tiers, etc.) pour toutes questions relatives au domaine de l'aménagement et de l'urbanisme • Gérer et résoudre les dossiers d'aménagement du territoire problématiques au sein de la commune de Val-de-Ruz • Elaborer le budget de l'unité administrative • Veiller à ce que les comptes de l'unité administrative soient respectés conformément au budget <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> • Loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT) et son ordonnance (OAT) • Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LCAT) et son règlement d'exécution (RELCAT) • Loi cantonale sur les constructions (LCONSTR) et son règlement d'exécution (RELCONSTR) • Loi cantonale sur les routes et voies publiques (LRVP) • Loi sur les communes (LCO) • Plans d'aménagement des 15 anciennes communes, leur règlement d'exécution ainsi que leur règlement des constructions y relatifs • Arrêté du Conseil communal relatif à la perception de taxes et émoluments et son règlement d'exécution 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2015		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion des permis de construire	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des délais – Respect des procédures – Respect des législations en vigueur 	<ul style="list-style-type: none"> – 307 permis de construire traités en 2015 : 127 dossiers sanctionnés (60 en sanction définitive, 66 en minime importance, 1 en sanction préalable) ; 50 dossiers en instance de sanction au 31.12.2015, reçus en 2015 (27 en sanction définitive, 20 en minime importance, 3 en sanction préalable) ; 10 dossiers refusés (6 en sanction définitive, 4 en minime importance) ; 120 visites et contrôles après achèvement des travaux (57 dossiers en sanction définitive, 63 dossiers en minime importance). – 90 autorisations de chauffage

Gestion de l'aménagement communal	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des délais – Respect des procédures – Respect des législations en vigueur 	<ul style="list-style-type: none"> – Elaboration du plan directeur régional – Suivi de plusieurs dossiers d'aménagement : PAL de Chézard-Saint-Martin (en cours), modification partielle du PAL de Fontaines (en cours), modification partielle du PAL des Hauts-Geneveys (terminé), création de deux plans d'alignements (en cours), plan de quartier Les Monts Ouest A2 à Cernier (terminé), plusieurs demandes en cours de traitement concernant des plans de quartier (Savagnier, Vilars, Villiers). 	
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Durant l'année 2015, 15 demandes de permis de construire ont fait l'objet d'oppositions ; 8 sont réglées, 7 sont en cours de traitement ou en mains des instances supérieures. 			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2015			
Titre du projet	Objectifs 2015	Résultats atteints en 2015	
Conception du plan d'aménagement de Val-de-Ruz	<ul style="list-style-type: none"> – Concevoir la pré-étude avec l'appui des réseaux citoyens 	<ul style="list-style-type: none"> – Partie technique terminée ; le document est maintenant en mains politiques pour traitement. 	
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • Il faut ici rappeler que l'ensemble de la démarche est définie comme projet-modèle par la Confédération au vu de l'important processus participatif qui est mis en place. Suite à l'entrée en vigueur de la nouvelle loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT), ce qui devait être la pré-étude du PAL est devenue un plan directeur régional, nécessaire à la mise à jour du plan directeur cantonal. La prochaine étape du projet (2016) consistera à mettre en place les conditions-cadres pour permettre l'élaboration du plan d'aménagement local (2017-2018). Une pré-étude n'est plus nécessaire. 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	2.5	2.5	0
Total	2.5	2.5	0
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> • Le projet lié à l'élaboration du plan directeur régional, puis du plan d'aménagement local, est de longue haleine (étalé sur 4 ans au minimum) et extrêmement important pour le futur de la commune de Val-de-Ruz. Il demande du temps et de l'énergie. Durant l'année 2015, l'administrateur du service, qui a été désigné en tant que chef de projet par le Conseil communal, a passé 589.75 heures sur ce dossier, ce qui correspond à un temps de travail de 30 % ; cela est conforme aux estimations articulées dans le cadre du rapport de gestion 2014. Le travail courant est réparti entre les deux autres personnes du service. • Durant l'année 2015, l'administrateur du service a participé à 339 séances, soit : 25 visions locales, 50 séances liées à l'urbanisme (principalement avec les requérants et les architectes), 191 séances liées à l'aménagement du territoire (dont 143 en lien avec le plan directeur régional) et 73 séances diverses (BPA, comptes, budget, séance des cadres, etc.). • L'effectif actuel de 2.5 personnes permet de gérer les permis de construire, les diverses demandes des clients et les dossiers d'aménagement d'un point de vue administratif mais non technique. Cette partie fait l'objet de mandats à des juristes, des architectes ou des urbanistes. S'agissant des contrôles de conformité, une procédure a été mise en place entre le service de l'urbanisme et le service de la sécurité, qui fait appel à deux volontaires de la police du feu pour effectuer les visites. 			

Autres remarques

Les dossiers en lien avec le domaine des transports sont gérés par le chef de dicastère de par sa connaissance approfondie du sujet mais également par le fait que l'urbanisme et l'aménagement occupent le 100% du temps de travail des collaborateurs du service (hors projet PAL).

Comptes 2015

Bilan détaillé		situation au 01.01.2015		Débit	Crédit	situation au 31.12.2015
10	Patrimoine financier	61'421'594.51	234'757'666.96	-234'906'201.79		61'273'059.68
100	Disponibilités et placements à court terme	7'697'261.79	121'881'328.64	-124'019'330.35		5'559'260.08
1000	Liquidités	318'466.64	453'277.40	-456'555.80		315'188.24
10000	Liquidités	314'895.14	300'489.20	-302'203.45		313'180.89
1000000	Caisse guichet Cernier	4'187.95	271'781.70	-274'036.35		1'933.30
1000001	Caisse guichet Geneveys-sur-Coffrane	1'735.65	6'158.20	-5'617.80		2'276.05
1000090	Dépenses de caisses à ventiler	700.00	11'585.30	-11'585.30		700.00
1000091	Recettes de caisses à ventiler		10'964.00	-10'964.00		
1000098	Solde d'ouverture 01.01.2013 caisse CSVR	308'271.54				308'271.54
10001	Caisses secondaires	3'571.50	152'788.20	-154'352.35		2'007.35
1000102	Caisse secondaire OPC	382.55	11'800.30	-11'671.40		511.45
1000103	Caisse secondaire piscine Engollon		122'557.50	-122'557.50		
1000104	Caisse secondaire piscine Geneveys-sur-Coffrane	200.00	7'776.50	-7'776.50		200.00
1000105	Caisse du Cercle scolaire	2'725.10	6'099.40	-7'827.45		997.05
1000106	Caisse de la bibliothèque publique de Fontainemelon	88.85	1'035.00	-1'000.00		123.85
1000107	Caisse secondaire piscine de la Fontenelle	120.00	2'081.50	-2'081.50		120.00
1000108	Caisse bibliothèque des jeunes Fontainemelon	55.00	1'438.00	-1'438.00		55.00
1001	La Poste	109'605.42	1'399'678.00	-1'391'162.38		118'121.04
10010	La Poste	20'128.87	1'399'566.10	-1'391'162.38		28'532.59
1001000	CCP Val-de-Ruz 12-719487-3	842.59	1'390'445.85	-1'366'168.38		25'120.06
1001007	CCP Engollon 20-4716-0	12'897.48	0.75	-12'000.00		898.23
1001012	CCP Fontaines 20-2556-5	3'906.28	8'304.60	-12'000.00		210.88
1001013	CCP le Pâquier 20-1654-1	1'488.52	814.90			2'303.42
1001020	CCP SPVDRN 17-628880-8	994.00		-994.00		
10011	Autres comptes Postfinance	89'476.55	111.90			89'588.45
1001101	E-Deposito Engollon 92-98850-9	89'253.70	111.60			89'365.30
1001106	E-Deposito Fontaines 92-534576-6	0.45				0.45
1001107	E-Deposito le Pâquier 92-627866-2	222.40	0.30			222.70
1002	Banque	7'269'189.73	120'023'429.17	-122'166'668.10		5'125'950.80
10020	Banque	6'265'034.86	115'982'121.80	-117'188'354.41		5'058'802.25
1002000	CC BCN Val-de-Ruz 1017.13.80.7	5'817'138.58	112'133'783.61	-112'898'465.26		5'052'456.93
1002035	Raiffeisen Val-de-Ruz 31243.11	320'600.91	2'855'646.84	-3'171'561.10		4'686.65
1002058	Raiffeisen 27802.49 - Fid. Moy Stand 4	0.80		-0.80		
1002060	UBS CH72 0029 0290 3847 2003 L	3'373.72	755'000.00	-756'715.05		1'658.67
1002080	CC Raiffeisen Fid. Moy- Monts 7 - 32355.41	10'367.90	13'541.00	-23'908.90		
1002081	CC Raiffeisen Fid. Moy- Beau-Site 2 - 32355.53	21'348.15	29'830.00	-51'178.15		
1002082	CC Raiffeisen Fid. Moy Bois-Noir 19-21 -32355.31	15'304.00	31'712.00	-47'016.00		
1002083	CC Raiffeisen Fid. Moy Stand 4 - 32355.29	8'727.55	5'070.00	-13'797.55		
1002084	CC Raiffeisen Fid. Moy Epervier 2 - 32355.78	12'083.40	24'499.00	-36'582.40		
1002085	CC Raiffeisen Fid. Moy Epervier 4 - 32355.96	33'623.15	80'217.35	-113'840.50		
1002086	CC Raiffeisen Fid. Moy Epervier 6 - 32355.94	22'466.70	52'822.00	-75'288.70		
10021	Autres comptes bancaires	608'556.99	4'041'236.50	-4'582'644.94		67'148.55
1002103	CE Boudevilliers E0015.29.18 Fds d'assistance	31'035.15	11.35	-31'046.50		
1002120	Raiffeisen CE Boudevilliers 42034.04	3'910.45	1.30	-3'911.75		
1002121	Raiffeisen CE placement Boudevilliers 42034.10	7'726.50	3.85	-7'730.35		
1002122	Raiffeisen CE sociétaire Boudevilliers "Abram & Olympe" 42034.60	9'423.50	9.40			9'432.90
1002123	Raiffeisen CE 2 Boudevilliers 42034.02	44'461.70	14.80	-44'476.50		
1002124	Raiffeisen CE Chézard CES 4166.13	1.65		-1.65		
1002125	Raiffeisen CE soc. Chézard 4166.19 "Fds Debrot"	57'539.10	176.55			57'715.65
1002126	Raiffeisen CE Dombresson 20109.26	8'979.45	4.50	-8'983.95		
1002127	Raiffeisen CE Fenin 15288.14	266'477.64	159.40	-266'637.04		
1002128	Raiffeisen CE CSVR 20649.89 - Fds de réserve	179'001.85	451.40	-179'453.25		
1002199	Liquidités en transit		4'040'403.95	-4'040'403.95		
10027	Comptes bancaires en monnaies étrangères	395'597.88	70.87	-395'668.75		
1002700	BCN Cernier (EUR) - Projet Solution	395'597.88	70.87	-395'668.75		
1004	Cartes de débit et de crédit		4'944.07	-4'944.07		
10040	Cartes de débit et de crédit		4'944.07	-4'944.07		
1004000	Compte courant Mastercard		337.00	-337.00		
1004001	Compte courant Visa		186.00	-186.00		
1004002	Compte courant EC direct		2'118.07	-2'118.07		
1004003	Compte courant carte Postfinance		2'238.00	-2'238.00		
1004004	Compte courant carte V Pay		65.00	-65.00		
101	Créances	16'284'530.01	108'346'920.56	-108'160'620.21		16'470'830.36

Comptes 2015

Bilan détaillé		situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	situation au 31.12.2015
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	5'628'539.16	19'801'579.22	-19'081'741.31	6'348'377.07
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	5'553'574.73	19'729'286.04	-19'005'730.78	6'277'129.99
1010000	Débiteurs eau et assainissement SAINet	2'279'352.86	75'445.95	-2'354'798.81	
1010001	Débiteurs bois SAINet	167'023.26	68'864.80	-235'888.06	
1010002	Débiteurs déchets SAINet	1'164'329.55	13'688.30	-1'178'017.85	
1010004	Débiteurs taxes chiens SAINet	17'815.00	410.00	-18'225.00	
1010005	Débiteurs service du feu et OPC (yc taxes pompes) SAINet	245'104.20	6'624.75	-251'728.95	
1010006	Débiteurs loyers SAINet	407'513.55	31'255.20	-438'768.75	
1010007	Débiteurs CdH et EC SAINet	12'568.18	21'156.32	-33'724.50	
1010008	Débiteurs urbanisme SAINet	366'999.00	108'268.65	-475'267.65	
1010009	Débiteurs écoles SAINet	40'593.35	4'815.00	-45'408.35	
1010010	Débiteurs accueil parascolaire SAINet	133'173.15	1'328.90	-134'502.05	
1010011	Débiteurs culture, loisirs, sports (yc locations de salles) SAINet	135'127.75	74'993.50	-210'121.25	
1010012	Débiteurs Energie SAINet	68'427.15		-68'427.15	
1010020	Débiteurs eau et assainissement Abacus		8'338'765.60	-6'009'476.53	2'329'289.07
1010021	Débiteurs bois Abacus		1'107'983.25	-939'862.59	168'120.66
1010022	Débiteurs déchets Abacus		1'424'203.50	-253'952.81	1'170'250.69
1010024	Débiteurs taxes chiens Abacus		171'024.35	-147'224.35	23'800.00
1010025	Débiteurs service du feu et OPC (yc taxes pompes) Abacus		2'060'535.60	-322'379.00	1'738'156.60
1010026	Débiteurs loyers Abacus		1'424'728.35	-1'296'661.55	128'066.80
1010027	Débiteurs CdH et EC Abacus		157'602.90	-150'281.21	7'321.69
1010028	Débiteurs urbanisme Abacus		706'354.40	-474'942.30	231'412.10
1010029	Débiteurs écoles Abacus		775'061.15	-156'622.65	618'438.50
1010030	Débiteurs accueil parascolaire Abacus		975'092.35	-894'548.55	80'543.80
1010031	Débiteurs culture, loisirs, sports (yc locations de salles) Abacus		457'253.40	-438'477.95	18'775.45
1010032	Débiteurs Energie Abacus		172'016.60	-61'992.75	110'023.85
1010050	Débiteurs Boudevilliers	15'166.95		-15'166.95	
1010051	Débiteurs Cernier	142'907.95		-142'907.95	
1010052	Débiteurs Chézard-Saint-Martin	20'271.30	9.20	-20'280.50	
1010053	Débiteurs Coffrane	2'240.80		-2'240.80	
1010054	Débiteurs Dombresson	8'884.45		-8'884.45	
1010055	Débiteurs Engollon	1'632.60		-1'632.60	
1010056	Débiteurs Fenin-Vilars-Saules	14'071.50	9.70	-14'081.20	
1010057	Débiteurs Fontainemelon	595.55		-595.55	
1010058	Débiteurs Fontaines	6'299.80	735.10	-7'034.90	
1010059	Débiteurs le Pâquier	14'375.80		-14'375.80	
1010060	Débiteurs Les Hauts-Geneveys	45'707.55	141.85	-45'849.40	
1010061	Débiteurs Les Geneveys-sur-Coffrane	57'611.61	366.04	-57'977.65	
1010062	Débiteurs Montmollin	872.35		-872.35	
1010063	Débiteurs Savagnier	773.95	-114.30	-659.65	
1010064	Débiteurs Villiers	172.00		-172.00	
1010065	Débiteurs MultiRuz	36'087.50		-36'087.50	
1010068	Débiteurs SPVDRN	8'072.95		-8'072.95	
1010071	Débiteurs anciennes communes Abacus		325'350.25	-173'688.55	151'661.70
1010090	Débiteurs divers (cimetières, émoluments chancellerie et autres non détaillés) SAINet	27'362.79		-27'362.79	
1010091	Débiteurs manuels Val-de-Ruz	412'440.33	182'165.44	-490'520.04	104'085.73
1010092	Débiteurs divers Abacus		375'456.25	-347'072.90	28'383.35
1010098	Reprise débiteurs SAINet 2014		667'693.69	-667'693.69	
1010099	Réévaluation de créances résultant de livraisons et de prestations (Ducroire)	-300'000.00		-331'200.00	-631'200.00
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	74'964.43	72'293.18	-76'010.53	71'247.08
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	74'964.43	72'293.18	-76'010.53	71'247.08
1011	Comptes courants avec des tiers	4'655'003.06	42'197'873.75	-42'940'366.94	3'912'509.87
10110	Comptes courants avec des tiers	4'655'003.06	42'197'873.75	-42'940'366.94	3'912'509.87
1011000	Acompte impôts	3'136'872.87	38'030'927.35	-38'237'734.57	2'930'065.65
1011001	c/c Fid. Moy - Bois-Noir 19-21		134'728.25	-114'417.50	20'310.75
1011002	c/c Fid. Moy Epervier 2		88'697.70	-70'693.55	18'004.15
1011003	c/c Fid. Moy Beausite 2		120'018.35	-104'419.95	15'598.40
1011004	c/c Fid. Moy Epervier 4	58'172.00	345'783.65	-317'482.85	86'472.80
1011005	c/c Fid. Moy Epervier 6		76'515.50	-73'091.10	3'424.40
1011006	c/c Fid. Moy Stand 4		26'894.10	-17'699.80	9'194.30
1011007	c/c Fid. Moy Monts 7		58'255.50	-48'234.00	10'021.50
1011008	c/c Fid. Moy - Cpte interimmeuble		46'512.00	-46'512.00	
1011009	c/c Littoral gérance		194'885.30	-200'367.13	-5'481.83
1011010	c/c gérance Naef		475'120.35	-475'120.35	
1011015	Acomptes fonds SIPM	1'459'958.19	2'599'535.70	-3'234'594.14	824'899.75
1012	Créances fiscales	5'308'575.80	42'228'560.21	-41'829'525.33	5'707'610.68
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	5'787'343.27	37'242'410.57	-36'575'631.51	6'454'122.33
1012100	Débiteurs SIPP	5'787'343.27	37'242'410.57	-36'575'631.51	6'454'122.33
10122	Débiteurs impôts personnes morales	-513'131.02	3'866'705.71	-4'129'261.55	-775'686.86
1012200	Débiteurs SIPM	-274'861.49	1'320'179.57	-1'133'180.96	-87'862.88
1012202	Débiteurs Fonds IPM	26'654.27	2'546'526.14	-2'601'004.39	-27'823.98

Comptes 2015

Bilan détaillé		situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	situation au 31.12.2015
1012299	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPM	-264'923.80		-395'076.20	-660'000.00
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	18'503.95	899'761.06	-891'192.85	27'072.16
1012300	Débiteurs ISIS	18'503.95	899'761.06	-891'192.85	27'072.16
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	4'649.35	4'604.52	-4'174.07	5'079.80
1012400	Débiteurs contentieux SIPM	4'649.35	4'604.52	-4'174.07	5'079.80
10125	Débiteurs impôts fonciers	11'210.25	215'078.35	-229'265.35	-2'976.75
1012500	Débiteurs impôts fonciers SAINet	11'210.25	187.90	-11'398.15	
1012501	Débiteurs impôts fonciers Abacus		214'890.45	-217'867.20	-2'976.75
1013	Acomptes à des tiers	1'186.80	23'190.90	-22'917.90	1'459.80
10131	Avances sur salaires	1'186.80	23'190.90	-22'917.90	1'459.80
1013100	Avances sur salaires enseignants		15'381.95	-14'378.95	1'003.00
1013101	Avances sur salaires admin.+technique	1'186.80	7'808.95	-8'538.95	456.80
1015	Comptes courants internes	582'029.04	4'004'688.43	-4'095'069.03	491'648.44
10150	Comptes courants internes	582'029.04	4'004'688.43	-4'095'069.03	491'648.44
1015000	Compte-courant GSR	599'717.42	3'820'000.00	-3'932'679.60	487'037.82
1015001	Compte-courant A4EOVR	-17'688.38	184'663.65	-162'364.65	4'610.62
1015003	Cc Débiteurs Report Solde		1.53	-1.53	
1015004	Cc Débiteurs Report frais		23.25	-23.25	
1017	Comptes d'attentes	24'002.25	75'490.10	-93'032.90	6'459.45
10170	Comptes d'attentes	24'002.25	75'490.10	-93'032.90	6'459.45
1017000	Avances camps école	24'002.25	75'490.10	-93'032.90	6'459.45
1019	Autres créances	85'193.90	15'537.95	-97'966.80	2'765.05
10190	Autres créances	2'759.40	8.20	-2.55	2'765.05
1019001	Dépôt de loyer, aide sociale	2'759.40	8.20	-2.55	2'765.05
10192	Impôt préalable de la TVA	82'434.50	15'529.75	-97'964.25	
1019200	Impôt préalable de la TVA, CR sports		-112.15	112.15	
1019202	Impôt préalable de la TVA, CR eau potable		-486.15	486.15	
1019203	Impôt préalable de la TVA, CI eau potable		-1'106.40	1'106.40	
1019204	Impôt préalable de la TVA, CR assainissement		-1'007.25	1'007.25	
1019206	Impôt préalable de la TVA, CR déchets		674.25	-674.25	
1019210	Impôt préalable de la TVA, CR chauffage à distance		-1'416.00	1'416.00	
1019299	TVA Décomptée	82'434.50	18'983.45	-101'417.95	
104	Actifs de régularisation	2'629'231.48	3'828'361.76	-2'658'901.23	3'798'692.01
1040	Charges de personnel	-6'486.00	25'348.00	-8'825.10	10'036.90
10400	Charges de personnel	-6'486.00	25'348.00	-8'825.10	10'036.90
1040000	RG Charges de personnel	-6'486.00	25'348.00	-8'825.10	10'036.90
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	424'918.07	628'194.54	-439'276.72	613'835.89
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	424'918.07	628'194.54	-439'276.72	613'835.89
1041000	RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	424'918.07	628'194.54	-439'276.72	613'835.89
1042	Impôts	2'468.05	106'925.86	-2'468.05	106'925.86
10420	Impôts	2'468.05	106'925.86	-2'468.05	106'925.86
1042000	RG Impôts	2'468.05	106'925.86	-2'468.05	106'925.86
1043	Transferts du compte de résultats	1'669'397.56	2'365'809.35	-1'669'397.56	2'365'809.35
10430	Transferts du compte de résultats	1'669'397.56	2'365'809.35	-1'669'397.56	2'365'809.35
1043000	RG Transferts du compte de résultats	1'669'397.56	2'365'809.35	-1'669'397.56	2'365'809.35
1044	Charges financières/revenus financiers	5'890.90	21'459.60	-5'890.90	21'459.60
10440	Charges financières/revenus financiers	5'890.90	21'459.60	-5'890.90	21'459.60
1044000	RG Charges financières/revenus financiers	5'890.90	21'459.60	-5'890.90	21'459.60
1045	Autres revenus d'exploitation	514'342.90	467'730.01	-514'342.90	467'730.01
10450	Autres revenus d'exploitation	514'342.90	467'730.01	-514'342.90	467'730.01
1045000	RG Autres revenus d'exploitation	514'342.90	467'730.01	-514'342.90	467'730.01
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	18'700.00	212'894.40	-18'700.00	212'894.40

Comptes 2015

Bilan détaillé	situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	situation au 31.12.2015
10460 Actifs de régularisation, compte des investissements	18'700.00	212'894.40	-18'700.00	212'894.40
1046000 Actifs de régularisation, compte des investissements	18'700.00	212'894.40	-18'700.00	212'894.40
107 Placements financiers	44'356.40		-10'200.00	34'156.40
1070 Actions et parts sociales	33'356.40		-200.00	33'156.40
10700 Actions	27'756.40			27'756.40
1070003 Actions Sucrierie d'Aarberg-Frauenfeld	840.00			840.00
1070004 Actions Bugnenets-Savagnières SA	3'120.00			3'120.00
1070005 Actions BKW AG	23'560.00			23'560.00
1070006 Action Swisslife Holding AG	236.40			236.40
10702 Parts sociales	5'600.00		-200.00	5'400.00
1070200 Parts sociales Raiffeisen	600.00		-200.00	400.00
1070201 Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel	5'000.00			5'000.00
1071 Placements à intérêts	11'000.00		-10'000.00	1'000.00
10711 Placements à intérêts à long terme PF	11'000.00		-10'000.00	1'000.00
1071101 Obligations BCN	10'000.00		-10'000.00	
1071102 Bons de caisse la société de Tir les Mélèzes Fontainemelon	1'000.00			1'000.00
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	34'766'214.83	701'056.00	-57'150.00	35'410'120.83
1080 Terrains PF	1'757'464.15			1'757'464.15
10800 Terrains PF	1'757'464.15			1'757'464.15
1080000 Champs, pâturages	1'206'839.50			1'206'839.50
1080001 Terrain à bâtir	550'624.65			550'624.65
1084 Bâtiments PF	32'998'750.68	701'056.00	-57'150.00	33'642'656.68
10840 Bâtiments PF	32'998'750.68	701'056.00	-57'150.00	33'642'656.68
1084000 Immeubles du PF	31'100'383.28	701'056.00	-57'150.00	31'744'289.28
1084001 Domaines, loges, métairies	1'898'367.40			1'898'367.40
1089 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00
10890 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00
1089000 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00

Comptes 2015

Bilan détaillé		situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	situation au 31.12.2015
14	Patrimoine administratif	111'214'959.97	7'415'390.30	-7'667'321.70	110'963'028.57
140	Immobilisations corporelles du PA	110'405'258.07	6'806'124.70	-7'652'694.80	109'558'687.97
1400	Terrains PA non bâtis	419'216.85		-1'300.00	417'916.85
14000	Compte général	419'216.85		-1'300.00	417'916.85
1400000	Terrains d'utilité publique	419'216.85		-1'300.00	417'916.85
1401	Routes / voies de communication	13'141'896.55	2'674'254.70	-746'978.05	15'069'173.20
14010	Compte général	13'141'896.55	2'674'254.70	-746'978.05	15'069'173.20
1401000	Routes communales	11'709'393.68	2'115'553.75	-559'568.55	13'265'378.88
1401001	Eclairage public	888'465.02	558'700.95	-146'559.50	1'300'606.47
1401002	Trafic régional	544'037.85		-40'850.00	503'187.85
1403	Autres ouvrages de génie civil	38'949'746.64	2'656'567.35	-3'443'654.00	38'162'659.99
14030	Autres ouvrages de génie civil	586'176.10	107'620.10	-41'450.00	652'346.20
1403061	Fontaines	42'861.05		-4'340.00	38'521.05
1403077	Cimetières	14'333.90		-2'310.00	12'023.90
1403081	Améliorations foncières	528'981.15	107'620.10	-34'800.00	601'801.25
14031	Approvisionnement en eau	11'377'488.38	1'045'068.45	-692'752.35	11'729'804.48
1403100	Conduites eau potable	9'744'663.38	547'895.90	-505'509.00	9'787'050.28
1403101	Réservoirs eau potable	1'581'887.10	495'434.45	-183'743.35	1'893'578.20
1403102	Hydrants	50'937.90	1'738.10	-3'500.00	49'176.00
14032	Assainissement	26'103'711.97	1'503'878.80	-2'568'375.80	25'039'214.97
1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	23'038'816.42	1'331'172.95	-2'079'783.10	22'290'206.27
1403201	Stations d'épuration	3'064'895.55	172'705.85	-488'592.70	2'749'008.70
14033	Elimination des déchets	31'560.45		-5'060.00	26'500.45
1403300	Elimination des déchets	31'560.45		-5'060.00	26'500.45
14035	Chauffage à distance	850'809.74		-136'015.85	714'793.89
1403500	Chauffages à distance	850'809.74		-136'015.85	714'793.89
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	45'043'519.75	553'957.95	-2'810'544.25	42'786'933.45
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	45'043'519.75	553'957.95	-2'810'544.25	42'786'933.45
1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	7'298'719.40		-361'600.00	6'937'119.40
1404015	Hangars des pompiers	1'128'726.68		-181'540.00	947'186.68
1404016	Défense civile et militaire	1'551'067.79	89'500.00	-66'200.00	1'574'367.79
1404021	Collèges	27'079'341.21	403'317.95	-1'695'799.80	25'786'859.36
1404034	Infrastructures de sports et loisirs	5'622'146.28		-379'824.45	5'242'321.83
1404035	Temples	744'656.30		-62'730.00	681'926.30
1404061	Hangars des TP	1'462'795.39	61'140.00	-46'300.00	1'477'635.39
1404082	Bâtiments forestiers	156'066.70		-16'550.00	139'516.70
1405	Forêts	10'401'673.90	107'800.00	-107'800.00	10'401'673.90
14050	Forêts	10'401'673.90	107'800.00	-107'800.00	10'401'673.90
1405001	Forêts	10'401'673.90	107'800.00	-107'800.00	10'401'673.90
1406	Biens mobiliers PA	1'297'697.68	282'268.80	-241'312.75	1'338'653.73
14060	Compte général	452'768.45	275'117.80	-124'839.90	603'046.35
1406009	Equipements divers	23'321.40		-3'590.00	19'731.40
1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	10'271.95	41'615.75	-20'789.50	31'098.20
1406021	Equipements scolaires et parascolaires	38'555.60	120'805.75	-20'170.40	139'190.95
1406034	Equipements sportifs	41'719.50	21'296.30	-13'470.00	49'545.80
1406062	Machines, véhicules TP	338'900.00	91'400.00	-66'820.00	363'480.00
14061	Eau potable	729'657.00		-105'592.85	624'064.15
1406100	Equipements eau potable	729'657.00		-105'592.85	624'064.15
14063	Elimination des déchets	30'219.50	7'151.00	-4'200.00	33'170.50
1406300	Equipements déchets	30'219.50	7'151.00	-4'200.00	33'170.50
14064	Entreprise électrique	85'052.73		-6'680.00	78'372.73
1406400	Equipements photovoltaïques	85'052.73		-6'680.00	78'372.73
1409	Autres immobilisations corporelles	1'151'506.70	531'275.90	-301'105.75	1'381'676.85
14090	Compte général	445'231.10	518'028.90	-162'802.05	800'457.95
1409000	Autres immobilisations corporelles	51'522.15	63'785.00	-6'800.00	108'507.15
1409079	Aménagement du territoire	393'708.95	454'243.90	-156'002.05	691'950.80

Comptes 2015

Bilan détaillé	situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	situation au 31.12.2015
14091 Eau potable	580'803.00	6'667.00	-126'963.70	460'506.30
1409100 Eau potable	580'803.00	6'667.00	-126'963.70	460'506.30
14092 Assainissement	125'472.60	6'580.00	-11'340.00	120'712.60
1409200 Assainissement	125'472.60	6'580.00	-11'340.00	120'712.60
142 Immobilisations incorporelles	23'450.40	9'265.60	-4'626.90	28'089.10
1420 Logiciels	13'800.00	9'265.60	-3'526.90	19'538.70
14200 Compte général	13'800.00	9'265.60	-3'526.90	19'538.70
1420000 Logiciels	13'800.00	9'265.60	-3'526.90	19'538.70
1429 Autres immobilisations incorporelles	9'650.40		-1'100.00	8'550.40
14290 Compte général	9'650.40		-1'100.00	8'550.40
1429009 Autres immobilisation à amortir	9'650.40		-1'100.00	8'550.40
144 Prêts		100'000.00		100'000.00
1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		100'000.00		100'000.00
14460 Compte général		100'000.00		100'000.00
1446000 "Prêt sans intérêt en faveur de la fondation Maison Chasseral – Les Savagnières "		100'000.00		100'000.00
145 Participations, capital social	715'647.00	500'000.00		1'215'647.00
1455 Participations aux entreprises privées	700'647.00	500'000.00		1'200'647.00
14550 Compte général	700'647.00	500'000.00		1'200'647.00
1455000 Participation à NEODE	43'000.00			43'000.00
1455001 Actions Groupe E SA	324'210.00			324'210.00
1455002 Actions Video 2000 SA	93'000.00			93'000.00
1455003 Actions Viteos SA	151'001.00			151'001.00
1455004 Actions Vadec SA	63'503.00			63'503.00
1455005 Part sociale Val-de-Ruz Info	1'000.00			1'000.00
1455006 Actions TRN SA	20'933.00			20'933.00
1455007 Parts coopérative Interface PME	1'000.00			1'000.00
1455008 Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	3'000.00			3'000.00
1455009 Participation à Vivaldis		500'000.00		500'000.00
1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif	15'000.00			15'000.00
14560 Compte général	15'000.00			15'000.00
1456000 Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières	15'000.00			15'000.00
146 Subventions d'investissement	70'604.50		-10'000.00	60'604.50
1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	70'604.50		-10'000.00	60'604.50
14660 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	70'604.50		-10'000.00	60'604.50
1466000 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	70'604.50		-10'000.00	60'604.50

Comptes 2015

Bilan détaillé		situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	situation au 31.12.2015
20	Capitaux de tiers	-113'780'138.10	259'424'034.24	-258'424'354.79	-112'780'458.65
200	Engagements courants	-6'355'687.99	115'327'275.72	-116'876'015.23	-7'904'427.50
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-6'248'867.65	62'770'441.85	-64'118'612.50	-7'597'038.30
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-6'248'867.65	62'770'441.85	-64'118'612.50	-7'597'038.30
2000000	Créanciers Val-de-Ruz	-6'244'536.50	62'700'471.35	-64'048'877.25	-7'592'942.40
2000091	Créanciers manuels Val-de-Ruz	-4'331.15	51'786.65	-51'551.40	-4'095.90
2000099	Créanciers en attente d'imputation		18'183.85	-18'183.85	
2001	Comptes courants avec des tiers	-25'028.21	46'364'706.23	-46'339'018.12	659.90
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	61'967.75	660'238.48	-722'229.23	-23.00
2001001	Compte-courant impôts départs à l'étranger	8'808.70	12'548.00	-21'356.70	
2001012	Compte-courant gérance Naef	14'911.40	315'311.70	-330'223.10	
2001013	Compte-courant Littoral Gérance	42'544.55	177'010.40	-219'554.95	
2001014	Compte-courant acomptes eau potable	-1'760.00	17'200.00	-15'440.00	
2001015	Compte-courant acomptes assainissement	-1'730.00	17'766.77	-16'036.77	
2001016	Compte courant Debitors		36'104.31	-36'104.31	
2001017	Compte courant Abonnements de ski		81'230.00	-81'230.00	
2001018	Compte d'attente Debitors	-806.90	3'067.30	-2'283.40	-23.00
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	-86'995.96	45'704'467.75	-45'616'788.89	682.90
2001100	Compte-courant AVS/AC/APG/ALFA	-91'641.04	4'108'883.35	-4'017'242.31	
2001101	Compte-courant Prévoyance.ne	-9'414.57	2'325'722.55	-2'315'712.83	595.15
2001102	Compte-courant maladie et accidents	5'948.40	525'969.35	-531'917.75	
2001103	Compte-courant salaires	10'278.65	18'364'487.55	-18'374'766.20	
2001104	Compte-courant retenues au personnel	-2'167.40	269'728.55	-266'854.20	706.95
2001105	Compte Provision 13e salaire		762'833.90	-762'833.90	
2001106	Compte-courant Caisse de remplacement		354'282.95	-354'282.95	
2001107	Compte-courant salaires enseignants		14'238'846.45	-14'238'846.45	
2001108	Compte Provision 13e salaire		1'356'140.75	-1'356'140.75	
2001109	Compte-courant Prévoyance.ne enseignants		3'397'572.35	-3'398'191.55	-619.20
2002	Impôts	-92'891.88	748'515.35	-801'151.97	-145'528.50
20022	Dettes fiscales de la TVA	-92'891.88	748'515.35	-801'151.97	-145'528.50
2002200	Dettes fiscales de la TVA, CR sports		9'191.04	-9'191.04	
2002202	Dettes fiscales de la TVA, CR eau potable		669.85	-669.85	
2002204	Dettes fiscales de la TVA, CR assainissement		3'606.94	-3'606.94	
2002206	Dettes fiscales de la TVA, CR déchets		5'332.46	-5'332.46	
2002208	Dettes fiscales de la TVA, CR électricité		8.60	-8.60	
2002210	Dettes fiscales de la TVA, CR chauffage à distance		0.02	-0.02	
2002212	Dettes fiscales de la TVA, Sylviculture		788.29	-788.29	
2002299	TVA décomptée à payer à l'AFC	-92'891.88	728'918.15	-781'554.77	-145'528.50
2003	Acomptes reçus de tiers			-64'156.35	-64'156.35
20030	Acomptes reçus de tiers			-64'156.35	-64'156.35
2003001	Compte-courant acomptes eau potable Abacus 2015			-31'980.00	-31'980.00
2003002	Compte-courant acomptes assainissement Abacus 2015			-32'176.35	-32'176.35
2005	Comptes courants internes	9'239.75	1'704'299.86	-1'713'889.36	-349.75
20050	Comptes courants avec entités à consolider	9'239.75	1'704'299.86	-1'713'889.36	-349.75
2005099	Compte d'attente	9'239.75	1'704'299.86	-1'713'889.36	-349.75
2006	Dépôts et cautions		172'534.90	-270'549.40	-98'014.50
20063	Garanties de construction		172'534.90	-270'549.40	-98'014.50
2006300	Garantie de construction		172'534.90	-270'549.40	-98'014.50
2007	Comptes d'attente	1'860.00	3'566'777.53	-3'568'637.53	
20070	Comptes d'attente	1'860.00	3'566'777.53	-3'568'637.53	
2007001	Compte de compensation débiteurs		105'037.30	-105'037.30	
2007002	Compte de reclassement d'écritures	1'860.00	3'461'740.23	-3'463'600.23	
201	Engagements financiers à court terme		9'500'000.00	-26'003'531.60	-16'503'531.60
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers		9'500'000.00	-13'500'000.00	-4'000'000.00
20102	Engagements à court terme envers des banques		3'500'000.00	-7'500'000.00	-4'000'000.00

Comptes 2015

Bilan détaillé		situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	situation au 31.12.2015
2010201	Engagements à court terme envers La Banque Cantonale Neuchâteloise		3'500'000.00	-7'500'000.00	-4'000'000.00
20103	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit		6'000'000.00	-6'000'000.00	
2010309	Engagement à court terme envers d'autres prêteurs		6'000'000.00	-6'000'000.00	
2014	Part à court terme d'engagements à long terme			-12'503'531.60	-12'503'531.60
20143	Part à court terme d'emprunts			-12'503'531.60	-12'503'531.60
2014300	Part à court terme d'emprunts Prévoyance.ne			-311'500.00	-311'500.00
2014301	Part à court terme d'emprunts Raiffeisen			-738'500.00	-738'500.00
2014302	Part à court terme d'emprunts BCN			-9'265'571.60	-9'265'571.60
2014303	Part à court terme d'emprunts UBS			-210'000.00	-210'000.00
2014304	Part à court terme d'emprunts Kommunal Kredit			-60'000.00	-60'000.00
2014305	Part à court terme d'emprunts LIM			-421'810.00	-421'810.00
2014309	Part à court terme d'emprunts Rentes Genevoises			-450'000.00	-450'000.00
2014310	Part à court terme d'emprunts PostFinance			-370'150.00	-370'150.00
2014311	Part à court terme d'emprunts Caisse de pension de Swatch Group			-10'000.00	-10'000.00
2014312	Part à court terme d'emprunts BCGE			-666'000.00	-666'000.00
204	Passifs de régularisation	-5'878'789.49	6'087'153.79	-4'481'963.61	-4'273'599.31
2040	Charges de personnel			-580.00	-580.00
20400	Charges de personnel			-580.00	-580.00
2040000	RG Charges de personnel			-580.00	-580.00
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-209'378.31	209'378.31	-2'141'651.73	-2'141'651.73
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-209'378.31	209'378.31	-2'141'651.73	-2'141'651.73
2041000	RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-209'378.31	209'378.31	-2'141'651.73	-2'141'651.73
2042	Impôts	-193'202.30	193'202.30	-21'431.25	-21'431.25
20420	Impôts	-193'202.30	193'202.30	-21'431.25	-21'431.25
2042000	RG Impôts	-193'202.30	193'202.30	-21'431.25	-21'431.25
2043	Transferts du compte de résultats	-3'700'744.17	3'773'158.47	-705'264.60	-632'850.30
20430	Transferts du compte de résultats	-3'700'744.17	3'773'158.47	-705'264.60	-632'850.30
2043000	RG Transferts du compte de résultats	-3'700'744.17	3'773'158.47	-705'264.60	-632'850.30
2044	Charges financières/revenus financiers	-996'548.34	996'548.34	-634'689.38	-634'689.38
20440	Charges financières/revenus financiers	-996'548.34	996'548.34	-634'689.38	-634'689.38
2044000	RG charges financières/revenus financiers	-996'548.34	996'548.34	-634'689.38	-634'689.38
2045	Autres revenus d'exploitation	-566'874.12	572'824.12	-384'150.70	-378'200.70
20450	Autres revenus d'exploitation	-566'874.12	572'824.12	-384'150.70	-378'200.70
2045000	RG Autres revenus d'exploitation	-566'874.12	572'824.12	-384'150.70	-378'200.70
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-212'042.25	342'042.25	-594'195.95	-464'195.95
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-212'042.25	342'042.25	-594'195.95	-464'195.95
2046000	Passifs de régularisation, compte des investissements	-212'042.25	342'042.25	-594'195.95	-464'195.95
205	Provisions à court terme	-1'241'995.60	515'520.10	-403'423.60	-1'129'899.10
2050	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-262'574.84	48'565.55	-270'192.10	-484'201.39
20500	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-262'574.84	48'565.55	-270'192.10	-484'201.39
2050000	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-262'574.84	48'565.55	-270'192.10	-484'201.39
2052	Provisions à court terme pour procès	-233'233.80	47'837.20		-185'396.60
20520	Provisions à court terme pour procès	-233'233.80	47'837.20		-185'396.60
2052000	Provisions à court terme pour litiges	-233'233.80	47'837.20		-185'396.60
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-646'186.96	319'117.35	-133'231.50	-460'301.11
20550	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-646'186.96	319'117.35	-133'231.50	-460'301.11
2055000	Provisions à court terme administration générale	-22'000.00	20'270.50	-20'270.50	-22'000.00
2055020	Provisions CT "Formation"	-44'000.00	44'000.00	-47'961.00	-47'961.00

Comptes 2015

Bilan détaillé		situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	situation au 31.12.2015
2055090	Provisions CT "Finance et impôts"	-580'186.96	254'846.85	-65'000.00	-390'340.11
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	-100'000.00	100'000.00		
20580	Provisions à court terme pour des immobilisations corporelles du compte des investissements	-100'000.00	100'000.00		
2058000	Provisions à court terme pour des immobilisations corporelles du compte des investissements	-100'000.00	100'000.00		
206	Engagements financiers à long terme	-95'003'520.75	127'767'643.50	-110'079'420.75	-77'315'298.00
2063	Emprunts		32'704'922.75	-110'020'220.75	-77'315'298.00
20630	Emprunts		32'704'922.75	-110'020'220.75	-77'315'298.00
2063000	Emprunts à long terme envers Prévoyance.ne 2015		487'805.00	-520'305.00	-32'500.00
2063001	Emprunts à long terme envers La Raiffeisen 2015		3'143'500.00	-6'151'718.00	-3'008'218.00
2063002	Emprunts à long terme envers La BCN 2015		24'232'997.75	-28'371'597.75	-4'138'600.00
2063003	Emprunts à long terme envers l'UBS 2015		890'000.00	-3'000'000.00	-2'110'000.00
2063004	Emprunts à long terme envers Kommunal Kredit 2015		120'000.00	-2'640'000.00	-2'520'000.00
2063005	Emprunts à long terme LIM 2015		860'320.00	-5'571'900.00	-4'711'580.00
2063006	Emprunts à long terme envers la Caisse de Pension de La Poste 2015			-16'000'000.00	-16'000'000.00
2063007	Emprunts à long terme envers la SUVA 2015		150'000.00	-7'150'000.00	-7'000'000.00
2063009	Emprunts à long terme envers les Rentes Genevoises 2015		900'000.00	-8'250'000.00	-7'350'000.00
2063010	Emprunts à long terme envers PostFinance 2015		568'300.00	-22'187'700.00	-21'619'400.00
2063011	Emprunts à long terme envers la Caisse de pension de Swatch Groupe 2015		20'000.00	-80'000.00	-60'000.00
2063012	Emprunts à long terme envers la BCGE 2015		1'332'000.00	-10'002'000.00	-8'670'000.00
2063014	Emprunts à long terme envers le Fonds Challandes 2015			-95'000.00	-95'000.00
2064	Prêts	-95'003'520.75	95'062'720.75	-59'200.00	
20640	Prêts	-95'003'520.75	95'062'720.75	-59'200.00	
2064000	Prêts à long terme envers Prévoyance.ne	-520'305.00	562'805.00	-42'500.00	
2064001	Prêts à long terme envers La Raiffeisen	-6'151'718.00	6'151'718.00		
2064002	Prêts à long terme envers La BCN	-24'371'597.75	24'371'597.75		
2064003	Prêts à long terme envers l'UBS	-3'000'000.00	3'000'000.00		
2064004	Prêts à long terme envers Kommunal Kredit	-2'640'000.00	2'640'000.00		
2064005	Prêts à long terme LIM	-5'555'200.00	5'571'900.00	-16'700.00	
2064006	Prêts à long terme envers la Caisse de Pension de La Poste	-5'000'000.00	5'000'000.00		
2064007	Prêts à long terme envers la SUVA	-7'150'000.00	7'150'000.00		
2064009	Prêts à long terme envers les Rentes Genevoises	-8'250'000.00	8'250'000.00		
2064010	Prêts à long terme envers PostFinance	-22'187'700.00	22'187'700.00		
2064011	Prêts à long terme envers la Caisse de pension de Swatch Groupe	-80'000.00	80'000.00		
2064012	Prêts à long terme envers la BCGE	-10'002'000.00	10'002'000.00		
2064014	Prêts à long terme envers le Fonds Challandes	-95'000.00	95'000.00		
208	Provisions à long terme	-1'864'910.54	44'942.70	-580'000.00	-2'399'967.84
2084	Provisions pour cautions et garanties	-50.00	50.00		
20840	Provisions pour cautions et garanties	-50.00	50.00		
2084000	Provisions pour cautions et garanties	-50.00	50.00		
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-380'618.05	44'892.70		-335'725.35
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-380'618.05	44'892.70		-335'725.35
2085070	Provisions LT "Environnement"	-300'000.00	44'892.70		-255'107.30
2085080	Provisions LT "Economie publique"	-80'618.05			-80'618.05
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-1'484'242.49		-580'000.00	-2'064'242.49
20860	Provisions pour engagements de prévoyance	-1'484'242.49		-580'000.00	-2'064'242.49
2086001	Provision pour apports supplémentaires à Prévoyance.ne	-954'042.49			-954'042.49
2086002	Provision pour recapitalisation prévoyance.ne "2039"	-530'200.00		-580'000.00	-1'110'200.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'435'233.73	181'498.43		-3'253'735.30
2091	Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'435'233.73	181'498.43		-3'253'735.30
20910	Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'435'233.73	181'498.43		-3'253'735.30
2091000	Taxes compensatoires pour locaux de la protection civile	-3'253'735.30			-3'253'735.30
2091001	Réserve projets Concerto III	-181'498.43	181'498.43		

Comptes 2015

Bilan détaillé		situation au 01.01.2015	Débit	Crédit	situation au 31.12.2015
29	Capitaux propres	-58'856'416.38	7'166'006.02	-7'765'219.24	-59'455'629.60
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-4'195'469.99	115'715.43	-516'056.20	-4'595'810.76
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-4'195'469.99	115'715.43	-516'056.20	-4'595'810.76
29001	Financement spécial, eau potable	-2'472'336.23		-281'338.76	-2'753'674.99
2900100	Financement spécial eau potable	-2'472'336.23		-281'338.76	-2'753'674.99
29002	Financement spécial, assainissement	-1'441'133.14	37'885.56		-1'403'247.58
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-1'441'133.14	37'885.56		-1'403'247.58
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-424'763.29	32'093.77		-392'669.52
2900300	Financement spécial, déchets ménages	-424'763.29	32'093.77		-392'669.52
29004	Financement spécial, centrale électrique	-97'202.00			-97'202.00
2900400	Financement spécial, entreprise électrique	-97'202.00			-97'202.00
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	76'103.44		-25'120.11	50'983.33
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	76'103.44		-25'120.11	50'983.33
29006	Financement spécial chauffage à distance	163'861.23	45'736.10	-209'597.33	
2900600	Financement spécial chauffage à distance	163'861.23	45'736.10	-209'597.33	
291	Fonds	-11'061'371.32	7'050'290.59	-7'194'513.49	-11'205'594.22
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-10'610'129.56	7'016'136.39	-7'175'753.64	-10'769'746.81
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-58'548.15		-30'000.00	-88'548.15
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-58'548.15		-30'000.00	-88'548.15
29101	Fonds forestier	-1'444'426.60	1'631'976.80	-1'531'032.60	-1'343'482.40
2910104	Fonds forestier 2015		187'550.20	-1'531'032.60	-1'343'482.40
2910200	Fonds forestier	-1'444'426.60	1'444'426.60		
29103	Taxes d'équipement	-5'107'154.81	5'166'367.29	-5'614'721.04	-5'555'508.56
2910100	Taxes d'équipement	-4'550'316.90	4'550'316.90		
2910101	Taxe unique eau potable et défense incendie	-186'655.16	186'655.16		
2910102	Taxe unique assainissement	-370'182.75	370'182.75		
2910300	Taxes d'équipement (desserte) 2015		28'620.00	-4'804'882.40	-4'776'262.40
2910301	Taxe unique eau potable et défense incendie 2015		11'504.98	-287'593.23	-276'088.25
2910302	Taxe unique assainissement 2015		19'087.50	-522'245.41	-503'157.91
29109	Autres fonds	-4'000'000.00	217'792.30		-3'782'207.70
2910900	Réserve de réorganisation	-4'000'000.00	217'792.30		-3'782'207.70
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-451'241.76	34'154.20	-18'759.85	-435'847.41
29110	Libéralités affectées Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capital propre	-451'241.76	34'154.20	-18'759.85	-435'847.41
2911001	Fonds Debrot Chézard-St-Martin	-57'707.10	91.25		-57'615.85
2911002	Fonds ARVR	-169'098.11	34'062.95		-135'035.16
2911003	Fonds social et culturel "O. Guyot" Boudevilliers	-46'912.45			-46'912.45
2911004	Fonds récréatif et social Boudevilliers	-7'698.60			-7'698.60
2911005	Fonds pour les structures d'accueil parascolaires	-93'370.05		-18'759.85	-112'129.90
2911006	Livre d'Or Centre sportif GSC	-72'515.55			-72'515.55
2911007	Fonds Commission Culture-Loisirs Fontainemelon	-642.20			-642.20
2911020	Fonds CES	-3'297.70			-3'297.70
299	Excédent/découvert du bilan	-43'599'575.07		-54'649.55	-43'654'224.62
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-43'599'575.07		-54'649.55	-43'654'224.62
29990	Résultats cumulés des années précédentes	-43'599'575.07		-54'649.55	-43'654'224.62
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-43'599'575.07		-54'649.55	-43'654'224.62

Comptes 2015

Bilan condensé		situation au 31.12.2015	situation au 31.12.2014
10	Patrimoine financier	61'273'059.68	61'421'594.51
100	Disponibilités et placements à court terme	5'559'260.08	7'697'261.79
1000	Liquidités	315'188.24	318'466.64
1001	La Poste	118'121.04	109'605.42
1002	Banque	5'125'950.80	7'269'189.73
101	Créances	16'470'830.36	16'284'530.01
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	6'348'377.07	5'628'539.16
1011	Comptes courants avec des tiers	3'912'509.87	4'655'003.06
1012	Créances fiscales	5'707'610.68	5'308'575.80
1013	Acomptes à des tiers	1'459.80	1'186.80
1015	Comptes courants internes	491'648.44	582'029.04
1017	Comptes d'attentes	6'459.45	24'002.25
1019	Autres créances	2'765.05	85'193.90
104	Actifs de régularisation	3'798'692.01	2'629'231.48
1040	Charges de personnel	10'036.90	-6'486.00
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	613'835.89	424'918.07
1042	Impôts	106'925.86	2'468.05
1043	Transferts du compte de résultats	2'365'809.35	1'669'397.56
1044	Charges financières/revenus financiers	21'459.60	5'890.90
1045	Autres revenus d'exploitation	467'730.01	514'342.90
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	212'894.40	18'700.00
107	Placements financiers	34'156.40	44'356.40
1070	Actions et parts sociales	33'156.40	33'356.40
1071	Placements à intérêts	1'000.00	11'000.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	35'410'120.83	34'766'214.83
1080	Terrains PF	1'757'464.15	1'757'464.15
1084	Bâtiments PF	33'642'656.68	32'998'750.68
1089	Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00	10'000.00
14	Patrimoine administratif	110'963'028.57	111'214'959.97
140	Immobilisations corporelles du PA	109'558'687.97	110'405'258.07
1400	Terrains PA non bâtis	417'916.85	419'216.85
1401	Routes / voies de communication	15'069'173.20	13'141'896.55
1403	Autres ouvrages de génie civil	38'162'659.99	38'949'746.64
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	42'786'933.45	45'043'519.75
1405	Forêts	10'401'673.90	10'401'673.90
1406	Biens mobiliers PA	1'338'653.73	1'297'697.68
1409	Autres immobilisations corporelles	1'381'676.85	1'151'506.70
142	Immobilisations incorporelles	28'089.10	23'450.40
1420	Logiciels	19'538.70	13'800.00
1429	Autres immobilisations incorporelles	8'550.40	9'650.40
144	Prêts	100'000.00	0.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	100'000.00	0.00
145	Participations, capital social	1'215'647.00	715'647.00
1455	Participations aux entreprises privées	1'200'647.00	700'647.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	15'000.00	15'000.00

Comptes 2015

Bilan condensé		situation au 31.12.2015	situation au 31.12.2014
146	Subventions d'investissement	60'604.50	70'604.50
1466	Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	60'604.50	70'604.50
20	Capitaux de tiers	-112'780'458.65	-113'780'138.10
200	Engagements courants	-7'904'427.50	-6'355'687.99
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-7'597'038.30	-6'248'867.65
2001	Comptes courants avec des tiers	659.90	-25'028.21
2002	Impôts	-145'528.50	-92'891.88
2003	Acomptes reçus de tiers	-64'156.35	0.00
2005	Comptes courants internes	-349.75	9'239.75
2006	Dépôts et cautions	-98'014.50	0.00
2007	Comptes d'attente	0.00	1'860.00
201	Engagements financiers à court terme	-16'503'531.60	0.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-4'000'000.00	0.00
2014	Part à court terme d'engagements à long terme	-12'503'531.60	0.00
204	Passifs de régularisation	-4'273'599.31	-5'878'789.49
2040	Charges de personnel	-580.00	0.00
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-2'141'651.73	-209'378.31
2042	Impôts	-21'431.25	-193'202.30
2043	Transferts du compte de résultats	-632'850.30	-3'700'744.17
2044	Charges financières/revenus financiers	-634'689.38	-996'548.34
2045	Autres revenus d'exploitation	-378'200.70	-566'874.12
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-464'195.95	-212'042.25
205	Provisions à court terme	-1'129'899.10	-1'241'995.60
2050	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-484'201.39	-262'574.84
2052	Provisions à court terme pour procès	-185'396.60	-233'233.80
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-460'301.11	-646'186.96
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	0.00	-100'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-77'315'298.00	-95'003'520.75
2063	Emprunts	-77'315'298.00	0.00
2064	Prêts	0.00	-95'003'520.75
208	Provisions à long terme	-2'399'967.84	-1'864'910.54
2084	Provisions pour cautions et garanties	0.00	-50.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-335'725.35	-380'618.05
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-2'064'242.49	-1'484'242.49
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735.30	-3'435'233.73
2091	Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735.30	-3'435'233.73
29	Capitaux propres	-59'455'629.60	-58'856'416.38
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-4'595'810.76	-4'195'469.99
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-4'595'810.76	-4'195'469.99
291	Fonds	-11'205'594.22	-11'061'371.32
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-10'769'746.81	-10'610'129.56

Comptes 2015

Bilan condensé		situation au 31.12.2015	situation au 31.12.2014
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-435'847.41	-451'241.76
299	Excédent/découvert du bilan	-43'654'224.62	-43'599'575.07
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-43'654'224.62	-43'599'575.07



Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 1 - Tableau des immobilisations

Grpe MCH2	Sous-Grpe MCH2	No de compte MCH2	Libellé de compte MCH2	Solde 31.12.2014	Augment. Invest.	Diminution invest.	Amortissement ordinaire	Amort. non-planifié	Solde 31.12.2015
10 Patrimoine financier	108 Immobilisations corporelles PF	1080000	Champs, pâturages	1'206'840			-		1'206'840
		1080001	Terrain à bâtir	550'625			-		550'625
		1084000	Immeubles du PF	31'100'383	701'056	57'150	-		31'744'289
		1084001	Domaines, loges, métairies	1'898'367			-		1'898'367
		1089000	Autres immobilisations corporelles PF	10'000			-		10'000
			Total 108 Immobilisations corporelles PF			34'766'215	701'056	57'150	-
Total 10 Patrimoine financier				34'766'215	701'056	57'150	-		35'410'121
14 Patrimoine administratif	140 Immobilisations corporelles du PA	1400000	Terrains d'utilité publique	419'217			1'300		417'917
		1401000	Routes communales	11'709'394	2'115'554	60'700	498'869		13'265'379
		1401001	Eclairage public	888'465	558'701	62'856	83'704		1'300'606
		1401002	Trafic régional	544'038			40'850		503'188
		1403061	Fontaines	42'861			4'340		38'521
		1403077	Cimetières	14'334			2'310		12'024
		1403081	Améliorations foncières	528'981	107'620		34'800		601'801
		1403100	Conduites eau potable	9'744'663	547'896	32'424	473'085		9'787'050
		1403101	Réservoirs eau potable	1'581'887	495'434	111'143	72'600		1'893'578
		1403102	Hydrants	50'938	1'738		3'500		49'176
		1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	23'038'816	1'331'173	1'241'473	838'310		22'290'206
		1403201	Stations d'épuration	3'064'896	172'706	44'893	443'700		2'749'009
		1403300	Élimination des déchets	31'560			5'060		26'500
		1403500	Chauffages à distance	850'810			54'600		714'794
		1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	7'298'719			361'600	81'416	6'937'119
		1404015	Hangars des pompiers	978'087			30'900		947'187
		1404016	Défense civile et militaire	1'640'568			66'200		1'574'368
		1404021	Collèges	27'028'072	403'318	265'591	1'378'940		25'786'859
		1404034	Infrastructures de sports et loisirs	5'622'146			379'824		5'242'322
		1404035	Temples	744'656			62'730		681'926
		1404061	Hangars des TP	1'523'935			46'300		1'477'635
		1404082	Bâtiments forestiers	156'067			16'550		139'517
		1405001	Forêts	10'401'674	107'800	107'800	-		10'401'674
		1406009	Équipements divers	23'321			3'590		19'731
		1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	10'272	41'616	17'790	3'000		31'098
		1406021	Équipements scolaires et parascolaires	89'825	69'537		20'170		139'191
		1406034	Équipements sportifs	41'720	21'296		13'470		49'546
		1406062	Machines, véhicules TP	338'900	91'400		66'820		363'480
		1406100	Équipements eau potable	729'657		30'593	75'000		624'064
		1406300	Équipements déchets	30'220	7'151		4'200		33'171
		1406400	Équipements photovoltaïques	85'053			6'680		78'373
		1409000	Autres immobilisations corporelles	51'522	63'785		6'800		108'507
1409079	Aménagement du territoire	393'709	454'244	94'992	61'010		691'951		
1409100	Eau potable	580'803	6'667	53'704	73'260		460'506		
1409200	Assainissement	125'473	6'580		11'340		120'713		
	Total 140 Immobilisations corporelles du PA			110'405'258	6'604'216	2'123'958	5'245'412	81'416	109'558'688

Tableau immobilisation 2015

Grpe MCH2	Sous-Grpe MCH2	No de compte MCH2	Libellé de compte MCH2	Solde 31.12.2014	Augment. Invest.	Diminution invest.	Amortissement ordinaire	Amort. non-planifié	Solde 31.12.2015
14 Patrimoine administratif	142 Immobilisations incorporelles	1420000	Logiciels	13'800	9'266	3'527	-		19'539
		1429009	Autres immobilisation à amortir	9'650			1'100		8'550
	Total 142 Immobilisations incorporelles			23'450	9'266	3'527	1'100		28'089
	146 Subventions d'investissement	1461000	Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	-			-		-
		1466000	Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	70'605			10'000		60'605
	Total 146 Subventions d'investissement			70'605			10'000		60'605
Total 14 Patrimoine administratif				110'499'313	6'613'481	2'127'485	5'256'512	81'416	109'647'382
Total général				145'265'528	7'314'537	2'184'635	5'256'512	81'416	145'057'502



Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 1 - Tableau des immobilisations

Grpe MCH2	Sous-Grpe MCH2	No de compte MCH2	Libellé de compte MCH2	Solde 31.12.2014	Augment. Invest.	Diminution invest.	Amortissement ordinaire	Amort. non-planifié	Solde 31.12.2015
10 Patrimoine financier	108 Immobilisations corporelles PF	1080000	Champs, pâturages	1'206'840			-		1'206'840
		1080001	Terrain à bâtir	550'625			-		550'625
		1084000	Immeubles du PF	31'100'383	701'056	57'150	-		31'744'289
		1084001	Domaines, loges, métairies	1'898'367			-		1'898'367
		1089000	Autres immobilisations corporelles PF	10'000			-		10'000
			Total 108 Immobilisations corporelles PF			34'766'215	701'056	57'150	-
Total 10 Patrimoine financier				34'766'215	701'056	57'150	-		35'410'121
14 Patrimoine administratif	140 Immobilisations corporelles du PA	1400000	Terrains d'utilité publique	419'217			1'300		417'917
		1401000	Routes communales	11'709'394	2'115'554	60'700	498'869		13'265'379
		1401001	Eclairage public	888'465	558'701	62'856	83'704		1'300'606
		1401002	Trafic régional	544'038			40'850		503'188
		1403061	Fontaines	42'861			4'340		38'521
		1403077	Cimetières	14'334			2'310		12'024
		1403081	Améliorations foncières	528'981	107'620		34'800		601'801
		1403100	Conduites eau potable	9'744'663	547'896	32'424	473'085		9'787'050
		1403101	Réservoirs eau potable	1'581'887	495'434	111'143	72'600		1'893'578
		1403102	Hydrants	50'938	1'738		3'500		49'176
		1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	23'038'816	1'331'173	1'241'473	838'310		22'290'206
		1403201	Stations d'épuration	3'064'896	172'706	44'893	443'700		2'749'009
		1403300	Élimination des déchets	31'560			5'060		26'500
		1403500	Chauffages à distance	850'810			54'600		714'794
		1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	7'298'719			361'600	81'416	6'937'119
		1404015	Hangars des pompiers	978'087			30'900		947'187
		1404016	Défense civile et militaire	1'640'568			66'200		1'574'368
		1404021	Collèges	27'028'072	403'318	265'591	1'378'940		25'786'859
		1404034	Infrastructures de sports et loisirs	5'622'146			379'824		5'242'322
		1404035	Temples	744'656			62'730		681'926
		1404061	Hangars des TP	1'523'935			46'300		1'477'635
		1404082	Bâtiments forestiers	156'067			16'550		139'517
		1405001	Forêts	10'401'674	107'800	107'800	-		10'401'674
		1406009	Équipements divers	23'321			3'590		19'731
		1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	10'272	41'616	17'790	3'000		31'098
		1406021	Équipements scolaires et parascolaires	89'825	69'537		20'170		139'191
		1406034	Équipements sportifs	41'720	21'296		13'470		49'546
		1406062	Machines, véhicules TP	338'900	91'400		66'820		363'480
		1406100	Équipements eau potable	729'657		30'593	75'000		624'064
		1406300	Équipements déchets	30'220	7'151		4'200		33'171
		1406400	Équipements photovoltaïques	85'053			6'680		78'373
		1409000	Autres immobilisations corporelles	51'522	63'785		6'800		108'507
1409079	Aménagement du territoire	393'709	454'244	94'992	61'010		691'951		
1409100	Eau potable	580'803	6'667	53'704	73'260		460'506		
1409200	Assainissement	125'473	6'580		11'340		120'713		
	Total 140 Immobilisations corporelles du PA			110'405'258	6'604'216	2'123'958	5'245'412	81'416	109'558'688

Tableau immobilisation 2015

Grpe MCH2	Sous-Grpe MCH2	No de compte MCH2	Libellé de compte MCH2	Solde 31.12.2014	Augment. Invest.	Diminution invest.	Amortissement ordinaire	Amort. non-planifié	Solde 31.12.2015
14 Patrimoine administratif	142 Immobilisations incorporelles	1420000	Logiciels	13'800	9'266	3'527	-		19'539
		1429009	Autres immobilisation à amortir	9'650			1'100		8'550
	Total 142 Immobilisations incorporelles			23'450	9'266	3'527	1'100		28'089
	146 Subventions d'investissement	1461000	Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	-			-		-
		1466000	Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	70'605			10'000		60'605
	Total 146 Subventions d'investissement			70'605			10'000		60'605
Total 14 Patrimoine administratif				110'499'313	6'613'481	2'127'485	5'256'512	81'416	109'647'382
Total général				145'265'528	7'314'537	2'184'635	5'256'512	81'416	145'057'502



Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 2 - Tableau des participations

No. compte de bilan	Libellé compte bilan	Raison sociale	Nature juridique	Capital total	Nbre bilan 31.12.2014	Valeur au bilan 31.12.2014	Nbre bilan 31.12.2015	Valeur au bilan 31.12.2015	Valeur nominale totale 31.12.2015	Part au capital 31.12.2015
1070003	Actions Sucrerie d'Aarberg-Frauenfeld	Zuckerfabriken Aarberg und Frauenfeld AG	SA	17'040'000	84	fr. 840	84	fr. 840	fr. 840	0.00%
1070004	Actions Bugnenets-Savagnières SA	Bugnenets-Savagnières SA	SA	380'900	312	fr. 3'120	312	fr. 3'120	fr. 3'120	0.82%
1070005	Actions BKW AG	BKW AG	SA	132'000'000	800	fr. 23'560	800	fr. 23'560	fr. 2'000	0.00%
1070006	Action Swisslife Holding AG	Swisslife Holding AG	SA	163'613'375	1	fr. 236	1	fr. 236	fr. 5	0.00%
1070200	Parts sociales Raiffeisen	Raiffeisen	Coopérative	-	3	fr. 600	2	fr. 400	fr. 400	
1070201	Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel	Abattoir régional Les Ponts-de-Martel	Coopérative	-	10	fr. 5'000	10	fr. 5'000	fr. 5'000	
1071102	Bons de caisse la société de Tir les Mélèzes Fontainemelon	Bon de caisse "Société de Tir les Mélèzes"	Société	-	10	fr. 1'000	10	fr. 1'000	fr. 1'000	
1455000	Participation à NEODE	Neode Parc scientifique et technologique Neuchâtel SA	SA	500'000	43'000	fr. 43'000	43'000	fr. 43'000	fr. 43'000	8.60%
1455001	Actions Groupe E SA	Groupe E SA	SA	68'750'000	14'075	fr. 324'210	14'075	fr. 324'210	fr. 140'750	0.20%
1455002	Actions Video 2000 SA	Video 2000 SA	SA	1'000'000	25	fr. 93'000	25	fr. 93'000	fr. 25'000	2.50%
1455003	Actions Viteos SA	Viteos SA	SA	106'614'000	131	fr. 151'001	131	fr. 151'001	fr. 131'000	0.12%
1455004	Actions Vadec SA	Vadec SA	SA	180'000'000	8'101	fr. 63'503	8'101	fr. 63'503	fr. 810'100	0.45%
1455005	Part sociale Val-de-Ruz Info	Val-de-Ruz Info	Coopérative	-	10	fr. 1'000	10	fr. 1'000	fr. 1'000	
1455006	Actions TransN SA	TransN SA	SA	13'678'030	25'610'800	fr. 20'933	25'610'800	fr. 20'933	fr. 256'108	1.87%
1455007	Parts coopérative Interface PME	Interface PME	Coopérative	-	10	fr. 1'000	10	fr. 1'000	fr. -	
1455008	Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	Sàrl	69'000	1	fr. 3'000	1	fr. 3'000	fr. 3'000	4.35%
1455009	Participation à Vivaldis	Vivaldis SA	SA	4'500'000	-		5'000	fr. 500'000	fr. 500'000	11.11%
1456001	Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières	Fondation Maison Chasseral - Les Savagnières	Fondation	60'000	1	fr. 15'000	1	fr. 15'000	fr. 15'000	25.00%
Total général					25'677'374	fr. 750'003	25'682'373	fr. 1'249'803	fr. 1'937'323	



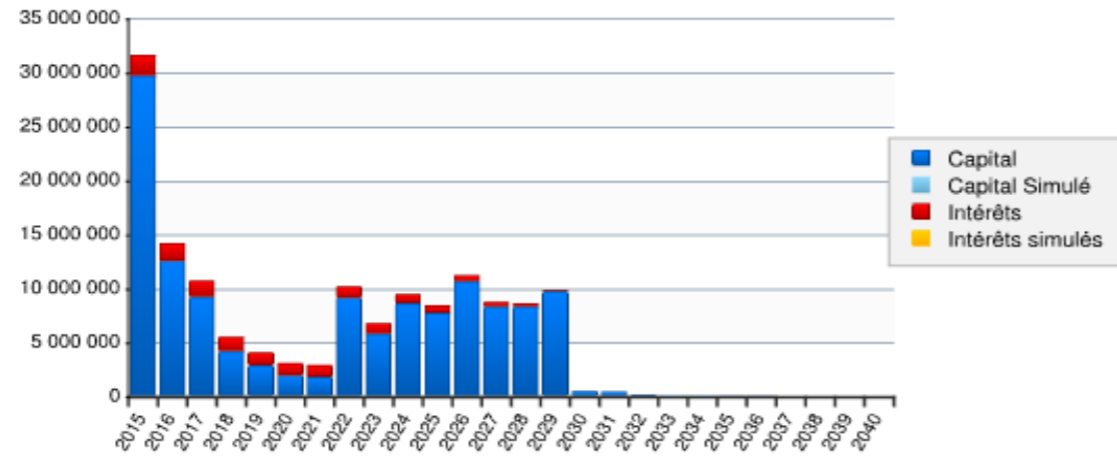
Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 3 - Tableau des emprunts

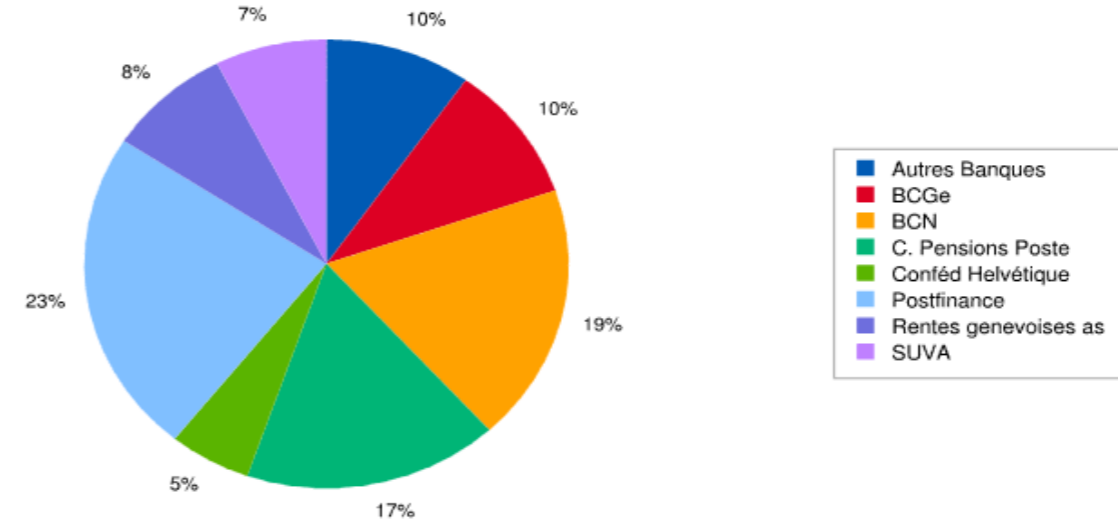
Référence	Référence banque	Prêteur	Capital restant dû (CRD)	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Prochaine échéance	Montant prochaine échéance	Date de réalisation	Date de signature	Montant initial	Risque de taux
Cernier B20640.11 REVISABLE	268700	cpk	70 000.00 CHF	31.12.2022	7.00	Taux fixe à 2.5 %	30.06.2016	5 875.00 CHF	24.08.1972	24.08.1972	500 000.00 CHF	Fixe
		Total cpk	70 000.00 CHF									
Val-de-Ruz B20640.09		Rentes genevoises as	3 800 000.00 CHF	02.07.2029	13.50	Taux fixe à 1.98 %	02.07.2016	275 240.00 CHF	02.07.2014	02.07.2014	4 000 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.09	TF- 5M-30/06/2011-2031	Rentes genevoises as	4 000 000.00 CHF	30.06.2031	15.50	Taux fixe à 2.79 %	30.06.2016	361 600.00 CHF	30.06.2011	30.06.2011	5 000 000.00 CHF	Fixe
		Total Rentes genevoises	7 800 000.00 CHF									
Villiers B20640.05 - 243.01.009/7	243.01.009/7	Conféd Helvétique	26 590.00 CHF	31.12.2032	17.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	1 570.00 CHF	31.12.2002	31.12.2002	47 000.00 CHF	Fixe
Villiers B20640.05		Conféd Helvétique	50 650.00 CHF	31.12.2034	19.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	2 535.00 CHF	22.11.2004	22.11.2004	76 000.00 CHF	Fixe
SPIVAL B20640.05	243.06.007/6	Conféd Helvétique	237 600.00 CHF	31.12.2026	11.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	21 600.00 CHF	01.06.2002	01.06.2002	540 000.00 CHF	Fixe
Savagnier B20640.05/3	243.01.011/3	Conféd Helvétique	289 700.00 CHF	31.12.2034	19.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	15 300.00 CHF	31.12.2004	31.12.2004	458 000.00 CHF	Fixe
Savagnier B20640.05/2	243.08.007/4	Conféd Helvétique	177 090.00 CHF	31.12.2031	16.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	11 065.00 CHF	30.06.2002	30.06.2002	332 000.00 CHF	Fixe
Savagnier B20640.05/1	243.03.007/9	Conféd Helvétique	81 200.00 CHF	31.12.2029	14.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	5 800.00 CHF	14.03.2000	14.03.2000	174 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.05/3	243.05.029/1	Conféd Helvétique	695 500.00 CHF	31.12.2030	15.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	46 300.00 CHF	31.12.2000	31.12.2000	1 390 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.05/2	243.05.026/7	Conféd Helvétique	492 400.00 CHF	31.12.2029	14.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	35 100.00 CHF	31.12.1999	31.12.1999	1 054 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.05/1	243.05.025/9	Conféd Helvétique	206 400.00 CHF	31.12.2028	13.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	15 800.00 CHF	31.12.1998	31.12.1998	475 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.05	243.05.021/8	Conféd Helvétique	596 400.00 CHF	31.12.2028	13.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	45 800.00 CHF	31.12.1998	31.12.1998	1 375 000.00 CHF	Fixe
Le Pâquier B20640.05/2	243.05.023/4	Conféd Helvétique	8 000.00 CHF	31.12.2023	8.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	1 000.00 CHF	30.06.1999	30.06.1999	25 000.00 CHF	Fixe
Le Pâquier B20640.05/1	243.05.032/5	Conféd Helvétique	70 400.00 CHF	31.12.2036	21.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	3 400.00 CHF	30.06.2007	30.06.2007	101 000.00 CHF	Fixe
Fontainemelon B20640.05	243.03.005/3	Conféd Helvétique	139 000.00 CHF	31.12.2030	15.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	9 200.00 CHF	30.06.2001	30.06.2001	277 000.00 CHF	Fixe
Engollon B20640.05/1	243.02.002/1	Conféd Helvétique	57 200.00 CHF	31.12.2037	22.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	2 600.00 CHF	30.06.2008	30.06.2008	78 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.05/2	243.06.015/9	Conféd Helvétique	109 400.00 CHF	31.12.2039	24.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	4 600.00 CHF	31.12.2009	31.12.2009	137 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.05/1	243.06.014/2	Conféd Helvétique	686 700.00 CHF	31.12.2038	23.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	29 900.00 CHF	31.12.2008	31.12.2008	896 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.05	243.01.012/1	Conféd Helvétique	274 160.00 CHF	31.12.2034	19.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	14 440.00 CHF	31.12.2004	31.12.2004	433 000.00 CHF	Fixe
Chézard B20640.05/1	243.05.022/6	Conféd Helvétique	18 200.00 CHF	31.12.2016	1.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	18 200.00 CHF	31.12.2001	31.12.2001	273 000.00 CHF	Fixe
Chézard B20640.05	243.07.004/2	Conféd Helvétique	157 600.00 CHF	31.12.2017	2.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	79 200.00 CHF	31.12.1993	31.12.1993	1 900 000.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.05/3	243.01.010/5	Conféd Helvétique	47 500.00 CHF	31.12.2040	25.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	1 900.00 CHF	31.12.2010	31.12.2010	57 000.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.05/2	243.01.013/9	Conféd Helvétique	30 000.00 CHF	31.12.2040	25.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	1 200.00 CHF	31.12.2010	31.12.2010	36 000.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.05	243.01.008/9	Conféd Helvétique	109 800.00 CHF	31.12.2033	18.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	6 100.00 CHF	17.03.2004	17.03.2004	183 000.00 CHF	Fixe
Centre scolaire B20640.05/1	243.03.006/1	Conféd Helvétique	456 000.00 CHF	31.12.2029	14.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	32 500.00 CHF	28.01.2000	28.01.2000	976 000.00 CHF	Fixe
Centre scolaire B20640.05	243.06.003/5	Conféd Helvétique	115 900.00 CHF	31.12.2022	7.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2016	16 700.00 CHF	30.10.1992	30.10.1992	500 000.00 CHF	Fixe
		Total Conféd Helvétique	5 133 390.00 CHF									
Le Pâquier B20640.00 - 1831	1831	C. P. Etat Neuchâtel	200 000.00 CHF	31.05.2016	0.42	Taux fixe à 3.5 %	31.05.2016	207 000.00 CHF	31.05.2006	31.05.2006	200 000.00 CHF	Fixe
Hauts Geneveys B20640.00/3 - 1827	1827	C. P. Etat Neuchâtel	15 000.00 CHF	31.01.2016	0.08	Taux fixe à 3 %	31.01.2016	15 450.00 CHF	31.01.2006	31.01.2006	150 000.00 CHF	Fixe
Hauts Geneveys B20640.00 - 1845		C. P. Etat Neuchâtel	65 000.00 CHF	31.03.2017	1.25	Taux fixe à 3.25 %	31.03.2016	34 612.50 CHF	31.03.2007	31.03.2007	325 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.00	22.221.02	C. P. Etat Neuchâtel	9 000.00 CHF	30.04.2016	0.33	Taux fixe à 3 %	30.04.2016	9 270.00 CHF	30.04.2006	30.04.2006	90 000.00 CHF	Fixe
Chézard B20640.00/2 - 1838	1838	C. P. Etat Neuchâtel	55 000.00 CHF	31.08.2016	0.67	Taux fixe à 3.5 %	31.08.2016	56 925.00 CHF	31.08.2006	31.08.2006	550 000.00 CHF	Fixe
		Total C. P. Etat Neuchâtel	344 000.00 CHF									
Val-de-Ruz CH0295713355		C. Pensions Poste	6 000 000.00 CHF	21.09.2022	6.72	Taux fixe à 0.62 %	21.09.2016	37 200.00 CHF	21.09.2015	03.09.2015	6 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz CH0286840092		C. Pensions Poste	5 000 000.00 CHF	01.07.2024	8.50	Taux fixe à 0.92 %	30.06.2016	46 000.00 CHF	30.06.2015	30.06.2015	5 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz B20640.06 - CH0209960936	CH0209960936	C. Pensions Poste	5 000 000.00 CHF	28.03.2028	12.24	Taux fixe à 1.8 %	29.03.2016	90 000.00 CHF	28.03.2013	28.03.2013	5 000 000.00 CHF	Fixe
		Total C. Pensions Poste	16 000 000.00 CHF									
Coffrane B20640.01/2 - 2415.08	2415.08	Raiffeisen	600 000.00 CHF	28.02.2016	0.16	Taux fixe à 3 %	28.02.2016	608 900.00 CHF	28.02.2006	28.02.2006	600 000.00 CHF	Fixe
Coffrane B20640.01/1 - 2415.42	2415.74	Raiffeisen	1 500 000.00 CHF	28.06.2017	1.49	Taux fixe à 2.565 %	31.03.2016	9 618.75 CHF	28.06.2010	28.06.2010	1 500 000.00 CHF	Fixe
Coffrane B20640.01 - 2415.69	2415.74	Raiffeisen	727 968.00 CHF	28.06.2017	1.49	Taux fixe à 2.55 %	31.03.2016	4 640.80 CHF	28.06.2011	28.06.2011	1 027 968.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.01/2 - 14118.18	14118.18	Raiffeisen	48 750.00 CHF	30.04.2018	2.33	Taux fixe à 3.8 %	30.04.2016	10 676.25 CHF	01.05.2008	01.05.2008	195 000.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.01/1 - 14118.86	14118.86	Raiffeisen	10 000.00 CHF	20.12.2016	0.97	Taux fixe à 3.5 %	30.06.2016	175.00 CHF	20.12.2006	20.12.2006	80 000.00 CHF	Fixe
Centre scolaire B20640.01 - 20649.88	20649.88	Raiffeisen	860 000.00 CHF	31.10.2017	1.83	Taux fixe à 3.8 %	30.06.2016	26 340.00 CHF	31.10.2007	31.10.2007	1 000 000.00 CHF	Fixe
		Total Raiffeisen	3 746 718.00 CHF									
Val-de-Ruz - 1025.84.21.4		BCN	4 000 000.00 CHF	30.11.2026	10.91	Taux fixe à 1.205 %	30.06.2016	24 100.00 CHF	01.12.2015	30.11.2015	4 000 000.00 CHF	Fixe
Val de Ruz - 4M - BCN - 2 mois		BCN	4 000 000.00 CHF	01.02.2016	0.08	Libor CHF 01 M	01.02.2016	4 000 000.00 CHF	01.12.2015	30.11.2015	4 000 000.00 CHF	Variable
SPIVAL B20640.02 - 1013.78.15.3	1013.78.15.3	BCN	149 237.60 CHF	25.09.2016	0.73	Taux fixe à 1.85 %	30.06.2016	6 380.45 CHF	25.09.2011	25.09.2011	189 237.60 CHF	Fixe
Multiruz B20640.02/1 - 1013.63.63.4	Z 3523.34.33	BCN	200 000.00 CHF	31.12.2017	2.00	Taux fixe à 2.9 %	30.06.2016	52 900.00 CHF	01.01.2009	01.12.2008	900 000.00 CHF	Fixe
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.02/1 - 1020.19.48.7	112.951	BCN	1 023 000.00 CHF	20.10.2026	10.80	Taux fixe à 3.12 %	20.10.2016	124 917.60 CHF	20.10.2006	20.10.2006	1 860 000.00 CHF	Fixe

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de contrats
93'818'830 CHF	1.86%	8 ans et 7 mois	7 ans et 1 mois	81

Flux de remboursement



Répartition du CRD par banque





Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 4 - Tableau des provisions

No. Compte de bilan	Libellé de la provision	Fonctionnelle	Nature expl./invest.	Solde au 31.12.2014	Mouvement 2015 - Dissolution provision	Mouvement 2015 - Augmentation provision	Solde au 31.12.2015
1010099	Provision débiteurs/créanciers anciennes communes	9690	3499000	(250'000)	250'000		-
	Provision sur débiteurs Val-de-Ruz	0210	3180000	(300'000)		(331'200)	(631'200)
Total 1010099				(550'000)	250'000	(331'200)	(631'200)
1012299	Provision pour pertes sur débiteurs impôts	9100	3180000	(264'924)		(395'076)	(660'000)
Total 1012299				(264'924)		(395'076)	(660'000)
2050000	Provision pour le solde des vacances et des heures supplémentaires au 31.12.	Divers	3010800	(262'575)	262'575	(484'201)	(484'201)
Total 2050000				(262'575)	262'575	(484'201)	(484'201)
2052000	Litige concernant la construction d'un parking et la réfection de la route communale le bordant, à Montmollin			(10'000)			(10'000)
	Litige sur le domain assainissement au Pâquier	7200	3132000	(29'246)	3'000		(26'246)
	Litique bassin de rétention à Chézard-Saint-Martin			(50'000)			(50'000)
	Provision affaires juridiques	7900	3132001	(20'000)			(20'000)
	Provision litige "Verger Bonhôte"	7900	3132001	(5'140)	2'160		(2'980)
	Provision pour litige domaine des eaux à Savagnier			(50'000)			(50'000)
	Provision pour litige PAL Chézard-Saint-Martin	7900	3132001	(26'171)			(26'171)
	Réparation des radars de Villiers	1110	3132001	(42'677)	42'677		-
Total 2052000				(233'234)	47'837		(185'397)
2055000	Provision pour l'audit des comptes	0210	3132000	(22'000)	20'271	(20'271)	(22'000)
Total 2055000				(22'000)	20'271	(20'271)	(22'000)
2055020	Provision Médecins scolaires 2014	4330	3130200	(17'000)	17'000		-
	Provision part. communale pour des élèves scolarisés dans des écoles spéciales	2200	3611000	(27'000)	27'000		-
	Provision EORÉN 2015	2111 : 1'920.25 2120 : 7'073.70 2130 : 38'967.05	3612000	-		(47'961)	(47'961)
Total 2055020				(44'000)	44'000	(47'961)	(47'961)
2055090	Provision pour différence de caisse de la Fontenelle	0210	3132001	(330'187)	4'847		(325'340)
	Provision contrôle TVA 2013-2015	7100 : 42'000 3410 : 3'000 7200 : 10'000 7301 : 10'000	3137000	-		(65'000)	(65'000)
Total 2055090				(330'187)	4'847	(65'000)	(390'340)
2058000	Provision factures nouveau collège de Vilars	2170	5040000	(100'000)	100'000		-
Total 2058000				(100'000)	100'000		-
2085070	Provision pour la dépollution de l'ancienne STEP	7200	6130000	(300'000)	44'893		(255'107)
Total 2085070				(300'000)	44'893		(255'107)
2085080	Réserve chemins AF			(26'621)			(26'621)
	Réserve ouvrages AF			(53'997)			(53'997)
Total 2085080				(80'618)			(80'618)
2086001	Provision pour l'apport supplémentaire 2019 à Prévoyance.ne	-	3052000	(954'043)			(954'043)
Total 2086001				(954'043)			(954'043)
2086002	Provision pour la recapitalisation de prévoyance.ne "2039"	0220	3052001	(530'200)		(580'000)	(1'110'200)
Total 2086002				(530'200)		(580'000)	(1'110'200)
Total général				(3'671'780)	774'422	(1'923'709)	(4'821'067)



Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 5 - Tableau des garanties

		<u>Montant CHF</u>	<u>Montant CHF</u>	
	<u>Date</u>	<u>Valeur</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
	En application de l'art. 9 de la Loi instituant une caisse de pension unique pour la fonction publique du canton de Neuchâtel, la commune garantit les prestations dues au personnel communal, soit le montant total du découvert technique lié à la commune de Val-de-Ruz.			
1 Prévoyance.ne	01.01.2013	voir annexe	voir annexe	voir annexe
2 Fondation La Pomologie			3'500'000	-
3 Tennis Club du Val-de-Ruz			25'000	25'000
4 FC Coffrane	18.01.2001		79'000	79'000

Annexe au tableau des garanties, concernant la caisse de pension

La caisse de pension prévoyance.ne des collaborateurs de la commune de Val-de-Ruz est financée sous le régime de la capitalisation partielle, ce qui signifie que, en raison de la garantie de l'Etat, la caisse n'est pas contrainte de couvrir tous ses engagements par des actifs, et donc de disposer d'un taux de couverture de 100%. Elle affiche un découvert technique de **CHF 2'580'653'977 au 1^{er} janvier 2015** (2'544'099'826 au 1^{er} janvier 2014). La part de ce découvert attribuable à la commune de Val-de-Ruz s'élève à **CHF 34'984'400 au 1^{er} janvier 2015** (CHF 34'158'400 au 1^{er} janvier 2014).

Le parlement fédéral a adopté le 17 décembre 2010 une réforme de la LPP, entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2012, qui implique, entre autres, que les institutions LPP de droit public devront atteindre un taux de couverture de 80% à une échéance de 40 ans, soit en 2052. Des bornes intermédiaires de 60% au 1^{er} janvier 2020 et de 75% au 1^{er} janvier 2013 ont également été fixées.

Le 26 juin 2013, le Grand Conseil neuchâtelois a adopté un loi portant modification de la Loi sur la caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) qui comprend les mesures de recapitalisation suivantes :

- Augmentation des cotisations ordinaires à 24.5% (60% à charge de l'employeur, 40% à charge de l'assuré)
- Rééchelonnement des cotisations et des rappels selon l'âge
- Passage de l'âge de la retraite de 62 à 64 ans
- Demi-indexation des rentes si le chemin de croissance est respecté
- Constitution d'une réserve de fluctuation de valeur de CHF 270 millions à charge des employeurs, valeur 1^{er} janvier 2014.
- Contribution unique d'assainissement de CHF 60 millions à charges des employeurs, valeur 1^{er} janvier 2019

Il est par ailleurs prévu que la caisse de pension institue un plan de prévoyance de base en primauté de cotisation dès que son taux de couverture atteindra 80%, mais au plus tard au 1^{er} janvier 2039. Le découvert résiduel à la date du changement de primauté sera réparti entre les employeurs. Le montant attribuable à la commune de Val-de-Ruz au 1^{er} janvier 2015 est de CHF 13'822'000 (CHF 13'255'000 au 1^{er} janvier 2014), à considérer comme un engagement à provisionner.

Afin de se préparer au changement de primauté en 2039, la commune de Val-de-Ruz a créée en 2014 une provision nommée « Provision recapitalisation prévoyance.ne "2039" », alimentée en 2014 et 2015 à hauteur d'un montant total de CHF 1'110'200.--. L'objectif est de disposer en 2039 d'une provision à la hauteur de l'estimation du 1^{er} janvier 2015 de prévoyance.ne du montant à payer, soit CHF 13'822'000. Le montant du versement annuel à la provision sera adapté au fur et à mesure de l'évolution des estimations de prévoyance.ne.

Pour Val-de-Ruz, les provisions relatives aux engagements de prévoyance sont les suivantes :

	31.12.2014 CHF	31.12.2015 CHF
Contribution unique d'assainissement	954'042	954'042
Provision pour un changement de primauté	530'200	1'110'200
Total	1'484'242	2'064'242

L'Etat garantit aux employés de la commune de Val-de-Ruz, les prestations en vertu de la LCPFPub durant 3 ans dès l'entrée en vigueur de la loi, soit jusqu'en 2016.