



**Commune de Val-de-Ruz**

Conseil communal

# COMPTES ET GESTION 2016

Rapport au Conseil général

Version : 1.0 – TH 297398

Date : 29.05.2017

## Révisions

Date	Version	Description	Auteur(s)
29.03.2017	0.1	Création du document	CCU
25.04.2017	0.2	Suite de la création	CCU
28.04.2017	0.3	Suite de la création	CCU
01.05.2017	0.4	Finalisation de la première version	CCU
03.05.2017	0.5	Première lecture CC – validation pour envoi CGF	CC
05.05.2017	0.6	Divers correctifs suite première lecture CC	CCU
26.05.2017	0.7	Petites adaptations suite CGF selon PV	CCU
29.05.2017	1.0	Adoption du document	CC

## Table des matières

1.	Résumé.....	5
2.	Situation générale.....	6
3.	Aperçu du bilan au 31 décembre 2016.....	7
4.	Compte de résultats : vue d'ensemble .....	9
4.1.	Classification par nature.....	10
4.1.1	Charges d'exploitation par nature (cf. tableau 2) .....	10
4.1.2	Revenus d'exploitation par nature (cf. tableau 2).....	11
4.2.	Classification fonctionnelle (cf. tableau 3) .....	13
5.	Personnel et charges salariales (groupe 30).....	14
5.1.	Charges de personnel .....	14
5.1.1	Personnel administratif et d'exploitation .....	14
5.1.2	Personnel enseignant et d'encadrement en classe.....	14
5.2.	Effectifs du personnel.....	15
5.2.1	Personnel administratif et d'exploitation .....	15
5.2.2	Personnel enseignant.....	17
6.	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation (groupe 31) .....	18
7.	Charges et revenus de transferts (groupes 36 et 46) .....	20
7.1.	Charges de transferts .....	20
7.2.	Revenus de transferts.....	21
8.	Taxes et impôts .....	21
8.1.	Taxes et autres revenus.....	21
8.2.	Impôts.....	22
9.	Comptes des investissements.....	23
9.1.	Situation des crédits-cadres votés.....	24
10.	Indicateurs financiers.....	24
11.	Gestion de la Commune durant l'année 2016.....	25
12.	Organe de révision.....	25
13.	Conclusion.....	25
14.	Projets d'arrêtés.....	27
15.	Annexes.....	30

## Tableaux

Tableau 1	Bilan de la Commune à 3 positions, en CHF et sans les centimes.....	7
Tableau 2	Vue d'ensemble du compte de résultats .....	9
Tableau 3	Compte de résultats : aperçu selon la classification fonctionnelle, en CHF .....	12
Tableau 4	Répartition des charges du personnel administratif et d'exploitation par nature, en CHF et en % .....	14
Tableau 5	Répartition des charges du personnel enseignant et d'encadrement en classe par nature et par cycle, en CHF et en % .....	14
Tableau 6	Effectif du personnel employé par la Commune en 2016, en EPT et en nombre de personnes.....	16
Tableau 7	Répartition des charges de biens et services selon la nature en CHF sans centimes.....	18
Tableau 8	Charges de transferts selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes.....	20
Tableau 9	Revenus de transferts selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes.....	21
Tableau 10	Revenus des taxes selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes.....	21
Tableau 11	Produits des impôts par type, en CHF et en % sans les centimes .....	22

## Liste des abréviations principales

<b>Abréviation</b>	<b>Signification</b>	<b>Abréviation</b>	<b>Signification</b>
<b>BEP</b>	<i>Besoins éducatifs particuliers</i>	<b>LFinEC</b>	<i>Loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014</i>
<b>CEG</b>	<i>Centre électronique de gestion</i>	<b>MCH2</b>	<i>Modèle comptable harmonisé 2</i>
<b>CSVR</b>	<i>Centre scolaire de Val-de-Ruz</i>	<b>MIP</b>	<i>Mesures d'intégration professionnelles</i>
<b>EPT</b>	<i>Equivalent plein temps</i>	<b>RH</b>	<i>Ressources humaines</i>
		<b>RLFinEC</b>	<i>Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 20 août 2014</i>

Madame la présidente,  
Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

## **1. Résumé**

---

***Une année 2016 bien maîtrisée qui représente une vraie année charnière avec un passage à un résultat légèrement déficitaire, mais de mauvais augure pour les années à venir.***

*2016 intègre encore quelques adaptations comptables en relation avec les nouvelles normes et lois applicables en la matière, que ce soit les normes MCH2 ou la LFinEC et le RFinEC. Nous bouclons 2016 sur une base technique très solide qui permettra des comparaisons à futur, il s'agit bel et bien d'un outil de gestion.*

*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.*

*Ainsi, les comptes 2016 présentent un déficit d'exploitation global de quelque CHF 240'000, soit une aggravation de près de CHF 250'000 par rapport au budget voté par votre Autorité. Plusieurs éléments permettent d'expliquer ce dépassement, nous en citerons deux en entrée de matière. Premièrement, les effets financiers de la situation sociale du canton de Neuchâtel restent très défavorables, la facture sociale dépassant de près de CHF 500'000 l'objectif budgétaire de ce domaine. Deuxièmement, l'estimation des salaires des enseignants et des assistants socio-éducatifs/éducateurs n'était pas correcte au budget 2016. Ainsi, un montant de CHF 300'000 manquait en la matière. En résumé, un déficit bien inférieur aux deux éléments ci-dessus, démontre aisément le bon suivi du Conseil communal et de ses collaborateurs.*

*En termes d'investissements, l'enveloppe financière 2016 a été totalement utilisée, cela sachant que les besoins scolaires ont été plus importants que prévu. L'année 2016 a ainsi été passablement mouvementée par la non-stabilité des projets présentés à votre Autorité. Certains ont été accélérés, d'autres retardés, il a donc fallu « jongler » avec les sommes à disposition pour l'exercice 2016. Le résultat financier est très bon, les projets finalisés l'ont été à pleine satisfaction. Seuls les délais initiaux ont subi des décalages.*

*L'exercice 2016 présente donc un déficit de CHF 237'491.93, lequel peut être considéré comme difficile si nous intégrons certains éléments favorables, mais non durables. Par exemple, l'exercice 2016 prend en compte deux annuités de l'imposition des frontaliers, comme prévu dans le budget, pour quelque CHF 3,2 millions (2 x 1,6 million). Mais cet exercice démontre aussi des prélèvements dans la réserve de réorganisation pour près de CHF 1,8 million. Il est donc plus réel de parler de CHF 3,6 millions de déficit.*

*C'est presque parfaitement le montant payé par Val-de-Ruz dans la très contestée péréquation intercommunale, volet « charges ».*

## 2. Situation générale

---

Nous ne revenons pas sur les éléments déjà évoqués lors des exercices précédents et nous nous concentrons sur les points particuliers à l'exercice sous revue. L'année 2016 a été marquée par les éléments principaux suivants ayant des répercussions sur les finances :

- **adaptation des structures parascolaires par une augmentation des places à nos concitoyens (à leurs enfants bien entendu) dans la structure de Vilars.**  
Ouverture dès août 2016 ;
- **difficultés sociales cantonales touchant la « facture sociale » entre l'Etat et les communes.**  
Comme relevé ci-devant, les montants payés au titre de la facture sociale cantonale n'ont pas été à même hauteur que ceux budgétisés. Un dépassement de près de CHF 400'000 n'a été constaté qu'au début 2017 lors du bouclement comptable par l'Etat de ce domaine, financièrement lissé entre toutes les communes du canton ;
- **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. Prévue au budget, cette nouvelle systématique permet une meilleure vision des différents engagements en la matière ;
- **délimitation des charges et produits « sylvicoles ».**  
Prise en compte sur l'exercice 2016 de 16 mois d'activités de notre « forêt ». En effet, dès 2016, les comptes sont délimités au 31 décembre et non plus à l'année forestière soit au 31 août. De plus, nous avons introduit un système de valorisation comptable des stocks de bois « prêts » à l'usage. Les charges et les produits 2016 sont donc beaucoup plus importants que lors d'un exercice dit « normal ». Cependant, il est aisé de constater que le chapitre « sylvicole » a été autoporteur en 2016, ce qui confirme l'adéquation de la politique du Conseil communal en matière de débouchés (chauffage à distance notamment) ;
- **révision fiscale TVA des comptes de la Commune.**  
Dans la continuité de la révision des comptes de Multiruz (effet en 2015) l'administration fiscale TVA nous a honorés de sa présence en 2016 pour un contrôle de tous les domaines communaux (eaux, forêts, travaux publics, etc.). Plusieurs correctifs ont été demandés par la Confédération, impactant en grande majorité les taxes autoporteuses (eau notamment) et les loisirs/sports (piscine notamment). Le résultat peut cependant être qualifié de tout à fait satisfaisant, la perfection n'existant pas dans ce domaine fiscal en « auto taxation » ;
- **mise au bilan des décomptes des charges des locataires.**  
Dans le cadre de la mise en place du nouveau programme de gestion de notre patrimoine financier immobilier, les dépenses à supporter par les locataires (chauffage, eau, etc.), au travers des décomptes des charges, ont été transférées du compte de résultats au bilan. Il en va de même pour les acomptes mensuels versés par les locataires. Le ménage communal ne supporte ainsi plus les variations liées à ces dépenses qui ne lui incombent pas ;
- **provision pour Prévoyance.ne.**  
La couverture des engagements de la commune en tant qu'employeur a été prévue dans le cadre de la réévaluation du patrimoine administratif. Aucune alimentation n'a donc été effectuée en 2016.

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

### 3. Aperçu du bilan au 31 décembre 2016

Le bilan 2016 (cf. tableau 1) vous est présenté comparativement à 2015 ainsi qu'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 d'une part de celles-ci sera adaptée valeur au 1<sup>er</sup> janvier 2017, le délai légal ayant cependant été adapté au 1<sup>er</sup> janvier 2018.

Votre Autorité a été saisie d'un rapport d'information le 19 décembre 2016 pour le patrimoine administratif et le sera pour le patrimoine financier à la séance du 26 juin 2017. Les méthodologies vous y étant précisées, nous n'y revenons pas dans ce rapport. Les effets comptables seront donc visibles avec les comptes 2017 présentés dans un an environ.

**Tableau 1 Bilan de la Commune à 3 positions, en CHF et sans les centimes**

	Situation au 31.12.2016	Situation au 31.12.2015	Situation au 31.12.2014
<b>1 ACTIF</b>	<b>178'897'147</b>	<b>172'236'089</b>	<b>172'638'414</b>
<b>10 Patrimoine financier</b>	<b>66'533'234</b>	<b>61'273'060</b>	<b>61'423'455</b>
100 Disponibilités et placements à court terme	10'618'873	5'559'260	7'697'262
101 Créances	16'338'274	16'470'830	16'286'390
104 Actifs de régularisation	4'647'771	3'798'692	2'629'231
106 Stocks, fournitures et travaux en cours	235'939	-	-
107 Placements financiers	34'156	34'156	44'356
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	34'658'220	35'410'122	34'766'215
<b>14 Patrimoine administratif (PA)</b>	<b>112'363'913</b>	<b>110'963'029</b>	<b>111'214'960</b>
140 Immobilisations corporelles du PA	110'584'922	109'558'688	110'405'258
142 Immobilisations incorporelles	22'089	28'089	23'450
144 Prêts	100'000	100'000	-
145 Participations, capital social	1'215'647	1'215'647	715'647
146 Subventions d'investissement	441'255	60'605	70'605
<b>2 PASSIF</b>	<b>-178'897'147</b>	<b>-172'236'088</b>	<b>-172'638'414</b>
<b>20 Capitaux de tiers</b>	<b>-121'003'098</b>	<b>-112'780'459</b>	<b>-113'781'998</b>
200 Engagements courants	-12'313'656	-7'904'428	-6'357'548
201 Engagements financiers à court terme	-14'163'066	-16'503'532	-
204 Passifs de régularisation	-2'904'861	-4'273'599	-5'878'789
205 Provisions à court terme	-971'833	-1'129'899	-1'241'996
206 Engagements financiers à long terme	-85'095'470	-77'315'298	-95'003'521
208 Provisions à long terme	-2'300'476	-2'399'968	-1'864'911
209 Engagement envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735	-3'253'735	-3'435'234

<b>29 Capitaux propres</b>	<b>-57'894'049</b>	<b>-59'455'630</b>	<b>-58'856'416</b>
290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'235'900	-4'595'811	-4'195'470
291 Fonds	-9'241'416	-11'205'594	-11'061'371
299 Excédent/découvert du bilan	-43'416'733	-43'654'225	-43'599'575

L'actif du bilan reste très semblable entre fin 2016 et fin 2015, aucune modification ou aucun événement nouveau ne modifiant sa structure. Il démontre cependant une position accrue en liquidités (groupe 100), en raison d'un emprunt à court terme (groupe 201) à taux négatif, et un léger accroissement des immobilisations de CHF 1,4 million (groupe 14). Cet accroissement découle des investissements 2016 un peu plus importants que les amortissements annuels.

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

- les capitaux de tiers augmentent de CHF 8,2 millions (groupe 20) démontrant un autofinancement inférieur à 100%. Il faut cependant relativiser cette dette supérieure par l'augmentation des liquidités (groupe 100) de CHF 5,1 millions. Le détail de prêts consentis se trouve en annexe 14 ;
- la variation des fonds des taxes autoporteuses (groupe 290) est la suivante, sachant que seule une augmentation de la taxe d'épuration de CHF 0.40/m<sup>3</sup> et une diminution de même hauteur de la taxe d'alimentation en eau ont été modifiés en 2016 (montants arrondis) :
  - Eaux, alimentation + CHF 91'720, soit un cumul de + CHF 2'845'395
  - Eaux, assainissement + CHF 564'519, soit un cumul de + CHF 1'967'766
  - Déchets des ménages - CHF 54'037, soit un cumul de + CHF 338'632
  - Déchets des entreprises + CHF 28'237, soit un cumul de - CHF 22'747Le Conseil communal a décidé une modification du système tarifaire des déchets des entreprises au 1<sup>er</sup> janvier 2016, garantissant un financement de cette prestation et une meilleure répartition liée à la taille de l'entreprise. Le résultat 2016 correspond parfaitement aux simulations effectuées ;
  - Chauffage à distance + CHF 9'651, soit un cumul de + CHF 9'651Les mesures prises par le Conseil communal à fin 2015 avec effet en 2016 ont porté leurs fruits. La nouvelle tarification décidée permet donc de couvrir les coûts de ce service, en ayant pleinement conscience que cela a été assez douloureux pour les personnes reliées qui auparavant ne payaient que (très) partiellement le coût de l'installation ;
- le volume des provisions au 31 décembre 2016 vous est présenté à l'annexe 4. Aucun événement particulier ou supplémentaire n'est à relever ;
- un prélèvement à la réserve de réorganisation (groupe 291) a été effectué pour CHF 1'764'909 en 2016 pour les activités suivantes et conformément aux décisions prises par votre Autorité :
  - réorganisation de l'administration de la gérance du patrimoine pour CHF 390'000 ;
  - travaux d'archivage des anciennes communes pour CHF 160'000 (rattrapage anciennes communes) ;
  - coût de la sortie du syndicat éorén pour CHF 470'000 (non répétitif) ;



- audit de notre système de gestion électronique des documents pour CHF 12'000 ;
- introduction de la gestion des temps pour CHF 50'000 (non répétitif) ;
- mise en place des nouveaux bureaux RH pour CHF 35'000 (non répétitif) ;
- développement d'un nouveau visuel communal pour CHF 25'000 (non répétitif) ;
- nouvelle sonorisation et installation technique de la salle du Conseil général de La Rebatte à Chézard-Saint-Martin pour CHF 20'000 (non répétitif) ;
- coût des prestations supplémentaires en transports publics pour CHF 600'000.

Au 31 décembre 2016, la réserve précitée compte encore CHF 2'017'299. Nous vous rappelons que celle-ci sera dissoute au 1<sup>er</sup> janvier 2018 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 43'416'733 (groupe 299 du passif), en légère diminution par rapport à l'exercice 2015, correspondant au déficit de l'exercice 2016.

#### 4. Compte de résultats : vue d'ensemble

En application du MCH2, le compte de résultats boucle sur trois niveaux résumés sur le tableau 2 :

**Tableau 2** Vue d'ensemble du compte de résultats

Niveaux de résultats	C2016	B2016	Δ B2016-C2016	C2015	C2014
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>78'020'155</b>	<b>77'583'441</b>	<b>436'714</b>	<b>75'831'016</b>	<b>70'475'698</b>
30 Charges de personnel	34'857'403	34'571'259	286'144	34'308'329	32'429'509
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	17'500'933	18'275'994	-775'061	18'193'131	14'933'650
33 Amortissement du patrimoine administratif	5'261'889	5'526'960	-265'071	5'327'928	5'182'565
35 Attribution aux fonds et financements spéciaux	804'345	362'329	442'016	393'065	570'935
36 Charges de transfert	17'999'930	17'270'721	729'209	15'876'247	15'469'002
37 Subventions à redistribuer	599'223	600'000	-777	650'353	755'002
39 Imputations internes	996'432	976'180	20'252	1'081'363	1'135'035
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-76'322'886</b>	<b>-75'921'043</b>	<b>-401'843</b>	<b>-74'881'250</b>	<b>-69'941'904</b>
40 Revenus fiscaux	-44'466'018	-44'394'625	-71'393	-43'885'083	-41'701'070
41 Revenus régaliens et de concessions	-640	-28'000	27'360	0	-42'684
42 Taxes	-13'729'130	-13'268'476	-460'654	-13'162'879	-12'725'946
43 Revenus divers	-445'925	-232'453	-213'472	-256'615	-645'398
45 Prélèvements fonds et financements spéciaux	-1'928'588	-2'322'345	393'757	-447'321	-315'205
46 Revenus de transfert	-14'156'929	-14'094'363	-62'566	-15'397'636	-12'621'564
47 Subventions à redistribuer	-599'224	-604'600	5'376	-650'354	-755'002
49 Imputations internes	-996'432	-976'180	-20'252	-1'081'363	-1'135'035
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>1'697'268</b>	<b>1'662'399</b>	<b>34'869</b>	<b>949'766</b>	<b>533'794</b>
34 Charges financières	2'794'163	2'874'310	-80'146	3'407'037	3'303'723

44 Revenus financiers	-4'253'940	-4'541'126	287'186	-4'530'843	-4'635'665
<b>Résultats provenant de financements</b>	<b>-1'459'777</b>	<b>-1'666'816</b>	<b>207'040</b>	<b>-1'123'805</b>	<b>-1'331'942</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>237'492</b>	<b>-4'417</b>	<b>241'909</b>	<b>-174'039</b>	<b>-798'148</b>
38 Charges extraordinaires	0	0	0	119'390	4'500
48 Revenus extraordinaires	0	0	0	0	0
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119'390</b>	<b>4'500</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>237'492</b>	<b>-4'417</b>	<b>241'909</b>	<b>-54'649</b>	<b>-793'648</b>

- 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 2016 présente un déficit de près de CHF 1,70 million, soit une très légère détérioration d'environ CHF 35'000 par rapport aux prévisions budgétaires. En regard des CHF 78 millions de charges, cela représente une différence globale infime ;
- b) le *résultat financier*, basé sur les rubriques des groupes 34 et 44, boucle sur un bénéfice de près de CHF 1,46 million, inférieur de quelque CHF 200'000 par rapport au budget. Des frais supérieurs pour l'entretien du patrimoine financier expliquent cet écart, sachant que le budget 2016 était à nouveau construit sur une base minimum très difficilement atteignable. Cependant, les dépenses 2016 ont été inférieures à celles de 2015 et de 2014 ;
- c) le *résultat opérationnel* boucle sur un déficit d'environ CHF 237'500, soit une détérioration d'environ CHF 242'000 par rapport au budget validé en décembre 2015 ;
- d) le *compte de résultats* boucle au final à même hauteur que le résultat opérationnel, aucune écriture « extraordinaire » n'ayant été constatée durant l'exercice 2016.

#### 4.1. Classification par nature

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 nature (cf. tableau 2)

Les charges du groupe 30 Charges de personnel représentent 44.7% (45.2% en 2015) 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 sont en diminution de près de CHF 1,3 million par rapport à 2015 et de près de CHF 775'000 par rapport au budget 2016. Cette diminution est notamment explicable par les éléments suivants, tantôt favorables, tantôt défavorables :

- activités dans les domaines autoporteurs plus faibles que prévu, notamment dans la gestion des eaux où des charges inférieures de CHF 720'000 au budget sont constatées. Cette baisse

n'améliore pas le résultat annuel de notre collectivité, le bénéfice de ces domaines est « versé » aux réserves spécifiques (voir point 3 ci-dessus et groupe 35) ;

- comptabilisation du service sanitaire de premier secours selon la méthode nette (deuxième exercice nécessitant certaines modifications de la procédure) amenant une diminution de ces charges de quelque CHF 400'000 par rapport au budget ;
- modification de la délimitation temporelle des comptes de notre forêt. Auparavant, les comptes du chapitre de la sylviculture étaient bouclés à la date de l'année forestière soit au 31 août. En 2016, nous avons modifié celle-ci à la date civile, soit le 31 décembre 2016. Une augmentation importante des charges (+ CHF 600'000 par rapport au budget), mais également des recettes, apparaissent ainsi dans les comptes 2016 de notre commune, cependant avec un effet global non significatif.

Les charges des groupes 33 Amortissements sont inférieures de quelque CHF 265'000 en raison du report de la mise en exploitation de certains investissements en fin d'année, dont l'amortissement était calculé au budget dès mi-2016.

Le groupe 36 Charges de transfert a principalement subi l'influence de la facture sociale (dont + CHF 230'000 pour les subsides caisse maladie et + CHF 270'000 pour l'aide sociale) ainsi que des coûts des structures préscolaires privées (+ CHF 100'000) et parascolaires publiques et privées (+ CHF 210'000). Quant aux groupes 37 Subventions à redistribuer et 39 imputations internes, ils 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 les dépenses 2016 ont été inférieures aux deux précédents exercices, preuve de l'attention portée dans ces postes obligatoires de dépenses liées à notre important patrimoine financier locatif. Quant aux frais financiers découlant de notre endettement, ceux-ci sont en constante baisse malgré un volume plus important de prêts externes en 2016. Le taux moyen de nos emprunts se monte à 1.63% en 2016 (1.86% en 2015).

#### 4.1.2 Revenus d'exploitation par nature (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 70'000 par rapport au budget 2016 et de quelque CHF 600'000 par rapport à 2015. Si le budget 2016 semble parfaitement tenu, il faut tout de même préciser que l'amnistie fiscale en cours (fin au 31 mars 2017) a permis de l'encaissement de quelque CHF 390'000 d'imposition qui ne se répétera pas. Par ailleurs, si la fiscalité des personnes morales n'a été inférieure que de CHF 110'000 par rapport au budget 2016, la baisse représente CHF 410'000 en regard des comptes 2015. Ce trend est inquiétant. Les détails fiscaux vous sont démontrés au chapitre 8.2 ci-après.

Les taxes du groupe 42 ont été supérieures de CHF 420'000 au budget 2016, en raison du traitement des actes de défaut de biens fiscaux dans ce groupe (avant groupe 40) et de ristournes des crèches et structures pré-parascolaires sur leurs « bénéfiques » réalisés en 2015. Par ailleurs, les taxes des

domaines autoporteurs ont été suffisantes afin de couvrir les charges y afférentes, comme le démontrent les mouvements des fonds des financements spéciaux (point 3 et groupe 45 ci-après).

Les prélèvements aux réserves (groupe 45) sont inférieurs de quelque CHF 400'000 (-17%) au budget 2016, mais représentent tout de même environ CHF 2 millions, principalement à la réserve de réorganisation.

Les revenus de transfert du groupe 46 incluent les dédommagements et les subventions. Ils sont plus élevés d'environ CHF 60'000 que le budget 2016, soit une différence minime sur la masse globale de plus de CHF 14 millions.

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

Classification fonctionnelle (résumé)	C2016	B2016	ΔB2016- C2016	C2015	C2014
<b>0 Administration générale</b>	<b>4'828'755</b>	<b>4'814'345</b>	<b>14'410</b>	<b>5'140'349</b>	<b>4'798'892</b>
01 Législatif et Exécutif	1'048'136	1'052'592	-4'456	989'570	1'074'139
02 Services généraux	3'780'619	3'761'753	18'866	4'150'779	3'724'753
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>1'399'541</b>	<b>1'550'582</b>	<b>-151'041</b>	<b>1'100'171</b>	<b>838'131</b>
11 Sécurité publique	643'035	655'419	-12'384	408'480	11'117
14 Questions juridiques	138'252	181'598	-43'346	146'344	175'306
15 Service du feu	221'127	337'895	-116'768	177'375	305'254
16 Défense	397'127	375'670	21'457	367'972	346'455
<b>2 Formation</b>	<b>21'959'290</b>	<b>21'443'684</b>	<b>515'606</b>	<b>21'438'162</b>	<b>20'063'946</b>
21 Scolarité obligatoire	21'267'247	20'769'474	497'773	20'721'905	19'583'927
22 Ecoles spéciales	524'498	471'000	53'498	528'543	470'417
23 Formation professionnelle initiale	167'545	203'210	-35'665	187'714	9'601
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'793'382</b>	<b>1'886'143</b>	<b>-92'761</b>	<b>1'700'416</b>	<b>2'196'922</b>
32 Culture, autres	393'848	409'964	-16'116	361'977	485'793
34 Sports et loisirs	1'171'179	1'213'655	-42'476	1'138'211	1'533'994
35 Eglises et affaires religieuses	228'355	262'524	-34'169	200'228	177'134
<b>4 Santé</b>	<b>854'849</b>	<b>941'377</b>	<b>-86'528</b>	<b>649'772</b>	<b>396'696</b>
42 Soins ambulatoires	610'792	678'020	-67'228	564'932	328'631
43 Prévention de la santé	243'257	262'357	-19'100	83'990	67'214
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	800	1'000	-200	850	850
<b>5 Sécurité sociale</b>	<b>10'515'980</b>	<b>10'126'454</b>	<b>389'526</b>	<b>9'682'150</b>	<b>9'560'689</b>
51 Maladie et accident	2'707'781	2'475'332	232'449	2'333'284	0
53 Vieillesse et survivants	26'829	17'637	9'192	25'546	204'858
54 Famille et jeunesse	1'712'078	1'705'938	6'140	1'608'821	1'569'355
55 Chômage	705'791	751'574	-45'783	715'348	661'549
56 Construction de logements sociaux	0	20'000	-20'000	0	0
57 Aide sociale et domaine de l'asile	5'363'500	5'155'974	207'526	4'999'152	7'124'926
<b>6 Transports</b>	<b>5'086'951</b>	<b>5'458'807</b>	<b>-371'856</b>	<b>5'292'836</b>	<b>4'871'652</b>
61 Circulation routière	3'895'730	4'160'145	-264'415	4'303'644	3'888'846
62 Transports publics	1'228'562	1'333'662	-105'100	1'021'655	1'020'148
64 Télécommunications	-37'342	-35'000	-2'342	-32'463	-37'342
<b>7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>834'810</b>	<b>935'740</b>	<b>-100'930</b>	<b>883'754</b>	<b>715'727</b>
71 Approvisionnement en eau	0	0	0	0	0
72 Traitement des eaux usées	0	0	0	0	0
73 Gestion des déchets	282'939	284'647	-1'708	274'297	272'433
74 Aménagements	0	0	0	0	0
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	89'858	90'180	-322	89'172	0
77 Protection de l'environnement, autres	31'637	32'810	-1'173	15'686	12'681

79	Aménagement du territoire	430'377	528'103	-97'726	504'599	430'613
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-880'730</b>	<b>-810'693</b>	<b>-70'037</b>	<b>-575'436</b>	<b>-789'202</b>
81	Agriculture	35'489	45'610	-10'121	56'478	24'595
82	Sylviculture	-96'220	-42'347	-53'873	293'475	230'148
84	Tourisme	83'395	86'000	-2'605	82'360	51'494
85	Industrie, artisanat et commerce	48'144	55'100	-6'956	2'945	56'083
87	Combustibles et énergie	-951'538	-955'056	3'518	-1'010'693	-1'151'522
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-46'155'335</b>	<b>-46'350'856</b>	<b>195'521</b>	<b>-45'420'950</b>	<b>-42'653'451</b>
91	Impôts	-44'419'604	-44'594'825	175'221	-43'304'671	-42'055'548
93	Péréquation financière	-235'736	-279'000	43'264	-1'295'061	-275'907
95	Quotes-parts, autres	0	-28'000	28'000	0	-42'684
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'499'995	-1'449'031	-50'964	-766'831	-1'072'961
99	Postes non répartis	0	0	0	-54'387	-793'6484

#### 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 nettes que celle-ci leur accorde. Les prélèvements aux réserves diminuent donc les charges nettes de la fonctionnelle respective. 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 et des points précédemment évoqués aux points 3 et 4, les principales différences entre budget et comptes sont les suivantes :

- **Ordre et sécurité publique** – CHF 150'000 par rapport au budget
  - Recettes liées à la police (amendes) + CHF 75'000 (diminution)
  - Sécurité publique – CHF 90'000
  - Questions juridiques – CHF 50'000
  - Service du feu – CHF 110'000
  - Défense civile + CHF 25'000
- **Formation** + CHF 500'000 par rapport au budget
  - frais de personnel du CSVR incorrectement budgétisés ;
  - frais des structures pré-parascolaires incorrectement budgétisés.
- **Santé** – CHF 90'000 par rapport au budget
  - coûts inférieurs du service de transports d'urgence pré hospitalier (ambulances).
- **Transports** – CHF 370'000 par rapport au budget
  - les coûts du pot commun se sont révélés inférieurs de quelque CHF 100'000 ;
  - les coûts des entretiens routiers ont été contenus au minimum nécessaire, dégageant ainsi une amélioration de CHF 265'000.
- **Finances et impôts** – CHF 200'000 par rapport au budget
  - le point 4.1.2 du présent rapport détaille par grande catégorie ces produits tandis que le point 8.2 présente le détail fiscal par catégorie d'impôts.

En finalité, les coûts et produits 2016 sont très proches des objectifs budgétaires acceptés par votre Autorité lors de la validation du budget 2016 en décembre 2015. Cela démontre le fonctionnement adéquat de cette procédure et la bonne gestion des unités administratives de notre Commune.

## 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	C2016	en %	B2016	Δ B2016- C2016	C2015
300	Autorités et commissions	814'782	5.6%	817'658		809'476
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	10'654'415	72.5%	10'595'717		10'378'352
304	Allocations	301'025	2.0%	269'825		319'347
305	Cotisations patronales	2'622'200	17.9%	2'666'131		3'105'086
309	Autres charges de personnel	304'993	2.0%	381'960		325'782
<b>Total</b>		<b>14'697'415</b>		<b>14'731'291</b>		<b>14'956'929</b>

Les collaboratrices et collaborateurs de notre Commune ont bénéficié au 1<sup>er</sup> janvier 2016 d'un échelon salarial supplémentaire ainsi que d'un renchérissement stable alors que l'indice des prix à la consommation présentait une baisse.

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 72.5% des charges du personnel administratif et technique. Le groupe 305 est en diminution de près de 3% à hauteur de 17.9%, l'exercice 2015 était influencé par l'alimentation de la provision pour la caisse de pensions de quelque CHF 600'000.

Par rapport au budget, les salaires du groupe 301 sont plus élevés dans les comptes, de quelque CHF 60'000, soit d'environ 0.5%. En regard des erreurs d'appréhension lors de la procédure budgétaire 2016 (parascolaire), ce résultat démontre une excellente maîtrise de la masse salariale.

#### 5.1.2 Personnel enseignant et d'encadrement en classe

**Tableau 5 Répartition des charges du personnel enseignant et d'encadrement en classe par nature et par cycle, en CHF et en %**

No.	Libellé	C2016	en %	B2016	Δ C2016- B2016	C2015
<b>301</b>	<b>Salaires du personnel administratif et d'exploitation</b>	<b>75'935</b>	<b>0.4%</b>	<b>0</b>	<b>75'935</b>	<b>0</b>
	Cycle 1	75'935		0		0
<b>302</b>	<b>Salaires des enseignants</b>	<b>15'564'522</b>	<b>77.2%</b>	<b>15'553'314</b>	<b>11'208</b>	<b>15'367'700</b>
	Cycle 1	4'534'553		3'839'683		3'928'917
	Cycle 2	5'558'328		5'732'064		5'723'873
	Cycle 3	5'471'641		5'981'567		5'714'910

<b>303</b>	<b>Travailleurs temporaires</b>	<b>582'711</b>	<b>2.9%</b>	<b>261'077</b>	<b>321'634</b>	<b>215'250</b>
	Cycle 1	148'286		42'635		40'230
	Cycle 2	268'326		73'770		83'069
	Cycle 3	166'099		144'672		91'951
<b>304</b>	<b>Allocations</b>	<b>211'650</b>	<b>1.0%</b>	<b>202'255</b>	<b>9'395</b>	<b>192'844</b>
	Cycle 1	72'080		51'711		56'815
	Cycle 2	63'334		72'035		68'368
	Cycle 3	76'236		78'509		67'661
<b>305</b>	<b>Cotisations patronales</b>	<b>3'692'528</b>	<b>18.3%</b>	<b>3'737'058</b>	<b>-44'530</b>	<b>3'565'409</b>
	Cycle 1	1'069'696		918'160		896'172
	Cycle 2	1'327'124		1'411'240		1'353'603
	Cycle 3	1'295'708		1'407'658		1'315'634
<b>309</b>	<b>Autres charges de personnel</b>	<b>33'776</b>	<b>0.2%</b>	<b>26'190</b>	<b>7'586</b>	<b>24'095</b>
	Cycle 1	5'090		6'300		3'642
	Cycle 2	8'152		6'800		4'770
	Cycle 3	20'534		13'090		15'683
<b>Total</b>		<b>20'161'122</b>		<b>19'840'968</b>		<b>19'365'298</b>

A nouveau, l'élaboration du budget 2016 pour le personnel enseignant s'est déroulée dans des circonstances difficiles, tout comme pour la procédure du budget 2014 et 2015. 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 CSVR de nombreux enseignants qui officient dans deux 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 2017 et le réel le confirme.

## 5.2. Effectifs du personnel

### 5.2.1 Personnel administratif et d'exploitation

L'effectif mensuel moyen du personnel administratif et d'exploitation (cf. tableau 6) s'est élevé, en 2016, à 127.93 (119.04 en 2015) EPT, soit 2.43 de plus que ne le prévoyait le budget, ce qui représente un total de 184.58 personnes en moyenne mensuelle. S'y ajoutent 8.58 EPT d'apprentis (1 apprenti = 1 EPT) et 11.00 EPT de personnel en programme d'intégration. Au total en moyenne mensuelle, 146.52 EPT 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 prend bien évidemment en compte les modifications de taux d'activité. Il illustre en outre les réorganisations internes, avec la réaffectation de postes entre les unités administratives, ainsi que les effets des décisions de votre Autorité.

**Tableau 6** Effectif du personnel employé par la Commune en 2016, en EPT et en nombre de personnes

Unités administratives	Personnel administratif et technique					Effectif moyen Personnel en mesure d'intégration (f)	Effectif moyen total en 2016 (EPT) (g = b+e+f)	Effectif moyen total en 2015 (EPT)
	B2016 (EPT) (a)	Effectif moyen en 2016 (EPT) (b)	Δ B2016-C2016 (EPT) (c = b-a)	Effectif moyen (nb. de personnes) (d)	Effectif moyen Apprentis (e)			
Conseil Communal	5.00	5.00	0.00	5.00			5.00	4.96
Aménagement du territoire, urbanisme et transports	2.50	2.50	0.00	3.00			2.50	2.50
Chancellerie	3.50	3.40	-0.10	4.07		0.25	3.65	3.91
Comptabilité générale	3.30	3.20	-0.10	4.00			3.20	3.53
Contrôle des habitants et état-civil	3.40	3.23	-0.17	4.28			3.23	3.30
Développement économique et finances	2.00	2.00	0.00	2.00			2.00	2.58
Eaux et environnement	9.30	8.42	-0.88	8.62		0.91	9.33	9.82
Ecoles	8.80	10.33	2.53	18.25		0.99	11.32	8.70
Energie	0.30	0.30	0.00	0.30			0.30	0.30
Gérance du patrimoine	25.30	25.10	-0.20	33.53	1.00	3.37	29.47	26.49
Prévoyance sociale	7.30	7.47	0.17	9.93			7.47	6.62
Ressources humaines	2.60	2.85	0.25	3.58	4.42	0.10	7.37	5.82
Sécurité	5.50	4.63	-0.87	12.29			4.63	4.45
Sports, loisirs, culture, jeunesse, promotion régionale	6.00	6.29	0.29	16.88		1.67	7.96	7.45
Structures d'accueil préscolaire et parascolaire	12.60	14.07	1.47	23.75	3.16	1.00	18.23	13.04
Travaux publics et forêts	28.10	29.14	1.04	35.09		2.71	31.85	32.77
<b>TOTAL</b>	<b>125.50</b>	<b>127.93</b>	<b>2.43</b>	<b>184.58</b>	<b>8.58</b>	<b>11.00</b>	<b>147.51</b>	<b>136.24</b>

Il est nécessaire de prendre en compte plusieurs éléments dans le cadre de la comparaison entre les effectifs moyens du budget par rapport au réel 2016, soit :

- 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 après le délai de carence habituel. De tels cas ont été présents dans les unités administratives suivantes : les structures d'accueil, les ressources humaines ainsi que les travaux publics et la forêt ;
- dès 2016, les assistants socio-éducatifs de l'école font partie du personnel administratif et donc ne figurent plus dans les effectifs « enseignants ». Cela impacte les effectifs dans ce tableau à hauteur de 1.8 EPT ;
- les effectifs des structures parascolaires communales sont liés à des aspects normatifs légaux et sont donc de fait modulables en fonction du nombre d'enfants accueillis à chaque période. Les normes n'étant par ailleurs pas identiques entre les enfants fréquentant les cycles 1 et 2. Ainsi, à l'instar des enseignants, les effectifs sont adaptés à chaque rentrée scolaire en fonction des inscriptions mais peuvent également se modifier en cours d'année scolaire ;



- prise en compte pour les travaux publics de la conversion en EPT des divers petits taux d'activité en lien aux déchèteries communales.

En cours d'année, l'effectif de certaines entités peut fortement évoluer selon les saisons. La piscine d'Engollon exige par exemple 2.0 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 2016, de personnel en mesure d'intégration pour une moyenne annuelle de 11.00 EPT, soit environ 1.00 EPT de moins qu'en 2015. La suppression de cette prestation (MIP) obligera à trouver d'autres solutions à brève échéance afin de pouvoir maintenir les prestations de base de notre Commune. Si nous ne pouvons considérer ces postes de travail comme productifs, il n'en demeure pas moins que, dans les activités manuelles, ils sont de vrais renforts.

Au 31 décembre 2016, l'effectif du personnel communal se composait de 46.7% (48% en 2015) d'hommes, pour un âge moyen de 47 (47.3 ans en 2015), et de 53.3% (52% en 2015) de femmes, pour un âge moyen de 41.2 ans (42 ans en 2015). La très grande majorité des collaborateurs communaux (91.0%, 94.4% en 2015) sont de nationalité suisse. Le pourcentage restant est de nationalité française (1.9%), portugaise (3.8%) pour les parts les plus importantes, mais est aussi composé de représentants d'Italie, de l'île Maurice et du Brésil.

Au niveau de l'ancienneté, celle-ci s'élève en moyenne à près de 10 ans pour les hommes alors que pour les femmes elle est de 6 ans et 8 mois.

#### 5.2.2 Personnel enseignant

---

La masse salariale des enseignants a augmenté de quelque CHF 800'000 entre 2015 et 2016 pour les raisons suivantes :

1. ouverture de classes à la rentrée 2015 nécessitant environ 5.8 EPT supplémentaires, soit environ CHF 580'000 de masse salariale (7.5/12<sup>ème</sup> d'effet sur 2016) et ouverture de trois classes à la rentrée scolaire 2016 (4.5/12<sup>ème</sup> d'effet sur 2016) ;
2. effets de la rénovation du cycle 3 (décharges supplémentaires accordées aux enseignants concernés, mise en œuvre en 10<sup>e</sup> année) et de la mise en œuvre de l'arrêt pour les élèves à BEP nécessitant la création d'un poste d'éducatrice pour l'équivalent d'un EPT dès la rentrée d'août 2016 ;
3. augmentation usuelle des salaires des enseignants de 0.5%, soit quelque CHF 100'000 avec les charges sociales ;
4. les variations sur les postes travailleurs temporaires sont liées à des modifications dans les imputations au niveau de ce poste.

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

Tableau 7 Répartition des charges de biens et services selon la nature en CHF sans centimes

No. cpte	Libellé	Réel 2016	Budget 2016	Diff. Cptes/budget	Réel 2015
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	17'500'933	18'275'994	-775'061	18'193'731
31000	Matériel de bureau	53'660	50'350	3'310	56'662
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'117'485	1'165'860	-48'375	1'334'630
31020	Imprimés, publications	162'944	179'480	-16'536	156'749
31030	Littérature spécialisée, magazines	14'604	19'947	-5'343	12'805
31040	Matériel didactique	162'772	176'815	-14'043	162'602
31050	Denrées alimentaires	191'678	166'000	25'678	172'812
31051	Frais de réception	77'725	65'930	11'795	25'243
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils de bureau	152'477	169'100	-16'623	217'852
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	245'315	231'840	13'475	156'262
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	47'040	125'870	-78'830	49'575
31130	Acquisition de matériel informatique	101'794	47'500	54'294	109'121
31180	Immobilisations incorporelles	11'675	0	11'675	42'864
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	7'812	5'000	2'812	601
31200	Alimentation et élimination	1'997'661	1'825'557	172'104	2'126'537
31300	Prestations de services de tiers	7'369'641	7'262'087	107'554	7'005'240
31301	Contrat de prestation police	189'509	200'000	-10'491	191'076
31302	Médecin / dentiste scolaire	43'016	65'250	-22'234	63'442
31310	Planifications et projections de tiers	1'821	20'000	-18'179	0
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	359'223	562'200	-202'977	406'262
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	191'418	188'040	3'378	187'392
31332	Contrat de prestation informatique	155'609		155'609	
31340	Primes d'assurances	275'060	274'902	158	281'269
31370	Impôts et taxes	295'004	353'117	-58'113	314'003
31380	Cours, examens et conseils	176	0	176	833
31400	Entretien des terrains	31'880	21'000	10'880	18'797
31410	Entretien des routes / voies de communication	474'720	635'000	-160'280	794'285
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	41'910	25'500	16'410	30'137
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	668'377	1'058'550	-390'173	757'669
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	444'024	505'300	-61'276	406'464
31450	Entretien des forêts	131'508	200'000	-68'493	176'366
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	15'482	22'340	-6'858	13'632
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	303'934	344'331	-40'397	279'483
31530	Entretien de matériel informatique	20'816	16'550	4'266	2'741
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	369'705	543'421	-173'716	498'475
31590	Entretien d'autres biens meuble	79'156	25'000	54'156	24'108
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	291'840	307'698	-15'858	277'869
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	37'155	15'625	21'530	13'833
31620	Mensualités de leasing opérationnel	31'750	43'188	-11'438	41'078
31700	Frais de déplacement et autres frais	107'027	123'363	-16'336	112'173
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	560'806	697'833	-137'028	575'305
31800	Réévaluations sur créances	-52'670		-52'670	476'276
31810	Pertes sur créances effectives	78'149	56'800	21'349	51'366
31811	Réévaluations sur créances	597'041	400'000	197'041	525'022
31900	Prestations en dommages et intérêts	4'707	0	4'707	1'588
31920	Indemnisation de droits	4'675	10'650	-5'975	2'415
31990	Autres charges d'exploitation	33'822	69'000	-35'178	40'818

Partant du principe que ce groupe de charges démontre également une maîtrise financière particulière, nous nous permettons une analyse globale des charges de biens et services et autres

charges d'exploitation 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 inférieures au budget annuel de CHF 775'000. Nous pouvons dans les généralités expliquer les principales différences suivantes :

1. **31050 Denrées alimentaires** + CHF 25'000  
L'ouverture de places supplémentaires à la structure parascolaire de Vilars en août 2016 et la fréquentation accrue de nos structures parascolaires en général expliquent cette différence.
2. **31130 Acquisition matériel informatique** + CHF 55'000  
**31332 Contrat de prestations informatique** + CHF 155'000  
**31580 Maintenance des logiciels** – CHF 175'000  
Ces trois éléments doivent être mis en relation. Le contrat de maintenance informatique du CEG est, dès 2016, réparti selon les divers composants de celui-ci (matériel, frais d'entretien, frais de licences, etc.) conformément aux règles MCH2.
3. **31200 Alimentation et élimination** + CHF 170'000  
Bien que dépassant le budget 2016, les dépenses de ce sous-groupe sont inférieures de CHF 120'000 sur celles de 2015, cela sur un volume de plus de CHF 2 millions. Le budget 2017 a déjà été adapté en conséquence de cette réalité.
4. **31300 Prestations de service de tiers** + CHF 100'000  
Ce dépassement n'est pas le reflet de la situation réelle. En effet, comme déjà indiqué précédemment, la comptabilisation des services sylvicoles a été adaptée à l'année civile et non plus à l'année sylvicole. Ainsi, plus de CHF 700'000 de charges supplémentaires apparaissent sous ce sous-groupe. De fait, il est possible de constater une amélioration de plus de CHF 600'000 (sur CHF 7,2 millions au budget) sur ces positions comptables, dont environ CHF 400'000 proviennent des services de secours (ambulances).
5. **31320 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.** – CHF 200'000  
Deux domaines d'activités ont engendré des frais moins importants en la matière, soit l'administration des eaux pour quelque CHF 130'000 (bénéfice des eaux mis en réserve) ainsi que l'administration de l'aménagement du territoire pour environ CHF 50'000.
6. **31410 Entretien des routes/voies de communication** – CHF 160'000  
Le sous-groupe démontre une amélioration budgétaire réalisée notamment en raison de conditions météorologiques clémentes, n'ayant nécessité que peu de travaux de salage et de déneigement. Par ailleurs, certains chantiers ont pu être réalisés à des prix inférieurs à ceux estimés lors de la procédure budgétaire.
7. **31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil** – CHF 390'000  
Ce sous-groupe concerne uniquement les dépenses pour le fonctionnement de l'administration des eaux, lequel n'a fait l'objet que d'un entretien très minimum notamment en raison des sous-effectifs en personnel exacerbés par des absences et un tournus de personnel dans l'assainissement. Par obligation, les économies faites ainsi sont mises en réserve.
8. **31710 Excursions, voyages scolaires et camp** – CHF 140'000  
Le volume financier de ce type de prestations aux élèves a été inférieur que prévu au budget,

mais à peu près similaire à la valeur 2015. La part des parents (50%), figurant en recettes, est de fait également moins importante.

9. **31800 Réévaluations sur créances non fiscales** – CHF 50'000

Ce poste ne peut pas être budgétisé puisqu'il correspond à l'analyse de la provision pour pertes sur débiteurs selon les factures ouvertes au 31 décembre de chaque année. Ce montant « négatif » indique que nous avons pu dissoudre une partie de la provision créée à ce titre, ce qui est positif.

10. **31811 Réévaluations sur créances fiscales** + CHF 200'000

Ce poste devenu récurrent représente les pertes fiscales pour les citoyens ne pouvant pas payer leurs impôts communaux. Il s'agit donc des actes de défaut de biens que nous devons gérer afin de les réintroduire en procédure dans les délais légaux en cas de retour à meilleure fortune. Le montant abandonné équivaut année après année à plus d'un point d'impôts dans notre quotité fiscale.

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

### 7.1. Charges de transferts

Tableau 8 Charges de transferts selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes

Chapitre fonctionnel	C2016	Part en %	B2016	Diff. CHF	C2015
0 Administration en général	1'500	0.01%	2'800	-1'300	2'100
1 Ordre et sécurité publique	722'678	4.01%	743'000	-20'322	702'429
2 Formation	4'329'063	24.05%	4'096'244	232'819	4'094'519
3 Culture, sports et loisirs, églises	237'914	1.32%	239'900	-1'987	211'562
4 Santé	15'218	0.08%	10'020	5'198	10'819
5 Sécurité sociale	9'800'060	54.44%	9'342'452	457'609	8'956'517
6 Transports, trafic et télécommunications	1'892'570	10.51%	2'007'500	-114'930	1'078'414
7 Protec. envir./ aménagement territoire	787'687	4.38%	595'005	192'682	622'742
8 Economie publique	172'710	0.96%	196'000	-23'290	158'235
9 Finances et impôts	40'530	0.23%	37'800	2'730	38'910
<b>Total général</b>	<b>17'999'930</b>		<b>17'270'721</b>		<b>15'876'247</b>

Près de 55% des charges de transfert concernent le secteur de la sécurité sociale. De plus, il est à préciser que la facture sociale a été plus importante que les prévisions budgétaires fournies par l'Etat. Cela démontre toute l'importance de trouver des solutions pérennes en la matière, et même de rendre les conditions moins faciles pour l'obtention de prestations et par là de développer les incitations.

Autre secteur d'activité important pour ce type de charges, la formation représente quelque 24% des charges de transfert. Dans ce domaine, les charges de transferts de l'accueil préscolaire et parascolaire sont supérieures au budget ainsi que les coûts des écoles spéciales.

Le troisième secteur d'importance, les transports, est en très nette augmentation par rapport à 2015, mais dans le cadre budgétaire voté pour 2016. La prise en compte des prestations supplémentaires sur la ligne 421 en est la raison.

Les autres charges ne représentent plus que 10% de la masse de ces charges de transfert.

## 7.2. Revenus de transferts

**Tableau 9** Revenus de transferts selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes

Chapitre fonctionnel	C2016	Part en %	B2016	Diff. CHF	C2015
0 Administration en général	0	0.00%	0	0	0
1 Ordre et sécurité publique	-491'399	3.47%	-466'350	-25'049	-502'357
2 Formation	-10'080'265	71.20%	-9'749'330	-330'935	-10'195'466
3 Culture, sports et loisirs, églises	-15'196	0.11%	-4'000	-11'196	-18'230
4 Santé	-1'395'499	9.86%	-1'732'000	336'501	-1'600'361
5 Sécurité sociale	-75'388	0.53%	-90'528	15'140	-87'375
6 Transports, trafic et télécommunications	-43'167	0.30%	-44'000	833	-47'040
7 Protec. envir./ aménagement territoire	-10'815	0.08%	-14'203	3'388	-20'596
8 Economie publique	-1'776'755	12.55%	-1'666'200	-110'555	-1'531'277
9 Finances et impôts	-268'445	1.90%	-327'752	59'307	-1'394'934
<b>Total général</b>	<b>-14'156'929</b>		<b>-14'094'363</b>		<b>-15'397'636</b>

Le chapitre de la formation représente à lui seul plus de 70% des montants reçus. La part principale correspond aux subventions cantonales sur les salaires des enseignants. Il est donc le miroir des charges de personnel pour ce domaine. Par ailleurs, des recettes plus importantes en matière de structures pré-parascolaires sont aussi à mentionner.

D'autre part, le chapitre de la santé a obtenu moins de subventions que budgétisé cela en raison des frais inférieurs du service sanitaire de premier recours, comme déjà mentionné précédemment dans ce rapport.

L'économie publique a dépassé les attentes en termes de recettes. Cela découle des rendements sur les titres en possession de la Commune (Groupe E SA, Video 2000 SA, etc.). Par contre, les redevances électriques et gazières sont en baisse. La nouvelle loi votée par le Grand Conseil récemment modifiera également de manière importante ces chiffres à futur.

## 8. Taxes et impôts

### 8.1. Taxes et autres revenus

**Tableau 10** Revenus des taxes selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes

Chapitre fonctionnel	C2016	Part en %	B2016	Diff. CHF	C2015
0 Administration en général	-428'488	3.12%	-58'500	-369'988	-175'775
1 Ordre et sécurité publique	-691'704	5.04%	-788'500	96'796	-867'441
2 Formation	-913'332	6.65%	-945'550	32'218	-920'853
3 Culture, sports et loisirs, églises	-200'568	1.46%	-153'000	-47'568	-178'989
4 Santé	0	0.00%	0	0	-2'400
5 Sécurité sociale	-101'133	0.74%		-101'133	
6 Transports, trafic et télécommunications	-135'922	0.99%	-111'400	-24'522	-132'023
7 Protec. envir./ aménagement territoire	-8'870'023	64.61%	-9'146'670	276'647	-8'815'824
8 Economie publique	-2'381'019	17.34%	-2'052'356	-328'663	-2'004'344
9 Finances et impôts	-6'942	0.05%	-12'500	5'558	-65'231
<b>Total général</b>	<b>-13'729'131</b>		<b>-13'268'476</b>		<b>-13'162'879</b>

L'essentiel des taxes (65%) 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 entreprises, et à raison de 80% pour les déchets des ménages. Les alimentations ou dissolutions annuelles des fonds spéciaux vous sont expliquées ci-devant dans ce rapport au niveau du bilan.

L'économie publique rapporte 17.3% 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.

Il est à relever que le chapitre de la sécurité sociale est concerné pour la première fois dans les comptes 2016. Il s'agit des ristournes sur les bénéfices des structures préscolaires démontrés par leur bouclage respectif de l'année 2015.

## 8.2. Impôts

**Tableau 11** Produits des impôts par type, en CHF et en % sans les centimes

Types d'impôts	Catégories	B2016	C2016	Δ C2016-B2016	Part en %
<b>Impôts directs, personnes physiques</b>	Gains en loterie	-	33'547	33'547	0.0%
	Impôt sur le revenu et la fortune	35'710'000	35'509'242	-200'758	80.1%
	Impôts à la source	800'000	902'107	102'107	2.0%
	Impôts des frontaliers	3'200'000	3'319'064	119'064	7.5%
	Prestations en capital	750'000	722'891	-27'109	1.6%
	<b>Total</b>	<b>40'460'000</b>	<b>40'486'050</b>	<b>26'050</b>	<b>91.4%</b>
<b>Impôts directs, personnes morales</b>	Impôt sur le bénéfice et le capital	1'565'000	1'222'465	-342'535	2.8%
	Fonds intercommunal SIPM	2'000'000	2'228'533	228'533	5.0%
	<b>Total</b>	<b>3'565'000</b>	<b>3'450'998</b>	<b>-114'002</b>	<b>7.8%</b>
<b>Autres impôts directs</b>	Impôts fonciers	220'000	368'802	148'802	0.8%
	<b>Total</b>	<b>220'000</b>	<b>368'802</b>	<b>148'802</b>	<b>0.8%</b>
<b>Total général</b>		<b>44'245'000</b>	<b>44'306'651</b>	<b>61'651</b>	<b>100.0%</b>

L'imposition fiscale 2016 a été conforme aux prévisions budgétaires, principalement l'imposition des personnes physiques. Le tableau 11 ci-devant détaille les revenus fiscaux 2016 par catégorie. Le produit de l'impôt des personnes physiques représente 91.4% des recettes fiscales communales alors que le produit de l'impôt des entreprises ne représente que 7.8%. L'impôt des personnes morales a été inférieur aux prévisions budgétaires (- CHF 114'000) quand bien même nous avons budgétisé les sommes respectives à la baisse. De plus, il est possible de constater que la part des entreprises de notre Commune est très inférieure à l'encaissement total. Donc, la mutualisation de 30% des impositions des personnes morales nous est particulièrement favorable (environ CHF 1,7 million).

Il convient de relever que l'impôt des personnes physiques intègre un nombre de contribuables plus important (augmentation de la population), mais sans une augmentation du revenu imposable. Il

s'agit donc d'un effet de démographie contrecarré par la fiscalité en baisse pour les familles. L'atteinte des valeurs budgétaires est à mettre en relation aux encaissements de près de CHF 400'000 dus à l'amnistie fiscale. Cette dernière s'est terminée au 31 mars de cette année.

Le Conseil communal suit mensuellement et avec la plus grande attention ces tendances à l'aide des données des 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 2016 à CHF 524'548, à CHF 534'650 en 2015, 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 importante en 2015, puis à une stabilisation en 2016.

Pour être utile en base de comparaison et de calcul pour les exercices futurs, 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 impositions à la source (permis B notamment), pour l'année courante et sans les correctifs des années antérieures, sans les frontaliers, sans les effets de l'amnistie fiscale ni de l'imposition en capital ou les gains sur les jeux, divisée par le coefficient fiscal (68 points).

## **9. Comptes des investissements**

---

L'année 2016 a été bien maîtrisée en matière d'investissements, dans les conditions exceptionnelles qui ont prévalu. En effet, les dossiers notamment liés aux bâtiments et infrastructures scolaires ont été épineux et source de nombreux bouleversements. Nous avons ainsi notamment dû intégrer dans notre planning un nouveau bâtiment à la Fontenelle. Malgré ces aléas du calendrier, le volume global des investissements nets 2016, soumis à votre Autorité lors de la session du budget 2016, a été presque parfaitement respecté.

Le Conseil communal a suivi les projets en cours de manière assez régulière, cependant la méthode doit encore être consolidée. Ce domaine d'activité reste cependant l'un des plus difficiles en matière de finances. Hormis le contexte temps évoqué par exemple dans les dossiers ci-dessus, les investissements sont souvent source d'estimation assez difficile dont les plus-values et les moins-values ne s'équilibrent pas toujours, mais parfois aggravent ou améliorent tous deux nos prévisions. L'énergie humaine à notre disposition est souvent déjà entièrement consommée avant ce suivi indispensable à une stabilisation des dossiers ainsi qu'à une confiance de votre Autorité. Nous y attachons bien évidemment une importance croissante.

Le compte détaillé des investissements 2016 (patrimoine administratif uniquement), accompagné des commentaires usuels en la matière, vous est présenté en annexes 10 et 11. Globalement, les dépenses ont été de CHF 9'674'429 et les recettes de CHF 2'995'707, soit une dépense nette de CHF 6'678'722 pour le patrimoine administratif. L'enveloppe financière à disposition du Conseil communal, votée par votre Autorité au budget 2016, se montait à CHF 6'872'300. Les dépenses 2016 sont donc globalement parfaitement dans la cible acceptée en décembre 2015. Cependant, en raison du déficit d'exploitation 2016, les limites du frein à l'endettement ne sont pas respectées. Le Conseil

communal ne pouvait pas connaître le résultat final détérioré de la facture sociale, reçu seulement en février 2017, ou calculer le volume des amortissements avant le bouclage des investissements. Ainsi, sa gestion annuelle était basée sur la masse financière à disposition votée lors de la procédure budgétaire 2016 en décembre 2015.

Pour information, les valeurs de la limite du frein à l'endettement sont pour 2016 :

Amortissements du patrimoine administratif	CHF	5'261'889
Déficit de l'exercice	CHF	- 237'492
Autofinancement	CHF	5'024'397
Valeur maximale d'investissement (80%)	CHF	6'280'496
Taux réel selon LFinEC		75.23%

Ainsi, les investissements 2016 ont été supérieurs d'environ CHF 400'000 à la réglementation communale en vigueur. Mais il faut cependant prendre en compte le fait que les investissements du patrimoine financier démontrent une amélioration des liquidités (+ CHF 957'000), par la vente du bâtiment de l'ancien bureau communal de Fontainemelon au groupe de médecins.

### 9.1. Situation des crédits-cadres votés

---

La notion de crédit-cadre a été validée officiellement au travers de la LFinEC en vigueur dès le 1<sup>er</sup> janvier 2015. Le rapport aux comptes annuels vous donnera à futur un relevé des crédits-cadres votés, vous permettant un suivi de ceux-ci.

La situation de ces crédits se trouve détaillée en annexe 11 et vous démontre l'adéquation entre notre demande à votre Autorité et la réalité de la dépense effectuée par le Conseil communal. Il s'agit là de la première expérience de présentation de cette situation, il est donc possible à futur que celle-ci soit adaptée aux besoins émis, tant par le Législatif, l'Exécutif que par les unités administratives.

## 10. Indicateurs financiers

---

Par rapport aux comptes précédents, force est de constater que l'image de la Commune présentée par les principaux indicateurs prévus par la LFinEC est positive. Il est évident que les problèmes de déficits ou d'endettement extérieur restent dans une phase plus compliquée, mais tout en étant dans un ratio admissible. Tous les indices standards, de type MCH2 ou LFinEC, vous sont présentés et commentés dans l'annexe 12.

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



## **11. Gestion de la Commune durant l'année 2016**

---

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 13.

## **12. Organe de révision**

---

Les comptes 2016 ont été audités par la société ayant obtenu le mandat de révision des comptes 2013 à 2016 (quatre ans). Leur rapport de révision vous est remis en annexe 1.

Le Conseil communal sollicite votre approbation afin d'attribuer pour un an de plus le mandat à la société SORESA S.A., cela sans faire usage d'un appel d'offres large. En effet, le report des aspects normatifs MCH2 à 2018 à l'Etat, et de fait dans les communes neuchâteloises, amène à l'ajout d'une année de révision selon la méthode actuelle et il serait tout à fait inadéquat de mandater une autre société à ce titre. Il faut savoir que la méthodologie applicable à la révision n'est pas la même avec le standard MCH2 obligatoire. Il va de soi que la société a été consultée afin de connaître l'acceptation du mandat supplémentaire. La Commission de gestion et des finances soutient par ailleurs cette prolongation.

Un arrêté vous est ainsi proposé afin de valider le renouvellement pour un an du mandat de la société SORESA S.A. en tant qu'auditeur de notre Commune.

## **13. Conclusion**

---

Le Conseil communal est satisfait du résultat des comptes 2016 et de sa gestion de l'exercice 2016. Techniquement, les comptes 2016 tout comme le budget 2017 atteignent une très bonne qualité et constitueront donc à futur une référence en termes de bases financières pour notre Commune. La technique est bonne, mais cela ne suffit pas.

Le résultat démontre une première perte pour notre Commune, cela dans un contexte devenu difficile, voire très difficile. Cet exercice comprend déjà une première série de transfert de charges de la part de l'Etat. Sans celle-ci, il est clair que les comptes seraient restés positifs. L'avenir n'est pas rose, la conjoncture n'est pas favorable pour les entreprises, source d'un financement indispensable pour les communes. Le rapport entre personnes physiques et personnes morales n'est pas adapté à Val-de-Ruz et, gardons cela à l'esprit pour les années à venir, le développement industriel est indispensable à notre bon fonctionnement.

Une difficile, mais bonne année 2016 pour le Conseil communal, mais celui-ci ne peut pas s'en réjouir avec les nombreuses mauvaises nouvelles arrivées aux oreilles de notre collectivité. Il faut que cela s'arrête au plus vite et que le positivisme revienne.

En vous priant de prendre le présent rapport en considération et de bien vouloir adopter les projets d'arrêtés qui l'accompagnent, nous vous prions de croire, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de notre haute considération.

Val-de-Ruz, le 29 mai 2017

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Le chancelier

F. Cuche

P. Godat

## 14. Projets d'arrêtés

---



### Commune de Val-de-Ruz

Conseil général

## ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL portant approbation des comptes 2016

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

vu le rapport du Conseil communal du 29 mai 2017 ;

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 2016, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	CHF	78'020'154.81
Revenus d'exploitation	<u>CHF</u>	<u>-76'322'886.37</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	1'697'268.44
Charges financières	CHF	2'794'163.73
Produits financiers	<u>CHF</u>	<u>-4'253'940.24</u>
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-1'459'776.51
<b>Résultat opérationnel (1 + 2)</b>	<b>CHF</b>	<b>-237'491.93</b>
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	<u>CHF</u>	<u>0.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	0.00
<b>Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)</b>	<b>CHF</b>	<b>-237'491.93</b>

b) les crédits d'investissements :

Dépenses	CHF	9'674'429.37
Recettes	CHF	<u>-2'995'707.18</u>
Montant total des crédits d'investissements	CHF	6'678'722.19

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

Dépenses	CHF	235'119.50
Recettes	CHF	<u>-987'019.00</u>
Montant total du patrimoine financier	CHF	-751'899.50

d) le bilan au 31 décembre 2016

**Art. 2 :** La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2016 est approuvée.

**Art. 3 :** <sup>1</sup>Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

<sup>2</sup>Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au service des communes.

Val-de-Ruz, le 26 juin 2017

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
Le-la président-e                      Le-la secrétaire



**Commune de Val-de-Ruz**

Conseil général

## ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL

### relatif à la désignation de l'organe de révision pour le contrôle des comptes 2017

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

vu le rapport du Conseil communal du 29 mai 2017 ;

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 ;

vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC), du 20 août 2014 ;

sur la proposition du Conseil communal,

**arrête :**

#### Organe de révision

##### **Article premier :**

Le Conseil communal est autorisé à mandater la fiduciaire Soresa SA pour le contrôle des comptes 2017 de la Commune de Val-de-Ruz qui doit être réalisé selon les modalités prévues dans la LFinEC et ses dispositions d'application avant leur présentation au Conseil général.

#### Exécution

##### **Art. 2 :**

Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté à l'expiration du délai référendaire.

Val-de-Ruz, le 26 juin 2017

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
Le-la président-e                      Le-la secrétaire

## **15. 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 2016
- 2) Compte de résultats 2016, à 3 niveaux
- 3) Compte de résultats 2016, selon la classification fonctionnelle
- 4) Commentaires du compte de résultats
- 5) Compte de résultats 2016, selon la classification par nature
- 6) Compte des investissements 2016, selon la classification fonctionnelle
- 7) Compte des investissements 2016, selon la classification par nature
- 8) Tableau des flux de trésorerie
- 9) Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2016
- 10) Commentaires des investissements 2016
- 11) Situation des crédits-cadre au 31 décembre 2016
- 12) Indicateurs financiers
- 13) Fiches de gestion des unités administratives
- 14) Bilan au 31 décembre 2016
- 15) 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

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

Conformément à l'art. 59 al.3 RFinEC, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultats et annexes) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016.


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 audits, 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 audits 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 une perte de CHF 237'491.93 et un excédent au bilan de CHF 43'416'732.69 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 12'461'700.00 au 1<sup>er</sup> janvier 2016 dont le montant de CHF 1'110'200.00 est provisionné au 31 décembre 2016.

fiduciaire soresa sa



jean fred antonioli  
expert-réviseur agréé  
responsable du mandat



Pauline Pauli  
expert-réviseur agréé

La Chaux-de-Fonds, le 12 mai 2017



## Comptes 2016

Comptes de résultats	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>78'020'154.81</b>	<b>77'583'441.72</b>	<b>436'713.09</b>	<b>75'831'016.26</b>	<b>2'189'138.55</b>
30 Charges de personnel	34'857'403.37	34'571'258.93	286'144.44	34'308'329.27	549'074.10
31 Charges de biens et services et autres ch..	17'500'932.70	18'275'993.50	-775'060.80	18'193'730.65	-692'797.95
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'261'888.90	5'526'960.00	-265'071.10	5'327'927.75	-66'038.85
35 Attributions aux fonds et financements spé..	804'344.57	362'328.74	442'015.83	393'064.87	411'279.70
36 Charges de transfert	17'999'929.63	17'270'720.55	729'209.08	15'876'246.95	2'123'682.68
37 Subventions à redistribuer	599'223.25	600'000.00	-776.75	650'353.40	-51'130.15
39 Imputations internes	996'432.39	976'180.00	20'252.39	1'081'363.37	-84'930.98
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-76'322'886.37</b>	<b>-75'921'042.67</b>	<b>-401'843.70</b>	<b>-74'881'250.32</b>	<b>-1'441'636.05</b>
40 Revenus fiscaux	-44'466'018.31	-44'394'625.00	71'393.31	-43'885'082.79	580'935.52
41 Revenus régaliens et de concessions	-640.00	-28'000.00	-27'360.00	0.00	640.00
42 Taxes	-13'729'130.53	-13'268'476.00	460'654.53	-13'162'878.83	566'251.70
43 Revenus divers	-445'924.87	-232'453.00	213'471.87	-256'614.78	189'310.09
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'928'587.84	-2'322'345.34	-393'757.50	-447'320.88	1'481'266.96
46 Revenus de transfert	-14'156'928.68	-14'094'363.33	62'565.35	-15'397'636.08	-1'240'707.40
47 Subventions à redistribuer	-599'223.75	-604'600.00	-5'376.25	-650'353.59	-51'129.84
49 Imputations internes	-996'432.39	-976'180.00	20'252.39	-1'081'363.37	-84'930.98
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>1'697'268.44</b>	<b>1'662'399.05</b>	<b>-34'869.39</b>	<b>949'765.94</b>	<b>-747'502.50</b>
34 Charges financières	2'794'163.73	2'874'310.00	-80'146.27	3'407'037.18	-612'873.45
44 Revenus financiers	-4'253'940.24	-4'541'126.00	287'185.76	-4'530'842.60	276'902.36
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-1'459'776.51</b>	<b>-1'666'816.00</b>	<b>207'039.49</b>	<b>-1'123'805.42</b>	<b>-335'971.09</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>237'491.93</b>	<b>-4'416.95</b>	<b>241'908.88</b>	<b>-174'039.48</b>	<b>411'531.41</b>
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	119'389.93	-119'389.93
48 Revenus extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>119'389.93</b>	<b>-119'389.93</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>237'491.93</b>	<b>-4'416.95</b>	<b>241'908.88</b>	<b>-54'649.55</b>	<b>292'141.48</b>





## Comptes 2016

<b>Classification fonctionnelle</b>	<b>Comptes 2016</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2015</b>	<b>Ecart</b>
<b>Fonctionnelle</b>	<b>237'491.93</b>	<b>-4'416.95</b>	<b>241'908.88</b>	<b>-54'649.55</b>	<b>292'141.48</b>



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>4'828'754.97</b>	<b>4'814'345.39</b>	<b>14'409.58</b>	<b>5'140'279.30</b>	<b>-311'524.33</b>
	Charges	5'961'743.16	5'735'235.09	226'508.07	5'922'009.28	39'733.88
	Revenus	-1'132'988.19	-920'889.70	-212'098.49	-781'729.98	-351'258.21
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>1'048'136.25</b>	<b>1'052'591.95</b>	<b>-4'455.70</b>	<b>989'569.65</b>	<b>58'566.60</b>
	Charges	1'060'896.15	1'060'591.95	304.20	1'000'520.15	60'376.00
	Revenus	-12'759.90	-8'000.00	-4'759.90	-10'950.50	-1'809.40
	<b>Législatif</b>	<b>45'948.80</b>	<b>45'500.00</b>	<b>448.80</b>	<b>27'565.00</b>	<b>18'383.80</b>
	Charges	45'948.80	45'500.00	448.80	27'565.00	18'383.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0110</b>	<b>Législatif</b>	<b>45'948.80</b>	<b>45'500.00</b>	<b>448.80</b>	<b>27'565.00</b>	<b>18'383.80</b>
	Charges	45'948.80	45'500.00	448.80	27'565.00	18'383.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>27'775.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>7'775.00</b>	<b>25'929.90</b>	<b>1'845.10</b>
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	27'775.00	20'000.00	7'775.00	25'475.00	2'300.00
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux			0.00	454.90	-454.90
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>18'173.80</b>	<b>25'500.00</b>	<b>-7'326.20</b>	<b>1'635.10</b>	<b>16'538.70</b>
31020.00	Imprimés, publications	14'077.95	23'000.00	-8'922.05		14'077.95
31051.00	Frais de réception	4'095.85	2'500.00	1'595.85	1'635.10	2'460.75
	<b>Exécutif</b>	<b>1'002'187.45</b>	<b>1'007'091.95</b>	<b>-4'904.50</b>	<b>962'004.65</b>	<b>40'182.80</b>
	Charges	1'014'947.35	1'015'091.95	-144.60	972'955.15	41'992.20
	Revenus	-12'759.90	-8'000.00	-4'759.90	-10'950.50	-1'809.40
<b>0120</b>	<b>Exécutif</b>	<b>1'002'187.45</b>	<b>1'007'091.95</b>	<b>-4'904.50</b>	<b>962'004.65</b>	<b>40'182.80</b>
	Charges	1'014'947.35	1'015'091.95	-144.60	972'955.15	41'992.20
	Revenus	-12'759.90	-8'000.00	-4'759.90	-10'950.50	-1'809.40
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>954'269.70</b>	<b>951'661.95</b>	<b>2'607.75</b>	<b>949'562.85</b>	<b>4'706.85</b>
30000.00	Traitements de l'Exécutif	764'757.00	764'757.50	-0.50	758'384.05	6'372.95
30400.00	Allocations complémentaires	9'045.00	3'950.00	5'095.00	13'095.00	-4'050.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	50'917.50	51'656.35	-738.85	49'913.85	1'003.65
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	100'372.20	101'894.00	-1'521.80	99'541.10	831.10
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	940.50	977.59	-37.09	757.75	182.75
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	16'061.25	16'283.91	-222.66	15'994.70	66.55
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'976.25	12'142.60	-166.35	11'876.40	99.85
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	200.00		200.00		200.00
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>59'177.65</b>	<b>60'930.00</b>	<b>-1'752.35</b>	<b>21'292.30</b>	<b>37'885.35</b>
31051.00	Frais de réception	48'280.85	50'000.00	-1'719.15	10'363.75	37'917.10
31340.00	Primes d'assurances de choses	896.80	930.00	-33.20	928.75	-31.95
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000.00	10'000.00	0.00	9'999.80	0.20
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>-600.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'500.00	2'500.00	-1'000.00	2'100.00	-600.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-12'759.90</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>-4'759.90</b>	<b>-10'950.50</b>	<b>-1'809.40</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-12'759.90	-8'000.00	-4'759.90	-10'950.50	-1'809.40
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>3'780'618.72</b>	<b>3'761'753.44</b>	<b>18'865.28</b>	<b>4'150'709.65</b>	<b>-370'090.93</b>
	Charges	4'900'847.01	4'674'643.14	226'203.87	4'921'489.13	-20'642.12
	Revenus	-1'120'228.29	-912'889.70	-207'338.59	-770'779.48	-349'448.81
	<b>Administration des finances et des contributi..</b>	<b>1'344'943.49</b>	<b>1'337'307.17</b>	<b>7'636.32</b>	<b>1'044'006.00</b>	<b>300'937.49</b>
	Charges	1'582'156.51	1'415'307.17	166'849.34	1'139'264.38	442'892.13
	Revenus	-237'213.02	-78'000.00	-159'213.02	-95'258.38	-141'954.64



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>0210</b>	<b>Administration des finances et des contributi..</b>	<b>1'344'943.49</b>	<b>1'337'307.17</b>	<b>7'636.32</b>	<b>1'044'006.00</b>	<b>300'937.49</b>
	Charges	1'582'156.51	1'415'307.17	166'849.34	1'139'264.38	442'892.13
	Revenus	-237'213.02	-78'000.00	-159'213.02	-95'258.38	-141'954.64
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>640'429.65</b>	<b>647'979.17</b>	<b>-7'549.52</b>	<b>635'317.80</b>	<b>5'111.85</b>
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	3'750.00	6'800.00	-3'050.00	5'650.00	-1'900.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	514'037.15	513'224.38	812.77	504'832.10	9'205.05
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'883.40		-2'883.40	2'113.05	-4'996.45
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-240.80		-240.80		-240.80
30400.00	Allocations complémentaires	3'240.00	4'740.00	-1'500.00	4'455.00	-1'215.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	480.00	240.00	240.00	480.00	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	34'346.60	34'189.02	157.58	33'567.75	778.85
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	64'912.20	62'870.00	2'042.20	62'838.80	2'073.40
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	647.50	647.76	-0.26	623.50	24.00
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'803.95	14'731.18	-3'927.23	10'601.65	202.30
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	8'056.05	8'036.83	19.22	7'905.95	150.10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'601.95		2'601.95	1'451.50	1'150.45
30990.00	Autres charges de personnel	678.45	2'500.00	-1'821.55	798.50	-120.05
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>941'726.86</b>	<b>767'328.00</b>	<b>174'398.86</b>	<b>503'946.58</b>	<b>437'780.28</b>
31000.00	Matériel de bureau	545.50	800.00	-254.50	232.00	313.50
31020.00	Imprimés, publications	914.30	1'000.00	-85.70	3'235.95	-2'321.65
31051.00	Frais de réception			0.00	320.30	-320.30
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences			0.00	50.00	-50.00
31300.00	Prestations de services de tiers	2'825.20	5'500.00	-2'674.80	2'136.00	689.20
31300.01	Frais de poursuite	100'796.46	75'000.00	25'796.46	101'978.98	-1'182.52
31300.02	Téléphone et télécommunications			0.00	4.40	-4.40
31300.04	Frais postaux	3'646.75		3'646.75	1'715.20	1'931.55
31300.96	Frais bancaires et de courtage	19'843.04	23'000.00	-3'156.96		19'843.04
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	28'152.25	28'000.00	152.25	76'289.75	-48'137.50
31320.01	Consultations juridiques	268.75		268.75	2'602.80	-2'334.05
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	191'418.00	188'040.00	3'378.00	187'392.00	4'026.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	13'107.50	13'140.00	-32.50	13'139.50	-32.00
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..		1'000.00	-1'000.00	4.80	-4.80
31580.00	Maintenance de logiciels	8'981.90	9'000.00	-18.10	8'981.90	0.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	19'950.00	18'600.00	1'350.00	18'600.00	1'350.00
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel		1'508.00	-1'508.00		0.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	680.50	2'740.00	-2'059.50	1'694.35	-1'013.85
31800.00	Réévaluations sur créances	-52'669.65		-52'669.65	81'200.00	-133'869.65
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'225.00		6'225.00	3'868.65	2'356.35
31811.00	ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP	590'763.20	400'000.00	190'763.20		590'763.20
31811.01	ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPM	451.94		451.94		451.94
31811.02	ADB, remises et non-valeurs sur impôts ISIS	5'826.22		5'826.22		5'826.22
31990.00	Autres charges d'exploitation			0.00	500.00	-500.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-217'569.62</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-197'569.62</b>	<b>-20'578.20</b>	<b>-196'991.42</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-12'656.25	-20'000.00	7'343.75	-20'578.20	7'921.95
42600.01	Récupération des frais de poursuites	-76'112.25		-76'112.25		-76'112.25
42901.00	Récupérations sur ADB SIPP	-128'801.12		-128'801.12		-128'801.12
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-15'239.50</b>	<b>-58'000.00</b>	<b>42'760.50</b>	<b>-74'680.18</b>	<b>59'440.68</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'239.50	-8'000.00	-7'239.50	-9'069.10	-6'170.40
43090.01	Récupération frais de poursuites		-50'000.00	50'000.00	-65'611.08	65'611.08
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'403.90</b>		<b>-4'403.90</b>		<b>-4'403.90</b>
44000.00	Intérêts des disponibilités	-3.90		-3.90		-3.90
44700.01	Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo	-4'400.00		-4'400.00		-4'400.00
	<b>Services généraux, autres</b>	<b>1'733'699.72</b>	<b>1'732'381.96</b>	<b>1'317.76</b>	<b>2'390'076.05</b>	<b>-656'376.33</b>
	Charges	2'318'794.19	2'285'531.96	33'262.23	2'787'964.95	-469'170.76
	Revenus	-585'094.47	-553'150.00	-31'944.47	-397'888.90	-187'205.57
<b>0220</b>	<b>Services généraux, autres</b>	<b>1'733'699.72</b>	<b>1'732'381.96</b>	<b>1'317.76</b>	<b>2'390'076.05</b>	<b>-656'376.33</b>



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Charges	2'318'794.19	2'285'531.96	33'262.23	2'787'964.95	-469'170.76
Revenus	-585'094.47	-553'150.00	-31'944.47	-397'888.90	-187'205.57
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'407'164.89</b>	<b>1'450'767.96</b>	<b>-43'603.07</b>	<b>1'901'303.20</b>	<b>-494'138.31</b>
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'875.00	1'500.00	375.00	1'875.00	0.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'161'329.75	1'125'252.13	36'077.62	1'021'153.25	140'176.50
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-8'453.00	150'000.00	-158'453.00	13'283.65	-21'736.65
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-22'121.90	-200'000.00	177'878.10	-43'701.15	21'579.25
30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-131.70		-131.70		-131.70
30309.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA personnel temp..		-1'000.00	1'000.00		0.00
30400.00 Allocations complémentaires	12'602.05	18'162.00	-5'559.95	11'448.00	1'154.05
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	720.00		720.00	720.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	77'076.05	84'953.02	-7'876.97	64'895.45	12'180.60
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	137'004.60	132'028.94	4'975.66	119'703.15	17'301.45
30520.01 Part de recapitalisation à la caisse de pension			0.00	580'000.00	-580'000.00
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'304.74	3'422.00	-117.26	3'489.00	-184.26
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	24'243.05	26'876.62	-2'633.57	20'538.30	3'704.75
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	18'077.80	19'973.25	-1'895.45	15'316.90	2'760.90
30550.90 Remboursement de cotisations patronales aux a..	-74'362.00		-74'362.00		-74'362.00
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	56'966.85	60'000.00	-3'033.15	65'691.50	-8'724.65
30910.00 Recrutement du personnel	639.35	8'000.00	-7'360.65	9'430.05	-8'790.70
30990.00 Autres charges de personnel	18'394.25	21'600.00	-3'205.75	17'460.10	934.15
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>909'929.30</b>	<b>832'764.00</b>	<b>77'165.30</b>	<b>884'961.75</b>	<b>24'967.55</b>
31000.00 Matériel de bureau	10'457.65	20'000.00	-9'542.35	11'784.10	-1'326.45
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	1'435.20	-1'435.20
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines			0.00	59.60	-59.60
31020.00 Imprimés, publications	77'224.85	74'050.00	3'174.85	91'035.55	-13'810.70
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	635.50	800.00	-164.50	885.40	-249.90
31051.00 Frais de réception	139.80	500.00	-360.20	530.10	-390.30
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	15'415.25	3'000.00	12'415.25	3'673.60	11'741.65
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	4'007.20		4'007.20		4'007.20
31130.00 Acquisition de matériel informatique	63'547.45	47'500.00	16'047.45	101'238.10	-37'690.65
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences	9'911.40		9'911.40	39'738.20	-29'826.80
31200.00 Eau, déchets PA	3'510.00		3'510.00		3'510.00
31300.00 Prestations de services de tiers	2'101.35	1'100.00	1'001.35	1'814.40	286.95
31300.02 Téléphone et télécommunications	10'052.80	13'000.00	-2'947.20	7'707.50	2'345.30
31300.03 Cotisations	19'750.05	6'000.00	13'750.05	19'572.40	177.65
31300.04 Frais postaux	28'805.35	68'200.00	-39'394.65	37'174.00	-8'368.65
31300.05 Archivages	162'004.45	80'000.00	82'004.45	57'250.75	104'753.70
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	19'763.30	43'500.00	-23'736.70	46'085.90	-26'322.60
31320.01 Consultations juridiques	1'950.00	1'000.00	950.00	187.10	1'762.90
31332.00 Contrat de prestation informatique	155'608.70		155'608.70		155'608.70
31340.00 Primes d'assurances de choses	3'489.15	1'395.00	2'094.15	1'393.25	2'095.90
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments			0.00	9'768.80	-9'768.80
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	163.10	1'000.00	-836.90		163.10
31530.00 Entretien de matériel informatique	1'782.00	2'500.00	-718.00	2'740.50	-958.50
31580.00 Maintenance de logiciels	276'398.40	425'000.00	-148'601.60	425'524.90	-149'126.50
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	20'640.00	23'290.00	-2'650.00	7'440.00	13'200.00
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	7'338.55	11'880.00	-4'541.45	10'160.10	-2'821.55
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	6'611.50	8'399.00	-1'787.50	4'177.30	2'434.20
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	4'306.50		4'306.50	1'188.00	3'118.50
31920.01 Indemnisation de droits	4'315.00	650.00	3'665.00	615.00	3'700.00
31990.00 Autres charges d'exploitation			0.00	1'782.00	-1'782.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>0.00</b>
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	1'700.00	1'700.00	0.00	1'700.00	0.00
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>300.00</b>	<b>-300.00</b>		<b>0.00</b>
36350.00 Subventions aux entreprises privées		300.00	-300.00		0.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-168'856.90</b>	<b>-500.00</b>	<b>-168'356.90</b>	<b>-110'662.95</b>	<b>-58'193.95</b>
42100.00 Emoluments administratifs	-701.90	-500.00	-201.90	-568.50	-133.40
42400.96 Prestations au patrimoine financier	-165'308.00		-165'308.00	-110'094.45	-55'213.55
42600.00 Remboursements de tiers	-2'847.00		-2'847.00		-2'847.00
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-153'692.27</b>	<b>-104'150.00</b>	<b>-49'542.27</b>	<b>-107'293.80</b>	<b>-46'398.47</b>



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-53'405.15		-53'405.15	-68'533.70	15'128.55
43100.00 Prestations propres sur immobilisations corporel..	-100'287.12	-104'150.00	3'862.88	-38'760.10	-61'527.02
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-5'160.00</b>		<b>-5'160.00</b>		<b>-5'160.00</b>
44700.01 Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo	-5'160.00		-5'160.00		-5'160.00
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-193'313.50</b>	<b>-399'600.00</b>	<b>206'286.50</b>	<b>-109'194.15</b>	<b>-84'119.35</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-193'313.50	-399'600.00	206'286.50	-109'194.15	-84'119.35
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-64'071.80</b>	<b>-48'900.00</b>	<b>-15'171.80</b>	<b>-70'738.00</b>	<b>6'666.20</b>
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-6'017.00		-6'017.00		-6'017.00
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	-58'054.80	-48'900.00	-9'154.80	-70'738.00	12'683.20
<b>Immeubles administratifs, non mentionné aill..</b>	<b>701'975.51</b>	<b>692'064.31</b>	<b>9'911.20</b>	<b>716'627.60</b>	<b>-14'652.09</b>
Charges	999'896.31	973'804.01	26'092.30	994'259.80	5'636.51
Revenus	-297'920.80	-281'739.70	-16'181.10	-277'632.20	-20'288.60
<b>0290 Immeubles administratifs, non mentionné aill..</b>	<b>701'975.51</b>	<b>692'064.31</b>	<b>9'911.20</b>	<b>716'627.60</b>	<b>-14'652.09</b>
Charges	999'896.31	973'804.01	26'092.30	994'259.80	5'636.51
Revenus	-297'920.80	-281'739.70	-16'181.10	-277'632.20	-20'288.60
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>197'716.75</b>	<b>170'954.41</b>	<b>26'762.34</b>	<b>167'805.60</b>	<b>29'911.15</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	155'347.95	137'280.17	18'067.78	138'662.20	16'685.75
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	3'817.60		3'817.60	1'787.50	2'030.10
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-1'093.25		-1'093.25	-6'418.40	5'325.15
30400.00 Allocations complémentaires	3'747.60	1'580.00	2'167.60	1'714.65	2'032.95
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	240.00		240.00	380.00	-140.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'302.95	8'592.05	1'710.90	8'810.15	1'492.80
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	16'214.45	15'104.00	1'110.45	14'881.20	1'333.25
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'394.90	3'365.07	29.83	3'171.25	223.65
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'241.30	2'883.33	357.97	2'777.10	464.20
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'416.70	2'149.79	266.91	2'039.95	376.75
30990.00 Autres charges de personnel	86.55		86.55		86.55
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>422'859.56</b>	<b>424'129.60</b>	<b>-1'270.04</b>	<b>444'364.20</b>	<b>-21'504.64</b>
31000.00 Matériel de bureau			0.00	5'832.00	-5'832.00
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	24'816.05	20'910.00	3'906.05	63'699.75	-38'883.70
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	888.45	1'000.00	-111.55		888.45
31050.00 Denrées alimentaires	802.80	1'000.00	-197.20	1'303.80	-501.00
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0.00	2'160.00	-2'160.00
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	5'518.20	10'900.00	-5'381.80	322.65	5'195.55
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	41.80		41.80		41.80
31200.00 Eau, déchets PA	23'261.15	23'500.00	-238.85	28'320.10	-5'058.95
31200.01 Electricité PA	40'145.82	45'000.00	-4'854.18	48'671.40	-8'525.58
31200.02 Combustible de chauffage	99'309.54	107'479.00	-8'169.46	135'963.70	-36'654.16
31300.02 Téléphone et télécommunications	6'256.25	5'635.00	621.25	4'127.90	2'128.35
31300.04 Frais postaux		100.00	-100.00		0.00
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	37'831.85	41'357.00	-3'525.15	62'576.95	-24'745.10
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	60.85		60.85		60.85
31320.01 Consultations juridiques		1'000.00	-1'000.00		0.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	31'622.70	31'937.60	-314.90	32'041.55	-418.85
31370.00 Impôts et taxes	38'729.50	35'900.00	2'829.50	497.50	38'232.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	92'508.15	72'500.00	20'008.15	28'249.70	64'258.45
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	19'834.25	25'911.00	-6'076.75	28'578.90	-8'744.65
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	732.20		732.20	682.35	49.85
31810.00 Pertes sur créances effectives			0.00	1'335.95	-1'335.95
31990.00 Autres charges d'exploitation	500.00		500.00		500.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>379'320.00</b>	<b>378'720.00</b>	<b>600.00</b>	<b>382'090.00</b>	<b>-2'770.00</b>
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..	377'620.00	378'320.00	-700.00	380'100.00	-2'480.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	400.00	400.00	0.00	690.00	-290.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-29'301.90</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>698.10</b>	<b>-33'582.95</b>	<b>4'281.05</b>
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-27'221.20	-25'000.00	-2'221.20	-31'750.45	4'529.25



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42600.00 Remboursements de tiers		-5'000.00	5'000.00		0.00
42600.96 Remboursement des assurances de choses	-2'080.70		-2'080.70	-1'832.50	-248.20
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-192'520.00</b>	<b>-208'300.00</b>	<b>15'780.00</b>	<b>-210'898.05</b>	<b>18'378.05</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-92'581.70	-88'500.00	-4'081.70	-104'607.50	12'025.80
44710.00 Paiements pour appartements de service PA		-10'800.00	10'800.00		0.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-90'410.35	-109'000.00	18'589.65	-102'875.25	12'464.90
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-3'087.95		-3'087.95	-683.70	-2'404.25
44790.01 Acomptes de charges des locataires PA	-6'440.00		-6'440.00	-2'731.60	-3'708.40
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-76'098.90</b>	<b>-43'439.70</b>	<b>-32'659.20</b>	<b>-33'151.20</b>	<b>-42'947.70</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-76'098.90	-43'439.70	-32'659.20	-33'151.20	-42'947.70



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>1'399'541.06</b>	<b>1'550'581.84</b>	<b>-151'040.78</b>	<b>1'100'171.22</b>	<b>299'369.84</b>
Charges		2'605'629.84	2'851'286.84	-245'657.00	2'494'779.01	110'850.83
Revenus		-1'206'088.78	-1'300'705.00	94'616.22	-1'394'607.79	188'519.01
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>643'035.20</b>	<b>655'419.00</b>	<b>-12'383.80</b>	<b>408'480.05</b>	<b>234'555.15</b>
Charges		701'193.10	778'024.00	-76'830.90	632'612.45	68'580.65
Revenus		-58'157.90	-122'605.00	64'447.10	-224'132.40	165'974.50
	<b>Police</b>	<b>643'035.20</b>	<b>655'419.00</b>	<b>-12'383.80</b>	<b>408'480.05</b>	<b>234'555.15</b>
Charges		701'193.10	778'024.00	-76'830.90	632'612.45	68'580.65
Revenus		-58'157.90	-122'605.00	64'447.10	-224'132.40	165'974.50
<b>1110</b>	<b>Police</b>	<b>643'035.20</b>	<b>655'419.00</b>	<b>-12'383.80</b>	<b>408'480.05</b>	<b>234'555.15</b>
Charges		701'193.10	778'024.00	-76'830.90	632'612.45	68'580.65
Revenus		-58'157.90	-122'605.00	64'447.10	-224'132.40	165'974.50
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>124'700.10</b>	<b>170'579.00</b>	<b>-45'878.90</b>	<b>99'354.50</b>	<b>25'345.60</b>
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	2'000.00	2'100.00	-100.00	1'375.00	625.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	100'439.40	135'383.00	-34'943.60	86'150.00	14'289.40
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-1'920.90		-1'920.90	-8'648.35	6'727.45
30400.00	Allocations complémentaires		2'370.00	-2'370.00		0.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	120.00		120.00	120.00	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'752.10	9'018.00	-2'265.90	5'741.25	1'010.85
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	13'167.00	16'274.00	-3'107.00	10'677.90	2'489.10
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	127.70	171.00	-43.30	109.55	18.15
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'124.20	2'843.00	-718.80	1'809.20	315.00
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'584.00	2'120.00	-536.00	1'349.25	234.75
30990.00	Autres charges de personnel	306.60	300.00	6.60	670.70	-364.10
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>195'176.00</b>	<b>223'345.00</b>	<b>-28'169.00</b>	<b>156'241.95</b>	<b>38'934.05</b>
31020.00	Imprimés, publications		1'500.00	-1'500.00		0.00
31051.00	Frais de réception	2'278.90	3'000.00	-721.10		2'278.90
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	98.90	1'500.00	-1'401.10		98.90
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		1'000.00	-1'000.00	3'193.55	-3'193.55
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	115.50	200.00	-84.50		115.50
31200.01	Electricité PA			0.00	58.55	-58.55
31300.00	Prestations de services de tiers		6'000.00	-6'000.00		0.00
31300.03	Cotisations	2'028.20		2'028.20	1'014.10	1'014.10
31300.04	Frais postaux			0.00	81.00	-81.00
31301.00	Contrat de prestation police	189'509.35	200'000.00	-10'490.65	191'075.65	-1'566.30
31320.01	Consultations juridiques		8'000.00	-8'000.00	-40'504.40	40'504.40
31340.00	Primes d'assurances de choses	673.35	705.00	-31.65	705.35	-32.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	471.80	1'440.00	-968.20	618.15	-146.35
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>381'317.00</b>	<b>384'100.00</b>	<b>-2'783.00</b>	<b>377'016.00</b>	<b>4'301.00</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	381'317.00	384'100.00	-2'783.00	377'016.00	4'301.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-45'757.90</b>	<b>-121'600.00</b>	<b>75'842.10</b>	<b>-215'932.40</b>	<b>170'174.50</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-735.00	-600.00	-135.00	-270.00	-465.00
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-1'000.00	1'000.00		0.00
42500.00	Ventes			0.00	-115'900.00	115'900.00
42700.00	Amendes	-45'022.90	-120'000.00	74'977.10	-99'762.40	54'739.50
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>-1'005.00</b>	<b>1'005.00</b>		<b>0.00</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation		-1'005.00	1'005.00		0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-12'400.00</b>		<b>-12'400.00</b>	<b>-8'200.00</b>	<b>-4'200.00</b>
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-12'400.00		-12'400.00	-8'200.00	-4'200.00
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>138'252.20</b>	<b>181'597.86</b>	<b>-43'345.66</b>	<b>146'344.07</b>	<b>-8'091.87</b>
Charges		535'747.73	553'297.86	-17'550.13	525'803.65	9'944.08
Revenus		-397'495.53	-371'700.00	-25'795.53	-379'459.58	-18'035.95



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	<b>Questions juridiques</b>	<b>138'252.20</b>	<b>181'597.86</b>	<b>-43'345.66</b>	<b>146'344.07</b>	<b>-8'091.87</b>
	Charges	535'747.73	553'297.86	-17'550.13	525'803.65	9'944.08
	Revenus	-397'495.53	-371'700.00	-25'795.53	-379'459.58	-18'035.95
<b>1400</b>	<b>Questions juridiques (en général)</b>	<b>138'252.20</b>	<b>181'597.86</b>	<b>-43'345.66</b>	<b>146'344.07</b>	<b>-8'091.87</b>
	Charges	535'747.73	553'297.86	-17'550.13	525'803.65	9'944.08
	Revenus	-397'495.53	-371'700.00	-25'795.53	-379'459.58	-18'035.95
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>420'431.85</b>	<b>408'537.86</b>	<b>11'893.99</b>	<b>413'679.30</b>	<b>6'752.55</b>
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	675.00	1'000.00	-325.00	1'025.00	-350.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	329'944.45	328'286.62	1'657.83	328'545.15	1'399.30
30100.01	Prime de fidelité personnel administratif et d'expl..	6'844.55		6'844.55		6'844.55
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	676.20		676.20	7'034.00	-6'357.80
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-1'494.75	1'494.75
30400.00	Allocations complémentaires	4'401.00	3'950.00	451.00	3'564.00	837.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	170.00		170.00	168.00	2.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	22'479.25	21'871.16	608.09	21'767.30	711.95
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	41'583.90	40'281.00	1'302.90	40'445.85	1'138.05
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	423.80	413.74	10.06	407.40	16.40
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	7'070.50	6'893.92	176.58	6'868.50	202.00
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	5'272.60	5'141.42	131.18	5'121.85	150.75
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	245.10		245.10		245.10
30990.00	Autres charges de personnel	645.50	700.00	-54.50	227.00	418.50
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>20'255.88</b>	<b>19'660.00</b>	<b>595.88</b>	<b>16'199.55</b>	<b>4'056.33</b>
31000.00	Matériel de bureau	4'385.50	1'200.00	3'185.50	1'524.30	2'861.20
31051.00	Frais de réception			0.00	178.00	-178.00
31200.01	Electricité PA	190.63		190.63	171.80	18.83
31300.00	Prestations de services de tiers	7'451.45	7'500.00	-48.55	7'392.90	58.55
31300.03	Cotisations	340.00		340.00	340.00	0.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	384.35	420.00	-35.65	416.35	-32.00
31580.00	Maintenance de logiciels	5'600.25	8'800.00	-3'199.75	5'307.80	292.45
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	899.90	1'740.00	-840.10	777.00	122.90
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'003.80		1'003.80	91.40	912.40
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>95'060.00</b>	<b>125'100.00</b>	<b>-30'040.00</b>	<b>95'924.80</b>	<b>-864.80</b>
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	94'935.00	125'100.00	-30'165.00	90'799.40	4'135.60
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0.00	5'125.40	-5'125.40
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	125.00		125.00		125.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-257'669.53</b>	<b>-276'800.00</b>	<b>19'130.47</b>	<b>-254'394.58</b>	<b>-3'274.95</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-239'455.05	-262'000.00	22'544.95	-239'717.20	262.15
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-17'759.48	-14'500.00	-3'259.48	-13'730.38	-4'029.10
42500.00	Ventes	-455.00	-300.00	-155.00	-947.00	492.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-139'826.00</b>	<b>-94'900.00</b>	<b>-44'926.00</b>	<b>-125'065.00</b>	<b>-14'761.00</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-135'786.00	-91'000.00	-44'786.00	-121'105.00	-14'681.00
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-4'040.00	-3'900.00	-140.00	-3'960.00	-80.00
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>221'127.27</b>	<b>337'895.21</b>	<b>-116'767.94</b>	<b>177'375.08</b>	<b>43'752.19</b>
	Charges	733'892.82	859'595.21	-125'702.39	692'536.50	41'356.32
	Revenus	-512'765.55	-521'700.00	8'934.45	-515'161.42	2'395.87
	<b>Service du feu</b>	<b>221'127.27</b>	<b>337'895.21</b>	<b>-116'767.94</b>	<b>177'375.08</b>	<b>43'752.19</b>
	Charges	733'892.82	859'595.21	-125'702.39	692'536.50	41'356.32
	Revenus	-512'765.55	-521'700.00	8'934.45	-515'161.42	2'395.87
<b>1500</b>	<b>Service du feu (en général)</b>	<b>-275'659.90</b>	<b>-261'888.19</b>	<b>-13'771.71</b>	<b>-263'992.45</b>	<b>-11'667.45</b>
	Charges	104'906.00	107'411.81	-2'505.81	95'069.35	9'836.65
	Revenus	-380'565.90	-369'300.00	-11'265.90	-359'061.80	-21'504.10
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>82'828.50</b>	<b>94'121.81</b>	<b>-11'293.31</b>	<b>86'406.05</b>	<b>-3'577.55</b>





## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	6'725.00	7'700.00	-975.00	6'200.00	525.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	53'355.95	58'559.76	-5'203.81	59'230.40	-5'874.45
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-614.20		-614.20		-614.20
30400.00 Allocations complémentaires		1'580.00	-1'580.00		0.00
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	72.00		72.00	92.00	-20.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'607.00	3'903.00	-296.00	3'944.30	-337.30
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'907.20	7'157.56	-250.36	7'298.60	-391.40
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	68.35	73.88	-5.53	74.50	-6.15
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'134.60	1'230.64	-96.04	1'244.00	-109.40
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	845.80	916.97	-71.17	927.30	-81.50
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	10'594.80	10'000.00	594.80	7'129.20	3'465.60
30990.00 Autres charges de personnel	132.00	3'000.00	-2'868.00	265.75	-133.75
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>22'077.50</b>	<b>9'840.00</b>	<b>12'237.50</b>	<b>8'663.30</b>	<b>13'414.20</b>
31000.00 Matériel de bureau	652.10	600.00	52.10	845.30	-193.20
31020.00 Imprimés, publications	1'950.60	2'000.00	-49.40	1'476.40	474.20
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	538.15	500.00	38.15		538.15
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	62.00	500.00	-438.00	154.45	-92.45
31300.04 Frais postaux	414.15		414.15	2'047.15	-1'633.00
31580.00 Maintenance de logiciels	230.55	500.00	-269.45	1'329.55	-1'099.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	677.30	740.00	-62.70	317.95	359.35
31810.00 Pertes sur créances effectives	17'552.65	5'000.00	12'552.65	2'492.50	15'060.15
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>		<b>3'450.00</b>	<b>-3'450.00</b>		<b>0.00</b>
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..		3'450.00	-3'450.00		0.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-374'365.90</b>	<b>-363'300.00</b>	<b>-11'065.90</b>	<b>-359'252.80</b>	<b>-15'113.10</b>
42000.00 Taxes d'exemption	-368'515.90	-363'000.00	-5'515.90	-357'042.80	-11'473.10
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-5'820.00		-5'820.00	-2'490.00	-3'330.00
42500.00 Ventas	-30.00	-300.00	270.00	-20.00	-10.00
42700.00 Amendes			0.00	300.00	-300.00
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-6'200.00</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-200.00</b>	<b>191.00</b>	<b>-6'391.00</b>
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-6'200.00	-6'000.00	-200.00	191.00	-6'391.00
<b>1506 Service du feu, organisation régionale</b>	<b>496'787.17</b>	<b>599'783.40</b>	<b>-102'996.23</b>	<b>441'367.53</b>	<b>55'419.64</b>
Charges	628'986.82	752'183.40	-123'196.58	597'467.15	31'519.67
Revenus	-132'199.65	-152'400.00	20'200.35	-156'099.62	23'899.97
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>350'105.70</b>	<b>355'278.40</b>	<b>-5'172.70</b>	<b>334'037.20</b>	<b>16'068.50</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	135'563.75	96'411.65	39'152.10	126'928.55	8'635.20
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	4'807.30		4'807.30	-3'100.70	7'908.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-13'456.00	13'456.00
30400.00 Allocations complémentaires		790.00	-790.00		0.00
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	240.00		240.00	256.00	-16.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'961.80	6'423.43	4'538.37	10'755.60	206.20
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	15'624.80	11'754.73	3'870.07	14'184.00	1'440.80
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'556.25	2'363.43	192.82	2'652.70	-96.45
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'158.05	2'025.55	1'132.50	3'049.85	108.20
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'123.05	1'509.61	613.44	2'004.05	119.00
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'512.00	8'000.00	-1'488.00	5'771.60	740.40
30910.00 Recrutement du personnel	2'590.00	4'000.00	-1'410.00	1'360.00	1'230.00
30920.00 Soldes	151'462.90	200'000.00	-48'537.10	168'106.90	-16'644.00
30990.00 Autres charges de personnel	10'823.35	15'000.00	-4'176.65	12'530.20	-1'706.85
30990.36 Examens médicaux	3'682.45	7'000.00	-3'317.55	2'994.45	688.00
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>237'255.87</b>	<b>355'705.00</b>	<b>-118'449.13</b>	<b>225'631.65</b>	<b>11'624.22</b>
31000.00 Matériel de bureau			0.00	532.40	-532.40
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'125.45	500.00	625.45	840.85	284.60
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	6'973.95	8'000.00	-1'026.05	9'014.30	-2'040.35
31010.36 Consommables défense incendie	3'853.35		3'853.35		3'853.35
31010.61 Signalisation			0.00	6'586.40	-6'586.40
31020.00 Imprimés, publications	362.70	600.00	-237.30	459.85	-97.15
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	600.00	1'800.00	-1'200.00	975.00	-375.00
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	5'233.95	1'000.00	4'233.95	2'914.75	2'319.20
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	10'540.80	16'000.00	-5'459.20	215.25	10'325.55



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31110.36 Matériel de lutte contre l'incendie	47'440.40	50'000.00	-2'559.60	35'002.50	12'437.90
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	13'901.60	85'000.00	-71'098.40	18'706.60	-4'805.00
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences	812.70		812.70		812.70
31200.00 Eau, déchets PA	2'309.25	2'350.00	-40.75	571.95	1'737.30
31200.01 Electricité PA	1'684.97	1'300.00	384.97	2'322.80	-637.83
31300.00 Prestations de services de tiers		1'700.00	-1'700.00	1'795.90	-1'795.90
31300.02 Téléphone et télécommunications	12'819.10	21'000.00	-8'180.90	11'013.75	1'805.35
31300.03 Cotisations	2'183.50	6'100.00	-3'916.50	4'877.50	-2'694.00
31300.04 Frais postaux	99.00		99.00	44.00	55.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		5'000.00	-5'000.00		0.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	16'642.40	10'515.00	6'127.40	17'737.15	-1'094.75
31370.00 Impôts et taxes	369.35	225.00	144.35	221.20	148.15
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	3'542.30	18'500.00	-14'957.70	16'623.25	-13'080.95
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..		500.00	-500.00		0.00
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	67'383.60	60'000.00	7'383.60	60'857.25	6'526.35
31580.00 Maintenance de logiciels	4'927.50	4'600.00	327.50		4'927.50
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	32'150.00	32'150.00	0.00	32'150.00	0.00
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles		13'125.00	-13'125.00		0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'800.00	15'740.00	-13'940.00	2'169.00	-369.00
31990.00 Autres charges d'exploitation	500.00		500.00		500.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>19'031.95</b>	<b>37'200.00</b>	<b>-18'168.05</b>	<b>29'200.00</b>	<b>-10'168.05</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'100.00	26'200.00	-18'100.00	26'200.00	-18'100.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'031.95	11'000.00	-4'968.05	3'000.00	3'031.95
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'900.00		4'900.00		4'900.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>14'195.00</b>		<b>14'195.00</b>		<b>14'195.00</b>
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	14'195.00		14'195.00		14'195.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>8'398.30</b>	<b>4'000.00</b>	<b>4'398.30</b>	<b>8'598.30</b>	<b>-200.00</b>
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	8'398.30	4'000.00	4'398.30	8'598.30	-200.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-13'911.05</b>	<b>-26'000.00</b>	<b>12'088.95</b>	<b>-39'857.42</b>	<b>25'946.37</b>
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-13'411.05	-25'000.00	11'588.95	-33'739.20	20'328.15
42500.00 Ventes	-500.00		-500.00		-500.00
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	-1'510.00	1'510.00
42600.96 Remboursement des assurances de choses			0.00	-4'428.20	4'428.20
42700.00 Amendes		-1'000.00	1'000.00	-180.02	180.02
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-687.50</b>		<b>-687.50</b>		<b>-687.50</b>
44700.01 Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo	-687.50		-687.50		-687.50
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-114'751.10</b>	<b>-126'400.00</b>	<b>11'648.90</b>	<b>-113'262.20</b>	<b>-1'488.90</b>
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-17'240.20	-16'000.00	-1'240.20	-16'439.65	-800.55
46140.00 Dédommagements des entreprises publiques	-13'448.20		-13'448.20	-5'255.00	-8'193.20
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-84'062.70	-110'400.00	26'337.30	-91'567.55	7'504.85
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-2'850.00</b>		<b>-2'850.00</b>	<b>-2'980.00</b>	<b>130.00</b>
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-2'850.00		-2'850.00	-2'980.00	130.00
<b>16 Défense</b>	<b>397'126.39</b>	<b>375'669.77</b>	<b>21'456.62</b>	<b>367'972.02</b>	<b>29'154.37</b>
Charges	634'796.19	660'369.77	-25'573.58	643'826.41	-9'030.22
Revenus	-237'669.80	-284'700.00	47'030.20	-275'854.39	38'184.59
<b>Défense militaire</b>	<b>26'856.63</b>	<b>45'220.69</b>	<b>-18'364.06</b>	<b>26'801.70</b>	<b>54.93</b>
Charges	38'804.83	55'020.69	-16'215.86	30'496.10	8'308.73
Revenus	-11'948.20	-9'800.00	-2'148.20	-3'694.40	-8'253.80
<b>1610 Défense militaire</b>	<b>26'856.63</b>	<b>45'220.69</b>	<b>-18'364.06</b>	<b>26'801.70</b>	<b>54.93</b>
Charges	38'804.83	55'020.69	-16'215.86	30'496.10	8'308.73
Revenus	-11'948.20	-9'800.00	-2'148.20	-3'694.40	-8'253.80
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>20'513.90</b>	<b>21'180.69</b>	<b>-666.79</b>	<b>20'513.90</b>	
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'402.55	16'581.43	821.12		17'402.55



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-980.00		-980.00		-980.00
30400.00 Allocations complémentaires		790.00	-790.00		0.00
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	36.00		36.00		36.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'161.70	1'105.23	56.47	1'161.70	
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'233.90	2'074.00	159.90	2'233.90	
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	21.90	21.60	0.30	21.90	
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	365.60	348.38	17.22	365.60	
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	272.25	260.05	12.20	272.25	
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>18'290.93</b>	<b>33'840.00</b>	<b>-15'549.07</b>	<b>30'496.10</b>	<b>-12'205.17</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	732.45	500.00	232.45	1'074.70	-342.25
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		500.00	-500.00		0.00
31200.00 Eau, déchets PA	2'554.60	2'750.00	-195.40	8'104.85	-5'550.25
31200.01 Electricité PA	4'180.98	7'000.00	-2'819.02	6'100.75	-1'919.77
31200.02 Combustible de chauffage		6'000.00	-6'000.00	4'693.75	-4'693.75
31300.02 Téléphone et télécommunications	1'098.10	1'250.00	-151.90	1'011.40	86.70
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	4'416.70	9'450.00	-5'033.30	5'141.20	-724.50
31340.00 Primes d'assurances de choses	2'615.85	2'590.00	25.85	2'589.85	26.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	2'551.80	3'000.00	-448.20	883.70	1'668.10
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		800.00	-800.00	895.90	-895.90
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	140.45		140.45		140.45
<b>42 Taxes</b>		<b>-800.00</b>	<b>800.00</b>		<b>0.00</b>
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-800.00	800.00		0.00
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-11'948.20</b>	<b>-9'000.00</b>	<b>-2'948.20</b>	<b>-3'694.40</b>	<b>-8'253.80</b>
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'948.20	-9'000.00	-2'948.20	-3'694.40	-8'253.80
<b>Défense civile</b>	<b>370'269.76</b>	<b>330'449.08</b>	<b>39'820.68</b>	<b>341'170.32</b>	<b>29'099.44</b>
Charges	595'991.36	605'349.08	-9'357.72	613'330.31	-17'338.95
Revenus	-225'721.60	-274'900.00	49'178.40	-272'159.99	46'438.39
<b>1620 Protection civile (en général)</b>	<b>370'022.16</b>	<b>346'462.23</b>	<b>23'559.93</b>	<b>347'475.81</b>	<b>22'546.35</b>
Charges	377'522.16	382'312.23	-4'790.07	363'614.21	13'907.95
Revenus	-7'500.00	-35'850.00	28'350.00	-16'138.40	8'638.40
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>-316.30</b>	<b>7'592.23</b>	<b>-7'908.53</b>		<b>-316.30</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	-0.75	5'530.48	-5'531.23		-0.75
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-326.70		-326.70		-326.70
30400.00 Allocations complémentaires		790.00	-790.00		0.00
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	12.00		12.00		12.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		369.07	-369.07		0.00
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.20	692.00	-691.80		0.20
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	-0.50	7.87	-8.37		-0.50
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	-0.40	116.46	-116.86		-0.40
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	-0.15	86.35	-86.50		-0.15
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>79'532.46</b>	<b>74'720.00</b>	<b>4'812.46</b>	<b>67'926.21</b>	<b>11'606.25</b>
31000.00 Matériel de bureau	40.25	500.00	-459.75	6.10	34.15
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	117.95	500.00	-382.05	41.80	76.15
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		3'250.00	-3'250.00		0.00
31200.00 Eau, déchets PA	5'168.75	3'000.00	2'168.75	4'140.00	1'028.75
31200.01 Electricité PA	16'326.81	10'000.00	6'326.81	14'851.06	1'475.75
31200.02 Combustible de chauffage	24'826.50	15'000.00	9'826.50	31'052.65	-6'226.15
31300.02 Téléphone et télécommunications	490.60	850.00	-359.40	818.95	-328.35
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	2'275.75	800.00	1'475.75	3'788.30	-1'512.55
31340.00 Primes d'assurances de choses	7'036.80	7'320.00	-283.20	7'319.45	-282.65
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	22'323.90	33'500.00	-11'176.10	4'484.55	17'839.35
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	328.30		328.30	1'423.35	-1'095.05
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	550.00		550.00		550.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	46.85		46.85		46.85
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>66'200.00</b>	<b>66'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>66'200.00</b>	<b>0.00</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'200.00	66'200.00	0.00	66'200.00	0.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>232'106.00</b>	<b>233'800.00</b>	<b>-1'694.00</b>	<b>229'488.00</b>	<b>2'618.00</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	232'106.00	233'800.00	-1'694.00	229'488.00	2'618.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>			<b>0.00</b>	<b>1'996.60</b>	<b>-1'996.60</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	1'996.60	-1'996.60
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'500.00</b>	<b>-5'850.00</b>	<b>-1'650.00</b>	<b>-16'635.00</b>	<b>9'135.00</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200.00	-4'750.00	3'550.00	-16'560.00	15'360.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-6'300.00	-1'100.00	-5'200.00	-75.00	-6'225.00
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>		<b>-30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		<b>0.00</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers		-30'000.00	30'000.00		0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>			<b>0.00</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>1'500.00</b>
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..			0.00	-1'500.00	1'500.00
<b>1626</b>	<b>Organisations régionales de protection civile</b>	<b>247.60</b>	<b>-16'013.15</b>	<b>16'260.75</b>	<b>-6'305.49</b>	<b>6'553.09</b>
	Charges	218'469.20	223'036.85	-4'567.65	249'716.10	-31'246.90
	Revenus	-218'221.60	-239'050.00	20'828.40	-256'021.59	37'799.99
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>160'650.10</b>	<b>145'466.85</b>	<b>15'183.25</b>	<b>164'301.35</b>	<b>-3'651.25</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	114'330.20	103'616.90	10'713.30	114'756.45	-426.25
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	5'684.30		5'684.30	3'545.35	2'138.95
30400.00	Allocations complémentaires	3'240.00	790.00	2'450.00	3'240.00	0.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	240.00		240.00	252.00	-12.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'633.80	6'903.72	730.08	7'642.15	-8.35
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	14'134.25	12'817.00	1'317.25	13'443.10	691.15
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	306.95	2'540.40	-2'233.45	2'669.80	-2'362.85
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'401.15	2'176.32	224.83	2'409.60	-8.45
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'790.25	1'622.51	167.74	1'797.15	-6.90
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		500.00	-500.00		0.00
30920.00	Soldes	3'159.00	6'000.00	-2'841.00	5'120.00	-1'961.00
30990.00	Autres charges de personnel	7'730.20	8'500.00	-769.80	9'425.75	-1'695.55
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>51'928.10</b>	<b>73'570.00</b>	<b>-21'641.90</b>	<b>77'680.05</b>	<b>-25'751.95</b>
31000.00	Matériel de bureau	131.60		131.60	644.00	-512.40
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	812.70	500.00	312.70	1'053.55	-240.85
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	5'739.00	8'500.00	-2'761.00	8'144.75	-2'405.75
31020.00	Imprimés, publications	344.80	1'500.00	-1'155.20	994.55	-649.75
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	3'369.45	3'500.00	-130.55	8'979.20	-5'609.75
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	5'490.60	9'440.00	-3'949.40	23'320.70	-17'830.10
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	332.85	5'000.00	-4'667.15	2'608.60	-2'275.75
31130.00	Acquisition de matériel informatique			0.00	2'021.75	-2'021.75
31200.00	Eau, déchets PA	791.40		791.40	58.95	732.45
31200.01	Electricité PA	3'791.75	4'000.00	-208.25	2'837.45	954.30
31300.00	Prestations de services de tiers	642.30		642.30	769.50	-127.20
31300.02	Téléphone et télécommunications	5'849.50	7'000.00	-1'150.50	5'833.10	16.40
31300.03	Cotisations		1'000.00	-1'000.00		0.00
31300.04	Frais postaux			0.00	20.00	-20.00
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA			0.00	199.45	-199.45
31340.00	Primes d'assurances de choses	12.60		12.60		12.60
31370.00	Impôts et taxes	201.70	190.00	11.70	386.65	-184.95
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	11'050.95	22'050.00	-10'999.05	8'942.90	2'108.05
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	120.00		120.00		120.00
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	6'962.80	5'000.00	1'962.80	5'576.15	1'386.65
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'295.00	1'650.00	645.00	1'650.00	645.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'989.10	4'240.00	-250.90	3'638.80	350.30
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'891.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'891.00</b>	<b>7'734.70</b>	<b>-1'843.70</b>
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	5'891.00	4'000.00	1'891.00	7'734.70	-1'843.70
<b>42</b>	<b>Taxes</b>			<b>0.00</b>	<b>-0.30</b>	<b>0.30</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	-0.30	0.30
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-218'221.60</b>	<b>-239'050.00</b>	<b>20'828.40</b>	<b>-256'021.29</b>	<b>37'799.69</b>
46300.00	Subventions de la Confédération	-13'200.00	-12'050.00	-1'150.00	-27'912.50	14'712.50



## Comptes 2016

<b>Classification fonctionnelle</b>	<b>Comptes 2016</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2015</b>	<b>Ecart</b>
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-205'021.60	-227'000.00	21'978.40	-228'108.79	23'087.19



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	<b>Formation</b>	<b>21'959'290.00</b>	<b>21'443'684.40</b>	<b>515'605.60</b>	<b>21'438'162.44</b>	<b>521'127.56</b>
	Charges	33'961'740.87	33'200'219.28	761'521.59	32'918'458.52	1'043'282.35
	Revenus	-12'002'450.87	-11'756'534.88	-245'915.99	-11'480'296.08	-522'154.79
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>21'267'247.15</b>	<b>20'769'474.35</b>	<b>497'772.80</b>	<b>20'721'905.54</b>	<b>545'341.61</b>
	Charges	33'269'698.02	32'526'009.23	743'688.79	32'202'201.62	1'067'496.40
	Revenus	-12'002'450.87	-11'756'534.88	-245'915.99	-11'480'296.08	-522'154.79
	<b>Cycle élémentaire</b>	<b>3'709'992.32</b>	<b>3'286'183.69</b>	<b>423'808.63</b>	<b>3'158'515.00</b>	<b>551'477.32</b>
	Charges	6'501'266.20	5'583'461.75	917'804.45	5'604'609.37	896'656.83
	Revenus	-2'791'273.88	-2'297'278.06	-493'995.82	-2'446'094.37	-345'179.51
<b>2111</b>	<b>Cycle élémentaire (Cycle 1)</b>	<b>3'709'992.32</b>	<b>3'286'183.69</b>	<b>423'808.63</b>	<b>3'158'515.00</b>	<b>551'477.32</b>
	Charges	6'501'266.20	5'583'461.75	917'804.45	5'604'609.37	896'656.83
	Revenus	-2'791'273.88	-2'297'278.06	-493'995.82	-2'446'094.37	-345'179.51
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'905'638.70</b>	<b>4'858'489.20</b>	<b>1'047'149.50</b>	<b>4'944'907.42</b>	<b>960'731.28</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	78'246.20		78'246.20	19'131.55	59'114.65
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-2'311.55		-2'311.55		-2'311.55
30200.00	Salaires des enseignants	4'343'611.85	3'837'483.35	506'128.50	3'924'068.75	419'543.10
30200.01	Prime de fidélité des enseignants	12'022.70	7'200.00	4'822.70	8'551.75	3'470.95
30200.02	Salaires Enseignement non subventionné	28'020.00		28'020.00		28'020.00
30200.03	Salaires Soutien env. complémentaire	77'953.35		77'953.35		77'953.35
30200.04	Salaires Autre soutien	78'023.50		78'023.50		78'023.50
30200.06	Salaires Décharge	13'266.35		13'266.35		13'266.35
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-18'345.05	-5'000.00	-13'345.05	-3'704.40	-14'640.65
30300.01	Personnel temporaire enseignant	134'156.00	42'634.74	91'521.26	40'230.35	93'925.65
30300.41	Personnel enseignant - Rempl. subventionné	9'637.35		9'637.35		9'637.35
30300.42	Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	4'492.40		4'492.40		4'492.40
30400.00	Allocations complémentaires	72'080.35	51'711.47	20'368.88	56'814.80	15'265.55
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	317'537.22	258'470.19	59'067.03	266'573.07	50'964.15
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	582'935.20	521'479.62	61'455.58	482'594.50	100'340.70
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'811.93	4'733.75	1'078.18	4'291.15	1'520.78
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	99'874.35	81'482.48	18'391.87	84'040.35	15'834.00
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'208.85		1'208.85	301.30	907.55
30593.00	Caisse de remplacement	62'328.15	51'993.60	10'334.55	58'372.00	3'956.15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'570.80	2'200.00	370.80	1'045.20	1'525.60
30990.00	Autres charges de personnel	2'518.75	4'100.00	-1'581.25	2'597.05	-78.30
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>351'342.10</b>	<b>391'257.75</b>	<b>-39'915.65</b>	<b>351'702.30</b>	<b>-360.20</b>
31000.00	Matériel de bureau	8'900.10	6'150.00	2'750.10	6'733.75	2'166.35
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13'385.70	15'500.00	-2'114.30	9'364.15	4'021.55
31020.00	Imprimés, publications	18'374.80	15'910.00	2'464.80	14'261.45	4'113.35
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	311.00	32.00	279.00	220.30	90.70
31040.00	Matériel didactique	37'933.90	38'430.00	-496.10	34'910.60	3'023.30
31051.00	Frais de réception	306.70	490.00	-183.30	351.30	-44.60
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	54'281.00	70'300.00	-16'019.00	84'172.20	-29'891.20
31130.00	Acquisition de matériel informatique	13'515.10		13'515.10		13'515.10
31200.00	Eau, déchets PA	4'048.45		4'048.45	4'835.50	-787.05
31300.00	Prestations de services de tiers	10'642.10	7'590.00	3'052.10	8'597.50	2'044.60
31300.02	Téléphone et télécommunications	5'609.05	8'100.00	-2'490.95	8'297.35	-2'688.30
31300.03	Cotisations	10.00	12.75	-2.75		10.00
31300.04	Frais postaux	70.00		70.00	26.00	44.00
31300.41	Transports scolaires			0.00	51.40	-51.40
31300.43	Enseignants externes	2'436.45		2'436.45		2'436.45
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0.00	608.00	-608.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	4'548.00	4'115.00	433.00	4'115.60	432.40
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	4'767.85	4'120.00	647.85	2'072.40	2'695.45
31530.00	Entretien de matériel informatique	150.00	750.00	-600.00		150.00
31580.00	Maintenance de logiciels	13.40		13.40		13.40
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	69'883.00	69'760.00	123.00	70'732.40	-849.40
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	7'335.80	9'900.00	-2'564.20	10'476.90	-3'141.10
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'148.75	400.00	748.75	533.95	614.80
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	93'670.95	139'698.00	-46'027.05	91'341.55	2'329.40



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'053.85</b>	<b>620.00</b>	<b>433.85</b>	<b>5'720.00</b>	<b>-4'666.15</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	52.80		52.80	2'500.00	-2'447.20
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'001.05	620.00	381.05	3'220.00	-2'218.95
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>243'231.55</b>	<b>333'094.80</b>	<b>-89'863.25</b>	<b>302'279.65</b>	<b>-59'048.10</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0.00	865.00	-865.00
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	243'231.55	333'094.80	-89'863.25	301'414.65	-58'183.10
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-38'399.85</b>	<b>-42'300.00</b>	<b>3'900.15</b>	<b>-56'736.82</b>	<b>18'336.97</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-38'399.85	-42'300.00	3'900.15	-56'736.82	18'336.97
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0.00</b>	<b>-1'153.10</b>	<b>1'153.10</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0.00	-1'153.10	1'153.10
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'752'874.03</b>	<b>-2'254'978.06</b>	<b>-497'895.97</b>	<b>-2'388'204.45</b>	<b>-364'669.58</b>
46110.41	Allègements	-14'633.85	-23'000.00	8'366.15	-24'662.75	10'028.90
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-209'758.83	-115'000.00	-94'758.83	-229'483.80	19'724.97
46310.42	Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-2'527'781.35	-2'116'978.06	-410'803.29	-2'134'057.90	-393'723.45
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	-700.00		-700.00		-700.00
	<b>Degré primaire</b>	<b>4'465'167.03</b>	<b>4'602'593.85</b>	<b>-137'426.82</b>	<b>4'686'930.74</b>	<b>-221'763.71</b>
	Charges	8'077'405.41	8'204'061.57	-126'656.16	8'163'073.14	-85'667.73
	Revenus	-3'612'238.38	-3'601'467.72	-10'770.66	-3'476'142.40	-136'095.98
<b>2120</b>	<b>Degré primaire (Cycle 2)</b>	<b>4'465'167.03</b>	<b>4'602'593.85</b>	<b>-137'426.82</b>	<b>4'686'930.74</b>	<b>-221'763.71</b>
	Charges	8'077'405.41	8'204'061.57	-126'656.16	8'163'073.14	-85'667.73
	Revenus	-3'612'238.38	-3'601'467.72	-10'770.66	-3'476'142.40	-136'095.98
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>7'225'263.96</b>	<b>7'295'909.07</b>	<b>-70'645.11</b>	<b>7'233'684.64</b>	<b>-8'420.68</b>
30200.00	Salaires des enseignants	5'286'749.80	5'724'064.40	-437'314.60	5'724'471.70	-437'721.90
30200.01	Prime de fidélité des enseignants	9'295.10	10'000.00	-704.90	8'995.75	299.35
30200.02	Salaires Enseignement non subventionné	10'678.00		10'678.00		10'678.00
30200.03	Salaires Soutien env. complémentaire	157'694.40		157'694.40		157'694.40
30200.04	Salaires Autre soutien	29'057.10		29'057.10		29'057.10
30200.05	Salaires Allègement	9'839.15		9'839.15		9'839.15
30200.06	Salaires Décharge	55'755.75		55'755.75		55'755.75
30200.07	Salaires Enseignement ACF, ASPEDI	832.00		832.00		832.00
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-1'572.95	-2'000.00	427.05	-9'594.25	8'021.30
30300.01	Personnel temporaire enseignant	245'813.15	73'769.56	172'043.59	83'068.60	162'744.55
30300.41	Personnel enseignant - Rempl. subventionné	19'005.60		19'005.60		19'005.60
30300.42	Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	3'507.15		3'507.15		3'507.15
30400.00	Allocations complémentaires	63'333.70	72'035.12	-8'701.42	68'368.55	-5'034.85
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	386'855.40	386'216.91	638.49	385'811.62	1'043.78
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	734'419.25	818'504.21	-84'084.96	755'555.85	-21'136.60
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'053.87	7'073.36	-19.49	6'185.96	867.91
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	121'762.34	121'754.51	7.83	121'632.06	130.28
30593.00	Caisse de remplacement	77'033.30	77'691.00	-657.70	84'417.30	-7'384.00
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'178.30	2'700.00	2'478.30	2'191.50	2'986.80
30990.00	Autres charges de personnel	2'973.55	4'100.00	-1'126.45	2'580.00	393.55
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>431'169.50</b>	<b>483'004.75</b>	<b>-51'835.25</b>	<b>460'324.90</b>	<b>-29'155.40</b>
31000.00	Matériel de bureau	9'141.25	6'150.00	2'991.25	8'234.85	906.40
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	22'341.70	29'500.00	-7'158.30	34'682.70	-12'341.00
31020.00	Imprimés, publications	18'386.65	16'560.00	1'826.65	14'189.20	4'197.45
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	311.00	32.00	279.00	220.35	90.65
31040.00	Matériel didactique	37'772.35	43'670.00	-5'897.65	37'709.00	63.35
31051.00	Frais de réception	320.10	490.00	-169.90	297.65	22.45
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	26'826.45	45'300.00	-18'473.55	58'770.25	-31'943.80
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	2'502.00		2'502.00		2'502.00
31130.00	Acquisition de matériel informatique	13'515.10		13'515.10	174.75	13'340.35
31200.00	Eau, déchets PA	4'048.45		4'048.45	4'835.50	-787.05
31300.00	Prestations de services de tiers	7'874.10	6'940.00	934.10	10'192.50	-2'318.40
31300.02	Téléphone et télécommunications	5'599.10	8'100.00	-2'500.90	8'297.45	-2'698.35
31300.03	Cotisations	10.00	12.75	-2.75		10.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31300.04 Frais postaux	26.00		26.00		26.00
31300.41 Transports scolaires	360.00		360.00	146.20	213.80
31300.43 Enseignants externes	14'516.95		14'516.95		14'516.95
31340.00 Primes d'assurances de choses	6'790.00	7'160.00	-370.00	7'158.30	-368.30
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments			0.00	4'800.00	-4'800.00
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	6'868.90	4'120.00	2'748.90	4'070.35	2'798.55
31530.00 Entretien de matériel informatique	150.00	750.00	-600.00		150.00
31580.00 Maintenance de logiciels	13.40		13.40		13.40
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	44'123.00	44'000.00	123.00	43'772.00	351.00
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	7'562.90	9'900.00	-2'337.10	10'282.60	-2'719.70
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'689.10	1'900.00	789.10	1'375.85	1'313.25
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	199'421.00	258'420.00	-58'999.00	211'131.40	-11'710.40
31810.00 Pertes sur créances effectives			0.00	-16.00	16.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'400.00</b>	<b>4'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'400.00</b>	<b>0.00</b>
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'400.00	4'400.00	0.00	4'400.00	0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>416'571.95</b>	<b>420'747.75</b>	<b>-4'175.80</b>	<b>464'663.60</b>	<b>-48'091.65</b>
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..			0.00	865.00	-865.00
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	416'571.95	420'747.75	-4'175.80	463'798.60	-47'226.65
<b>42 Taxes</b>	<b>-97'521.10</b>	<b>-119'950.00</b>	<b>22'428.90</b>	<b>-150'687.20</b>	<b>53'166.10</b>
42500.00 Ventes			0.00	-220.00	220.00
42600.00 Remboursements de tiers	-97'521.10	-119'950.00	22'428.90	-150'467.20	52'946.10
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-118'300.00</b>	<b>-118'300.00</b>	<b>0.00</b>		<b>-118'300.00</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-118'300.00	-118'300.00	0.00		-118'300.00
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-3'396'417.28</b>	<b>-3'363'217.72</b>	<b>-33'199.56</b>	<b>-3'325'455.20</b>	<b>-70'962.08</b>
46110.41 Allègements	-20'979.10	-27'000.00	6'020.90	-11'663.15	-9'315.95
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-258'924.63	-150'000.00	-108'924.63	-200'205.15	-58'719.48
46300.00 Subventions de la Confédération	-6'009.50	-5'630.00	-379.50	-4'417.00	-1'592.50
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-5'086.00	-5'130.00	44.00	-10'059.35	4'973.35
46310.42 Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-3'103'518.05	-3'175'457.72	71'939.67	-3'099'110.55	-4'407.50
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..	-1'900.00		-1'900.00		-1'900.00
<b>Degré secondaire</b>	<b>5'639'467.69</b>	<b>5'881'580.14</b>	<b>-242'112.45</b>	<b>5'678'613.46</b>	<b>-39'145.77</b>
Charges	9'339'545.27	9'914'414.69	-574'869.42	9'285'851.57	53'693.70
Revenus	-3'700'077.58	-4'032'834.55	332'756.97	-3'607'238.11	-92'839.47
<b>2130 Degré secondaire (Cylce 3)</b>	<b>5'639'467.69</b>	<b>5'881'580.14</b>	<b>-242'112.45</b>	<b>5'678'613.46</b>	<b>-39'145.77</b>
Charges	9'339'545.27	9'914'414.69	-574'869.42	9'285'851.57	53'693.70
Revenus	-3'700'077.58	-4'032'834.55	332'756.97	-3'607'238.11	-92'839.47
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>7'030'217.97</b>	<b>7'686'569.84</b>	<b>-656'351.87</b>	<b>7'191'694.71</b>	<b>-161'476.74</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		61'074.54	-61'074.54		0.00
30200.00 Salaires des enseignants	5'188'883.05	5'987'067.30	-798'184.25	5'702'073.90	-513'190.85
30200.01 Prime de fidélité des enseignants	8'937.00	9'500.00	-563.00	13'852.90	-4'915.90
30200.02 Salaires Enseignement non subventionné	30'093.35		30'093.35		30'093.35
30200.03 Salaires Soutien env. complémentaire	71'826.50		71'826.50		71'826.50
30200.04 Salaires Autre soutien	8'058.05		8'058.05		8'058.05
30200.05 Salaires Allègement	13'697.20		13'697.20		13'697.20
30200.06 Salaires Décharge	161'839.70		161'839.70		161'839.70
30200.07 Salaires Enseignement ACF, ASPEDI	6'353.40		6'353.40		6'353.40
30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-18'047.20	-15'000.00	-3'047.20	-1'262.35	-16'784.85
30300.01 Personnel temporaire enseignant	142'515.25	144'671.72	-2'156.47	91'950.50	50'564.75
30300.41 Personnel enseignant - Rempl. subventionné	13'167.85		13'167.85		13'167.85
30300.42 Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	10'416.25		10'416.25		10'416.25
30400.00 Allocations complémentaires	76'235.70	78'508.70	-2'273.00	67'661.00	8'574.70
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	374'715.91	412'575.94	-37'860.03	382'806.17	-8'090.26
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	722'413.65	774'351.41	-51'937.76	709'481.90	12'931.75
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'835.71	7'558.83	-723.12	6'106.25	729.46
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	117'977.25	130'049.41	-12'072.16	120'763.84	-2'786.59
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		956.69	-956.69		0.00
30593.00 Caisse de remplacement	73'765.20	82'165.30	-8'400.10	82'577.95	-8'812.75





## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'015.10	7'000.00	-2'984.90	7'235.35	-3'220.25
30920.00 Soldes	9'236.40		9'236.40		9'236.40
30990.00 Autres charges de personnel	7'282.65	6'090.00	1'192.65	8'447.30	-1'164.65
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>543'467.65</b>	<b>553'653.75</b>	<b>-10'186.10</b>	<b>552'806.56</b>	<b>-9'338.91</b>
31000.00 Matériel de bureau	5'284.05	7'050.00	-1'765.95	8'219.95	-2'935.90
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	57'176.00	49'000.00	8'176.00	18'664.15	38'511.85
31020.00 Imprimés, publications	8'524.40	6'400.00	2'124.40	9'421.35	-896.95
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	655.00	1'500.00	-845.00	563.35	91.65
31040.00 Matériel didactique	78'787.60	87'915.00	-9'127.40	84'986.80	-6'199.20
31050.00 Denrées alimentaires	12.75		12.75		12.75
31051.00 Frais de réception	1'363.70	1'386.00	-22.30	853.70	510.00
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	21'447.60	20'500.00	947.60	45'968.50	-24'520.90
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	2'502.00		2'502.00		2'502.00
31130.00 Acquisition de matériel informatique	11'084.70		11'084.70	5'607.05	5'477.65
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences	501.90		501.90	2'629.00	-2'127.10
31200.00 Eau, déchets PA	4'048.40		4'048.40	3'450.60	597.80
31300.00 Prestations de services de tiers	32'989.05	35'450.00	-2'460.95	32'486.30	502.75
31300.02 Téléphone et télécommunications	2'265.90	2'200.00	65.90	2'112.95	152.95
31300.03 Cotisations	185.00	187.75	-2.75	235.00	-50.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	1'750.00		1'750.00	608.00	1'142.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	7'174.30	7'000.00	174.30	6'998.15	176.15
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments			0.00	12'333.40	-12'333.40
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	3'243.30	5'600.00	-2'356.70	7'484.15	-4'240.85
31530.00 Entretien de matériel informatique	18'595.10	12'550.00	6'045.10		18'595.10
31580.00 Maintenance de logiciels	2'182.00	2'200.00	-18.00	16'040.65	-13'858.65
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds			0.00	1'400.00	-1'400.00
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	680.00		680.00		680.00
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	7'633.40	7'700.00	-66.60	7'633.40	0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	10'006.85	9'300.00	706.85	14'801.95	-4'795.10
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	265'309.65	297'715.00	-32'405.35	270'718.16	-5'408.51
31810.00 Pertes sur créances effectives	65.00		65.00	-410.00	475.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'150.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>150.00</b>	<b>2'070.00</b>	<b>4'080.00</b>
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'150.00	6'000.00	150.00	2'070.00	4'080.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>1'759'709.65</b>	<b>1'668'191.10</b>	<b>91'518.55</b>	<b>1'539'280.30</b>	<b>220'429.35</b>
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'759'709.65	1'668'191.10	91'518.55	1'539'280.30	220'429.35
<b>42 Taxes</b>	<b>-149'531.05</b>	<b>-173'800.00</b>	<b>24'268.95</b>	<b>-137'425.00</b>	<b>-12'106.05</b>
42300.00 Ecolages			0.00	70.00	-70.00
42600.00 Remboursements de tiers	-149'531.05	-173'800.00	24'268.95	-137'495.00	-12'036.05
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-354'872.80</b>	<b>-354'900.00</b>	<b>27.20</b>		<b>-354'872.80</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-354'872.80	-354'900.00	27.20		-354'872.80
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-3'195'673.73</b>	<b>-3'504'134.55</b>	<b>308'460.82</b>	<b>-3'469'813.11</b>	<b>274'139.38</b>
46110.41 Allègements	-34'204.05	-26'000.00	-8'204.05	-32'970.90	-1'233.15
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-137'404.73	-145'000.00	7'595.27	-327'298.21	189'893.48
46300.00 Subventions de la Confédération	-8'255.50	-5'630.00	-2'625.50	-12'336.00	4'080.50
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-8'265.00	-5'130.00	-3'135.00	-13'584.00	5'319.00
46310.42 Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-3'000'894.45	-3'322'374.55	321'480.10	-3'083'624.00	82'729.55
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..	-6'650.00		-6'650.00		-6'650.00
<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>3'650'615.84</b>	<b>3'589'834.44</b>	<b>60'781.40</b>	<b>3'908'316.23</b>	<b>-257'700.39</b>
Charges	4'199'016.54	4'161'788.99	37'227.55	4'300'151.48	-101'134.94
Revenus	-548'400.70	-571'954.55	23'553.85	-391'835.25	-156'565.45
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>	<b>3'650'615.84</b>	<b>3'589'834.44</b>	<b>60'781.40</b>	<b>3'908'316.23</b>	<b>-257'700.39</b>
Charges	4'199'016.54	4'161'788.99	37'227.55	4'300'151.48	-101'134.94
Revenus	-548'400.70	-571'954.55	23'553.85	-391'835.25	-156'565.45
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'403'304.07</b>	<b>1'433'835.99</b>	<b>-30'531.92</b>	<b>1'384'448.70</b>	<b>18'855.37</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'109'296.10	1'145'643.67	-36'347.57	1'049'681.20	59'614.90
30100.01 Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..			0.00	10'740.80	-10'740.80



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	10'669.00		10'669.00	56'769.30	-46'100.30
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-23'339.80		-23'339.80	-10'288.15	-13'051.65
30400.00 Allocations complémentaires	22'869.00	14'310.00	8'559.00	17'829.90	5'039.10
30430.00 Indemnités de logement	9'600.00		9'600.00	9'600.00	0.00
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	6'688.40		6'688.40	7'128.40	-440.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	73'847.00	77'087.00	-3'240.00	71'570.35	2'276.65
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	129'298.35	126'766.00	2'532.35	105'901.70	23'396.65
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	23'901.51	28'030.00	-4'128.49	26'209.00	-2'307.49
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	23'226.86	24'056.00	-829.14	22'563.80	663.06
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	17'247.65	17'943.32	-695.67	16'742.40	505.25
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'429'279.37</b>	<b>1'319'863.00</b>	<b>109'416.37</b>	<b>1'532'162.78</b>	<b>-102'883.41</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	84'346.50	55'700.00	28'646.50	64'967.85	19'378.65
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	3'033.90	2'500.00	533.90	3'022.70	11.20
31010.72 Produits chimiques	7'153.60	7'000.00	153.60	7'705.75	-552.15
31051.00 Frais de réception	1'485.10		1'485.10	108.00	1'377.10
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	47'789.45	20'500.00	27'289.45	8'419.35	39'370.10
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	769.30	1'250.00	-480.70	1'397.30	-628.00
31200.00 Eau, déchets PA	137'304.22	152'500.00	-15'195.78	153'032.18	-15'727.96
31200.01 Electricité PA	163'756.40	150'000.00	13'756.40	168'610.20	-4'853.80
31200.02 Combustible de chauffage	579'958.90	461'359.00	118'599.90	566'211.00	13'747.90
31300.00 Prestations de services de tiers			0.00	-0.01	0.01
31300.02 Téléphone et télécommunications	1'770.65	3'250.00	-1'479.35	2'613.15	-842.50
31300.03 Cotisations	133.30		133.30	134.00	-0.70
31300.04 Frais postaux	10.00	1'000.00	-990.00		10.00
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	78'216.95	70'675.00	7'541.95	113'131.86	-34'914.91
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		2'000.00	-2'000.00	950.20	-950.20
31340.00 Primes d'assurances de choses	105'535.95	105'375.00	160.95	105'374.30	161.65
31370.00 Impôts et taxes		42'000.00	-42'000.00	137'376.00	-137'376.00
31400.00 Entretien des terrains		1'000.00	-1'000.00	1'514.15	-1'514.15
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	164'182.15	184'000.00	-19'817.85	149'158.45	15'023.70
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	45'071.35	52'950.00	-7'878.65	40'185.60	4'885.75
31590.00 Entretien du mobilier urbain	2'300.00		2'300.00		2'300.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	6'461.65	6'804.00	-342.35	8'250.75	-1'789.10
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'366'433.10</b>	<b>1'408'090.00</b>	<b>-41'656.90</b>	<b>1'383'540.00</b>	<b>-17'106.90</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'359'333.10	1'408'090.00	-48'756.90	1'376'440.00	-17'106.90
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'100.00		7'100.00	7'100.00	0.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'011.50</b>	<b>-3'500.00</b>	<b>1'488.50</b>	<b>-29'131.55</b>	<b>27'120.05</b>
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-50.00	-2'000.00	1'950.00	-140.00	90.00
42500.00 Ventes	-1'446.50	-1'500.00	53.50	-2'081.50	635.00
42600.00 Remboursements de tiers	-515.00		-515.00		-515.00
42600.96 Remboursement des assurances de choses			0.00	-26'910.05	26'910.05
<b>43 Revenus divers</b>			<b>0.00</b>	<b>-394.20</b>	<b>394.20</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation			0.00	-394.20	394.20
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-240'149.55</b>	<b>-362'116.00</b>	<b>121'966.45</b>	<b>-294'170.00</b>	<b>54'020.45</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-182'356.50	-262'316.00	79'959.50	-219'400.00	37'043.50
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	-47'403.50	-57'000.00	9'596.50	-58'385.70	10'982.20
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-2'679.55	-7'500.00	4'820.45	-10'624.30	7'944.75
44790.01 Acomptes de charges des locataires PA	-7'710.00		-7'710.00	-5'760.00	-1'950.00
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-264'879.65</b>	<b>-206'338.55</b>	<b>-58'541.10</b>	<b>-68'139.50</b>	<b>-196'740.15</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-264'879.65	-206'338.55	-58'541.10	-68'139.50	-196'740.15
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-41'360.00</b>		<b>-41'360.00</b>		<b>-41'360.00</b>
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-41'360.00		-41'360.00		-41'360.00
<b>Accueil de jour</b>	<b>1'292'375.97</b>	<b>944'542.00</b>	<b>347'833.97</b>	<b>1'029'077.25</b>	<b>263'298.72</b>
Charges	2'634'692.70	2'182'542.00	452'150.70	2'253'650.00	381'042.70
Revenus	-1'342'316.73	-1'238'000.00	-104'316.73	-1'224'572.75	-117'743.98



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>2180</b>	<b>Accueil de jour</b>	<b>1'292'375.97</b>	<b>944'542.00</b>	<b>347'833.97</b>	<b>1'029'077.25</b>	<b>263'298.72</b>
	Charges	2'634'692.70	2'182'542.00	452'150.70	2'253'650.00	381'042.70
	Revenus	-1'342'316.73	-1'238'000.00	-104'316.73	-1'224'572.75	-117'743.98
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'103'721.85</b>	<b>911'841.00</b>	<b>191'880.85</b>	<b>929'611.10</b>	<b>174'110.75</b>
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..		700.00	-700.00		0.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	935'185.75	740'410.00	194'775.75	769'492.15	165'693.60
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-5'060.60		-5'060.60	8'786.55	-13'847.15
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-42'627.55		-42'627.55	-22'930.90	-19'696.65
30400.00	Allocations complémentaires	12'992.40	15'790.00	-2'797.60	10'968.00	2'024.40
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	61'795.85	49'326.00	12'469.85	50'995.80	10'800.05
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	105'187.45	77'529.00	27'658.45	82'625.20	22'562.25
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'326.80	936.00	390.80	963.00	363.80
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	19'437.50	15'550.00	3'887.50	16'076.40	3'361.10
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	14'469.85	11'600.00	2'869.85	11'959.90	2'509.95
30990.00	Autres charges de personnel	1'014.40		1'014.40	675.00	339.40
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>312'364.00</b>	<b>269'601.00</b>	<b>42'763.00</b>	<b>250'900.70</b>	<b>61'463.30</b>
31000.00	Matériel de bureau	3'746.90	900.00	2'846.90	1'808.65	1'938.25
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'953.45	5'000.00	-1'046.55	4'449.85	-496.40
31020.00	Imprimés, publications	381.00	2'000.00	-1'619.00	980.05	-599.05
31040.00	Matériel didactique	7'677.00	6'000.00	1'677.00	4'724.10	2'952.90
31050.00	Denrées alimentaires	161'900.05	150'000.00	11'900.05	142'958.15	18'941.90
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	16'713.85	2'500.00	14'213.85	2'670.25	14'043.60
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences			0.00	-1.65	1.65
31300.00	Prestations de services de tiers		1'500.00	-1'500.00	862.30	-862.30
31300.02	Téléphone et télécommunications	1'768.00	2'000.00	-232.00	1'657.15	110.85
31300.04	Frais postaux		200.00	-200.00	90.10	-90.10
31300.41	Transports scolaires	13'169.25		13'169.25		13'169.25
31340.00	Primes d'assurances de choses	880.80	915.00	-34.20	912.80	-32.00
31370.00	Impôts et taxes	500.00	1'250.00	-750.00	570.20	-70.20
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	13'611.80		13'611.80		13'611.80
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..			0.00	224.85	-224.85
31580.00	Maintenance de logiciels	8'190.00	12'700.00	-4'510.00	11'180.00	-2'990.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	67'656.00	78'636.00	-10'980.00	67'656.00	0.00
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	1'879.20	2'000.00	-120.80	2'524.50	-645.30
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'142.30	2'000.00	1'142.30	5'656.70	-2'514.40
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'401.00	2'000.00	401.00	1'976.70	424.30
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'793.40		4'793.40		4'793.40
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'100.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>0.00</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'217'506.85</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>217'506.85</b>	<b>1'072'038.20</b>	<b>145'468.65</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'217'506.85	1'000'000.00	217'506.85	1'072'444.60	145'062.25
36370.00	Subventions aux ménages			0.00	-406.40	406.40
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-612'109.90</b>	<b>-591'000.00</b>	<b>-21'109.90</b>	<b>-535'441.45</b>	<b>-76'668.45</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-11'913.10	-6'000.00	-5'913.10	-11'552.80	-360.30
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-575'424.15	-585'000.00	9'575.85	-523'888.65	-51'535.50
42600.00	Remboursements de tiers	-24'772.65		-24'772.65		-24'772.65
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0.00</b>	<b>-120.00</b>	<b>120.00</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0.00	-120.00	120.00
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-30'651.90</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-10'651.90</b>		<b>-30'651.90</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-30'651.90	-20'000.00	-10'651.90		-30'651.90
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-699'554.93</b>	<b>-627'000.00</b>	<b>-72'554.93</b>	<b>-689'011.30</b>	<b>-10'543.63</b>
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-433'671.85	-470'000.00	36'328.15	-429'352.60	-4'319.25
46300.00	Subventions de la Confédération		-10'000.00	10'000.00	-37'934.35	37'934.35
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-265'883.08	-147'000.00	-118'883.08	-221'724.35	-44'158.73
	<b>Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs</b>	<b>2'509'628.30</b>	<b>2'464'740.23</b>	<b>44'888.07</b>	<b>2'260'452.86</b>	<b>249'175.44</b>
	Charges	2'517'771.90	2'479'740.23	38'031.67	2'594'866.06	-77'094.16
	Revenus	-8'143.60	-15'000.00	6'856.40	-334'413.20	326'269.60



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>2190</b>	<b>Direction et administration des écoles</b>	<b>1'430'990.95</b>	<b>1'415'883.31</b>	<b>15'107.64</b>	<b>1'135'555.55</b>	<b>295'435.40</b>
	Charges	1'431'266.70	1'415'883.31	15'383.39	1'372'197.50	59'069.20
	Revenus	-275.75	0.00	-275.75	-236'641.95	236'366.20
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'375'605.55</b>	<b>1'359'934.31</b>	<b>15'671.24</b>	<b>1'346'246.70</b>	<b>29'358.85</b>
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	2'850.00	4'200.00	-1'350.00	3'950.00	-1'100.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	780'067.80	1'072'830.70	-292'762.90	1'063'492.75	-283'424.95
30100.41	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	308'460.45		308'460.45		308'460.45
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	4'912.40		4'912.40	11'695.30	-6'782.90
30400.00	Allocations complémentaires	15'420.60	23'023.15	-7'602.55	15'099.90	320.70
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	50.00		50.00	80.00	-30.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	72'594.75	71'897.00	697.75	70'191.65	2'403.10
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	139'602.00	136'765.81	2'836.19	134'317.90	5'284.10
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'317.55	1'331.15	-13.60	1'062.25	255.30
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'873.40	22'529.65	343.75	22'378.50	494.90
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	5'464.45	5'685.00	-220.55	5'235.90	228.55
30593.00	Caisse de remplacement	9'920.25	9'511.85	408.40	10'824.50	-904.25
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'404.00	8'000.00	-3'596.00	5'576.00	-1'172.00
30990.00	Autres charges de personnel	7'667.90	4'160.00	3'507.90	2'342.05	5'325.85
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>55'661.15</b>	<b>55'949.00</b>	<b>-287.85</b>	<b>25'950.80</b>	<b>29'710.35</b>
31000.00	Matériel de bureau	4'926.95	3'000.00	1'926.95	4'296.25	630.70
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	375.20		375.20	300.25	74.95
31020.00	Imprimés, publications	3'668.30	2'000.00	1'668.30	729.15	2'939.15
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	483.00	483.00	0.00	483.00	0.00
31050.00	Denrées alimentaires			0.00	69.50	-69.50
31051.00	Frais de réception	4'462.30	1'364.00	3'098.30	1'363.05	3'099.25
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	49.95		49.95		49.95
31130.00	Acquisition de matériel informatique	42.90		42.90		42.90
31300.00	Prestations de services de tiers		2'000.00	-2'000.00	81.60	-81.60
31300.01	Frais de poursuite			0.00	200.00	-200.00
31300.02	Téléphone et télécommunications	5'077.25	3'950.00	1'127.25	4'806.60	270.65
31300.03	Cotisations	1'100.00	1'100.00	0.00	600.00	500.00
31300.04	Frais postaux	6'585.10	2'100.00	4'485.10	5'372.35	1'212.75
31340.00	Primes d'assurances de choses	1'273.50	4'320.00	-3'046.50	4'316.40	-3'042.90
31370.00	Impôts et taxes	703.50	2'112.00	-1'408.50	703.50	0.00
31530.00	Entretien de matériel informatique	139.00		139.00		139.00
31580.00	Maintenance de logiciels	24'188.75	30'000.00	-5'811.25		24'188.75
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'585.45	3'520.00	-934.55	2'629.15	-43.70
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-275.75</b>		<b>-275.75</b>	<b>-236'641.95</b>	<b>236'366.20</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-275.75		-275.75	-247.85	-27.90
46310.42	Subventions cantonales sur traitement et caisse..			0.00	-236'394.10	236'394.10
<b>2192</b>	<b>Ecole obligatoire, autres</b>	<b>1'078'637.35</b>	<b>1'048'856.92</b>	<b>29'780.43</b>	<b>1'124'897.31</b>	<b>-46'259.96</b>
	Charges	1'086'505.20	1'063'856.92	22'648.28	1'222'668.56	-136'163.36
	Revenus	-7'867.85	-15'000.00	7'132.15	-97'771.25	89'903.40
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>377'224.50</b>	<b>330'730.27</b>	<b>46'494.23</b>	<b>534'990.80</b>	<b>-157'766.30</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	312'306.55	266'595.00	45'711.55	435'960.75	-123'654.20
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-496.80		-496.80		-496.80
30400.00	Allocations complémentaires	898.55	11'060.00	-10'161.45	4'041.25	-3'142.70
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	21'750.00	17'764.08	3'985.92	26'075.70	-4'325.70
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	31'972.85	22'180.00	9'792.85	47'433.60	-15'460.75
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	391.95	1'770.27	-1'378.32	6'156.55	-5'764.60
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	6'400.80	5'900.70	500.10	9'054.40	-2'653.60
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'000.60	4'960.22	-959.62	5'884.05	-1'883.45
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0.00	280.00	-280.00
30990.00	Autres charges de personnel		500.00	-500.00	104.50	-104.50
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>704'480.70</b>	<b>733'126.65</b>	<b>-28'645.95</b>	<b>685'397.36</b>	<b>19'083.34</b>
31000.00	Matériel de bureau	240.90		240.90		240.90
31050.00	Denrées alimentaires	13'485.40	15'000.00	-1'514.60	9'206.55	4'278.85
31051.00	Frais de réception			0.00	253.50	-253.50



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..		1'000.00	-1'000.00		0.00
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	229.80	600.00	-370.20		229.80
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'535.05	2'600.00	-64.95	975.40	1'559.65
31130.00 Acquisition de matériel informatique	89.00		89.00		89.00
31300.00 Prestations de services de tiers			0.00	112.30	-112.30
31300.04 Frais postaux	74.00		74.00	22.00	52.00
31300.41 Transports scolaires	673'736.55	700'026.65	-26'290.10	658'137.16	15'599.39
31300.42 Orthophonie	8'988.00	13'000.00	-4'012.00	8'162.00	826.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0.00	3'283.20	-3'283.20
31340.00 Primes d'assurances de choses	320.30	500.00	-179.70	496.45	-176.15
31370.00 Impôts et taxes	200.00		200.00		200.00
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	41.95	200.00	-158.05		41.95
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'078.30	200.00	1'878.30	4'613.60	-2'535.30
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps			0.00	135.20	-135.20
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'461.45		2'461.45		2'461.45
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>			<b>0.00</b>	<b>2'280.40</b>	<b>-2'280.40</b>
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..			0.00	2'280.40	-2'280.40
<b>39 Imputations internes</b>	<b>4'800.00</b>		<b>4'800.00</b>		<b>4'800.00</b>
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'800.00		4'800.00		4'800.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-13'758.15</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>1'241.85</b>	<b>-11'431.15</b>	<b>-2'327.00</b>
42500.00 Ventes	-13'758.15	-15'000.00	1'241.85	-11'380.55	-2'377.60
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	-50.60	50.60
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>5'890.30</b>		<b>5'890.30</b>	<b>-86'340.10</b>	<b>92'230.40</b>
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	5'890.30		5'890.30	-86'340.10	92'230.40
<b>22 Ecoles spéciales</b>	<b>524'497.75</b>	<b>471'000.00</b>	<b>53'497.75</b>	<b>528'542.85</b>	<b>-4'045.10</b>
Charges	524'497.75	471'000.00	53'497.75	528'542.85	-4'045.10
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ecoles spéciales</b>	<b>524'497.75</b>	<b>471'000.00</b>	<b>53'497.75</b>	<b>528'542.85</b>	<b>-4'045.10</b>
Charges	524'497.75	471'000.00	53'497.75	528'542.85	-4'045.10
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2200 Ecoles spéciales</b>	<b>524'497.75</b>	<b>471'000.00</b>	<b>53'497.75</b>	<b>528'542.85</b>	<b>-4'045.10</b>
Charges	524'497.75	471'000.00	53'497.75	528'542.85	-4'045.10
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>524'497.75</b>	<b>471'000.00</b>	<b>53'497.75</b>	<b>528'542.85</b>	<b>-4'045.10</b>
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	30'493.75	53'000.00	-22'506.25	22'019.85	8'473.90
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	494'004.00	418'000.00	76'004.00	506'523.00	-12'519.00
<b>23 Formation professionnelle initiale</b>	<b>167'545.10</b>	<b>203'210.05</b>	<b>-35'664.95</b>	<b>187'714.05</b>	<b>-20'168.95</b>
Charges	167'545.10	203'210.05	-35'664.95	187'714.05	-20'168.95
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>167'545.10</b>	<b>203'210.05</b>	<b>-35'664.95</b>	<b>187'714.05</b>	<b>-20'168.95</b>
Charges	167'545.10	203'210.05	-35'664.95	187'714.05	-20'168.95
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2300 Formation professionnelle initiale</b>	<b>167'545.10</b>	<b>203'210.05</b>	<b>-35'664.95</b>	<b>187'714.05</b>	<b>-20'168.95</b>
Charges	167'545.10	203'210.05	-35'664.95	187'714.05	-20'168.95
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>167'545.10</b>	<b>203'210.05</b>	<b>-35'664.95</b>	<b>187'714.05</b>	<b>-20'168.95</b>
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	156'295.10	193'600.05	-37'304.95	174'214.05	-17'918.95
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	11'250.00	9'000.00	2'250.00	13'500.00	-2'250.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..		610.00	-610.00		0.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
------------------------------	-----------------	----------------	-------	-----------------	-------

---



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>1'793'382.05</b>	<b>1'886'142.67</b>	<b>-92'760.62</b>	<b>1'700'415.63</b>	<b>92'966.42</b>
	Charges	2'181'299.73	2'146'982.51	34'317.22	2'039'439.75	141'859.98
	Revenus	-387'917.68	-260'839.84	-127'077.84	-339'024.12	-48'893.56
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>393'848.18</b>	<b>409'963.80</b>	<b>-16'115.62</b>	<b>361'977.18</b>	<b>31'871.00</b>
	Charges	452'400.50	426'363.80	26'036.70	425'999.00	26'401.50
	Revenus	-58'552.32	-16'400.00	-42'152.32	-64'021.82	5'469.50
	<b>Bibliothèques</b>	<b>85'400.70</b>	<b>76'557.00</b>	<b>8'843.70</b>	<b>64'837.20</b>	<b>20'563.50</b>
	Charges	88'816.25	83'957.00	4'859.25	74'863.95	13'952.30
	Revenus	-3'415.55	-7'400.00	3'984.45	-10'026.75	6'611.20
<b>3210</b>	<b>Bibliothèques</b>	<b>85'400.70</b>	<b>76'557.00</b>	<b>8'843.70</b>	<b>64'837.20</b>	<b>20'563.50</b>
	Charges	88'816.25	83'957.00	4'859.25	74'863.95	13'952.30
	Revenus	-3'415.55	-7'400.00	3'984.45	-10'026.75	6'611.20
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>22'356.60</b>	<b>24'122.00</b>	<b>-1'765.40</b>	<b>23'005.45</b>	<b>-648.85</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'858.40	21'300.00	-441.60	21'506.65	-648.25
30400.00	Allocations complémentaires		790.00	-790.00		0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'126.65	1'220.00	-93.35	1'139.60	-12.95
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	17.35	27.00	-9.65		17.35
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	354.20	450.00	-95.80	359.20	-5.00
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		335.00	-335.00		0.00
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>66'459.65</b>	<b>59'835.00</b>	<b>6'624.65</b>	<b>51'858.50</b>	<b>14'601.15</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'002.55	500.00	502.55	496.10	506.45
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'237.05	12'000.00	-1'762.95	8'824.35	1'412.70
31051.00	Frais de réception	490.00	500.00	-10.00	670.00	-180.00
31300.00	Prestations de services de tiers	54'698.00	46'800.00	7'898.00	41'836.00	12'862.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	32.05	35.00	-2.95	32.05	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'415.55</b>	<b>-3'400.00</b>	<b>-15.55</b>	<b>-6'026.75</b>	<b>2'611.20</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-3'415.55	-3'400.00	-15.55	-6'026.75	2'611.20
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>-4'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>4'000.00</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-4'000.00	4'000.00	-4'000.00	4'000.00
	<b>Concerts et théâtre</b>	<b>5'950.00</b>	<b>11'900.00</b>	<b>-5'950.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'950.00</b>
	Charges	5'950.00	11'900.00	-5'950.00	0.00	5'950.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3220</b>	<b>Concerts et théâtre</b>	<b>5'950.00</b>	<b>11'900.00</b>	<b>-5'950.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'950.00</b>
	Charges	5'950.00	11'900.00	-5'950.00	0.00	5'950.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'950.00</b>	<b>11'900.00</b>	<b>-5'950.00</b>		<b>5'950.00</b>
36600.00	Amortissement planifié, subventions d'investisse..	5'950.00	11'900.00	-5'950.00		5'950.00
	<b>Culture, non mentionné ailleurs</b>	<b>302'497.48</b>	<b>321'506.80</b>	<b>-19'009.32</b>	<b>297'139.98</b>	<b>5'357.50</b>
	Charges	357'634.25	330'506.80	27'127.45	351'135.05	6'499.20
	Revenus	-55'136.77	-9'000.00	-46'136.77	-53'995.07	-1'141.70
<b>3290</b>	<b>Culture, non mentionné ailleurs</b>	<b>302'497.48</b>	<b>321'506.80</b>	<b>-19'009.32</b>	<b>297'139.98</b>	<b>5'357.50</b>
	Charges	357'634.25	330'506.80	27'127.45	351'135.05	6'499.20
	Revenus	-55'136.77	-9'000.00	-46'136.77	-53'995.07	-1'141.70
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>158'318.40</b>	<b>151'861.80</b>	<b>6'456.60</b>	<b>157'679.00</b>	<b>639.40</b>
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..			0.00	850.00	-850.00
30010.00	Paiements à des membres d'autorités et de com..	1'200.00	1'000.00	200.00		1'200.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	122'545.05	120'980.00	1'565.05	124'955.55	-2'410.50



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	4'097.10		4'097.10	7'348.95	-3'251.85
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-2'885.65	2'885.65
30400.00 Allocations complémentaires	2'397.60	4'740.00	-2'342.40	2'478.60	-81.00
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	120.00		120.00	120.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	8'181.75	8'060.00	121.75	8'137.85	43.90
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'226.60	10'717.00	1'509.60	11'642.00	584.60
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	147.10	1'929.56	-1'782.46	122.20	24.90
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'573.70	2'540.79	32.91	2'565.30	8.40
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'546.15	1'894.45	-348.30	1'520.20	25.95
30990.00 Autres charges de personnel	3'283.35		3'283.35	824.00	2'459.35
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>75'533.50</b>	<b>64'645.00</b>	<b>10'888.50</b>	<b>90'994.35</b>	<b>-15'460.85</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	279.95		279.95	4'757.65	-4'477.70
31020.00 Imprimés, publications	210.00		210.00		210.00
31050.00 Denrées alimentaires	15'477.00		15'477.00	18'476.50	-2'999.50
31051.00 Frais de réception	759.00	500.00	259.00		759.00
31200.00 Eau, déchets PA	93.60		93.60	333.70	-240.10
31300.00 Prestations de services de tiers	29'709.75	14'000.00	15'709.75	55'968.05	-26'258.30
31300.03 Cotisations	100.00		100.00	1'000.00	-900.00
31320.01 Consultations juridiques			0.00	397.85	-397.85
31340.00 Primes d'assurances de choses	144.15	145.00	-0.85	144.15	0.00
31370.00 Impôts et taxes	190.00		190.00	140.00	50.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	900.00		900.00	1'827.00	-927.00
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	25'554.30		25'554.30	6'012.20	19'542.10
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'715.75		1'715.75	1'537.25	178.50
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	400.00		400.00	400.00	0.00
31990.51 Autres tâches culturelles		50'000.00	-50'000.00		0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>120'932.35</b>	<b>114'000.00</b>	<b>6'932.35</b>	<b>100'301.70</b>	<b>20'630.65</b>
36350.00 Subventions aux entreprises privées			0.00	500.00	-500.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	109'063.35	114'000.00	-4'936.65	86'476.70	22'586.65
36990.01 Redistribution ventes fête nationale	11'869.00		11'869.00	13'325.00	-1'456.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2'850.00</b>		<b>2'850.00</b>	<b>2'160.00</b>	<b>690.00</b>
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	2'850.00		2'850.00	2'160.00	690.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-48'330.55</b>	<b>-8'500.00</b>	<b>-39'830.55</b>	<b>-16'379.90</b>	<b>-31'950.65</b>
42500.00 Ventas	-48'330.55	-8'500.00	-39'830.55	-16'379.90	-31'950.65
<b>43 Revenus divers</b>		<b>-500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>-35'796.97</b>	<b>35'796.97</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-500.00	500.00	-35'796.97	35'796.97
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-5'000.00</b>		<b>-5'000.00</b>		<b>-5'000.00</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000.00		-5'000.00		-5'000.00
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-1'806.22</b>		<b>-1'806.22</b>	<b>-1'818.20</b>	<b>11.98</b>
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-1'506.20		-1'506.20	-1'518.20	12.00
46350.00 Subventions des entreprises privées	-300.02		-300.02	-300.00	-0.02
<b>34 Sports et loisirs</b>	<b>1'171'179.33</b>	<b>1'213'654.87</b>	<b>-42'475.54</b>	<b>1'138'210.84</b>	<b>32'968.49</b>
Charges	1'498'544.69	1'455'094.71	43'449.98	1'411'313.14	87'231.55
Revenus	-327'365.36	-241'439.84	-85'925.52	-273'102.30	-54'263.06
<b>Sports</b>	<b>1'083'340.93</b>	<b>1'119'294.87</b>	<b>-35'953.94</b>	<b>1'045'809.99</b>	<b>37'530.94</b>
Charges	1'373'767.29	1'360'734.71	13'032.58	1'318'912.29	54'855.00
Revenus	-290'426.36	-241'439.84	-48'986.52	-273'102.30	-17'324.06
<b>3410 Sports</b>	<b>1'083'340.93</b>	<b>1'119'294.87</b>	<b>-35'953.94</b>	<b>1'045'809.99</b>	<b>37'530.94</b>
Charges	1'373'767.29	1'360'734.71	13'032.58	1'318'912.29	54'855.00
Revenus	-290'426.36	-241'439.84	-48'986.52	-273'102.30	-17'324.06
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>612'107.33</b>	<b>567'089.71</b>	<b>45'017.62</b>	<b>491'029.85</b>	<b>121'077.48</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	491'064.25	458'213.47	32'850.78	395'292.40	95'771.85
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	13'657.30		13'657.30	18'843.45	-5'186.15





## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-4'220.20		-4'220.20	-6'733.30	2'513.10
30400.00 Allocations complémentaires	6'188.40	8'685.00	-2'496.60	5'027.40	1'161.00
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	600.00		600.00	600.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	31'841.15	30'523.65	1'317.50	25'680.75	6'160.40
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	50'314.20	44'376.00	5'938.20	35'788.40	14'525.80
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'157.09	7'989.79	-3'832.70	2'614.00	1'543.09
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'013.59	9'624.50	389.09	8'096.50	1'917.09
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	7'312.50	7'177.30	135.20	5'670.25	1'642.25
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel			0.00	150.00	-150.00
30990.00 Autres charges de personnel	1'179.05	500.00	679.05		1'179.05
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>419'578.56</b>	<b>450'365.00</b>	<b>-30'786.44</b>	<b>447'189.24</b>	<b>-27'610.68</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	19'638.90	34'500.00	-14'861.10	29'057.01	-9'418.11
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	1'385.15	3'500.00	-2'114.85	893.70	491.45
31010.72 Produits chimiques	20'674.45	24'500.00	-3'825.55	22'137.35	-1'462.90
31020.00 Imprimés, publications	1'849.05		1'849.05	2'320.35	-471.30
31050.00 Denrées alimentaires			0.00	797.80	-797.80
31051.00 Frais de réception	80.10		80.10	240.55	-160.45
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	7'839.10	6'500.00	1'339.10	5'535.25	2'303.85
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'998.10	1'500.00	498.10		1'998.10
31200.00 Eau, déchets PA	94'882.15	90'000.00	4'882.15	132'842.65	-37'960.50
31200.01 Electricité PA	55'041.12	50'000.00	5'041.12	52'207.25	2'833.87
31200.02 Combustible de chauffage	59'781.65	70'000.00	-10'218.35	47'711.05	12'070.60
31300.00 Prestations de services de tiers	1'571.95	4'000.00	-2'428.05	3'629.05	-2'057.10
31300.02 Téléphone et télécommunications	933.80		933.80	1'173.40	-239.60
31300.03 Cotisations	246.90		246.90	246.30	0.60
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	3'502.00		3'502.00	1'280.90	2'221.10
31340.00 Primes d'assurances de choses	5'428.60	5'315.00	113.60	5'314.95	113.65
31370.00 Impôts et taxes	33'418.70	22'500.00	10'918.70	19'683.48	13'735.22
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	87'798.87	115'000.00	-27'201.13	101'086.05	-13'287.18
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	16'258.90	18'050.00	-1'791.10	16'974.15	-715.25
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	424.25		424.25		424.25
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	5'280.80	5'000.00	280.80	4'058.00	1'222.80
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'544.02		1'544.02		1'544.02
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>277'030.00</b>	<b>283'280.00</b>	<b>-6'250.00</b>	<b>322'995.20</b>	<b>-45'965.20</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	263'600.00	264'510.00	-910.00	309'525.20	-45'925.20
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	13'430.00	13'770.00	-340.00	13'470.00	-40.00
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..		5'000.00	-5'000.00		0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>59'051.40</b>	<b>60'000.00</b>	<b>-948.60</b>	<b>57'698.00</b>	<b>1'353.40</b>
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	49'051.40	50'000.00	-948.60	47'698.00	1'353.40
36600.00 Amortissement planifié, subventions d'investisse..	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
<b>37 Subventions à redistribuer</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>
37060.00 Organisations privées à but non lucratif	6'000.00		6'000.00		6'000.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-128'129.50</b>	<b>-140'100.00</b>	<b>11'970.50</b>	<b>-156'582.37</b>	<b>28'452.87</b>
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-771.10	-100.00	-671.10		-771.10
42500.00 Ventes	-127'358.40	-140'000.00	12'641.60	-156'582.37	29'223.97
<b>43 Revenus divers</b>			<b>0.00</b>	<b>-0.95</b>	<b>0.95</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation			0.00	-0.95	0.95
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-102'543.66</b>	<b>-76'000.00</b>	<b>-26'543.66</b>	<b>-104'106.98</b>	<b>1'563.32</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-66'208.16	-65'000.00	-1'208.16	-75'783.48	9'575.32
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-36'335.50	-11'000.00	-25'335.50	-28'323.50	-8'012.00
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-41'863.20</b>	<b>-25'339.84</b>	<b>-16'523.36</b>		<b>-41'863.20</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-41'863.20	-25'339.84	-16'523.36		-41'863.20
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-11'890.00</b>		<b>-11'890.00</b>	<b>-12'412.00</b>	<b>522.00</b>
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-10'890.00		-10'890.00	-10'912.00	22.00
46350.00 Subventions des entreprises privées	-1'000.00		-1'000.00		-1'000.00
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..			0.00	-1'500.00	1'500.00
<b>47 Subventions à redistribuer</b>	<b>-6'000.00</b>		<b>-6'000.00</b>		<b>-6'000.00</b>



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
47050.00 Entreprises privées	-6'000.00		-6'000.00		-6'000.00
<b>Loisirs</b>	<b>87'838.40</b>	<b>94'360.00</b>	<b>-6'521.60</b>	<b>92'400.85</b>	<b>-4'562.45</b>
Charges	124'777.40	94'360.00	30'417.40	92'400.85	32'376.55
Revenus	-36'939.00	0.00	-36'939.00	0.00	-36'939.00
<b>3420 Loisirs</b>	<b>87'838.40</b>	<b>94'360.00</b>	<b>-6'521.60</b>	<b>92'400.85</b>	<b>-4'562.45</b>
Charges	124'777.40	94'360.00	30'417.40	92'400.85	32'376.55
Revenus	-36'939.00	0.00	-36'939.00	0.00	-36'939.00
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>63'677.35</b>	<b>33'370.00</b>	<b>30'307.35</b>	<b>25'201.60</b>	<b>38'475.75</b>
31000.00 Matériel de bureau	99.20	300.00	-200.80	171.00	-71.80
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	9'563.50	11'000.00	-1'436.50	11'205.55	-1'642.05
31200.00 Eau, déchets PA	586.15	500.00	86.15		586.15
31200.01 Electricité PA	1'982.30	500.00	1'482.30	85.55	1'896.75
31300.00 Prestations de services de tiers		1'000.00	-1'000.00	250.00	-250.00
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	1'560.50		1'560.50		1'560.50
31340.00 Primes d'assurances de choses	67.50	70.00	-2.50	67.55	-0.05
31400.00 Entretien des terrains	31'880.00	20'000.00	11'880.00	13'421.95	18'458.05
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	17'234.50		17'234.50		17'234.50
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	658.70		658.70		658.70
31810.00 Pertes sur créances effectives	45.00		45.00		45.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>61'100.05</b>	<b>60'990.00</b>	<b>110.05</b>	<b>67'199.25</b>	<b>-6'099.20</b>
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	29'100.05		29'100.05		29'100.05
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	32'000.00	60'990.00	-28'990.00	67'199.25	-35'199.25
<b>42 Taxes</b>	<b>-20'692.10</b>		<b>-20'692.10</b>		<b>-20'692.10</b>
42600.96 Remboursement des assurances de choses	-20'692.10		-20'692.10		-20'692.10
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-14'746.90</b>		<b>-14'746.90</b>		<b>-14'746.90</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-14'746.90		-14'746.90		-14'746.90
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-1'500.00</b>		<b>-1'500.00</b>		<b>-1'500.00</b>
46350.00 Subventions des entreprises privées	-1'500.00		-1'500.00		-1'500.00
<b>35 Eglises et affaires religieuses</b>	<b>228'354.54</b>	<b>262'524.00</b>	<b>-34'169.46</b>	<b>200'227.61</b>	<b>28'126.93</b>
Charges	230'354.54	265'524.00	-35'169.46	202'127.61	28'226.93
Revenus	-2'000.00	-3'000.00	1'000.00	-1'900.00	-100.00
<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>228'354.54</b>	<b>262'524.00</b>	<b>-34'169.46</b>	<b>200'227.61</b>	<b>28'126.93</b>
Charges	230'354.54	265'524.00	-35'169.46	202'127.61	28'226.93
Revenus	-2'000.00	-3'000.00	1'000.00	-1'900.00	-100.00
<b>3500 Eglises et affaires religieuses</b>	<b>176'374.79</b>	<b>208'524.00</b>	<b>-32'149.21</b>	<b>146'665.26</b>	<b>29'709.53</b>
Charges	178'374.79	211'524.00	-33'149.21	148'565.26	29'809.53
Revenus	-2'000.00	-3'000.00	1'000.00	-1'900.00	-100.00
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>115'644.79</b>	<b>148'794.00</b>	<b>-33'149.21</b>	<b>85'835.26</b>	<b>29'809.53</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	784.65	300.00	484.65	1'186.70	-402.05
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		150.00	-150.00		0.00
31200.00 Eau, déchets PA	1'324.30	1'450.00	-125.70	1'657.55	-333.25
31200.01 Electricité PA	15'134.26	13'250.00	1'884.26	20'281.16	-5'146.90
31200.02 Combustible de chauffage	24'518.28	25'544.00	-1'025.72	22'215.80	2'302.48
31300.00 Prestations de services de tiers	7'810.00	7'500.00	310.00	6'840.00	970.00
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	15'693.60	20'000.00	-4'306.40	7'814.40	7'879.20
31340.00 Primes d'assurances de choses	44.05		44.05		44.05
31370.00 Impôts et taxes	16'200.00	30'100.00	-13'900.00		16'200.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	19'719.35	36'500.00	-16'780.65	19'540.95	178.40
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	14'416.30	14'000.00	416.30	6'298.70	8'117.60
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>62'730.00</b>	<b>62'730.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62'730.00</b>	<b>0.00</b>



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	62'730.00	62'730.00	0.00	62'730.00	0.00
<b>42 Taxes</b>		<b>-1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>		<b>0.00</b>
42600.00 Remboursements de tiers		-1'000.00	1'000.00		0.00
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'900.00</b>	<b>-100.00</b>
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'900.00	-100.00
<b>3501 Eglise catholique</b>	<b>51'979.75</b>	<b>54'000.00</b>	<b>-2'020.25</b>	<b>53'562.35</b>	<b>-1'582.60</b>
Charges	51'979.75	54'000.00	-2'020.25	53'562.35	-1'582.60
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>51'979.75</b>	<b>54'000.00</b>	<b>-2'020.25</b>	<b>53'562.35</b>	<b>-1'582.60</b>
36350.00 Subventions aux entreprises privées	51'979.75	54'000.00	-2'020.25	53'562.35	-1'582.60



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	<b>Santé</b>	<b>854'848.65</b>	<b>941'377.00</b>	<b>-86'528.35</b>	<b>649'772.40</b>	<b>205'076.25</b>
	Charges	2'250'347.20	2'673'377.00	-423'029.80	2'252'533.58	-2'186.38
	Revenus	-1'395'498.55	-1'732'000.00	336'501.45	-1'602'761.18	207'262.63
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>610'791.55</b>	<b>678'020.00</b>	<b>-67'228.45</b>	<b>564'931.65</b>	<b>45'859.90</b>
	Charges	2'005'642.10	2'410'020.00	-404'377.90	2'164'404.83	-158'762.73
	Revenus	-1'394'850.55	-1'732'000.00	337'149.45	-1'599'473.18	204'622.63
	<b>Services de sauvetage</b>	<b>610'791.55</b>	<b>678'020.00</b>	<b>-67'228.45</b>	<b>564'931.65</b>	<b>45'859.90</b>
	Charges	2'005'642.10	2'410'020.00	-404'377.90	2'164'404.83	-158'762.73
	Revenus	-1'394'850.55	-1'732'000.00	337'149.45	-1'599'473.18	204'622.63
<b>4220</b>	<b>Services de sauvetage</b>	<b>610'791.55</b>	<b>678'020.00</b>	<b>-67'228.45</b>	<b>564'931.65</b>	<b>45'859.90</b>
	Charges	2'005'642.10	2'410'020.00	-404'377.90	2'164'404.83	-158'762.73
	Revenus	-1'394'850.55	-1'732'000.00	337'149.45	-1'599'473.18	204'622.63
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'990'424.35</b>	<b>2'400'000.00</b>	<b>-409'575.65</b>	<b>2'153'586.13</b>	<b>-163'161.78</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	1'990'424.35	2'400'000.00	-409'575.65	2'153'586.13	-163'161.78
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>15'217.75</b>	<b>10'020.00</b>	<b>5'197.75</b>	<b>10'818.70</b>	<b>4'399.05</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	10'444.75	10'020.00	424.75	10'818.70	-373.95
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	4'773.00		4'773.00		4'773.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'394'850.55</b>	<b>-1'732'000.00</b>	<b>337'149.45</b>	<b>-1'599'473.18</b>	<b>204'622.63</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..		-1'732'000.00	1'732'000.00		0.00
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-1'394'850.55		-1'394'850.00	-1'599'473.18	204'622.63
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>243'257.10</b>	<b>262'357.00</b>	<b>-19'099.90</b>	<b>83'990.75</b>	<b>159'266.35</b>
	Charges	243'905.10	262'357.00	-18'451.90	87'278.75	156'626.35
	Revenus	-648.00	0.00	-648.00	-3'288.00	2'640.00
	<b>Lutte contre les maladies, autres</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	3'000.00	-3'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4320</b>	<b>Lutte contre les maladies, autres</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	3'000.00	-3'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>		<b>3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>		<b>0.00</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		3'000.00	-3'000.00		0.00
	<b>Service médical des écoles</b>	<b>241'912.10</b>	<b>257'157.00</b>	<b>-15'244.90</b>	<b>82'645.75</b>	<b>159'266.35</b>
	Charges	242'560.10	257'157.00	-14'596.90	85'933.75	156'626.35
	Revenus	-648.00	0.00	-648.00	-3'288.00	2'640.00
<b>4330</b>	<b>Service médical des écoles</b>	<b>212'139.20</b>	<b>226'607.00</b>	<b>-14'467.80</b>	<b>42'988.05</b>	<b>169'151.15</b>
	Charges	212'787.20	226'607.00	-13'819.80	46'276.05	166'511.15
	Revenus	-648.00	0.00	-648.00	-3'288.00	2'640.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>173'312.45</b>	<b>179'357.00</b>	<b>-6'044.55</b>		<b>173'312.45</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	137'732.40	144'750.00	-7'017.60		137'732.40
30400.00	Allocations complémentaires	2'916.00	1'580.00	1'336.00		2'916.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	9'162.80	9'642.00	-479.20		9'162.80
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	18'004.80	17'895.00	109.80		18'004.80
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	173.45	182.00	-8.55		173.45
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'882.05	3'040.00	-157.95		2'882.05
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'148.95	2'268.00	-119.05		2'148.95
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	292.00		292.00		292.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>39'474.75</b>	<b>47'250.00</b>	<b>-7'775.25</b>	<b>46'276.05</b>	<b>-6'801.30</b>
31000.00 Matériel de bureau	1'002.85		1'002.85		1'002.85
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'916.70	2'100.00	816.70	578.30	2'338.40
31040.00 Matériel didactique	572.10		572.10	271.85	300.25
31051.00 Frais de réception	189.60		189.60	7.90	181.70
31300.00 Prestations de services de tiers	9'353.05	8'000.00	1'353.05	13'008.00	-3'654.95
31300.41 Transports scolaires	8'573.00		8'573.00	180.00	8'393.00
31302.00 Médecin / dentiste scolaire	14'850.00	37'150.00	-22'300.00	32'230.00	-17'380.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	176.15		176.15		176.15
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'841.30		1'841.30		1'841.30
<b>42 Taxes</b>			<b>0.00</b>	<b>-2'400.00</b>	<b>2'400.00</b>
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	-2'400.00	2'400.00
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-648.00</b>		<b>-648.00</b>	<b>-888.00</b>	<b>240.00</b>
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..	-648.00		-648.00	-888.00	240.00
<b>4331 Service dentaire scolaire</b>	<b>29'772.90</b>	<b>30'550.00</b>	<b>-777.10</b>	<b>39'657.70</b>	<b>-9'884.80</b>
Charges	29'772.90	30'550.00	-777.10	39'657.70	-9'884.80
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>29'772.90</b>	<b>30'550.00</b>	<b>-777.10</b>	<b>39'657.70</b>	<b>-9'884.80</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	47.00		47.00		47.00
31040.00 Matériel didactique		800.00	-800.00		0.00
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0.00	6'825.60	-6'825.60
31300.41 Transports scolaires	1'560.00	1'650.00	-90.00	1'620.00	-60.00
31302.00 Médecin / dentiste scolaire	28'165.90	28'100.00	65.90	31'212.10	-3'046.20
<b>Contrôle des denrées alimentaires</b>	<b>1'345.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>-855.00</b>	<b>1'345.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	1'345.00	2'200.00	-855.00	1'345.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4340 Contrôle des denrées alimentaires</b>	<b>1'345.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>-855.00</b>	<b>1'345.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	1'345.00	2'200.00	-855.00	1'345.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'345.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>-855.00</b>	<b>1'345.00</b>	<b>0.00</b>
31300.00 Prestations de services de tiers			0.00	450.00	-450.00
31300.03 Cotisations	95.00	100.00	-5.00	95.00	0.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	1'250.00	2'100.00	-850.00	800.00	450.00
<b>49 Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-200.00</b>	<b>850.00</b>	<b>-50.00</b>
Charges	800.00	1'000.00	-200.00	850.00	-50.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-200.00</b>	<b>850.00</b>	<b>-50.00</b>
Charges	800.00	1'000.00	-200.00	850.00	-50.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4900 Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-200.00</b>	<b>850.00</b>	<b>-50.00</b>
Charges	800.00	1'000.00	-200.00	850.00	-50.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-200.00</b>	<b>850.00</b>	<b>-50.00</b>
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	800.00	1'000.00	-200.00	850.00	-50.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	<b>Sécurité sociale</b>	<b>10'515'979.53</b>	<b>10'126'454.30</b>	<b>389'525.23</b>	<b>9'682'150.50</b>	<b>833'829.03</b>
	Charges	10'699'020.75	10'216'982.30	482'038.45	9'766'925.00	932'095.75
	Revenus	-183'041.22	-90'528.00	-92'513.22	-84'774.50	-98'266.72
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>2'707'780.90</b>	<b>2'475'331.65</b>	<b>232'449.25</b>	<b>2'333'283.65</b>	<b>374'497.25</b>
	Charges	2'707'780.90	2'475'331.65	232'449.25	2'333'283.65	374'497.25
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Assurance-maladie</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5110</b>	<b>Assurance-maladie</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Réductions de primes</b>	<b>2'707'780.90</b>	<b>2'475'331.65</b>	<b>232'449.25</b>	<b>2'333'283.65</b>	<b>374'497.25</b>
	Charges	2'707'780.90	2'475'331.65	232'449.25	2'333'283.65	374'497.25
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5120</b>	<b>Réductions de primes</b>	<b>2'707'780.90</b>	<b>2'475'331.65</b>	<b>232'449.25</b>	<b>2'333'283.65</b>	<b>374'497.25</b>
	Charges	2'707'780.90	2'475'331.65	232'449.25	2'333'283.65	374'497.25
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'707'780.90</b>	<b>2'475'331.65</b>	<b>232'449.25</b>	<b>2'333'283.65</b>	<b>374'497.25</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	2'707'780.90	2'475'331.65	232'449.25	2'333'283.65	374'497.25
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>26'829.17</b>	<b>17'637.00</b>	<b>9'192.17</b>	<b>25'546.35</b>	<b>1'282.82</b>
	Charges	61'841.02	53'000.00	8'841.02	57'679.75	4'161.27
	Revenus	-35'011.85	-35'363.00	351.15	-32'133.40	-2'878.45
	<b>Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>	<b>-35'011.85</b>	<b>-35'363.00</b>	<b>351.15</b>	<b>-32'133.40</b>	<b>-2'878.45</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-35'011.85	-35'363.00	351.15	-32'133.40	-2'878.45
<b>5310</b>	<b>Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>	<b>-35'011.85</b>	<b>-35'363.00</b>	<b>351.15</b>	<b>-32'133.40</b>	<b>-2'878.45</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-35'011.85	-35'363.00	351.15	-32'133.40	-2'878.45
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>			<b>0.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>-2'600.00</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0.00	2'600.00	-2'600.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-35'011.85</b>	<b>-35'363.00</b>	<b>351.15</b>	<b>-34'733.40</b>	<b>-278.45</b>
46019.00	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-35'011.85	-35'363.00	351.15	-34'733.40	-278.45
	<b>Prestations complémentaires à l'AVS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5320</b>	<b>Prestations complémentaires à l'AVS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Prestations aux retraités</b>	<b>61'841.02</b>	<b>53'000.00</b>	<b>8'841.02</b>	<b>57'679.75</b>	<b>4'161.27</b>
	Charges	61'841.02	53'000.00	8'841.02	57'679.75	4'161.27
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>5330</b>	<b>Prestations aux retraités</b>	<b>61'841.02</b>	<b>53'000.00</b>	<b>8'841.02</b>	<b>57'679.75</b>	<b>4'161.27</b>
	Charges	61'841.02	53'000.00	8'841.02	57'679.75	4'161.27
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>8'312.82</b>		<b>8'312.82</b>		<b>8'312.82</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	6'609.88		6'609.88		6'609.88
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	441.33		441.33		441.33
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	805.55		805.55		805.55
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8.34		8.34		8.34
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	138.82		138.82		138.82
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	103.50		103.50		103.50
30990.00	Autres charges de personnel	205.40		205.40		205.40
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>53'528.20</b>	<b>53'000.00</b>	<b>528.20</b>	<b>57'679.75</b>	<b>-4'151.55</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	52'730.50	53'000.00	-269.50	56'831.90	-4'101.40
31300.04	Frais postaux	797.70		797.70	847.85	-50.15
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>1'712'077.89</b>	<b>1'705'937.95</b>	<b>6'139.94</b>	<b>1'608'820.54</b>	<b>103'257.35</b>
	Charges	1'813'210.66	1'705'937.95	107'272.71	1'608'320.54	204'890.12
	Revenus	-101'132.77	0.00	-101'132.77	500.00	-101'632.77
	<b>Allocations familiales</b>	<b>151'321.00</b>	<b>130'540.35</b>	<b>20'780.65</b>	<b>150'366.60</b>	<b>954.40</b>
	Charges	151'321.00	130'540.35	20'780.65	150'366.60	954.40
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5410</b>	<b>Allocations familiales</b>	<b>151'321.00</b>	<b>130'540.35</b>	<b>20'780.65</b>	<b>150'366.60</b>	<b>954.40</b>
	Charges	151'321.00	130'540.35	20'780.65	150'366.60	954.40
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>151'321.00</b>	<b>130'540.35</b>	<b>20'780.65</b>	<b>150'366.60</b>	<b>954.40</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	151'321.00	130'540.35	20'780.65	150'366.60	954.40
	<b>Avance et recouvrement des pensions alime..</b>	<b>14'153.65</b>	<b>22'197.60</b>	<b>-8'043.95</b>	<b>20'985.30</b>	<b>-6'831.65</b>
	Charges	14'153.65	22'197.60	-8'043.95	20'985.30	-6'831.65
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5430</b>	<b>Avance et recouvrement des pensions alime..</b>	<b>14'153.65</b>	<b>22'197.60</b>	<b>-8'043.95</b>	<b>20'985.30</b>	<b>-6'831.65</b>
	Charges	14'153.65	22'197.60	-8'043.95	20'985.30	-6'831.65
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'153.65</b>	<b>22'197.60</b>	<b>-8'043.95</b>	<b>20'985.30</b>	<b>-6'831.65</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	14'153.65	22'197.60	-8'043.95	20'985.30	-6'831.65
	<b>Protection de la jeunesse</b>	<b>47'259.50</b>	<b>50'300.00</b>	<b>-3'040.50</b>	<b>37'030.05</b>	<b>10'229.45</b>
	Charges	47'259.50	50'300.00	-3'040.50	36'530.05	10'729.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	500.00	-500.00
<b>5440</b>	<b>Protection de la jeunesse (en général)</b>	<b>47'259.50</b>	<b>50'300.00</b>	<b>-3'040.50</b>	<b>37'030.05</b>	<b>10'229.45</b>
	Charges	47'259.50	50'300.00	-3'040.50	36'530.05	10'729.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	500.00	-500.00
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>			<b>0.00</b>	<b>431.95</b>	<b>-431.95</b>
31300.00	Prestations de services de tiers			0.00	431.95	-431.95
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>47'259.50</b>	<b>50'300.00</b>	<b>-3'040.50</b>	<b>36'098.10</b>	<b>11'161.40</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	43'879.50	50'300.00	-6'420.50	36'098.10	7'781.40
36370.00	Subventions aux ménages	3'380.00		3'380.00		3'380.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>			<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>-500.00</b>
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..			0.00	500.00	-500.00
<b>5441</b>	<b>Foyers pour enfants et adolescents</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5444</b>	<b>Animation de jeunesse</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Prestations aux familles</b>	<b>1'499'343.74</b>	<b>1'502'900.00</b>	<b>-3'556.26</b>	<b>1'400'438.59</b>	<b>98'905.15</b>
	Charges	1'600'476.51	1'502'900.00	97'576.51	1'400'438.59	200'037.92
	Revenus	-101'132.77	0.00	-101'132.77	0.00	-101'132.77
<b>5451</b>	<b>Crèches et garderies</b>	<b>1'499'343.74</b>	<b>1'502'900.00</b>	<b>-3'556.26</b>	<b>1'400'438.59</b>	<b>98'905.15</b>
	Charges	1'600'476.51	1'502'900.00	97'576.51	1'400'438.59	200'037.92
	Revenus	-101'132.77	0.00	-101'132.77	0.00	-101'132.77
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'900.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>0.00</b>
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'900.00	2'900.00	0.00	2'900.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'597'576.51</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>97'576.51</b>	<b>1'397'538.59</b>	<b>200'037.92</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'597'576.51	1'500'000.00	97'576.51	1'397'538.59	200'037.92
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-101'132.77</b>		<b>-101'132.77</b>		<b>-101'132.77</b>
42500.00	Ventes	19'569.90		19'569.90		19'569.90
42600.00	Remboursements de tiers	-120'702.67		-120'702.67		-120'702.67
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>705'791.30</b>	<b>751'573.60</b>	<b>-45'782.30</b>	<b>715'348.00</b>	<b>-9'556.70</b>
	Charges	705'791.30	751'573.60	-45'782.30	715'348.00	-9'556.70
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Assurance chômage</b>	<b>217'472.00</b>	<b>204'402.85</b>	<b>13'069.15</b>	<b>201'756.00</b>	<b>15'716.00</b>
	Charges	217'472.00	204'402.85	13'069.15	201'756.00	15'716.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5510</b>	<b>Assurance chômage</b>	<b>217'472.00</b>	<b>204'402.85</b>	<b>13'069.15</b>	<b>201'756.00</b>	<b>15'716.00</b>
	Charges	217'472.00	204'402.85	13'069.15	201'756.00	15'716.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>217'472.00</b>	<b>204'402.85</b>	<b>13'069.15</b>	<b>201'756.00</b>	<b>15'716.00</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	217'472.00	204'402.85	13'069.15	201'756.00	15'716.00
	<b>Prestations aux chômeurs</b>	<b>129'429.00</b>	<b>135'405.35</b>	<b>-5'976.35</b>	<b>120'938.80</b>	<b>8'490.20</b>
	Charges	129'429.00	135'405.35	-5'976.35	120'938.80	8'490.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5520</b>	<b>Prestations aux chômeurs</b>	<b>129'429.00</b>	<b>135'405.35</b>	<b>-5'976.35</b>	<b>120'938.80</b>	<b>8'490.20</b>
	Charges	129'429.00	135'405.35	-5'976.35	120'938.80	8'490.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>129'429.00</b>	<b>135'405.35</b>	<b>-5'976.35</b>	<b>120'938.80</b>	<b>8'490.20</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	129'429.00	135'405.35	-5'976.35	120'938.80	8'490.20
	<b>Chômage, non mentionné ailleurs</b>	<b>358'890.30</b>	<b>411'765.40</b>	<b>-52'875.10</b>	<b>392'653.20</b>	<b>-33'762.90</b>
	Charges	358'890.30	411'765.40	-52'875.10	392'653.20	-33'762.90





## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5590</b>	<b>Chômage, non mentionné ailleurs</b>	<b>358'890.30</b>	<b>411'765.40</b>	<b>-52'875.10</b>	<b>392'653.20</b>	<b>-33'762.90</b>
	Charges	358'890.30	411'765.40	-52'875.10	392'653.20	-33'762.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>358'890.30</b>	<b>411'765.40</b>	<b>-52'875.10</b>	<b>392'653.20</b>	<b>-33'762.90</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	358'890.30	411'765.40	-52'875.10	392'653.20	-33'762.90
<b>56</b>	<b>Construction de logements sociaux</b>	<b>0.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Construction de logements sociaux</b>	<b>0.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5600</b>	<b>Construction de logements sociaux</b>	<b>0.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>		<b>20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>		<b>0.00</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		20'000.00	-20'000.00		0.00
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>5'363'500.27</b>	<b>5'155'974.10</b>	<b>207'526.17</b>	<b>4'999'151.96</b>	<b>364'348.31</b>
	Charges	5'410'396.87	5'211'139.10	199'257.77	5'052'293.06	358'103.81
	Revenus	-46'896.60	-55'165.00	8'268.40	-53'141.10	6'244.50
	<b>Aide matérielle</b>	<b>4'319'393.49</b>	<b>4'048'138.65</b>	<b>271'254.84</b>	<b>4'098'530.05</b>	<b>220'863.44</b>
	Charges	4'319'393.49	4'048'138.65	271'254.84	4'098'530.05	220'863.44
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5720</b>	<b>Aide matérielle légale</b>	<b>4'319'393.49</b>	<b>4'048'138.65</b>	<b>271'254.84</b>	<b>4'098'530.05</b>	<b>220'863.44</b>
	Charges	4'319'393.49	4'048'138.65	271'254.84	4'098'530.05	220'863.44
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'319'393.49</b>	<b>4'048'138.65</b>	<b>271'254.84</b>	<b>4'098'530.05</b>	<b>220'863.44</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	4'319'393.49	4'048'138.65	271'254.84	4'098'530.05	220'863.44
<b>5721</b>	<b>Aide matérielle à bien plaie</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>	<b>1'044'106.78</b>	<b>1'107'835.45</b>	<b>-63'728.67</b>	<b>900'621.91</b>	<b>143'484.87</b>
	Charges	1'091'003.38	1'163'000.45	-71'997.07	953'763.01	137'240.37
	Revenus	-46'896.60	-55'165.00	8'268.40	-53'141.10	6'244.50
<b>5790</b>	<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>	<b>129'131.65</b>	<b>154'675.00</b>	<b>-25'543.35</b>	<b>60'457.51</b>	<b>68'674.14</b>
	Charges	129'131.65	154'675.00	-25'543.35	60'457.51	68'674.14
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>		<b>1'000.00</b>	<b>-1'000.00</b>		<b>0.00</b>
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..		1'000.00	-1'000.00		0.00
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>		<b>29'805.00</b>	<b>-29'805.00</b>		<b>0.00</b>
31000.00	Matériel de bureau		1'700.00	-1'700.00		0.00
31340.00	Primes d'assurances de choses		625.00	-625.00		0.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		27'480.00	-27'480.00		0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>129'131.65</b>	<b>123'870.00</b>	<b>5'261.65</b>	<b>60'457.51</b>	<b>68'674.14</b>
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	129'131.65	123'870.00	5'261.65	60'457.51	68'674.14
<b>5796 Guichets sociaux régionaux</b>	<b>914'975.13</b>	<b>953'160.45</b>	<b>-38'185.32</b>	<b>840'164.40</b>	<b>74'810.73</b>
Charges	961'871.73	1'008'325.45	-46'453.72	893'305.50	68'566.23
Revenus	-46'896.60	-55'165.00	8'268.40	-53'141.10	6'244.50
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>744'539.63</b>	<b>731'804.45</b>	<b>12'735.18</b>	<b>663'769.45</b>	<b>80'770.18</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	590'859.63	591'077.10	-217.47	524'752.80	66'106.83
30100.01 Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..	5'402.10		5'402.10		5'402.10
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	3'686.40		3'686.40	9'477.25	-5'790.85
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-3'872.55		-3'872.55		-3'872.55
30400.00 Allocations complémentaires	10'368.00	8'700.00	1'668.00	7'533.00	2'835.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	39'808.07	39'375.69	432.38	34'956.85	4'851.22
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	73'905.07	69'236.20	4'668.87	67'125.05	6'780.02
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	751.58	745.69	5.89	661.10	90.48
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	12'521.47	12'413.10	108.37	11'019.55	1'501.92
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'337.66	9'256.67	80.99	8'218.05	1'119.61
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	355.00		355.00		355.00
30990.00 Autres charges de personnel	1'417.20	1'000.00	417.20	25.80	1'391.40
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>73'744.55</b>	<b>44'221.00</b>	<b>29'523.55</b>	<b>68'891.25</b>	<b>4'853.30</b>
31000.00 Matériel de bureau	2'238.10		2'238.10	1'315.00	923.10
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	77.95	-77.95
31020.00 Imprimés, publications	4'788.35	2'600.00	2'188.35	4'552.65	235.70
31040.00 Matériel didactique	29.00		29.00		29.00
31051.00 Frais de réception	117.20	1'200.00	-1'082.80	6.00	111.20
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0.00	1'600.00	-1'600.00
31300.02 Téléphone et télécommunications	1'709.80	2'100.00	-390.20	1'320.55	389.25
31300.03 Cotisations	440.00	1'500.00	-1'060.00	475.00	-35.00
31300.04 Frais postaux	24.00		24.00		24.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	540.00	5'000.00	-4'460.00		540.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	704.60		704.60	624.55	80.05
31580.00 Maintenance de logiciels	30'478.80	30'621.00	-142.20	30'110.60	368.20
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	31'077.40		31'077.40	27'480.00	3'597.40
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'597.30	1'200.00	397.30	1'328.95	268.35
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>127'652.45</b>	<b>220'500.00</b>	<b>-92'847.55</b>	<b>143'909.20</b>	<b>-16'256.75</b>
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	127'652.45	217'000.00	-89'347.55	140'470.45	-12'818.00
36350.00 Subventions aux entreprises privées		3'500.00	-3'500.00	3'438.75	-3'438.75
<b>39 Imputations internes</b>	<b>15'935.10</b>	<b>11'800.00</b>	<b>4'135.10</b>	<b>16'735.60</b>	<b>-800.50</b>
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	15'935.10	11'800.00	4'135.10	16'735.60	-800.50
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-6'520.00</b>		<b>-6'520.00</b>		<b>-6'520.00</b>
44700.01 Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo	-6'520.00		-6'520.00		-6'520.00
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-40'376.60</b>	<b>-55'165.00</b>	<b>14'788.40</b>	<b>-53'141.10</b>	<b>12'764.50</b>
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-44'197.60	-48'700.00	4'502.40	-40'072.50	-4'125.10
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	3'821.00	-6'465.00	10'286.00	-13'068.60	16'889.60



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	<b>Trafic</b>	<b>5'086'950.57</b>	<b>5'458'806.96</b>	<b>-371'856.39</b>	<b>5'292'643.73</b>	<b>-205'693.16</b>
	Charges	5'899'578.32	6'249'206.96	-349'628.64	5'504'472.78	395'105.54
	Revenus	-812'627.75	-790'400.00	-22'227.75	-211'829.05	-600'798.70
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>3'895'730.22</b>	<b>4'160'144.96</b>	<b>-264'414.74</b>	<b>4'303'451.48</b>	<b>-407'721.26</b>
	Charges	3'978'262.27	4'216'144.96	-237'882.69	4'385'579.43	-407'317.16
	Revenus	-82'532.05	-56'000.00	-26'532.05	-82'127.95	-404.10
	<b>Routes communales</b>	<b>3'801'102.08</b>	<b>4'060'944.96</b>	<b>-259'842.88</b>	<b>4'199'490.14</b>	<b>-398'388.06</b>
	Charges	3'878'125.12	4'115'944.96	-237'819.84	4'277'883.98	-399'758.86
	Revenus	-77'023.04	-55'000.00	-22'023.04	-78'393.84	1'370.80
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>3'801'102.08</b>	<b>4'060'944.96</b>	<b>-259'842.88</b>	<b>4'199'490.14</b>	<b>-398'388.06</b>
	Charges	3'878'125.12	4'115'944.96	-237'819.84	4'277'883.98	-399'758.86
	Revenus	-77'023.04	-55'000.00	-22'023.04	-78'393.84	1'370.80
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'993'628.35</b>	<b>2'077'444.96</b>	<b>-83'816.61</b>	<b>2'117'732.65</b>	<b>-124'104.30</b>
	30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'559'251.75	1'593'620.74	-34'368.99	1'593'292.40	-34'040.65
	30100.01 Prime de fidelité personnel administratif et d'expl..	3'222.70		3'222.70	9'635.35	-6'412.65
	30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-7'885.60		-7'885.60	47'678.30	-55'563.90
	30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-36'547.45		-36'547.45	-31'457.85	-5'089.60
	30400.00 Allocations complémentaires	15'922.55	18'950.00	-3'027.45	15'277.60	644.95
	30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	67'784.50	62'330.00	5'454.50	94'762.00	-26'977.50
	30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	109'060.30	110'309.05	-1'248.75	111'720.65	-2'660.35
	30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	187'596.95	188'140.00	-543.05	186'639.65	957.30
	30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	34'586.15	39'385.54	-4'799.39	26'870.70	7'715.45
	30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	34'303.90	34'775.55	-471.65	35'223.60	-919.70
	30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	25'580.45	25'934.08	-353.63	26'267.00	-686.55
	30900.00 Formation et perfectionnement du personnel			0.00	100.00	-100.00
	30990.00 Autres charges de personnel	752.15	4'000.00	-3'247.85	1'723.25	-971.10
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'074'147.37</b>	<b>1'196'750.00</b>	<b>-122'602.63</b>	<b>1'469'999.28</b>	<b>-395'851.91</b>
	31000.00 Matériel de bureau	839.70	100.00	739.70	394.90	444.80
	31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	57'170.25	70'350.00	-13'179.75	70'346.95	-13'176.70
	31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	42'964.85	60'000.00	-17'035.15	67'842.30	-24'877.45
	31010.61 Signalisation	22'534.60	20'000.00	2'534.60	41'148.40	-18'613.80
	31010.62 Produits de déneigement	49'861.80	55'000.00	-5'138.20		49'861.80
	31010.72 Produits chimiques	2'463.95	2'500.00	-36.05	1'942.40	521.55
	31020.00 Imprimés, publications	78.90	3'000.00	-2'921.10		78.90
	31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	99.00		99.00		99.00
	31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	21'363.25	17'500.00	3'863.25	11'905.55	9'457.70
	31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	10'742.10	11'000.00	-257.90	10'455.20	286.90
	31119.00 Acquisition de mobilier urbain	4'333.15	5'000.00	-666.85	492.75	3'840.40
	31200.00 Eau, déchets PA	24'510.53	5'350.00	19'160.53	34'294.45	-9'783.92
	31200.01 Electricité PA	99'407.19	110'750.00	-11'342.81	128'953.23	-29'546.04
	31200.02 Combustible de chauffage	5'956.25	9'000.00	-3'043.75	4'786.20	1'170.05
	31300.00 Prestations de services de tiers	6'390.30	5'000.00	1'390.30	75'645.40	-69'255.10
	31300.02 Téléphone et télécommunications	2'305.65	2'000.00	305.65	1'959.75	345.90
	31300.03 Cotisations	1'750.00	500.00	1'250.00	280.00	1'470.00
	31300.04 Frais postaux	2'355.80		2'355.80	1'707.55	648.25
	31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	1'578.45	1'000.00	578.45	259.10	1'319.35
	31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	17'120.55	10'000.00	7'120.55		17'120.55
	31320.01 Consultations juridiques			0.00	810.00	-810.00
	31340.00 Primes d'assurances de choses	22'006.05	21'970.00	36.05	21'967.30	38.75
	31370.00 Impôts et taxes	19'208.40	19'810.00	-601.60	19'926.20	-717.80
	31410.00 Entretien des routes / voies de communication	270'466.55	385'000.00	-114'533.45	794'119.40	-523'652.85
	31410.01 Travaux de déneigement	204'253.30	250'000.00	-45'746.70		204'253.30
	31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil		5'000.00	-5'000.00		0.00
	31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	7'730.95	2'250.00	5'480.95	43'051.95	-35'321.00
	31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..		1'000.00	-1'000.00		0.00
	31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	90'394.00	91'050.00	-656.00	99'780.90	-9'386.90
	31590.00 Entretien du mobilier urbain	76'855.70	25'000.00	51'855.70	24'107.60	52'748.10
	31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	216.00		216.00	4'632.00	-4'416.00
	31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	3'034.80		3'034.80	2'611.45	423.35



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'655.35	7'620.00	-3'964.65	3'538.35	117.00
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'500.00		2'500.00	3'040.00	-540.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>797'144.00</b>	<b>841'750.00</b>	<b>-44'606.00</b>	<b>689'332.05</b>	<b>107'811.95</b>
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	656'934.00	576'880.00	80'054.00	582'572.05	74'361.95
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	4'340.00	4'340.00	0.00	4'340.00	0.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	53'700.00	35'600.00	18'100.00	35'600.00	18'100.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	77'410.00	224'930.00	-147'520.00	66'820.00	10'590.00
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'760.00		4'760.00		4'760.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>13'205.40</b>		<b>13'205.40</b>	<b>820.00</b>	<b>12'385.40</b>
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	13'205.40		13'205.40	820.00	12'385.40
<b>42 Taxes</b>	<b>-43'329.04</b>	<b>-25'000.00</b>	<b>-18'329.04</b>	<b>-43'049.84</b>	<b>-279.20</b>
42100.00 Emoluments administratifs	-20'079.99		-20'079.99	-34'731.61	14'651.62
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-20'062.05	-25'000.00	4'937.95	-4'441.10	-15'620.95
42401.00 Taxes facturées pour les services à financement..			0.00	-500.00	500.00
42500.00 Ventes	-2'842.00		-2'842.00	-785.43	-2'056.57
42600.00 Remboursements de tiers	-345.00		-345.00	-2'591.70	2'246.70
<b>44 Revenus financiers</b>			<b>0.00</b>	<b>-225.00</b>	<b>225.00</b>
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0.00	-225.00	225.00
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-33'694.00</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-3'694.00</b>	<b>-35'119.00</b>	<b>1'425.00</b>
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-33'694.00	-30'000.00	-3'694.00	-35'119.00	1'425.00
<b>6155 Places de stationnement</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Routes privées</b>	<b>-5'509.01</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-4'509.01</b>	<b>-3'734.11</b>	<b>-1'774.90</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	-5'509.01	-1'000.00	-4'509.01	-3'734.11	-1'774.90
<b>6180 Routes privées</b>	<b>-5'509.01</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-4'509.01</b>	<b>-3'734.11</b>	<b>-1'774.90</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	-5'509.01	-1'000.00	-4'509.01	-3'734.11	-1'774.90
<b>42 Taxes</b>	<b>-5'509.01</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-4'509.01</b>	<b>-3'734.11</b>	<b>-1'774.90</b>
42100.00 Emoluments administratifs	-200.00		-200.00	-400.00	200.00
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-5'309.01	-1'000.00	-4'309.01	-3'334.11	-1'974.90
<b>Routes, non mentionné ailleurs</b>	<b>100'137.15</b>	<b>100'200.00</b>	<b>-62.85</b>	<b>107'695.45</b>	<b>-7'558.30</b>
Charges	100'137.15	100'200.00	-62.85	107'695.45	-7'558.30
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>6190 Routes, non mentionné ailleurs</b>	<b>100'137.15</b>	<b>100'200.00</b>	<b>-62.85</b>	<b>107'695.45</b>	<b>-7'558.30</b>
Charges	100'137.15	100'200.00	-62.85	107'695.45	-7'558.30
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>100'137.15</b>	<b>100'200.00</b>	<b>-62.85</b>	<b>107'695.45</b>	<b>-7'558.30</b>
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	100'137.15	100'200.00	-62.85	107'695.45	-7'558.30
<b>62 Transports publics</b>	<b>1'228'561.85</b>	<b>1'333'662.00</b>	<b>-105'100.15</b>	<b>1'021'654.75</b>	<b>206'907.10</b>
Charges	1'921'316.05	2'033'062.00	-111'745.95	1'118'814.35	802'501.70
Revenus	-692'754.20	-699'400.00	6'645.80	-97'159.60	-595'594.60
<b>Trafic régional</b>	<b>1'235'376.25</b>	<b>1'333'840.00</b>	<b>-98'463.75</b>	<b>1'026'417.25</b>	<b>208'959.00</b>
Charges	1'840'406.45	1'947'840.00	-107'433.55	1'038'337.85	802'068.60
Revenus	-605'030.20	-614'000.00	8'969.80	-11'920.60	-593'109.60



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>6220</b>	<b>Trafic régional et d'agglomération</b>	<b>1'218'225.40</b>	<b>1'311'840.00</b>	<b>-93'614.60</b>	<b>1'005'053.75</b>	<b>213'171.65</b>
	Charges	1'823'255.60	1'925'840.00	-102'584.40	1'016'974.35	806'281.25
	Revenus	-605'030.20	-614'000.00	8'969.80	-11'920.60	-593'109.60
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>7'869.60</b>		<b>7'869.60</b>	<b>27'096.80</b>	<b>-19'227.20</b>
31020.00	Imprimés, publications			0.00	272.00	-272.00
31051.00	Frais de réception			0.00	185.00	-185.00
31300.00	Prestations de services de tiers	7'869.60		7'869.60	9'601.40	-1'731.80
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0.00	17'038.40	-17'038.40
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>40'270.00</b>	<b>40'840.00</b>	<b>-570.00</b>	<b>40'850.00</b>	<b>-580.00</b>
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	40'270.00	40'840.00	-570.00	40'850.00	-580.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'775'116.00</b>	<b>1'885'000.00</b>	<b>-109'884.00</b>	<b>949'027.55</b>	<b>826'088.45</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	1'766'946.00	1'840'000.00	-73'054.00	948'043.30	818'902.70
36350.00	Subventions aux entreprises privées	5'570.00		5'570.00		5'570.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'600.00	45'000.00	-42'400.00	984.25	1'615.75
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-595'557.00</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>4'443.00</b>		<b>-595'557.00</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-595'557.00	-600'000.00	4'443.00		-595'557.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-9'473.20</b>	<b>-14'000.00</b>	<b>4'526.80</b>	<b>-11'920.60</b>	<b>2'447.40</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'536.65	-4'000.00	1'463.35	-3'178.70	642.05
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-2'536.65	-4'000.00	1'463.35	-3'178.70	642.05
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'765.80	-5'000.00	1'234.20	-4'768.60	1'002.80
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	-634.10	-1'000.00	365.90	-794.60	160.50
<b>6221</b>	<b>Subvention Onde-Verte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>6222</b>	<b>Noctambus</b>	<b>17'150.85</b>	<b>22'000.00</b>	<b>-4'849.15</b>	<b>21'363.50</b>	<b>-4'212.65</b>
	Charges	17'150.85	22'000.00	-4'849.15	21'363.50	-4'212.65
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>17'150.85</b>	<b>22'000.00</b>	<b>-4'849.15</b>	<b>21'363.50</b>	<b>-4'212.65</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	17'150.85	22'000.00	-4'849.15	21'363.50	-4'212.65
	<b>Trafic d'agglomération</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>6230</b>	<b>Trafic d'agglomération</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>6231</b>	<b>Noctambus</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>	<b>-6'814.40</b>	<b>-178.00</b>	<b>-6'636.40</b>	<b>-4'762.50</b>	<b>-2'051.90</b>
	Charges	80'909.60	85'222.00	-4'312.40	80'476.50	433.10
	Revenus	-87'724.00	-85'400.00	-2'324.00	-85'239.00	-2'485.00
<b>6290</b>	<b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>	<b>-6'814.40</b>	<b>-178.00</b>	<b>-6'636.40</b>	<b>-4'762.50</b>	<b>-2'051.90</b>
	Charges	80'909.60	85'222.00	-4'312.40	80'476.50	433.10
	Revenus	-87'724.00	-85'400.00	-2'324.00	-85'239.00	-2'485.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>80'163.80</b>	<b>84'922.00</b>	<b>-4'758.20</b>	<b>80'148.65</b>	<b>15.15</b>
31200.00	Eau, déchets PA	10.95	150.00	-139.05	10.55	0.40
31300.00	Prestations de services de tiers	79'800.00	79'800.00	0.00	79'800.00	0.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	352.85	340.00	12.85	338.10	14.75
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds		4'632.00	-4'632.00		0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>580.00</b>		<b>580.00</b>		<b>580.00</b>
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	580.00		580.00		580.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>165.80</b>	<b>300.00</b>	<b>-134.20</b>	<b>327.85</b>	<b>-162.05</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	165.80	300.00	-134.20	327.85	-162.05
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-640.00</b>		<b>-640.00</b>		<b>-640.00</b>
41200.00	Revenus de concessions	-640.00		-640.00		-640.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-87'084.00</b>	<b>-85'400.00</b>	<b>-1'684.00</b>	<b>-85'239.00</b>	<b>-1'845.00</b>
42500.00	Ventes	-87'084.00	-85'400.00	-1'684.00	-85'239.00	-1'845.00
<b>64</b>	<b>Télécommunications</b>	<b>-37'341.50</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-2'341.50</b>	<b>-32'462.50</b>	<b>-4'879.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	79.00	-79.00
	Revenus	-37'341.50	-35'000.00	-2'341.50	-32'541.50	-4'800.00
	<b>Télécommunications</b>	<b>-37'341.50</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-2'341.50</b>	<b>-32'462.50</b>	<b>-4'879.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	79.00	-79.00
	Revenus	-37'341.50	-35'000.00	-2'341.50	-32'541.50	-4'800.00
<b>6400</b>	<b>Télécommunications</b>	<b>-37'341.50</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-2'341.50</b>	<b>-32'462.50</b>	<b>-4'879.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	79.00	-79.00
	Revenus	-37'341.50	-35'000.00	-2'341.50	-32'541.50	-4'800.00
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>			<b>0.00</b>	<b>79.00</b>	<b>-79.00</b>
31130.00	Acquisition de matériel informatique			0.00	79.00	-79.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-37'341.50</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-2'341.50</b>	<b>-32'541.50</b>	<b>-4'800.00</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-37'341.50	-35'000.00	-2'341.50	-32'541.50	-4'800.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>834'810.30</b>	<b>935'739.96</b>	<b>-100'929.66</b>	<b>883'754.30</b>	<b>-48'944.00</b>
Charges	10'707'971.20	11'282'508.31	-574'537.11	10'631'366.27	76'604.93
Revenus	-9'873'160.90	-10'346'768.35	473'607.45	-9'747'611.97	-125'548.93
<b>71 Approvisionnement en eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	3'537'991.73	3'860'385.00	-322'393.27	3'992'522.93	-454'531.20
Revenus	-3'537'991.73	-3'860'385.00	322'393.27	-3'992'522.93	454'531.20
<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	3'537'991.73	3'860'385.00	-322'393.27	3'992'522.93	-454'531.20
Revenus	-3'537'991.73	-3'860'385.00	322'393.27	-3'992'522.93	454'531.20
<b>7100 Approvisionnement en eau (en général)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	3'537'991.73	3'860'385.00	-322'393.27	3'992'522.93	-454'531.20
Revenus	-3'537'991.73	-3'860'385.00	322'393.27	-3'992'522.93	454'531.20
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>537'799.20</b>	<b>583'990.00</b>	<b>-46'190.80</b>	<b>547'110.90</b>	<b>-9'311.70</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	428'102.25	452'279.00	-24'176.75	410'262.80	17'839.45
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-14'350.60		-14'350.60	7'261.55	-21'612.15
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-14'616.40		-14'616.40		-14'616.40
30400.00 Allocations complémentaires	11'640.65	6'315.00	5'325.65	10'044.00	1'596.65
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	20'199.00	11'120.00	9'079.00	17'307.00	2'892.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	28'990.90	30'868.00	-1'877.10	28'446.85	544.05
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	53'953.50	55'652.00	-1'698.50	49'190.45	4'763.05
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'928.15	7'766.00	-837.85	7'557.00	-628.85
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'118.65	9'734.00	-615.35	8'974.05	144.60
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'799.45	7'256.00	-456.55	6'691.45	108.00
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	301.10		301.10	1'190.00	-888.90
30990.00 Autres charges de personnel	732.55	3'000.00	-2'267.45	185.75	546.80
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'443'378.93</b>	<b>1'766'975.00</b>	<b>-323'596.07</b>	<b>1'662'879.20</b>	<b>-219'500.27</b>
31000.00 Matériel de bureau	541.05	800.00	-258.95	232.35	308.70
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	8'660.25	10'250.00	-1'589.75	1'933.40	6'726.85
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	2'413.35	5'000.00	-2'586.65	2'323.05	90.30
31010.71 Approvisionnement en eau potable	535'221.45	520'000.00	15'221.45	730'718.55	-195'497.10
31010.72 Produits chimiques	476.80	5'000.00	-4'523.20	1'337.00	-860.20
31020.00 Imprimés, publications	7'183.65	8'000.00	-816.35	2'893.65	4'290.00
31030.00 Littérature spécialisée, magazines		1'000.00	-1'000.00	633.70	-633.70
31051.00 Frais de réception	816.25		816.25		816.25
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	91.55		91.55		91.55
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	82'693.00	70'000.00	12'693.00	42'352.45	40'340.55
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux		1'500.00	-1'500.00	1'310.65	-1'310.65
31200.00 Eau, déchets PA	420.90	500.00	-79.10	-784.40	1'205.30
31200.01 Electricité PA	137'299.48	137'500.00	-200.52	134'168.75	3'130.73
31200.02 Combustible de chauffage	2'449.97	3'000.00	-550.03	3'637.50	-1'187.53
31300.00 Prestations de services de tiers	2'209.45	10'000.00	-7'790.55	8'073.50	-5'864.05
31300.02 Téléphone et télécommunications	8'924.40	8'000.00	924.40	8'694.20	230.20
31300.03 Cotisations	6'675.80	1'000.00	5'675.80	6'223.95	451.85
31300.04 Frais postaux	8'253.35		8'253.35	4'478.40	3'774.95
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	1'230.20		1'230.20	148.40	1'081.80
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	186'716.00	250'000.00	-63'284.00	189'754.75	-3'038.75
31320.01 Consultations juridiques		1'000.00	-1'000.00	810.00	-810.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	12'713.40	17'030.00	-4'316.60	17'029.70	-4'316.30
31370.00 Impôts et taxes	14'482.05	3'225.00	11'257.05	81'452.05	-66'970.00
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	14'803.20	500.00	14'303.20	2'040.35	12'762.85
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'708.90	50'000.00	-48'291.10	37'976.30	-36'267.40
31430.71 Entretien des conduites eaux	240'529.50	400'000.00	-159'470.50	263'739.70	-23'210.20
31430.72 Entretien des réservoirs	64'670.85	60'000.00	4'670.85	26'076.05	38'594.80
31430.73 Entretien des hydrants	44'003.25	36'000.00	8'003.25	46'297.65	-2'294.40
31430.74 Entretien des stations eaux	40'573.05	107'500.00	-66'926.95	43'518.90	-2'945.85
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	43.15	1'500.00	-1'456.85	534.70	-491.55
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'178.00	15'870.00	-10'692.00	1'782.20	3'395.80
31580.00 Maintenance de logiciels	8'500.00	15'000.00	-6'500.00		8'500.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		2'500.00	-2'500.00		0.00
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	1'080.00		1'080.00		1'080.00
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel		300.00	-300.00		0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'192.70	5'000.00	-2'807.30	1'417.25	775.45
31810.00 Pertes sur créances effectives	623.98	20'000.00	-19'376.02	994.50	-370.52
31920.01 Indemnisation de droits			0.00	1'080.00	-1'080.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>682'220.00</b>	<b>711'320.00</b>	<b>-29'100.00</b>	<b>673'895.00</b>	<b>8'325.00</b>
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	557'810.00	573'960.00	-16'150.00	549'185.00	8'625.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	75'000.00	78'000.00	-3'000.00	75'000.00	0.00
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	49'410.00	59'360.00	-9'950.00	49'710.00	-300.00
<b>34 Charges financières</b>	<b>5'402.50</b>		<b>5'402.50</b>		<b>5'402.50</b>
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants	5'402.50		5'402.50		5'402.50
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>91'720.25</b>		<b>91'720.25</b>	<b>281'338.76</b>	<b>-189'618.51</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	91'720.25		91'720.25		91'720.25
35100.01 Attributions aux financements spéciaux du capit..			0.00	281'338.76	-281'338.76
<b>37 Subventions à redistribuer</b>	<b>593'223.25</b>	<b>600'000.00</b>	<b>-6'776.75</b>	<b>596'887.20</b>	<b>-3'663.95</b>
37010.00 Cantons et concordats	593'223.25	600'000.00	-6'776.75	596'887.20	-3'663.95
<b>39 Imputations internes</b>	<b>184'247.60</b>	<b>198'100.00</b>	<b>-13'852.40</b>	<b>230'411.87</b>	<b>-46'164.27</b>
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	16'118.60	6'100.00	10'018.60	18'957.30	-2'838.70
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	168'129.00	192'000.00	-23'871.00	211'454.57	-43'325.57
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'934'365.33</b>	<b>-3'015'500.00</b>	<b>81'134.67</b>	<b>-3'376'039.54</b>	<b>441'674.21</b>
42401.00 Taxes facturées pour les services à financement..	-7'500.06	-5'000.00	-2'500.06	-6'609.69	-890.37
42401.71 Location de compteurs d'eau	-2'279.02	-2'500.00	220.98	-2'388.12	109.10
42500.00 Ventes	-19.50		-19.50	-273.00	253.50
42500.71 Taxe sur la consommation eaux	-1'905'121.74	-2'000'000.00	94'878.26	-2'370'826.39	465'704.65
42500.72 Taxe de base eaux	-781'958.35	-778'000.00	-3'958.35	-763'839.97	-18'118.38
42500.73 Taxe de base défense incendie	-235'245.09	-230'000.00	-5'245.09	-227'189.17	-8'055.92
42600.00 Remboursements de tiers	-2'241.57		-2'241.57	-4'913.20	2'671.63
<b>43 Revenus divers</b>		<b>-5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>		<b>0.00</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-5'000.00	5'000.00		0.00
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-514.00</b>		<b>-514.00</b>		<b>-514.00</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-514.00		-514.00		-514.00
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>		<b>-227'685.00</b>	<b>227'685.00</b>		<b>0.00</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du ..		-227'685.00	227'685.00		0.00
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-9'888.65</b>	<b>-12'200.00</b>	<b>2'311.35</b>	<b>-19'596.00</b>	<b>9'707.35</b>
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-9'888.65		-9'888.65	-19'396.00	9'507.35
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..		-5'000.00	5'000.00		0.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-7'200.00	7'200.00		0.00
46350.00 Subventions des entreprises privées			0.00	-200.00	200.00
<b>47 Subventions à redistribuer</b>	<b>-593'223.75</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>6'776.25</b>	<b>-596'887.39</b>	<b>3'663.64</b>
47010.00 Cantons et concordats		-600'000.00	600'000.00		0.00
47070.71 Redevance sur l'eau potable des ménages et de..	-593'223.75		-593'223.75	-596'887.39	3'663.64
<b>72 Traitement des eaux usées</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	4'126'192.48	4'288'401.00	-162'208.52	3'656'756.20	469'436.28
Revenus	-4'126'192.48	-4'288'401.00	162'208.52	-3'656'756.20	-469'436.28
<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	4'126'192.48	4'288'401.00	-162'208.52	3'656'756.20	469'436.28
Revenus	-4'126'192.48	-4'288'401.00	162'208.52	-3'656'756.20	-469'436.28
<b>7200 Traitement des eaux usées (en général)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	3'981'433.33	4'288'401.00	-306'967.67	3'656'756.20	324'677.13





## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Revenus	-3'981'433.33	-4'288'401.00	306'967.67	-3'656'756.20	-324'677.13
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>521'021.60</b>	<b>528'287.26</b>	<b>-7'265.66</b>	<b>570'617.70</b>	<b>-49'596.10</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	398'766.85	410'367.33	-11'600.48	438'333.65	-39'566.80
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'228.00		-2'228.00	5'545.15	-7'773.15
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-5'140.20		-5'140.20	-346.80	-4'793.40
30400.00 Allocations complémentaires	7'162.90	6'315.00	847.90	10'422.00	-3'259.10
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	19'859.50	11'120.00	8'739.50	19'672.00	187.50
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	27'591.55	28'077.85	-486.30	30'466.20	-2'874.65
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	49'951.80	48'235.00	1'716.80	40'092.40	9'859.40
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'817.25	7'718.89	-901.64	8'142.60	-1'325.35
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'678.80	8'851.49	-172.69	9'610.25	-931.45
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'472.25	6'601.70	-129.45	7'166.20	-693.95
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'480.00		1'480.00	615.00	865.00
30990.00 Autres charges de personnel	1'608.90	1'000.00	608.90	451.30	1'157.60
30990.36 Examens médicaux			0.00	447.75	-447.75
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>677'626.44</b>	<b>1'225'285.00</b>	<b>-547'658.56</b>	<b>803'175.90</b>	<b>-125'549.46</b>
31000.00 Matériel de bureau	27.55	900.00	-872.45	44.35	-16.80
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'099.35	40'000.00	-37'900.65	21'331.90	-19'232.55
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	1'782.25	2'500.00	-717.75	1'824.50	-42.25
31010.72 Produits chimiques	42'367.35	50'000.00	-7'632.65	38'796.55	3'570.80
31020.00 Imprimés, publications	2'765.95	11'000.00	-8'234.05	2'882.45	-116.50
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	833.35		833.35		833.35
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	193.90		193.90		193.90
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	2'390.45	10'000.00	-7'609.55	8'358.25	-5'967.80
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'663.60	1'700.00	-36.40	1'601.60	62.00
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences	449.00		449.00	449.00	0.00
31200.00 Eau, déchets PA	136'606.31	157'000.00	-20'393.69	144'793.74	-8'187.43
31200.01 Electricité PA	101'072.31	95'000.00	6'072.31	103'825.31	-2'753.00
31200.02 Combustible de chauffage	6'424.25	7'500.00	-1'075.75	9'676.90	-3'252.65
31300.00 Prestations de services de tiers	7'880.00	50'000.00	-42'120.00	8'186.25	-306.25
31300.02 Téléphone et télécommunications	295.65	4'000.00	-3'704.35	2'139.10	-1'843.45
31300.03 Cotisations	1'610.00		1'610.00	1'745.00	-135.00
31300.04 Frais postaux	8'240.40		8'240.40	4'480.15	3'760.25
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	7'398.00		7'398.00	979.15	6'418.85
31310.00 Planifications et projections de tiers		20'000.00	-20'000.00		0.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	25'052.20	100'000.00	-74'947.80	30'623.70	-5'571.50
31320.01 Consultations juridiques			0.00	405.00	-405.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	25'408.20	25'185.00	223.20	25'183.45	224.75
31370.00 Impôts et taxes	125'421.00	135'000.00	-9'579.00	22'011.80	103'409.20
31380.00 Cours, examens et conseils	175.95		175.95	833.35	-657.40
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	21'233.70	25'000.00	-3'766.30	28'096.85	-6'863.15
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	12'698.05	130'000.00	-117'301.95	66'303.55	-53'605.50
31430.71 Entretien des conduites eaux	53'811.55	100'000.00	-46'188.45	115'941.95	-62'130.40
31430.74 Entretien des stations eaux	4'390.50	10'000.00	-5'609.50	39'255.80	-34'865.30
31430.75 Entretien de la STEP	44'331.85	70'000.00	-25'668.15	41'691.90	2'639.95
31430.76 Entretien des drainages		80'000.00	-80'000.00	63'428.55	-63'428.55
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments		7'500.00	-7'500.00		0.00
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	319.05	5'000.00	-4'680.95		319.05
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	32'106.00	52'000.00	-19'894.00	13'799.90	18'306.10
31580.00 Maintenance de logiciels		5'000.00	-5'000.00		0.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		1'000.00	-1'000.00		0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'885.10		1'885.10	3'645.05	-1'759.95
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'833.62	20'000.00	-18'166.38	120.85	1'712.77
31920.01 Indemnisation de droits	360.00	10'000.00	-9'640.00	720.00	-360.00
31990.00 Autres charges d'exploitation	4'500.00		4'500.00		4'500.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'313'955.00</b>	<b>1'388'500.00</b>	<b>-74'545.00</b>	<b>1'316'900.00</b>	<b>-2'945.00</b>
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'279'725.00	1'332'420.00	-52'695.00	1'282'010.00	-2'285.00
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	34'230.00	56'080.00	-21'850.00	34'890.00	-660.00
<b>34 Charges financières</b>	<b>5'402.50</b>		<b>5'402.50</b>	<b>-502.90</b>	<b>5'905.40</b>
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants	5'402.50		5'402.50		5'402.50
34391.97 Electricité			0.00	-502.90	502.90
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>564'518.57</b>	<b>250'328.74</b>	<b>314'189.83</b>		<b>564'518.57</b>



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	564'518.57		564'518.57		564'518.57
35100.01 Attributions aux financements spéciaux du capit..		250'328.74	-250'328.74		0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>393'861.33</b>	<b>400'000.00</b>	<b>-6'138.67</b>	<b>424'044.40</b>	<b>-30'183.07</b>
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	393'861.33	400'000.00	-6'138.67	424'044.40	-30'183.07
<b>39 Imputations internes</b>	<b>505'047.89</b>	<b>496'000.00</b>	<b>9'047.89</b>	<b>542'521.10</b>	<b>-37'473.21</b>
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	71'491.19		71'491.19		71'491.19
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	8'596.70	16'000.00	-7'403.30	16'813.60	-8'216.90
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	424'960.00	480'000.00	-55'040.00	525'707.50	-100'747.50
<b>42 Taxes</b>	<b>-3'981'433.33</b>	<b>-4'276'000.00</b>	<b>294'566.67</b>	<b>-3'618'870.64</b>	<b>-362'562.69</b>
42100.00 Emoluments administratifs		-5'000.00	5'000.00		0.00
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	-15'312.89	-5'000.00	-10'312.89	-10'311.90	-5'000.99
42401.71 Location de compteurs d'eau	-1'426.86	-1'000.00	-426.86	-1'202.54	-224.32
42500.71 Taxe sur la consommation eaux	-3'220'054.81	-3'445'000.00	224'945.19	-2'809'751.21	-410'303.60
42500.72 Taxe de base eaux	-743'757.82	-740'000.00	-3'757.82	-725'082.94	-18'674.88
42500.74 Taxe de drainage		-80'000.00	80'000.00	-70'130.60	70'130.60
42600.00 Remboursements de tiers	-880.95		-880.95	-2'391.45	1'510.50
<b>43 Revenus divers</b>		<b>-6'798.00</b>	<b>6'798.00</b>		<b>0.00</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-6'798.00	6'798.00		0.00
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>			<b>0.00</b>	<b>-37'885.56</b>	<b>37'885.56</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du ..			0.00	-37'885.56	37'885.56
<b>46 Revenus de transfert</b>		<b>-1'003.00</b>	<b>1'003.00</b>		<b>0.00</b>
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-1'003.00	1'003.00		0.00
<b>47 Subventions à redistribuer</b>		<b>-4'600.00</b>	<b>4'600.00</b>		<b>0.00</b>
47010.00 Cantons et concordats		-4'600.00	4'600.00		0.00
<b>7203 Traitement des eaux claires</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	144'759.15	0.00	144'759.15	0.00	144'759.15
Revenus	-144'759.15	0.00	-144'759.15	0.00	-144'759.15
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>144'759.15</b>		<b>144'759.15</b>		<b>144'759.15</b>
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	5'873.05		5'873.05		5'873.05
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	79'517.50		79'517.50		79'517.50
31430.71 Entretien des conduites eaux	5'670.00		5'670.00		5'670.00
31430.76 Entretien des drainages	53'698.60		53'698.60		53'698.60
<b>42 Taxes</b>	<b>-73'267.96</b>		<b>-73'267.96</b>		<b>-73'267.96</b>
42500.74 Taxe de drainage	-73'267.96		-73'267.96		-73'267.96
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-71'491.19</b>		<b>-71'491.19</b>		<b>-71'491.19</b>
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-71'491.19		-71'491.19		-71'491.19
<b>73 Gestion des déchets</b>	<b>282'939.00</b>	<b>284'647.34</b>	<b>-1'708.34</b>	<b>274'297.00</b>	<b>8'642.00</b>
Charges	2'173'666.94	2'164'279.69	9'387.25	2'144'413.64	29'253.30
Revenus	-1'890'727.94	-1'879'632.35	-11'095.59	-1'870'116.64	-20'611.30
<b>Gestion des déchets</b>	<b>282'939.00</b>	<b>284'647.34</b>	<b>-1'708.34</b>	<b>274'297.00</b>	<b>8'642.00</b>
Charges	2'173'666.94	2'164'279.69	9'387.25	2'144'413.64	29'253.30
Revenus	-1'890'727.94	-1'879'632.35	-11'095.59	-1'870'116.64	-20'611.30
<b>7301 Gestion des déchets ménages</b>	<b>282'939.00</b>	<b>284'647.34</b>	<b>-1'708.34</b>	<b>274'297.00</b>	<b>8'642.00</b>
Charges	1'773'507.20	1'792'499.69	-18'992.49	1'747'291.79	26'215.41
Revenus	-1'490'568.20	-1'507'852.35	17'284.15	-1'472'994.79	-17'573.41
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>132'426.60</b>	<b>114'054.69</b>	<b>18'371.91</b>	<b>146'346.05</b>	<b>-13'919.45</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	107'815.80	88'092.15	19'723.65	118'552.55	-10'736.75
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	406.60		406.60	2'086.40	-1'679.80



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30400.00 Allocations complémentaires	1'342.55	6'315.00	-4'972.45	945.00	397.55
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	2'422.50	1'555.00	867.50	2'650.00	-227.50
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'894.35	5'971.87	922.48	7'394.40	-500.05
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	8'395.40	6'636.00	1'759.40	9'543.60	-1'148.20
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'674.45	2'197.94	-523.49	1'381.05	293.40
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'168.25	1'882.92	285.33	2'332.95	-164.70
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'306.70	1'403.81	-97.11	1'443.40	-136.70
30990.00 Autres charges de personnel			0.00	16.70	-16.70
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'594'271.85</b>	<b>1'647'245.00</b>	<b>-52'973.15</b>	<b>1'572'957.69</b>	<b>21'314.16</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	12'970.40	7'000.00	5'970.40	20'279.55	-7'309.15
31020.00 Imprimés, publications	46.75	1'000.00	-953.25	4'262.65	-4'215.90
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux		2'000.00	-2'000.00		0.00
31200.01 Electricité PA	163.85		163.85	128.50	35.35
31300.00 Prestations de services de tiers	490.00		490.00	990.00	-500.00
31300.76 Ramassage des déchets urbains	469'838.15	485'000.00	-15'161.85	462'322.95	7'515.20
31300.79 Déchets encombrants	330'561.75	320'000.00	10'561.75	354'662.90	-24'101.15
31300.80 Compost	478'136.90	500'000.00	-21'863.10	437'552.70	40'584.20
31300.81 Ferraille	2'715.35	15'000.00	-12'284.65	2'644.75	70.60
31300.82 Huiles	1'209.35	1'500.00	-290.65	2'060.80	-851.45
31300.83 Verre	62'695.20	75'000.00	-12'304.80	66'004.95	-3'309.75
31300.84 Papier	159'736.85	210'000.00	-50'263.15	184'989.17	-25'252.32
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	1'800.00		1'800.00		1'800.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	498.25	495.00	3.25	492.95	5.30
31370.00 Impôts et taxes	41'192.18	15'500.00	25'692.18	29'202.63	11'989.55
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments		750.00	-750.00		0.00
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	372.75	500.00	-127.25		372.75
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	2'400.00	3'000.00	-600.00	150.00	2'250.00
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles			0.00	1'966.65	-1'966.65
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'790.10	500.00	1'290.10	2'002.40	-212.30
31810.00 Pertes sur créances effectives	27'654.02	10'000.00	17'654.02	3'244.14	24'409.88
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>31'529.50</b>	<b>9'200.00</b>	<b>22'329.50</b>	<b>9'260.00</b>	<b>22'269.50</b>
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	5'510.00	5'000.00	510.00	5'060.00	450.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'200.00	4'200.00	0.00	4'200.00	0.00
33016.00 Amortissements non planifiés, biens meubles PA	21'819.50		21'819.50		21'819.50
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>12'164.15</b>	<b>15'000.00</b>	<b>-2'835.85</b>	<b>15'329.55</b>	<b>-3'165.40</b>
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	12'164.15	15'000.00	-2'835.85	15'329.55	-3'165.40
<b>39 Imputations internes</b>	<b>3'115.10</b>	<b>7'000.00</b>	<b>-3'884.90</b>	<b>3'398.50</b>	<b>-283.40</b>
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	3'115.10	7'000.00	-3'884.90	3'398.50	-283.40
<b>42 Taxes</b>	<b>-1'199'663.46</b>	<b>-1'170'040.00</b>	<b>-29'623.46</b>	<b>-1'195'557.04</b>	<b>-4'106.42</b>
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	269.75	-269.75
42401.00 Taxes facturées pour les services à financement..	-2'637.37		-2'637.37	-3'216.78	579.41
42401.76 Taxe déchets ménages	-847'947.55	-850'600.00	2'652.45	-839'539.81	-8'407.74
42600.00 Remboursements de tiers	-6'520.63	-500.00	-6'020.63	-11'467.22	4'946.59
42600.76 Rétrocession VADEC au sac	-222'373.00	-195'440.00	-26'933.00	-221'950.00	-423.00
42600.77 Récupération verre et papier	-112'784.95	-120'000.00	7'215.05	-116'053.00	3'268.05
42700.00 Amendes	-7'399.96	-3'500.00	-3'899.96	-3'599.98	-3'799.98
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-2'311.45</b>	<b>-9'000.00</b>	<b>6'688.55</b>	<b>-3'363.98</b>	<b>1'052.53</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'311.45	-9'000.00	6'688.55	-3'363.98	1'052.53
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-54'037.34</b>	<b>-94'032.35</b>	<b>39'995.01</b>	<b>-32'093.77</b>	<b>-21'943.57</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-54'037.34	-94'032.35	39'995.01	-32'093.77	-21'943.57
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-925.95</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>74.05</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>74.05</b>
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-925.95		-925.95		-925.95
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-1'000.00	1'000.00	-1'000.00	1'000.00
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-233'630.00</b>	<b>-233'780.00</b>	<b>150.00</b>	<b>-240'980.00</b>	<b>7'350.00</b>
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-233'630.00	-233'780.00	150.00	-240'980.00	7'350.00
<b>7303 Gestion des déchets entreprises</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Charges	400'159.74	371'780.00	28'379.74	397'121.85	3'037.89
Revenus	-400'159.74	-371'780.00	-28'379.74	-397'121.85	-3'037.89
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>138'292.98</b>	<b>126'000.00</b>	<b>12'292.98</b>	<b>131'021.74</b>	<b>7'271.24</b>
31020.00 Imprimés, publications			0.00	237.25	-237.25
31300.76 Ramassage des déchets urbains			0.00	224.00	-224.00
31300.78 VADEC - frais d'incinération	131'896.45	126'000.00	5'896.45	129'867.89	2'028.56
31810.00 Pertes sur créances effectives	6'396.53		6'396.53	692.60	5'703.93
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>28'236.76</b>	<b>12'000.00</b>	<b>16'236.76</b>	<b>25'120.11</b>	<b>3'116.65</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	28'236.76		28'236.76		28'236.76
35100.01 Attributions aux financements spéciaux du capit..		12'000.00	-12'000.00	25'120.11	-25'120.11
<b>39 Imputations internes</b>	<b>233'630.00</b>	<b>233'780.00</b>	<b>-150.00</b>	<b>240'980.00</b>	<b>-7'350.00</b>
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	46'360.00	41'000.00	5'360.00	50'635.00	-4'275.00
39100.76 Imputations internes ramassage déchets urbains	152'610.00	154'000.00	-1'390.00	153'000.00	-390.00
39100.77 Imputations internes déchets enocmbrants	18'350.00	19'200.00	-850.00	19'600.00	-1'250.00
39100.78 Imputations internes compost	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
39100.79 Imputations internes ferraille	150.00	600.00	-450.00	150.00	0.00
39100.80 Imputations internes huiles	70.00	80.00	-10.00	110.00	-40.00
39100.81 Imputations internes papier et verre	6'090.00	8'900.00	-2'810.00	7'485.00	-1'395.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-382'154.34</b>	<b>-366'780.00</b>	<b>-15'374.34</b>	<b>-397'140.35</b>	<b>14'986.01</b>
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	315.00	-315.00
42401.77 Taxe de base entreprises	-135'786.53	-172'220.00	36'433.47	-144'073.94	8'287.41
42401.78 Taxe déchets entreprises au poids	-233'295.56	-182'000.00	-51'295.56	-240'392.91	7'097.35
42600.76 Rétrocession VADEC au sac	-13'072.25	-12'560.00	-512.25	-12'988.50	-83.75
<b>43 Revenus divers</b>		<b>-5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>18.50</b>	<b>-18.50</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-5'000.00	5'000.00	18.50	-18.50
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-18'005.40</b>		<b>-18'005.40</b>		<b>-18'005.40</b>
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-13'205.40		-13'205.40		-13'205.40
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'800.00		-4'800.00		-4'800.00
<b>74 Aménagements</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Corrections de cours d'eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7410 Corrections de cours d'eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ouvrages paravalanches</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7420 Ouvrages paravalanches</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>75 Protection des espèces et du paysage</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7500</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>89'858.20</b>	<b>90'180.00</b>	<b>-321.80</b>	<b>89'172.45</b>	<b>685.75</b>
	Charges	89'858.20	90'180.00	-321.80	89'172.45	685.75
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Protection de l'air et du climat</b>	<b>68'305.50</b>	<b>68'470.00</b>	<b>-164.50</b>	<b>66'551.50</b>	<b>1'754.00</b>
	Charges	68'305.50	68'470.00	-164.50	66'551.50	1'754.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7610</b>	<b>Protection de l'air et du climat</b>	<b>68'305.50</b>	<b>68'470.00</b>	<b>-164.50</b>	<b>66'551.50</b>	<b>1'754.00</b>
	Charges	68'305.50	68'470.00	-164.50	66'551.50	1'754.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>68'305.50</b>	<b>68'470.00</b>	<b>-164.50</b>	<b>66'551.50</b>	<b>1'754.00</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	68'305.50	68'470.00	-164.50	66'551.50	1'754.00
	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement, ..</b>	<b>21'552.70</b>	<b>21'710.00</b>	<b>-157.30</b>	<b>22'620.95</b>	<b>-1'068.25</b>
	Charges	21'552.70	21'710.00	-157.30	22'620.95	-1'068.25
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7690</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement, ..</b>	<b>21'552.70</b>	<b>21'710.00</b>	<b>-157.30</b>	<b>22'620.95</b>	<b>-1'068.25</b>
	Charges	21'552.70	21'710.00	-157.30	22'620.95	-1'068.25
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>21'552.70</b>	<b>21'710.00</b>	<b>-157.30</b>	<b>22'620.95</b>	<b>-1'068.25</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	21'552.70	21'710.00	-157.30	22'620.95	-1'068.25
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>31'636.55</b>	<b>32'810.00</b>	<b>-1'173.45</b>	<b>15'685.85</b>	<b>15'950.70</b>
	Charges	45'107.15	42'810.00	2'297.15	29'734.60	15'372.55
	Revenus	-13'470.60	-10'000.00	-3'470.60	-14'048.75	578.15
	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>31'341.30</b>	<b>31'310.00</b>	<b>31.30</b>	<b>15'305.95</b>	<b>16'035.35</b>
	Charges	44'811.90	41'310.00	3'501.90	29'354.70	15'457.20
	Revenus	-13'470.60	-10'000.00	-3'470.60	-14'048.75	578.15
<b>7710</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>31'341.30</b>	<b>31'310.00</b>	<b>31.30</b>	<b>15'305.95</b>	<b>16'035.35</b>
	Charges	44'811.90	41'310.00	3'501.90	29'354.70	15'457.20
	Revenus	-13'470.60	-10'000.00	-3'470.60	-14'048.75	578.15
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>42'501.90</b>	<b>39'000.00</b>	<b>3'501.90</b>	<b>27'044.70</b>	<b>15'457.20</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'192.40	15'000.00	-4'807.60	5'246.50	4'945.90
31200.00	Eau, déchets PA	370.15		370.15	110.20	259.95
31300.00	Prestations de services de tiers	12'333.70	22'000.00	-9'666.30	18'445.20	-6'111.50
31310.00	Planifications et projections de tiers	1'820.65		1'820.65		1'820.65
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'155.45		15'155.45		15'155.45
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	2'629.55	2'000.00	629.55	3'242.80	-613.25
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'310.00</b>	<b>2'310.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'310.00</b>	<b>0.00</b>
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'310.00	2'310.00	0.00	2'310.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-13'470.60</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-3'470.60</b>	<b>-14'048.75</b>	<b>578.15</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-3'000.00	-10'000.00	7'000.00	-4'798.55	1'798.55



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42600.00	Remboursements de tiers	-10'470.60		-10'470.60	-9'250.20	-1'220.40
	<b>Protection de l'environnement, non mention..</b>	<b>295.25</b>	<b>1'500.00</b>	<b>-1'204.75</b>	<b>379.90</b>	<b>-84.65</b>
	Charges	295.25	1'500.00	-1'204.75	379.90	-84.65
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7791</b>	<b>Toilettes publiques</b>	<b>295.25</b>	<b>1'500.00</b>	<b>-1'204.75</b>	<b>379.90</b>	<b>-84.65</b>
	Charges	295.25	1'500.00	-1'204.75	379.90	-84.65
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>5.20</b>	<b>1'500.00</b>	<b>-1'494.80</b>	<b>379.90</b>	<b>-374.70</b>
31200.00	Eau, déchets PA	5.20	100.00	-94.80		5.20
31200.01	Electricité PA		150.00	-150.00		0.00
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments		1'250.00	-1'250.00		0.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds			0.00	379.90	-379.90
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>290.05</b>		<b>290.05</b>		<b>290.05</b>
34399.01	Remboursement des charges aux locataires PF	290.05		290.05		290.05
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>430'376.55</b>	<b>528'102.62</b>	<b>-97'726.07</b>	<b>504'599.00</b>	<b>-74'222.45</b>
	Charges	735'154.70	836'452.62	-101'297.92	718'766.45	16'388.25
	Revenus	-304'778.15	-308'350.00	3'571.85	-214'167.45	-90'610.70
	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>430'376.55</b>	<b>528'102.62</b>	<b>-97'726.07</b>	<b>504'599.00</b>	<b>-74'222.45</b>
	Charges	735'154.70	836'452.62	-101'297.92	718'766.45	16'388.25
	Revenus	-304'778.15	-308'350.00	3'571.85	-214'167.45	-90'610.70
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (en général)</b>	<b>430'376.55</b>	<b>528'102.62</b>	<b>-97'726.07</b>	<b>504'599.00</b>	<b>-74'222.45</b>
	Charges	735'154.70	836'452.62	-101'297.92	718'766.45	16'388.25
	Revenus	-304'778.15	-308'350.00	3'571.85	-214'167.45	-90'610.70
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>320'136.30</b>	<b>381'637.62</b>	<b>-61'501.32</b>	<b>333'027.20</b>	<b>-12'890.90</b>
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'525.00	4'300.00	-2'775.00	4'925.00	-3'400.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	263'716.10	304'447.35	-40'731.25	256'892.40	6'823.70
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-10'905.50		-10'905.50	7'698.95	-18'604.45
30400.00	Allocations complémentaires	5'224.50	3'160.00	2'064.50	4'792.50	432.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'606.35	20'281.56	-2'675.21	17'112.55	493.80
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	32'969.45	37'502.00	-4'532.55	31'744.20	1'225.25
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	332.35	384.01	-51.66	323.65	8.70
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'537.90	6'394.24	-856.34	5'394.95	142.95
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'130.15	4'768.46	-638.31	4'023.40	106.75
30990.00	Autres charges de personnel		400.00	-400.00	119.60	-119.60
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>63'983.15</b>	<b>279'460.00</b>	<b>-215'476.85</b>	<b>230'533.25</b>	<b>-166'550.10</b>
31000.00	Matériel de bureau	429.25	200.00	229.25	3'549.10	-3'119.85
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	525.00		525.00		525.00
31020.00	Imprimés, publications	1'118.80	5'860.00	-4'741.20	2'202.30	-1'083.50
31030.00	Littérature spécialisée, magazines		1'800.00	-1'800.00		0.00
31051.00	Frais de réception	11'075.80	2'500.00	8'575.80	6'032.00	5'043.80
31200.02	Combustible de chauffage	544.25		544.25		544.25
31300.00	Prestations de services de tiers		175'000.00	-175'000.00	140'021.20	-140'021.20
31300.03	Cotisations	1'778.05		1'778.05	1'778.05	0.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	39'534.30	67'550.00	-28'015.70	60'484.80	-20'950.50
31320.01	Consultations juridiques	5'003.20	25'000.00	-19'996.80	15'026.55	-10'023.35
31340.00	Primes d'assurances de choses	368.30	320.00	48.30	320.30	48.00
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	2'446.80		2'446.80		2'446.80
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	797.60	1'230.00	-432.40	848.15	-50.55
31810.00	Pertes sur créances effectives	361.80		361.80	270.80	91.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>53'214.65</b>	<b>85'530.00</b>	<b>-32'315.35</b>	<b>61'010.00</b>	<b>-7'795.35</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	53'214.65	85'530.00	-32'315.35	61'010.00	-7'795.35



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>291'803.60</b>	<b>89'825.00</b>	<b>201'978.60</b>	<b>94'196.00</b>	<b>197'607.60</b>
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	223'552.10	21'000.00	202'552.10	23'412.00	200'140.10
36350.00 Subventions aux entreprises privées	41'447.50	41'625.00	-177.50	40'980.00	467.50
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	26'804.00	27'200.00	-396.00	29'804.00	-3'000.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>6'017.00</b>		<b>6'017.00</b>		<b>6'017.00</b>
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	6'017.00		6'017.00		6'017.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-285'668.15</b>	<b>-308'350.00</b>	<b>22'681.85</b>	<b>-214'167.45</b>	<b>-71'500.70</b>
42100.00 Emoluments administratifs	-49'442.60	-85'000.00	35'557.40	-52'341.70	2'899.10
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-5'820.00		-5'820.00	-2'490.00	-3'330.00
42600.00 Remboursements de tiers	-230'405.55	-223'350.00	-7'055.55	-159'335.75	-71'069.80
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-19'110.00</b>		<b>-19'110.00</b>		<b>-19'110.00</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-19'110.00		-19'110.00		-19'110.00
<b>7907 Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL )</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	<b>Economie publique</b>	<b>-880'730.41</b>	<b>-810'693.53</b>	<b>-70'036.88</b>	<b>-575'435.76</b>	<b>-305'294.65</b>
	Charges	3'669'928.06	3'114'092.47	555'835.59	3'199'074.68	470'853.38
	Revenus	-4'550'658.47	-3'924'786.00	-625'872.47	-3'774'510.44	-776'148.03
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>35'489.15</b>	<b>45'610.00</b>	<b>-10'120.85</b>	<b>56'477.85</b>	<b>-20'988.70</b>
	Charges	35'489.15	45'610.00	-10'120.85	56'477.85	-20'988.70
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Améliorations structurelles</b>	<b>35'489.15</b>	<b>45'610.00</b>	<b>-10'120.85</b>	<b>56'477.85</b>	<b>-20'988.70</b>
	Charges	35'489.15	45'610.00	-10'120.85	56'477.85	-20'988.70
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>8120</b>	<b>Améliorations structurelles</b>	<b>35'489.15</b>	<b>45'610.00</b>	<b>-10'120.85</b>	<b>56'477.85</b>	<b>-20'988.70</b>
	Charges	35'489.15	45'610.00	-10'120.85	56'477.85	-20'988.70
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>189.15</b>		<b>189.15</b>	<b>21'677.85</b>	<b>-21'488.70</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	2'651.80	-2'651.80
31300.91	Frais de façonnage et débardage	189.15		189.15	15'000.00	-14'810.85
31400.00	Entretien des terrains			0.00	3'860.80	-3'860.80
31410.00	Entretien des routes / voies de communication			0.00	165.25	-165.25
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>35'300.00</b>	<b>45'610.00</b>	<b>-10'310.00</b>	<b>34'800.00</b>	<b>500.00</b>
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	35'300.00	45'610.00	-10'310.00	34'800.00	500.00
	<b>Economie alpestre</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>8180</b>	<b>Economie alpestre</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>-96'220.57</b>	<b>-42'347.22</b>	<b>-53'873.35</b>	<b>293'474.69</b>	<b>-389'695.26</b>
	Charges	3'198'604.81	2'663'702.78	534'902.03	2'695'407.73	503'197.08
	Revenus	-3'294'825.38	-2'706'050.00	-588'775.38	-2'401'933.04	-892'892.34
	<b>Sylviculture</b>	<b>-96'220.57</b>	<b>-42'347.22</b>	<b>-53'873.35</b>	<b>293'474.69</b>	<b>-389'695.26</b>
	Charges	3'198'604.81	2'663'702.78	534'902.03	2'695'407.73	503'197.08
	Revenus	-3'294'825.38	-2'706'050.00	-588'775.38	-2'401'933.04	-892'892.34
<b>8200</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>-96'220.57</b>	<b>-42'347.22</b>	<b>-53'873.35</b>	<b>293'474.69</b>	<b>-389'695.26</b>
	Charges	3'198'604.81	2'663'702.78	534'902.03	2'695'407.73	503'197.08
	Revenus	-3'294'825.38	-2'706'050.00	-588'775.38	-2'401'933.04	-892'892.34
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>704'590.70</b>	<b>770'487.78</b>	<b>-65'897.08</b>	<b>807'270.70</b>	<b>-102'680.00</b>
30009.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif			0.00	-2'688.30	2'688.30
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	573'365.40	606'742.49	-33'377.09	633'004.65	-59'639.25
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-4'313.40		-4'313.40	19'262.95	-23'576.35
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-21'513.90		-21'513.90	-17'176.40	-4'337.50
30400.00	Allocations complémentaires	9'728.75	8'690.00	1'038.75	9'387.30	341.45
30430.00	Indemnités de logement		2'400.00	-2'400.00		0.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	4'778.50	775.00	4'003.50	5'966.60	-1'188.10
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	36'997.40	40'469.95	-3'472.55	41'127.65	-4'130.25
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	70'534.50	68'072.00	2'462.50	73'829.05	-3'294.55
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'886.10	17'066.01	-3'179.91	19'993.30	-6'107.20
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	11'636.60	12'758.42	-1'121.82	12'987.80	-1'351.20
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	8'677.70	9'513.91	-836.21	9'685.40	-1'007.70
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	130.00		130.00		130.00





## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30990.00 Autres charges de personnel	683.05	4'000.00	-3'316.95	1'890.70	-1'207.65
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'263'077.63</b>	<b>1'646'665.00</b>	<b>616'412.63</b>	<b>1'680'275.20</b>	<b>582'802.43</b>
31000.00 Matériel de bureau	29.75		29.75	261.20	-231.45
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	17'284.20	16'750.00	534.20	13'609.90	3'674.30
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	8'604.20	5'000.00	3'604.20	7'798.55	805.65
31020.00 Imprimés, publications	692.05	1'500.00	-807.95	342.65	349.40
31051.00 Frais de réception	711.70	500.00	211.70	151.50	560.20
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..		500.00	-500.00	117.70	-117.70
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	6'362.50	10'000.00	-3'637.50	10'799.00	-4'436.50
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	9'960.00	14'120.00	-4'160.00	12'450.00	-2'490.00
31119.00 Acquisition de mobilier urbain			0.00	108.00	-108.00
31200.00 Eau, déchets PA	31.35	375.00	-343.65	644.70	-613.35
31200.01 Electricité PA	275.91	300.00	-24.09	272.22	3.69
31200.02 Combustible de chauffage	436.65	500.00	-63.35		436.65
31300.00 Prestations de services de tiers	11'608.50		11'608.50	25'349.00	-13'740.50
31300.02 Téléphone et télécommunications	2'986.50	3'600.00	-613.50	2'855.90	130.60
31300.03 Cotisations	7'447.00	1'000.00	6'447.00	7'647.00	-200.00
31300.91 Frais de façonnage et débardage	1'837'574.69	1'165'000.00	672'574.69	1'207'267.81	630'306.88
31300.92 Frais de transport bois	152'759.60	111'000.00	41'759.60	95'529.05	57'230.55
31300.96 Frais bancaires et de courtage			0.00	6.00	-6.00
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	359.85		359.85	353.30	6.55
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	3'261.60		3'261.60		3'261.60
31340.00 Primes d'assurances de choses	3'221.55	3'315.00	-93.45	3'311.15	-89.60
31370.00 Impôts et taxes	4'187.60	45'305.00	-41'117.40	1'831.70	2'355.90
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'726.55	7'000.00	-5'273.45	5'046.90	-3'320.35
31450.00 Entretien des forêts	58'854.20	70'000.00	-11'145.80	55'509.70	3'344.50
31450.92 Entretien de la dévestiture	72'252.60	120'000.00	-47'747.40	120'856.25	-48'603.65
31450.93 Sentiers didactiques,refuges, sensibilisation et a..	400.70	10'000.00	-9'599.30		400.70
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'585.35	8'000.00	-2'414.65	3'105.10	2'480.25
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	646.60	500.00	146.60		646.60
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	29'796.45	33'400.00	-3'603.55	30'897.65	-1'101.20
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	2.90		2.90	1.74	1.16
31810.00 Pertes sur créances effectives	233.08		233.08	38'655.58	-38'422.50
31990.00 Autres charges d'exploitation	25'784.00	19'000.00	6'784.00	35'495.95	-9'711.95
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>21'550.00</b>	<b>16'550.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>16'550.00</b>	<b>5'000.00</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	16'550.00	16'550.00	0.00	16'550.00	0.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>34 Charges financières</b>	<b>22'353.48</b>	<b>20'000.00</b>	<b>2'353.48</b>	<b>28'430.83</b>	<b>-6'077.35</b>
34990.00 Autres charges financières	22'353.48	20'000.00	2'353.48	28'430.83	-6'077.35
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>110'218.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>10'218.00</b>	<b>86'606.00</b>	<b>23'612.00</b>
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	110'218.00	100'000.00	10'218.00	86'606.00	23'612.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>76'815.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>-33'185.00</b>	<b>76'275.00</b>	<b>540.00</b>
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	76'815.00	110'000.00	-33'185.00	76'275.00	540.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'170'011.63</b>	<b>-1'880'050.00</b>	<b>-289'961.63</b>	<b>-1'822'963.49</b>	<b>-347'048.14</b>
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-103'399.36	-65'000.00	-38'399.36	-95'442.05	-7'957.31
42500.00 Ventes	-4'200.87		-4'200.87		-4'200.87
42500.91 Ventes bois de service	-1'331'661.00	-1'200'000.00	-131'661.00	-1'111'518.37	-220'142.63
42500.92 Ventes bois d'industrie	-202'092.79	-160'000.00	-42'092.79	-246'764.15	44'671.36
42500.93 Ventes bois de feu et déchetage	-513'003.29	-420'000.00	-93'003.29	-352'776.35	-160'226.94
42500.94 Autres produits ligneux	-15'654.32	-25'000.00	9'345.68	-16'462.57	808.25
42600.00 Remboursements de tiers		-10'050.00	10'050.00		0.00
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-235'939.00</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>-227'939.00</b>		<b>-235'939.00</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-8'000.00	8'000.00		0.00
43200.00 Variation de stocks, produits semi-finis et finis	-235'939.00		-235'939.00		-235'939.00
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-18'467.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-8'467.00</b>	<b>-17'654.60</b>	<b>-812.40</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'602.00		-4'602.00	-6'304.60	1'702.60
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-13'865.00	-10'000.00	-3'865.00	-11'350.00	-2'515.00
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-84'380.90</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>65'619.10</b>	<b>-79'750.20</b>	<b>-4'630.70</b>



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-84'380.90	-150'000.00	65'619.10	-79'750.20	-4'630.70
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-786'026.85</b>	<b>-658'000.00</b>	<b>-128'026.85</b>	<b>-481'564.75</b>	<b>-304'462.10</b>
46000.00 Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-18'831.85	-12'000.00	-6'831.85	-16'459.80	-2'372.05
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-77'600.00	-77'000.00	-600.00	-77'600.00	0.00
46300.00 Subventions de la Confédération	-472'593.00	-450'000.00	-22'593.00	-286'786.00	-185'807.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-217'002.00	-110'000.00	-107'002.00	-110'326.00	-106'676.00
46320.00 Subventions des communes et des syndicats int..		-9'000.00	9'000.00	9'607.05	-9'607.05
<b>84 Tourisme</b>	<b>83'395.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>-2'605.00</b>	<b>82'359.50</b>	<b>1'035.50</b>
Charges	109'585.00	86'500.00	23'085.00	82'460.00	27'125.00
Revenus	-26'190.00	-500.00	-25'690.00	-100.50	-26'089.50
<b>Tourisme</b>	<b>83'395.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>-2'605.00</b>	<b>82'359.50</b>	<b>1'035.50</b>
Charges	109'585.00	86'500.00	23'085.00	82'460.00	27'125.00
Revenus	-26'190.00	-500.00	-25'690.00	-100.50	-26'089.50
<b>8400 Tourisme</b>	<b>83'395.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>-2'605.00</b>	<b>81'956.30</b>	<b>1'438.70</b>
Charges	109'585.00	86'500.00	23'085.00	82'460.00	27'125.00
Revenus	-26'190.00	-500.00	-25'690.00	-503.70	-25'686.30
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>26'690.00</b>	<b>500.00</b>	<b>26'190.00</b>	<b>500.00</b>	<b>26'190.00</b>
31300.00 Prestations de services de tiers		500.00	-500.00		0.00
31300.03 Cotisations	500.00		500.00	500.00	0.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	26'190.00		26'190.00		26'190.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>82'895.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>-3'105.00</b>	<b>81'960.00</b>	<b>935.00</b>
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	82'895.00	83'000.00	-105.00	81'960.00	935.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..		3'000.00	-3'000.00		0.00
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-26'190.00</b>		<b>-26'190.00</b>		<b>-26'190.00</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-26'190.00		-26'190.00		-26'190.00
<b>46 Revenus de transfert</b>		<b>-500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>-503.70</b>	<b>503.70</b>
46019.00 Quotes-parts aux autres revenus cantonaux		-500.00	500.00	-503.70	503.70
<b>8406 Tourisme régional</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>403.20</b>	<b>-403.20</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	403.20	-403.20
<b>46 Revenus de transfert</b>			<b>0.00</b>	<b>403.20</b>	<b>-403.20</b>
46019.00 Quotes-parts aux autres revenus cantonaux			0.00	403.20	-403.20
<b>85 Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>48'144.30</b>	<b>55'100.00</b>	<b>-6'955.70</b>	<b>2'944.70</b>	<b>45'199.60</b>
Charges	76'052.05	80'100.00	-4'047.95	37'007.65	39'044.40
Revenus	-27'907.75	-25'000.00	-2'907.75	-34'062.95	6'155.20
<b>Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>48'144.30</b>	<b>55'100.00</b>	<b>-6'955.70</b>	<b>2'944.70</b>	<b>45'199.60</b>
Charges	76'052.05	80'100.00	-4'047.95	37'007.65	39'044.40
Revenus	-27'907.75	-25'000.00	-2'907.75	-34'062.95	6'155.20
<b>8500 Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>48'144.30</b>	<b>55'100.00</b>	<b>-6'955.70</b>	<b>2'944.70</b>	<b>45'199.60</b>
Charges	76'052.05	80'100.00	-4'047.95	37'007.65	39'044.40
Revenus	-27'907.75	-25'000.00	-2'907.75	-34'062.95	6'155.20
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'785.65</b>		<b>1'785.65</b>		<b>1'785.65</b>
30990.00 Autres charges de personnel	1'785.65		1'785.65		1'785.65
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>60'166.40</b>	<b>79'000.00</b>	<b>-18'833.60</b>	<b>35'907.65</b>	<b>24'258.75</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	938.40		938.40		938.40



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31051.00 Frais de réception	489.65	1'000.00	-510.35	1'695.70	-1'206.05
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	8'656.20	20'000.00	-11'343.80		8'656.20
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	2'591.35	5'000.00	-2'408.65	6'682.85	-4'091.50
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	973.30		973.30	69.90	903.40
31300.00 Prestations de services de tiers	38'129.50	52'000.00	-13'870.50	26'693.40	11'436.10
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	7'618.20		7'618.20		7'618.20
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		1'000.00	-1'000.00		0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	769.80		769.80	765.80	4.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'100.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>0.00</b>
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>13'000.00</b>		<b>13'000.00</b>		<b>13'000.00</b>
36350.00 Subventions aux entreprises privées	5'000.00		5'000.00		5'000.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	8'000.00		8'000.00		8'000.00
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-27'907.75</b>	<b>-25'000.00</b>	<b>-2'907.75</b>	<b>-34'062.95</b>	<b>6'155.20</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du ..			0.00	-18'667.80	18'667.80
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-27'907.75	-25'000.00	-2'907.75	-15'395.15	-12'512.60
<b>87 Combustibles et énergie</b>	<b>-951'538.29</b>	<b>-955'056.31</b>	<b>3'518.02</b>	<b>-1'010'692.50</b>	<b>59'154.21</b>
Charges	250'197.05	238'179.69	12'017.36	327'721.45	-77'524.40
Revenus	-1'201'735.34	-1'193'236.00	-8'499.34	-1'338'413.95	136'678.61
<b>Electricité</b>	<b>-915'717.27</b>	<b>-946'436.00</b>	<b>30'718.73</b>	<b>-952'424.35</b>	<b>36'707.08</b>
Charges	12'594.90	18'870.00	-6'275.10	9'792.75	2'802.15
Revenus	-928'312.17	-965'306.00	36'993.83	-962'217.10	33'904.93
<b>8710 Electricité (en général)</b>	<b>-914'596.87</b>	<b>-941'300.00</b>	<b>26'703.13</b>	<b>-938'075.55</b>	<b>23'478.68</b>
Charges	915.80	1'700.00	-784.20	2'036.00	-1'120.20
Revenus	-915'512.67	-943'000.00	27'487.33	-940'111.55	24'598.88
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>850.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>-750.00</b>	<b>1'150.00</b>	<b>-300.00</b>
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	850.00	1'600.00	-750.00	1'150.00	-300.00
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>65.80</b>	<b>100.00</b>	<b>-34.20</b>	<b>886.00</b>	<b>-820.20</b>
31200.00 Eau, déchets PA	2.20		2.20	2.25	-0.05
31340.00 Primes d'assurances de choses	63.60	100.00	-36.40	95.25	-31.65
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments			0.00	788.50	-788.50
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-915'512.67</b>	<b>-943'000.00</b>	<b>27'487.33</b>	<b>-940'111.55</b>	<b>24'598.88</b>
46011.00 Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..	-915'512.67	-943'000.00	27'487.33	-940'111.55	24'598.88
<b>8713 Energie Verte</b>	<b>-1'120.40</b>	<b>-5'136.00</b>	<b>4'015.60</b>	<b>-14'348.80</b>	<b>13'228.40</b>
Charges	11'679.10	17'170.00	-5'490.90	7'756.75	3'922.35
Revenus	-12'799.50	-22'306.00	9'506.50	-22'105.55	9'306.05
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'759.10</b>	<b>12'250.00</b>	<b>-5'490.90</b>	<b>1'076.75</b>	<b>5'682.35</b>
31051.00 Frais de réception	262.30		262.30		262.30
31119.00 Acquisition de mobilier urbain	3'479.10		3'479.10		3'479.10
31200.01 Electricité PA	1'645.45	2'200.00	-554.55	1'064.50	580.95
31300.00 Prestations de services de tiers	149.05		149.05		149.05
31300.02 Téléphone et télécommunications	413.00		413.00	12.25	400.75
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	810.20	10'050.00	-9'239.80		810.20
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'920.00</b>	<b>4'920.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'680.00</b>	<b>-1'760.00</b>
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'920.00	4'920.00	0.00	6'680.00	-1'760.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-12'799.50</b>	<b>-22'306.00</b>	<b>9'506.50</b>	<b>-22'105.55</b>	<b>9'306.05</b>
42500.00 Ventes	-11'667.35	-21'100.00	9'432.65	-22'105.55	10'438.20
42600.00 Remboursements de tiers	-1'132.15	-1'206.00	73.85		-1'132.15



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
	<b>Pétrole et gaz</b>	<b>-75'215.27</b>	<b>-64'700.00</b>	<b>-10'515.27</b>	<b>-89'981.80</b>	<b>14'766.53</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-75'215.27	-64'700.00	-10'515.27	-89'981.80	14'766.53
<b>8720</b>	<b>Pétrole et gaz</b>	<b>-75'215.27</b>	<b>-64'700.00</b>	<b>-10'515.27</b>	<b>-89'981.80</b>	<b>14'766.53</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-75'215.27	-64'700.00	-10'515.27	-89'981.80	14'766.53
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-75'215.27</b>	<b>-64'700.00</b>	<b>-10'515.27</b>	<b>-89'981.80</b>	<b>14'766.53</b>
46011.00	Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..	-75'215.27	-64'700.00	-10'515.27	-89'981.80	14'766.53
	<b>Combustibles, non mentionné ailleurs</b>	<b>39'394.25</b>	<b>56'079.69</b>	<b>-16'685.44</b>	<b>31'713.65</b>	<b>7'680.60</b>
	Charges	237'602.15	219'309.69	18'292.46	317'928.70	-80'326.55
	Revenus	-198'207.90	-163'230.00	-34'977.90	-286'215.05	88'007.15
<b>8790</b>	<b>Combustibles, non mentionné ailleurs (en gé..</b>	<b>39'394.25</b>	<b>56'079.69</b>	<b>-16'685.44</b>	<b>31'713.65</b>	<b>7'680.60</b>
	Charges	39'394.25	56'079.69	-16'685.44	112'917.95	-73'523.70
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-81'204.30	81'204.30
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>42'766.10</b>	<b>48'094.69</b>	<b>-5'328.59</b>	<b>51'542.10</b>	<b>-8'776.00</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	31'932.30	38'133.23	-6'200.93	39'182.65	-7'250.35
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..	2'444.50		2'444.50		2'444.50
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-498.50		-498.50	1'902.15	-2'400.65
30400.00	Allocations complémentaires	796.50	790.00	6.50	972.00	-175.50
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	59.00		59.00	72.00	-13.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'298.35	2'541.23	-242.88	2'601.70	-303.35
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'178.80	4'883.00	-704.20	5'077.95	-899.15
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	43.10	48.56	-5.46	47.55	-4.45
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	722.90	801.61	-78.71	822.65	-99.75
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	539.15	597.06	-57.91	613.45	-74.30
30990.00	Autres charges de personnel	250.00	300.00	-50.00	250.00	0.00
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>3'331.35</b>	<b>2'885.00</b>	<b>446.35</b>	<b>2'809.65</b>	<b>521.70</b>
31200.02	Combustible de chauffage	507.35		507.35		507.35
31300.03	Cotisations	2'600.00	2'600.00	0.00	2'600.00	0.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	48.05	35.00	13.05	32.05	16.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	175.95	250.00	-74.05	177.60	-1.65
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>-6'703.20</b>	<b>5'100.00</b>	<b>-11'803.20</b>	<b>5'100.00</b>	<b>-11'803.20</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	-6'703.20	5'100.00	-11'803.20	5'100.00	-11'803.20
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>			<b>0.00</b>	<b>53'466.20</b>	<b>-53'466.20</b>
37050.00	Entreprises privées			0.00	20'926.10	-20'926.10
37070.00	Ménages			0.00	32'540.10	-32'540.10
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>			<b>0.00</b>	<b>-19'518.30</b>	<b>19'518.30</b>
46380.00	Subventions de l'étranger			0.00	-19'518.30	19'518.30
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>			<b>0.00</b>	<b>-53'466.20</b>	<b>53'466.20</b>
47080.00	Etrangers			0.00	-53'466.20	53'466.20
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>			<b>0.00</b>	<b>-8'219.80</b>	<b>8'219.80</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de services			0.00	-8'219.80	8'219.80
<b>8791</b>	<b>Entreprises de chauffage à distance, combu..</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	198'207.90	163'230.00	34'977.90	205'010.75	-6'802.85
	Revenus	-198'207.90	-163'230.00	-34'977.90	-205'010.75	6'802.85
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>8'316.30</b>		<b>8'316.30</b>	<b>-1'088.55</b>	<b>9'404.85</b>
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	5'962.30		5'962.30		5'962.30
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..	488.85		488.85		488.85
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	280.70		280.70	-1'088.55	1'369.25
30400.00	Allocations complémentaires	148.50		148.50		148.50



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	11.00		11.00		11.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	432.95		432.95		432.95
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	745.80		745.80		745.80
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	8.45		8.45		8.45
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	136.15		136.15		136.15
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	101.60		101.60		101.60
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>131'595.61</b>	<b>84'880.00</b>	<b>46'715.61</b>	<b>123'496.00</b>	<b>8'099.61</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	5'836.10	500.00	5'336.10		5'836.10
31200.01 Electricité PA	4'200.45	3'700.00	500.45	3'146.55	1'053.90
31200.02 Combustible de chauffage	100'759.11	50'000.00	50'759.11	91'576.30	9'182.81
31300.00 Prestations de services de tiers	19'986.55	18'000.00	1'986.55	13'492.15	6'494.40
31340.00 Primes d'assurances de choses	778.25	830.00	-51.75	672.55	105.70
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil		10'050.00	-10'050.00	13'438.45	-13'438.45
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments			0.00	1'170.00	-1'170.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	35.15		35.15		35.15
31810.00 Pertes sur créances effectives		1'800.00	-1'800.00		0.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>35'350.00</b>	<b>56'850.00</b>	<b>-21'500.00</b>	<b>54'600.00</b>	<b>-19'250.00</b>
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	35'350.00	56'850.00	-21'500.00	54'600.00	-19'250.00
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>9'650.99</b>		<b>9'650.99</b>		<b>9'650.99</b>
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	9'650.99		9'650.99		9'650.99
<b>39 Imputations internes</b>	<b>13'295.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>-8'205.00</b>	<b>28'003.30</b>	<b>-14'708.30</b>
39100.00 Imputations internes pour prestations de services			0.00	8'219.80	-8'219.80
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'295.00	21'500.00	-8'205.00	19'783.50	-6'488.50
<b>42 Taxes</b>	<b>-198'207.90</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>-48'207.90</b>	<b>-159'274.65</b>	<b>-38'933.25</b>
42500.00 Ventas	-198'207.90	-150'000.00	-48'207.90	-159'274.65	-38'933.25
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>		<b>-13'230.00</b>	<b>13'230.00</b>	<b>-45'736.10</b>	<b>45'736.10</b>
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du ..		-13'230.00	13'230.00	-45'736.10	45'736.10
<b>89 Autres exploitations artisanales</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Autres exploitations artisanales</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>8900 Autres exploitations artisanales</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>Finances et impôts</b>	<b>-46'155'334.79</b>	<b>-46'350'855.94</b>	<b>195'521.15</b>	<b>-45'366'563.31</b>	<b>-788'771.48</b>
Charges	2'877'059.41	2'987'860.96	-110'801.55	4'628'384.50	-1'751'325.09
Revenus	-49'032'394.20	-49'338'716.90	306'322.70	-49'994'947.81	962'553.61
<b>91 Impôts</b>	<b>-44'419'604.14</b>	<b>-44'594'825.00</b>	<b>175'220.86</b>	<b>-43'304'671.47</b>	<b>-1'114'932.67</b>
Charges	46'414.17	77'800.00	-31'385.83	1'002'549.21	-956'135.04
Revenus	-44'466'018.31	-44'672'625.00	206'606.69	-44'307'220.68	-158'797.63
<b>Impôts</b>	<b>-44'419'604.14</b>	<b>-44'594'825.00</b>	<b>175'220.86</b>	<b>-43'304'671.47</b>	<b>-1'114'932.67</b>
Charges	46'414.17	77'800.00	-31'385.83	1'002'549.21	-956'135.04
Revenus	-44'466'018.31	-44'672'625.00	206'606.69	-44'307'220.68	-158'797.63
<b>9100 Impôts communaux généraux</b>	<b>-43'937'848.66</b>	<b>-44'263'000.00</b>	<b>325'151.34</b>	<b>-42'972'271.02</b>	<b>-965'577.64</b>
Charges	0.00	40'000.00	-40'000.00	963'639.21	-963'639.21
Revenus	-43'937'848.66	-44'303'000.00	365'151.34	-43'935'910.23	-1'938.43
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>			<b>0.00</b>	<b>920'097.98</b>	<b>-920'097.98</b>
31800.00 Réévaluations sur créances			0.00	395'076.20	-395'076.20
31811.00 ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP			0.00	527'738.65	-527'738.65
31811.01 ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPM			0.00	-2'327.80	2'327.80
31811.02 ADB, remises et non-valeurs sur impôts ISIS			0.00	-389.07	389.07
<b>34 Charges financières</b>		<b>40'000.00</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>43'541.23</b>	<b>-43'541.23</b>
34001.00 Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPP		30'000.00	-30'000.00	30'372.63	-30'372.63
34001.01 Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPM		10'000.00	-10'000.00	13'164.21	-13'164.21
34001.02 Intérêts rémunérateurs sur impôts ISIS			0.00	4.39	-4.39
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-43'937'848.66</b>	<b>-44'025'000.00</b>	<b>87'151.34</b>	<b>-43'513'772.34</b>	<b>-424'076.32</b>
40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques	-31'832'479.11	-32'570'000.00	737'520.89	-32'601'178.53	768'699.42
40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-315'234.63	-250'000.00	-65'234.63	-630'648.18	315'413.55
40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-205'494.25		-205'494.25	-43'753.65	-161'740.60
40006.00 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	11'027.05	10'000.00	1'027.05	11'601.35	-574.30
40007.00 Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	78'395.55		78'395.55	36'156.55	42'239.00
40010.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques	-2'945'734.85	-2'850'000.00	-95'734.85	-2'868'709.85	-77'025.00
40011.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-126'706.95	-50'000.00	-76'706.95		-126'706.95
40012.00 Rappels d'impôts sur la fortune, personnes phys..	-183'692.30		-183'692.30	-67'432.95	-116'259.35
40017.00 Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à la ..	10'677.50		10'677.50		10'677.50
40020.00 Impôts à la source, personnes physiques	-902'107.14	-800'000.00	-102'107.14	-897'941.03	-4'166.11
40030.00 Prestations en capital	-722'890.80	-750'000.00	27'109.20	-903'649.75	180'758.95
40040.00 Gains en loterie	-33'546.65		-33'546.65	-18'600.60	-14'946.05
40050.00 Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'337'825.00	-3'200'000.00	-137'825.00	-1'678'130.00	-1'659'695.00
40059.00 Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	18'761.00		18'761.00	9'829.90	8'931.10
40100.00 Impôts sur le bénéfice, personnes morales	-1'065'215.53	-1'350'000.00	284'784.47	-1'082'912.11	17'696.58
40101.00 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-66'735.22	-100'000.00	33'264.78	-122'715.68	55'980.46
40107.00 Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à l..	450.00		450.00	3'170.60	-2'720.60
40110.00 Impôts sur le capital, personnes morales	-99'488.73	-115'000.00	15'511.27	-111'319.12	11'830.39
40111.00 Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-2'599.07		-2'599.07	-2'960.09	361.02
40117.00 Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la ..	11'123.73		11'123.73	632.25	10'491.48
40190.00 IPM part au fonds en proportion de la populations	-1'310'715.35	-1'200'000.00	-110'715.35	-1'523'327.43	212'612.08
40191.00 IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-917'817.91	-800'000.00	-117'817.91	-1'021'884.02	104'066.11
<b>44 Revenus financiers</b>		<b>-278'000.00</b>	<b>278'000.00</b>	<b>-359'841.89</b>	<b>359'841.89</b>
44011.00 Intérêts moratoires SIPP		-275'000.00	275'000.00	-353'603.76	353'603.76
44011.01 Intérêts moratoires SIPM		-2'000.00	2'000.00	-5'274.74	5'274.74
44011.02 Intérêts moratoires ISIS		-1'000.00	1'000.00	-963.39	963.39
<b>46 Revenus de transfert</b>			<b>0.00</b>	<b>-62'296.00</b>	<b>62'296.00</b>
46010.00 Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux			0.00	-62'296.00	62'296.00
<b>9101 Impôts spéciaux</b>	<b>-481'755.48</b>	<b>-331'825.00</b>	<b>-149'930.48</b>	<b>-332'400.45</b>	<b>-149'355.03</b>
Charges	46'414.17	37'800.00	8'614.17	38'910.00	7'504.17
Revenus	-528'169.65	-369'625.00	-158'544.65	-371'310.45	-156'859.20



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>5'884.17</b>		<b>5'884.17</b>		<b>5'884.17</b>
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'884.17		5'884.17		5'884.17
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>40'530.00</b>	<b>37'800.00</b>	<b>2'730.00</b>	<b>38'910.00</b>	<b>1'620.00</b>
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	40'530.00	37'800.00	2'730.00	38'910.00	1'620.00
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-528'169.65</b>	<b>-369'625.00</b>	<b>-158'544.65</b>	<b>-371'310.45</b>	<b>-156'859.20</b>
40210.00	Impôts fonciers	-368'802.15	-220'000.00	-148'802.15	-214'890.45	-153'911.70
40330.00	Taxes pour les chiens	-159'367.50	-149'625.00	-9'742.50	-156'420.00	-2'947.50
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>-235'736.00</b>	<b>-279'000.00</b>	<b>43'264.00</b>	<b>-1'295'061.00</b>	<b>1'059'325.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-235'736.00	-279'000.00	43'264.00	-1'295'061.00	1'059'325.00
	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>-235'736.00</b>	<b>-279'000.00</b>	<b>43'264.00</b>	<b>-1'295'061.00</b>	<b>1'059'325.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-235'736.00	-279'000.00	43'264.00	-1'295'061.00	1'059'325.00
<b>9300</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>-235'736.00</b>	<b>-279'000.00</b>	<b>43'264.00</b>	<b>-1'295'061.00</b>	<b>1'059'325.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-235'736.00	-279'000.00	43'264.00	-1'295'061.00	1'059'325.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-235'736.00</b>	<b>-279'000.00</b>	<b>43'264.00</b>	<b>-1'295'061.00</b>	<b>1'059'325.00</b>
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-235'736.00	-279'000.00	43'264.00	-1'295'061.00	1'059'325.00
<b>95</b>	<b>Quotes-parts, autres</b>	<b>0.00</b>	<b>-28'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	-28'000.00	28'000.00	0.00	0.00
	<b>Quotes-parts, autres</b>	<b>0.00</b>	<b>-28'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	-28'000.00	28'000.00	0.00	0.00
<b>9500</b>	<b>Quotes-parts, autres</b>	<b>0.00</b>	<b>-28'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	-28'000.00	28'000.00	0.00	0.00
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>		<b>-28'000.00</b>	<b>28'000.00</b>		<b>0.00</b>
41200.00	Revenus de concessions		-28'000.00	28'000.00		0.00
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-1'499'994.65</b>	<b>-1'449'030.94</b>	<b>-50'963.71</b>	<b>-766'830.84</b>	<b>-733'163.81</b>
	Charges	2'830'645.24	2'910'060.96	-79'415.72	3'625'835.29	-795'190.05
	Revenus	-4'330'639.89	-4'359'091.90	28'452.01	-4'392'666.13	62'026.24
	<b>Intérêts</b>	<b>570'557.06</b>	<b>896'000.00</b>	<b>-325'442.94</b>	<b>980'707.47</b>	<b>-410'150.41</b>
	Charges	1'758'802.18	1'799'500.00	-40'697.82	1'977'938.96	-219'136.78
	Revenus	-1'188'245.12	-903'500.00	-284'745.12	-997'231.49	-191'013.63
<b>9610</b>	<b>Intérêts</b>	<b>570'557.06</b>	<b>896'000.00</b>	<b>-325'442.94</b>	<b>980'707.47</b>	<b>-410'150.41</b>
	Charges	1'758'802.18	1'799'500.00	-40'697.82	1'977'938.96	-219'136.78
	Revenus	-1'188'245.12	-903'500.00	-284'745.12	-997'231.49	-191'013.63
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>		<b>7'000.00</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>34'411.99</b>	<b>-34'411.99</b>
31300.96	Frais bancaires et de courtage		7'000.00	-7'000.00	34'411.99	-34'411.99
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'758'802.18</b>	<b>1'792'500.00</b>	<b>-33'697.82</b>	<b>1'943'526.97</b>	<b>-184'724.79</b>
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	10'397.00	2'500.00	7'897.00	3'878.90	6'518.10
34001.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPP	25'792.98		25'792.98		25'792.98



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
34001.01 Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPM	9'594.79		9'594.79		9'594.79
34001.02 Intérêts rémunérateurs sur impôts ISIS	29.66		29.66		29.66
34010.00 Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'712'987.75	10'000.00	1'702'987.75	23'135.95	1'689'851.80
34060.00 Intérêts passifs des engagements financiers à lo..		1'780'000.00	-1'780'000.00	1'912'603.96	-1'912'603.96
34190.00 Pertes de change sur monnaies étrangères			0.00	3'908.16	-3'908.16
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-562'570.27</b>	<b>-182'000.00</b>	<b>-380'570.27</b>	<b>-216'326.72</b>	<b>-346'243.55</b>
44000.00 Intérêts des disponibilités	-304.75	-2'000.00	1'695.25	-1'647.82	1'343.07
44010.00 Intérêts débiteurs	-6'943.20		-6'943.20	-8'982.95	2'039.75
44011.00 Intérêts moratoires SIPP	-316'713.64		-316'713.64	-459.70	-316'253.94
44011.01 Intérêts moratoires SIPM	-7'694.42		-7'694.42		-7'694.42
44011.02 Intérêts moratoires ISIS	-866.01		-866.01		-866.01
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		0.00
44200.00 Dividendes	-230'048.25	-175'000.00	-55'048.25	-205'236.25	-24'812.00
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-19'290.85</b>	<b>-28'000.00</b>	<b>8'709.15</b>	<b>-23'959.20</b>	<b>4'668.35</b>
46100.00 Dédommagements de la Confédération		-7'000.00	7'000.00	-3'500.00	3'500.00
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-19'290.85	-21'000.00	1'709.15	-20'459.20	1'168.35
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-606'384.00</b>	<b>-693'500.00</b>	<b>87'116.00</b>	<b>-756'945.57</b>	<b>150'561.57</b>
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-606'384.00	-693'500.00	87'116.00	-756'945.57	150'561.57
<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>-2'078'451.70</b>	<b>-2'375'030.94</b>	<b>296'579.24</b>	<b>-2'120'518.94</b>	<b>42'067.24</b>
Charges	1'056'999.01	1'080'560.96	-23'561.95	1'264'712.92	-207'713.91
Revenus	-3'135'450.71	-3'455'591.90	320'141.19	-3'385'231.86	249'781.15
<b>9630 Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>-2'078'451.70</b>	<b>-2'375'030.94</b>	<b>296'579.24</b>	<b>-2'120'518.94</b>	<b>42'067.24</b>
Charges	1'056'999.01	1'080'560.96	-23'561.95	1'264'712.92	-207'713.91
Revenus	-3'135'450.71	-3'455'591.90	320'141.19	-3'385'231.86	249'781.15
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>67'088.90</b>	<b>87'996.96</b>	<b>-20'908.06</b>	<b>55'004.95</b>	<b>12'083.95</b>
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	52'546.35	70'108.61	-17'562.26	38'325.30	14'221.05
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	372.40		372.40	2'344.35	-1'971.95
30400.00 Allocations complémentaires	1'505.55	1'580.00	-74.45	3'621.90	-2'116.35
30430.00 Indemnités de logement	2'484.00		2'484.00	2'484.00	0.00
30490.00 Autres allocations (indemnités de piquet)	240.00		240.00	480.00	-240.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'965.05	4'495.00	-529.95	2'717.90	1'247.15
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'766.60	7'526.00	-4'759.40	2'575.60	191.00
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'191.35	1'717.00	-525.65	791.20	400.15
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'155.75	1'471.00	-315.25	857.00	298.75
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	861.85	1'099.35	-237.50	426.70	435.15
30990.00 Autres charges de personnel			0.00	381.00	-381.00
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'531.37</b>	<b>754.00</b>	<b>777.37</b>	<b>44.75</b>	<b>1'486.62</b>
31340.00 Primes d'assurances de choses		754.00	-754.00		0.00
31370.00 Impôts et taxes	-0.03		-0.03		-0.03
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'331.40		1'331.40	19.75	1'311.65
31810.00 Pertes sur créances effectives	200.00		200.00	25.00	175.00
<b>34 Charges financières</b>	<b>988'378.74</b>	<b>991'810.00</b>	<b>-3'431.26</b>	<b>1'209'663.22</b>	<b>-221'284.48</b>
34300.00 Travaux de gros entretien, terrains PF	19'551.65	15'000.00	4'551.65	5'002.10	14'549.55
34310.00 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	247'224.74	261'500.00	-14'275.26	397'850.05	-150'625.31
34310.96 Prestations internes d'entretien du PF			0.00	55'004.95	-55'004.95
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures	10'946.65	10'000.00	946.65	10'461.40	485.25
34312.00 Acquisition de biens meubles	41'851.95	32'000.00	9'851.95	30'318.45	11'533.50
34313.00 Entretien de biens meubles	23'564.00	23'800.00	-236.00	22'437.15	1'126.85
34314.00 Loyers et frais d'utilisation	4'126.00		4'126.00	3'462.65	663.35
34314.01 Locaux vides	14'596.30		14'596.30		14'596.30
34391.96 Eau	51'617.45	75'000.00	-23'382.55	121'076.65	-69'459.20
34391.97 Electricité	19'283.05	32'500.00	-13'216.95	45'592.30	-26'309.25
34391.98 Combustible de chauffage	16'325.37	250'000.00	-233'674.63	191'235.99	-174'910.62
34392.00 Taxes d'évacuation des eaux usées et d'éliminat..		1'000.00	-1'000.00	5'469.45	-5'469.45
34393.00 Impôts et taxes	186'084.48	154'800.00	31'284.48	583.85	185'500.63
34394.00 Primes d'assurances de choses	70'791.70	60'910.00	9'881.70	72'336.25	-1'544.55





## Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
34395.00 Prestations de services de tiers	61'812.60	75'000.00	-13'187.40	84'195.73	-22'383.13
34395.96 Prestations de gérance du PA	165'308.00		165'308.00	110'094.45	55'213.55
34397.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	2'759.75		2'759.75	1'593.00	1'166.75
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF	-57.90	300.00	-357.90	25.00	-82.90
34399.01 Remboursement des charges aux locataires PF	52'535.05		52'535.05	52'923.80	-388.75
34990.00 Autres charges financières	57.90		57.90		57.90
<b>42 Taxes</b>		<b>-12'500.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>-55'027.95</b>	<b>55'027.95</b>
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			0.00	-55'004.95	55'004.95
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	-23.00	23.00
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-1'398.65</b>		<b>-1'398.65</b>	<b>-3'888.60</b>	<b>2'489.95</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'398.65		-1'398.65	-3'888.60	2'489.95
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-3'098'956.16</b>	<b>-3'407'860.00</b>	<b>308'903.84</b>	<b>-3'305'389.96</b>	<b>206'433.80</b>
44110.00 Gains provenant des ventes d'immobilisations c..	-168.30		-168.30		-168.30
44110.14 Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-42'501.00		-42'501.00		-42'501.00
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'767'050.85	-3'281'860.00	1'514'809.15	-3'263'509.01	1'496'458.16
44300.01 Loyers et fermages, biens-fonds PF Abalmmo	-1'052'496.10		-1'052'496.10		-1'052'496.10
44320.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-862.50	-1'000.00	137.50	-1'267.50	405.00
44390.00 Remboursement de charges décomptées par le..	-34'218.11	-25'000.00	-9'218.11	-18'220.25	-15'997.86
44390.01 Acomptes de charges des locataires PF	-110'268.00		-110'268.00	-54.65	-110'213.35
44391.00 Autres remboursements de tiers	-78'500.00	-100'000.00	21'500.00	-10'735.45	-67'764.55
44391.96 Remboursement des assurances de choses PF	-12'891.30		-12'891.30	-11'603.10	-1'288.20
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-21'678.00</b>	<b>-14'479.90</b>	<b>-7'198.10</b>	<b>-7'307.45</b>	<b>-14'370.55</b>
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-21'678.00	-14'479.90	-7'198.10	-7'307.45	-14'370.55
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-13'417.90</b>	<b>-20'752.00</b>	<b>7'334.10</b>	<b>-13'617.90</b>	<b>200.00</b>
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..			0.00	-400.00	400.00
46300.00 Subventions de la Confédération	-8'348.00	-12'531.00	4'183.00	-8'348.00	0.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-5'069.90	-8'221.00	3'151.10	-4'869.90	-200.00
<b>Patrimoine financier, non mentionné ailleurs</b>	<b>7'899.99</b>	<b>30'000.00</b>	<b>-22'100.01</b>	<b>372'980.63</b>	<b>-365'080.64</b>
Charges	14'844.05	30'000.00	-15'155.95	383'183.41	-368'339.36
Revenus	-6'944.06	0.00	-6'944.06	-10'202.78	3'258.72
<b>9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs</b>	<b>7'899.99</b>	<b>30'000.00</b>	<b>-22'100.01</b>	<b>372'980.63</b>	<b>-365'080.64</b>
Charges	14'844.05	30'000.00	-15'155.95	383'183.41	-368'339.36
Revenus	-6'944.06	0.00	-6'944.06	-10'202.78	3'258.72
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'309.77</b>		<b>1'309.77</b>	<b>-0.20</b>	<b>1'309.97</b>
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences			0.00	-0.20	0.20
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'271.65		1'271.65		1'271.65
31990.00 Autres charges d'exploitation	38.12		38.12		38.12
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>			<b>0.00</b>	<b>81'415.85</b>	<b>-81'415.85</b>
33013.00 Amortissements non planifiés, autres ouvrages ..			0.00	81'415.85	-81'415.85
<b>34 Charges financières</b>	<b>13'534.28</b>	<b>30'000.00</b>	<b>-16'465.72</b>	<b>182'377.83</b>	<b>-168'843.55</b>
34010.00 Intérêts passifs des engagements financiers à c..	175.00		175.00		175.00
34190.00 Pertes de change sur monnaies étrangères			0.00	145.24	-145.24
34310.00 Entretien courant des biens-fonds par des tiers			0.00	1'876.45	-1'876.45
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF			0.00	-0.03	0.03
34990.00 Autres charges financières	13'359.28	30'000.00	-16'640.72	180'356.17	-166'996.89
<b>38 Charges extraordinaires</b>			<b>0.00</b>	<b>119'389.93</b>	<b>-119'389.93</b>
38410.00 Charges financières extraordinaires, réévaluatio..			0.00	119'389.93	-119'389.93
<b>42 Taxes</b>	<b>-6'941.56</b>		<b>-6'941.56</b>	<b>-10'202.78</b>	<b>3'261.22</b>
42900.00 Autres taxes	-6'941.56		-6'941.56	-10'202.78	3'261.22
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-2.50</b>		<b>-2.50</b>		<b>-2.50</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2.50		-2.50		-2.50



## Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
<b>99</b>	<b>Postes non répartis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Postes non répartis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>9900</b>	<b>Postes non répartis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Charges et revenus neutres</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>9950</b>	<b>Charges et revenus neutres</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Clôture</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>9999</b>	<b>Boucllement</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
0110	Législatif	3000001	Chancellerie	En application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
		3102000	Chancellerie	Frais de publications pour les élections communales
		3105100	Chancellerie	Sortie annuelle du Conseil général à Porrentruy
0120	Exécutif	3105100	Chancellerie	Réception du nouveau président du Grand Conseil + manifestations diverses (cafés vaudruziens, nouveaux citoyens, etc.) + cadeaux aux jubilés
		3636000	Chancellerie	Subventionnement de manifestations à la place de l'organisation d'un vin d'honneur
		4260000	Chancellerie	Jetons de présence du Conseil communal (Grand Conseil, ACN, Vadec, etc.)
0210	Administration des finances et des contributions	3000001	Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de gestion et des finances, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
		3010000	Finances	La différence entre le budget et l'effectif provient du paiement des heures supplémentaires 2015 de l'unité administrative
		3100000	Achats et économat	Matériel de bureau
		3130000	Comptabilité générale	Frais pour l'envoi des e-factures
		3130001	Comptabilité générale	<p>Les frais de poursuite engagés par le créancier (la commune), ainsi que des intérêts, sont récupérés auprès des débiteurs lorsque la procédure se solde par un encaissement. Toutefois, il existe un décalage de plusieurs mois, voir même plusieurs années, entre le moment de l'engagement de la dépense et la récupération des frais de poursuite.</p> <p>Le résultat global des procédures de poursuites se décompose comme ceci :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Poursuites de l'Etat pour les impôts : Frais (rubrique 3130001) CHF 51'582 ; récupérations (rubrique 4260001) CHF : 57'605</li> <li>- Pour la commune : Frais CHF 45'535; récupérations&amp;intérêts (rubriques 4260001 &amp; 4401000) CHF 25'449. A ajouter, CHF 3'454 de commission payée à l'entreprise de recouvrement.</li> </ul>



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
			<b>Gérance du patrimoine</b>	Naef : avance de frais pour contentieux avec Mme Mahler à Nord 5 Fontainemelon
		3130004	<b>Chancellerie</b>	Pour une meilleure transparence, une ventilation des frais d'affranchissement est effectuée dans les différentes unités administratives
		3130096	<b>Comptabilité générale</b>	Les frais bancaires concernent principalement les opérations effectuées au guichet postal par les clients pour le paiement de leurs factures communales.
		3132000	<b>Comptabilité générale</b>	Audit des comptes 2016, de la réévaluation du patrimoine administratif et commission à l'Office du contentieux de l'Etat pour la gestion d'un dossier de recouvrement.
		3133100	<b>Comptabilité générale</b>	Frais facturés par l'Etat pour la perception des impôts communaux, à raison de CHF 18.80 par contribuable personne physique et CHF 18.- par contribuable personne morale.
		3181000	<b>Comptabilité générale</b>	En 2016, les pertes sur créances sont plus importantes par rapport aux années précédentes. La méthodologie de recouvrement par une entreprise externe a engendré une accumulation de postes non-recouvrables, qui ont dû être abandonnés durant l'année 2016. Il y a donc un effet important de rattrapage sur des créances datant des années 2013 à 2015, voir même datant des années précédentes. La commune procède maintenant elle-même au recouvrement de ses débiteurs.
		3181100	<b>Finances</b>	Les remises, abandons et actes de défaut de biens sont décidées par le service cantonal des contributions en grande partie. Le budget est impossible à établir de manière correcte et de grandes différences apparaissent lors du bouclage annuel.
		3181101	<b>Finances</b>	Même remarque que sous rubrique 3181100-120210
		3181102	<b>Finances</b>	Même remarque que sous rubrique 3181100-120210
		4260000	<b>Comptabilité générale</b>	Frais de rappel encaissés pour les 2èmes rappels
		4290100	<b>Finances</b>	Voir commentaire sous rubrique 4000100-129100
		4309000	<b>Finances</b>	Le budget ne comprend pas la part à l'excédent versé en 2016 par notre assurance protection juridique, de CHF 6'078.10. Quant à la rétrocession de



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				commission de notre mandataire en assurances, elle se monte à CHF 9'161.40 (CHF 8'000 prévu au budget).
		4470001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Correctifs demandés par la gérance et non passés par AFI. Doit normalement être passé dans le PF vu que cela concerne des recettes liées à l'immeuble Epervier 4 qui a une prépondérance dans le patrimoine financier.
<b>0220</b>	<b>Services généraux, autres</b>	3000001	<b>Chancellerie</b>	Jetons de présence de la Commission des règlements, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
		3010000	<b>Ressources humaines</b>	Le montant des salaires RH a été légèrement plus conséquent que prévu suite au congé maternité de l'adjointe du service qui a été remplacé par une collaboratrice pour un coût de l'ordre de CHF 20'000.-.
		3010900	<b>Ressources humaines</b>	Des indemnités APG ont été reçues pour le congé maternité de l'adjointe du service.
		3040000	<b>Ressources humaines</b>	Les allocations complémentaires ont été surévaluées lors du budget.
		3050000	<b>Ressources humaines</b>	Ces cotisations semblent avoir mal été évaluées lors du budget et se sont avérées moins conséquentes que prévues.
		3052000	<b>Ressources humaines</b>	Les cotisations LPP sont plus élevées que prévues en regard de l'engagement d'une collaboratrice pour remplacer l'adjointe du service durant son congé maternité.
		3054000	<b>Ressources humaines</b>	Ces cotisations semblent avoir mal été évaluées lors du budget et se sont avérées moins conséquentes que prévues.
		3055000	<b>Ressources humaines</b>	Ces cotisations semblent avoir mal été évaluées lors du budget et se sont avérées moins conséquentes que prévues.
		3055090	<b>Ressources humaines</b>	Remboursement d'une participation aux excédents de la Bâloise assurance non prévue.
		3090000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Participation gérant à la journée romande des collectivités publiques (CHF 200.-) et à un cours de l'UNI NE sur les droits réels (CHF 290.-). Aucun montant prévu au budget
			<b>Ressources humaines</b>	Montant légèrement inférieur au montant budgété malgré qu'un montant



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				complémentaire ait été débloqué par le Conseil communal toutes les formations souhaitées n'ont pas pu avoir lieu en 2016 et une partie d'entre elles seront reportées sur 2017
		3091000	<b>Ressources humaines</b>	La majorité du recrutement réalisé en 2016 a pu être effectué par des publications sur notre site internet ou à l'interne évitant ainsi des dépenses conséquent pour la publication par le biais de vecteurs de communication plus coutants.
		3099000	<b>Chancellerie</b>	Charges diverses en lien avec le personnel de la chancellerie
			<b>Ressources humaines</b>	La diminution de ces coûts s'explique par une le fait que le montant initialement alloué à une fête des enfants n'a pas eu lieu et que les événements du personnel ont été moins conséquents que prévus.
		3100000	<b>Achats et économat</b>	Matériel de bureau
		3102000	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Concerne l'ensemble des frais de copies liés aux appareils multifonctions (2) du site communal des Geneveys-sur-Coffrane.
			<b>Chancellerie</b>	CHF 53'715.95 pour l'achat d'une page dans Val-de-Ruz info et le solde pour les autres publications (publications d'arrêté soumis à référendum, avis mortuaires et photocopies de la chancellerie essentiellement)
			<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Très peu de copies réalisées en supplément de celles qui sont comprises dans le contrat
			<b>Ressources humaines</b>	Montant sur évalué. Coût moindres dus à une diminution des impressions et au changement récent du contrat de la copieuses à un coût plus bas.
		3103000	<b>Chancellerie</b>	Abonnement à la Feuille officielle et à l'Express + acquisition de divers ouvrages
		3105100	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Frais de réception pour l'ensemble du site communal des Geneveys-sur-Coffrane (boissons offertes aux visiteurs à l'occasion de diverses séances).
		3110000	<b>Achats et économat</b>	Machines de bureau
			<b>Chancellerie</b>	Articles protocolaires et mise en œuvre du welcome-kit
			<b>Ressources humaines</b>	Montant lié à l'aménagement des nouveaux bureaux des ressources humaines prélevé au fond d'aide à la fusion
		3112000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Indemnités d'équipement de CHF 2'700.- non prévues au budget



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
			<b>Ressources humaines</b>	Montant non prévu lié à l'acquisition de chemises pour le personnel lors de diverses représentations communales
		3113000	<b>Organisation interne et système d'information</b>	Renouvellement du parc informatique vieux de 5 ans et plus + remplacement de téléphones défectueux ou pour équiper de nouveaux postes de travail. Le dépassement de la ligne budgétaire est dû au remplacement de deux switch CISCO (CHF 8'788.20) et à l'interconnexion de la STEP (CHF 9'298.80), sommes qui n'étaient pas prévues au budget
		3118000	<b>Organisation interne et système d'information</b>	Il s'agit ici de nouvelles acquisitions comme la cartographie des foires de Dombresson et Coffrane, l'évolution de flux RSS ou l'acquisition d'une nouvelle version pour l'occupation des locaux communaux. Les licences pour les programmes déjà acquis sont comptabilisées sous 150220-3158000.
		3120000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Taxe déchets entreprises 2016 de + de 151 EPT de CHF 3'510.- non prévue au budget
		3130000	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Entretien de l'affranchisseuse du site communal des Geneveys-sur-Coffrane.
			<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Prestations Datarec (vidanges du container des documents confidentiels) auparavant comptabilisées dans les mensualités de leasing
			<b>Ressources humaines</b>	Montant lié à l'aménagement des nouveaux bureaux des ressources humaines prélevé au fond d'aide à la fusion
		3130002	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Concerne l'ensemble des frais de communication du site communal des Geneveys-sur-Coffrane.
			<b>Gérance du patrimoine</b>	Frais de natel du gérant d'immeuble de CHF 315.80 non prévu au budget
			<b>Organisation interne et système d'information</b>	Frais de téléphonie
		3130003	<b>Chancellerie</b>	Cotisations principalement à l'ACN, à l'ACS ainsi qu'au Forum transfrontalier
			<b>Gérance du patrimoine</b>	Cotisation à la Chambre immobilière Neuchâteloise de CHF 500.- non prévu au budget
		3130004	<b>Chancellerie</b>	Pour une meilleure transparence, une ventilation des frais d'affranchissement est effectuée dans les différentes unités administratives



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3130005	<b>Chancellerie</b>	Frais d'archivage, matériel inclus, du mandataire externe chargé de cette tâche + participations aux frais fixes du service intercommunal d'archivage (SIAr). En 2016, le Conseil communal a admis un crédit supplémentaire de CHF 80'000 afin de rattraper une partie du retard pris dans ce domaine. L'intégralité de cette ligne budgétaire est compensée par un prélèvement à la réserve d'organisation
		3132000	<b>Chancellerie</b>	Honoraires pour un conseil de la part du service juridique de la Ville de La Chaux-de-Fonds, ainsi que pour la photographie officielle du Conseil communal
			<b>Organisation interne et système d'information</b>	Honoraires des conseillers externes pour la mise en place de la gestion documentaire (plan de classement + GED). L'intégralité de cette ligne budgétaire est compensée par un prélèvement à la réserve d'organisation. Au budget 2016, la somme figurait sous 100220-3132000
			<b>Ressources humaines</b>	Montant lié aux affaires juridiques en diminution de part le fait que moins de dossiers ont été traité par un mandataire externe
		3132001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Avance de frais (CHF 800.-) et frais de procédure G. Perret pour vol de chenaux (CHF 1'150) pour CHF 1'950 sur un budget de CHF 1'000.-
		3133200	<b>Organisation interne et système d'information</b>	Redevances auprès du SIEN et du CEG + travaux des techniciens. Il s'agit d'une nouvelle ventilation comptable ; en effet, jusqu'à présent l'ensemble des coûts était regroupé sous 150220-3158000
		3134000	<b>Organisation interne et système d'information</b>	Assurance DATA facturée par le CEG
		3150000	<b>Chancellerie</b>	Pas eu besoin en 2016
		3153000	<b>Organisation interne et système d'information</b>	Pour la maintenance des antennes Wifi
		3158000	<b>Organisation interne et système d'information</b>	Abonnements pour les adresses Internet, ainsi que maintenance des logiciels et des licences
		3160000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Imputations internes pour locaux RH à Epervier 4 (440+180=620) + salle conférence Epervier 4 (CHF 850+ CHF 250= CHF 1'100) pour un total de CHF 20'640.-





Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3162000	Chancellerie	Leasing du photocopieur de la chancellerie
			Contrôle des habitants et état civil	Contrat pour le copieur multifonctions renouvelé à de meilleures conditions
			Ressources humaines	Diminution des coûts de leasing du copieur suite au changement de la machine
		3170000	Chancellerie	Dédommagements des employés de la chancellerie pour leurs déplacements professionnels
			Ressources humaines	Déplacements professionnels moins conséquents que prévus
		3190000	Chancellerie	Frais de dépens (deux dossiers)
		3192001	Chancellerie	Redevances obligatoires auprès de la fédération des utilisateurs de droits d'auteurs et voisins (DUN)
			Gérance du patrimoine	Sommation suite à une séance de conciliation perdue relative au bien-fonds 2478 du cadastre de Fontaine (litige Haussener) pour CHF 3'700.-
		4210000	Contrôle des habitants et état civil	Copies effectuées pour les tiers plus nombreuses qu'estimées
		4260000	Chancellerie	Jetons de présence du chancelier (commission FR2C)
		4309000	Ressources humaines	Allocations d'initiation au travail non prévues suite à l'engagement de personnes au chômage et diverses restitutions d'assurances sur les parts aux bénéficiaires non prévues.
		4310000	Gérance du patrimoine	Répartition du salaire de l'architecte
		4470001	Gérance du patrimoine	Erreur d'imputation pour CHF 5'160.- de recettes à mettre dans patrimoine financier vu qu'il s'agit de recettes liées à l'immeuble Epervier 4 qui a une prépondérance PF. La demande de correctif a été refusée par l'AFI.
		4511000	Chancellerie	Prélèvement à la réserve d'organisation pour les honoraires de l'archiviste, le matériel d'archivage ainsi que la cotisation annuelle au Forum transfrontalier
			Organisation interne et système d'information	Prélèvement à la réserve d'organisation pour l'ensemble des coûts des honoraires externes
			Ressources humaines	Montant prélevé au fond d'aide à la fusion pour l'aménagement des nouveaux locaux RH et l'implantation d'un nouveau logiciel de gestion du



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				temps de travail.
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	3099000	Gérance du patrimoine	Repas formation concierge Rebatte de CHF 51.45 + apéro séance concierge de CHF 35.10 alors que rien n'était prévu au budget
		3101000	Gérance du patrimoine	A mettre en balance avec les locations des salles et complexes polyvalents 230290 4470000. 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. A noter un montant de CHF 3'116.75 pour des produits de nettoyage à la Rebatte et CHF 1'778.10 pour des rouleaux de papier également à la Rebatte. A noter que la dépense annuelle présente une dépense de CHF 20'241.- et vu que le budget était de CHF 12'210, un dépassement de CHF 8'031.- est constaté. Par contre, si l'on se base aux dépenses 2015, une économie de CHF 34'786.40 a été réalisée.
		3111000	Gérance du patrimoine	Dépenses de CHF 2'985.70 sur un budget accordé de CHF 6'900.- Moins d'achats de matériel/biens meubles qu'initialement prévu ce qui démontre une gestion économique des fonds communaux.
			Loisirs, sports	Acquisition de machines, appareils et outils selon les besoins pour les diverses salles réparties sur tout le territoire communal
		3112000	Gérance du patrimoine	Achat blouse de travail pour CHF 41.80 non prévu au budget
		3120000	Gérance du patrimoine	Achats d'eau dont les comptes s'avèrent très proches du budget (dépensé à 98.98%) avec un solde disponible de CHF 238.85 à CHF 23'261.15. A noter que la consommation d'eau 2016 s'avère moins élevée de CHF 5'058.95 que la consommation 2015, ce qui s'explique par une utilisation au plus juste des besoins en eau.
		3120001	Gérance du patrimoine	La consommation d'électricité se trouve moins élevée que prévu



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				initialement à hauteur de CHF 4'854.18 ! Les plus gros consommateurs d'électricité sont la Rebatte et le complexe polyvalent de Savagnier. Economie de CHF 8'525.58 par rapport aux comptes 2015.
		3120002	<b>Gérance du patrimoine</b>	Les achats de combustibles (mazout - gaz - bois) se sont avérés de CHF 8'169.46 inférieurs au budget de CHF 107'479 ! Une économie de CHF 36'654.16 est à noter par rapport aux comptes 2015 ! La baisse de la température moyenne de 1° pour tous les bâtiments administratifs a permis de réaliser ces économies importantes.
		3130002	<b>Gérance du patrimoine</b>	Ce compte recense les factures relatives aux contrats de téléphonie, alarmes et télécommunications. Totale des dépenses = CHF 5'272.25 sur un budget de CHF 4'685 donc dépassement de CHF 587.25. Très peu de latitude pour faire des économies sur ce compte étant donné que de nombreuses alarmes sont prescrites de par la loi. Les alarmes pour la Rebatte représentent à elles seules un total de CHF 4'147.90
		3130097	<b>Gérance du patrimoine</b>	Ce compte recense les différents contrats de maintenance, l'entretien courant des chauffages, les honoraires Admimmob pour les 3 premiers mois de l'année pour l'immeuble Epervier 6 à Cernier. Budget de CHF 41'357.- respecté vu que les dépenses se montent à CHF 37'831.85 (solde disponible de CHF 3'525.15). Economie de CHF 24'745.10 par rapport aux comptes 2015 !
		3132000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Extrait du RF pour appartement ex Pesotto à Epervier 6 en vue de sa transformation pour les locaux des Ressources humaines de CHF 60,85 non prévu au budget !
		3134000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Contrat d'assurance ECAP pour Epervier 6 qui était précédemment géré par Admimmob (Mme Moy) pour CHF 2'519.25. Budget respecté avec un disponible restant à CHF 108.35 !
		3137000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Taxes unique de raccordement au CAD Cernier-Fontainemelon pour les immeubles Guillaume-Farel 4 et Epervier 6 à Cernier. Le dépassement du budget s'explique par la TVA qui n'a pas été prévue soit : Taxe de raccordement = CHF 17'400 + CHF 18'000 = CHF 35'400 + TVA CHF 2'832 =



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				CHF 38'232.- alors que le budget prévoyait uniquement CHF 35'400.- !
		3144000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Budget de CHF 72'500.- et dépenses totale de CHF 92'508.15 soit un dépassement de CHF 20'008.15 ! Tenir compte du fait que tous les travaux liés aux nouveaux bureaux RH à Epervier 6 font l'objet d'un prélèvement du même montant sur le fonds de fusion à hauteur de CHF 18'066.45 (voir détail du compte 4511000 170290). Il faut également tenir compte d'un montant de CHF 6'232.35 non prévu au budget pour la remise en état électrique de Guillaume-Farel 4 ! Par ailleurs plusieurs interventions non prévues ont dû être effectuées sur le CAD de Savagnier à hauteur de CHF 8'273.30. Tous ces montants expliquent le dépassement constaté de CHF 20'008.15 !
		3151000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Les factures d'entretien de machines appareils et véhicules se sont élevées à CHF 8'014.- sur un budget de CHF 8'141.- soit un disponible restant de CHF 127.- Dépenses supérieures de CHF 1'404.85 par rapport aux comptes 2015. Les plus grosses dépenses concernent des jeux de batteries sèches pour autolaveuse à Savagnier pour CHF 5'609.10
			<b>Loisirs, sports</b>	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
		3199000	<b>Finances</b>	Il s'agit de la franchise facturée suite à un sinistre
		4240000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Recette de CHF 665.35 non budgétée car résulte de la participation du concierge polyvalent pour l'utilisation du bus communal pour rentrer à son domicile pour la période janvier à juillet; ensuite, changement de paradigme.
			<b>Loisirs, sports</b>	Recettes diverses des infrastructures en location
		4260096	<b>Gérance du patrimoine</b>	Remboursement des assurances bâtiment pour CHF 2'080.70 alors que rien n'était budgété
		4470000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Recette de CHF 53'500 budgété et la réalité des chiffres montre une recette de CHF 52'949.20 soit de CHF 550.80 inférieur à ce qui était prévu (-1.03%).



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				Bonne estimation des recettes locatives
			<b>Loisirs, sports</b>	Recettes des locations annuelles des infrastructures
		4479000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Remboursement de tiers ou de locataires quand des travaux sont à leur charge. Aucune recette prévue au budget; recette réelle de CHF 3'087.95 !
		4479001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Différents acomptes de charges mal imputés et non corrigés selon décision de l'AFI.
		4511000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Recette budgétée de CHF 43'439.70 mais, en réalité, la recette effective est de CHF 76'098.90 pour a) les travaux relatifs à la création des nouveaux bureaux RH à Epervier 6 (CHF 18'066.45 voir compte 3144000 170290) 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".
		3101000	<b>Loisirs, sports</b>	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal
		3105000	<b>Loisirs, sports</b>	Achat de café pour La Rebatte Chézard-St-Martin. Les cafés vendus sont facturés aux locataires.
		3130002	<b>Loisirs, sports</b>	Abonnement UPC pour la salle de spectacles Fontainemelon (Internet et Wifi - indispensable pour une location optimale de la salle)
		4472000	<b>Loisirs, sports</b>	Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
<b>1110</b>	<b>Police</b>	3000001	<b>Chancellerie</b>	Jetons de présence de la Commission de sécurité, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
		3130003	<b>Sécurité</b>	Cotisations annuelles pour pouvoir accéder au recueil des normes VSS
		3130100	<b>Sécurité</b>	Coût du mandat de prestations avec la Sécurité publique de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour la surveillance du domaine public, la gestion des



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				manifestations et le contrôle des mesures hivernales.
		3611000	<b>Sécurité</b>	La part communale aux frais du dispositif de sécurité de police neuchâteloise se monte à CHF 23.- par habitant, selon décision du Grand Conseil. Cette contribution s'est éteinte au 31.12.2016.
		4210000	<b>Sécurité</b>	Ce compte comprend l'émolument pour les concessions de taxi.
		4270000	<b>Sécurité</b>	Pour rappel la part communale sur les amendes délivrées par le SDP La Chaux-de-Fonds est de 75 % et depuis 2015 nous ne touchons plus de participation sur les amendes délivrées sur notre territoire communal pour les excès de vitesse. Durant l'année 2016, les amendes délivrées pour le contrôle des mesures hivernales ont été moins importantes au vu du peu de précipitations neigeuses en novembre et décembre.
		4614000	<b>Sécurité</b>	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.
<b>1400</b>	<b>Questions juridiques (en général)</b>	3000001	<b>Chancellerie</b>	Jetons de présence de la Commission des agrégations et naturalisations, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
		3090000	<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Perfectionnement Infostar (état civil) figure au budget dans le compte 3099000
		3099000	<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Perfectionnement Infostar (état civil) comptabilisé sous 3090000
		3100000	<b>Achats et économat</b>	Matériel de bureau. Le dépassement de la ligne budgétaire est dû à l'acquisition des stylos remis en cadeau aux mariés
		3130000	<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Pas de reliure de registre d'état civil effectuée en 2016
		3130003	<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Cotisations professionnelles prévues au budget sous 3170000
		3158000	<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Les frais d'exploitation du logiciel Infostar sont refacturés par le canton. Le budget avait été calculé sur la base des années antérieures.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3601000	<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Emoluments du contrôle des habitants reversés à l'Etat, inférieurs aux prévisions
		4210000	<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Les émoluments facturés ou encaissés et ceux reversés à l'Etat, bien qu'inférieurs au budget représentent une différence positive de CHF 7'200.-
			<b>Sécurité</b>	Il s'agit des émoluments pour l'examen des autorisations de pose d'enseigne.
		4240000	<b>Loisirs, sports</b>	Recettes relatives aux foires de Coffrane (CHF 1'792.10) et de Dombresson (CHF 9'513.18)
			<b>Sécurité</b>	Seules les taxes d'utilisation du domaine public en dehors des trois foires officielles annuelles figurent dans ce compte.
		4250000	<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Ventes diverses aux guichets, Chemins Chouette, Noctambus, livres des anciennes communes, etc.
		4611000	<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Progression continue des 2èmes notifications des commandements de payer (277 de plus qu'en 2015)
		4612000	<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Part de Valangin de CHF 8.-/habitant à la gestion de l'état civil régional.
		3099000	<b>Loisirs, sports</b>	Frais relatifs aux foires de Coffrane et Dombresson
		3120001	<b>Loisirs, sports</b>	Bornes électriques installées le long du village de Dombresson utilisées lors des foires
		3130000	<b>Loisirs, sports</b>	Frais relatifs aux foires de Coffrane (CHF 967.95) et de Dombresson (CHF 5965.30)
		3170000	<b>Loisirs, sports</b>	Frais relatifs aux foires de Coffrane et Dombresson
<b>1500</b>	<b>Service du feu (en général)</b>	3000001	<b>Chancellerie</b>	Jetons de présence de la Commission de police du feu, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
		3090000	<b>Sécurité</b>	La formation de spécialiste en protection incendie auprès de Swissi SA est subventionnée par l'ECAP à hauteur de CHF 6'200.-.
		3100000	<b>Achats et économat</b>	Matériel de bureau
		3102000	<b>Sécurité</b>	Le coût d'impression des factures pour l'encaissement de la taxe d'exemption est imputé directement dans l'institutfonctionnelle de la police



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				du feu.
		3130004	<b>Chancellerie</b>	Pour une meilleure transparence, une ventilation des frais d'affranchissement est effectuée dans les différentes unités administratives
		4200000	<b>Sécurité</b>	Les personnes astreintes au service de la défense incendie paient la taxe d'exemption à partir du 1er janvier qui suit l'année où elles atteignent 22 ans jusqu'au 31 décembre de l'année de leur 45ème anniversaire. En 2016 les classes d'âge 1971 à 1993 sont concernées.
		4240000	<b>Sécurité</b>	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	<b>Sécurité</b>	Subvention ECAP pour formation spécialiste en protection incendie auprès de Swissi AG suivie par l'administratrice
<b>1506</b>	<b>Service du feu, organisation régionale</b>	3090000	<b>Sécurité</b>	Il s'agit notamment des formations hors canton et pour le permis de conduire C1.
		3092000	<b>Sécurité</b>	Les estimations concernant les soldes des membres du SDI VdR sont basées sur un nombre moyen d'interventions annuelles. Pour l'année 2016, 132 alarmes ont été réceptionnées mais nous n'avons pas eu de sinistre de grande ampleur à déplorer dans notre région.
		3101000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Plan manuscrit Keso pour immeuble Chasseral 3a. Le correctif proposé par la gérance du patrimoine a été refusé par AFI malgré le fait que Chasseral 3a ne concerne plus le service du feu et, de plus, la surface a été reprise par les travaux publics !
			<b>Sécurité</b>	Les casernes et hangars ont été équipés de coffrets munis d'un code afin de permettre aux membres du SDI d'y accéder sans devoir disposer chacun d'une clé spécifique.
		3101036	<b>Sécurité</b>	Les consommables concernant la défense incendie tels que l'émulseur pour la mousse et le déverglaçant ont été séparés du matériel de lutte contre l'incendie.
		3110000	<b>Sécurité</b>	A la suite de l'arrivée des membres de la section nord dans la caserne de Fontainemelon, l'acquisition de vestiaires supplémentaires s'est avérée





Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				nécessaire. La seconde partie des vestiaires sera acquise en 2017 pour compléter l'équipement de la caserne.
		3111000	<b>Sécurité</b>	Un gerbeur électrique a été acquis afin de pouvoir rationaliser au maximum l'espace disponible dans la caserne de Fontainemelon.
		3111036	<b>Sécurité</b>	En 2016 l'équipement des remorques d'intervention pour les inondations a été uniformisé et remis à niveau pour chaque DPS.
		3112000	<b>Sécurité</b>	Lors de l'établissement du budget 2016, il était prévu de renouveler les tenues de feu sur les exercices 2016 et 2017 à hauteur de CHF 60'000.- par année. Le développement d'un nouveau produit dans le but d'acquérir une tenue feu plus adaptée et correspondant à l'état de la technique actuelle ayant pris plus de temps que prévu, cette acquisition a dû être reportée une nouvelle fois. Par contre en 2017 et 2018, ces acquisitions auront lieu car les tenues doivent être impérativement remplacées. Le montant prévu de CHF 60'000.- n'a de ce fait pas été dépensé.
		3118000	<b>Sécurité</b>	Le logiciel Visio Pro 2007 est nécessaire pour l'établissement des processus dans le cadre du SDI VdR.
		3120000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Achat d'eau de CHF 2'119.25 (budget de CHF 2'350.-) pour Chasseral 3a soit un disponible restant de CHF 230.75. Le correctif proposé par la gérance a été refusé. En effet, cette charge devrait se trouver dans les travaux publics !
			<b>Sécurité</b>	Déchets au poids pour la caserne de Fontainemelon
		3120001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Achat électricité pour les hangars du feu de la Côtière et Centre 7-9 qui présente un dépassement de CHF 384.97 à CHF 1'684.97. De ce montant, il a été demandé un correctif relatif à l'électricité achetée pour Chasseral 3a de CHF 694.05, correctif refusé par AFI.
		3130003	<b>Sécurité</b>	La Fédération des sapeurs-pompiers neuchâtelois a décidé de ne pas facturer de cotisations pour l'année 2016.
		3134000	<b>Finances</b>	La somme totale 2016 des primes d'assurances est d'environ CHF 2'000.- inférieure au budget. Toutefois, à l'intérieure de chaque fonctionnelle, la prime peut varier en fonction de différents critères, à savoir le



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				remplacement de véhicules ou l'adaptation des valeurs ECAP.
				Voir commentaire sous rubrique 3134000-12xxxx. A noter que les primes facturées par l'ECAP pour les véhicules que nous lui louons n'a pas été prévue au budget, d'où la différence de CHF 6'200.-.
		3144000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Budget de CHF 18'500.- prévoyant une nouvelle alimentation de secours à Centre 7-9 pour CHF 15'000.- Le montant total dépensé se monte à CHF 3'542.30 soit une différence de CHF -13'080.95 par rapport aux chiffres 2015. Un correctif a été demandé pour 2 factures Gabus de CHF 310.20 et de CHF 202.60, toutes les deux concernant Chasseral 3a repris par les TP. Le correctif a été refusé par AFI.
		3151000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Entretien des extincteurs du hangar du feu Centre 7-9. Montant de CHF 190.40 non prévu au budget
			<b>Sécurité</b>	La boîte à vitesse du véhicule Land Rover du DPS Ouest a généré une facture d'un montant de plus de CHF 6'300.- qui n'était pas prévu au budget 2016 mais qui était impérative pour le fonctionnement du DPS. Le solde du compte est consacré à l'entretien des véhicules, des appareils respiratoires, des motopompes et autres engins.
		3614000	<b>Sécurité</b>	Le coût du renfort pour les régions les régions dépourvus de Services de défense et de secours professionnels a été fixé par l'ECAP pour la Région Val-de-Ruz à CHF 14'195.- par année. Ce montant a été ratifié par le Conseil d'Etat le 3 février 2016.
		4240000	<b>Sécurité</b>	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 2015.
		4250000	<b>Sécurité</b>	Vente d'une échelle remorquable n'ayant plus d'utilité pour le SDI VdR
		4470001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Erreur d'imputation liée à la mise en place du nouveau logiciel Abalmmo. Ces montants, liés à l'occupation des locaux Epervier 6 par le chef de feu ont été mal dirigée car elles auraient dû se retrouver sous 170290



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		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 des membres du SDI VdR. Les indemnités versées pour la formation donnée par le commandant du SDI VdR au centre de formation de Couvet figurent également dans ce compte.
		4631000	Sécurité	Les subventions de l'ECAP pour l'année 2016 se présentent comme suit : CHF 25'000.- de forfait pour le petit matériel - CHF 14'908.20 pour les missions de secours - CHF 24'250.- pour la Formation SPP - CHF 966.- pour la caisse de secours - CHF 13'088.95 pour le matériel et les équipements - CHF 5'849.55 pour les équipements de protection individuelle. Les subventions varient en fonction des acquisitions réalisées, de l'effectif et du personnel sapeur-pompier qui a suivi régulièrement les exercices à l'interne de la région.
		4910000	Sécurité	Les prestations internes pour le dispositif mis en place lors de la fête nationale sont valorisées dans ce compte.
1610	Défense militaire	3101000	Gérance du patrimoine	Achat de fournitures pour le STPA et pour le stand de tir de Savagnier. Léger dépassement dû à une grosse commande de matériel pour la location du STPA
		3120000	Gérance du patrimoine	La consommation d'eau du STPA pour 2016 se monte à CHF 2'475.15 (CHF 7'715.- en 2015!). A mettre en relation avec la location de ce bâtiment à l'armée.
		4472000	Gérance du patrimoine	Recette budgété CHF -9'000.- La recette réelle se montre plus élevée de CHF -2'948,20 pour un total de CHF -11'948.20. Ce surplus s'explique par la location de l'armée qui s'est montrée plus élevée que prévu à hauteur de CHF 12'253.20 auquel doit être soustrait un montant de CHF 780.- à titre de remboursement cuisine car trop perçu (CHF 11'473.20). D'autres petites locations ponctuelles viennent compléter le montant versé par l'armée.
1620	Protection civile (en général)	3100000	Achats et économat	Matériel de bureau



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3120000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Achat d'eau pour les abris PC publics : ce compte présente un dépassement significatif de CHF 2'168.75 sur un budget de CHF 3'000.-. De ce dépassement devait être déduit un correctif de CHF 417.60 qui concernait des abris subventionnés mais le correctif a été refusé par l'AFI. A mettre en parallèle avec les recettes locatives liées aux abris PC.
		3120001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Dépassement important de CHF 6'326.81 sur un budget de CHF 10'000.- ! Factures d'électricité pour les abris PC autres que les centres 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 à l'externe et font l'objet de subventions par le canton. Le fait que les locaux PCI soient loués au SMIG entraîne logiquement une consommation accrue de l'énergie disponible. Un correctif concernant les abris subventionnés a été refusé par l'AFI pour un montant de CHF 1'043.90; ce correctif aurait permis de diminuer le dépassement du budget. Un autre correctif issu de CHF 171626 pour CHF 288.65 aurait dû venir augmenter la charge électrique mais le correctif a été refusé par l'AFI.
		3120002	<b>Gérance du patrimoine</b>	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.
		3130097	<b>Gérance du patrimoine</b>	Budget sous-évalué et dépassé de CHF 1'475.75 à hauteur de CHF 2'275.75 (budget CHF 800.-). Ce compte comprend les contrats de maintenance. Par ailleurs un contrôle électrique OIBT non budgété a dû être réalisé pour une facture de CHF 564.30. Le solde du dépassement s'explique par une amende pour déclenchement intempestifs d'alarme à l'abri des Gollières pour CHF 900.-



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3144000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Budget de CHF 33'500.- non dépensé en entier vu qu'il reste un solde disponible au 31.12.2016 de CHF 11'176.10. A noter dans ce montant des transitoires pour CHF 8'540 ont été passé car ce sont des bons réalisés en 2016 dont les factures ne nous sont pas encore parvenues, notamment pour la modification du câblage à l'abri PC des Gollières 2a (bon TH233351 de CHF 5'840.- et bon TH253146 de CHF 2'700.-).
		3151000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Rien de prévu au budget. Toutefois, une facture de Securiton a dû être réglée à hauteur de CHF 328.30 pour un dépannage relatif à l'installation de détection incendie BMZ 349 aux Gollières 2a.
		3160000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Erreur d'imputation de la charge relative à la location du bureau du chef PC à Epervier 6. Il s'agit d'imputation interne ne coûtant rien à la Commune étant donné que la charge et du même montant que la recette qui elle est imputée dans la fonctionnelle 170290 relative à l'immeuble Epervier 6 à Cernier. Un correctif a été proposé mais refusé par l'AFI et ce montant de 12 x CHF 137.50 (CHF 1'650.-) a été imputé dans 316000 171626
		3611000	<b>Sécurité</b>	La participation au fonds PCi se monte à CHF 14.- par habitant.
		4470000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Recette budgétée à CHF -4'750.- par erreur compte tenu du fait que seule la retenue de CHF -100.- sur le salaire de M. Niederhauser, cantonnier aux GSC, est imputée mensuellement dans ce compte pour un total de CHF -1'200. Aucune autre recette. A noter que le budget était basé sur les comptes 2014.
		4472000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Budget annuel de CHF -1'100.- et résultat annuel de CHF -6'300.- suite à un reclassement des recettes de locations relatives aux abris PC. A l'avenir, se poser la question de la justesse de l'imputation qui pourrait très bien être imputée à titre de loyer soit sous le compte 4470000
1626	<b>Organisations régionales de protection civile</b>	3120000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Imputations d'achat d'eau pour la part des abris étant subventionnés soit le 1/3 de la facture totale. Un correctif a été demandé pour CHF 112.10 mais ensuite refusé par l'AFI. En effet, une facture communale de CHF 336.25 pour la consommation d'eau de juillet à septembre ne doit pas être subventionnée vu qu'il s'agit d'eau consommé lors des locations par le



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				SMIG. La réalité des chiffres est faussée dans le cas présent.
		3120001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Pas de budget vu que c'est la première année où il est décidé de répartir les charges entre abris publics (2/3) et subventionnés (1/3). La charge annuelle se monte à CHF 3'791.75. Là encore une demande de correctif de CHF 288.65 proposé par la gérance a été refusée par l'AFI. Ce correctif avait pour but de ne pas laisser en abri subventionné des charges électriques dues lors des périodes de location par le SMIG.
		3130002	<b>Gérance du patrimoine</b>	3 factures de téléphones figurent pour 1/3 dans les abris subventionnés alors que les factures de téléphones ne doivent pas être réparties entre public et subventionnés vu que chacun possède son contrat. Un correctif a été demandé à AFI pour incorporer ce montant de CHF 64.50 dans les comptes abris publics mais l'AFI a refusé de passer ce correctif.
		3144000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Rien de prévu au budget compte tenu de la nouvelle façon de procéder et de répartir les factures entre abris publics et subventionnés. 4 factures sont concernées dont seul le 1/3 est pris en compte présentement.
			<b>Sécurité</b>	Le poste de commandement des Geneveys-sur-Coffrane a été insonorisé et équipé pour accueillir des postes informatiques. Il est ainsi opérationnel pour l'organe de conduite de crise régional.
		3151000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Entretien de l'extincteur du poste sanitaire PC pour CHF 45.80 alors que rien n'était prévu au budget.
			<b>Sécurité</b>	La préparation du véhicule Land Rover Defender du commandant en vue de son expertise représente la quasi-totalité de ce poste, soit CHF 5'578.-
		3160000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Facturation des 12 mois loués à CHF 137,50 par le chef PC à Epervier 6 pour un total de CHF 1'650.-
		4630000	<b>Sécurité</b>	La subvention forfaitaire de la Confédération pour l'entretien des constructions protégées a été augmentée à CHF 13'200.-.
<b>2111</b>	<b>Cycle élémentaire (Cycle 1)</b>	3020000	<b>Ecoles</b>	Dès août 2016, les salaires des enseignants ont été répartis dans différents comptes selon leur nature (remplacements, décharges, etc.). Les variations par cycle entre le budget et les comptes sont parfois importantes en raison



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				de l'attribution du soutien pédagogique sur un cycle ou l'autre, ainsi qu'en raison d'erreurs d'imputation entre les cycles en 2015 qui ont faussés le calcul des différents budgets. Pour les trois cycles, les salaires des enseignants sont supérieurs de CHF 345'000.- à ce qui avait été budgété, soit un écart d'environ 2%.
		3020002	<b>Ecoles</b>	Compte créé en août 2016 (délégués de collège, membres commissions sportive et culturelles, responsables (chorale, matériel, etc.), Conseil d'école, etc.
		3020003	<b>Ecoles</b>	Compte créé en août 2016.
		3020004	<b>Ecoles</b>	Compte créé en août 2016.
		3020006	<b>Ecoles</b>	Compte créé en août 2016.
		3030001	<b>Ecoles</b>	Compte inutilisé dès août 2016.
		3030041	<b>Ecoles</b>	Compte créé en août 2016.
		3030042	<b>Ecoles</b>	Compte créé en août 2016.
		3100000	<b>Ecoles</b>	Le coût des cartouches d'imprimante a été sous-estimé.
		3102000	<b>Ecoles</b>	En 2016, plusieurs contrats pour des copieurs qui incluaient des copies gratuites dans le leasing ont été résiliés, ce qui a engendré des dépenses supplémentaires dans ce poste. En parallèle, les frais de leasing ont diminué (202111.3162000).
		3113000	<b>Ecoles</b>	Budget prévu dans le compte 202111.3110000
		3130000	<b>Ecoles</b>	Frais d'installations électriques non budgétés pour le collège de Boudevilliers (CHF 2'381.45)
		3162000	<b>Ecoles</b>	Plusieurs contrats de copieurs avec leasing ont été résiliés en 2016.
		3171000	<b>Ecoles</b>	La charge varie en fonction des besoins du cycle et des demandes des enseignants. Résultat à mettre en relation avec le 202111.4260000.
		3612000	<b>Ecoles</b>	Ecolages des élèves de Val-de-Ruz qui sont scolarisés dans d'autres cercles, notamment à l'Eorén. Ce budget est difficile à évaluer en raison des fluctuations d'effectifs. Pour 2016, la charge pour les trois cycles est inférieure au budget pour un montant de CHF 2'520.50.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		4260000	Ecoles	Participation financière des parents pour les activités hors-cadre. A mettre en relation avec le 202111.3171000.
		4612000	Ecoles	Les effectifs de Valangin et des autres communes ont été supérieurs aux prévisions.
2120	Degré primaire (Cycle 2)	3020000	Ecoles	Dès août 2016, les salaires des enseignants ont été répartis dans différents comptes selon leur nature (remplacements, décharges, etc.). Les variations par cycle entre le budget et les comptes sont parfois importantes en raison de l'attribution du soutien pédagogique sur un cycle ou l'autre, ainsi qu'en raison d'erreurs d'imputation entre les cycles en 2015 qui ont faussés le calcul des différents budgets. Pour les trois cycles, les salaires des enseignants sont supérieurs de CHF 345'000.- à ce qui avait été budgété, soit un écart d'environ 2%.
		3020002	Ecoles	Compte créé en août 2016 (délégués de collège, membres commissions sportive et culturelles, responsables (chorale, matériel, etc.), Conseil d'école, etc.
		3020003	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3020004	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3020005	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3020006	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3020007	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3030001	Ecoles	Compte inutilisé dès août 2016.
		3030041	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3030042	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3100000	Ecoles	Le coût des cartouches d'imprimante a été sous-estimé.
		3102000	Ecoles	En 2016, plusieurs contrats pour des copieurs qui incluaient des copies gratuites dans le leasing ont été résiliés, ce qui a engendré des dépenses supplémentaires dans ce poste. En parallèle, les frais de leasing ont diminué (202120.3162000).
		3111000	Ecoles	Remplacement de deux machines à coudre défectueuses.





Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3113000	Ecoles	Budget prévu dans le compte 202120.3110000
		3150000	Ecoles	Réparations de tables et de chaises, entretien des machines à coudre et accordage des pianos.
		3162000	Ecoles	Plusieurs contrats de copieurs avec leasing ont été résiliés en 2016.
		3171000	Ecoles	La charge varie en fonction des besoins du cycle et des demandes des enseignants. Résultat à mettre en relation avec le 202120.4260000.
		3612000	Ecoles	Ecolages des élèves de Val-de-Ruz qui sont scolarisés dans d'autres cercles, notamment à l'Eorén. Ce budget est difficile à évaluer en raison des fluctuations d'effectifs. Pour 2016, la charge pour les trois cycles est inférieure au budget pour un montant de CHF 2'520.50.
		4260000	Ecoles	Participation financière des parents pour les activités hors-cadre. A mettre en relation avec le 202120.3171000.
		4612000	Ecoles	Les effectifs de Valangin et des autres communes ont été supérieurs aux prévisions. Les effectifs sont difficiles à estimer, notamment en raison des élèves du CPTD scolarisés au CSVR.
2130	Degré secondaire (Cylce 3)	3020000	Ecoles	Dès août 2016, les salaires des enseignants ont été répartis dans différents comptes selon leur nature (remplacements, décharges, etc.). Les variations par cycle entre le budget et les comptes sont parfois importantes en raison de l'attribution du soutien pédagogique sur un cycle ou l'autre, ainsi qu'en raison d'erreurs d'imputation entre les cycles en 2015 qui ont faussés le calcul des différents budgets. Pour les trois cycles, les salaires des enseignants sont supérieurs de CHF 345'000.- à ce qui avait été budgété, soit un écart d'environ 2%.
		3020002	Ecoles	Compte créé en août 2016 (délégué collège, membres commissions sportive et culturelles, responsables (chorale, site web, matériel, ACF), Conseil d'école, etc.
		3020003	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3020004	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3020005	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3020006	Ecoles	Compte créé en août 2016.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3020007	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3030001	Ecoles	Compte inutilisé dès août 2016.
		3030041	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3030042	Ecoles	Compte créé en août 2016.
		3101000	Ecoles e	Equipement de deux classes en matériel de physique-chimie pour les rendre polyvalentes (CHF 44'704.50) et achat non prévu de cadenas pour les casiers (CHF 5'184.-).
		3102000	Ecoles	Le budget des copies a été sous-estimé.
		3111000	Ecoles	Remplacement de deux machines à coudre défectueuses.
		3113000	Ecoles	Budget prévu dans le 202130.3104000.
		3132000	Ecoles	Conférences dans le cadre d'une formation continue. Budget prévu dans le 202130.3090000.
		3153000	Ecoles	Augmentation de la charge des redevances cantonales suite à l'augmentation du nombre d'ordinateurs.
		3161000	Ecoles	Location de la salle de Paroisse de Dombresson pour la chorale.
		3171000	Ecoles	La charge varie en fonction des besoins du cycle et des demandes des enseignants. Résultat à mettre en relation avec le 202130.4260000.
		3612000	Ecoles	Ecolages des élèves de Val-de-Ruz qui sont scolarisés dans d'autres cercles, notamment à l'Eorén. Ce budget est difficile à évaluer en raison des fluctuations d'effectifs. Pour 2016, la charge pour les trois cycles est inférieure au budget pour un montant de CHF 2'520.50.
		4260000	Ecoles	Participation financière des parents pour les activités hors-cadre notamment. A mettre en relation avec le 202120.3171000.
		4612000	Ecoles	Les effectifs de Valangin et des autres communes ont été inférieurs aux prévisions. Les effectifs sont difficiles à estimer, notamment en raison des élèves du CPTD scolarisés au CSVR.
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	3010000	<b>Loisirs, sports</b>	Salaires du garde-bain de la piscine de la Fontenelle



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3101000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Budget de CHF 40'000.- avec crédit supplémentaire de CHF 35'500.- et dépenses de CHF 69'448.70 => reste disponible de CHF 6'051.30 : à fin 2014, il a été décidé de commander les fournitures et produits de nettoyage auprès de 2 entreprises principales afin de réaliser des économies d'échelle. La procédure a été réalisée après l'adoption du budget 2015 et, par conséquent, faute d'un recul suffisant, il est encore très difficile d'évaluer le montant des fournitures et produits nécessaires au nettoyage et à l'entretien des bâtiments scolaires. 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 ou de Fontainemelon. Toutes les économies possibles ont été faites.
			<b>Loisirs, sports</b>	Achat de matériel et fournitures pour diverses salles de sports, loisirs et culture ainsi que pour la piscine de la Fontenelle
		3101001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Achat de carburant : budget de CHF 2'250.- + crédit suppl. de CHF 250.- par la demande accordée d'utilisation du budget à 100%. Ce compte présente un dépassement de CHF 533.90. Ceci peut s'expliquer par le fait que 2 bus sont liés aux bâtiments scolaires ce qui augmente les coûts de carburant alors que précédemment un seul bus était attribué aux bâtiments scolaires. En effet, précédemment, l'un des bus était stationné à la Rebatte alors qu'il est en réalité lié au collège de Montmollin, là où notre concierge itinérant le parque pour la nuit.
		3105100	<b>Gérance du patrimoine</b>	Il a été décidé, dans le cadre des séances de gérance, d'imputer les frais relatifs aux levures et inaugurations des collèges de Dombresson et des GSC. Aucun montant prévu au budget.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3111000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Budget de CHF 15'300.- + crédit supplémentaire de CHF 39'014.30 et dépenses de CHF 44'289.45 qui laisse un disponible de 10'024.85. Les principales dépenses sont : - achat fraise à neige Honda pour CHF 2'170.- - achat autolaveuse collègue de Chézard pour CHF 3'916.75 - achat autolaveuse Fontenelle pour CHF 3'977.- - achat d'extincteurs Fontenelle pour CHF 9'760.60 - achat débrousailluse collègue Montmollin CHF 1'150.- - achats extincteurs collègue Fontainemelon CHF 4'314.35 - achat autolaveuse collègue de Fontaines pour CHF 10'702.35
			<b>Loisirs, sports</b>	Coffrane : participation communale à l'achat de chaises et tables par l'UDSL pour la salle de spectacles (2015 à 2024)
		3120000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Achat d'eau pour bâtiments scolaires : budget à 90% respecté à CHF 55.- près soit une différence de moins de 0.04% ! A noter que les achats d'eau s'avèrent de CHF 15'727.96 moins importants que les chiffres 2015. Aucun commentaire particulier à faire.
		3120001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Fourniture d'électricité pour les différents bâtiments scolaires communaux. Total annuel CHF 163'756.40, budget de CHF 150'000.- => dépassement de CHF 28'756.40 par rapport au 90% et CHF 13'756.40 par rapport au 100%. Peu de latitude d'économie sur ce poste. La volonté du Conseil Communal a été cette année de réduire la température des locaux chauffés et, actuellement, nous n'avons pas encore toutes les solutions techniques pour ce faire. Un gain futur est encore estimé. A noter toutefois une économie de CHF 4'853.80 par rapport à la consommation 2015 !
		3120002	<b>Gérance du patrimoine</b>	Dépassement de CHF 118'599.90 par rapport au budget de CHF 461'359.- ! A noter que la consommation 2016 s'avère de CHF 13'599.90 supérieure à celle de 2015, ceci pouvant s'expliquer par le prix du nouveau CAD de Cernier-Fontainemelon pour la Fontenelle et le collègue primaire de Cernier qui ont entraîné un surplus de consommation. A noter que CHF 304'037.30 concerne uniquement le CAD de la Fontenelle et CHF 45'234.55 pour la



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				consommation du collège primaire de Cernier sis à Chasseral 1 => total des collèges de Cernier = CHF 349'271.85 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 à envisager.
		3130003	<b>Loisirs, sports</b>	Cotisation à l'association des piscines romandes
		3130097	<b>Gérance du patrimoine</b>	Ce compte 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. Budget CHF 70'675.-; dépense de CHF 78'216.95 soit une baisse de CHF 34'914.91 par rapport aux comptes 2015 ! Les plus grosses dépenses concernent : aide à la Fontenelle par le SMIG pour CHF 7'870.-. Beaucoup de frais d'entretiens courant des chauffages ont du être consentis ainsi que des contrôles électriques OIBT non budgétés. Le maximum d'économies a été réalisé, en atteste la différence par rapport aux comptes 2015 mais, compte tenu d'un patrimoine vieillissant, le dépassement est quasi inévitable.
		3137000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Budget de 90% de CHF 42'000.- soit CHF 37'800.- + crédit supplémentaire de CHF 4'200.- par la demande accordée d'utiliser le 100% du budget. Ce compte se compose principalement des facturations par Vivaldis des taxes uniques de raccordement pour les collèges de Fontainemelon (Robert 28 et Bellevue 3). Normalement ces montants devaient être facturés en 2016 mais, faute au retard de Vivaldis, les travaux n'ont pu être faits et les factures n'ont pas pu être fournies d'où la différence constatée.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3144000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Budget à CHF 180'000.-; dépense totale de CHF 160'026.95 soit un disponible restant de CHF 19'973.05. Principales dépenses : - De nombreuses mises aux normes électriques ont dû être consenties pour CHF 13'151.15 ! - Installation d'un système de fermeture à la Fontenelle pour CHF 8'317.70 - Installation de garde-corps au collège de Boudevilliers pour CHF 4'950.- - Changement de 3 régulations au collège de Chézard pour CHF 7'958.15
			<b>Loisirs, sports</b>	Entretien des terrains de sports extérieurs de la Fontenelle
		3151000	<b>Loisirs, sports</b>	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. Particularité 2016 : CHF 10'004.05 pour la maintenance et la réparation du rideau de séparation de la salle de sport double de la Fontenelle
		3159000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Pas de budget prévu mais une compensation par le biais d'un crédit supplémentaire de CHF 2'500.- issu du compte 3144000 171620 (entretien des immeubles de la protection civile). La seule dépense concerne le remplacement d'un luminaire pour accès au garage du collège primaire sis à Chasseral 1 pour CHF 2'300.-. Solde disponible CHF 200.-.
		4250000	<b>Loisirs, sports</b>	Recettes des entrées et abonnements spécifiques à la piscine de la Fontenelle (2 abonnements et 547 entrées)
		4260000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Divers remboursements de tiers pour un total de CHF -515.-, montant non budgété soit : - CHF -158.- Le manège enchanté : refacturation intervention sanitaire à charge du locataire - CHF -357.- refacturation de l'électricité du CAD Cernier-Fontainemelon à la Fontenelle pour le 2e semestre 2016



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		4470000	<b>Gérance du patrimoine</b>	<p>Recettes dues aux loyers et fermage des bâtiments scolaires pour CHF 108'271.- au lieu d'un budget à CHF 242'316.- =&gt; manco de CHF 134'045 de recette. Cette différence s'explique notamment par la facturation des surfaces parascolaires qui ont diminuées de par leur incorporation au sein de la Commune.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Ce poste comprend également les retenues de salaires pour les concierges résidant dans les bâtiments scolaires (Cernier CHF 1'000.-+ CHF 800.-, Fontaines CHF 1'200.-, Coffrane CHF 740.-) pour un total annuel de CHF - 44'880.-</li><li>- le collège de Boudevilliers est partiellement loué à une fiduciaire pour CHF 942.50 + CHF 225.- de charges soit une recette de CHF -11'310</li><li>- A Fontainemelon Bellevue 3 : Parascolaire Atelier Volant pour un loyer annuel de CHF -3'600.- + Ludothèque du Val-de-Ruz pour CHF -4'080.- soit un total de CHF -7'680.-</li><li>- Au Pâquier location Padovan Corinne, locataire résidant dans école pour (CHF 400.-+ CHF 95.-) + CHF 50.- de charges soit une recette annuelle de - CHF 5'940.-</li></ul>
			<b>Loisirs, sports</b>	Locations annuelles des infrastructures
		4472000	<b>Loisirs, sports</b>	Locations occasionnelles des infrastructures
		4479000	<b>Gérance du patrimoine</b>	<p>Autres produits des biens-fonds du PA : recette totale de CHF -2'679.55 sur un budget de CHF -7'500.- ! Explication des recettes :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) arrangement suite à des dommages faits au collège de la Fontenelle. retrait de la plainte à la condition de faire 2 versement de CHF -750.-, montants qui ont été versé et la plainte retirée.</li><li>b) refacturation à Vitéos des frais relatifs à la chaufferie mobile de la Fontenelle pour CHF -1'179.55 lors du raccordement au CAD Cernier-Fontainemelon</li></ul>
		4479001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Acompte de charges pour les bâtiments scolaire à hauteur de CHF 7'710.- alors que rien n'était prévu au budget.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		4511000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Prélèvement sur le capital propre de CHF 264'879.65 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.
		4612000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Location collèges par EOREN : recette de CHF 41'360.- pour la location du collège de Montmollin par EOREN. Montant non prévu au budget de la GEPA.
		3101072	<b>Loisirs, sports</b>	Produits chimiques de traitement de l'eau pour la piscine de la Fontenelle
		4240000	<b>Loisirs, sports</b>	Recettes diverses des infrastructures en location
<b>2180</b>	<b>Accueil de jour</b>	3010000	<b>Parascolaire</b>	Un dépassement de prêt de CHF 195'000.- est relevé dans ces comptes. Celui-ci s'explique par le fait que le poste créé courant 2016 en lien à une éducatrice pour les besoins éducatifs particuliers n'avait pas été budgété. De plus du 1er janvier au 31 décembre 2016 nous avons dû engager du personnel pour parer au remplacement de 3 collaboratrices en congé maternité. Les indemnités perçues par les assurances ne sont pas imputées dans ce compte. Le budget a été établi sur la base des quotas connus lors de son établissement néanmoins nous avons vu une augmentation assez importante du nombre d'enfant du cycle 1 qui a nécessité d'augmenter le personnel encadrant en fonction des normes en vigueur, ceci tout en sachant que le personnel est à flux tendu au niveau de l'accueil parascolaire.
		3010900	<b>Parascolaire</b>	Montant correspondant au remboursement des assurances pour les personnes en congé maternité
		3040000	<b>Parascolaire</b>	Montant inférieur dû à l'engagement de personnes sans enfants
		3050000	<b>Parascolaire</b>	L'augmentation y relative est en regard du compte 3010000.
		3052000	<b>Parascolaire</b>	L'augmentation y relative est en regard du compte 3010000.
		3053000	<b>Parascolaire</b>	L'augmentation y relative est en regard du compte 3010000.
		3054000	<b>Parascolaire</b>	L'augmentation y relative est en regard du compte 3010000.





Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3055000	<b>Parascolaire</b>	L'augmentation y relative est en regard du compte 3010000.
		3099000	<b>Parascolaire</b>	Montant initialement budgété dans le compte 3137000 pour le fonds social.
		3100000	<b>Achats et économat</b>	Plus d'achat de matériel de bureau que les années précédentes
			<b>Parascolaire</b>	Aucun montant n'a été budgété, il s'agit d'un oubli du service, néanmoins la dépense correspond au montant usuel de ce compte
		3102000	<b>Parascolaire</b>	montant sur évalué. Coût moindres dus à une diminution des impressions et au changement récent du contrat de la copieuses à un coût plus bas.
		3105000	<b>Parascolaire</b>	Montant supérieur dû à une augmentation de la fréquentation sur les repas de midi et les quatre heures, en lien également à l'augmentation de personnel du à un accroissement de la fréquentation de nos accueils.
		3110000	<b>Parascolaire</b>	La totalité du dépassement est pris en charge par le fonds du parascolaire pour les travaux d'aménagement réalisé à Vilars.
		3130041	<b>Parascolaire</b>	Montant non budgété correspondant au frais de déplacements entre Vilars et Savagnier
		3137000	<b>Parascolaire</b>	Montant sur évalué du à un transfert de la dépense dans le compte 3099000
		3158000	<b>Parascolaire</b>	Le montant budgété tenait compte des places supplémentaires de Vilars, mais celles-ci n'ont pas été facturées par le canton car elle concerne qu'une demi-année.
		3160000	<b>Parascolaire</b>	Le montant relatif aux loyers n'a pas été budgété car les instructions reçues n'étaient pas claires à ce sujet puisqu'il s'agissait d'une imputation interne
		3170000	<b>Parascolaire</b>	Montant sous évalué car le budget ne comprenait pas les frais de déplacement et de repas liés à la formation de directrice de deux de nos éducatrices responsables. Les déplacements des éducatrices fonctionnement au BEP et au parascolaire ont des horaires continus et les déplacements sont maintenant pris en charge ce qui engendre également des frais supplémentaire dans ce compte qui n'étaient pas budgété.
		3635000	<b>Parascolaire</b>	Augmentation de l'ordre de CHF 200'000.- liée à une augmentation de la fréquentation difficilement quantifiable au sein d'accueils privés notamment.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		4210000	<b>Parascolaire</b>	Montant sous-évalué en regard du nombre d'inscription croissant en 2016.
		4260000	<b>Parascolaire</b>	Montant non budgété car porté en déduction du compte 3635000
		4511000	<b>Parascolaire</b>	Montant prélevé au fond des structures d'accueils pour les aménagements effectués dans l'accueil de Vilars suite à l'agrandissement
		4612000	<b>Parascolaire</b>	Montant des subventions communales sur nos accueils moins conséquents que prévues
		4630000	<b>Parascolaire</b>	Aucune subvention versée pour 2016 concernant Vilars un montant sera perçu à partir de 2017
		4631000	<b>Parascolaire</b>	Montant de la subvention cantonale plus conséquent que prévu liés à la création de nouvelles places à Vilars et de l'augmentation de fréquentation dans nos différents accueils.
<b>2190</b>	<b>Direction et administration des écoles</b>	3000001	<b>Chancellerie</b>	Jetons de présence du CES de Val-de-Ruz + CES du Centre scolaire de La Côte + Conseil intercommunal de l'Eorén
		3099000	<b>Ecoles</b>	Certaines charges de personnel ont été imputées dans cette fonctionnelle, plutôt que d'être réparties entre les 3 cycles comme prévu dans le budget.
		3100000	<b>Ecoles</b>	Le coût des cartouches d'imprimante a été sous-estimé.
		3102000	<b>Ecoles</b>	Le budget des copies a été sous-estimé.
		3105100	<b>Ecoles</b>	Les frais de réception ont été imputés dans cette fonctionnelle, plutôt que d'être répartis entre les 3 cycles comme prévu dans le budget.
		3130004	<b>Chancellerie</b>	Pour une meilleure transparence, une ventilation des frais d'affranchissement est effectuée dans les différentes unités administratives
			<b>Ecoles</b>	Ce budget a été sous-estimé.
		3134000	<b>Finances</b>	Voir commentaire sous rubrique 3134000-12xxxx. La différence par rapport au budget 2016 provient d'un remboursement d'AXA Winterthur suite à une révision de la police.
<b>2192</b>	<b>Ecole obligatoire, autres</b>	3170000	<b>Ecoles</b>	Frais de déplacement des collaborateurs du service socio-éducatif qui étaient auparavant imputés dans différentes fonctionnelles.
		4631000	<b>Ecoles</b>	Surévaluation du transitoire relatif à la subvention pour les transports d'élèves.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
2200	Ecoles spéciales	3611000	Ecoles	Budget difficile à évaluer en raison de la fluctuation des effectifs.
		3614000	Ecoles	Budget difficile à évaluer en raison de la fluctuation des effectifs.
2300	Formation professionnelle initiale	3611000	Prévoyance sociale	BOURSES D'ETUDES Dépenses : CHF 156'295.10 Budget : CHF 193'600.05 Excédent de revenus : CHF 37'304.95 Dont : CHF 113.10 solde 2015 et CHF 1'973.95 transitoire 2016 (augm. population)
		3614000	Ecoles	Augmentation du nombre d'élèves à l'Académie de Meuron.
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. L'excédent de dépenses est compensé par une économie sur le compte 3103000-223210
		3130000	Culture	Bibliobus. Participation de base : CHF 8.50/habitant. Repris des acquis des anciennes communes, soit 4'916 habitants pour Boudevilliers, Dombresson, Engollon, Fenin-Vilars-Saules, Les Hauts-Geneveys et Montmollin. Contribution supplémentaire facturée en août 2016 de CHF 2.50/habitant pour équilibrer les comptes suite aux décisions du Canton
		4240000	Culture	Cotisations aux 4 bibliothèques publiques communales.
		4631000	Culture	Suite aux décisions prises par le Canton, la subvention pour les bibliothèques publiques communales est tombée en 2016
		3103000	Culture	Achat et renouvellement des livres, magazines, etc. des bibliothèques publiques communales. Une partie de l'économie réalisée est utilisée pour compenser le dépassement du compte 3101000-223210
3290	Culture, non mentionné ailleurs	3001000	Chancellerie	Indemnisation commission culture Fontainemelon pour Connaissance du Monde et diverses activités à la salle de spectacle de Fontainemelon
				Indemnités aux membres de la Commission "Connaissance du monde"
		3010000	Culture	Salaires du personnel administratif et des régisseurs de la salle de spectacles de Fontainemelon
		3099000	Culture	En lien avec la Fête nationale à Engollon et d'autres activités culturelles.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				Une partie des frais sont compensés par des recettes sur le compte 4250000-223290
		3101000	<b>Culture</b>	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3102000	<b>Culture</b>	Flyer pour manifestation culturelle
		3105000	<b>Culture</b>	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3130000	<b>Culture</b>	Fête nationale à Engollon (CHF 21'649.80). Connaissance du Monde (CHF 6'742.70). Le solde concerne des manifestations et activités culturelles diverses. Pour la Fête nationale à Engollon, voir le bilan global dans le rapport de gestion
		3130003	<b>Culture</b>	Renouvellement de cotisations (précédemment sous 3636000-223290)
		3137000	<b>Culture</b>	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3160000	<b>Culture</b>	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3161000	<b>Culture</b>	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3170000	<b>Culture</b>	Frais de déplacement et autres frais pour le personnel administratif et technique
		3190000	<b>Culture</b>	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3199051	<b>Culture</b>	Budget nécessaire à l'organisation de la Fête nationale à Engollon
		3636000	<b>Culture</b>	Jardins musicaux (CHF 29'000.-), Poésie en arrosoir (CHF 10'000.-), Fête la Terre (CHF 8'000.-), La Colline aux lapins (CHF 5'000.-), maintien des acquis des anciennes communes aux sociétés locales et associations villageoises (CHF 25'700.-, le solde étant dédié à des soutiens à des activités diverses culturelles et à des subventions uniques
		3699001	<b>Culture</b>	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3910000	<b>Culture</b>	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3105100	<b>Culture</b>	En lien avec diverses activités et manifestations culturelles
		3120000	<b>Culture</b>	Concerne la Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		4250000	<b>Culture</b>	Connaissance du Monde (CHF 6'889.-), Fête nationale Engollon (CHF 30'605.75). Le solde (CHF 5'648.80) est en lien avec diverses activités et



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				manifestations culturelles
		4510000	<b>Culture</b>	Prélèvement à la réserve ARVR (compte 2911002) pour soutien à la Colline aux lapins à Evologia
		4612000	<b>Culture</b>	Participation de la Commune de Valangin à la Fête nationale à Engollon
		4635000	<b>Culture</b>	Subvention de la Banque Raiffeisen pour Connaissance du Monde
<b>3410</b>	<b>Sports</b>	3010000	<b>Loisirs, sports</b>	Salaires du personnel administratif et du personnel des piscines d'Engollon et des Geneveys-sur-Coffrane
		3101000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Suite à une mésentente avec C&S, aucun budget n'a été prévu pour cette fonctionnelle. Le montant des achats de fournitures pour la salle de sport de Dombresson et le Centre sportif des GSC se monte à CHF 5'779.40, dépenses en augmentation de CHF 3'804.25 par rapport aux comptes 2015. A noter qu'une demande de correctif pour erreur de TVA a été refusée par AFI.
			<b>Loisirs, sports</b>	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson
		3101072	<b>Loisirs, sports</b>	Produits chimiques de traitement de l'eau pour les piscines d'Engollon (CHF 13'344.45) et du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 7'330.-)
		3111000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Aucun budget de prévu alors que des besoins en bien meuble est apparu durant l'année et il a fallu pallier au manque de budget. En effet, il a fallu acheter une monobrosse pour CHF 1'720.70 ainsi que d'autres outils et engins de nettoyage pour CHF 427.10 et CHF 543.95 (total CHF 971.05) ceci entraînant une dépense totale cumulée de CHF 2'492.35 !
			<b>Loisirs, sports</b>	Acquisition de machines, appareils et outils selon les besoins pour la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson
		3112000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Aucun budget de prévu pour achats d'habits suite à un malentendu avec C&S. Toutefois la mise en place de personnes en MIP au Centre sportif a nécessité l'achat
			<b>Loisirs, sports</b>	Acquisition de vêtements pour le personnel des piscines



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3120000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Aucun budget prévu alors que des consommations d'eau se sont faits jour notamment à la salle de sport de Dombresson pour CHF 1'739.40.
			<b>Loisirs, sports</b>	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (37%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (43%), terrain de football de Fontainemelon (15%), complexe sportif de Dombresson (5%).
		3120001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Aucun budget mais consommation électrique pour la salle de sport de Dombresson à hauteur de CHF 1'504.65
			<b>Loisirs, sports</b>	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (40%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (49%), terrain de football de Fontainemelon (2%), complexe sportif de Dombresson (9%)
		3120002	<b>Loisirs, sports</b>	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (15%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (82%), terrain de football de Fontainemelon (3%)
		3130000	<b>Loisirs, sports</b>	Prestations de tiers pour la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson
		3130002	<b>Loisirs, sports</b>	Abonnement téléphonie et Internet pour la piscine d'Engollon
		3130003	<b>Loisirs, sports</b>	Cotisation à l'association des piscines romandes
		3130097	<b>Gérance du patrimoine</b>	Suite à un malentendu avec C&S aucun montant n'était prévu pour l'entretien de la structure des bâtiments. Toutefois certains frais doivent figurer dans ce compte comme les contrats de maintenance, le ramonage, l'entretien du chauffage. Tout ceci amène le solde à CHF 3'502.- en augmentation de CHF 2'221.10 par rapport à la dépense 215.
		3137000	<b>Comptabilité générale</b>	Le financement du déficit du chapitre 3410 par l'impôt implique, au niveau de la TVA, de devoir réduire l'impôt préalable récupéré sur les factures fournisseurs dans les comptes par nature 3. De plus, l'exercice 2016 a été impacté par des corrections faisant suite à un contrôle TVA des années 2013 à 2015.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3144000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Aucun budget mais certaines interventions ont toutefois dû se faire : - entretien des installations de ventilation à la salle de gym de Dombresson pour CHF 221.40 - CHF 16.40 de TVA soit une dépense nette de CHF 205.- - traitement du Centre sportif contre les blattes pour CHF 389.90 - CHF 28.90 de TVA soit une dépense nette de CHF 361.- - installation de douilles de rechange E27 pour guirlandes pour CHF 42.10 - CHF 3.10 de TVA soit une dépense nette de CHF 39.- ce qui amène à un total de CHF 605.- alors que les dépenses 2015 se montaient à CHF 5'283.30 !
			<b>Loisirs, sports</b>	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (46%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (20%), terrain de football de Fontainemelon (31%), complexe sportif Dombresson (3%)
		3151000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Entretien de l'extincteur de la salle de gym de Dombresson pour CHF 38.80 (-2.5 TVA) ainsi qu'un contrat maintenance pour l'ascenseur Centre sportif pour CHF 2000.- (-CHF 148.15 de TVA) pour un total annuel de CHF 1'887.80 soit en augmentation de CHF 5.15 par rapport aux comptes 2015.
			<b>Loisirs, sports</b>	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (28%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (50%), terrain de football de Fontainemelon (10%), complexe sportif de Dombresson (12%)
		3170000	<b>Loisirs, sports</b>	Frais de déplacement et autres frais pour le personnel administratif et technique
		3636000	<b>Loisirs, sports</b>	Maintien des acquis des anciennes communes aux sociétés locales et associations villageoises (CHF 35'700.-), AirFit (CHF 1'500.-), V2R Bouge (CHF 3'000.-), Espace nordique Erguël (CHF 3'315.80), Neuch Rando (CHF 828.95), le solde étant dédié à des subventions diverses et uniques
		4240000	<b>Loisirs, sports</b>	Recettes diverses des infrastructures en location
		4250000	<b>Loisirs, sports</b>	Année moyenne au niveau de la fréquentation de la piscine d'Engollon, ceci en raison d'une météo défavorable jusqu'en juillet. Vente de 558 abonnements valables pour les 3 piscines communales pour un chiffre d'affaires de CHF 48'500.00. 17'171 entrées à la piscine d'Engollon. Piscine



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane : 60 abonnements et 1'136 entrées
		4470000	<b>Gérance du patrimoine</b>	La 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.
			<b>Loisirs, sports</b>	Locations annuelles des infrastructures
		4472000	<b>Loisirs, sports</b>	Locations occasionnelles des infrastructures
		4511000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Budget annuel de CHF 25'339.84 alors que la recette réelle se monte à CHF 41'863.20. Ces recettes consistent en des prélèvements sur les salaires des concierges conformément à l'arrêté du CG du 24.06.2015 (TH186126)
		4612000	<b>Loisirs, sports</b>	Participation de la Commune de Valangin pour la piscine d'Engollon (CHF 22.- par habitant)
		4635000	<b>Loisirs, sports</b>	Collaboration avec Vidéo 2000 pour la réalisation de t-shirts pour le personnel des piscines communales
		3099000	<b>Loisirs, sports</b>	En lien avec des activités de sports et loisirs dont notamment La Suisse Bouge et un repas offert aux gardiens de la piscine d'Engollon
		3101001	<b>Loisirs, sports</b>	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
		3102000	<b>Loisirs, sports</b>	Impressions d'un flyer pour La Suisse Bouge et de la brochure sports-loisirs-culture pour les élèves du CSVR
		3105100	<b>Loisirs, sports</b>	En lien avec La Suisse Bouge
		3161000	<b>Loisirs, sports</b>	Location de machines pour travaux
		3706000	<b>Loisirs, sports</b>	La Commune a remporté un montant de CHF 6'000.- dans le cadre de La Suisse Bouge (compte 4705000-233410). Ce montant a été intégralement redistribué aux sociétés et associations fortement impliquées dans ce projet
		4705000	<b>Loisirs, sports</b>	La Commune a remporté un montant de CHF 6'000.- dans le cadre de La Suisse Bouge. Ce montant a été intégralement redistribué aux sociétés et associations fortement impliquées dans ce projet (compte 3706000-233410)
<b>3420</b>	<b>Loisirs</b>	3100000	<b>Achats et économat</b>	Matériel de bureau





Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3101000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Achat de petit matériel, vis et écrou pour la Bornicante à hauteur de CHF 126.90. Aucun montant au budget car quand il a été décidé de passer par le compte 3420 pour la Bornicante, le budget 2016 était déjà établi.
			<b>Loisirs, sports</b>	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
		3120000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Achat d'eau pour la Bornicante pour CHF 586.15. Aucun montant au budget car quand il a été décidé de passer par le compte 3420 pour la Bornicante, le budget 2016 était déjà établi.
		3120001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Achat d'électricité pour la Bornicante pour CHF 1'895.-. Aucun montant au budget car quand il a été décidé de passer par le compte 3420 pour la Bornicante, le budget 2016 était déjà établi.
			<b>Loisirs, sports</b>	Electricité pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
		3130097	<b>Gérance du patrimoine</b>	Aucun montant au budget car quand il a été décidé de passer par le compte 3420 pour la Bornicante, le budget 2016 était déjà établi. Toutefois, 2 factures ont dû être payées soit CHF 965.50 pour la location d'un purificateur d'air remboursé par l'assurance ainsi que CHF 595.- pour le nettoyage de la place de jeu également remboursé. A mettre en lien avec le compte 4260096
		3140000	<b>Loisirs, sports</b>	CHF 15'958.85 ont été engagés pour la rénovation de la piste finlandaise de la Marnière à Dombresson. Les travaux ont été réalisés par la protection civile. Un soutien de CHF 1'500.- a été obtenu de la part de la Migros (compte 4635000-233420), ceci en tant que partenaire historique de ce parcours. Le solde de CHF 14'746.90 a été compensé par un prélèvement à la réserve forestière (4511000-233420). Le solde des frais représente l'entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
		3144000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Aucun montant au budget car quand il a été décidé de passer par le compte 3420 pour la Bornicante, le budget 2016 était déjà établi. Toutefois, suite au feu de la Bornicante, de nombreux intervenants ont du



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				être mandatés pour un total de CHF 7'234.50. Ces montants ont été remboursés par nos assurances choses - à mettre en lien avec le compte 4260096
		4260096	<b>Gérance du patrimoine</b>	Aucune recette prévue au budget. En réalité la recette annuelle de CHF - 20'692.10 provient d'un remboursement de notre assurance chose et feu suite au sinistre qui a eu lieu à la Bornicante à Fontainemelon.
		3161000	<b>Loisirs, sports</b>	Location de machines pour travaux
		4511000	<b>Loisirs, sports</b>	Prélèvement à la réserve forestière (compte 2910004) pour les travaux de rénovation de la piste finlandaise de la Marnière à Dombresson
		4635000	<b>Loisirs, sports</b>	Soutien de la Migros au projet de rénovation de la piste finlandaise de la Marnière à Dombresson
<b>3500</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	3101000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Achat de fournitures de CHF 784.65 alors que le budget se montait à CHF 300.- donc léger dépassement de CHF 484.65. Les principaux achats se répartissent ainsi : - Achat Landi pour CHF 69.40; - Achat de produits Divorne pour CHF 460.30; - Achat d'insecticide pour le temple de Cernier à la Pharmacie pour CHF 236.85; - Achat d'une lampe pour le temple d'Engollon pour 1 CHF 8.10. A noter que si les achats de produit étaient prévus, ce n'est pas le cas pour les achats en pharmacie ni pour les achats de lumières.
		3120001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Dépassement du budget électricité. Pas de grandes explications à donner pour ce dépassement qui toutefois doit être mis en regard des recettes locatives annuelles.
		3130000	<b>Culture</b>	Rétribution aux organistes pour les cultes (71 cultes à CHF 110.-). Par rapport aux années précédentes, la rétribution par cérémonie a été passée en cours d'année de CHF 90.- à CHF 110.-
		3134000	<b>Finances</b>	Les primes d'assurances relatives aux divers temples étaient, jusqu'en 2015, comptabilisées sous la fonctionnelle 0290. Ceci a été corrigé du fait que les temples sont classés sous la fonctionnelle 3500.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3151000	<b>Culture</b>	Entretien et accordage annuel des orgues (CHF 6'147.-) et réparation de l'orgue de Savagnier (CHF 7'982.-)
			<b>Gérance du patrimoine</b>	2 factures pour des révisions d'extincteurs pour le temple de Fontainemelon (CHF 110.-+ CHF 177.30= CHF 287.30) alors que rien n'était prévu au budget
		4472000	<b>Culture</b>	Location des temples aux personnes domiciliées hors du Val-de-Ruz
<b>3501</b>	<b>Eglise catholique</b>	3635000	<b>Culture</b>	Subvention communale versée sur la base d'accords cantonaux, ceci en fonction des frais annuels d'entretien. Paroisse de Val-de-Ruz (CHF 51'979.75). Paroisse de La Côte Peseux, pour les habitants de Montmollin, (CHF 1'924.95)
<b>4220</b>	<b>Services de sauvetage</b>	3130000	<b>Sécurité</b>	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.
		3611000	<b>Sécurité</b>	La participation au Fonds des missions de secours pour le groupe Grimp (sauvetage) se monte à CHF 0.63 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
		4612000	<b>Sécurité</b>	Part de Valangin et du SIS Neuchâtel aux coûts provisoires de la mutualisation des coûts des ambulances qui doivent encore être validés. La part de notre commune se monte ainsi à CHF 604'185.55. La Ville de Neuchâtel nous a également ristourné un montant de CHF 8'611.75 pour l'exercice 2014.
<b>4330</b>	<b>Service médical des écoles</b>	3100000	<b>Ecoles</b>	Frais du service médico-éducatif qui étaient auparavant imputés dans différentes fonctionnelles.
		3101000	<b>Ecoles</b>	Frais du service médico-éducatif qui étaient auparavant imputés dans différentes fonctionnelles.
		3104000	<b>Ecoles</b>	Frais du service médico-éducatif qui étaient auparavant imputés dans différentes fonctionnelles.
		3105100	<b>Ecoles</b>	Frais du service médico-éducatif qui étaient auparavant imputés dans différentes fonctionnelles.
		3130000	<b>Ecoles</b>	Budget sous-estimé.
		3130200	<b>Ecoles</b>	Pour des raisons d'organisation, les contrôles de santé des 3e et 7e années



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				ont été reportés en 2017.
		3134000	<b>Finances</b>	Les primes d'assurances relatives service médical des écoles étaient, jusqu'en 2015, comptabilisées dans les écoles. Ceci a été corrigé du fait que le service médical des écoles est classé sous sa propre fonctionnelle.
		3170000	<b>Ecoles</b>	Frais du service médico-éducatif qui étaient auparavant imputés dans différentes fonctionnelles.
<b>4340</b>	<b>Contrôle des denrées alimentaires</b>	3130000	<b>Sécurité</b>	La contrôleuse 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	<b>Sécurité</b>	La contrôleuse officielle s'est mise à disposition de la population dix dimanches en 2016 et elle est également atteignable sur son portable durant ces dix semaines.
<b>4900</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	3000001	<b>Chancellerie</b>	Jetons de présence de la Commission de salubrité publique, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
<b>5120</b>	<b>Réductions de primes</b>	3611000	<b>Prévoyance sociale</b>	FACTURE SOCIALE : L'excédent de dépenses sur l'ensemble de la facture sociale est de CHF 438'615.19. La facture sociale fait l'objet d'un budget élaboré par le canton.
				SUBSIDE LAMAL Dépenses : CHF 2'707'780.90 Budget : CHF 2'475'331.65 Excédent de dépenses : CHF 232'449.25 Dont : CHF 23'308.- solde 2015 et CHF 33'928.75 transitoire 2016 (augm. population)
<b>5310</b>	<b>Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>	4601900	<b>Prévoyance sociale</b>	CCNC : participation financière au fonctionnement des agences AVS/AI Recettes : CHF 35'011.85 Budget : CHF 35'363.- Diminution de revenus : CHF 351.15
<b>5330</b>	<b>Prestations aux retraités</b>	3130000	<b>Prévoyance sociale</b>	PRESTATIONS SERVICES DE TIERS (journées des aînés) Dépenses : CHF 52'730.50 Budget : CHF 53'000.- Excédent de revenus : CHF 269.50
		3130004	<b>Chancellerie</b>	Pour une meilleure transparence, une ventilation des frais



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				d'affranchissement est effectuée dans les différentes unités administratives
5410	Allocations familiales	3611000	Prévoyance sociale	ALFAS pour personnes sans activité lucrative Dépenses : CHF 151'321.- Budget : CHF 130'540.35 Excédent de dépenses : CH 20'780.65 Dont : CHF 5'696.75 solde 2015 et CHF 1'840.55 transitoire 2016 (augm. population)
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	3611000	Prévoyance sociale	ORACE (avances contributions d'entretien) Dépenses : CHF 14'153.65 Budget : CHF 22'197.60 Excédent de revenus : CHF 8'043.95 Dont : CHF -706.95 solde 2015 et CHF 187.80 transitoire 2016 (augm. population)
5440	Protection de la jeunesse (en général)	3637000	Ecoles	Subventions abonnements de ski pour les enfants.
5451	Crèches et garderies	3635000	Parascolaire	Un dépassement de prêt de CHF 100'000.- est constaté dans ce compte en lien à l'augmentation de fréquentation des accueils préscolaires d'enfants du Val-de-Ruz dans différentes structures cantonales
		4260000	Parascolaire	Un montant de l'ordre de CHF 115'000.- est porté en recettes concernant des excédents de revenus de différents accueils préscolaires dans le canton. L'un dans l'autre les comptes 3635000 et 4260000 s'équilibrent bien en regard du montant budgété uniquement dans le 3635000
5510	Assurance chômage	3611000	Prévoyance sociale	FIP, financement LACI Dépenses : CHF 217'472.- Budget : CHF 204'402.85 Excédent de dépenses : CH 13'069.15 Dont : CHF -2'103.70 solde 2015 et CHF 2'775.20 transitoire 2016 (augm. population)
5520	Prestations aux chômeurs	3611000	Prévoyance sociale	PROGRAMME D'INSERTION: Dépenses : CHF 129'429.- Budget : CHF 135'405.35 Excédent de revenus : CHF 5'976.35 Dont : CHF -1'218.40 solde 2015 et CHF 1'651.25 transitoire 2016 (augm. population)



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	3611000	Prévoyance sociale	MIP Mesures intégration professionnelle : Dépenses : CHF 358'890.30 Budget : CHF 411'765.40 Excédent de revenus : CHF52'875.10 Dont : CHF -4'722.35 solde 2015 et CHF 4'595.65 transitoire 2016 (augm. population)
5720	Aide matérielle légale	3611000	Prévoyance sociale	AIDE MATERIELLE: Dépenses: CHF 4'319'393.49 Budget : CHF 4'048'138.65.- Excédent dépenses : CHF 271'254.84 Dont : CHF -32'520.80 solde2015 et CHF 55'167.65 transitoire 2016 (augm. population)
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	3100000	Achats et économat	Nouvelle ventilation comptable pour le matériel de bureau du guichet social régional. La dépense figure désormais sous 165796-3100000
		3134000	Finances	Voir commentaire sous rubrique 3134000-125796.
		3611000	Prévoyance sociale	POT-COMMUN : FRAIS DE PERSONNEL DES SERVICES SOCIAUX Dépenses : CHF 127'652.45 Budget : CHF 217'000.- Excédents de revenus : CHF89'347.55 Cet excédent de revenus s'explique par la réorganisation interne du service (+10%pour SSR). Ce poste reste toutefois difficile à évaluer car il s'agit d'un pot-commun des frais de personnels de l'ensemble des services sociaux du canton.
				SOCIAL PRIVE Dépenses : CHF 129'131.65 Budget : CHF 123'870- Excédent de dépenses : CHF 5'261.65 Dont : CHF 247.65 solde 2015 et CHF 1'628.95 transitoire 2016 (augm. population)
		4612000	Prévoyance sociale	MANDAT DE PRESTATION (Rochefort et Brot-Dessous) Recettes : CHF 44'197.60 Budget : CHF 48'700.- Diminution de revenus: CHF 4'502.40 Cette diminution de revenus s'explique notamment par le fait qu'il y a eu moins de dossiers (AVS, AS, Accord) pour la commune de Rochefort, et une



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				forte augmentation pour la commune de Val-de-Ruz.
<b>5796</b>	<b>Guichets sociaux régionaux</b>	3100000	<b>Achats et économat</b>	Nouvelle ventilation comptable pour le matériel de bureau du guichet social régional. La dépense figurait auparavant sous 165790-3100000
		3134000	<b>Finances</b>	Le budget 2016 est comptabilisé sous 125790, par erreur. Cette erreur est corrigée au budget 2017.
		3160000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Erreur de budget. Imputation interne pour la prise en compte des loyers du service social (CHF 970) et de l'antenne Accord (CHF 1320) pour CHF 27'480.- + décompte charge GSR pour les années 2011 \$ 2015 pour CHF 1'617.40 + fermeture des postes ouverts pour CHF 1'980.- => total de CHF 31'077.40
		4470001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Erreur d'imputation par notre nouveau logiciel immobilier. Un correctif a été demandé à hauteur du montant total pour l'imputer dans le patrimoine financier mais refus des correctifs par l'AFI. Une recette erronée de CHF 6'520.- figure dans les comptes des services sociaux !
		4601900	<b>Prévoyance sociale</b>	POT-COMMUN : FRAIS DE PERSONNEL DES GUICHETS ACCORD Dépenses : CHF 3'821.- Budget : CHF -6'465.- Diminution de recettes : CHF 10'286.- Cette diminution de revenus s'explique par la réorganisation interne du service (-10% pour accord).Ce poste reste toutefois difficile à évaluer car il s'agit d'un pot-commun des frais de personnels de l'ensemble des guichets Accord du canton.
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	3099000	<b>Travaux publics</b>	Journée au vert, jubilaire et départ à la retraite.
		3100000	<b>Achats et économat</b>	Plus d'achat de matériel de bureau que les années précédentes
		3101000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Budget de CHF 350.- dépassé de CHF 253.80 à CHF 603.80. Ce dépassement s'explique par une facture d'entretien de chauffage de la Bayarda à Dombresson qui a nécessité l'achat de CHF 328.65 de pièces hors contrat de maintenance (électrode, bloc électrode, détecteur de pression, purgeur automatique).



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
			<b>Travaux publics</b>	Matériel exploitation, fournitures pour entretien des différents hangars et chantiers travaux publics.
		3101001	<b>Travaux publics</b>	Essence pour les véhicules et machines.
		3101061	<b>Travaux publics</b>	Achat de signalisation; plaques de rue; dépannage des feux de signalisation et passage piétonniers et peinture/peinture 2 composants pour le marquage.
		3101062	<b>Travaux publics</b>	Achat de chlorure, sel et di-mix.
		3101072	<b>Travaux publics</b>	Javel pour nettoyage des fontaines communales.
		3111000	<b>Travaux publics</b>	Achat petites machines (fraise à neige, débrousailluses, taille-haie).
		3111900	<b>Travaux publics</b>	Achat de containers pour rue et décoration de Noël (renouvellement).
		3112000	<b>Travaux publics</b>	Equipement pour le personnel 20*500 et équipement des MIP et ISP.
		3120000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Factures achat eau et déchets pour les immeubles utilisés par les travaux publics. Le dépassement de CHF 1'308.13 à CHF 6'658.13 s'explique par les factures relatives à l'immeuble PC-TP Les Gollières 2a et 2b qui présentent un total de CHF 4'817.75 et qui sont imputées totalement dans les immeubles TP de par sa prépondérance fonctionnelle.
			<b>Travaux publics</b>	Taxe déchets pour les poubelles des travaux publics - poubelles de rue, robidog etc...
		3120001	<b>Energie</b>	Economie d'énergie attendue à la suite de l'assainissement de l'éclairage public (CHF 117'000.- en 2014). Par ailleurs, le système de facturation a été progressivement changé. En effet l'énergie est facturée sur la base de compteurs et non plus à forfait. Un exercice complet permettra de vérifier l'économie réelle.
			<b>Gérance du patrimoine</b>	Budget de CHF 5'750.- dépassé de CHF 1'712.70 à hauteur de CHF 7'462.70 : 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 1'348.70 aux TP pour l'immeuble Gollières 2a, montant qui suffit à expliquer une bonne partie du dépassement constaté. A noter également CHF 768.33 de transitoire pour des factures 2016 payées en 2017.
			<b>Travaux publics</b>	Electricité pour miroir chauffant et publiphone.





Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3130000	<b>Travaux publics</b>	Curage des fosses ateliers travaux publics; entretien du rond-point de Cernier; contrôle du poids publics d'Engollon.
		3130002	<b>Travaux publics</b>	Abonnements téléphoniques pour personnel voirie.
		3130003	<b>Travaux publics</b>	Cotisations diverses Arvc, Avenir, groupement des agriculteurs.
		3130004	<b>Chancellerie</b>	Pour une meilleure transparence, une ventilation des frais d'affranchissement est effectuée dans les différentes unités administratives
		3130097	<b>Gérance du patrimoine</b>	Dépassement de CHF 578,45 sur un budget de CHF 1'000.-. Ce poste recense les contrats d'entretien courant du chauffage de l'immeuble sis à Ruz Chasseran (Bayarda) pour CHF 636.45, la vidange de chenaux aux Corbes 32 à Savagnier pour CHF 120.- ainsi qu'un contrôle électrique du bâtiment les Oeuches à Dombresson pour CHF 337.-. Tenir compte de ces valeurs lors de la préparation du prochain budget annuel.
		3132001	<b>Travaux publics</b>	Prestation service juridique, gestion divers cas. Solde rapport Nibux's.
		3141000	<b>Travaux publics</b>	CHF 27'000.- Eparage des routes CHF 150'000.- Gravillonnage et nids de poule CHF 18'180.- Balayeuse CHF 6'100.- Traitement des déchets routiers CHF 10'350.- Traitement des branches et des gazons CHF 12'000.- Marquage signalisation horizontale CHF 11'360.- Achat fleurs pour décoration des rues CHF 5'500.- Aménagement trottoir GSC pour modification parcours des bus CHF 30'000.- Travaux pour tiers grilles, jalons etc....
		3141001	<b>Travaux publics</b>	Prestation de tiers pour déneigement et fraisage.
		3144000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Dépassement de CHF 5'480.95 sur un budget de CHF 2'250.- s'expliquant par des montant imprévus au budget 2016 tels que : - mise en conformité électrique de l'immeuble sis à la Rue des Bassins 5a pour CHF 3'668.- - mise en conformité électrique de l'immeuble Ruz Chasseran (Bayarda) pour CHF 1'099.80



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				- fourniture et pose d'une porte de garage pour la remise TP sis à Malvilliers 1 pour CHF 1'800.-.
		3151000	<b>Travaux publics</b>	Entretien et expertises des véhicules et entretiens des machines/outils communaux.
		3159000	<b>Travaux publics</b>	Divers travaux de réparation sur éclairage public (réparation alimentation). Contrat annuel d'entretien Groupe E pour éclairage public CHF 58'330.-
		3170000	<b>Travaux publics</b>	Frais de déplacement avec véhicules privés pour le compte du service.
		3199000	<b>Finances</b>	Les franchises découlant de sinistres sont impossibles à budgétiser.
		4210000	<b>Travaux publics</b>	Emolument signalisation et permis de fouilles.
		4240000	<b>Travaux publics</b>	Location de matériel divers (signal, barrières..). Travaux pour tiers.
		4250000	<b>Travaux publics</b>	Vente vieux véhicules pour l'exportation et divers produits.
		4260000	<b>Travaux publics</b>	Indemnité assurances et refacturation sinistre.
		4631000	<b>Travaux publics</b>	Participation canton pour le déneigement de la route de Tête-de-Ran et pour le déneigement des trottoirs CHF 10'119.-.
<b>6190</b>	<b>Routes, non mentionné ailleurs</b>	3611000	<b>Sécurité</b>	La participation au Fonds des missions de secours pour le Secours routier représente un montant de CHF 6.04 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
<b>6220</b>	<b>Trafic régional et d'agglomération</b>	3130000	<b>Transports</b>	Facture de TranN pour les trajets du Snowbus effectués entre janvier et mars 2016. Une somme de CHF 25'000.- est allouée à ce poste dans le compte 306220/3636000; le service comptable a pris la décision d'enregistrer ce montant dans un compte dont la nature est plus adéquate avec la dépense.
		3610000	<b>Transports</b>	Part communale aux entreprises de transports, déficit du trafic régional et local 2016, selon la loi sur les transports publics (LTP). Le budget 2016 a été communiqué par l'Etat dans le courant de l'automne 2015.
		3635000	<b>Transports</b>	Facture Mobility Car Sharing concernant le véhicule stationné devant l'usine Felco aux Geneveys-sur-Coffrane pour la prise en charge de la part



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				communale du manque à gagner sur l'exercice 2016. Une somme de CHF 18'000.- est allouée à ce poste dans le compte 306220/3636000; le service comptable a pris la décision d'enregistrer ce montant dans un compte dont la nature est plus adéquate avec la dépense.
		3636000	<b>Transports</b>	Participation communale à l'action de covoiturage lancée par l'association arcjurassien.ch, qui coordonne la mise en œuvre du programme Interreg France-Suisse pour l'ensemble de la partie suisse : CHF 2'600.-. Le solde du budget enregistré dans ce compte (parts Snowbus et Mobility) a été ventilé en fonction des souhaits de l'unité administrative comptable (voir commentaires des comptes 306220/3130000 et 3635000).
		4511000	<b>Transports</b>	Financement de l'amélioration de la desserte de la ligne 421 (Savagnier - Cernier - Les Hauts-Geneveys), entièrement à charge de la Commune.
		4631000	<b>Transports</b>	Snowbus, part 2015-2016 de l'office cantonal des transports.
		4632000	<b>Transports</b>	Snowbus, part 2015-2016 de la ville de Neuchâtel.
		4635000	<b>Transports</b>	Snowbus, part 2015-2016 d'organismes privés.
		4636000	<b>Transports</b>	Snowbus, part 2015-2016 de l'association Parc Chasseral
<b>6222</b>	<b>Noctambus</b>	3636000	<b>Loisirs, sports</b>	Participation communale au Noctambus
<b>6290</b>	<b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>	3611000	<b>Sécurité</b>	La participation au Fonds des missions de secours pour les domaines ferroviaire et aérien représente un montant de CHF 0.01 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
<b>6400</b>	<b>Télécommunications</b>	4309000	<b>Organisation interne et système d'information</b>	Redevances pour les antennes installées de téléphonie (Salt, Sunrise, Swisscom)
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau (en général)</b>	314200	<b>Eaux</b>	Frais gestion réseau Tête-de-Ran.
		3099000	<b>Eaux</b>	Journées techniques.
		3100000	<b>Achats et économat</b>	Matériel de bureau
		3101000	<b>Eaux</b>	Fournitures diverses pour entretien courant en 2016.
		3101001	<b>Eaux</b>	Essence pour les véhicules.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3101071	<b>Eaux</b>	Achat eau 51'233 m3 au SECH 104'572 m3 à la ville de Neuchâtel Chanet/Viteos) 194'359 m3 au SIVAMO (réservoir Fontainemelon et chambre Malvilliers)
		3101072	<b>Eaux</b>	Peu de chlorage.
		3102000	<b>Eaux</b>	Impression des factures.
		3111000	<b>Eaux</b>	Achat de compteur d'eau, campagne de renouvellement 250 pcs/an.
		3120001	<b>Eaux</b>	Electricité pour les ouvrages.
		3130000	<b>Eaux</b>	Contrats de maintenance pour chauffage et ESRI.
			<b>Gérance du patrimoine</b>	Pas de budget prévu pour ce compte qui n'est plus utilisé car il a été remplacé. Un correctif a été demandé pour déplacer le contrat de maintenance relatif au chauffage de la station d'alimentation en eau (STAP) de Pré Royer pour CHF 436.80 mais ce correctif a été refusé par l'AFI.
		3130002	<b>Eaux</b>	Frais de téléphone, location des lignes pour les alarmes.
		3130003	<b>Eaux</b>	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).
		3130004	<b>Chancellerie</b>	Pour une meilleure transparence, une ventilation des frais d'affranchissement est effectuée dans les différentes unités administratives
		3130097	<b>Gérance du patrimoine</b>	Pas de budget mais divers contrats d'entretien pour un total de CHF 1'230.20. Erreur de budgétisation qu'il faudra corriger les années prochaines. A noter que l'excédent de dépense peut être compensé par le solde disponible du compte 3144000 qui présente, lui, un solde disponible de CHF 1'456.85
		3132000	<b>Eaux</b>	Relevé Newis, analyse qualité de l'eau par laboratoire et frais liés aux prestations de tiers dans le projet VIRUZO soit CHF 134'000.-
		3134000	<b>Finances</b>	Voir commentaire sous rubrique 3134000-122190.
		3137000	<b>Eaux</b>	Taxe pour renouvellement frais de concession pour le prélèvement d'eau dans les nappes, selon arrêté d'octroi de 1955 sur les concessions des eaux de l'Etat.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
			<b>Finances</b>	Voir commentaire sous rubrique 3137000-12xxxx.
		3143000	<b>Eaux</b>	Entretien des ouvrages.
		3143071	<b>Eaux</b>	Traitement des fuites d'eau, 97 en 2016.
		3143072	<b>Eaux</b>	Contrat entretien et travaux sur les réservoirs.
		3143073	<b>Eaux</b>	Entretien des hydrants selon contrat de maintenance.
		3143074	<b>Eaux</b>	Révision et dépannage du système de contrôle Rittmeyer. -
		3151000	<b>Eaux</b>	Frais entretien machines et véhicules.
		3510000	<b>Comptabilité générale</b>	Attribution du bénéfice du chapitre de l'eau potable à la réserve de financement spécial ad'hoc.
		3701000	<b>Eaux</b>	Frais pour la redevance eau potable CHF 0.70 ct/m3 vendu = 847'462 m3
		3930000	<b>Comptabilité générale</b>	Une part des frais généraux est imputée aux chapitres autofinancés et refacturés
		3940000	<b>Comptabilité générale</b>	<p>Selon le règlement cantonal sur les eaux, une part des intérêts passifs doit être imputée sur les chapitres des eaux, selon les formules suivantes :</p> <p>Pour les investissements antérieurs à 2015 : "Solde au bilan des immobilisations des eaux" x "taux moyen de la dette"</p> <p>Pour les investissements postérieurs à 2015 : "Investissement net moyen" x "taux moyen de la dette"</p>
		4250071	<b>Eaux</b>	Recette sur la consommation de vente d'eau CHF 2.-/m3 HT.
		4250072	<b>Eaux</b>	Taxe de base compteurs.
		4470000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Recette non budgétées à hauteur de CHF 514.- pur des droits de passages accordés à Swisscom. A en tenir compte pour les prochaines années.
		4631000	<b>Eaux</b>	Redevance eau potable.
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées (en général)</b>	3090000	<b>Eaux</b>	Journées thématiques.
		3099000	<b>Eaux</b>	Journée au vert.
		3101000	<b>Eaux</b>	Petites fournitures diverses.
			<b>Gérance du patrimoine</b>	Rien de prévu au budget. Toutefois, une pièce a dû être achetée sous la forme d'une réduction concentrique pour réduire la concentration de



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				fluides pour CHF 12.50
		3101001	<b>Eaux</b>	Essence pour véhicules.
		3101072	<b>Eaux</b>	Achat chlorure phérique et de floculent (le phosphore est piégé par le chlorure phérique) en 2016 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, 2016 consommation normale.
		3111000	<b>Eaux</b>	Petites machines et outillages pour révision des pompes.
		3112000	<b>Eaux</b>	Remplacement de vêtement de travail pour les collaborateurs.
		3120000	<b>Eaux</b>	Evacuation des boues du dégrilleur (31 bennes soit 529'920 tonnes traitées). Les déchets du dégrilleur sont pris chaque semaine par le camion poubelles (17 tonnes en 2016).
		3120001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Electricité pour les stations d'épuration. Dépassement significatif de CHF 6'017.41 à CHF 101'017.41 mais toutefois, la consommation reste comparable aux chiffres 2015 (CHF - 2'807.90 pour 2016 par rapport à 2015)
		3120002	<b>Eaux</b>	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 froids. La météo a aussi joué son rôle.
		3130000	<b>Eaux</b>	Contrat entretien de la step des Quarres.
		3130002	<b>Eaux</b>	Location des lignes téléphoniques pour alarmes.
		3130003	<b>Eaux</b>	Cotisations APSSA, Grese, Sorbus, Natur-Eco.
		3130004	<b>Chancellerie</b>	Pour une meilleure transparence, une ventilation des frais d'affranchissement est effectuée dans les différentes unités administratives



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3130097	<b>Gérance du patrimoine</b>	Pas de budget prévu mais imputation de contrats de maintenance pour CHF 7'398.- soit : - Transmission alarme Step Engollon pour CHF 226.80 par semestre => CHF 453.60 - Système de détection gaz pour la step d'Engollon pour CHF 3'203.95 - Système de détection incendie Step Engollon pour CHF 2'299.25 - Transmission alarmes incendie Step Engollon pour CHF 689.45 - Ramonage Step de Vilars et Engollon pour CHF 344.70 + CHF 344.70 = CHF 689.40 ainsi que d'autres petites dépenses moins importantes.
		3132000	<b>Eaux</b>	Frais ingénierie appuis par Ville de Neuchâtel CHF 36'360.-, solde : travaux Newis.
		3137000	<b>Comptabilité générale</b>	Dissolution d'une provision créée en 2015 en vue du contrôle TVA portant sur la période 2013-2015.
			<b>Eaux</b>	Participation à l'OFEV taxe micropolluant pour personnes raccordées à la step des Quarres soit 11695 et 3228 raccordés pour l'A4EOVR à raison de CHF 9.-.
		3138000	<b>Eaux</b>	Frais inscription cours.
		3142000	<b>Eaux</b>	Entretien des bassins, éparage des ruisseaux et pompage du déssableur.
		3143000	<b>Eaux</b>	Divers chantiers déplacement conduite, fontaine etc..
		3143071	<b>Eaux</b>	Divers curage et drainages - passages caméras.
		3143074	<b>Eaux</b>	Révision des pompes, Stap de Fontaines .
		3143075	<b>Eaux</b>	Contrat entretien et révision.
		3143076	<b>Eaux</b>	Entretien des drainages.
		3151000	<b>Eaux</b>	Entretien divers machines et véhicules.
			<b>Gérance du patrimoine</b>	Entretien des extincteurs de la Step d'Engollon pour CHF 829.05 non prévu au budget
		3192001	<b>Eaux</b>	Indemnisation pour passage propriété privée d'une conduite.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3612000	<b>Eaux</b>	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.-. 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 326'180.-. Ainsi que reliquat Montmollin-Rochefort 2015 CHF 22'238.60.
		3910000	<b>Comptabilité générale</b>	Le nouveau règlement cantonal sur les eaux exige une séparation des charges/recettes entre les eaux claires (chap. 7203) et les eaux usées (chap. 7200). Le mode de financement décidé par la commune de Val-de-Ruz pour ces deux domaines est conjoint. Par conséquent, les charges directement attribuées au chapitre des eaux claires sont réimputées en fin d'année dans le chapitre global de l'assainissement.
		3930000	<b>Comptabilité générale</b>	Une part des frais généraux est imputée aux chapitres autofinancés et refacturés
		3940000	<b>Comptabilité générale</b>	Même remarque que sous le chapitre 7100.
		4240000	<b>Eaux</b>	Taxe livraison de boue etc.
		4240171	<b>Eaux</b>	Taxe de base compteurs.
		4250071	<b>Eaux</b>	Taxe pour le traitement des eaux usées.
		4250072	<b>Eaux</b>	Taxe de base assainissement.
		4510000	<b>Comptabilité générale</b>	Attribution du bénéfice du chapitre de l'assainissement à la réserve de financement spécial ad'hoc.
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	3142000	<b>Eaux</b>	Frais entretien ouvrage eaux claires
		3143000	<b>Eaux</b>	Frais pour entretien des ruisseaux. Curage des dépotoirs communaux.
		3143071	<b>Eaux</b>	Entretien des conduites eaux claires.
		3143076	<b>Eaux</b>	Entretien des drainages sur territoire communal.
		4250074	<b>Eaux</b>	Taxe de drainage à CHF 30.-/ha pour un total de 2458 ha.
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>	3101000	<b>Environnement</b>	Achat rouleaux 35lts pour nouveaux habitants CHF 4'000.-; Pose d'un container semi-enterré à au Bugnon aux Hauts-Geneveys (Impasse).





Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3102000	<b>Environnement</b>	Impression du Mémo déchets CHF 1'728.30 et impression des factures déchets.
		3120001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Aucun montant prévu au budget mais diverses dépenses de consommation électriques pour la déchetterie de Cernier à hauteur de CHF 163.85. A noter une augmentation de CHF 35.35 par rapport à la consommation 2015 !
		3130000	<b>Environnement</b>	Abonnement Easy (information sur l'ouverture de nouvelles entreprises).
		3130079	<b>Environnement</b>	Déchets encombrants, y compris plastiques et bois.
		3130080	<b>Environnement</b>	Ramassage déchets verts et frais de compostière.
		3130081	<b>Environnement</b>	Ferraille (prix du marché a chuté).
		3130082	<b>Environnement</b>	Huile minérale.
		3130083	<b>Environnement</b>	Verre.
		3130084	<b>Environnement</b>	Papier, carton.
		3132000	<b>Environnement</b>	Mandat Coenen pour étude impact environnemental dans le cadre d'un choix de déchetterie.
		3137000	<b>Comptabilité générale</b>	Idem que le chapitre 3410, le financement de 20% des charges nettes du chapitre des déchets des ménage implique, au niveau TVA, de devoir réduire proportionnellement l'impôt préalable récupéré sur les factures fournisseurs. De plus, l'exercice 2016 a été impacté par des corrections suite au contrôle TVA de 2013 à 2015.
		3151000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Aucun montant prévu au budget mais le contrôle des extincteurs de la déchetterie des GSC et celle de Fontainemelon entraînent une imputation d'un montant total de CHF 372.75, montant dont il faudra tenir compte pour les années prochaines vu que leur contrôle est obligatoire tous les 2 ans !
		3160000	<b>Environnement</b>	Location place écopoint Coffrane et les Hts-Geneveys.
		3301600	<b>Comptabilité générale</b>	Amortissement non-planifié d'une presse à carton.
		3611000	<b>Environnement</b>	Traitement des déchets spéciaux - 9'535 kg (7'612 kg en 2015).
		3930000	<b>Comptabilité générale</b>	Une part des frais généraux est imputée aux chapitres autofinancés et refacturés



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		4240176	<b>Environnement</b>	7708 taxes ménages partielles ou complètes ont été facturées
		4260000	<b>Environnement</b>	Récupération Job éco, évacuation des déchets décharges et taxe ménages Commune Rochefort.
		4260076	<b>Environnement</b>	Rétribution sacs taxés : 1811.118 à CHF 130.- (au lieu de CHF 135.- en 2015).
		4270000	<b>Environnement</b>	Amende d'ordre pour dépôt de déchets hors des bennes ou sacs noirs.
		4309000	<b>Environnement</b>	Récupération Igora et Pet.
		4510000	<b>Comptabilité générale</b>	Déficit du chapitre des déchets des ménages. Selon la réglementation cantonale, entre 20% et 30% (à décider par la commune - 20% décidé par Val-de-Ruz) des charges nettes du chapitre des déchets des ménages peuvent être financés par l'impôt. Le solde doit être financé par les recettes des taxes déchets. Par conséquent, le déficit constaté après la couverture des charges par l'impôt est prélevé à la réserve de financement spécial.
		4611000	<b>Environnement</b>	Indemnisation récupération déchets spéciaux.
		4910000	<b>Comptabilité générale</b>	Le financement des déchets des ménages et des déchets des entreprises doit être séparé, en raison des deux modes de couverture des charges (20% par l'impôt pour les ménages, 0% pour les entreprises). Par conséquent, les charges partagées sont imputées en premier dans les déchets des ménages, puis réparties en fin d'année en fonction des tonnages et du rapport de nombre entre les entreprises et les ménages.
<b>7303</b>	<b>Gestion des déchets entreprises</b>	3130078	<b>Environnement</b>	Frais incinération déchets entreprises.
		3510000	<b>Comptabilité générale</b>	Un nouveau barème pour la facturation des taxes de base aux entreprises a été introduit au 1er janvier 2016. Ainsi, il est possible d'attribuer CHF 28'236.76 à la réserve de financement spécial et ainsi de résorber le déficit accumulé, qui s'élève encore à CHF 22'746.57 à fin 2016.
		4240177	<b>Environnement</b>	Taxe de base des entreprises : 709 entreprises, dont 115 agriculteurs. 266 pucés et 328 sont au sac.
		4240178	<b>Environnement</b>	Taxe déchets entreprises au poids.
		39100xx	<b>Comptabilité générale</b>	Voir commentaires sous rubrique 4910000 du chapitre 7301.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
7610	Protection de l'air et du climat	3611000	Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour les domaines chimique et radioprotection représente un montant de CHF 4.12 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 1.30 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 un arrêté à CHF 200.-.
7710	Cimetières, crématoires	3101000	Travaux publics	Fourniture gravier, achat rosace pour plaques, taxe déchets.
		3120000	Travaux publics	Eau pour cimetière.
		3130000	Travaux publics	Fourniture de bordures pour divers réfection.
		3143000	Travaux publics	Extension du columbarium de Cernier - 46 niches.
		3161000	Travaux publics	Location machine pour creusage des tombes (10 en 2016).
		4240000	Contrôle des habitants et état civil	La facturation des frais de gravage des plaques cinéraires a été séparée des redevances pour les inhumations. Le budget était établi sur les deux prestations.
7791	Toilettes publiques	3439901	Gérance du patrimoine	Décompte de chauffage 2015 pour les WC publics à Epervier 2 pour CHF 290.05 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, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
		3100000	Achats et économat	Matériel de bureau
		3101000	Aménagement du territoire, urbanisme	Non prévu au budget. Après 4 ans d'existence de la nouvelle commune, aménagement d'un local d'archives pour les permis de construire "Val-de-Ruz" (dès le 01.01.2013).
		3102000	Aménagement du territoire, urbanisme	Publication des permis de construire de minime importance dans la F.O. (refacturés, recette sous 297900 / 426000); commande de divers plans et d'extraits du Registre foncier.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3105100	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Frais liés à la mise sur pied de l'exposition "Vivre l'Architecture", qui s'est déroulée en février 2016 dans les serres de la ville de Neuchâtel sur le site d'Evologia : CHF 9'508.95. La Commune s'est associée au Parc Régional Chasseral pour cet évènement dans le cadre de la mise en valeur de son projet-modèle. La dépense précitée est compensée par un prélèvement à la réserve ARVR, destinée à la promotion de la région (voir commentaire lié au compte 297900/4511000). Le solde du compte (CHF 1'566.95) est conforme au budget 2016 (CHF 2'500.-).
		3120002	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Chauffage de l'exposition "Vivre l'Architecture", qui s'est déroulée en février 2016 dans les serres de la ville de Neuchâtel sur le site d'Evologia. La dépense est compensée par un prélèvement à la réserve ARVR destinée à la promotion de la région (voir commentaire lié au compte 297900/4511000).
		3130003	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Cotisation annuelle à l'association suisse pour l'aménagement national (ASPAN). Budget de CHF 1'800.- inscrit à l'origine dans le compte 3103000/297900; le service comptable a créé un compte dont la nature est plus adéquate par rapport au type de dépense.
		3132000	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Frais d'architecte-conseils et de géomètre-conseils (refacturés, recette enregistrée sous 297900/4260000); frais d'ingénieurs-conseils et d'aménagistes/urbanistes-conseils.
		3132001	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Analyse des cas litigieux par le service juridique de la ville de La Chaux-de-Fonds et rédaction des décisions de levées d'oppositions; frais d'avocats dans les dossiers litigieux d'aménagement du territoire ainsi que dans les recours aux décisions liées à l'urbanisme (non conformité, constructions illégales, etc.).
		3161000	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Location de matériel en lien avec l'exposition "Vivre l'Architecture", qui s'est déroulée en février 2016 dans les serres de la ville de Neuchâtel sur le site d'Evologia. La dépense est compensée par un prélèvement à la réserve ARVR destinée à la promotion de la région (voir commentaire lié au compte 297900/4511000).
		3170000	<b>Aménagement du territoire,</b>	Frais kilométriques du service et autres notes de frais (repas)



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
			<b>urbanisme</b>	
		3611000	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	- Emoluments cantonaux en lien avec les demandes de permis de construire (montants refacturés, recettes enregistrées sous 297900/4260000) : CHF 184'899.-. Le budget 2016, d'un montant de CHF 175'000.-, est enregistré dans le compte 297900/3130000; le service comptable a pris la décision d'enregistrer ce montant dans un compte dont la nature est plus adéquate avec la dépense. - 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) : CHF 38'653.10. Budget 2016 (communiqué par l'Etat en automne 2015) : CHF 21'000.-.
		3635000	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Cotisation annuelle au Réseau Urbain Neuchâtelois (RUN) : 16'579 habitants à CHF 2.50/h.
		3636000	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Cotisation annuelle au Parc Régional Chasseral : 6'701 habitants à CHF 4.-/h. (territoires de Cernier, Chézard-Saint-Martin, Dombresson, Villiers et Le Pâquier)
		4210000	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Diverses décisions communales en matière d'urbanisme, notamment : 119 sanctions (51 en procédure définitive, 2 en procédure préalable et 64 en minime importance), 10 décisions négatives (3 en procédure définitive et 7 en minime importance), 99 autorisations de chauffage, diverses décisions en lien avec les procédures de rétablissement d'un état conforme à la loi, ajustement des permis de construire, etc. Le budget 2016 a été élaboré en 2015 sur la base des comptes 2014; or, au bouclage 2014 - qui correspond également au changement de système comptable (SAInet remplacé par Abacus) - l'unité administrative de la comptabilité confirme qu'une partie des recettes aurait dû être enregistrée dans le compte 297900 / 4260000 en tant que remboursement de tiers. Ainsi, les recettes globales 2014 pour l'aménagement du territoire et l'urbanisme (comptes 4210000 et 4260000) se montent à CHF 278'148.-; pour 2016, les mêmes recettes se montent à CHF 279'848.-. La distorsion entre les deux comptes de recettes



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				est corrigée dans le cadre du budget 2017.
		4240000	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Frais d'exploitation numérique du Système d'Information du Territoire Neuchâtelois (SITN). Le budget 2016 (CHF 5'100.-) prévoyait la dépense par le compte 291400/3601000; le service comptable a créé un compte dont la nature est plus adéquate par rapport au type de dépense.
		4260000	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Remboursement des émoluments cantonaux, des frais de publication dans la feuille officielle, des frais d'architecte-conseils et de géomètre-conseils.
		4510000	<b>Aménagement du territoire, urbanisme</b>	Le Conseil communal a accepté de compenser les charges liées à l'organisation de l'exposition d'architecture qui a eu lieu en février 2016 sur le site d'Evologia (voir commentaires relatifs aux comptes 297900/3105100-3120002-3161000) par un prélèvement à la réserve ARVR destinée à la promotion du Val-de-Ruz : CHF 12'500.-. Le solde (CHF 6'532.65) correspond au mandat d'accompagnement attribué au RUN pour la gestion des dossiers en cours en matière de développement territorial (hors PDR et PAL), pour lequel le Conseil communal a également accepté un financement via la réserve ARVR.
<b>8200</b>	<b>Sylviculture</b>	3099000	<b>Forêts, agriculture</b>	Journée au vert, jubilaire et départ à la retraite.
		3101000	<b>Forêts, agriculture</b>	Matériel exploitation, fournitures pour équipe forestière et gardes.
		3101001	<b>Forêts, agriculture</b>	Essence pour les véhicules et petites machines.
			<b>Gérance du patrimoine</b>	Achat de diesel pour la génératrice du bois d'Yé à Engollon pour CHF 780.- non prévu au budget !
		3105100	<b>Forêts, agriculture</b>	Verrée pour cours apprentis.
		3111000	<b>Forêts, agriculture</b>	Achat de 4 tronçonneuses.
		3112000	<b>Forêts, agriculture</b>	Equipement vêtements sécurités 6 *1600.00.
		3120002	<b>Forêts, agriculture</b>	Ballots pour chauffer la cabane de la Guillemette.
		3130000	<b>Forêts, agriculture</b>	Frais inventaire forestier; abattage Allalin; sécurisation hangar à copeaux



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				Savagnier.
		3130002	<b>Forêts, agriculture</b>	Abonnements téléphoniques pour les gardes et deux cartes USB pour Wifi.
		3130003	<b>Forêts, agriculture</b>	Cotisations AFN, Lignum, Bois Suisse, Orta.
		3130091	<b>Forêts, agriculture</b>	Frais de façonnage et de débardage exercice comptable sur 18 mois.
		3130092	<b>Forêts, agriculture</b>	Frais de transport du bois - exercice comptable sur 18 mois.
		3130097	<b>Gérance du patrimoine</b>	Contrôle de la toiture de la cabane forestière d'Engollon pour CHF 359.85 non prévu au budget
		3132000	<b>Forêts, agriculture</b>	Frais ingénieur pour prolongation du permis d'exploiter la groisière du Rumont - remise en état.
		3137000	<b>Forêts, agriculture</b>	Frais droit de mutation achat forêts de Chézard-Saint-Martin.
		3144000	<b>Forêts, agriculture</b>	Achat produit étanchéité toit de la Guillemette.
		3145000	<b>Forêts, agriculture</b>	Frais liés aux soins cultureux - exercice comptable sur 18 mois.
		3145092	<b>Forêts, agriculture</b>	Frais liés à l'entretien des chemins forestiers - exercice comptable sur 18 mois.
		3145093	<b>Forêts, agriculture</b>	Transport de bois pour torréé scolaire.
		3151000	<b>Forêts, agriculture</b>	Entretien des machines et du véhicule forestier.
			<b>Gérance du patrimoine</b>	Le poste entretien de machine n'avait rien de prévu au budget. Toutefois, un contrôle des extincteurs de la Guillemette a été obligatoire vu que tous les 2 ans pour CHF 67,30 et, de plus il a fallu réparer 2 fois la génératrice de la cabane d'Engollon pour un total de CHF 196.45 amenant le compte a un total de CHF 263.75 en légère augmentation par rapport à 2015
		3161000	<b>Forêts, agriculture</b>	Utilisation de la pompe à traiter.
		3170000	<b>Forêts, agriculture</b>	Frais de déplacement avec véhicules privés pour le compte du service.
		3199000	<b>Forêts, agriculture</b>	Prestation A et fond du bois.
		3499000	<b>Forêts, agriculture</b>	Escompte sur la vente de bois.
		3511000	<b>Forêts, agriculture</b>	Attribution FFR (fond forestier de réserve) pour prestations B et D - 2016.
		3611000	<b>Forêts, agriculture</b>	Contribution forestière 2016 soit CHF 28.45 pour 2700 ha.
		4240000	<b>Forêts, agriculture</b>	Heures gardes pour forêts privées et cantonales, travaux pour tiers.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		4250091	<b>Forêts, agriculture</b>	Produit des ventes - prix du marché en-dessous de 20% déjà le cas en 2015.
		4250092	<b>Forêts, agriculture</b>	Produit des ventes.
		4250093	<b>Forêts, agriculture</b>	Produit des ventes.
		4250094	<b>Forêts, agriculture</b>	Produit des ventes.
		4320000	<b>Comptabilité générale</b>	Conformément aux exigences cantonales, la comptabilité du domaine sylvicole, jusqu'en 2015, correspondait au cycle d'exploitation de la forêt (~septembre à août). Ces exigences n'étant plus conformes aux règles de tenue des comptes introduites dans la nouvelle loi sur les finances, la comptabilité sylvicole est tenue sur la base de l'année civile. Dès lors, il subsistait, au 31.12.2016, un important stock de bois destiné à être vendu. Afin de compenser la charge enregistrée dans les comptes, en relation avec la production de ce stock de bois, ce dernier a été valorisé au coût de production, en utilisant une méthodologie prudente, afin d'éviter de créer une recette fictive dans les comptes.
			<b>Forêts, agriculture</b>	Bois coupés en stock au 31.12.2016
		4470000	<b>Forêts, agriculture</b>	Participation Groupe E conventions forestières.
			<b>Gérance du patrimoine</b>	Divers droits de passage Swisscom non prévu au budget mais facturés à hauteur de CHF 2'418.- ! A se souvenir pour les prochains budgets.
		4472000	<b>Forêts, agriculture</b>	Locations diverses.
		4511000	<b>Forêts, agriculture</b>	Prélèvement FFR pour prestations B et D - 2016.
		4600000	<b>Forêts, agriculture</b>	Remboursement droit douane - carburant.
		4611000	<b>Forêts, agriculture</b>	Forfait tâches agent nature, formations données par les gardes.
		4630000	<b>Forêts, agriculture</b>	Subventions fédérales effectives sur travaux 2016 réalisés.
		4631000	<b>Forêts, agriculture</b>	Subventions cantonales effectives sur travaux 2016 réalisés.
<b>8400</b>	<b>Tourisme</b>	3130000	<b>Développement économique</b>	Lors de l'établissement du budget 2016, la cotisation à Tourisme neuchâtelois a été comptabilisée sous le mauvais compte. La facture a été comptabilisée au bon endroit, à savoir sous rubrique 3130003.
		3130003	<b>Développement économique</b>	Voir commentaire sous rubrique 3130000-138400.





Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3132000	<b>Chancellerie</b>	Nouveau concept visuel prévu initialement pour un concept moderne de signalétique touristique. En cours d'année, des frais sont venus s'ajouter pour un développement graphique pour Fête la Terre ainsi que la participation de la Commune en tant qu'hôte d'honneur au Marché de la Saint-Martin. L'intégralité de cette ligne budgétaire est compensée par un prélèvement à la réserve d'organisation.
		3634000	<b>Culture</b>	Part communale à Tourisme NE (CHF 5.-/habitant) pour 16'579 habitants
		3636000	<b>Culture</b>	Pas de subvention particulière demandée ou à accorder en 2016
		4511000	<b>Chancellerie</b>	Prélèvement à la réserve d'organisation pour les honoraires du bureau conseil en communication, organisation et management
		4601900	<b>Culture</b>	Toutes les activités liées à la facturation des taxes de séjour sont traitées par Tourisme NE. Il n'y a plus de recettes en faveur des communes
<b>8500</b>	<b>Industrie, artisanat et commerce</b>	3130000	<b>Développement économique</b>	Le budget 2016 prévoyait la cotisation au Swiss Creativ Center de CHF 2'000. Comme nous n'avons reçu aucune facture, aucune dépense n'a été comptabilisée. Il était également prévu CHF 25'000.-au budget 2016 pour les prestations du Réseau Urbain Neuchâtois (RUN) aux réseaux "Entreprendre" et "Découvrir" et pour la réfection des murs en pierres sèches. Cependant, les seules participations du RUN ont consisté à animer les ateliers en lien avec la zone industrielle du Chillou, prestations qui ont été comptabilisées en investissement (20140602). Quant aux murs de pierres sèches, les charges ont été comptabilisées sous rubrique 3143000.
		3143000	<b>Développement économique</b>	Voir commentaire sous rubrique 3131000-138500. Cette dépense est compensée par un prélèvement à la réserve de développement économique (4511000-138500).
		3170000	<b>Loisirs, sports</b>	Participation au Marché de la Saint-Martin 2016 à Porrentruy. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3635000	<b>Développement économique</b>	Subvention à la construction du nouveau télésiège de La Vue-des-Alpes, décidée en décembre 2016. Cette subvention est compensée par un prélèvement à la réserve de développement économique (4511000-138500).



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3636000	<b>Développement économique</b>	La subvention à la réalisation d'un film sur la rénovation des murs de pierres sèches devait être versée en 2015 déjà. Suite au retard pris dans ce dossier, la subvention n'a été versée qu'en 2016 et compensée par un prélèvement à la réserve de développement économique (4511000-138500).
		4511000	<b>Développement économique</b>	Voir commentaires sous rubriques 3143000-138500 / 3635000-138500 / 3636000-138500.
			<b>Loisirs, sports</b>	Prélèvement à la réserve ARVR pour compenser les frais liés à Val-de-Ruz Expo (CHF 3'000.-) et au Marché de la Saint-Martin à Porrentruy (CHF 4'289.55)
		3099000	<b>Loisirs, sports</b>	Participation au Marché de la Saint-Martin 2016 à Porrentruy. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3101000	<b>Loisirs, sports</b>	Participation au Marché de la Saint-Martin 2016 à Porrentruy. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3105100	<b>Loisirs, sports</b>	En lien avec la soirée des exposants de Val-de-Ruz Expo
		3110000	<b>Loisirs, sports</b>	Participation au Marché de la Saint-Martin 2016 à Porrentruy. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3111000	<b>Loisirs, sports</b>	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.)
		3112000	<b>Loisirs, sports</b>	Participation au Marché de la Saint-Martin 2016 à Porrentruy. Voir bilan global dans le rapport de gestion
		3130000	<b>Loisirs, sports</b>	Production de visuels. CHF 3'490.50 pour Fête la Terre. CHF 2'500.- pour Val-de-Ruz Expo. Le solde concerne la participation au Marché de la Saint-Martin 2016 à Porrentruy. Voir bilan global dans le rapport de gestion.
<b>8710</b>	<b>Electricité (en général)</b>	3000001	<b>Chancellerie</b>	Jetons de présence de la Commission de l'énergie, en application de l'arrêté du Conseil général relatif aux indemnités des membres du Conseil général, de ses commissions et des délégations, du 28.10.2013
		4601100	<b>Energie</b>	La redevance d'utilisation du sol dépend de la consommation finale d'électricité par l'ensemble des clients. La consommation d'électricité est donc inférieure d'env. 3% cette année à Val-de-Ruz.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
8713	Energie Verte	3111900	Energie	L'installation de la borne de recharge des Geneveys-sur-Coffrane figurait au budget 2015, mais Viteos n'a finalisé et facturé cette installation qu'après le bouclage des comptes, raison de ce décalage.
		3130002	Energie	A la suite du passage en téléphonie IP, il a fallu ouvrir deux lignes téléphoniques pour relever la production solaire du collège primaire de Cernier et de Savagnier. Ces lignes seront refacturées à EWZ qui reprend le courant produit.
		3132000	Energie	Une évaluation du potentiel d'économies du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane a été effectuée dans le cadre d'un programme national. Des subventions à hauteur de CHF 8'280.- ont été promises en cas de réalisation des mesures d'ici 2018.
		4250000	Energie	La panne d'un onduleur et d'un disjoncteur sur l'installation photovoltaïque de Savagnier sont les principales causes de la diminution des ventes. La réparation a été effectuée sur 2017.
8720	Pétrole et gaz	4601100	Energie	La ristourne sur les ventes de gaz dépend de la consommation finale. L'évaluation du budget a été établie sur la base de prévisions fournies par Viteos.
8791	Entreprises de chauffage à distance, combustibles, non mentionné ailleurs [entreprise communale]	3101000	Energie	Il s'agit de la fourniture de nouveaux compteurs pour le CAD de Chézard-Saint-Martin (étalonnage officiel) qui était prévue sous 3130000 au budget.
		3120002	Energie	La fourniture de bois pour le CAD de Chézard-Saint-Martin s'effectue depuis 2015 en kWh et non plus en m3 de bois, ce qui correspond à la pratique pour le CAD Cernier-Fontainemelon. Le budget était établi sur des bases différentes et erronées.
		3940000	Comptabilité générale	Une part des intérêts passifs est imputée sur le chapitre du chauffage à distance, selon la formule suivante : "Solde au bilan des immobilisations des eaux" x "taux moyen de la dette".
		4250000	Energie	Les tarifs de ventes de chaleur ont été adaptés pour atteindre



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				l'autofinancement du chapitre. Le tarif de l'énergie CHF 0.135 kWh, désormais appliqué à Coffrane et Chézard, correspond au prix CAD Vivaldis Cernier-Fontainemelon
<b>9100</b>	<b>Impôts communaux généraux</b>	3181100	<b>Finances</b>	Dès l'exercice 2016, les actes de défaut de biens, remises et non-valeurs sont comptabilisées sous rubrique 3181100-120210.
		3181101	<b>Finances</b>	Dès l'exercice 2016, les actes de défaut de biens, remises et non-valeurs sont comptabilisées sous rubrique 3181101-120210.
		3181102	<b>Finances</b>	Dès l'exercice 2016, les actes de défaut de biens, remises et non-valeurs sont comptabilisées sous rubrique 3181102-120210.
		3400100	<b>Finances</b>	Dès l'exercice 2016, mais après élaboration du budget 2016, les intérêts rémunérateurs sur les impôts des personnes physiques sont comptabilisés sous rubrique 3400100-129610. Les charges représentent CHF 25'972.98 contre un budget de CHF 30'000.-.
		3400101	<b>Finances</b>	Dès l'exercice 2016, mais après élaboration du budget 2016, les intérêts rémunérateurs sur les impôts des personnes morales sont comptabilisés sous rubrique 3400101-129610. Les charges représentent CHF 9'594.79 contre un budget de CHF 10'000.-.
		3400102	<b>Finances</b>	Dès l'exercice 2016, mais après élaboration du budget 2016, les intérêts rémunérateurs sur les impôts à la source sont comptabilisés sous rubrique 3400102-129610. Les charges représentent CHF 29.66 contre un budget de CHF 0.-.
		4000000	<b>Finances</b>	La moins-value par rapport au budget 2016 peut s'expliquer comme suit. Quand bien même le nombre de contribuables a augmenté par rapport à 2015 (+262), le revenu moyen, toutes catégories de contribuables confondues, a baissé de CHF 262.- par contribuable. Et comme le budget est basé sur les tableaux de bord de l'Etat à fin octobre de l'année précédente, il était impossible de prévoir cette diminution.
		4000100	<b>Finances</b>	Au moment d'élaborer le budget de l'impôt sur le revenu des personnes physiques des années précédentes (1998-2014), on ne peut pas calculer ce poste avec précision, car nous ne connaissons pas les contribuables qui



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				n'auront pas encore été taxées durant ces années-là. A cela s'ajoute le fait que, dès 2016, les relances sur actes de défaut de biens et non-valeurs sont comptabilisées sous rubrique 4290100-120210 et plus sous cette rubrique. Enfin, selon le nouveau plan comptable, les taxations à la baisse des années précédentes doivent être comptabilisées sous rubrique 4000700-129100.
		4000200	<b>Finances</b>	Il est impossible de prévoir les rappels d'impôts, ceux-ci étant établis par l'Etat pour des administrés ayant soustrait certains de leurs revenus et une partie de leur fortune au fisc. Ces rappels sont également fréquemment établis pour des années fiscales relativement anciennes.
		4000600	<b>Finances</b>	Il est impossible de budgétiser l'impôt forfaitaire, celui-ci étant établi et transmis courant janvier par le canton pour l'année précédente. Pour rappel, l'imputation forfaitaire d'impôt résulte des conventions internationales de double imposition, ainsi que des ordonnances fédérales (OIF, OIF1, OIF2), selon lesquelles les impôts directs fédéraux, cantonaux et communaux dus par les contribuables, doivent être réduits d'une partie de l'impôt prélevé à la source par des états étrangers, sur certains revenus en provenance de ces états, lorsque ces revenus sont également imposables en Suisse.
		4000700	<b>Finances</b>	Voir commentaire sous rubrique 4000100-129100. Il s'agit du cumul des taxations des années 1998 à 2014 qu'il est impossible de prévoir lors de l'établissement du budget, raison pour laquelle ce dernier est globalement prévu sous rubrique 4000100-129100.
		4001000	<b>Finances</b>	L'augmentation par rapport au budget 2016 peut s'expliquer comme suit. Quand bien même le nombre de contribuables a augmenté par rapport à 2015 (+262), la fortune moyenne, toutes catégories confondues, n'a augmenté que de CHF 0.61 par contribuable.
		4001100	<b>Finances</b>	Voir commentaire sous rubrique 4000100-129100.
		4001200	<b>Finances</b>	Voir commentaire sous rubrique 4000200-129100.
		4001700	<b>Finances</b>	Voir commentaire sous rubrique 4000700-129100.
		4002000	<b>Finances</b>	Il est impossible de connaître l'évolution de l'impôt à la source d'une année



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				à l'autre.
		4003000	<b>Finances</b>	Il est impossible de connaître l'évolution de l'impôt sur les prestations en capital d'une année à l'autre.
		4004000	<b>Finances</b>	Cet impôt variant énormément d'une année à l'autre, il est difficile de le budgétiser et cela n'a pas été jugé pertinent lors de l'établissement du budget 2016.
		4005000	<b>Finances</b>	Afin de respecter le principe d'échéance, et comme prévu au budget 2016, la part communale 2016 de l'impôt des frontaliers est comptabilisée en transitoire pour un montant de CHF 1'640'000.-, soit CHF 60'000.- inférieurs à l'encaissement de la part communale 2015 (CHF 1'697'825.-), sachant que la statistique des emplois des frontaliers est en légère diminution par rapport à l'année dernière.
		4005900	<b>Finances</b>	Même remarque que sous rubrique 4005000-129100, pour la part suisse de compensation financière sur l'impôt des frontaliers. Et comme nous n'avons obtenu l'information que le 16 janvier 2016, nous ne pouvions le prévoir au budget 2016. La part facturée pour l'année 2015 représente CHF 9'361.-. Pour respecter le principe d'échéance, un montant de CHF 9'400.- a été comptabilisé en transitoire au 31.12.2016.
		4010000	<b>Finances</b>	La moins-value par rapport au budget 2016 s'explique par les problèmes conjoncturels de l'industrie en général. Quand bien même le nombre de personnes morales a augmenté par rapport à 2015 (+24), le bénéfice moyen, toutes catégories de personnes morales confondues, a baissé de CHF 147.- par entreprise. Et comme le budget est basé sur les tableaux de bord de l'Etat à fin octobre de l'année précédente, il était impossible de prévoir cette diminution, sachant que nous avons déjà diminué cette recette de quelque CHF 850'000.- par rapport au budget 2015.
		4010100	<b>Finances</b>	Au moment de l'élaboration du budget de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales des années précédentes (2001-2014), on ne peut pas calculer ce poste avec précision, car nous ne connaissons pas les entreprises qui n'auront pas encore été taxées durant ces années-là.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		4010700	<b>Finances</b>	Voir commentaire sous rubrique 4000700-129100.
		4011000	<b>Finances</b>	Même remarque que sous rubrique 4010000-129100. Le capital moyen, toutes catégories de personnes morales confondues, baisse de CHF 35.- par entreprise par rapport à 2015.
		4011100	<b>Finances</b>	Même remarque que sous rubrique 4010100-129100.
		4011700	<b>Finances</b>	Voir commentaire sous rubrique 4000700-129100.
		4019000	<b>Finances</b>	Le fonds de redistribution des personnes morales suit l'évolution de l'imposition de ces dernières. Et bien que l'effectif 2016 soit supérieur de CHF 110'700.- au budget, il est inférieur de CHF 212'600.- aux comptes 2015.
		4019100	<b>Finances</b>	Même remarque sous rubrique 4019000-129100. L'effectif 2016 est supérieur de CHF 117'800.- au budget, mais inférieur de CHF 104'000.- aux comptes 2015.
		4401100	<b>Finances</b>	Dès l'exercice 2016, les intérêts moratoires sont comptabilisés sous rubrique 4401100-129610.
		4401101	<b>Finances</b>	Dès l'exercice 2016, les intérêts moratoires sont comptabilisés sous rubrique 4401101-129610.
		4401102	<b>Finances</b>	Dès l'exercice 2016, les intérêts moratoires sont comptabilisés sous rubrique 4401102-129610.
<b>9101</b>	<b>Impôts spéciaux</b>	3601000	<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Augmentation de la part cantonale due au nombre de chiens détenus sur le territoire communal.
		4021000	<b>Finances</b>	Le budget est établi sur la base des comptes de l'année précédente et en fonction de la liste cantonale de taxation. Durant l'année, l'office des impôts immobiliers et des successions ajuste cette dernière et nous nous basons sur ces ajustements pour facturer l'impôt foncier communal. En 2016, plusieurs sociétés se sont vues facturer l'impôt pour plusieurs années, parfois pour 4 ans, ce qui augmente considérablement nos revenus.
		4033000	<b>Contrôle des habitants et état civil</b>	Facturation de la taxe des chiens sur la base du fichier Amicus, après mise à jour et contrôle permanent par le contrôle des habitants. Même remarque que sous 3601000 pour l'augmentation.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
9300	Péréquation financière et compensation des charges	4622700	Finances	Le budget est celui transmis par l'Etat et nous n'avons d'autres solutions que de comptabiliser le montant transmis. L'effectif n'est pas toujours identique, ce qui est le cas cette année.
9610	Intérêts	3400100	Finances	Voir commentaire sous rubrique 3400100-129100
		3400101	Finances	Voir commentaire sous rubrique 3400101-129100
		3400102	Finances	Voir commentaire sous rubrique 3400102-129100
		3401000	Comptabilité générale	Intérêts passifs régularisés de l'année civile, provenant des emprunts contractés auprès d'établissements bancaires ou de prêteurs institutionnels. Le taux moyen de la dette est en baisse constante depuis plusieurs années. Alors qu'il se situait à 1.83% au 31.12.2015, il est de 1.63% au 31.12.2016. Les taux des emprunts contractés à court terme (1-12 mois) sont restés soit nuls, soit négatifs. Les taux SWAP des emprunts à long terme (~10ans) sont restés négatifs durant une grande partie de l'année 2016, avant de connaître une remontée d'environ 50 points de base entre octobre 2016 et janvier 2017. Toutefois, ils ont connu un fléchissement passager à fin mai 2016 sur fond de Brexit, ce qui a permis à la commune de trouver certainement son meilleur financement jusqu'alors, soit un taux contracté de 0.41% pour un emprunt de CHF 5 millions à 12 ans. L'autre emprunt contracté durant l'année 2016 fût également intéressant sur une perspective à long terme, puisque son taux se monte à 0.86% sur 14 ans.
		4401100	Finances	Le budget des intérêts moratoires des personnes physiques a été enregistré par erreur sous rubrique 4401100-129100. L'effectif est supérieur au budget de CHF 30'400.-.
		4401101	Finances	Le budget des intérêts moratoires des personnes morales a été enregistré par erreur sous rubrique 4401101-129100. L'effectif est supérieur au budget de CHF 5'700.-.
		4401102	Finances	Le budget des intérêts moratoires de l'impôt à la source a été enregistré par erreur sous rubrique 4401102-129100. L'effectif est inférieur au budget de CHF 134.-.
		4420000	Comptabilité générale	Dividendes distribués pour les différentes actions de sociétés détenues par





Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				la commune.
		4940000	<b>Comptabilité générale</b>	Voir commentaires sous chapitres 7100, 7200 et 8971, rubrique 3940000.
<b>9630</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>	3137000	<b>Gérance du patrimoine</b>	2 écritures mal imputées et extournées dans le PF avec une erreur d'arrondi de CHF 0.03 centimes ce qui représente une très légère recette qui n'a pas lieu d'être.
		3430000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Crédit supplémentaire de CHF 1'500.- par la demande d'utilisation du budget à 100% (budget de 90% = CHF 13'500.-). Dépassement de CHF 3'051.65 qui s'explique ainsi : Lors de la réalisation des travaux visant à la réalisation de nouvelles places de parc au Crêt 6 à Vilars, des modifications importantes ont dû être réalisées : vu que le terrain ne supportait pas la charge il a fallu étendre les travaux pour éviter des dégâts potentiels futurs. A noter qu'il n'était pas possible d'évaluer ces travaux lors de la réalisation du devis, ce n'est que lors de l'exécution des travaux que ce besoin s'est fait sentir.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3431000	Gérance du patrimoine	<p>Budget de CHF 261'500.- et dépenses totales de CHF 247'224.74 ce qui laisse subsister un disponible non utilisé de CHF 14'275.26 !</p> <p>Ce compte comprend toutes les dépenses d'entretien relatives aux locatifs ou terrains 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...</p> <p>Les grosses dépenses sont les suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Mise en conformité électrique Champey 2 à Villiers pour CHF 6'809.50</li><li>- Remboursement des frais de conciergerie pour les immeubles de Fontainemelon gérés par Naef et dont la concierge est une employée communale soit une charge négative (recette) de CHF 27'173.90</li><li>- Entretien de l'immeuble Temple 1, 1er trimestre par la gérance Naef pour CHF 20'693.20 (remplacement de cylindres CHF 7'268.-; ponçage et vitrification sol CHF 2'285.-; rénovation salle de bain CHF 2'618.20; réfection peinture app 2 pièces CHF 800.- et autres frais d'entretien)</li><li>- Changement ventilation Epervier 4 pour CHF 4'665.60</li><li>- Entretien de l'immeuble Temple 1, 2e trimestre par la gérance Naef pour CHF 8'480.- (rénovation salle de bain app. 2 pièces CHF 6'090.-; réparation parquet app 1.5 pièces CHF 500.- et autres petites dépenses)</li><li>- Mise en place de portes blindées au 4e étage Epervier 4 (Zimmerli) pour CHF 11'174.15</li><li>- Corbes 32 Savagnier réparation porte de garage pour CHF 4'237.75</li><li>- La Savagnière : remplacement plaques du toit pour CHF 3'067.80</li><li>- Fornel du Haut : construction d'un mur de séparation pour CHF 3'494.65</li><li>- Grand-Rue 6 à Montmollin : remplacement porte entrée est pour CHF 4'242.65</li><li>- Mise en conformité électrique Epervier 2 pour CHF 3'850.20</li><li>- Fornel du Haut : remise aux normes cheminée four à pain pour CHF 3'505.70</li><li>- Entretien immeuble Nord 5, 4e trimestre, par Naef pour CHF 5'297.-</li></ul>



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				A noter que les travaux sur immeubles du PF se sont avérés moins importants par rapport à 2015 à raison de CHF -150'625.31. Toutefois, il convient de pondérer ce chiffre avec toutes les interventions passées au bilan pour l'entretien des chauffages soit CHF 117'082.93 donc finalement, le gain réel par rapport à 2015 se monte à CHF -33'542.40 ce qui démontre un bon suivi du budget et les dépenses ne sont effectuées qu'en cas de nécessité absolue.
		3431100	<b>Gérance du patrimoine</b>	Le dépassement de CHF 946.65 (sur un budget de CHF 10'000.-) est lié aux achats de matériel et de produits de nettoyage pour les immeubles du patrimoine financier. A noter une dépense d'un locataire de Centre 10 à Fontainemelon d'un montant de CHF 1'635.35 pour des achats de peinture car, étant du métier, il s'est chargé lui-même de repeindre son appartement. Dossier géré par la gérance Naef donc ce montant n'était pas prévu au budget. A noter que les achats de fournitures pour les biens du PF 2016 sont supérieurs de CHF 525.- par rapport aux comptes 2015.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3431200	<b>Gérance du patrimoine</b>	<p>Achat de matériel obsolète qu'il a fallu remplacer sans grande possibilité de différer ces achats dans le temps. Budget insuffisant à CHF 32'000.- de CHF 9'851.95. Ce dépassement s'explique par quelques dépenses imprévues auquel il a fallu répondre soit :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- achats par les gérances externes sans que ces achats soient prévus au budget : dépense totale de CHF 9'167.- qui à elle seule permet d'expliquer le dépassement du budget constaté</li><li>- rachats par la Commune des machines/outils achetés par le locataire du Fornel du Haut suite à son départ soit CHF 8'384.50</li><li>- achats de 3 poubelles requins pour Epervier 4 à Cernier pour CHF 4'703.25</li><li>- achat d'un lave-vaisselle lors de la rénovation d'un appartement vacant à Bois-Noir 21 pour CHF 1'900.-.</li></ul> <p>A noter que le budget accordé représente environ 12 frigos pour tous les appartements situés dans des immeubles du patrimoine financier ce qui est clairement insuffisant mais la problématique n'est pas nouvelle et a déjà été relevée à réitérées reprises depuis plusieurs années. A noter que ces achats se sont avérés de CHF 11'500.- plus élevés que les comptes 2015.</p>
		3431300	<b>Gérance du patrimoine</b>	<p>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.. Toutefois, en faisant un strict suivi des comptes le budget a été respecté avec un solde disponible de CHF 618.15 pour un budget de CHF 23'800.-! A noter que les frais d'entretien se sont révélés supérieurs de CHF 1'362.85 par rapport aux comptes 2015. Pas de remarques particulières.</p>
		3431400	<b>Gérance du patrimoine</b>	<p>Ce compte est le corollaire du compte 3160000 mais pour le patrimoine financier. Pas de budget prévu mais dépense réelle de CHF 4'126.- composé de correctifs d'écritures d'imputations internes (la charge est compensée par la recette y-relative donc aucune sortie d'argent réelle dans ce cas). Ce même montant se retrouve dans le compte de recette 4430000.</p>



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		3431401	<b>Gérance du patrimoine</b>	Compte inexistant lors de l'élaboration du budget 2016. Ce poste recense les surfaces locatives non louées et donc à charge de la Commune. Une dépense non prévue de CHF 12'858.80 doit donc être prise en compte. Il va sans dire que le maximum est fait pour que ces charges subsistent le moins longtemps possible.
		3439196	<b>Gérance du patrimoine</b>	Achat d'eau pour les immeubles du patrimoine financier. Comme avec l'introduction du logiciel immobilier, il a fallu revoir la façon d'imputer les achats d'eau refacturés aux locataires à titre de décompte de charges. En effet, tous les achats d'eau concernés par les décomptes de frais accessoires sont dorénavant imputés au bilan. Cette façon de procéder entraîne logiquement une baisse des charges en faveur du compte de fonctionnement. Pour 2016, sur un budget de CHF 75'000.-, seuls CHF 51'617.45 sont imputés dans ce compte et CHF 32'889.03 ont été a contrario passé au bilan. Le total cumulé représente CHF 84'506.48 soit légèrement plus que ce qui avait été prévu comme budget
		3439197	<b>Gérance du patrimoine</b>	Ce compte recense toutes les dépenses d'électricité pour les biens du patrimoine financier donc les biens non nécessaires à l'activité de la Commune (les locatifs, les métairies, les garages, etc.). A noter que nous n'avons qu'une marge de manœuvre très limitée pour faire des économies à ce niveau. 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. Toutes les factures concernées par lesdits décomptes de charge seront dorénavant imputées au bilan ce qui va logiquement limiter les montants imputés en fonctionnement. Charges en fonctionnement CHF 19'283.05; factures passées au bilan et donc faisant l'objet de refacturation CHF 26'088.30 soit un total cumulé de CHF 45'371.35 (budget de CHF 45'592.30).
		3439198	<b>Gérance du patrimoine</b>	Les achats de combustible suivent la même logique que les achats d'eau et d'électricité : les factures sont dispatchées entre le fonctionnement (à



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				charge de la Commune) et le bilan (les factures faisant l'objet de décomptes de charge donc compensées par les acomptes versés par les locataires). Budget de CHF 250'000.- dépenses à la charge de la Commune donc en fonctionnement CHF 16'325.37 et les dépenses passées au bilan CHF 58'418,65 pour les achats de mazout; CHF 13'013.90 pour les achats de pellets et CHF 103'007.40 pour les achats de gaz soit un total cumulé de CHF 177'751.42.
		3439300	<b>Gérance du patrimoine</b>	<p>Crédit supplémentaire de CHF 15'480.- par la demande d'utilisation du budget à 100%. Budget de CHF 154'800.- Dépense totale de CHF 186'084.48</p> <p>Pour rappel, en 2015, Vivaldis n'a pas pu facturer les liaisons au CAD prévues pour les immeubles du PF ce qui a laissé un montant disponible de CHF 52'016.15 dans les comptes 2015 soit le montant relatif au raccordement extérieur des immeubles suivants : Monts 7, Stand 4 et Bois-Noir 19-21 qui viennent charger le compte 2016 pour CHF 56'808.- (soit CHF 52'016.15 + TVA), montant non prévu au budget 2016 !</p> <p>Fait également partie de ce compte : la taxe immobilière pour l'immeuble des Savagnières sis sur territoire Bernois pour CHF 650.53.</p> <p>Sont encore imputés dans ce compte les taxes de raccordements uniques pour les immeuble du patrimoine financier où les travaux ont été effectués en 2016 mais sans avoir pu facturer les montants y-relatifs (le raccordement intérieur n'étant pas finalisé) soit CHF 128'304.- qui représente le raccordement des immeubles suivants : Epervier 2, Epervier 4, Temple 1, Centre 10, Centre 7-9 et Temple 3.</p> <p>A noter qu'un autre immeuble du PF prévu au budget 2016 n'a pas pu faire l'objet de transitoire vu qu'il n'est pas encore raccordé; les travaux dans la route sont encore en cours ce qui fait que le montant prévu de CHF 19'440.- viendra grever les comptes 2017 !</p>
		3439400	<b>Gérance du patrimoine</b>	Pas de budget prévu pour des contrats d'assurance vu que ceux-ci sont gérés par les finances. Toutefois, des contrats ECAP pour les immeubles gérés à l'externe doivent être introduits dans les comptes d'où cette



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
				dépense de CHF 9'977.55 en diminution de CHF 422.80 par rapport aux comptes 2015.
		3439500	<b>Gérance du patrimoine</b>	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 concernent les frais de publicité, de téléphone, les frais postaux, les demandes d'extraits au Registre Foncier ainsi que les frais divers des différentes gérances mentionnées ci-dessus. Le budget de CHF 75'000, basé sur les dépenses 2014 et 2015 s'est avéré trop élevé vu que le compte présente une dépense totale de CHF 61'812.60 soit un disponible restant de CHF 13'187.40 et des dépenses 2016 inférieur de CHF 22'383.13 par rapport aux comptes 2015 !
		3439700	<b>Gérance du patrimoine</b>	Aucun montant prévu au budget. Le compte présent toutefois des charges pour CHF 2'759.75 qui consistent en : - Provision sur décomptes de charges Epervier 4 pour CHF 2'559.75 - Avance de frais au tribunal pour litige Bayerel 8 et le locataire de la grange pour CHF 200.-.
		3439900	<b>Gérance du patrimoine</b>	Erreur d'imputation car le solde du compte est négatif donc fait l'objet d'une recette de CHF 57.90 (correctif impôts Bernois pour les Savagnières sur Berne) au lieu d'une charge budgétée à 300.- donc une différence de CHF 357.90.
		3439901	<b>Gérance du patrimoine</b>	Recette non budgétée de CHF 52'535.05
		4309000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Pas de budget prévu mais recette de CHF -1'398.65 pour la location du Photomaton à Epervier 4 (pour CHF 498.65) et la location d'une parcelle à Engollon par Unigaz pour CHF 900.-.
		4411014	<b>Comptabilité générale</b>	Gain comptable provenant de l'aliénation du bâtiment de l'avenue Robert 24 à Fontainemelon.



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		4430000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Liste des loyers du PF encaissés durant l'année. Une grande différence est constatée par rapport au budget qui est de CHF -3'281'860.- alors que les comptes présentent une recette de CHF -1'767'050.80 qui représente le 53% du budget. La différence s'explique par l'introduction du nouveau programme de gestion immobilière Abalmmo qui implique un changement de notre façon de travailler et de comptabiliser. En effet, dorénavant tout sera facturé par Abalmmo et, pour se faire, il a fallu créer de nouveaux comptes dont le 4430001 qui recense uniquement les loyers du patrimoine financier, les charges étant imputées au bilan dorénavant en contrepartie des factures liées aux décomptes de charges. Le compte 443001 présentant un solde de CHF 1'052'496.10 on se retrouve finalement avec une recette cumulée avec le 4430000 de CHF 2'819'546.90 ! Si on ajoute les acomptes de charge locataires au bilan (compte 2001030) à CHF -241'936.- ainsi que les comptes de charge des locataires (compte 4439001) de CHF -110'268.- la recette totale est de CHF 3'171'750.90 qui représente le 96,65% du budget. Le manco est relatif à des vacances d'appartements ou alors à des appartements en très mauvais état qu'il ne nous est pas possible de remettre en meilleur état faute de moyens financiers.
		4430001	<b>Gérance du patrimoine</b>	Ce compte, crée durant l'année recense toutes les factures émises par notre nouveau logiciel comptable Abalmmo. Aucune recette prévue au budget. A noter que dorénavant seuls les loyers sans les charges seront imputés dans ce compte, les acomptes de charge étant passés au bilan dans le compte 2001030. La mise en place du logiciel implique qu'il n'a pas été possible de facturer tous les loyers du 1er janvier au 31 décembre. En effet, seuls les loyers depuis le 1er avril 2016 sont imputés dans ce nouveau compte, ce qui explique qu'il ne représente pas une année complète au niveau des recettes locatives qui présentement se montent à CHF -1'052'496.10. Ce montant doit être complété avec le compte 44300000 qui ne devrait quasi plus être utilisé dorénavant vu que tout va être facturé par Abalmmo.





Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		4432000	<b>Loisirs, sports</b>	Locations occasionnelles des infrastructures
		4439000	<b>Gérance du patrimoine</b>	<p>Ce compte consiste en remboursement ou recettes issues des décomptes de charge locataire. A terme, et compte tenu de la nouvelle façon d'imputer les acomptes de charges au bilan entraînera le fait que ce compte est amené à disparaître. Toutefois, pour 2016 un budget de CHF -25'000.- était prévu et la recette réelle s'est avérée bien plus élevée à hauteur de 36.8% à CHF 34'218.11.</p> <p>Ce compte recense également les décomptes de charge émis par les anciennes gérances externes qui ont encore été actives quelques mois durant l'année 2016.</p>
		4439001	<b>Gérance du patrimoine</b>	<p>Ce compte est amené à disparaître avec la mise en place du nouveau logiciel immobilier Abalmmo qui préconise de passer les acomptes de charge au passif du bilan et non plus en fonctionnement (au contraire des loyers). Ce nouveau logiciel entraîne une toute nouvelle façon d'imputer les loyers (en fonctionnement) et les acomptes de charges (au passif du bilan) et donc une toute nouvelle façon de penser.</p> <p>Le montant annuel de CHF -110'268.- représente les acomptes perçus en 2016.</p>
		4439100	<b>Gérance du patrimoine</b>	<p>Le compte 4439100 recense les autres remboursements de tiers soit :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Les recettes buanderies pour les immeubles locatifs concernés et ceci jusqu'au 30 juin au plus tard vu que dès le 1er juillet, Abalmmo entre en force et induit une toute nouvelle façon d'imputer les recettes.</li><li>- les recettes pour l'hypromat sis aux Esserts à Cernier</li></ul> <p>Recette CHF 78'500.- sur un budget de CHF 100'00.- =&gt; manco de recettes de CHF 21'500.- !</p> <p>Budget sur évalué !</p>



Fonctionnelle No.	Fonctionnelle Nom	No. de compte	UA Nom	Commentaires
		4439196	<b>Gérance du patrimoine</b>	Recette imprévue de CHF -12'891.30 à titre de remboursements des assurances choses suite à divers dégâts durant l'année soit : - dégât eau Centre 9 pour CHF -1'503.40; - dégât eau Monts 7 pour CHF -3'244.60 - dégât Tourne 13 (Eglantine) où l'entrée a été défoncée pour CHF -1'119.- - dégât à la Bornicante CHF -2'801.30 - dégât eau Côtière 13 pour CHF -3'253.10 - autres remboursements de prestations diverses
		4511000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Recette de CHF 21'678.- sur un budget de CHF -14'479.90 soit un gain de recette de CHF 7'198.10. Ce compte comprend les prélèvements 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.
		4630000	<b>Gérance du patrimoine</b>	Subvention de l'office du logement de CHF 8'348.- inférieur au budget de CHF 12'531 prévu.
		4631000	<b>Gérance du patrimoine</b>	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 à CHF -5'069.90 pour un budget de CHF -8'221.- soit un manco de CHF 3'151.10
<b>9690</b>	<b>Patrimoine financier, non mentionné ailleurs</b>	3499000	<b>Comptabilité générale</b>	Abandons de différentes créances des anciennes communes.



## Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>80'814'318.54</b>	<b>80'457'751.72</b>	<b>356'566.82</b>	<b>79'357'443.37</b>	<b>1'456'875.17</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>34'857'403.37</b>	<b>34'571'258.93</b>	<b>286'144.44</b>	<b>34'308'329.27</b>	<b>549'074.10</b>
30000.00	Traitements de l'Exécutif	764'757.00	764'757.50	-0.50	758'384.05	6'372.95
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et vota..	48'825.00	51'900.00	-3'075.00	53'325.00	-4'500.00
30009.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif	0.00	0.00	0.00	-2'688.30	2'688.30
30010.00	Paiements à des membres d'autorités et de c..	1'200.00	1'000.00	200.00	0.00	1'200.00
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	0.00	0.00	0.00	454.90	-454.90
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	10'587'981.51	10'706'791.90	-118'810.39	10'312'370.30	275'611.21
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'e..	18'402.70	0.00	18'402.70	20'376.15	-1'973.45
30100.41	Salaires du personnel administratif et d'explo..	308'460.45	0.00	308'460.45	0.00	308'460.45
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	-7'353.10	150'000.00	-157'353.10	221'626.55	-228'979.65
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ..	-178'142.35	-200'000.00	21'857.65	-156'889.35	-21'253.00
30200.00	Salaires des enseignants	14'819'244.70	15'548'615.05	-729'370.35	15'350'614.35	-531'369.65
30200.01	Prime de fidélité des enseignants	30'254.80	26'700.00	3'554.80	31'400.40	-1'145.60
30200.02	Salaires Enseignement non subventionné	68'791.35	0.00	68'791.35	0.00	68'791.35
30200.03	Salaires Soutien env. complémentaire	307'474.25	0.00	307'474.25	0.00	307'474.25
30200.04	Salaires Autre soutien	115'138.65	0.00	115'138.65	0.00	115'138.65
30200.05	Salaires Allégement	23'536.35	0.00	23'536.35	0.00	23'536.35
30200.06	Salaires Décharge	230'861.80	0.00	230'861.80	0.00	230'861.80
30200.07	Salaires Enseignement ACF, ASPEDI	7'185.40	0.00	7'185.40	0.00	7'185.40
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du persone..	-38'096.90	-22'000.00	-16'096.90	-14'561.00	-23'535.90
30300.01	Personnel temporaire enseignant	522'484.40	261'076.02	261'408.38	215'249.45	307'234.95
30300.41	Personnel enseignant - Rempl. subventionné	41'810.80	0.00	41'810.80	0.00	41'810.80
30300.42	Personnel enseignant - Rempl. non subventio..	18'415.80	0.00	18'415.80	0.00	18'415.80
30309.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA personnel te..	0.00	-1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
30400.00	Allocations complémentaires	375'448.40	382'540.44	-7'092.04	348'801.35	26'647.05
30430.00	Indemnités de logement	12'084.00	2'400.00	9'684.00	12'084.00	0.00
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	125'142.40	87'140.00	38'002.40	151'306.00	-26'163.60
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'858'733.83	1'834'157.02	24'576.81	1'772'565.11	86'168.72
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'424'332.47	3'439'393.48	-15'061.01	3'214'172.70	210'159.77
30520.01	Part de recapitalisation à la caisse de pension	0.00	0.00	0.00	580'000.00	-580'000.00
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	129'153.67	152'595.69	-23'442.02	133'433.96	-4'280.29
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	584'098.48	582'469.68	1'628.80	560'046.05	24'052.43
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	169'724.06	173'210.40	-3'486.34	160'187.85	9'536.21
30550.90	Remboursement de cotisations patronales au..	-74'362.00	0.00	-74'362.00	0.00	-74'362.00
30593.00	Caisse de remplacement	223'046.90	221'361.75	1'685.15	236'191.75	-13'144.85
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	95'847.00	98'400.00	-2'553.00	98'426.85	-2'579.85
30910.00	Recrutement du personnel	3'229.35	12'000.00	-8'770.65	10'790.05	-7'560.70
30920.00	Soldes	163'858.30	206'000.00	-42'141.70	173'226.90	-9'368.60
30990.00	Autres charges de personnel	72'151.45	84'750.00	-12'598.55	63'992.00	8'159.45
30990.36	Examens médicaux	3'682.45	7'000.00	-3'317.55	3'442.20	240.25
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>17'500'932.70</b>	<b>18'275'993.50</b>	<b>-775'060.80</b>	<b>18'193'730.65</b>	<b>-692'797.95</b>
31000.00	Matériel de bureau	53'660.20	50'350.00	3'310.20	56'661.55	-3'001.35
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	359'092.75	385'860.00	-26'767.25	383'334.06	-24'241.31
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machin..	73'785.10	96'000.00	-22'214.90	100'923.45	-27'138.35
31010.36	Consommables défense incendie	3'853.35	0.00	3'853.35	0.00	3'853.35
31010.61	Signalisation	22'534.60	20'000.00	2'534.60	47'734.80	-25'200.20
31010.62	Produits de déneigement	49'861.80	55'000.00	-5'138.20	0.00	49'861.80
31010.71	Approvisionnement en eau potable	535'221.45	520'000.00	15'221.45	730'718.55	-195'497.10
31010.72	Produits chimiques	73'136.15	89'000.00	-15'863.85	71'919.05	1'217.10
31020.00	Imprimés, publications	162'943.85	179'480.00	-16'536.15	156'749.45	6'194.40
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	14'604.05	19'947.00	-5'342.95	12'805.45	1'798.60
31040.00	Matériel didactique	162'771.95	176'815.00	-14'043.05	162'602.35	169.60
31050.00	Denrées alimentaires	191'678.00	166'000.00	25'678.00	172'812.30	18'865.70
31051.00	Frais de réception	77'724.90	65'930.00	11'794.90	25'243.10	52'481.80
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	152'477.05	169'100.00	-16'622.95	217'852.05	-65'375.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	197'874.50	181'840.00	16'034.50	121'259.30	76'615.20
31110.36	Matériel de lutte contre l'incendie	47'440.40	50'000.00	-2'559.60	35'002.50	12'437.90
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	47'040.40	125'870.00	-78'829.60	49'575.25	-2'534.85
31130.00	Acquisition de matériel informatique	101'794.25	47'500.00	54'294.25	109'120.65	-7'326.40
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	11'675.00	0.00	11'675.00	42'864.35	-31'189.35
31119.00	Acquisition de mobilier urbain	7'812.25	5'000.00	2'812.25	600.75	7'211.50



## Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31200.00	Eau, déchets PA	445'888.46	439'525.00	6'363.46	521'255.02	-75'366.56
31200.01	Electricité PA	646'299.68	630'650.00	15'649.68	687'757.03	-41'457.35
31200.02	Combustible de chauffage	905'472.70	755'382.00	150'090.70	917'524.85	-12'052.15
31300.00	Prestations de services de tiers	2'397'669.80	3'021'880.00	-624'210.20	2'805'369.77	-407'699.97
31300.01	Frais de poursuite	100'796.46	75'000.00	25'796.46	102'178.98	-1'382.52
31300.02	Téléphone et télécommunications	76'225.10	96'035.00	-19'809.90	76'456.80	-231.70
31300.03	Cotisations	48'982.80	21'113.25	27'869.55	49'363.30	-380.50
31300.04	Frais postaux	59'401.60	71'600.00	-12'198.40	58'105.75	1'295.85
31300.05	Archivages	162'004.45	80'000.00	82'004.45	57'250.75	104'753.70
31300.41	Transports scolaires	697'398.80	701'676.65	-4'277.85	660'134.76	37'264.04
31300.42	Orthophonie	8'988.00	13'000.00	-4'012.00	8'162.00	826.00
31300.43	Enseignants externes	16'953.40	0.00	16'953.40	0.00	16'953.40
31300.76	Ramassage des déchets urbains	469'838.15	485'000.00	-15'161.85	462'546.95	7'291.20
31300.78	VADEC - frais d'incinération	131'896.45	126'000.00	5'896.45	129'867.89	2'028.56
31300.79	Déchets encombrants	330'561.75	320'000.00	10'561.75	354'662.90	-24'101.15
31300.80	Compost	478'136.90	500'000.00	-21'863.10	437'552.70	40'584.20
31300.81	Ferraille	2'715.35	15'000.00	-12'284.65	2'644.75	70.60
31300.82	Huiles	1'209.35	1'500.00	-290.65	2'060.80	-851.45
31300.83	Verre	62'695.20	75'000.00	-12'304.80	66'004.95	-3'309.75
31300.84	Papier	159'736.85	210'000.00	-50'263.15	184'989.17	-25'252.32
31300.91	Frais de façonnage et débardage	1'837'763.84	1'165'000.00	672'763.84	1'222'267.81	615'496.03
31300.92	Frais de transport bois	152'759.60	111'000.00	41'759.60	95'529.05	57'230.55
31300.96	Frais bancaires et de courtage	19'843.04	30'000.00	-10'156.96	34'417.99	-14'574.95
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	154'063.85	143'282.00	10'781.85	195'673.01	-41'609.16
31301.00	Contrat de prestation police	189'509.35	200'000.00	-10'490.65	191'075.65	-1'566.30
31302.00	Médecin / dentiste scolaire	43'015.90	65'250.00	-22'234.10	63'442.10	-20'426.20
31310.00	Planifications et projections de tiers	1'820.65	20'000.00	-18'179.35	0.00	1'820.65
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	352'001.25	526'200.00	-174'198.75	426'526.70	-74'525.45
31320.01	Consultations juridiques	7'221.95	36'000.00	-28'778.05	-20'265.10	27'487.05
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	191'418.00	188'040.00	3'378.00	187'392.00	4'026.00
31332.00	Contrat de prestation informatique	155'608.70	0.00	155'608.70	0.00	155'608.70
31340.00	Primes d'assurances de choses	275'059.95	274'901.60	158.35	281'269.25	-6'209.30
31370.00	Impôts et taxes	295'003.95	353'117.00	-58'113.05	314'002.91	-18'998.96
31380.00	Cours, examens et conseils	175.95	0.00	175.95	833.35	-657.40
31400.00	Entretien des terrains	31'880.00	21'000.00	10'880.00	18'796.90	13'083.10
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	270'466.55	385'000.00	-114'533.45	794'284.65	-523'818.10
31410.01	Travaux de déneigement	204'253.30	250'000.00	-45'746.70	0.00	204'253.30
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	41'909.95	25'500.00	16'409.95	30'137.20	11'772.75
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	116'698.10	195'050.00	-78'351.90	117'718.30	-1'020.20
31430.71	Entretien des conduites eaux	300'011.05	500'000.00	-199'988.95	379'681.65	-79'670.60
31430.72	Entretien des réservoirs	64'670.85	60'000.00	4'670.85	26'076.05	38'594.80
31430.73	Entretien des hydrants	44'003.25	36'000.00	8'003.25	46'297.65	-2'294.40
31430.74	Entretien des stations eaux	44'963.55	117'500.00	-72'536.45	82'774.70	-37'811.15
31430.75	Entretien de la STEP	44'331.85	70'000.00	-25'668.15	41'691.90	2'639.95
31430.76	Entretien des drainages	53'698.60	80'000.00	-26'301.40	63'428.55	-9'729.95
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	444'024.42	505'300.00	-61'275.58	406'463.80	37'560.62
31450.00	Entretien des forêts	58'854.20	70'000.00	-11'145.80	55'509.70	3'344.50
31450.92	Entretien de la dévestiture	72'252.60	120'000.00	-47'747.40	120'856.25	-48'603.65
31450.93	Sentiers didactiques,refuges, sensibilisation e..	400.70	10'000.00	-9'599.30	0.00	400.70
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	15'482.20	22'340.00	-6'857.80	13'631.70	1'850.50
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	303'933.55	344'331.00	-40'397.45	279'482.95	24'450.60
31530.00	Entretien de matériel informatique	20'816.10	16'550.00	4'266.10	2'740.50	18'075.60
31580.00	Maintenance de logiciels	369'704.95	543'421.00	-173'716.05	498'475.40	-128'770.45
31590.00	Entretien du mobilier urbain	79'155.70	25'000.00	54'155.70	24'107.60	55'048.10
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	291'840.40	307'698.00	-15'857.60	277'869.30	13'971.10
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	37'155.00	15'625.00	21'530.00	13'833.10	23'321.90
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	31'749.85	43'188.00	-11'438.15	41'077.50	-9'327.65
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	107'026.75	123'363.00	-16'336.25	112'172.85	-5'146.10
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	560'805.50	697'833.00	-137'027.50	575'304.75	-14'499.25
31800.00	Réévaluations sur créances	-52'669.65	0.00	-52'669.65	476'276.20	-528'945.85
31810.00	Pertes sur créances effectives	78'149.17	56'800.00	21'349.17	51'365.97	26'783.20
31811.00	ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP	590'763.20	400'000.00	190'763.20	527'738.65	63'024.55
31811.01	ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPM	451.94	0.00	451.94	-2'327.80	2'779.74
31811.02	ADB, remises et non-valeurs sur impôts ISIS	5'826.22	0.00	5'826.22	-389.07	6'215.29
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	4'706.50	0.00	4'706.50	1'588.00	3'118.50
31920.01	Indemnisation de droits	4'675.00	10'650.00	-5'975.00	2'415.00	2'260.00
31990.00	Autres charges d'exploitation	33'822.12	19'000.00	14'822.12	40'817.95	-6'995.83



## Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31990.51	Autres tâches culturelles	0.00	50'000.00	-50'000.00	0.00	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>5'261'888.90</b>	<b>5'526'960.00</b>	<b>-265'071.10</b>	<b>5'327'927.75</b>	<b>-66'038.85</b>
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	30'400.05	0.00	30'400.05	1'300.00	29'100.05
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	697'784.00	617'720.00	80'064.00	623'422.05	74'361.95
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'920'345.00	2'020'490.00	-100'145.00	1'932'305.00	-11'960.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'239'885.90	2'319'190.00	-79'304.10	2'343'044.45	-103'158.55
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	209'043.00	352'240.00	-143'197.00	192'930.40	16'112.60
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	136'611.45	212'770.00	-76'158.55	152'410.00	-15'798.55
33013.00	Amortissements non planifiés, autres ouvrag..	0.00	0.00	0.00	81'415.85	-81'415.85
33016.00	Amortissements non planifiés, biens meubles..	21'819.50	0.00	21'819.50	0.00	21'819.50
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	6'000.00	4'550.00	1'450.00	1'100.00	4'900.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2'794'163.73</b>	<b>2'874'310.00</b>	<b>-80'146.27</b>	<b>3'407'037.18</b>	<b>-612'873.45</b>
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	21'202.00	2'500.00	18'702.00	3'878.90	17'323.10
34001.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPP	25'792.98	30'000.00	-4'207.02	30'372.63	-4'579.65
34001.01	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPM	9'594.79	10'000.00	-405.21	13'164.21	-3'569.42
34001.02	Intérêts rémunérateurs sur impôts ISIS	29.66	0.00	29.66	4.39	25.27
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'713'162.75	10'000.00	1'703'162.75	23'135.95	1'690'026.80
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0.00	1'780'000.00	-1'780'000.00	1'912'603.96	-1'912'603.96
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0.00	0.00	0.00	4'053.40	-4'053.40
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	19'551.65	15'000.00	4'551.65	5'002.10	14'549.55
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	247'224.74	261'500.00	-14'275.26	399'726.50	-152'501.76
34310.96	Prestations internes d'entretien du PF	0.00	0.00	0.00	55'004.95	-55'004.95
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures	10'946.65	10'000.00	946.65	10'461.40	485.25
34312.00	Acquisition de biens meubles	41'851.95	32'000.00	9'851.95	30'318.45	11'533.50
34313.00	Entretien de biens meubles	23'564.00	23'800.00	-236.00	22'437.15	1'126.85
34314.00	Loyers et frais d'utilisation	4'126.00	0.00	4'126.00	3'462.65	663.35
34314.01	Locaux vides	14'596.30	0.00	14'596.30	0.00	14'596.30
34391.96	Eau	51'617.45	75'000.00	-23'382.55	121'076.65	-69'459.20
34391.97	Electricité	19'283.05	32'500.00	-13'216.95	45'089.40	-25'806.35
34391.98	Combustible de chauffage	16'325.37	250'000.00	-233'674.63	191'235.99	-174'910.62
34392.00	Taxes d'évacuation des eaux usées et d'élimi..	0.00	1'000.00	-1'000.00	5'469.45	-5'469.45
34393.00	Impôts et taxes	186'084.48	154'800.00	31'284.48	583.85	185'500.63
34394.00	Primes d'assurances de choses	70'791.70	60'910.00	9'881.70	72'336.25	-1'544.55
34395.00	Prestations de services de tiers	61'812.60	75'000.00	-13'187.40	84'195.73	-22'383.13
34395.96	Prestations de gérance du PA	165'308.00	0.00	165'308.00	110'094.45	55'213.55
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'759.75	0.00	2'759.75	1'593.00	1'166.75
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	-57.90	300.00	-357.90	24.97	-82.87
34399.01	Remboursement des charges aux locataires ..	52'825.10	0.00	52'825.10	52'923.80	-98.70
34990.00	Autres charges financières	35'770.66	50'000.00	-14'229.34	208'787.00	-173'016.34
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>804'344.57</b>	<b>362'328.74</b>	<b>442'015.83</b>	<b>393'064.87</b>	<b>411'279.70</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	694'126.57	0.00	694'126.57	0.00	694'126.57
35100.01	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0.00	262'328.74	-262'328.74	306'458.87	-306'458.87
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	110'218.00	100'000.00	10'218.00	86'606.00	23'612.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>17'999'929.63</b>	<b>17'270'720.55</b>	<b>729'209.08</b>	<b>15'876'246.95</b>	<b>2'123'682.68</b>
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	135'465.00	162'900.00	-27'435.00	129'709.40	5'755.60
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	11'235'519.44	10'839'851.90	395'667.54	9'600'109.16	1'635'410.28
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	2'818'272.48	2'822'033.65	-3'761.17	2'728'537.95	89'734.53
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	519'449.00	427'000.00	92'449.00	520'023.00	-574.00
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	82'895.00	83'000.00	-105.00	81'960.00	935.00
36350.00	Subventions aux entreprises privées	2'919'080.61	2'599'425.00	319'655.61	2'568'464.29	350'616.32
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	258'049.10	314'610.00	-56'560.90	224'524.55	33'524.55
36370.00	Subventions aux ménages	3'380.00	0.00	3'380.00	-406.40	3'786.40
36600.00	Amortissement planifié, subventions d'investi..	15'950.00	21'900.00	-5'950.00	10'000.00	5'950.00
36990.01	Redistribution ventes fête nationale	11'869.00	0.00	11'869.00	13'325.00	-1'456.00
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>599'223.25</b>	<b>600'000.00</b>	<b>-776.75</b>	<b>650'353.40</b>	<b>-51'130.15</b>
37010.00	Cantons et concordats	593'223.25	600'000.00	-6'776.75	596'887.20	-3'663.95
37050.00	Entreprises privées	0.00	0.00	0.00	20'926.10	-20'926.10



## Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
37060.00	Organisations privées à but non lucratif	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00
37070.00	Ménages	0.00	0.00	0.00	32'540.10	-32'540.10
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>119'389.93</b>	<b>-119'389.93</b>
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévalua..	0.00	0.00	0.00	119'389.93	-119'389.93
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>996'432.39</b>	<b>976'180.00</b>	<b>20'252.39</b>	<b>1'081'363.37</b>	<b>-84'930.98</b>
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	139'923.59	41'000.00	98'923.59	61'834.80	78'088.79
39100.76	Imputations internes ramassage déchets urb..	152'610.00	154'000.00	-1'390.00	153'000.00	-390.00
39100.77	Imputations internes déchets encombrants	18'350.00	19'200.00	-850.00	19'600.00	-1'250.00
39100.78	Imputations internes compost	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
39100.79	Imputations internes ferraille	150.00	600.00	-450.00	150.00	0.00
39100.80	Imputations internes huiles	70.00	80.00	-10.00	110.00	-40.00
39100.81	Imputations internes papier et verre	6'090.00	8'900.00	-2'810.00	7'485.00	-1'395.00
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'800.00	0.00	4'800.00	0.00	4'800.00
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	58'054.80	48'900.00	9'154.80	72'238.00	-14'183.20
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	606'384.00	693'500.00	-87'116.00	756'945.57	-150'561.57
	<b>PRODUITS</b>	<b>-80'576'826.61</b>	<b>-80'462'168.67</b>	<b>-114'657.94</b>	<b>-79'412'092.92</b>	<b>-1'164'733.69</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-44'466'018.31</b>	<b>-44'394'625.00</b>	<b>-71'393.31</b>	<b>-43'885'082.79</b>	<b>-580'935.52</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques	-31'832'479.11	-32'570'000.00	737'520.89	-32'601'178.53	768'699.42
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-315'234.63	-250'000.00	-65'234.63	-630'648.18	315'413.55
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-205'494.25	0.00	-205'494.25	-43'753.65	-161'740.60
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	11'027.05	10'000.00	1'027.05	11'601.35	-574.30
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	78'395.55	0.00	78'395.55	36'156.55	42'239.00
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques	-2'945'734.85	-2'850'000.00	-95'734.85	-2'868'709.85	-77'025.00
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-126'706.95	-50'000.00	-76'706.95	0.00	-126'706.95
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-183'692.30	0.00	-183'692.30	-67'432.95	-116'259.35
40017.00	Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	10'677.50	0.00	10'677.50	0.00	10'677.50
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-902'107.14	-800'000.00	-102'107.14	-897'941.03	-4'166.11
40030.00	Prestations en capital	-722'890.80	-750'000.00	27'109.20	-903'649.75	180'758.95
40040.00	Gains en loterie	-33'546.65	0.00	-33'546.65	-18'600.60	-14'946.05
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'337'825.00	-3'200'000.00	-137'825.00	-1'678'130.00	-1'659'695.00
40059.00	Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	18'761.00	0.00	18'761.00	9'829.90	8'931.10
40100.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales	-1'065'215.53	-1'350'000.00	284'784.47	-1'082'912.11	17'696.58
40101.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-66'735.22	-100'000.00	33'264.78	-122'715.68	55'980.46
40107.00	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	450.00	0.00	450.00	3'170.60	-2'720.60
40110.00	Impôts sur le capital, personnes morales	-99'488.73	-115'000.00	15'511.27	-111'319.12	11'830.39
40111.00	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-2'599.07	0.00	-2'599.07	-2'960.09	361.02
40117.00	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à ..	11'123.73	0.00	11'123.73	632.25	10'491.48
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-1'310'715.35	-1'200'000.00	-110'715.35	-1'523'327.43	212'612.08
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-917'817.91	-800'000.00	-117'817.91	-1'021'884.02	104'066.11
40210.00	Impôts fonciers	-368'802.15	-220'000.00	-148'802.15	-214'890.45	-153'911.70
40330.00	Taxes pour les chiens	-159'367.50	-149'625.00	-9'742.50	-156'420.00	-2'947.50
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-640.00</b>	<b>-28'000.00</b>	<b>27'360.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-640.00</b>
41200.00	Revenus de concessions	-640.00	-28'000.00	27'360.00	0.00	-640.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-13'729'130.53</b>	<b>-13'268'476.00</b>	<b>-460'654.53</b>	<b>-13'162'878.83</b>	<b>-566'251.70</b>
42000.00	Taxes d'exemption	-368'515.90	-363'000.00	-5'515.90	-357'042.80	-11'473.10
42100.00	Emoluments administratifs	-322'527.64	-359'100.00	36'572.36	-339'581.81	17'054.17
42300.00	Ecolages	0.00	0.00	0.00	70.00	-70.00
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-781'462.95	-770'300.00	-11'162.95	-719'690.19	-61'772.76
42400.96	Prestations au patrimoine financier	-165'308.00	0.00	-165'308.00	-165'099.40	-208.60
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-25'450.32	-10'000.00	-15'450.32	-20'638.37	-4'811.95
42401.71	Location de compteurs d'eau	-3'705.88	-3'500.00	-205.88	-3'590.66	-115.22
42401.76	Taxe déchets ménages	-847'947.55	-850'600.00	2'652.45	-839'539.81	-8'407.74
42401.77	Taxe de base entreprises	-135'786.53	-172'220.00	36'433.47	-144'073.94	8'287.41
42401.78	Taxe déchets entreprises au poids	-233'295.56	-182'000.00	-51'295.56	-240'392.91	7'097.35
42500.00	Ventes	-476'330.32	-422'100.00	-54'230.32	-571'188.95	94'858.63
42500.71	Taxe sur la consommation eaux	-5'125'176.55	-5'445'000.00	319'823.45	-5'180'577.60	55'401.05



## Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
42500.72	Taxe de base eaux	-1'525'716.17	-1'518'000.00	-7'716.17	-1'488'922.91	-36'793.26
42500.73	Taxe de base défense incendie	-235'245.09	-230'000.00	-5'245.09	-227'189.17	-8'055.92
42500.74	Taxe de drainage	-73'267.96	-80'000.00	6'732.04	-70'130.60	-3'137.36
42500.91	Ventes bois de service	-1'331'661.00	-1'200'000.00	-131'661.00	-1'111'518.37	-220'142.63
42500.92	Ventes bois d'industrie	-202'092.79	-160'000.00	-42'092.79	-246'764.15	44'671.36
42500.93	Ventes bois de feu et déchetage	-513'003.29	-420'000.00	-93'003.29	-352'776.35	-160'226.94
42500.94	Autres produits ligneux	-15'654.32	-25'000.00	9'345.68	-16'462.57	808.25
42600.00	Remboursements de tiers	-711'701.92	-605'156.00	-106'545.92	-570'160.84	-141'541.08
42600.01	Récupération des frais de poursuites	-76'112.25	0.00	-76'112.25	0.00	-76'112.25
42600.76	Rétrocession VADEC au sac	-235'445.25	-208'000.00	-27'445.25	-234'938.50	-506.75
42600.77	Récupération verre et papier	-112'784.95	-120'000.00	7'215.05	-116'053.00	3'268.05
42600.96	Remboursement des assurances de choses	-22'772.80	0.00	-22'772.80	-33'170.75	10'397.95
42700.00	Amendes	-52'422.86	-124'500.00	72'077.14	-103'242.40	50'819.54
42900.00	Autres taxes	-6'941.56	0.00	-6'941.56	-10'202.78	3'261.22
42901.00	Récupérations sur ADB SIPP	-128'801.12	0.00	-128'801.12	0.00	-128'801.12
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-445'924.87</b>	<b>-232'453.00</b>	<b>-213'471.87</b>	<b>-256'614.78</b>	<b>-189'310.09</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-109'698.75	-78'303.00	-31'395.75	-152'243.60	42'544.85
43090.01	Récupération frais de poursuites	0.00	-50'000.00	50'000.00	-65'611.08	65'611.08
43100.00	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-100'287.12	-104'150.00	3'862.88	-38'760.10	-61'527.02
43200.00	Variation de stocks, produits semi-finis et finis	-235'939.00	0.00	-235'939.00	0.00	-235'939.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'253'940.24</b>	<b>-4'541'126.00</b>	<b>287'185.76</b>	<b>-4'530'842.60</b>	<b>276'902.36</b>
44000.00	Intérêts des disponibilités	-308.65	-2'000.00	1'691.35	-1'647.82	1'339.17
44010.00	Intérêts débiteurs	-6'943.20	0.00	-6'943.20	-8'982.95	2'039.75
44011.00	Intérêts moratoires SIPP	-316'713.64	-275'000.00	-41'713.64	-354'063.46	37'349.82
44011.01	Intérêts moratoires SIPM	-7'694.42	-2'000.00	-5'694.42	-5'274.74	-2'419.68
44011.02	Intérêts moratoires ISIS	-866.01	-1'000.00	133.99	-963.39	97.38
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	0.00	-3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	0.00	-2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
44110.00	Gains provenant des ventes d'immobilisation..	-168.30	0.00	-168.30	0.00	-168.30
44110.14	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-42'501.00	0.00	-42'501.00	0.00	-42'501.00
44200.00	Dividendes	-230'048.25	-175'000.00	-55'048.25	-205'236.25	-24'812.00
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'767'050.85	-3'281'860.00	1'514'809.15	-3'263'509.01	1'496'458.16
44300.01	Loyers et fermages, biens-fonds PF Abalmmo	-1'052'496.10	0.00	-1'052'496.10	0.00	-1'052'496.10
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-862.50	-1'000.00	137.50	-1'267.50	405.00
44390.00	Remboursement de charges décomptées par..	-34'218.11	-25'000.00	-9'218.11	-18'220.25	-15'997.86
44390.01	Acomptes de charges des locataires PF	-110'268.00	0.00	-110'268.00	-54.65	-110'213.35
44391.00	Autres remboursements de tiers	-78'500.00	-100'000.00	21'500.00	-10'735.45	-67'764.55
44391.96	Remboursement des assurances de choses ..	-12'891.30	0.00	-12'891.30	-11'603.10	-1'288.20
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-347'462.36	-420'566.00	73'103.64	-422'655.58	75'193.22
44700.01	Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo	-16'767.50	0.00	-16'767.50	0.00	-16'767.50
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	0.00	-46'100.00	46'100.00	0.00	0.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-208'262.55	-199'100.00	-9'162.55	-206'828.85	-1'433.70
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-5'767.50	-7'500.00	1'732.50	-11'308.00	5'540.50
44790.01	Acomptes de charges des locataires PA	-14'150.00	0.00	-14'150.00	-8'491.60	-5'658.40
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-1'928'587.84</b>	<b>-2'322'345.34</b>	<b>393'757.50</b>	<b>-447'320.88</b>	<b>-1'481'266.96</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0.00	-30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-54'037.34	-334'947.35	280'910.01	-134'383.23	80'345.89
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'874'550.50	-1'957'397.99	82'847.49	-312'937.65	-1'561'612.85
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-14'156'928.68</b>	<b>-14'094'363.33</b>	<b>-62'565.35</b>	<b>-15'397'636.08</b>	<b>1'240'707.40</b>
46000.00	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-18'831.85	-12'000.00	-6'831.85	-16'459.80	-2'372.05
46010.00	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	0.00	0.00	0.00	-62'296.00	62'296.00
46011.00	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-990'727.94	-1'007'700.00	16'972.06	-1'030'093.35	39'365.41
46019.00	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-35'011.85	-35'863.00	851.15	-34'833.90	-177.95
46100.00	Dédommagements de la Confédération	0.00	-7'000.00	7'000.00	-3'500.00	3'500.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-243'767.20	-1'921'000.00	1'677'232.80	-239'208.05	-4'559.15
46110.41	Allègements	-69'817.00	-76'000.00	6'183.00	-69'296.80	-520.20
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'553'844.59	-953'600.00	-1'600'244.59	-2'858'715.29	304'870.70
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-25'848.20	0.00	-25'848.20	-13'455.00	-12'393.20
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-235'736.00	-279'000.00	43'264.00	-1'295'061.00	1'059'325.00



## Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
46300.00	Subventions de la Confédération	-508'406.00	-495'841.00	-12'565.00	-377'733.85	-130'672.15
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-823'109.63	-672'549.00	-150'560.63	-822'755.34	-354.29
46310.42	Subventions cantonales sur traitement et cais..	-8'632'193.85	-8'614'810.33	-17'383.52	-8'553'186.55	-79'007.30
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-2'536.65	-13'000.00	10'463.35	6'428.35	-8'965.00
46350.00	Subventions des entreprises privées	-6'565.82	-5'000.00	-1'565.82	-5'268.60	-1'297.22
46360.00	Subventions des organisations privées à but ..	-10'532.10	-1'000.00	-9'532.10	-2'682.60	-7'849.50
46380.00	Subventions de l'étranger	0.00	0.00	0.00	-19'518.30	19'518.30
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-599'223.75</b>	<b>-604'600.00</b>	<b>5'376.25</b>	<b>-650'353.59</b>	<b>51'129.84</b>
47010.00	Cantons et concordats	0.00	-604'600.00	604'600.00	0.00	0.00
47050.00	Entreprises privées	-6'000.00	0.00	-6'000.00	0.00	-6'000.00
47070.71	Redevance sur l'eau potable des ménages et..	-593'223.75	0.00	-593'223.75	-596'887.39	3'663.64
47080.00	Etrangers	0.00	0.00	0.00	-53'466.20	53'466.20
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-996'432.39</b>	<b>-976'180.00</b>	<b>-20'252.39</b>	<b>-1'081'363.37</b>	<b>84'930.98</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-327'193.59	-233'780.00	-93'413.59	-252'179.80	-75'013.79
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-4'800.00	0.00	-4'800.00	0.00	-4'800.00
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-58'054.80	-48'900.00	-9'154.80	-72'238.00	14'183.20
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-606'384.00	-693'500.00	87'116.00	-756'945.57	150'561.57





## Comptes 2016

		<b>Comptes 2016</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Comptes 2015</b>	<b>Ecarts</b>
10	PA	6'678'722.19	6'872'300.00	-193'577.81	5'085'996.35	1'592'725.84



## Comptes 2016

		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	<b>Administration Générale</b>	<b>349'707.09</b>	<b>534'000.00</b>	<b>-184'292.91</b>	<b>63'785.00</b>	<b>285'922.09</b>
	Charges	402'934.19	734'000.00	-331'065.81	63'785.00	339'149.19
	Revenus	-53'227.10	-200'000.00	146'772.90	0.00	-53'227.10
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>349'707.09</b>	<b>534'000.00</b>	<b>-184'292.91</b>	<b>63'785.00</b>	<b>285'922.09</b>
	Charges	402'934.19	734'000.00	-331'065.81	63'785.00	339'149.19
	Revenus	-53'227.10	-200'000.00	146'772.90	0.00	-53'227.10
<b>021</b>	<b>Administration des finances et des contrib..</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	-100'000.00	100'000.00	0.00	0.00
<b>0210</b>	<b>Administration des finances et des contrib..</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	-100'000.00	100'000.00	0.00	0.00
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
52000	Logiciels	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0.00</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
63200	Subventions d'investissement des communes..	0.00	-100'000.00	100'000.00	0.00	0.00
<b>022</b>	<b>Services généraux, autres</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	53'227.10	100'000.00	-46'772.90	0.00	53'227.10
	Revenus	-53'227.10	-100'000.00	46'772.90	0.00	-53'227.10
<b>0220</b>	<b>Services généraux, autres</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	53'227.10	100'000.00	-46'772.90	0.00	53'227.10
	Revenus	-53'227.10	-100'000.00	46'772.90	0.00	-53'227.10
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>53'227.10</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-46'772.90</b>	<b>0.00</b>	<b>53'227.10</b>
52000	Logiciels	53'227.10	100'000.00	-46'772.90	0.00	53'227.10
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-53'227.10</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>46'772.90</b>	<b>0.00</b>	<b>-53'227.10</b>
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-53'227.10	0.00	-53'227.10	0.00	-53'227.10
63200	Subventions d'investissement des communes..	0.00	-100'000.00	100'000.00	0.00	0.00
<b>029</b>	<b>Immeubles administratifs, non mentionné ..</b>	<b>349'707.09</b>	<b>534'000.00</b>	<b>-184'292.91</b>	<b>63'785.00</b>	<b>285'922.09</b>
	Charges	349'707.09	534'000.00	-184'292.91	63'785.00	285'922.09
<b>0290</b>	<b>Immeubles administratifs, non mentionné ..</b>	<b>349'707.09</b>	<b>534'000.00</b>	<b>-184'292.91</b>	<b>63'785.00</b>	<b>285'922.09</b>
	Charges	349'707.09	534'000.00	-184'292.91	63'785.00	285'922.09
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>349'707.09</b>	<b>534'000.00</b>	<b>-184'292.91</b>	<b>63'785.00</b>	<b>285'922.09</b>
50400	Terrains bâtis	75'452.90	60'000.00	15'452.90	0.00	75'452.90
50600	Biens mobiliers	29'825.95	94'000.00	-64'174.05	0.00	29'825.95
50900	Autres immobilisations corporelles	244'428.24	380'000.00	-135'571.76	63'785.00	180'643.24



## Comptes 2016

		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>60'062.65</b>	<b>80'000.00</b>	<b>-19'937.35</b>	<b>29'564.95</b>	<b>30'497.70</b>
	Charges	60'062.65	80'000.00	-19'937.35	50'881.35	9'181.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-21'316.40	21'316.40
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>60'062.65</b>	<b>80'000.00</b>	<b>-19'937.35</b>	<b>0.00</b>	<b>60'062.65</b>
	Charges	60'062.65	80'000.00	-19'937.35	0.00	60'062.65
<b>111</b>	<b>Police</b>	<b>60'062.65</b>	<b>80'000.00</b>	<b>-19'937.35</b>	<b>0.00</b>	<b>60'062.65</b>
	Charges	60'062.65	80'000.00	-19'937.35	0.00	60'062.65
<b>1110</b>	<b>Police</b>	<b>60'062.65</b>	<b>80'000.00</b>	<b>-19'937.35</b>	<b>0.00</b>	<b>60'062.65</b>
	Charges	60'062.65	80'000.00	-19'937.35	0.00	60'062.65
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>60'062.65</b>	<b>80'000.00</b>	<b>-19'937.35</b>	<b>0.00</b>	<b>60'062.65</b>
50100	Routes / voies de communication	3'724.80	0.00	3'724.80	0.00	3'724.80
50600	Biens mobiliers	56'337.85	80'000.00	-23'662.15	0.00	56'337.85
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29'564.95</b>	<b>-29'564.95</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	50'881.35	-50'881.35
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-21'316.40	21'316.40
<b>150</b>	<b>Service du feu</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29'564.95</b>	<b>-29'564.95</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	50'881.35	-50'881.35
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-21'316.40	21'316.40
<b>1500</b>	<b>Service du feu (en général)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'738.70</b>	<b>-5'738.70</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	9'265.60	-9'265.60
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-3'526.90	3'526.90
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'265.60</b>	<b>-9'265.60</b>
52000	Logiciels	0.00	0.00	0.00	9'265.60	-9'265.60
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'526.90</b>	<b>3'526.90</b>
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0.00	0.00	-3'526.90	3'526.90
<b>1506</b>	<b>Service du feu, organisation régionale</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23'826.25</b>	<b>-23'826.25</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	41'615.75	-41'615.75
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-17'789.50	17'789.50
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>41'615.75</b>	<b>-41'615.75</b>
50600	Biens mobiliers	0.00	0.00	0.00	41'615.75	-41'615.75
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-17'789.50</b>	<b>17'789.50</b>
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0.00	0.00	-17'789.50	17'789.50



## Comptes 2016

		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	<b>Formation</b>	<b>2'594'135.33</b>	<b>1'657'000.00</b>	<b>937'135.33</b>	<b>207'263.90</b>	<b>2'386'871.43</b>
	Charges	3'034'063.78	2'057'000.00	977'063.78	472'854.70	2'561'209.08
	Revenus	-439'928.45	-400'000.00	-39'928.45	-265'590.80	-174'337.65
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>2'594'135.33</b>	<b>1'657'000.00</b>	<b>937'135.33</b>	<b>207'263.90</b>	<b>2'386'871.43</b>
	Charges	3'034'063.78	2'057'000.00	977'063.78	472'854.70	2'561'209.08
	Revenus	-439'928.45	-400'000.00	-39'928.45	-265'590.80	-174'337.65
<b>213</b>	<b>Degré secondaire</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>166'439.05</b>	<b>-166'439.05</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	166'439.05	-166'439.05
<b>2130</b>	<b>Degré secondaire</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>166'439.05</b>	<b>-166'439.05</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	166'439.05	-166'439.05
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>166'439.05</b>	<b>-166'439.05</b>
50400	Terrains bâtis	0.00	0.00	0.00	104'902.30	-104'902.30
50600	Biens mobiliers	0.00	0.00	0.00	61'536.75	-61'536.75
<b>217</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>2'594'135.33</b>	<b>1'657'000.00</b>	<b>937'135.33</b>	<b>40'824.85</b>	<b>2'553'310.48</b>
	Charges	3'034'063.78	2'057'000.00	977'063.78	306'415.65	2'727'648.13
	Revenus	-439'928.45	-400'000.00	-39'928.45	-265'590.80	-174'337.65
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>2'594'135.33</b>	<b>1'657'000.00</b>	<b>937'135.33</b>	<b>40'824.85</b>	<b>2'553'310.48</b>
	Charges	3'034'063.78	2'057'000.00	977'063.78	306'415.65	2'727'648.13
	Revenus	-439'928.45	-400'000.00	-39'928.45	-265'590.80	-174'337.65
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3'034'063.78</b>	<b>2'057'000.00</b>	<b>977'063.78</b>	<b>306'415.65</b>	<b>2'727'648.13</b>
50400	Terrains bâtis	2'962'344.51	2'057'000.00	905'344.51	180'800.85	2'781'543.66
50600	Biens mobiliers	19'928.45	0.00	19'928.45	0.00	19'928.45
50900	Autres immobilisations corporelles	51'790.82	0.00	51'790.82	125'614.80	-73'823.98
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-19'928.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'928.45</b>	<b>-80'570.00</b>	<b>60'641.55</b>
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-19'928.45	0.00	-19'928.45	0.00	-19'928.45
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0.00	0.00	-80'570.00	80'570.00
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-420'000.00</b>	<b>-400'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-185'020.80</b>	<b>-234'979.20</b>
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-420'000.00	-400'000.00	-20'000.00	-170.00	-419'830.00
63400	Subventions d'investissement des entreprises..	0.00	0.00	0.00	-30'454.00	30'454.00
63800	Subventions d'investissement de l'étranger	0.00	0.00	0.00	-154'396.80	154'396.80



## Comptes 2016

		<b>Comptes 2016</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Comptes 2015</b>	<b>Ecarts</b>
	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>434'782.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>-15'218.00</b>	<b>121'296.30</b>	<b>313'485.70</b>
	Charges	434'782.00	450'000.00	-15'218.00	121'296.30	313'485.70
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>396'600.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>-3'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>396'600.00</b>
	Charges	396'600.00	400'000.00	-3'400.00	0.00	396'600.00
<b>322</b>	<b>Concerts et théâtre</b>	<b>396'600.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>-3'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>396'600.00</b>
	Charges	396'600.00	400'000.00	-3'400.00	0.00	396'600.00
<b>3220</b>	<b>Concerts et théâtre</b>	<b>396'600.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>-3'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>396'600.00</b>
	Charges	396'600.00	400'000.00	-3'400.00	0.00	396'600.00
<b>56</b>	<b>Subventions d'investissement propres</b>	<b>396'600.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>-3'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>396'600.00</b>
56100	Subventions d'investissement aux cantons et ..	396'600.00	400'000.00	-3'400.00	0.00	396'600.00
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>38'182.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-11'818.00</b>	<b>121'296.30</b>	<b>-83'114.30</b>
	Charges	38'182.00	50'000.00	-11'818.00	121'296.30	-83'114.30
<b>341</b>	<b>Sports</b>	<b>38'182.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-11'818.00</b>	<b>21'296.30</b>	<b>16'885.70</b>
	Charges	38'182.00	50'000.00	-11'818.00	21'296.30	16'885.70
<b>3410</b>	<b>Sports</b>	<b>38'182.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-11'818.00</b>	<b>21'296.30</b>	<b>16'885.70</b>
	Charges	38'182.00	50'000.00	-11'818.00	21'296.30	16'885.70
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>38'182.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38'182.00</b>	<b>21'296.30</b>	<b>16'885.70</b>
50400	Terrains bâtis	38'182.00	0.00	38'182.00	0.00	38'182.00
50600	Biens mobiliers	0.00	0.00	0.00	21'296.30	-21'296.30
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	50'000.00	-50'000.00	0.00	0.00
<b>342</b>	<b>Loisirs</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-100'000.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	100'000.00	-100'000.00
<b>3420</b>	<b>Loisirs</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-100'000.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	100'000.00	-100'000.00
<b>54</b>	<b>Prêts</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-100'000.00</b>
54600	Prêts aux organisations privées à but non luc..	0.00	0.00	0.00	100'000.00	-100'000.00



## Comptes 2016

	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
<b>Transports et télécommunications</b>	<b>1'671'742.87</b>	<b>1'508'800.00</b>	<b>162'942.87</b>	<b>2'642'098.70</b>	<b>-970'355.83</b>
Charges	3'032'106.75	2'406'600.00	625'506.75	2'765'654.70	266'452.05
Revenus	-1'360'363.88	-897'800.00	-462'563.88	-123'556.00	-1'236'807.88
<b>61 Circulation routière</b>	<b>1'671'742.87</b>	<b>1'508'800.00</b>	<b>162'942.87</b>	<b>2'642'098.70</b>	<b>-970'355.83</b>
Charges	3'032'106.75	2'406'600.00	625'506.75	2'765'654.70	266'452.05
Revenus	-1'360'363.88	-897'800.00	-462'563.88	-123'556.00	-1'236'807.88
<b>615 Routes communales</b>	<b>1'671'742.87</b>	<b>1'508'800.00</b>	<b>162'942.87</b>	<b>2'642'098.70</b>	<b>-970'355.83</b>
Charges	3'032'106.75	2'406'600.00	625'506.75	2'765'654.70	266'452.05
Revenus	-1'360'363.88	-897'800.00	-462'563.88	-123'556.00	-1'236'807.88
<b>6150 Routes communales</b>	<b>1'671'742.87</b>	<b>1'508'800.00</b>	<b>162'942.87</b>	<b>2'642'098.70</b>	<b>-970'355.83</b>
Charges	3'032'106.75	2'406'600.00	625'506.75	2'765'654.70	266'452.05
Revenus	-1'360'363.88	-897'800.00	-462'563.88	-123'556.00	-1'236'807.88
<b>50 Immobilisations corporelles</b>	<b>3'032'106.75</b>	<b>2'406'600.00</b>	<b>625'506.75</b>	<b>2'765'654.70</b>	<b>266'452.05</b>
50100 Routes / voies de communication	2'353'994.40	1'895'600.00	458'394.40	2'319'817.90	34'176.50
50105 Routes / éclairage public	422'720.60	0.00	422'720.60	354'436.80	68'283.80
50340 Ouvrages de génie civil de la centrale électriq..	0.00	181'000.00	-181'000.00	0.00	0.00
50600 Biens mobiliers	255'391.75	330'000.00	-74'608.25	91'400.00	163'991.75
<b>61 Remboursements</b>	<b>-1'280'767.88</b>	<b>-897'800.00</b>	<b>-382'967.88</b>	<b>-60'700.00</b>	<b>-1'220'067.88</b>
61100 Remboursements de tiers pour des investiss..	-447'851.63	-47'800.00	-400'051.63	-60'700.00	-387'151.63
61300 Remboursements de tiers pour des investiss..	-832'916.25	-850'000.00	17'083.75	0.00	-832'916.25
<b>63 Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-79'596.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-79'596.00</b>	<b>-62'856.00</b>	<b>-16'740.00</b>
63500 Subventions d'investissement des entreprises..	-79'596.00	0.00	-79'596.00	-62'856.00	-16'740.00



## Comptes 2016

		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	<b>Protection de l'environnement et aménage..</b>	<b>1'468'014.95</b>	<b>2'446'500.00</b>	<b>-978'485.05</b>	<b>1'414'367.40</b>	<b>53'647.55</b>
	Charges	2'589'194.70	3'275'700.00	-686'505.30	3'023'589.15	-434'394.45
	Revenus	-1'121'179.75	-829'200.00	-291'979.75	-1'609'221.75	488'042.00
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>789'824.75</b>	<b>1'008'300.00</b>	<b>-218'475.25</b>	<b>817'204.55</b>	<b>-27'379.80</b>
	Charges	1'014'972.25	1'132'300.00	-117'327.75	1'045'068.45	-30'096.20
	Revenus	-225'147.50	-124'000.00	-101'147.50	-227'863.90	2'716.40
<b>710</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>789'824.75</b>	<b>1'008'300.00</b>	<b>-218'475.25</b>	<b>817'204.55</b>	<b>-27'379.80</b>
	Charges	1'014'972.25	1'132'300.00	-117'327.75	1'045'068.45	-30'096.20
	Revenus	-225'147.50	-124'000.00	-101'147.50	-227'863.90	2'716.40
<b>7100</b>	<b>Approvisionnement en eau (en général)</b>	<b>789'824.75</b>	<b>1'008'300.00</b>	<b>-218'475.25</b>	<b>817'204.55</b>	<b>-27'379.80</b>
	Charges	1'014'972.25	1'132'300.00	-117'327.75	1'045'068.45	-30'096.20
	Revenus	-225'147.50	-124'000.00	-101'147.50	-227'863.90	2'716.40
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1'014'972.25</b>	<b>1'132'300.00</b>	<b>-117'327.75</b>	<b>1'045'068.45</b>	<b>-30'096.20</b>
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'014'972.25	1'032'300.00	-17'327.75	1'045'068.45	-30'096.20
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-85'868.10</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>14'131.90</b>	<b>0.00</b>	<b>-85'868.10</b>
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-85'868.10	-100'000.00	14'131.90	0.00	-85'868.10
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-139'279.40</b>	<b>-24'000.00</b>	<b>-115'279.40</b>	<b>-227'863.90</b>	<b>88'584.50</b>
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-139'279.40	-24'000.00	-115'279.40	-227'863.90	88'584.50
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>562'155.20</b>	<b>1'208'200.00</b>	<b>-646'044.80</b>	<b>230'760.00</b>	<b>331'395.20</b>
	Charges	1'356'477.45	1'893'400.00	-536'922.55	1'517'125.80	-160'648.35
	Revenus	-794'322.25	-685'200.00	-109'122.25	-1'286'365.80	492'043.55
<b>720</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>562'155.20</b>	<b>1'208'200.00</b>	<b>-646'044.80</b>	<b>230'760.00</b>	<b>331'395.20</b>
	Charges	1'356'477.45	1'893'400.00	-536'922.55	1'517'125.80	-160'648.35
	Revenus	-794'322.25	-685'200.00	-109'122.25	-1'286'365.80	492'043.55
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées (en général)</b>	<b>562'155.20</b>	<b>826'200.00</b>	<b>-264'044.80</b>	<b>230'760.00</b>	<b>331'395.20</b>
	Charges	1'356'477.45	1'511'400.00	-154'922.55	1'517'125.80	-160'648.35
	Revenus	-794'322.25	-685'200.00	-109'122.25	-1'286'365.80	492'043.55
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1'356'477.45</b>	<b>1'511'400.00</b>	<b>-154'922.55</b>	<b>1'517'125.80</b>	<b>-160'648.35</b>
50100	Routes / voies de communication	1'123.20	0.00	1'123.20	0.00	1'123.20
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	7'370.45	0.00	7'370.45	0.00	7'370.45
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'076'684.00	1'133'000.00	-56'316.00	1'376'065.65	-299'381.65
50400	Terrains bâtis	0.00	178'400.00	-178'400.00	0.00	0.00
50600	Biens mobiliers	150'385.75	0.00	150'385.75	127'813.15	22'572.60
50900	Autres immobilisations corporelles	120'914.05	200'000.00	-79'085.95	13'247.00	107'667.05
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-151'416.87</b>	<b>-400'000.00</b>	<b>248'583.13</b>	<b>-44'892.70</b>	<b>-106'524.17</b>
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-151'416.87	-400'000.00	248'583.13	-44'892.70	-106'524.17
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-642'905.38</b>	<b>-285'200.00</b>	<b>-357'705.38</b>	<b>-1'241'473.10</b>	<b>598'567.72</b>
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-642'905.38	-285'200.00	-357'705.38	-1'241'473.10	598'567.72
<b>7203</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>0.00</b>	<b>382'000.00</b>	<b>-382'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	382'000.00	-382'000.00	0.00	0.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>382'000.00</b>	<b>-382'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0.00	382'000.00	-382'000.00	0.00	0.00



## Comptes 2016

		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>13'256.60</b>	<b>0.00</b>	<b>13'256.60</b>	<b>7'151.00</b>	<b>6'105.60</b>
	Charges	13'256.60	0.00	13'256.60	7'151.00	6'105.60
<b>730</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>13'256.60</b>	<b>0.00</b>	<b>13'256.60</b>	<b>7'151.00</b>	<b>6'105.60</b>
	Charges	13'256.60	0.00	13'256.60	7'151.00	6'105.60
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets [entreprise communa..</b>	<b>13'256.60</b>	<b>0.00</b>	<b>13'256.60</b>	<b>7'151.00</b>	<b>6'105.60</b>
	Charges	13'256.60	0.00	13'256.60	7'151.00	6'105.60
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>13'256.60</b>	<b>0.00</b>	<b>13'256.60</b>	<b>7'151.00</b>	<b>6'105.60</b>
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0.00	0.00	7'151.00	-7'151.00
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	13'256.60	0.00	13'256.60	0.00	13'256.60
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>102'778.40</b>	<b>230'000.00</b>	<b>-127'221.60</b>	<b>359'251.85</b>	<b>-256'473.45</b>
	Charges	204'488.40	250'000.00	-45'511.60	454'243.90	-249'755.50
	Revenus	-101'710.00	-20'000.00	-81'710.00	-94'992.05	-6'717.95
<b>790</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>102'778.40</b>	<b>230'000.00</b>	<b>-127'221.60</b>	<b>359'251.85</b>	<b>-256'473.45</b>
	Charges	204'488.40	250'000.00	-45'511.60	454'243.90	-249'755.50
	Revenus	-101'710.00	-20'000.00	-81'710.00	-94'992.05	-6'717.95
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (en général)</b>	<b>102'778.40</b>	<b>230'000.00</b>	<b>-127'221.60</b>	<b>359'251.85</b>	<b>-256'473.45</b>
	Charges	204'488.40	250'000.00	-45'511.60	454'243.90	-249'755.50
	Revenus	-101'710.00	-20'000.00	-81'710.00	-94'992.05	-6'717.95
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>204'488.40</b>	<b>250'000.00</b>	<b>-45'511.60</b>	<b>447'979.90</b>	<b>-243'491.50</b>
50900	Autres immobilisations corporelles	204'488.40	250'000.00	-45'511.60	447'979.90	-243'491.50
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'264.00</b>	<b>-6'264.00</b>
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	6'264.00	-6'264.00
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-34'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-34'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-34'800.00</b>
61900	Remboursements de tiers pour des investiss..	-34'800.00	0.00	-34'800.00	0.00	-34'800.00
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-66'910.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-46'910.00</b>	<b>-94'992.05</b>	<b>28'082.05</b>
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-20'000.00	0.00	-20'000.00	-94'992.05	74'992.05
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-46'910.00	-20'000.00	-26'910.00	0.00	-46'910.00





## Comptes 2016

		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	<b>Economie publique</b>	<b>100'277.30</b>	<b>196'000.00</b>	<b>-95'722.70</b>	<b>607'620.10</b>	<b>-507'342.80</b>
	Charges	121'285.30	216'000.00	-94'714.70	715'420.10	-594'134.80
	Revenus	-21'008.00	-20'000.00	-1'008.00	-107'800.00	86'792.00
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>77'149.05</b>	<b>51'000.00</b>	<b>26'149.05</b>	<b>107'620.10</b>	<b>-30'471.05</b>
	Charges	77'149.05	51'000.00	26'149.05	107'620.10	-30'471.05
<b>812</b>	<b>Améliorations structurelles</b>	<b>77'149.05</b>	<b>51'000.00</b>	<b>26'149.05</b>	<b>107'620.10</b>	<b>-30'471.05</b>
	Charges	77'149.05	51'000.00	26'149.05	107'620.10	-30'471.05
<b>8120</b>	<b>Améliorations structurelles</b>	<b>77'149.05</b>	<b>51'000.00</b>	<b>26'149.05</b>	<b>107'620.10</b>	<b>-30'471.05</b>
	Charges	77'149.05	51'000.00	26'149.05	107'620.10	-30'471.05
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>54'449.05</b>	<b>51'000.00</b>	<b>3'449.05</b>	<b>107'620.10</b>	<b>-53'171.05</b>
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	54'449.05	51'000.00	3'449.05	107'620.10	-53'171.05
<b>56</b>	<b>Subventions d'investissement propres</b>	<b>22'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22'700.00</b>
56600	subventions d'investissement aux organisatio..	22'700.00	0.00	22'700.00	0.00	22'700.00
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>
	Charges	30'000.00	0.00	30'000.00	107'800.00	-77'800.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-107'800.00	107'800.00
<b>820</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>
	Charges	30'000.00	0.00	30'000.00	107'800.00	-77'800.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-107'800.00	107'800.00
<b>8200</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>
	Charges	30'000.00	0.00	30'000.00	107'800.00	-77'800.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-107'800.00	107'800.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>107'800.00</b>	<b>-77'800.00</b>
50500	Forêts	0.00	0.00	0.00	107'800.00	-107'800.00
50600	Biens mobiliers	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-107'800.00</b>	<b>107'800.00</b>
63200	Subventions d'investissement des communes..	0.00	0.00	0.00	-107'800.00	107'800.00
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-6'871.75</b>	<b>145'000.00</b>	<b>-151'871.75</b>	<b>500'000.00</b>	<b>-506'871.75</b>
	Charges	14'136.25	165'000.00	-150'863.75	500'000.00	-485'863.75
	Revenus	-21'008.00	-20'000.00	-1'008.00	0.00	-21'008.00
<b>871</b>	<b>Electricité</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	120'000.00	-120'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	-20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
<b>8713</b>	<b>Energie Verte</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	0.00	120'000.00	-120'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	-20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>-120'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
50600	Biens mobiliers	0.00	120'000.00	-120'000.00	0.00	0.00
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	0.00	-20'000.00	20'000.00	0.00	0.00



## Comptes 2016

		<b>Comptes 2016</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Comptes 2015</b>	<b>Ecarts</b>
<b>879</b>	<b>Combustibles, non mentionné ailleurs</b>	<b>-6'871.75</b>	<b>45'000.00</b>	<b>-51'871.75</b>	<b>500'000.00</b>	<b>-506'871.75</b>
	Charges	14'136.25	45'000.00	-30'863.75	500'000.00	-485'863.75
	Revenus	-21'008.00	0.00	-21'008.00	0.00	-21'008.00
<b>8790</b>	<b>Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>-500'000.00</b>
	Charges	0.00	0.00	0.00	500'000.00	-500'000.00
<b>55</b>	<b>Participations et capital social</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>-500'000.00</b>
55400	Participations aux entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	500'000.00	-500'000.00
<b>8791</b>	<b>Entreprises de chauffage à distance, com..</b>	<b>-6'871.75</b>	<b>45'000.00</b>	<b>-51'871.75</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'871.75</b>
	Charges	14'136.25	45'000.00	-30'863.75	0.00	14'136.25
	Revenus	-21'008.00	0.00	-21'008.00	0.00	-21'008.00
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>14'136.25</b>	<b>45'000.00</b>	<b>-30'863.75</b>	<b>0.00</b>	<b>14'136.25</b>
50400	Terrains bâtis	27'342.90	45'000.00	-17'657.10	0.00	27'342.90
50600	Biens mobiliers	27'342.90	0.00	27'342.90	0.00	27'342.90
50900	Autres immobilisations corporelles	-40'549.55	0.00	-40'549.55	0.00	-40'549.55
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-21'008.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-21'008.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-21'008.00</b>
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-21'008.00	0.00	-21'008.00	0.00	-21'008.00



## Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
<b>DEPENSES</b>		<b>12'670'136.55</b>	<b>9'219'300.00</b>	<b>-3'450'836.55</b>	<b>9'340'966.25</b>	<b>-3'329'170.30</b>
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>9'201'902.27</b>	<b>8'569'300.00</b>	<b>-632'602.27</b>	<b>6'597'951.70</b>	<b>-2'603'950.57</b>
50100	Routes / voies de communication	2'358'842.40	1'895'600.00	-463'242.40	2'319'817.90	-39'024.50
50105	Routes / éclairage public	422'720.60	0.00	-422'720.60	354'436.80	-68'283.80
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	54'449.05	51'000.00	-3'449.05	114'771.10	60'322.05
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'022'342.70	1'032'300.00	9'957.30	1'045'068.45	22'725.75
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'076'684.00	1'515'000.00	438'316.00	1'376'065.65	299'381.65
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	13'256.60	0.00	-13'256.60	0.00	-13'256.60
50340	Ouvrages de génie civil de la centrale électriq..	0.00	181'000.00	181'000.00	0.00	0.00
50400	Terrains bâtis	3'103'322.31	2'340'400.00	-762'922.31	285'703.15	-2'817'619.16
50500	Forêts	0.00	0.00	0.00	107'800.00	107'800.00
50600	Biens mobiliers	569'212.65	624'000.00	54'787.35	343'661.95	-225'550.70
50900	Autres immobilisations corporelles	581'071.96	930'000.00	348'928.04	650'626.70	69'554.74
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>53'227.10</b>	<b>250'000.00</b>	<b>196'772.90</b>	<b>15'529.60</b>	<b>-37'697.50</b>
52000	Logiciels	53'227.10	200'000.00	146'772.90	9'265.60	-43'961.50
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	50'000.00	50'000.00	6'264.00	6'264.00
<b>54</b>	<b>Prêts</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
54600	Prêts aux organisations privées à but non luc..	0.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00
<b>55</b>	<b>Participations et capital social</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>
55400	Participations aux entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	500'000.00	500'000.00
<b>56</b>	<b>Subventions d'investissement propres</b>	<b>419'300.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>-19'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-419'300.00</b>
56100	Subventions d'investissement aux cantons et ..	396'600.00	400'000.00	3'400.00	0.00	-396'600.00
56600	subventions d'investissement aux organisatio..	22'700.00	0.00	-22'700.00	0.00	-22'700.00
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>2'995'707.18</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'995'707.18</b>	<b>2'127'484.95</b>	<b>-868'222.23</b>
59000	Recettes reportées au bilan	2'995'707.18	0.00	-2'995'707.18	2'127'484.95	-868'222.23
<b>RECETTES</b>		<b>-12'670'136.55</b>	<b>-2'347'000.00</b>	<b>10'323'136.55</b>	<b>-9'340'966.25</b>	<b>3'329'170.30</b>
<b>61</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-1'593'789.30</b>	<b>-1'397'800.00</b>	<b>195'989.30</b>	<b>-186'162.70</b>	<b>1'407'626.60</b>
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	-447'851.63	-47'800.00	400'051.63	-60'700.00	387'151.63
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-1'111'137.67	-1'350'000.00	-238'862.33	-44'892.70	1'066'244.97
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0.00	0.00	-80'570.00	-80'570.00
61900	Remboursements de tiers pour des investiss..	-34'800.00	0.00	34'800.00	0.00	34'800.00
<b>63</b>	<b>Subventions d'investissement acquises</b>	<b>-1'401'917.88</b>	<b>-949'200.00</b>	<b>452'717.88</b>	<b>-1'941'322.25</b>	<b>-539'404.37</b>
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-94'992.05	-74'992.05
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-1'302'321.88	-729'200.00	573'121.88	-1'490'823.40	-188'501.52
63200	Subventions d'investissement des communes..	0.00	-200'000.00	-200'000.00	-107'800.00	-107'800.00
63400	Subventions d'investissement des entreprises..	0.00	0.00	0.00	-30'454.00	-30'454.00
63500	Subventions d'investissement des entreprises..	-79'596.00	0.00	79'596.00	-62'856.00	16'740.00
63800	Subventions d'investissement de l'étranger	0.00	0.00	0.00	-154'396.80	-154'396.80
<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-9'674'429.37</b>	<b>0.00</b>	<b>9'674'429.37</b>	<b>-7'213'481.30</b>	<b>2'460'948.07</b>
69000	Dépenses reportées au bilan	-9'674'429.37	0.00	9'674'429.37	-7'213'481.30	2'460'948.07



## Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	<b>DEPENSES PF</b>	<b>1'222'138.50</b>	<b>365'000.00</b>	<b>-857'138.50</b>	<b>758'206.00</b>	<b>-463'932.50</b>
<b>70</b>	<b>Immobilisations corporelles PF</b>	<b>235'119.50</b>	<b>365'000.00</b>	<b>129'880.50</b>	<b>701'056.00</b>	<b>465'936.50</b>
70400	Bâtiments PF	222'026.65	300'000.00	77'973.35	701'056.00	479'029.35
70600	Biens mobiliers PF	13'092.85	65'000.00	51'907.15	0.00	-13'092.85
<b>79</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>987'019.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-987'019.00</b>	<b>57'150.00</b>	<b>-929'869.00</b>
79000	Report des recettes PF au bilan	987'019.00	0.00	-987'019.00	57'150.00	-929'869.00
	<b>RECETTES PF</b>	<b>-1'222'138.50</b>	<b>0.00</b>	<b>1'222'138.50</b>	<b>-758'206.00</b>	<b>463'932.50</b>
<b>81</b>	<b>Remboursements</b>	<b>-957'499.00</b>	<b>0.00</b>	<b>957'499.00</b>	<b>0.00</b>	<b>957'499.00</b>
81400	Remboursements de tiers pour des investiss..	-957'499.00	0.00	957'499.00	0.00	957'499.00
<b>83</b>	<b>Subventions d'investissements acquises</b>	<b>-29'520.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29'520.00</b>	<b>-57'150.00</b>	<b>-27'630.00</b>
83100	Cantons et concordats	-29'520.00	0.00	29'520.00	-57'150.00	-27'630.00
<b>89</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>-235'119.50</b>	<b>0.00</b>	<b>235'119.50</b>	<b>-701'056.00</b>	<b>-465'936.50</b>
89000	Report des dépenses PF au bilan	-235'119.50	0.00	235'119.50	-701'056.00	-465'936.50



	Année "n" 2016 (en CHF)	Année "n-1" 2015 (en CHF)
<b>1. Activités d'exploitation</b>		
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	-237'492	54'650
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	5'277'839	5'337'928
<b>Autofinancement</b>	<b>5'040'347</b>	<b>5'392'577</b>
+ Remboursement du découvert du bilan	0	0
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	0	0
- Augmentation / + diminution des créances	132'575	-186'300
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	-235'939	0
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-849'079	-1'169'461
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	4'409'229	1'548'740
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	-257'558	422'961
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-1'368'738	-1'605'190
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0	-181'498
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-1'124'243	-54'256
+ Ventilation postes autres	-1	0
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)</b>	<b>5'746'594</b>	<b>4'167'572</b>
<b>2. Activités d'investissement</b>		
Dépenses	-9'674'429	-7'213'481
Recettes	2'995'707	2'127'485
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)</b>	<b>-7'707'688</b>	<b>-5'085'996</b>
Découvert de financement	-1'961'094	-918'424
<b>3. Activités de financement</b>		
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	7'780'172	-17'688'223
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-2'340'466	16'503'532
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	829'120	598'820
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	0	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	751'901	-633'706
+ Attributions / - prélèvements fonds de réserve du capital propre	0	0
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)</b>	<b>7'020'726</b>	<b>-1'219'577</b>
<b>4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")</b>		
Entrée nette de liquidités	5'059'632	0
Sortie nette de liquidités	0	-2'138'002
Disponibilités au 01.01.	5'559'260	7'697'262
Disponibilités au 31.12.	10'618'892	5'559'260
<b>Variation des disponibilités selon le bilan</b>	<b>5'059'632</b>	<b>-2'138'002</b>

No. d'objet d'investissement	Libellé d'objet d'investissement	No. Invest.	Libellé investissement	Date vote crédit	Montant invest brut (voté)	Solde crédit au 31.12.2016	dépenses cumulées au 31.12.2016	recettes cumulées au 31.12.2016	Investissement net cumulé au 31.12.2016	COMPTES 2016 augm. Invest.	COMPTES 2016 Diminution invest.	COMPTES 2016 Invest. Net
201503	Ferme Matile à Fontainemelon	20150301	Ferme Matile à Fontainemelon	27.04.2015	655'000	7'118	647'882	29'520	618'362	64'523	29'520	35'003
<b>Total 201503</b>					<b>655'000</b>	<b>7'118</b>	<b>647'882</b>	<b>29'520</b>	<b>618'362</b>	<b>64'523</b>	<b>29'520</b>	<b>35'003</b>
201512	Entretien du patrimoine financier (PF), crédit-cadre	20151201	Entretien du patrimoine financier (PF), crédit-cadre	11.01.2016	101'500	(7'592)	109'092	-	109'092	109'092		109'092
<b>Total 201512</b>					<b>101'500</b>	<b>(7'592)</b>	<b>109'092</b>	<b>-</b>	<b>109'092</b>	<b>109'092</b>		<b>109'092</b>
201613	Remplacement des chauffages, crédit-cadre	20161302	Remplacement des chauffages PF, crédit-cadre	18.04.2016	165'000	165'000	-	-	-			-
		20161308	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Monts 7, raccordement CAD	18.04.2016	15'000	2'142	12'858	-	12'858	12'858		12'858
		20161309	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Bois Noir 19-21, raccordement CAD	18.04.2016	20'000	4'670	15'330	-	15'330	15'330		15'330
		20161313	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Stand 4, raccordement CAD	18.04.2016	15'000	650	14'350	-	14'350	14'350		14'350
		20161319	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Centre 10, raccordement CAD	18.04.2016	25'000	25'000	-	-	-			-
		20161321	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Robert 26, raccordement CAD	18.04.2016	25'000	25'000	-	-	-			-
		20161325	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, divers sites, réparations imprévues - Villiers, Chemin du Tombet 3	18.04.2016		(18'967)	18'967	-	18'967	18'967		18'967
<b>Total 201613</b>					<b>265'000</b>	<b>203'495</b>	<b>61'505</b>	<b>-</b>	<b>61'505</b>	<b>61'505</b>		<b>61'505</b>
201623	Vente du bâtiment Avenue Robert 24, Fontainemelon	20162301	Vente du bâtiment Avenue Robert 24, Fontainemelon	31.12.2012		-	-	957'499	(957'499)		957'499	(957'499)
<b>Total 201623</b>						<b>-</b>	<b>-</b>	<b>957'499</b>	<b>(957'499)</b>		<b>957'499</b>	<b>(957'499)</b>
<b>Total 10 Patrimoine financier</b>					<b>1'021'500</b>	<b>203'021</b>	<b>818'479</b>	<b>987'019</b>	<b>(168'540)</b>	<b>235'120</b>	<b>987'019</b>	<b>(751'900)</b>
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	695'000	73'206	621'794	-	621'794			-
		20120103	Traversée de Cernier-Assainissement	08.03.2012	160'000	(6'682)	166'682	47'020	119'662	-	47'020	(47'020)
<b>Total 201201</b>					<b>4'206'000</b>	<b>2'287'713</b>	<b>1'918'287</b>	<b>47'020</b>	<b>1'871'267</b>	<b>-</b>	<b>47'020</b>	<b>(47'020)</b>
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			-
		20120205	Traversée de Dombresson-Routes phase 2	29.04.2013	742'272	(1'524'175)	2'266'448	-	2'266'448	9'955		9'955
		20120206	Traversée de Dombresson-Eclairage public phase 2	29.04.2013	288'267	114'031	174'236	-	174'236			-
		20120207	Traversée de Dombresson-Eau potable phase 2	29.04.2013	775'792	97'171	678'622	32'424	646'198			-
		20120208	Traversée de Dombresson-Assainissement phase 2	29.04.2013	1'823'668	627'813	1'195'856	450'370	745'485			-
<b>Total 201202</b>					<b>7'640'000</b>	<b>282'950</b>	<b>7'357'050</b>	<b>1'189'534</b>	<b>6'167'515</b>	<b>9'955</b>		<b>9'955</b>
201203	Réfection rue du Bois Noir à Cernier	20120301	Réfection rue du Bois Noir à Cernier-Routes	02.07.2012	1'530'000	308'720	1'221'280	284'345	936'935	428'273	284'345	143'928
			Réfection rue du Bois Noir à Cernier-Routes-EP	02.07.2012		(53'545)	53'545	-	53'545			-
		20120302	Réfection rue du Bois Noir à Cernier-Eau potable	28.06.2010	430'000	329'075	100'925	-	100'925			-
		20120303	Réfection rue du Bois Noir à Cernier-Assainissement	28.06.2010	80'000	(275'406)	355'406	142'747	212'659	(4'654)	142'747	(147'401)
		20120304	Réfection rue du Bois Noir à Cernier-Déchets	28.06.2010		(20'408)	20'408	-	20'408	13'257		13'257
<b>Total 201203</b>					<b>2'040'000</b>	<b>288'436</b>	<b>1'751'564</b>	<b>427'092</b>	<b>1'324'471</b>	<b>436'876</b>	<b>427'092</b>	<b>9'783</b>
201221	Etude CAD Cernier-Fontainemelon	20122101	Etude CAD Cernier-Fontainemelon	26.08.2013	51'000	50'503	497	-	497	(40'550)		(40'550)
<b>Total 201221</b>					<b>51'000</b>	<b>50'503</b>	<b>497</b>	<b>-</b>	<b>497</b>	<b>(40'550)</b>		<b>(40'550)</b>
201230	Plan général d'évacuation des eaux régionales (PGEER)	20123001	Plan général d'évacuation des eaux régionales (PGEER)	13.09.2012	2'450'000	2'342'506	107'494	-	107'494	100'914		100'914
<b>Total 201230</b>					<b>2'450'000</b>	<b>2'342'506</b>	<b>107'494</b>	<b>-</b>	<b>107'494</b>	<b>100'914</b>		<b>100'914</b>
201232	Assainissement du réservoir d'Engollon	20123201	Assainissement du réservoir d'Engollon	29.09.2014	160'000	55'396	104'604	-	104'604	(21'555)		(21'555)
<b>Total 201232</b>					<b>160'000</b>	<b>55'396</b>	<b>104'604</b>	<b>-</b>	<b>104'604</b>	<b>(21'555)</b>		<b>(21'555)</b>
201233	Dombresson, Les Empetières, plan de quartier (crédit-cadre MultiRuz 2012)	20123301	Dombresson, Les Empetières, plan de quartier (crédit-cadre MultiRuz 2012)	19.06.2012	313'043	5'551	307'493	-	307'493	3'712		3'712
<b>Total 201233</b>					<b>313'043</b>	<b>5'551</b>	<b>307'493</b>	<b>-</b>	<b>307'493</b>	<b>3'712</b>		<b>3'712</b>
201234	Améliorations foncières	20123401	Améliorations foncières - La Côtère, part communale	31.12.2012		(174'449)	174'449	-	174'449	25'500		25'500

No. d'objet d'investissement	Libellé d'objet d'investissement	No. Invest.	Libellé investissement	Date vote crédit	Montant invest brut (voté)	Solde crédit au 31.12.2016	dépenses cumulées au 31.12.2016	recettes cumulées au 31.12.2016	Investissement net cumulé au 31.12.2016	COMPTES 2016 augm. Invest.	COMPTES 2016 Diminution invest.	COMPTES 2016 Invest. Net
201234	Améliorations foncières	20123403	Améliorations foncières - Engollon, part communale	31.12.2012		(193'207)	193'207	-	193'207	16'500		16'500
		20123405	Améliorations foncières - Savagnier-Dombresson, part communale	31.12.2012		(211'520)	211'520	-	211'520	22'700		22'700
		20123406	Améliorations foncières - Savagnier-Dombresson, part propriétaire	31.12.2012		(64'604)	64'604	-	64'604	12'449		12'449
<b>Total 201234</b>						<b>(643'781)</b>	<b>643'781</b>	<b>-</b>	<b>643'781</b>	<b>77'149</b>		<b>77'149</b>
201245	Réfection des rues du 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	(526'970)	808'345	164'882	643'464	267'115	164'882	102'234
		20124502	Réfection des rues du Stand et de Crêt Debély à Cernier-Eau potable	28.06.2010	490'000	61'466	428'534	-	428'534	146'172		146'172
		20124503	Réfection des rues du Stand et de Crêt Debély à Cernier-Assainissement	28.06.2010	1'718'625	901'048	817'578	304'048	513'530	294'319	304'048	(9'728)
		20124504	Réfection des rues du Stand et de Crêt Debély à Cernier-Eclairage public	28.06.2010		(103'430)	103'430	-	103'430	47'230		47'230
		20124510	Réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-Routes	28.06.2010		(128'098)	128'098	62'598	65'500	125'238	62'598	62'640
		20124511	Réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-Routes	28.06.2010		(11'760)	11'760	-	11'760	11'760		11'760
		20124512	Réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-Eau potable	28.06.2010		(59'232)	59'232	-	59'232	59'232		59'232
		20124513	Réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-Assainissement	28.06.2010		(334'761)	334'761	119'719	215'042	324'168	119'719	204'449
		20124514	Réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-Eaux claires	28.06.2010		-	-	-	-			-
<b>Total 201245</b>					<b>2'490'000</b>	<b>(201'737)</b>	<b>2'691'737</b>	<b>651'246</b>	<b>2'040'491</b>	<b>1'275'234</b>	<b>651'246</b>	<b>623'988</b>
201255	Crédit-cadre assainissement Multiruz 2011	20125501	Crédit-cadre assainissement Multiruz 2011	19.05.2011	600'000	388'000	212'000	12'963	199'037	-	12'963	(12'963)
<b>Total 201255</b>					<b>600'000</b>	<b>388'000</b>	<b>212'000</b>	<b>12'963</b>	<b>199'037</b>	<b>-</b>	<b>12'963</b>	<b>(12'963)</b>
201256	Crêts inférieur, Fontainemelon	20125601	Crêts inférieur, Fontainemelon	15.12.2011	111'000	53'800	57'200	12'682	44'519	-	12'682	(12'682)
<b>Total 201256</b>					<b>111'000</b>	<b>53'800</b>	<b>57'200</b>	<b>12'682</b>	<b>44'519</b>	<b>-</b>	<b>12'682</b>	<b>(12'682)</b>
201301	Les Hauts-Geneveys, viabilisation du secteur Le Calendrier	20130101	Les Hauts-Geneveys, viabilisation du secteur Le Calendrier-Routes	26.08.2013	203'818	(266'542)	470'360	59'325	411'035	8'294	(1'375)	9'669
		20130102	Les Hauts-Geneveys, viabilisation du secteur Le Calendrier-Eclairage public	26.08.2013	21'793	11'792	10'001	-	10'001	202		202
		20130103	Les Hauts-Geneveys, viabilisation du secteur Le Calendrier-Eau potable	26.08.2013	239'334	186'377	52'957	-	52'957	991		991
		20130104	Les Hauts-Geneveys, viabilisation du secteur Le Calendrier-Assainissement	26.08.2013	268'484	86'148	182'336	-	182'336	3'412		3'412
<b>Total 201301</b>					<b>733'429</b>	<b>17'775</b>	<b>715'654</b>	<b>59'325</b>	<b>656'329</b>	<b>12'898</b>	<b>(1'375)</b>	<b>14'274</b>
201302	Mise à niveau de l'éclairage public de Val-de-Ruz	20130201	Mise à niveau de l'éclairage public de Val-de-Ruz	26.08.2013	914'904	26'307	888'597	197'332	691'265	248'325	79'596	168'729
<b>Total 201302</b>					<b>914'904</b>	<b>26'307</b>	<b>888'597</b>	<b>197'332</b>	<b>691'265</b>	<b>248'325</b>	<b>79'596</b>	<b>168'729</b>
201404	Assainissement du réservoir de	20140401	Assainissement du réservoir de Fontainemelon	28.04.2014	810'000	116'430	693'570	139'279	554'290	89'109	139'279	(50'170)
<b>Total 201404</b>					<b>810'000</b>	<b>116'430</b>	<b>693'570</b>	<b>139'279</b>	<b>554'290</b>	<b>89'109</b>	<b>139'279</b>	<b>(50'170)</b>
201406	PAL Val-de-Ruz	20140601	PAL Val-de-Ruz - Inventaire des zones à bâtir	29.12.2014	795'000	745'860	49'140	-	49'140			-
		20140602	PAL Val-de-Ruz - Pré-étude	29.12.2014	75'000	(584'088)	659'088	101'710	557'378	204'488	101'710	102'778
		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)			-
<b>Total 201406</b>					<b>1'490'000</b>	<b>774'425</b>	<b>715'575</b>	<b>216'710</b>	<b>498'865</b>	<b>204'488</b>	<b>101'710</b>	<b>102'778</b>
201502	Désaffectation ancienne STEP	20150201	Désaffectation ancienne STEP	28.09.2015	250'000	186'234	63'766	63'766	-	18'874	18'874	-
<b>Total 201502</b>					<b>250'000</b>	<b>186'234</b>	<b>63'766</b>	<b>63'766</b>	<b>-</b>	<b>18'874</b>	<b>18'874</b>	<b>-</b>
201509	Etude patrimoine immobilier	20150901	Etude du patrimoine administratif (PA)	15.12.2014	1'160'000	1'064'482	95'518	-	95'518	52'613		52'613
		20150902	Etude du patrimoine financier immobilier (PF)	15.12.2014		(212'695)	212'695	-	212'695	191'815		191'815
<b>Total 201509</b>					<b>1'160'000</b>	<b>851'787</b>	<b>308'213</b>	<b>-</b>	<b>308'213</b>	<b>244'428</b>		<b>244'428</b>
201514	Piscine Fontenelle, assainissement	20151401	Piscine Fontenelle, assainissement, crédit d'étude	29.06.2015	170'000	(7'406)	177'406	-	177'406	51'791		51'791
		20151402	Piscine Fontenelle, rénovation totale	20.06.2016	2'500'000	2'500'000	-	-	-			-
<b>Total 201514</b>					<b>2'670'000</b>	<b>2'492'594</b>	<b>177'406</b>	<b>-</b>	<b>177'406</b>	<b>51'791</b>		<b>51'791</b>
201519	Rénovation de la Grange aux Concerts à Cernier	20151901	Rénovation de la Grange aux Concerts à Cernier	16.02.2015	396'600	-	396'600	-	396'600	396'600		396'600
<b>Total 201519</b>					<b>396'600</b>	<b>-</b>	<b>396'600</b>	<b>-</b>	<b>396'600</b>	<b>396'600</b>		<b>396'600</b>

No. d'objet d'investissement	Libellé d'objet d'investissement	No. Invest.	Libellé investissement	Date vote crédit	Montant invest brut (voté)	Solde crédit au 31.12.2016	dépenses cumulées au 31.12.2016	recettes cumulées au 31.12.2016	Investissement net cumulé au 31.12.2016	COMPTES 2016 augm. Invest.	COMPTES 2016 Diminution invest.	COMPTES 2016 Invest. Net
201524	Maintenance du système 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	421'801	278'199	-	278'199	150'386		150'386
<b>Total 201524</b>					<b>700'000</b>	<b>421'801</b>	<b>278'199</b>	<b>-</b>	<b>278'199</b>	<b>150'386</b>		<b>150'386</b>
201526	Remplacement véhicules, crédit-cadre	20152600	Remplacement véhicules, crédit-cadre	28.09.2015	175'000	175'000	-	-	-			-
		20152601	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux 4WD, TP, 24.08.1998	28.09.2015	40'000	40'000	-	-	-			-
		20152602	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Opel Campo, TP, 01.07.2000	28.09.2015	40'000	(11'460)	51'460	-	51'460	51'460		51'460
		20152603	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Tracteur Aeby, TP, 07.07.1994	28.09.2015	180'000	1'000	179'000	-	179'000	179'000		179'000
		20152604	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Tracteur Iseki, TP-SLC, 02.03.1984	28.09.2015	50'000	1'600	48'400	-	48'400			-
		20152605	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, Forêts, 30.04.1998	28.09.2015	40'000	10'000	30'000	-	30'000	30'000		30'000
		20152606	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, TP, 18.11.1999	28.09.2015	45'000	45'000	-	-	-			-
		20152607	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Ford Transit, Gérance, 18.06.2003	28.09.2015	40'000	40'000	-	-	-			-
		20152608	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Mazda B2500, TP, 11.07.2003	28.09.2015	45'000	45'000	-	-	-			-
		20152609	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Mazda B2500, TP, 17.12.2003	28.09.2015	45'000	45'000	-	-	-			-
		20152617	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Saleuse portée, TP	28.09.2015	20'000	6'908	13'092	-	13'092	13'092		13'092
<b>Total 201526</b>					<b>720'000</b>	<b>398'048</b>	<b>321'952</b>	<b>-</b>	<b>321'952</b>	<b>273'552</b>		<b>273'552</b>
201528	Montmollin, mise en conformité du passage piétons	20152801	Montmollin, mise en conformité du passage piétons	10.08.2016	70'000	9'937	60'063	-	60'063	60'063		60'063
<b>Total 201528</b>					<b>70'000</b>	<b>9'937</b>	<b>60'063</b>	<b>-</b>	<b>60'063</b>	<b>60'063</b>		<b>60'063</b>
201601	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre	20160100	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre	15.02.2016	30'000	30'000	-	-	-			-
		20160101	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, Villiers, quartier des Grillons	15.02.2016	50'000	50'000	-	-	-			-
		20160102	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, F'melon, quartier des Coeudriers, adapt	15.02.2016	50'000	50'000	-	-	-			-
		20160103	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, Gen.s.Coffrane, Rue JP Zimmermann, amélior	15.02.2016	70'000	70'000	-	-	-			-
		20160104	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, Vilars, mise en séparatif, nouveau	15.02.2016	100'000	38'142	61'858	18'558	43'300	61'858	18'558	43'300
		20160105	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, Cernier, Impasse du Noyer	15.02.2016	50'000	50'000	-	-	-			-
		20160106	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, Cernier,Chézard,Pâquier, interventions div	15.02.2016	120'000	120'000	-	-	-			-
		20160107	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, interventions urgentes	15.02.2016	30'000	(15'194)	45'194	18'468	26'727	45'194	18'468	26'727
<b>Total 201601</b>					<b>500'000</b>	<b>392'948</b>	<b>107'052</b>	<b>37'026</b>	<b>70'027</b>	<b>107'052</b>	<b>37'026</b>	<b>70'027</b>
201602	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre	20160200	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre	15.02.2016		-	-	-	-			-
		20160201	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, Le Pâquier, réfection cuve réservoir	15.02.2016	100'000	100'000	-	-	-			-
		20160202	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, Savagnier, La Rincieure, rempl.-ext. Conduite	15.02.2016	120'000	16'151	103'849	21'371	82'478	103'849	21'371	82'478
		20160203	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, Fontaines, Sus Pont/Platte Fin, rempl.-ext. C	15.02.2016	40'000	(49'206)	89'206	17'806	71'400	89'206	17'806	71'400
		20160204	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, Fontainemelon, Chalet, rempl.-ext. Conduites	15.02.2016	40'000	(65'205)	105'205	21'045	84'160	105'205	21'045	84'160
		20160205	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, Fontainemelon, Chalet-Ch.Lisière, bouclage	15.02.2016	100'000	88'147	11'853	2'373	9'480	11'853	2'373	9'480
		20160206	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, Joux-du-Plâne-Bugnenets, 1ère étape	15.02.2016	50'000	(44'977)	94'977	18'977	76'000	94'977	18'977	76'000
		20160207	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, interventions d'urgence	15.02.2016	50'000	28'534	21'466	4'296	17'170	21'466	4'296	17'170
<b>Total 201602</b>					<b>500'000</b>	<b>73'444</b>	<b>426'556</b>	<b>85'868</b>	<b>340'688</b>	<b>426'556</b>	<b>85'868</b>	<b>340'688</b>



No. d'objet d'investissement	Libellé d'objet d'investissement	No. Invest.	Libellé investissement	Date vote crédit	Montant invest brut (voté)	Solde crédit au 31.12.2016	dépenses cumulées au 31.12.2016	recettes cumulées au 31.12.2016	Investissement net cumulé au 31.12.2016	COMPTES 2016 augm. Invest.	COMPTES 2016 Diminution invest.	COMPTES 2016 Invest. Net
201603	Entretien lourd routes communales, crédit-	20160300	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre	15.02.2016	1'742'265	1'742'265	-	-	-			-
		20160301	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Dombresson, Chemin de l'Orée	15.02.2016	54'000	(12'152)	66'152	31'052	35'100	66'152	31'052	35'100
		20160302	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Dombresson, Chemin du Torrent	15.02.2016	47'250	(167)	47'417	23'717	23'700	47'417	23'717	23'700
		20160303	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Dombresson, Chemin de l'Eglise	15.02.2016	129'285	49'832	79'454	35'714	43'740	79'454	35'714	43'740
		20160304	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Cernier, Rue des Planches Sèches	15.02.2016	44'100	(28'354)	72'454	36'254	36'200	72'454	36'254	36'200
		20160305	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Cernier, Rue des Pierres Grises	15.02.2016	171'900	35'879	136'021	68'021	68'000	136'021	68'021	68'000
		20160306	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Cernier, Rue de Comble Emine	15.02.2016	57'400	(32'130)	89'530	44'730	44'800	89'530	44'730	44'800
		20160307	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Villiers, Venelle des Moulins (part.agr)	15.02.2016	162'000	162'000	-	-	-			-
		20160308	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Villiers, Venelle des Moulins (part.vill)	15.02.2016	113'400	113'400	-	-	-			-
		20160309	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Chézard, Rue du Seu	15.02.2016	86'400	86'400	-	-	-			-
		20160310	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Malvillierse, Les Vernes, Le Vanel	15.02.2016	242'000	242'000	-	-	-			-
<b>Total 201603</b>					<b>2'850'000</b>	<b>2'358'973</b>	<b>491'027</b>	<b>239'487</b>	<b>251'540</b>	<b>491'027</b>	<b>239'487</b>	<b>251'540</b>
201611	Beamer salle de spectacles	20161101	Beamer salle de spectacles Fontainemelon	24.08.2016	30'000	174	29'826	-	29'826	29'826		29'826
<b>Total 201611</b>					<b>30'000</b>	<b>174</b>	<b>29'826</b>	<b>-</b>	<b>29'826</b>	<b>29'826</b>		<b>29'826</b>
201614	La Rebatte à Chézard-Saint-Martin, remise en état de la détection incendie	20161401	La Rebatte à Chézard-Saint-Martin, remise en état de la détection incendie	23.05.2016	37'500	3'567	33'933	-	33'933	33'933		33'933
<b>Total 201614</b>					<b>37'500</b>	<b>3'567</b>	<b>33'933</b>	<b>-</b>	<b>33'933</b>	<b>33'933</b>		<b>33'933</b>
201617	Savagnier, création d'un trottoir au sud de la rue des Forgerons	20161701	Savagnier, création d'un trottoir au sud de la rue des Forgerons	15.02.2016	170'000	(51'045)	221'045	110'545	110'500	221'045	110'545	110'500
<b>Total 201617</b>					<b>170'000</b>	<b>(51'045)</b>	<b>221'045</b>	<b>110'545</b>	<b>110'500</b>	<b>221'045</b>	<b>110'545</b>	<b>110'500</b>
201619	Les Geneveys-sur-Coffrane, achat de conteneurs pour 4 salles de classe	20161901	Les Geneveys-sur-Coffrane, achat de conteneurs pour 4 salles de classe	15.02.2016	2'100'000	57'312	2'042'688	340'000	1'702'688	2'042'688	340'000	1'702'688
<b>Total 201619</b>					<b>2'100'000</b>	<b>57'312</b>	<b>2'042'688</b>	<b>340'000</b>	<b>1'702'688</b>	<b>2'042'688</b>	<b>340'000</b>	<b>1'702'688</b>
201624	La Fontenelle, transformation compactus en salle de	20162401	La Fontenelle, transformation compactus en salle de	26.05.2016	13'050	(673)	13'723	-	13'723	13'723		13'723
<b>Total 201624</b>					<b>13'050</b>	<b>(673)</b>	<b>13'723</b>	<b>-</b>	<b>13'723</b>	<b>13'723</b>		<b>13'723</b>
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	(88'222)	810'122	399'183	410'939	790'433	399'183	391'250
		20170202	Réfection des rues de l'Epervier et de la République à Cernier - Eclairage public	15.02.2016	98'190	(270)	98'460	-	98'460	98'460		98'460
		20170203	Réfection des rues de l'Epervier et de la République à Cernier - Eau potable	15.02.2016	365'050	48'844	316'206	-	316'206	314'468		314'468
		20170204	Réfection des rues de l'Epervier et de la République à Cernier - Assainissement (Eaux usées)	15.02.2016	146'900	(213'133)	360'033	99'244	260'789	358'295	99'244	259'050
		20170205	Réfection des rues de l'Epervier et de la République à Cernier - Eaux claires	15.02.2016	267'960	267'960	-	-	-			-
<b>Total 201702</b>					<b>1'600'000</b>	<b>15'180</b>	<b>1'584'821</b>	<b>498'427</b>	<b>1'086'393</b>	<b>1'561'655</b>	<b>498'427</b>	<b>1'063'228</b>
201704	Fontaines, construction trottoir Chemin de Bellevue	20170401	Fontaines, construction trottoir Chemin de Bellevue	06.06.2016	35'000	(6'198)	41'198	21'104	20'094	41'198	21'104	20'094
<b>Total 201704</b>					<b>35'000</b>	<b>(6'198)</b>	<b>41'198</b>	<b>21'104</b>	<b>20'094</b>	<b>41'198</b>	<b>21'104</b>	<b>20'094</b>
201710	La Fontenelle, construction de 4 salles de sciences et 6 salles de classe	20171001	La Fontenelle, construction de 4 salles de sciences et 6 salles de classe	20.06.2016	2'660'000	2'273'839	386'161	-	386'161	386'161		386'161
<b>Total 201710</b>					<b>2'660'000</b>	<b>2'273'839</b>	<b>386'161</b>	<b>-</b>	<b>386'161</b>	<b>386'161</b>		<b>386'161</b>

No. d'objet d'investissement	Libellé d'objet d'investissement	No. Invest.	Libellé investissement	Date vote crédit	Montant invest brut (voté)	Solde crédit au 31.12.2016	dépenses cumulées au 31.12.2016	recettes cumulées au 31.12.2016	Investissement net cumulé au 31.12.2016	COMPTES 2016 augm. Invest.	COMPTES 2016 Diminution invest.	COMPTES 2016 Invest. Net
201613	Remplacement des chauffages, crédit-cadre	20161301	Remplacement des chauffages PA, crédit-cadre	18.04.2016	497'000	497'000	-	-	-			-
		20161307	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, G. Farel 4, raccordement CAD	18.04.2016	25'000	10'305	14'695	-	14'695	14'695		14'695
		20161311	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Epervier 6, raccordement CAD	18.04.2016	20'000	5'156	14'844	-	14'844	14'844		14'844
		20161320	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Temple, raccordement CAD	18.04.2016	60'000	60'000	-	-	-			-
		20161322	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Robert 28, raccordement CAD	18.04.2016	35'000	35'000	-	-	-			-
		20161323	Entr lourd chauffage, crédit-cadre 2016-2019, Coffrane, Collège 31, cgt. Filtre particules	18.04.2016	46'000	(8'686)	54'686	-	54'686	54'686		54'686
		20161325	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, divers sites, réparations imprévues	18.04.2016		-	-	-	-			-
<b>Total 201613</b>					<b>683'000</b>	<b>598'775</b>	<b>84'226</b>	<b>-</b>	<b>84'226</b>	<b>84'226</b>		<b>84'226</b>
201618	Dombresson, achat de conteneurs pour 4 salles de classe	20161801	Dombresson, achat de conteneurs pour 4 salles de classe	18.04.2016	480'000	(39'773)	519'773	80'000	439'773	519'773	80'000	439'773
<b>Total 201618</b>					<b>480'000</b>	<b>(39'773)</b>	<b>519'773</b>	<b>80'000</b>	<b>439'773</b>	<b>519'773</b>	<b>80'000</b>	<b>439'773</b>
201625	Chézard, Rebatte, création trappe sous la scène	20162501	Chézard, Rebatte, création trappe sous la scène	04.07.2016	10'000	(1'981)	11'981	-	11'981	11'981		11'981
<b>Total 201625</b>					<b>10'000</b>	<b>(1'981)</b>	<b>11'981</b>	<b>-</b>	<b>11'981</b>	<b>11'981</b>		<b>11'981</b>
201626	Chézard-Saint-Martin, sono et wifi à la Rebatte	20162601	Chézard-Saint-Martin, sono et wifi à la Rebatte	23.11.2016	31'000	11'072	19'928	19'928	-	19'928	19'928	-
<b>Total 201626</b>					<b>31'000</b>	<b>11'072</b>	<b>19'928</b>	<b>19'928</b>	<b>-</b>	<b>19'928</b>	<b>19'928</b>	<b>-</b>
201257	Coffrane, remplacement de la chaudière du CAD en 2012	20125701	Coffrane, remplacement de la chaudière du CAD en 2012	21.05.2012	350'000	(4'000)	354'000	21'008	332'992		21'008	(21'008)
<b>Total 201257</b>					<b>350'000</b>	<b>(4'000)</b>	<b>354'000</b>	<b>21'008</b>	<b>332'992</b>		<b>21'008</b>	<b>(21'008)</b>
201605	Logiciel du Temps Mobatime	20160501	Logiciel du Temps Mobatime	22.02.2016	50'000	(3'227)	53'227	53'227	-	53'227	53'227	-
<b>Total 201605</b>					<b>50'000</b>	<b>(3'227)</b>	<b>53'227</b>	<b>53'227</b>	<b>-</b>	<b>53'227</b>	<b>53'227</b>	<b>-</b>
201258	Engollon, piscine, assainissement génie civil 2000	20125801	Engollon, piscine, assainissement génie civil 2000	31.12.2012		(1'974'182)	1'974'182	-	1'974'182	38'182		38'182
<b>Total 201258</b>						<b>(1'974'182)</b>	<b>1'974'182</b>	<b>-</b>	<b>1'974'182</b>	<b>38'182</b>		<b>38'182</b>
<b>Total 14 Patrimoine administratif</b>					<b>42'075'526</b>	<b>13'908'880</b>	<b>28'166'647</b>	<b>4'523'570</b>	<b>23'643'077</b>	<b>9'674'429</b>	<b>2'995'707</b>	<b>6'678'722</b>
<b>Total général</b>					<b>43'097'026</b>	<b>14'111'901</b>	<b>28'985'126</b>	<b>5'510'589</b>	<b>23'474'537</b>	<b>9'909'549</b>	<b>3'982'726</b>	<b>5'926'823</b>



No. d'invest.	Libellé investissement	Compte(s) par nature	Unité administrative (UA)	Commentaires	Investissement terminé au 31.12 Oui/Non
20150301	Ferme Matile à Fontainemelon	7040000	Gérance du patrimoine	Réfection Ferme Matile pour un total cumulé de 647'882.30 (dépense 2016 : 64'522.90) pour un budget de 655'000.-.	Oui
20151201	Entretien du patrimoine financier (PF), crédit-cadre 2017-2020	7040000	Gérance du patrimoine	Entretien du PF 2016. Dépensé : 109'091.70 Budget : 101'500 pour la rénovation de 4 immeubles : Bassins 5 (budget 30'000; dépensé 33'044.35); Forgerons 8 (Budget 31'500; dépensé 30'517.05); Bois-Noir 21 (Budget 20'000;dépensé 26'487.25); Chasseran 5 (Budget 20'000;dépensé 19'043.05).	Non
20161309	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Bois Noir 19-21, raccordement CAD	7040000	Gérance du patrimoine	Raccordement Bois-Noir 19-21 au CAD TH239452 : dépense 2016 : 15'330.30 pour un budget de 20'000.-	Oui
20161313	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Stand 4, raccordement CAD	7040000	Gérance du patrimoine	Raccordement Stand 4 au CAD TH241372 : dépense 2016 : 14'349.75 pour un budget de 15'000.-	Oui
20161325	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, divers sites, réparations imprévues	7040000	Gérance du patrimoine	Remplacement chaudière Tombet 3 à Villiers TH261078 : dépense 2016 : 18'967.15 pour un budget de 18'000.-	Oui
20120301/02 /03/04	Réfection rue du Bois Noir à Cernier	5010000, 5010500, 5032000, 6110000, 6130000, 6310000	Travaux publics/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 rehausseur dans le carrefour rues des Mont/Chasseran/Stand).	Oui



No. d'invest.	Libellé investissement	Compte(s) par nature	Unité administrative (UA)	Commentaires	Investissement terminé au 31.12 Oui/Non
20123001	Plan général d'évacuation des eaux régionales (PGEER)	5090000	Eaux	Frais étude pour élaboration cahier des charges pour mise en soumission.	Non
20123201	Mise en conformité de l'alimentation en eau du village d'Engollon	5031000	Eaux	Assainissement du réservoir d'Engollon, crédit de CHF 160'000 voté le 29 septembre 2014.	Oui
20124501/02 /03/04	Réfection des rues du Stand et de Crêt Debély à Cernier	5010000, 5010500, 5031000, 5032000, 6130000, 6310000	Travaux publics/Eaux	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.	Oui
20140401	Assainissement du réservoir de Fontainemelon	5031000, 631000	Eaux	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.	Oui
20140602	PAL Val-de-Ruz - Pré-étude	5090000	Aménagement du territoire, urbanisme	Conformément au rapport daté du 31.03.2016 du Conseil communal adressé au Conseil général, les dépenses enregistrées dans ce compte concernent l'élaboration du plan directeur régional ainsi que l'élaboration du plan directeur sectoriel du Chillou (création d'une zone d'activités économiques) sur lequel sont appliqués les principes liés à l'écologie industrielle. La dépense totale au 31.12.2016 se monte à CHF 708'229.-- (montant brut du crédit adopté le 29.09.2014 : CHF 745'000.--); il reste ainsi un montant disponible au cas où le PDR devrait être légèrement modifié suite au retour du préavis de synthèse du SAT.	Non



No. d'invest.	Libellé investissement	Compte(s) par nature	Unité administrative (UA)	Commentaires	Investissement terminé au 31.12 Oui/Non
		6190000	Aménagement du territoire, urbanisme	Acomptes facturés aux communes partenaires (Valangin et Rochefort). Le décompte final ne pourra se faire que lorsque la subvention cantonale relative au PDR sera comptabilisée	
		6300000	Aménagement du territoire, urbanisme	Subvention de la Confédération en lien avec notre projet-modèle ("Co-citoyenneté, une intégration innovante et ambitieuse de la population pour une urbanisation réussie"). Total reçu à ce jour : CHF 135'000.-- (sur une subvention de CHF 175'000.-- étalée sur 4 ans).	
		6310000	Aménagement du territoire, urbanisme	SAT : acompte sur la subvention de CHF 50'000.-- liée à l'élaboration du plan directeur régional : CHF 25'000.-- (le solde étant versé après l'approbation du plan directeur régional par le Conseil d'Etat, conformément à l'article 78a RELCAT). NECO : subvention liée à la démarche d'écologie industrielle intégrée au plan directeur sectoriel du Chillou : CHF 21'910.--.	
20150201	Désaffectation ancienne STEP	5032000, 6130000	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, rapport en janvier 2017.	Non
20150901	Etude du patrimoine administratif (PA)	5090000	Gérance du patrimoine	Etude du patrimoine administratif pour 0.- sur un budget de 340'000.- (évaluation au sein du service des finances sur la base des valeurs ECAP pondérées)	Oui
20150902	Etude du patrimoine financier immobilier (PF)	5090000	Gérance du patrimoine	Etude du patrimoine financier pour 191'814.80 sur un budget de 260'000.-	Non
20151401	Piscine Fontenelle, étude assainissement	20151401	Loisirs, sports	Continuité de l'étude en relation avec le projet de rénovation de la piscine de la Fontenelle à Cernier. L'investissement est terminé. Les prochaines dépenses seront imputées sur le crédit d'investissement lié aux	Oui



No. d'invest.	Libellé investissement	Compte(s) par nature	Unité administrative (UA)	Commentaires	Investissement terminé au 31.12 Oui/Non
				travaux de rénovation (20170601)	
20151901	Rénovation de la Grange aux Concerts à Cernier	20151901	Culture	Participation communale aux travaux de rénovation de la Grange aux Concerts à Cernier, Evologia. L'investissement est terminé.	Oui
20152401	Maintenance du système de supervision et mise à niveau des automates de la STEP	5060000	Eaux	Changement des automates de la Step, crédit de CHF 700'000 voté le 27 avril 2015, fin des travaux en 2018.	Non
201526xx	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019	5060000	Travaux publics	Véhicules abimés et non réparables, changé dans le cadre du crédit-cadres de CHF 850'000 voté le 28 septembre 2015.	Non
20152602	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Opel Campo, TP, 01.07.2000	5060000	Travaux publics	Remplacement Opel combo par Nissan Navara	Oui
20152603	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Tracteur Aeby, TP, 07.07.1994	5060000	Travaux publics	Remplacement tracteur Aeby par transporteur REFORM	Oui
20152605	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, Forêts, 30.04.1998	5060000	Travaux publics	Remplacement Hilux forêt par Nissan Navara occasion	Oui
20152617	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019,	5060000	Travaux publics	Remplacement saleuse portée pour les GSC	Oui



No. d'invest.	Libellé investissement	Compte(s) par nature	Unité administrative (UA)	Commentaires	Investissement terminé au 31.12 Oui/Non
	Saleuse portée, TP				
20152801	Montmollin, mise en conformité du passage piéton	5010000, 5060000	Travaux publics	Montmollin, mise en conformité du passage piéton. Pose de feux de signalisation pour le passage piétons à la rue de la Gare.	Oui
201603xx	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020	(vide)	Travaux publics	Entretien du réseau routier communal, crédit cadre de CHF 2'850'000 sur 5 ans (2016-2020) voté le 15 février 2016	Non
20160301	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Dombresson, Chemin de l'Orée	5010000 6130000	Travaux publics	Chemin de l'Orée à Dombresson - remplacement du caisson et pose de 2 couches d'enrobé	
20160302	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Dombresson, Chemin du Torrent	5010000 6130000	Travaux publics	Chemin du Torrent à Dombresson - fraisage et pose de 2 couches d'enrobé	
20160303	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Dombresson, Chemin de l'Eglise	5010000 6130000	Travaux publics	Chemin de l'Eglise à Dombresson - fraisage, mise en place de dépotoirs et pose deux couches d'enrobé bitumineux	
20160304	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Cernier, Rue des Planches Sèches	5010000 6130000	Travaux publics	Rue Les Planches-Sèches à Cernier - fraisage et pose de 2 couches d'enrobés	
20160305	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Cernier, Rue	5010000, 6130000	Travaux publics	Rue Pierres Grises à Cernier - fraisage et pose de 2 couches d'enrobés	



No. d'invest.	Libellé investissement	Compte(s) par nature	Unité administrative (UA)	Commentaires	Investissement terminé au 31.12 Oui/Non
	des Pierres Grises				
20160306	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Cernier, Rue de Comble Emine	5010000 6130000	Travaux publics	Rue Comble-Emine à Cernier - pose d'une couche d'enrobé	
20161101	Beamer salle de spectacles Fontainemelon	5060000	Culture	Remplacement du beamer de la salle de spectacles de Fontainemelon. L'investissement est terminé.	Oui
20161701	Savagnier, création d'un trottoir au sud de la rue des Forgerons	5010000, 6130000	Travaux publics	Savagnier, création d'un trottoir au Sud de la rue des Forgerons Création d'un trottoir au sud de la rue des Forgerons et amélioration de la défense incendie. Dépassement engendré par les entrées privées, et une sous-estimation du mètre linéaire par le canton.	Oui





No. d'invest.	Libellé investissement	Compte(s) par nature	Unité administrative (UA)	Commentaires	Investissement terminé au 31.12 Oui/Non
20161901	Les Geneveys-sur-Coffrane, achat de conteneurs pour 4 salles de classe	5040000 6310000	Gérance du patrimoine	<p>Agrandissement du collège des GSC à la Rue de la Rinche 10 : Budget 2'100'000.- ; dépense totale cumulée 2016 : 2'042'687.68; dépense 2017 à prévoir : 294'090.50- Retenue de garantie de 10% de 62'544.45 sur facture Ducret relative au collège des GSC</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Retenue de garantie de 10% de 11'149.75 sur facture Gabus relative au collège des GSC</li><li>- Passage d'une charge-transitoire de 324'090.50 relatif au nouveau collège des GSC pour des travaux effectués en 2016 dont les factures ne nous sont pas encore parvenues</li><li>- Passage d'une recette-transitoire de -30'000.- relatif au nouveau collège des GSC pour des factures payées d'avance.</li></ul> <p>Le total du compte représente une dépense totale cumulée de 3'302'917.14 avec prise en compte d'un report de charge de 649'641.60 alors que le budget prévoyait un montant cumulé de 2'105'000.- !</p> <p>Subvention à recevoir sur le nouveau collège des GSC de -340'000.- + subvention à recevoir pour le collège de Dombresson de -74'074.05 pour un total de -414'074.05 et prise en compte d'un report de solde de -18'870.- ce qui amène au résultat final de -432'944.05 alors que le budget prévoyait une recette de -400'000 !</p>	Non
201702xx	Réfection des rues de l'Epervier et de la République à Cernier-Routes	5010000, 5010500, 5031000, 5031001,	Travaux publics	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.	Oui



No. d'invest.	Libellé investissement	Compte(s) par nature	Unité administrative (UA)	Commentaires	Investissement terminé au 31.12 Oui/Non
		5032000, 5060000, 6130000, 6310000			
20170401	Fontaines, construction trottoir Chemin de Bellevue	5010000, 6130000	Travaux publics	Construction trottoir Chemin de Bellevue.	Oui
20162501	Chézard, Rebatte, création trappe sous la scène	5040000	Loisirs, sports	Création d'une trappe supplémentaire sous la scène de la Rebatte à Chézard-Saint-Martin permettant le rangement de matériel. L'investissement est terminé	Oui
20161401	La Rebatte à Chézard-Saint-Martin, remise en état de la détection incendie	5040000	Gérance du patrimoine	Modernisation du système incendie de la Rebatte : Budget 37'500.- ; dépense totale cumulée 2016 : 33'932.55	Oui
20161307	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, G. Farel 4, raccordement CAD	5040000	Gérance du patrimoine	Guillaume-Farel 4 : raccordement au CAD Cernier-Fontainemelon (TH243363) : Budget 22'000.-; dépense totale cumulée 2016 : 14'695.45	Non
20161311	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Epervier 6, raccordement CAD	5040000	Gérance du patrimoine	Epervier 6 : raccordement au CAD Cernier-Fontainemelon (TH248845): Budget 14'000.-; dépense totale cumulée 2016 : 14'844.25	Oui
20161323	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Coffrane,	5040000 5060000	Gérance du patrimoine	Collège 31 Coffrane : ajout d'un électrofiltre au CAD de Coffrane. La dépense totale cumulée se monte donc en 2016 à 54'685.80.	Non



No. d'invest.	Libellé investissement	Compte(s) par nature	Unité administrative (UA)	Commentaires	Investissement terminé au 31.12 Oui/Non
	Collège 31, chgt filtre particules				
20161801	Dombresson, achat de conteneurs pour 4 salles de classe	5040000	Gérance du patrimoine	Agrandissement du collège de Dombresson par l'ajout d'une nouvelle classe : Budget 480'000.- ; dépense totale cumulée 2016 : 519'772.71	Oui
20162601	Chévard-Saint-Martin, sono et wifi à la Rebatte	5060000, 6130000	Gérance du patrimoine	<p>Nouvelle sonorisation pour la Rebatte à hauteur de 16'928.45 ainsi que 3'000.- pour la remise en état des meubles repris depuis la salle du Conseil général de Fontainemelon soit un montant total dépensé de 19'928.45, montant qui est ensuite compensé par le compte 6130000. Budget : 24'900.-.</p> <p>Prélèvement sur la réserve de réorganisation pour - 19'928.45. Comme l'indique le rapport relatif aux modifications faites à la Rebatte (sono + meubles pour CG), le montant de 24'900.- fait l'objet d'un prélèvement sur la réserve affectée. Rien n'était prévu au budget. Recette effective 2016 = 19'928.45 par le biais de 3 virements de respectivement 10'442.80 puis 6'485.65 et finalement 3'000.- pour la modification des meubles pour le CG.</p>	Oui
20125801	Engollon, piscine, assainissement génie civil 2000	5040000	Comptabilité générale	Suite à un contrôle TVA, une part de la TVA récupérée par l'ancien syndicat "SPIVAL" sur cet investissement a dû être remboursée à l'administration fédérale des contributions.	Oui



## Commune de Val-de-Ruz

## Situation des crédits-cadre au 31.12.2016

Libellé crédit cadre	No. objet d'invest.	Désignation des objets	Dépenses brutes votées	Recettes estimées	Crédit net accordé	Dépenses cumulées au 31.12.2016	Recettes cumulées au 31.12.2016	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2016	Disponible sur crédit brut voté
<b>201526 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019</b>	<b>20152601</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux 4WD, TP, 24.08.1998	40'000	0	40'000	0	0	0	40'000
	<b>20152602</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Opel Campo, TP, 01.07.2000	40'000	0	40'000	51'460	0	51'460	-11'460
	<b>20152603</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Tracteur Aeby, TP, 07.07.1994	180'000	0	180'000	179'000	0	179'000	1'000
	<b>20152604</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Tracteur Iseki, TP-SLC, 02.03.1984	50'000	0	50'000	48'400	0	48'400	1'600
	<b>20152605</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, Forêts, 30.04.1998	40'000	0	40'000	30'000	0	30'000	10'000
	<b>20152606</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, TP, 18.11.1999	45'000	0	45'000	0	0	0	45'000
	<b>20152607</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Ford Transit, Gérance, 18.06.2003	40'000	0	40'000	0	0	0	40'000
	<b>20152608</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Mazda B2500, TP, 11.07.2003	45'000	0	45'000	0	0	0	45'000
	<b>20152609</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Mazda B2500, TP, 17.12.2003	45'000	0	45'000	0	0	0	45'000
	<b>20152610</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, TP, 19.09.1997	50'000	0	50'000	0	0	0	50'000
	<b>20152611</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Mazda B2500, TP, 29.11.2004	40'000	0	40'000	0	0	0	40'000
	<b>20152612</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, Eaux, 01.12.2004	40'000	0	40'000	0	0	0	40'000
	<b>20152613</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Isuzu, TP, 31.07.2008	45'000	0	45'000	0	0	0	45'000
	<b>20152614</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Mercedes, Gérance, 05.02.1997	45'000	0	45'000	0	0	0	45'000
	<b>20152615</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, TP, 27.09.2002	45'000	0	45'000	0	0	0	45'000
	<b>20152616</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Toyota Hilux, Eaux, 05.10.2006	40'000	0	40'000	0	0	0	40'000
	<b>20152617</b>	Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Saleuse portée, TP	20'000	0	20'000	13'092	0	13'092	6'908
<b>Total 201526 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019</b>			<b>850'000</b>	<b>0</b>	<b>850'000</b>	<b>321'952</b>	<b>0</b>	<b>321'952</b>	<b>528'048</b>
<b>201601 Entretien lourd réseau EU-EC, crédit-cadre 2016</b>	<b>20160101</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, Villiers, quartier des Grillons	50'000	-15'000	35'000	0	0	0	50'000
	<b>20160102</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, F'melon, quartier des Coeudriers, adapt	50'000	-15'000	35'000	0	0	0	50'000
	<b>20160103</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, Gen.s.Coffrane, Rue JP Zimmermann, amélior	70'000	-21'000	49'000	0	0	0	70'000
	<b>20160104</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, Vilars, mise en séparatif, nouveau	100'000	-30'000	70'000	61'858	-18'558	43'300	38'142
	<b>20160105</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, Cernier, Impasse du Noyer	50'000	-15'000	35'000	0	0	0	50'000
	<b>20160106</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, Cernier, Chézard, Pâquier, interventions div	150'000	-45'000	105'000	0	0	0	150'000

Libellé crédit cadre	No. objet d'invest.	Désignation des objets	Dépenses brutes votées	Recettes estimées	Crédit net accordé	Dépenses cumulées au 31.12.2016	Recettes cumulées au 31.12.2016	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2016	Disponible sur crédit brut voté
<b>EU-EC, crédit-cadre 2016</b>	<b>20160107</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016, interventions urgentes	30'000	-9'000	21'000	45'194	-18'468	26'726	-15'194
<b>Total 201601 Entretien lourd réseau EU-EC, crédit-cadre 2016</b>			<b>500'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>350'000</b>	<b>107'052</b>	<b>-37'026</b>	<b>70'026</b>	<b>392'948</b>
<b>201602 Entretien lourd réseau EP, crédit-cadre 2016</b>	<b>20160201</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, Le Pâquier, réfection cuve réservoir	100'000	-20'000	80'000	0	0	0	100'000
	<b>20160202</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, Savagnier, La Rincieure, rempl.-ext. conduite	120'000	-24'000	96'000	103'849	-21'371	82'478	16'151
	<b>20160203</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, Fontaines, Sus Pont/Platte Fin, rempl.-ext. c	40'000	-8'000	32'000	89'206	-17'806	71'400	-49'206
	<b>20160204</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, Fontainemelon, Chalet, rempl.-ext. conduites	40'000	-8'000	32'000	105'205	-21'045	84'160	-65'205
	<b>20160205</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, Fontainemelon, Chalet-Ch.Lisière, bouclage	100'000	-20'000	80'000	11'853	-2'373	9'480	88'147
	<b>20160206</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, Joux-du-Plâne-Bugnenets, 1ère étape	50'000	-10'000	40'000	94'977	-18'977	76'000	-44'977
	<b>20160207</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2016, interventions d'urgence	50'000	-10'000	40'000	21'466	-4'296	17'170	28'534
<b>Total 201602 Entretien lourd réseau EP, crédit-cadre 2016</b>			<b>500'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>400'000</b>	<b>426'556</b>	<b>-85'868</b>	<b>340'688</b>	<b>73'444</b>
<b>201603 Entretien lourd routes, crédit-cadre 2016-2020</b>	<b>20160301</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Dombresson, Chemin de l'Orée	54'000	-27'000	27'000	66'152	-31'052	35'100	-12'152
	<b>20160302</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Dombresson, Chemin du Torrent	47'250	-23'625	23'625	47'417	-23'717	23'700	-167
	<b>20160303</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Dombresson, Chemin de l'Eglise	129'285	-64'640	64'645	79'454	-35'714	43'740	49'831
	<b>20160304</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Cernier, Rue des Planches Sèches	44'100	-22'050	22'050	72'454	-36'254	36'200	-28'354
	<b>20160305</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Cernier, Rue des Pierres Grises	171'900	-85'950	85'950	136'021	-68'021	68'000	35'879
	<b>20160306</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Cernier, Rue de Comble Emine	57'400	-28'700	28'700	89'530	-44'730	44'800	-32'130
	<b>20160307</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Villiers, Venelle des Moulins (part.agr)	162'000	-81'000	81'000	0	0	0	162'000
	<b>20160308</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Villiers, Venelle des Moulins (part.vill)	113'400	-56'700	56'700	0	0	0	113'400
	<b>20160309</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Chézard, Rue du Seu	86'400	-43'200	43'200	0	0	0	86'400
	<b>20160310</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Malvillierse, Les Vernes, Le Vanel	242'000	-121'000	121'000	0	0	0	242'000
	<b>20160311</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Derrière-Pertuis	36'000	-18'000	18'000	0	0	0	36'000
	<b>20160312</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Chézard, Chemin des Courtes Raies	57'300	-28'650	28'650	0	0	0	57'300
	<b>20160313</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Hts-Geneveys, Vy Creuse	168'300	-84'150	84'150	0	0	0	168'300
	<b>20160314</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Hts-Geneveys, Chantemerle	56'700	-28'350	28'350	0	0	0	56'700

Libellé crédit cadre	No. objet d'invest.	Désignation des objets	Dépenses brutes votées	Recettes estimées	Crédit net accordé	Dépenses cumulées au 31.12.2016	Recettes cumulées au 31.12.2016	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2016	Disponible sur crédit brut voté
<b>201603 Entretien lourd routes, crédit-cadre 2016-</b>	<b>20160315</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Cernier, Rue Guillaume Farel	107'000	-53'500	53'500	0	0	0	107'000
	<b>20160316</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Hts-Geneveys, Chemin de l'Orée	112'000	-56'000	56'000	0	0	0	112'000
	<b>20160317</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Chézard, Rue du Puits	43'200	-21'600	21'600	0	0	0	43'200
	<b>20160318</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Cernier, Rue de Pommeret	242'550	-121'275	121'275	0	0	0	242'550
	<b>20160319</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Hts-Geneveys, Chemin du Tilleul	40'500	-20'250	20'250	0	0	0	40'500
	<b>20160320</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Hts-Geneveys, Sous le Village	81'000	-40'500	40'500	0	0	0	81'000
	<b>20160321</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Hts-Geneveys, Rue du Collège	75'500	-37'750	37'750	0	0	0	75'500
	<b>20160322</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Hts-Geneveys, Chemin de Tête-de-Ran	48'000	-24'000	24'000	0	0	0	48'000
	<b>20160323</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Chézard, Rue des Rosiers	32'000	-16'000	16'000	0	0	0	32'000
	<b>20160324</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Hts-Geneveys, Chemin Bois Soleil	37'800	-18'900	18'900	0	0	0	37'800
	<b>20160325</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Cernier, Rue des Monts	351'000	-175'500	175'500	0	0	0	351'000
	<b>20160326</b>	Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, interventions en zones exaurbanisées	253'415	-126'765	126'650	0	0	0	253'415
	<b>Total 201603 Entretien lourd routes, crédit-cadre 2016-2020</b>			<b>2'850'000</b>	<b>-1'425'055</b>	<b>1'424'945</b>	<b>491'028</b>	<b>-239'488</b>	<b>251'540</b>
<b>201613 Remplacement des chauffages, crédit-cadre</b>	<b>20161301</b>	Remplacement des chauffages PA, crédit-cadre	0	0	0	0	0	0	0
	<b>20161302</b>	Remplacement des chauffages PF, crédit-cadre	0	0	0	0	0	0	0
	<b>20161303</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Hts-Geneveys, abri PC Golières, assainissement	30'000	0	30'000	0	0	0	30'000
	<b>20161304</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Chézard, Champs-Robert 1, assainissement	100'000	0	100'000	0	0	0	100'000
	<b>20161305</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Savagnier, Corbes 7, assainissement	200'000	0	200'000	0	0	0	200'000
	<b>20161306</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Montmollin, Puits 4, assainissement	30'000	0	30'000	0	0	0	30'000
	<b>20161307</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, G. Farel 4, raccordement CAD	25'000	0	25'000	14'695	0	14'695	10'305
	<b>20161308</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Monts 7, raccordement CAD	15'000	0	15'000	12'858	0	12'858	2'142
	<b>20161309</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Bois Noir 19-21, raccordement CAD	20'000	0	20'000	15'330	0	15'330	4'670
	<b>20161310</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Epervier 2, raccordement CAD	20'000	0	20'000	0	0	0	20'000
	<b>20161311</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Epervier 6, raccordement CAD	20'000	0	20'000	14'844	0	14'844	5'156

Libellé crédit cadre	No. objet d'invest.	Désignation des objets	Dépenses brutes votées	Recettes estimées	Crédit net accordé	Dépenses cumulées au 31.12.2016	Recettes cumulées au 31.12.2016	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2016	Disponible sur crédit brut voté
<b>201613 Remplacement des chauffages, crédit-cadre</b>	<b>20161312</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Epervier 4, raccordement CAD	25'000	0	25'000	0	0	0	25'000
	<b>20161313</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Stand 4, raccordement CAD	15'000	0	15'000	14'350	0	14'350	650
	<b>20161314</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Temple 3, raccordement CAD	25'000	0	25'000	0	0	0	25'000
	<b>20161315</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Temple, raccordement CAD	12'000	0	12'000	0	0	0	12'000
	<b>20161316</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Centre 7-9, raccordement CAD	25'000	0	25'000	0	0	0	25'000
	<b>20161317</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Bellevue 3, raccordement CAD	20'000	0	20'000	0	0	0	20'000
	<b>20161318</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Temple 1, raccordement CAD	50'000	0	50'000	0	0	0	50'000
	<b>20161319</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Centre 10, raccordement CAD	25'000	0	25'000	0	0	0	25'000
	<b>20161320</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Cernier, Temple, raccordement CAD	60'000	0	60'000	0	0	0	60'000
	<b>20161321</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Robert 26, raccordement CAD	25'000	0	25'000	0	0	0	25'000
	<b>20161322</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Fontainemelon, Robert 28, raccordement CAD	35'000	0	35'000	0	0	0	35'000
	<b>20161323</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, Coffrane, Collège 31, chgt filtre particules	46'000	0	46'000	54'686	0	54'686	-8'686
	<b>20161324</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, divers sites, mises aux normes	85'000	0	85'000	0	0	0	85'000
	<b>20161325</b>	Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, divers sites, réparations imprévues	40'000	0	40'000	18'967	0	18'967	21'033
	<b>Total 201613 Remplacement des chauffages, crédit-cadre</b>			<b>948'000</b>	<b>0</b>	<b>948'000</b>	<b>145'730</b>	<b>0</b>	<b>145'730</b>
<b>201512 Entretien du PF, crédit-cadre 2017-2021</b>	<b>20151201</b>	Entretien du patrimoine financier (PF), crédit-cadre 2017-2020	101'500	0	101'500	109'092	0	109'092	-7'592
<b>Total 201512 Entretien du PF, crédit-cadre 2017-2021</b>			<b>101'500</b>	<b>0</b>	<b>101'500</b>	<b>109'092</b>	<b>0</b>	<b>109'092</b>	<b>-7'592</b>
<b>201712 Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017</b>	<b>20171201</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017, Le Pâquier, réfection cuve	55'000	-11'000	44'000	0	0	0	55'000
	<b>20171202</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017, Coffrane, alimentaton par conduite N'tel	40'000	0	40'000	0	0	0	40'000
	<b>20171203</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017, Savagnier, changement hydrantes	50'000	-3'500	46'500	0	0	0	50'000
	<b>20171204</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017, remplacement des automates	30'000	-6'000	24'000	0	0	0	30'000
	<b>20171205</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017, Boudevilliers, Petites Vernes	55'000	-11'000	44'000	0	0	0	55'000
	<b>20171206</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017, reprise cadastre 1ère partie réseau	75'000	-30'000	45'000	0	0	0	75'000

Libellé crédit cadre	No. objet d'invest.	Désignation des objets	Dépenses brutes votées	Recettes estimées	Crédit net accordé	Dépenses cumulées au 31.12.2016	Recettes cumulées au 31.12.2016	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2016	Disponible sur crédit brut voté
<b>201712 Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre</b>	<b>20171207</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017, remplacement appareils, pompes	50'000	-10'000	40'000	0	0	0	50'000
	<b>20171208</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017, Dombresson, extension défense incendie ZI	60'000	0	60'000	0	0	0	60'000
	<b>20171209</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017, Savagnier, alimentation de Prés-Royer	440'000	0	440'000	0	0	0	440'000
	<b>20171210</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017, Malvilliers, renforc. déf. incendie Chillou	440'000	-88'000	352'000	0	0	0	440'000
	<b>20171211</b>	Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017, divers et imprévus	115'000	0	115'000	0	0	0	115'000
<b>Total 201712 Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadre 2017</b>			<b>1'410'000</b>	<b>-159'500</b>	<b>1'250'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'410'000</b>
<b>201713 Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2017</b>	<b>20171301</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2017, Hts-Gen/CSM, ancien collecteur intercom	80'000	-11'000	69'000	0	0	0	80'000
	<b>20171302</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2017, fiabilisation base données cadastre	20'000	-6'000	14'000	0	0	0	20'000
	<b>20171303</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2017, instrumentation bassins décantation	60'000	-18'000	42'000	0	0	0	60'000
	<b>20171304</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2017, STEP, assainissement filtres sable	120'000	0	120'000	0	0	0	120'000
	<b>20171305</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2017, Savagnier-Rincieure, nouveau collecteur EU	60'000	0	60'000	0	0	0	60'000
	<b>20171306</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2017, Chézard, étude assainissement	27'000	-8'100	18'900	0	0	0	27'000
	<b>20171307</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2017, Savagnier, Corbes, remplacement collecteur	104'000	0	104'000	0	0	0	104'000
	<b>20171308</b>	Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2017, divers et imprévus	50'000	0	50'000	0	0	0	50'000
<b>Total 201713 Entretien lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2017</b>			<b>521'000</b>	<b>-43'100</b>	<b>477'900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>521'000</b>



		Bilan d'ouverture 01.01.2013	2013	2014	2015	2016
<b>a)</b>	<b>Taux d'endettement net</b>					
	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100$		138%	127%	118%	124%
<b>Valeur indicatives MCH2</b>	< 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><b>Analyse de la situation :</b> L'indicateur se péjore principalement par l'augmentation de nos engagements financiers envers nos prêteurs de CHF 5'439'706.--. Ces engagements supplémentaires ont été nécessaires en raison de l'autofinancement insuffisant de nos investissements et des prélèvements aux réserves (rubrique 45), notamment celle de réorganisation.</p>						
<b>b)</b>	<b>Degré d'autofinancement</b>					
	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$		36%	123%	105%	59%
<b>Valeur indicatives MCH2</b>	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 ajoutant les amortissements au résultat annuel, puis en tenant compte des prélèvements/attribution aux fonds propres (au passif du bilan), ces derniers n'étant pas pris en compte dans le calcul de l'autofinancement lié au frein à l'endettement.</p> <p>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 courantes, la hausse des amortissements peut conduire à une réduction des autres charges de fonctionnement, afin de garder un budget équilibré.</p> <p><b>Analyse de la situation :</b> Pour mémoire, le mauvais degré d'autofinancement de 2013 est dû à provision de CHF 5mio pour la recapitalisation de prévoyance.ne.</p> <p>Entre 2015 et 2016, le degré d'autofinancement est influencé défavorablement par : - un mauvais résultat du compte de fonctionnement, - des prélèvements nets aux réserves supérieurs (natures 45-35) de CHF 1.069 mio par rapport à l'année 2015. - des amortissements en baisse de CHF 60'088.85.</p> <p>Entre 2015 et 2016, les recettes courantes baissent de -0.62% (-CHF 477k), alors que les dépenses courantes augmentent elles de 2.53% (+CHF 1.7mio). La hausse des dépenses courantes est surtout marquée dans les dépenses de transfert (36), avec +2.123 mio, contrebalancée par une baisse des dépenses en biens, services et marchandises (31).</p>						
<b>b/bis)</b>	<b>Degré d'autofinancement au sens de l'article 30 LFinec</b>					
	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$		33%	118%	106%	75%
<p>L'indicateur d'autofinancement au sens de l'art. 30LFinec, et du règlement communal sur les finances, 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 résultats, que les amortissements du patrimoine administratif et le solde du compte de résultat, sans les attributions/prélèvements aux fonds.</p>						
<b>c)</b>	<b>Part des charges d'intérêts</b>					
	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$		2.69%	2.44%	2.08%	1.82%
<b>Valeur indicatives MCH2</b>	0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais					
<p>Cet indice fait apparaître quelle part des "revenus disponibles" est affectée aux charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.</p> <p>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><b>Analyse de la situation :</b> L'indicateur s'améliore, depuis 2013, principalement par une hausse des revenus fiscaux (+CHF 4mio entre 2013 et 2016), mais aussi par une baisse des intérêts passifs (-CHF 675K entre 2013 et 2016).</p>						
<b>d)</b>	<b>Degré de couverture des revenus déterminants</b>					
	$\frac{\text{Solde du compte de résultat}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$		-4.11%	1.09%	0.07%	-0.30%
<b>Valeur indicatives</b>	>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><b>Analyse de la situation :</b> 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 01.01.2013	2013	2014	2015	2016
<b>e)</b>	<b>Dettes brutes par rapport aux revenus</b>					
	$\frac{\text{Dettes brutes}}{\text{Revenus courants}} \times 100$		164%	139%	131%	141%
<b>Valeurs indicatives MCH2</b>	<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><b>Analyse de la situation :</b>            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.</p> <p>Entre 2015 et 2016, notre dette brute augmente d'environ CHF 11mio (+9.6%), alors que nos revenus courants augmentent de CHF 1.3mio (+1.6%), principalement en raison des prélèvements aux réserves dans les fonds propres du bilan (voir nature 45).</p>						
<b>f)</b>	<b>Proportion des investissements</b>					
	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$		8.60%	9.43%	9.26%	11.77%
<b>Valeurs indicatives MCH2</b>	<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><b>Analyse de la situation :</b>            L'indicateur 2013 serait sensiblement le même que celui de 2014, sans la charge extraordinaire pour la recapitalisation de prévoyance 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, alors qu'il a été légèrement supérieur à celle-ci pour l'année 2016.</p>						
<b>g)</b>	<b>Part du service de la dette</b>					
	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100$		9.70%	9.58%	8.95%	8.50%
<b>Valeurs indicatives MCH2</b>	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><b>Analyse de la situation :</b>            La commune de Val-de-Ruz consacre en moyenne, ces dernières années, 9% 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 2015 et 2016 par une hausse des revenus de CHF 1.3mio, engendrée par des prélèvements aux réserves (nature 45), ainsi qu'une baisse de la charge des intérêts passifs de CHF 213k à mettre en relation avec des taux d'intérêts très bas sur le marché des capitaux.</p>						
<b>h)</b>	<b>Dettes nettes par habitant</b>					
	$\frac{\text{Dettes nettes}}{\text{Population résidente permanente}} \times 100$	fr. 4'149.86	fr. 3'373.69	fr. 3'194.15	fr. 3'106.79	fr. 3'235.51
<b>Valeurs indicatives MCH2</b>	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><b>Analyse de la situation :</b>            Après une nette baisse ces dernières années, l'endettement net augmente en raison du mauvais résultat de 2016, engendrant une insuffisance de financement et une augmentation de nos engagements envers les prêteurs. Pour notre commune, cet indicateur sera probablement favorablement influencé lors de la revalorisation du patrimoine financier immobilier au 01.01.2017.</p>						

			Bilan d'ouverture 01.01.2013	2013	2014	2015	2016
<b>i) Taux d'autofinancement</b>							
$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100$				3.18%	8.58%	6.87%	4.96%
<b>Valeur indicatives MCH2</b>							
	> 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.							
<b>Analyse de la situation :</b>							
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.							
<b>j) Poids des intérêts passifs</b>							
$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$				9.80%	7.99%	7.83%	6.36%
<b>Valeur indicatives</b>							
	< 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.							
<b>Analyse de la situation :</b>							
Cet indicateur est influencé favorablement, à la fois par une baisse de la charge des intérêts passifs de 10% entre 2015 et 2016, mais aussi par une hausse des revenus fiscaux de 1.3% sur la même période.							
<b>k) Poids des intérêts nets</b>							
$\frac{\text{Intérêts nets}}{\text{Recettes fiscales directes}} \times 100$				-1.60%	-2.76%	-2.12%	-2.24%
<b>Valeur indicatives</b>							
	< 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 (mobilière et immobilière).							
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.							
<b>Analyse de la situation :</b>							
Entre 2015 et 2016, la variation s'explique surtout par la baisse des charges des intérêts passifs de notre dette envers les différents prêteur, consécutive à la diminution des taux d'intérêts sur le marché des capitaux.							

<b>Dicastère</b>	<b>Conseil communal</b>	
<b>Unité administrative</b>	<b>Chancellerie</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité</b>		
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.		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Apporter le support nécessaire au bon fonctionnement des Autorités politiques</li> <li>– Garantir le respect du cadre institutionnel et des dispositions législatives</li> <li>– Réaliser la communication interne et externe, notamment les relations avec la presse</li> <li>– Appliquer le protocole</li> <li>– Suivre le bon archivage de l'ensemble des documents, à l'exception du volet « constructions »</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Constitution fédérale de la Confédération suisse, du 18 avril 1999</li> <li>– Constitution de la République et Canton de Neuchâtel (Cst. NE), du 24 septembre 2000</li> <li>– Loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964</li> <li>– Loi sur les droits politiques (LDP), du 17 octobre 1984</li> <li>– Loi sur la procédure et la juridiction administrative (LPJA), du 27 juin 1979</li> <li>– Loi sur l'archivage (LArch), du 22 février 2011</li> <li>– Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015</li> <li>– Règlement protocolaire de la Commune de Val-de-Ruz, du 9 décembre 2013</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Adopter des décisions pour la bonne marche de la Commune	– Nombre d'arrêtés signés	– 51 arrêtés du Conseil communal et 23 arrêtés du Conseil général
Gérer la Commune	– Nombre de séances du CC	– 45 séances du Conseil communal, ce qui représente 248 pages de procès-verbaux
Assurer la communication interne et faciliter l'accès au dossier	– Nombre de dossiers dans la GED	– 105'777 dossiers au 31.12.2016
<b>Commentaires</b>		
Pour le Conseil communal, les 45 séances ordinaires concernent la gestion courante des affaires communales. A cela s'ajoutent un nombre similaire de séances le lundi matin pour définir la stratégie, assurer le suivi de projets inhérents à la bonne marche de la Commune, évoquer les dossiers complexes et recevoir différentes personnes invitées sur des thèmes spécifiques.		
<b>Projets et investissements conduits par l'unité en 2016</b>		
<b>Titre du projet</b>	<b>Objectifs 2016</b>	<b>Résultats atteints en 2016</b>
Réception du président du Grand Conseil	– Réussir la manifestation en l'honneur de M. Xavier Challandes	– Objectif atteint avec brio
Participation en tant qu'hôte d'honneur au Marché de la Saint-Martin	– Assurer le concept de communication, le concours et la sortie du Conseil général à Porrentruy	– Tous ces objectifs ont été atteints en 2016
Nouveau concept visuel	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Remplacement des panneaux touristiques à toutes les entrées de la Commune</li> <li>– Imagination d'une nouvelle ligne graphique plus moderne et rassembleuse</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– En cours de réalisation</li> <li>– Concept « Terre de... » adopté par le Conseil communal le 4 juillet 2016</li> </ul>

**Commentaires**

- Le remplacement des panneaux touristiques n’a pas pu être finalisé, car Tourisme neuchâtelois a demandé de suspendre les démarches en cours. En effet, une réflexion est lancée pour le renouvellement de l’ensemble des panneaux touristiques sur tout le territoire cantonal.

**Effectifs (en équivalents plein temps)**

Personnel	B2016	C2016 (effectif annuel moyen)	Δ B2016-C2016
Administratif et technique	3.50	3.40	-0.10
Mesures d’intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.25	0.25
Total	3.50	3.65	0.15

**Commentaires**

- Le staff « chancellerie » se compose du chancelier (1.00 EPT), de trois collaborateurs administratifs (0.90, 0.70 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 »
- Pendant trois mois, la chancellerie a bénéficié d’un placement en mesures d’intégration professionnelle (MIP). La mise en œuvre de la gestion électronique des documents (GED) étant prochainement réalisée, il a été décidé d’arrêter ce type de placement
- Pour la première fois depuis la création de la Commune de Val-de-Ruz, une apprentie a travaillé quelques mois à la chancellerie. A la suite du départ d’un collaborateur, ladite apprentie a fait acte de candidature et a obtenu le poste

**Autres remarques**

-

<b>Dicastère</b>	<b>Conseil communal</b>		
<b>Unité administrative</b>	<b>Organisation et système d'information</b>		
<b>Mission et objectifs principaux</b>			
<b>Mission de l'unité</b>			
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.			
<b>Objectifs généraux</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Assurer le support à l'utilisation des applicatifs selon les pratiques de la Commune</li> <li>- Réaliser le suivi de l'audit du système d'information, puis la mise en œuvre des mesures correctives</li> <li>- Coordonner l'ensemble des projets de la Commune</li> <li>- Procéder au suivi et au remplacement du parc informatique, ainsi que du matériel de téléphonie</li> <li>- Gérer le parc de photocopieurs de la Commune</li> </ul>			
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015</li> <li>- Règlement relatif à l'organisation et la mise en place des structures de la Commune de Val-de-Ruz, du 19 décembre 2012</li> </ul>			
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>			
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>	
Renouvellement du parc informatique	- Nombre de postes informatiques changés	- 17 ordinateurs renouvelés et 3 nouveaux ordinateurs	
Suivi de la téléphonie	- Nombre de téléphones commandés	- 6 téléphones défectueux à remplacer et 1 nouveau téléphone	
Gestion du parc de photocopieurs	- Nombre d'appareils en fonction	- 33 photocopieurs installés dans les différents locaux communaux	
<b>Commentaires</b>			
- Les motifs du changement des postes informatiques sont les suivants : 1) pour des collaborateurs ; 2) pour le remplacement suite à un vol ; 3) pour le renouvellement			
<b>Projets et investissements conduits par l'unité en 2016</b>			
<b>Titre du projet</b>	<b>Objectifs 2016</b>	<b>Résultats atteints en 2016</b>	
Mesures correctives à la suite de l'audit GED	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Basculement dans le nouveau plan de classement</li> <li>- Mise à jour des données d'indexation</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- En cours de réalisation</li> <li>- En cours de réalisation</li> </ul>	
<b>Commentaires</b>			
- 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 la chancellerie qui s'occupait des principales corrections.			
<b>Effectifs (en équivalents plein temps)</b>			
<b>Personnel</b>	<b>B2016</b>	<b>C2016 (effectif annuel moyen)</b>	<b>Δ B2016-C2016</b>
Total	0.00 EPT	0.00 EPT	0.00 EPT
<b>Commentaires</b>			
- Les EPT consacrés à l'administration de l'organisation et système d'information sont comptabilisés sous la chancellerie			
<b>Autres remarques</b>			
-			

<b>Dicastère</b>	<b>Conseil communal</b>		
<b>Unité administrative</b>	<b>Achats et économat communal</b>		
<b>Mission et objectifs principaux</b>			
<b>Mission de l'unité</b> Tenue de l'économat communal			
<b>Objectifs généraux</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Acheter le matériel de bureau nécessaire au bon fonctionnement des unités administratives</li> <li>– Gérer le stock et les commandes</li> <li>– Contrôler la marchandise reçue et assurer sa distribution</li> </ul>			
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015</li> <li>– Arrêté relatif à la création d'un poste de gestionnaire de l'économat communal et scolaire de Val-de-Ruz, du 28 octobre 2013</li> <li>– Arrêté du Conseil communal concernant l'organisation des achats au sein de l'administration communale de Val-de-Ruz, du 23 mars 2015</li> </ul>			
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>			
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>	
Papier utilisé	– Nombre de feuilles de papier commandées	– 285'000 feuilles de papier	
Enveloppes achetées	– Nombre d'enveloppes commandées	– 31'500 enveloppes	
Commandes réalisées	– Nombre d'achats effectués	– 58 commandes	
<b>Commentaires</b> –			
<b>Projets et investissements conduits par l'unité en 2016</b>			
<b>Titre du projet</b>	<b>Objectifs 2016</b>	<b>Résultats atteints en 2016</b>	
–	–	–	
<b>Commentaires</b> -			
<b>Effectifs (en équivalents plein temps)</b>			
<b>Personnel</b>	<b>B2016</b>	<b>C2016 (effectif annuel moyen)</b>	<b>Δ B2016-C2016</b>
Total	0.00 EPT	0.00 EPT	0.00 EPT
<b>Commentaires</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les EPT consacrés à l'économat communal sont comptabilisés sous la chancellerie</li> <li>– Le temps moyen consacré par le personnel de la chancellerie à cette tâche s'élève à environ 10%</li> <li>– Le 0.40 EPT dévolu à l'économat scolaire figure dans la fiche « Education et jeunesse »</li> </ul>			
<b>Autres remarques</b> -			

<b>Dicastère</b>	<b>Institutions, développement économique, personnel et finances</b>	
<b>Unité administrative</b>	<b>Finances et Comptabilité générale</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité administrative des finances</b>		
Soutenir le Conseil communal dans l'établissement et le respect du budget et de la planification financière roulante de la Commune.		
<b>Mission de l'unité administrative de la comptabilité générale</b>		
Tenir la comptabilité générale et les comptabilités annexes (débiteurs, créanciers) et gérer la trésorerie et la dette.		
<b>Objectifs généraux de l'unité administrative des finances</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Mettre en place des procédures et des instruments de contrôle et de suivi budgétaire</li> <li>– Elaborer et coordonner les travaux d'élaboration du budget annuel</li> <li>– Elaborer et coordonner les travaux d'élaboration d'un catalogue de mesures de consolidation financière</li> <li>– Coordonner la planification des investissements et en assurer le suivi</li> <li>– Assurer le suivi des travaux de la Commission de gestion et des finances</li> </ul>		
<b>Objectifs généraux de l'unité administrative de la comptabilité générale</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Poursuivre la mise en place d'ABACUS, assurer une implémentation cohérente en comptabilité d'ABAIMMO (gestion immobilière) et de la gestion des immobilisations</li> <li>– 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)</li> <li>– Poursuivre la mise en place du système de contrôle interne (SCI)</li> <li>– Revalorisation du patrimoine administratif et collaboration à la revalorisation du patrimoine financier</li> <li>– Gestion de la trésorerie</li> <li>– Tenue et bouclage des comptes</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Loi sur les communes, du 21 décembre 1964</li> <li>– Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC), du 14 juin 2014</li> <li>– Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC), du 20 août 2014</li> <li>– Règlement général de la Commune, du 14 décembre 2015</li> <li>– Règlement communal sur les finances, du 14 décembre 2015</li> <li>– Arrêté du Conseil communal concernant la gestion financière, du 18 janvier 2016</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Contrôle et suivi des engagements du compte d'exploitation et du compte des investissements	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Respect de la procédure par les unités administratives</li> <li>– Respect des budgets alloués</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– La procédure des engagements du compte d'exploitation est bien en place et bien suivie par les unités administratives</li> <li>– Celle des engagements du compte des investissements est nettement moins maîtrisée. Cela est toutefois dû principalement à un manque de suivi des entreprises mandatées plutôt qu'à un manque de maîtrise des unités administratives. Ces dernières doivent toutefois apprendre à exiger des situations et des prévisions régulières pour éviter les mauvaises surprises de fin d'année</li> <li>– La réactivité des unités administratives face aux éventuels dépassements de lignes budgétaires d'exploitation s'en est trouvée améliorée</li> <li>– Leur réactivité face au suivi des investissements n'est par contre pas encore assez affûtée et devra être développée</li> <li>– Dans l'ensemble, nous constatons une</li> </ul>



		<p>amélioration du respect des budgets alloués par le Conseil général</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Il serait toutefois souhaitable d'introduire une procédure informatisée des engagements par le progiciel Abacus. Une solution est à l'étude au travers du module de gérance et elle sera testée courant 2017. Une mise en place pour l'ensemble des unités administratives n'est toutefois pas attendue avant 2018</li> </ul>
Contrôle et suivi des demandes de crédits supplémentaires	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Respect de la procédure par les unités administratives</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Cette procédure est maintenant bien en place et fonctionne à satisfaction</li> <li>- Néanmoins, une solution moins « manuelle » est souhaitée et des propositions informatiques par le CEG sont à l'étude. Elles ne pourront toutefois pas se concrétiser avant le second semestre 2017, voire même plutôt au début 2018</li> </ul>
Contrôle et suivi des investissements et de leur planification	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Assurer le suivi des tranches annuelles d'investissements</li> <li>- Assurer le suivi de la planification des investissements dans le temps</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- L'essentiel de cet indicateur a déjà été présenté ci-dessus</li> <li>- Avec la collaboration de la chargée de missions de la chancellerie, le principe du suivi de projets est ébauché et des solutions informatiques seront travaillées dès le début 2017. Si ce système est validé par le Conseil communal, il sera mis en exploitation au second semestre 2017</li> <li>- La planification des investissements dans le temps doit encore être affinée et un travail non négligeable sera nécessaire pour respecter notre frein à l'endettement, au vu des difficultés financières qui se profilent</li> </ul>
Gestion de la trésorerie	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Niveau d'endettement, de liquidité, taux moyen de la dette</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Le taux moyen de la dette est en baisse constante depuis plusieurs années. Alors qu'il se situait à 1.83% au 31.12.2015, il est de 1.63% au 31.12.2016. Durant l'année 2016, les taux des emprunts contractés à court terme (1-12 mois) sont restés soit nuls, soit négatifs. Les taux SWAP des emprunts à long terme (~10ans) sont restés négatifs durant une grande partie de l'année 2016, avant de connaître une remontée d'environ 50 points de base entre octobre 2016 et janvier 2017. Nos engagements envers les différents prêteurs augmentent de plus de CHF 5 millions sur une année, ce qui était attendu conformément au compte de financement du budget 2016 accepté par le Conseil général</li> </ul>
Suivi du contentieux et des débiteurs	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Encaissements des factures en demeure et d'actes de défaut de biens</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Le recouvrement de nos créances est effectué majoritairement à l'interne, depuis l'été 2015. En chiffre cumulé depuis cette date, jusqu'en février 2017, ce sont CHF 280'002.35 de créances qui ont fait l'objet d'une procédure de recouvrement par voie de poursuite. Sur ce chiffre, CHF 107'755.20 ont été payés, CHF 71'299.75 abandonnés et CHF 100'947.40 restent actuellement en cours de procédure. Le taux de réussite global est d'environ 39%</li> </ul>
Gestion des créanciers	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Factures payées</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ce sont environ 8'000 factures qui sont réceptionnées par année et traitées par la comptabilité</li> </ul>

## Commentaires

- Le suivi du compte d'exploitation est maintenant maîtrisé. Son contrôle par l'unité administrative des finances doit cependant encore être systématisé chaque mois et tout est mis en œuvre pour y parvenir
- Le suivi des investissements doit par contre encore s'améliorer, notamment par une « éducation » de nos mandataires à nous fournir des situations intermédiaires et des plannings des tranches de facturation des différents chantiers à intervalle régulier
- L'informatisation des engagements et des fiches de projets devraient permettre, à moyen terme, d'augmenter encore l'efficacité de nos contrôles et suivis
- Le plan financier et des tâches (PFT) 2018-2022 des investissements n'est pas encore au point et les fiches de projets susmentionnées devraient pouvoir y remédier. Nos attentes sont grandes quant à cette informatisation, mais nous ne devons pas sous-estimer le temps que devront immanquablement mettre pour se familiariser et maîtriser ce nouvel outil encore en préparation au moment de la rédaction de ce rapport de gestion
- La Commission des investissements, créée en 2013, a été suspendue dès le second semestre 2015, durant la phase de test du système de suivi des investissements par l'unité administrative des finances. Et pour autant que cette nouvelle procédure puisse se systématiser chaque mois, cette Commission devrait être dissoute dans les deux prochaines années
- La Commission des achats, créée en 2013, n'a plus siégée depuis le second semestre 2015, par manque de temps et de moyens humains. Il n'est cependant pas prévu, pour l'instant, de la dissoudre. Cependant, aucune date n'est encore agendée pour poursuivre le travail débuté durant la première législature
- 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 travaille également beaucoup en amont des procédures de poursuite, afin de limiter ces dernières et les frais y relatifs
- L'année 2016 a été marquée par des importants travaux d'inventaires de nos biens, en lien avec la revalorisation de notre patrimoine administratif et à la mise en place d'un module de gestion dans immobilisations dans Abacus. Ces travaux se finaliseront durant l'année 2017
- Bien que nous réévaluerons notre patrimoine administratif et financier au 1<sup>er</sup> janvier 2017, la mise en œuvre effective des standards MCH2, selon la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC), a été repoussée au 1<sup>er</sup> janvier 2018 selon la décision du Grand Conseil de février 2017

## Projets et investissements conduits par l'unité en 2016

Titre du projet	Objectifs 2016	Résultats atteints en 2016
Logiciel Abacus	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Poursuite de la mise en place du logiciel et assurer l'implémentation comptable du module de gestion immobilière et préparer le module de gestion des immobilisations</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les loyers d'une part des immeubles locatifs de la Commune ont été facturés via le nouveau module de gestion immobilière durant l'année 2016. Il s'agira de finaliser les travaux en 2017, avec notamment le 1<sup>er</sup> décompte des charges</li> <li>– La mise en place du module de gestion des immobilisations est prévue pour le 1<sup>er</sup> janvier 2017</li> <li>– Une interface a été mise en place entre le logiciel de gestion des écoles Cloee et Abacus. La facturation du Cercle scolaire, en relation avec les élèves, peut ainsi s'effectuer directement depuis Cloee et elle est intégrée dans Abacus</li> </ul>
Consolidation du MCH2	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Consolidation de sa mise en place et adaptation aux dispositions de la LFinEC</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– La consolidation se poursuit (voir commentaire ci-dessous)</li> <li>– Poursuite de la mise en place d'un système de contrôle interne</li> <li>– Revalorisation du patrimoine administratif immobilier. La revalorisation du patrimoine financier immobilier sera finalisée début 2017</li> </ul>
Evaluations intermédiaires	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Mise en place d'évaluations intermédiaires et d'un suivi des investissements</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Cette procédure a été mise en place durant le second semestre 2015. Elle doit être améliorée et systématisée dès 2016</li> </ul>

**Commentaires**

- L'extension des modules de la gestion du parc immobilier et de la comptabilité des immobilisations a engendré d'importants travaux, tant à l'interne, qu'auprès des collaborateurs du Centre Electronique de Gestion de la Ville de Neuchâtel (CEG), dont l'implication peut être saluée dans ce rapport
- 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
- En 2016, le Conseil communal a validé le système de contrôle interne (SCI) mis en place avec l'appui d'un mandataire externe. Il a adopté un règlement adhoc. Afin d'éviter les coûts d'un mandataire externe, il est pour l'instant prévu de gérer le SCI à l'interne
- La mise en place complète du MCH2 et de la nouvelle loi sur les finances nécessitera encore du travail durant l'année 2017. Toutefois, nous constatons que différents éléments peinent à être clarifiés au niveau cantonal. Des nouvelles modifications des textes de lois (LFinEC & RFinEC) ont récemment eu lieu et seront certainement encore nécessaires à l'avenir. Par conséquent, cela nous incite également à avancer plus prudemment, afin de ne pas créer une trop grande instabilité dans la production de nos états financiers

**Effectifs (en équivalents plein temps)**

<b>Personnel</b>	<b>B2016</b>	<b>C2016 (effectif annuel moyen)</b>	<b>Δ B2016-C2016</b>
Administratif et technique	5.20	5.20	0.00
Total	5.20	5.20	0.00

**Commentaires**

-

**Autres remarques**

-

<b>Dicastère</b>	<b>Institutions, développement économique, personnel et finances</b>	
<b>Unités administratives</b>	<b>Ressources humaines</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité</b>		
Soutenir le Conseil communal dans le suivi du personnel communal administratif, technique et enseignant.		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Mettre en place des procédures, règlements et instruments de gestion et de suivi du personnel</li> <li>– Elaborer et coordonner les travaux d'élaboration et de suivi d'une base de données salaires</li> <li>– Elaborer et coordonner les travaux d'élaboration et de suivi d'une base de données personnes</li> <li>– Elaborer et coordonner les travaux de gestion du temps de travail</li> <li>– Elaborer et coordonner les travaux en lien aux événements du personnel</li> <li>– Elaborer et coordonner les travaux en lien à la politique salariale</li> <li>– Coordonner la planification du suivi du personnel, (recrutement, manquements du personnel, entretien de collaboration, descriptions de fonction, formations, etc.)</li> <li>– Assurer le suivi des travaux de la commission du personnel</li> <li>– Elaborer une base statistique relative au personnel</li> <li>– Organisation de la fête du personnel</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Code des obligations</li> <li>– Loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964</li> <li>– Loi sur le statut de la fonction publique (LSt), du 28 juin 1995</li> <li>– règlement d'application de la loi sur le statut de la fonction publique dans l'enseignement (RSten), du 21 décembre 2005</li> <li>– Règlement général de Commune, du 14 décembre 2015</li> <li>– Règlement du personnel administratif et technique de la Commune de Val-de-Ruz, du 19 décembre 2013</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Entretiens annuels de collaboration	– Respect de la procédure par les unités administratives	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les travaux ont été réalisés par les différentes unités administratives à satisfaction</li> <li>– Différents indicateurs ont permis de relever différents éléments en lien à la satisfaction du personnel en vue d'améliorer les points négatifs</li> <li>– Analyse des demandes relatives aux demandes de modifications du taux d'activité</li> <li>– Analyse des différentes demandes relatives à la formation nécessaire souhaitée par le personnel et suivi de la politique de formation</li> <li>– Analyse des manquements rencontrés avec certains collaborateurs et application de la procédure de suivi de ces manquements</li> <li>– Les différents éléments ressortis lors de ces entretiens ont pu être analysés par le Conseil communal</li> </ul>
Descriptions de fonctions pour les collaborateurs	– Classification des salaires suivant les nouvelles fonctions occupées	– Les descriptions de fonction dans les tâches d'analyse étaient réalisées sur mandat par la Ville de la Chaux-de-Fonds. Depuis le 3 <sup>ème</sup> trimestre 2015 ce mandat a été rompu suite au départ de la responsable des Ressources humaines de la Ville de la Chaux-de-Fonds. La politique salariale de l'Etat est un des objectifs à réalisé en 2017. Celui-ci consiste à revoir le règlement du personnel, créer un nouvel outil

		de description de fonction, définir une nouvelle grille salariale. Les descriptions de fonction pourront à nouveau avoir lieu dès le début de l'année 2018
Mise en place d'un nouvel outil de gestion du temps de travail	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pointage</li> <li>- Etablissement de statistiques</li> <li>- Contrôles automatisés</li> <li>- Meilleurs suivis du temps de travail des collaborateurs</li> <li>- Respect des objectifs financiers visés par le Conseil communal</li> <li>- Les délais n'ont malheureusement pas pu être tenus selon le planning établi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Le passage sur un nouvel outil de gestion du temps de travail a été le gros travail de l'année 2016</li> <li>- La mise en place du nouvel outil de gestion du temps permet d'avoir un meilleur suivi des heures du personnel</li> <li>- Le nouvel outil simplifie l'établissement de statistiques du personnel</li> <li>- L'ensemble des fonctions de l'outil n'est pas encore opérationnel. Différents éléments devront encore être mis en place dans le courant de l'année 2017</li> <li>- Le changement de logiciel a induit la révision de la politique liée à la gestion du temps au sein de notre administration. Les travaux en lien à l'établissement de nouvelles procédures y relatives aura lieu dans le courant de l'année 2017</li> </ul>
Suivi des manquements des collaborateurs	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Assurer une qualité de prestations au sein de l'administration</li> <li>- Prévenir les risques de dysfonctionnement des services</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 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</li> <li>- 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</li> <li>- La mise à jour de cette base de données est essentielle pour garantir la bonne qualité des données relatives à nos collaborateurs</li> </ul>
Fête du personnel	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reconnaissance du travail fourni par le personnel</li> <li>- Rapprocher les liens entre collaborateurs mais également avec l'école</li> <li>- Instaurer une dynamique au sein de la Commune</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- La troisième 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</li> <li>- 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 2016 un thème de soirée a été proposé et une majorité des gens présent a joué le jeu et s'est déguisé</li> </ul>

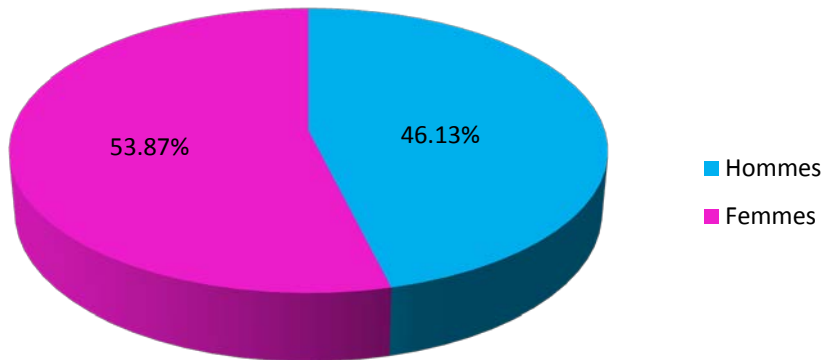
#### Commentaires

- Quelques données statistiques

	Nbre personnes 2014	ETP 2014	Nbre personnes 2015	ETP 2015	Nbre personnes 2016	ETP 2016
<b>Effectif moyen 2016</b>						
Administratifs	83.67	59.14	86.33	60.61	107.63	71.38
Techniques	82.92	57.62	86.08	58.38	76.96	56.56
Apprentis	4.00	4.00	5.25	5.25	8.58	8.58
MIP-Chômage	9.92	9.53	7.00	6.23	6.83	6.36
MIP-GSR	3.17	2.53	6.00	5.31	4.00	3.48
MIP-AI	0.08	0.08	0.92	0.41	0.42	0.17
<b>TOTAL</b>	<b>183.75</b>	<b>132.91</b>	<b>191.58</b>	<b>136.18</b>	<b>204.42</b>	<b>146.53</b>

AGE MOYEN 2016	
Hommes	46 ans et 7 mois
Femmes	41 ans et 10 mois
<b>MOYENNE</b>	<b>44 ans et 3 mois</b>

Répartition Hommes/femmes



### Nationalités



### **Projets et investissements conduits par l'unité en 2016**

<b>Titre du projet</b>	<b>Objectifs 2016</b>	<b>Résultats atteints en 2016</b>
Mise en place d'un nouveau logiciel de gestion du temps de travail	<ul style="list-style-type: none"><li>- Intégration de toutes les données du personnel dans le nouvel outil</li><li>- Suivis et contrôles du temps de travail</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Les objectifs ont été partiellement atteints, l'outil est un réel plus dans le suivi de la gestion des temps, mais quelques adaptations doivent encore être paramétrées</li></ul>

#### **Commentaires**

-

### **Effectifs (en équivalents plein temps)**

<b>Personnel</b>	<b>B2016</b>	<b>C2016 (effectif annuel moyen)</b>	<b>Δ B2016-C2016</b>
Administratif	2.70 EPT	2.85 EPT	+0.15 EPT
Administratifs apprentis	4.17 EPT	4.42 EPT	+0.25 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP, ISP, AI)	0.00 EPT	0.10 EPT	+0.10 EPT
Total	6.87 EPT	7.37 EPT	+0.5 EPT

#### **Commentaires**

A ce jour l'administration des ressources humaines fonctionne à 2.6 EPT. En 2016, Mme Bonandi Cannistraci a été absente pour congé maternité. Elle a été remplacée par Mme Tuzzolino qui a été chargée de mettre en place le nouvel outil de gestion du temps de travail ce qui explique l'écart comptes-budget. Il est nécessaire d'ajouter les effectifs des apprentis employés de commerce soit cinq personnes (deux nouvelles apprenties ayant été engagées dans le courant du mois d'août 2016) ainsi qu'un collaborateur en mesure d'intégration professionnelle par le GSR représentant en moyenne sur l'année un 0.1 EPT. Les apprentis de 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 près 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.

<b>Dicastère</b>	<b>Institutions, développement économique, personnel et finances</b>		
<b>Unité administrative</b>	<b>Développement économique</b>		
<b>Mission et objectifs principaux</b>			
<b>Mission de l'unité</b>			
Appuyer le chef du dicastère dans la création de conditions-cadres favorables au développement économique de la Commune.			
<b>Objectifs généraux</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Assurer le suivi et la coordination des travaux relatifs au développement économique régional</li> <li>– Assurer les relations avec les acteurs économiques de la Commune</li> <li>– 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</li> </ul>			
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Loi sur les communes, du 21 décembre 1964</li> <li>– Règlement général de la Commune, du 14 décembre 2015</li> <li>– 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</li> <li>– 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</li> </ul>			
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>			
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>	
Assurer le traitement des demandes et les contacts provenant d'acteurs économiques et touristiques	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Nombre d'entrevues</li> <li>– Nombre de dossiers traités</li> <li>– Retour des acteurs</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Il y a peu de demandes d'acteurs économiques actuellement</li> <li>– Les quelques contacts existants n'ont pas permis de mener des projets à bien, notamment par le fait que la Commune ne possède presque plus de terrains industriels</li> <li>– Quelques entretiens en lien avec des projets de développement ont eu lieu, en collaboration avec l'administration de l'urbanisme</li> <li>– La prise de contact systématique avec les entreprises n'a toujours pas été développée</li> <li>– Les retours des acteurs se font principalement au travers des réseaux d'acteurs</li> </ul>	
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"> <li>– Besoins actuels et futurs des acteurs économiques et touristiques</li> <li>– Planification coordonnée avec ceux des autres acteurs</li> <li>– Nombre de séances des réseaux « Entreprendre » et « Découvrir »</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– L'unité administrative du développement économique s'est concentrée durant l'année 2016 sur la planification de la zone industrielle du Chillou</li> <li>– Le réseau « Entreprendre » s'est réuni, pour ce projet, à trois reprises en 2016</li> <li>– Le réseau « Découvrir » n'a pas été convoqué en 2016</li> <li>– Le Parc Régional Chasseral a soumis au Conseil communal son projet de revalorisation de La Vue-des-Alpes</li> </ul>	
Susciter et renforcer les collaborations entre les entreprises établies sur un site ou dans un village donné, à travers des démarches d'écologie industrielle	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Partenariats interentreprises mis en place</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Le réseau d'écologie industrielle de la zone industrielle de Fontaines a été suspendu en raison de l'effort mis sur la zone du Chillou</li> <li>– Ce réseau sera réactivé en 2017</li> </ul>	
Promouvoir les compétences et les prestations des acteurs économiques et touristiques vaudruziens	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Acteurs inscrits sur la base de données disponibles sur le site Internet de la Commune</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Nous n'avons aucun indicateur permettant de connaître l'efficacité d'un tel outil</li> <li>– Nous recevons encore deux ou trois demandes d'inscriptions sur notre site Internet et</li> </ul>	



quelques demandes de modifications des données

**Commentaires**

- L'accent a été mis presque exclusivement sur le développement de la zone industrielle du Chillou durant cette année 2016 et les acteurs économiques ont pris part à trois ateliers avec motivation. Ils ont apporté un éclairage intéressant sur leur vision d'écologie industrielle et leur volonté de ne pas oublier nos entreprises locales dans ce projet
- Vue l'importance et le peu de temps laissé à la Commune pour finaliser le schéma directeur de la zone économique du Chillou, le projet d'écologie industrielle de la Z.I. de Fontaines a dû être suspendu durant une année. Dans le courrier informant les acteurs de ce projet de son report, nous avons expressément mentionné une reprise de son étude en 2017. Ce sera effectivement le cas, suite aux contacts que nous avons eu à fin 2016 avec nos mandataires externes
- Par manque de temps et de projets, le réseau « Découvrir » n'a pas été sollicité en 2016. Il devrait toutefois reprendre du service en 2017 avec le projet de revalorisation de La Vue-des-Alpes ébauché par le Parc Régional Chasseral, avec l'appui du RUN
- 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

**Projets et investissements conduits par l'unité en 2016**

Titre du projet	Objectifs 2016	Résultats atteints en 2016
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 trois reprises en 2016 pour notre projet d'écologie industrielle de la zone économique du Chillou. Les acteurs ont répondu 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	- 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 en 2017, notamment dans le cadre du projet de revalorisation de La Vue-des-Alpes
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 deux projets, ce qui est réjouissant

**Commentaires**

- L'unité administrative du développement économique veut concentrer ses forces sur un à deux projets d'importance par année. Il s'est donc concentré cette année, comme mentionné ci-dessus, sur le schéma directeur de la zone économique du Chillou et plus spécifiquement sur l'écologie industrielle
- Il a la chance de pouvoir compter sur des chefs d'entreprises motivés et créatifs qui apportent des idées intéressantes sur de tels projets

**Effectifs (en équivalents plein temps)**

Personnel	B2015	C2015 (effectif annuel moyen)	Δ B2015-C2015
Administratif	1.00	1.00	0.00
Mesures d'intégration professionnelle (MIP, ISP, AI)	0.00	0.83	+0.83
Total	1.00	1.83	+0.83

**Commentaires**

-

**Autres remarques**

-

<b>Dicastère</b>	<b>Société, sécurité, énergies et bâtiments</b>	
<b>Unité administrative</b>	<b>Gérance du patrimoine</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Missions de l'unité</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Gestion financière et administrative du patrimoine bâti et non bâti</li> <li>– Assurer un rendement financier pour les biens du patrimoine communal</li> <li>– Veiller à une utilisation rationnelle et économique des énergies</li> <li>– Utilisation économique des deniers publics lors de travaux d'entretien et/ou de réfection</li> <li>– Veiller au respect de la législation en vigueur</li> <li>– 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</li> <li>– Procéder à une évaluation complète du patrimoine financier communal afin de définir les bâtiments qui doivent être entretenus en priorité</li> <li>– Conseils au chef de dicastère et au Conseil communal sur la politique immobilière</li> </ul>		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Gestion de l'organisation administrative de la gérance du patrimoine</li> <li>– 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, bouche à oreilles, etc.)</li> <li>– Mettre à disposition de la population des appartements dont le prix soit en relation avec les prix du marché. Viser la satisfaction du locataire</li> <li>– Préparation et gestion du budget et du plan financier de l'unité administrative</li> <li>– Gestion des entretiens et nettoyages annuels</li> <li>– Suivi de l'entretien général des bâtiments et des alentours du patrimoine administratif et financier</li> <li>– Veiller au bon fonctionnement des installations techniques</li> <li>– Annonce et suivi des sinistres auprès des assurances et entreprises mandatées, en collaboration avec l'AFI</li> <li>– Etablissement et suivi des baux à loyer et à ferme</li> <li>– Etablissement et suivi des décomptes de charges annuels</li> <li>– Prises de contacts avec les entreprises du domaine du bâtiment</li> <li>– Veiller à avoir d'excellents contacts entre l'unité administrative et les locataires</li> <li>– Gestion économique de tous les contrats d'entretien et regroupement auprès d'un ou deux fournisseurs afin d'obtenir des économies d'échelle</li> <li>– Assurer un maintien de valeur du patrimoine immobilier comme l'exige la législation en vigueur</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Code des obligations, du 30 mars 1911</li> <li>– Bail à loyer, articles 253-274 CO</li> <li>– Bail à ferme, articles 275-304 CO</li> <li>– Loi fédérale sur le bail à ferme agricole (LBFA), du 4 octobre 1985</li> <li>– Ordonnance sur le bail à loyer et le bail à ferme d'habitation et de loyers commerciaux (OBLF), du 9 mai 1990</li> <li>– Loi fédérale encourageant la construction et l'accession à la propriété des logements (LCAP), du 4 octobre 1974</li> <li>– Ordonnance relative à la LF encourageant la construction et l'accession à la propriété des logements (OCAP), du 30 novembre 1981</li> <li>– Loi sur l'aide au logement (LAL), du 17 décembre 1985</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Evaluation complète du patrimoine financier (en cours d'étude – fin en février 2017)	– 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) – situation avant évaluation du	– De très nombreuses données ont du être collectées préalablement au début des visites de l'évaluation du patrimoine financier afin d'avoir une vision globale et « complète » des immeubles du patrimoine communal et de sa valeur actuelle selon divers indicateurs

	patrimoine	
Location des immeubles vacants	– Moins de 1% de logements vacants durant l'année	– Bon suivi des baux à loyer et à ferme
Annulation des mandats avec les gérances externes avec effet au 1 <sup>er</sup> janvier 2017	– Reprise à l'interne de plus de 150 biens loués et gérés par Naef, Littoral gérance et Admimmob	– La reprise se passe bien si l'on excepte quelques surprises laissées par les gérances externes et qui ont été découvertes au tout dernier moment comme certains retards dans la facturation des charges de chauffage et de frais accessoires
Introduction des données immobilières dans le logiciel Abalmmo	– Tous les immeubles et les baux ont été saisis autant pour les baux à loyer, les locations de places de parc ou autres places dans un congélateur collectif soit environ 600 baux différents. La liste analytique des baux à ferme n'a pas pu être intégrée en 2016. Ceci sera fait courant 2017	– Les paramètres concernant les locataires ont tous été introduits en 2016. Reste à introduire les données pour les décomptes de charges du 1 <sup>er</sup> juillet 2016 au 31 décembre 2016 ainsi que les renseignements techniques des bâtiments (police ECAP, plans, contrats d'entretien, etc.)
Création d'une commission pour l'attribution des baux à ferme désignée par « Commission d'affermage »	– Le Conseil général, le 14 novembre 2016 a accepté le règlement d'affermage tel que proposé. Après le délai référendaire et la signature du Conseil d'Etat, cinq personnes ont été nommées lors de la séance du 20 février 2017	– Vu la création de la Commission d'affermage, le 20 février 2017, toutes les demandes de location de baux à ferme après cette date devront y être soumises – Ceci permettra une attribution des terres en toute transparence – Membres de la Commission : trois membres du Conseil général feront parties de la Commission ainsi que le Directeur du CNAV et le conseiller communal en charge des bâtiments ; l'administrateur aura une voix consultative
Cours de perfectionnement pour le personnel administratif et technique de la gérance du patrimoine	– Tout le personnel a bénéficié d'un cours ou d'une formation en lien avec son activité	– 2 x cours Immobase – 1 x cours sur les décomptes de charge – 1 x cours technique
Mise en place d'une politique immobilière et du logement	– Aider le service social (GSR) à loger des personnes en difficultés	– Garantie du paiement des loyers par le pot commun de l'aide sociale mais baisse de la qualité globale des logements
<b>Commentaires</b>		
La réévaluation des immeubles du PA a été réalisée sur la base d'une pondération des valeurs ECAP (= valeur à neuf des bâtiments). Cf. rapport du Conseil communal au Conseil général réévaluation du patrimoine administratif du 16 novembre 2016		
<b>Projets et investissements conduits par l'unité en 2016</b>		
<b>Titre du projet</b>	<b>Objectifs 2016</b>	<b>Résultats atteints en 2016</b>
Réflexions sur la mise en place de divers crédits-cadre en 2017	– Définir les travaux pouvant faire l'objet d'un crédit-cadre (chauffage, logements vacants, toitures, enveloppes extérieures, etc.)	– Seront présentés au Conseil général durant l'année 2017 exception faite du crédit-cadre chauffage qui a été accepté le 18.04.2016 et dont le détail vous est donné ci-dessous
Evaluation du patrimoine financier	– Expertise des immeubles du PF communaux, des baux à ferme et des terrains nus par un mandat d'expertise	– La totalité de l'étude du patrimoine financier a été réalisée durant l'année 2016. La réévaluation a été effectuée dans les délais impartis et présentée début mars 2017 au Conseil communal
Rénovation extérieure de la ferme Matile	– Terminer les travaux de socle pour clore le dossier	– Travaux devant se terminer durant le 1 <sup>er</sup> semestre 2016 – Dépense 2016 CHF 64'522.90 pour un total de CHF 647'882.30 alors que le budget était de CHF 655'000 => disponible restant de CHF 7'117.70. Le chantier est terminé à satisfaction – A noter une subvention à recevoir de CHF 29'520 pour ces travaux selon le programme

			bâtiment qui ramène le coût effectif à CHF 618'362.30. Subvention versée le 8 février 2017
Nouveau collège de Dombresson	– Construction d'une nouvelle salle de classe	–	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Crédit accordé : CHF 480'000</li> <li>– Remise des travaux à mi-décembre 2016</li> <li>– Dépense 2016 totale : CHF 519'772.71 comprenant CHF 12'000 d'honoraires pour le travail de l'architecte communal</li> <li>– Le dépassement fera l'objet d'un rapport intégré au rapport des comptes et gestion 2017. Ce dépassement est principalement dû à la construction des fondations et du radier ventilé exigés par le fournisseur du bâtiment modulaire</li> <li>– Une subvention cantonale de 20% est à recevoir courant 2017</li> </ul>
Extension du collège des Geneveys-sur-Coffrane	– Construction de quatre nouvelles salles de classe	–	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Crédit accordé : CHF 2'100'000. Les travaux n'ont pu être terminés sur 2016 pour des raisons liées aux travaux supplémentaires dues aux exigences du permis de construire (création d'un ascenseur)</li> <li>– Bouclement 2016 : Un solde de CHF 324'090.50 est imputé à titre de transitoire sur l'exercice 2016. Montant total dépensé en 2016 : selon les comptes les montants engagés en 2016 représentent CHF 2'042'687.68. Le dépassement prévisible de CHF 82'000 est dû principalement à la construction d'un ascenseur exigé par Pro Infirmis. Ce dépassement fera l'objet d'un rapport intégré au rapport des comptes et gestion 2017</li> <li>– Difficultés imprévues : renforcement de la structure qui, selon les informations obtenues à l'époque aurait du supporter les charges supplémentaires ; ce que l'analyse de l'ingénieur a infirmé par la suite</li> <li>– Autres difficultés : la dalle sur bâtiment TP présentait une surface non conforme aux plans disponibles et qui a dû être corrigé par fraisage et piquage. Enfin, le terrain sous le bâtiment s'est révélé instable et a nécessité des mesures complémentaires lors de la creuse pour la cage d'ascenseur</li> <li>– La dépense prévisible totale se monte à CHF 2'190'000 soit un dépassement de 4.3% en tenant compte des réalisations supplémentaires (ascenseur, hall sud, couvert sud et sortie d'abri). Le dépassement fera l'objet d'un rapport détaillé au Conseil général courant 2017</li> <li>– Une subvention cantonale de 20% est à recevoir courant 2017</li> </ul>
Fontenelle : construction du nouveau bâtiment H	– Mise à disposition de la 1 <sup>ère</sup> tranche de sept salles de classe sur les 11 prévues	–	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Crédit accordé : CHF 2'660'000 dépense 2016 : CHF 386'160.82 consistant essentiellement en frais d'études et acomptes au constructeur</li> <li>– Le chantier n'a pas pu démarrer comme prévu à cause d'une opposition du propriétaire du pipeline qui passe au nord du collège. Le problème a été résolu à fin février 2017</li> <li>– Le permis de construire a été délivré en février 2017 et l'autorisation IFP (inspection fédérale</li> </ul>

			des pipelines) le 2 mars 2017 ; les travaux ont démarré immédiatement et le bâtiment sera réalisé en une seule étape => la date de fin prévue est restée la même soit la rentrée août 2017
Fontenelle : rénovation du bâtiment A	– Création d'une nouvelle salle de science et rénovation de quatre salles existantes	–	Crédit pas encore voté ; début des réflexions et études. Aucun montant dépensé en 2016
Déménagement de l'administration ressources humaines à Epervier 6	– Déménagement des RH à Epervier 6 après réaménagement d'un appartement vacant	–	Procédure de changement d'affectation et travaux de réaménagement. Dépense 2016 prélevée sur le fonds de fusion CHF 18'066.45
Réflexion pour le déplacement de la gérance et sports-loisirs-culture à Epervier 2	– Vu la reprise des gérances externe et l'engagement d'un 0.7 EPT, la place dans l'open space d'Epervier 6 commence à manquer. Par ailleurs l'opportunité de reprendre un appartement vacant à Epervier 2 pourrait être transformé et permettrait d'avoir les deux unités sur un même étage, ce qui n'est pas le cas actuellement	–	Déplacement validé par le Conseil communal lors de la séance du 22 février 2017. Sera développé dans le prochain rapport de gestion
Crédit-cadre Chauffage	– Suivi des raccordements prévus à l'intérieur des immeubles selon la liste fournie par Vivaldis	–	Quatre immeubles reliés selon le crédit cadre prévu de CHF 948'000 sur les années 2016 à 2019. Dépense 2016 : CHF 179'487.70 – Mise en service de l'électro-filtre du collège de Coffrane prévue au 2 <sup>e</sup> trimestre 2017. Montant facturé CHF 54'685.80 (manque la facture finale électrique)
Rebatte : rénovation et extension installation de détection incendie	– Remise aux normes et extension de la détection incendie de la Rebatte	–	Budget de CHF 37'500 dépense de CHF 33'932.55. – Les travaux sont terminés à satisfaction
Rebatte : modification de la salle du Conseil général et changement de sono	– Fournir une salle à demeure pour le Conseil général avec wifi – Améliorer la sonorisation de la salle principale – Rénover des pupitres pour les séances du Conseil général	–	Budget : CHF 31'000. Dépenses 2016 : CHF 19'928.45. Des factures doivent encore nous parvenir – Le wifi est peu satisfaisant : des modifications sont en cours – La sono a été changée à satisfaction des utilisateurs – Installation des pupitres pour le Conseil général réalisés à satisfaction
Rénovation de quatre appartements	– Bassins 5 – Forgerons 8 – Bois-Noir 21 – Chasseran 5	–	Ces quatre appartements ont été imputé au budget ordinaire pour un total cumulé de CHF 109'091.70 vu qu'il convenait de les remettre en état car ils n'étaient plus louables compte tenu de leur vétusté

#### Commentaires

-

#### Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2016	C2016 (effectif annuel moyen)	Δ B2016-C2016
Administratif	4.59	4.49	-0.10
Technique (concierges)	20.70	20.61	-0.09
Mesures d'intégration professionnelle (MIP, ISP, AI)	0.00	3.37	3.37
Apprenti	1.00	1.00	0.00
Total	26.29	29.47	3.18

#### Commentaires

- L'aide apportée par le SMIG est appréciable mais nous devons encore mieux organiser l'engagement des contrats ISP
- Le changement d'organisation du service suite à la décision du Conseil général de juin 2015 (engagement de 4 EPT

supplémentaires compensés par les résiliations de mandats externes a permis d'améliorer les prestations du service de conciergerie

- L'engagement d'un architecte communal et d'un gérant expérimenté ont apporté une expertise professionnelle dans le cadre de la gérance du patrimoine

***Autres remarques***

-

<b>Dicastère</b>	<b>Société, sécurité, énergie et bâtiments</b>		
<b>Unité administrative</b>	<b>Contrôle des habitants – Etat civil</b>		
<b>Mission et objectifs principaux</b>			
<b>Mission de l'unité</b>			
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.			
<b>Objectifs généraux</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Veiller à l'enregistrement de la totalité de la population résidente</li> <li>– Tenir à jour le registre de l'état civil Infostar pour les ressortissants des communes de Val-de-Ruz et Valangin</li> <li>– 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, partenariats enregistrés)</li> <li>– Enregistrer tous les changements d'adresse ou de situations familiales de la population</li> <li>– Gérer les dossiers de demandes de naturalisation et participer aux travaux de la Commission des agrégations et naturalisations</li> <li>– Etablir les demandes de documents d'identité et diverses attestations</li> <li>– Procéder aux annonces en vue de l'établissement des autorisations de séjour des étrangers ou leur prolongation</li> <li>– 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</li> <li>– Vérifier la qualité d'électeur de tous les signataires d'initiatives ou référendums fédéraux, cantonaux et communaux</li> <li>– Enregistrer et renouveler les inscriptions des électeurs de l'étranger</li> <li>– Valider les mutations des données personnelles annoncées au moyen du guichet unique</li> <li>– Procéder à la notification des commandements de payer qui n'ont pas pu être remis par la Poste</li> <li>– Tenir à jour le fichier des chiens « Amicus » et facturer la taxe annuelle</li> <li>– Etablir les recensements et statistiques annuels et fournir les informations nécessaires à l'exécution des tâches de l'ensemble des unités administratives de la Commune</li> <li>– Gérer les réservations et la vente de six jeux de cartes journalières CFF</li> <li>– Délivrer diverses prestations à la population</li> </ul>			
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Code civil suisse, du 10 décembre 1907</li> <li>– Ordonnance sur l'état civil, du 28 avril 2004</li> <li>– Loi fédérale sur les étrangers, du 16 décembre 2005</li> <li>– Loi sur les droits politiques ; du 17 octobre 1984</li> <li>– Loi concernant l'harmonisation des registres officiels de personnes et le contrôle des habitants, du 3 novembre 2009</li> <li>– Loi sur le droit de cité neuchâtelois, du 7 novembre 1955</li> <li>– Loi sur la taxe et la police des chiens, du 11 février 1997</li> <li>– Règlement de police de la Commune de Val-de-Ruz, du 26 octobre 2016</li> </ul>			
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>			
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>	
Enregistrer les mouvements de la population	– Nombre de mutations enregistrées	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 1'172 départs</li> <li>– 1'346 arrivées</li> <li>– 172 naissances</li> <li>– 91 décès</li> <li>– 966 déménagements intra-muros</li> </ul>	
Célébration et enregistrements d'événements à l'état civil	– Nombre d'événements célébrés ou enregistrés à l'état civil	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 49 mariages</li> <li>– 86 décès</li> <li>– 58 reconnaissances de paternité</li> <li>– 1 partenariat enregistré</li> <li>– 74 naturalisations</li> </ul>	
Validation des modifications effectuées au travers du guichet unique	– Nombre de modifications effectuées par les titulaires d'un contrat	– 196 modifications de données validées	

Notification des commandements de payer	–	Nombre de documents notifiés	–	2'162 actes notifiés au domicile ou au guichet – 400 notifications en collaboration avec le SDP
Demande de documents d'identité	–	Nombre de formulaires de demande	–	1'065 demandes traitées
Etablissement et renouvellement de permis de séjour pour étrangers	–	Nombre de permis délivrés	–	1'100 permis de séjour traités
Encaissement d'émoluments du contrôle des habitants et état civil	–	Ecritures comptables	–	2'873 lignes d'écritures comptables pour CHF 239'095 d'émoluments perçus
Vente de cartes CFF	–	Nombre de cartes vendues	–	2'091 cartes vendues sur 2'190 = 95.48 %
Attestation de la qualité d'électeurs des signataires de référendums ou initiatives	–	Nombre de signatures validées par objet contrôlé	–	Initiative fédérale "pour la dignité des animaux de rente agricole" = 34 – Référendum sauvez le bibliobus et la lecture publique dans le canton de Neuchâtel = 528 – Initiative cantonale "pour la défiscalisation totale des primes maladie obligatoires"= 778 – Initiative fédérale "Stopper le mitage - pour un développement durable du milieu bâti"= 64 – Motion populaire communale "Sécurité Coffrane"= 57 – Référendum "Réduire notre armée de moitié ? NON!" = 17 – Référendum sur la surveillance de la correspondance par poste et télécommunication = 61 – Initiative populaire fédérale "Oui à la médecine du mouvement"= 3 – Initiative cantonale "Rives pour toutes et tous" = 423 – Initiative populaire cantonale "Pour le droit de vote à 16 ans sur demande" = 418 – Référendum contre la modification du 17 juin 2016 du code civil (Droit de l'adoption)"= 26 – Référendum "Non à cette loi sur la procréation médicale"=28 – Initiative cantonale "Pour deux hôpitaux sûrs, autonomes et complémentaires" = 98 – Référendum "Trop c'est trop NON aux allègements fiscaux démesurés pour les entreprises" = 62 – Motion populaire "Taxe de solidarité de 1% sur les fortunes nette supérieures à 1 million" = 4 – Référendum contre "la stratégie énergétique 2050" = 25 – Total = 2'626 signatures validées
Traitement des dossiers de naturalisation	–	Nombre de dossiers examinés	–	Séance du 24.02.2016 = 4 dossiers – Séance du 09.05.2016 = 3 dossiers – Séance du 27.10.2016 = 11 dossiers
Scrutins	–	Nombre d'enveloppes de transmission ouvertes et cartes de vote enregistrées manuellement par scrutin	–	Votations du 28 février 2016 ; 4 objets fédéraux ; 1 objet cantonal = 5'935 cartes de vote enregistrées – Elections communale du 5 juin 2016 + votation fédérale ; 5 objets = 4'851 cartes de vote enregistrées – Votations du 25 septembre 2016 ; 3 objets fédéraux ; 2 objets cantonaux = 4'209 cartes de vote enregistrées – Votation fédérale du 27 novembre 2016 ; 1 objet ; = 4'303 cartes de vote enregistrées – Total = 19'298 enveloppes ouvertes et cartes scannées manuellement
Gestion du fichier des chiens	–	Nombre de chiens détenus sur le	–	1'365 chiens taxés ou exonérés partiellement



territoire

– Quatre exonérés à 100% (Trois chiens association « Le Copain », un chien de police)

#### Commentaires

- L'unité administrative du 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 16'835 habitants au 31.12.2016, soit une progression de 256 durant l'année. Notre Commune accueille également 438 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 Noctambus, itinéraires « Chemins chouette », livres, etc.)
- En matière de droits politiques, l'année a été plus chargée que 2015. Le point fort aura été les élections communales du 5 juin 2016 où nous avons encore dû traiter cinq objets fédéraux. Un important dispositif a été mis en place, ce qui a permis de transmettre les résultats dans de très bons délais
- Le nombre de commandements de payer notifiés par l'unité administrative est également en importante progression + 277. Cette progression démontre malheureusement un accroissement du nombre de poursuites, même si ces notifications ont occasionné une recette supplémentaire de près de CHF 14'700. Il ne s'agit pas des poursuites engagées par la Commune, mais de la deuxième notification des actes qui n'ont pas pu être délivrés par les facteurs et non retirés à la Poste
- L'introduction du nouveau fichier Amicus a également occasionné une lourde charge de travail, car le transfert depuis ANIS (l'ancien système) s'est accompagné d'innombrables erreurs qu'il a fallu traiter

#### Projets et investissements conduits par l'unité en 2016

Titre du projet	Objectifs 2016	Résultats atteints en 2016
Transfert des données de 1'300 chiens de l'ancien fichier ANIS dans le nouvel environnement Amicus	– Effectuer la facturation de la taxe des chiens sur la nouvelle base	– Objectif atteint selon la planification

#### Commentaires

L'unité administrative ne conduit pas de projets d'investissements.

#### Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2016	C2016 (effectif annuel moyen)	Δ B2016-C2016
Administratif	3.30	3.23	-0.07
Total	3.30	3.23	-0.07

#### Commentaires

La diminution provient de remplacement d'un collaborateur au sein de l'unité administrative et du fait que celui-ci n'a pas été remplacé de suite.

#### 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.

<b>Dicastère</b>	<b>Société, Sécurité, Energie et Bâtiments</b>	
<b>Unité administrative</b>	<b>Sécurité</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité</b>		
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		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Soutenir administrativement le service de défense incendie de Val-de-Ruz ;</li> <li>– 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 ;</li> <li>– Assurer les prestations du Service du domaine public ;</li> <li>– En matière de police de proximité, assurer le lien avec la police neuchâteloise ;</li> <li>– Soutenir administrativement l'organisation régionale de protection civile ;</li> <li>– Assurer le suivi et la coordination de la commission de salubrité publique (visites et ordres sanitaires) ;</li> <li>– Gérer la police administrative communale et les modifications de la circulation sur les routes communales ;</li> <li>– Rédiger les arrêtés sur la circulation routière ;</li> <li>– Assurer le suivi et la coordination de la commission de sécurité ainsi que le conseil régional de sécurité ;</li> <li>– Promouvoir la sécurité selon le BPA ;</li> <li>– Suivre la politique de la santé en matière de secours et de contrôle des champignons</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Loi sur la prévention et la défense contre les incendies et les secours (LPDIENS) du 27 juin 2012 ;</li> <li>– 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 ;</li> <li>– Loi sur la police neuchâteloise (LPol), du 4 novembre 2014 ;</li> <li>– Loi sur la police du commerce, du 18 février 2014 ;</li> <li>– Loi sur les établissements publics, du 18 février 2014 ;</li> <li>– Règlement de police du 14 novembre 2016 ;</li> <li>– Loi fédérale sur la circulation routière (LCR) du 19 décembre 1958 ;</li> <li>– Ordonnance sur la circulation routière (OSR) du 5 septembre 1979 ;</li> <li>– Loi sur la protection de la population et sur la protection civile (LPPCi) du 4 octobre 2002 ;</li> <li>– Ordonnance sur la protection civile du 5 décembre 2003 (OPCi) ;</li> <li>– Règlement concernant les commissions de salubrité publique et la police sanitaire du 2 mai 2001.</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Défense incendie	– Le Service de défense incendie a été alarmé à 132 reprises durant l'année 2016.	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Feu 25</li> <li>– Alarmes automatiques 31</li> <li>– Hydrocarbures 9</li> <li>– Gaz-chimique 1</li> <li>– Secours routier 2</li> <li>– Sauvetage animaux 4</li> <li>– Inondations 13</li> <li>– Eléments naturels 2</li> <li>– Assistance technique 1</li> <li>– Energies 0</li> <li>– Divers 2</li> <li>– Relevage de personnes 7</li> <li>– Guêpes 35</li> </ul>
Prévention incendie	– Le nombre de visites effectuées durant l'année 2016 est en augmentation par rapport à	– 4.88 % des bâtiments de la commune ont pu être visités en 2016. Les bâtiments ayant fait l'objet d'un permis de construire (nouveau,

	2015 mais il doit encore être amélioré.	transformations, changement d'affectation) ont été visités.
Service du domaine public	– Le mandat de prestations avec la Sécurité publique de La Chaux-de-Fonds s'est poursuivi durant l'année 2016.	– 1'971 heures ont été effectuées qui se répartissent comme suit : 1'683 h. de patrouille, 90 h. de mesures hivernales et 198 h de service d'ordre durant les manifestations.
Salubrité publique	– La commission s'est réunie deux fois en plénière. – 5 dossiers ont été enregistrés durant l'année 2016.	– A la suite des visites des membres de la commission de salubrité, des ordres sanitaires ont été donnés à trois reprises. – La commission s'est rendue sur le terrain occupé par les gens du voyage à Fontaines.
Protection civile	– L'organisation de protection civile du Val-de-Ruz compte 180 astreints.	– 25 cours de répétitions et cours préparatoires ont été organisés durant l'année ce qui a représenté 550 jours de formation
Contrôle des champignons	– Durant l'automne, la possibilité de faire contrôler leur cueillette doit être offerte aux amateurs de champignons.	– 18 récoltes ont été contrôlées à Cernier et 33 à domicile ce qui représente 35 kg de champignons dont 23 kg comestibles, 11 kg incommestibles et 1 kg de vénéneux.
Etablissements publics	– 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.	– Durant l'année 2016, 15 demandes d'autorisations d'exploiter un établissement public ont été traitées.
Police administrative	– Les demandes suivantes ont été traitées entre autres : – 12 fermetures de route – 48 poses de bâches temporaires – 10 réclames routières et enseignes – 22 permissions tardives – 11 feux d'artifice ou lanternes – Préavis pour les manifestations – Etc.	–
Hébergement de réfugiés aux Gollières	– Un nouveau centre d'accueil pour les requérants d'asile a été ouvert dans des locaux privés à Tête de Ran.	Les requérants d'asile hébergés dans l'abri de protection civile des Gollières ont libéré les lieux en avril 2016.
<b>Commentaires</b>		
–		
<b>Projets et investissements conduits par l'unité en 2016</b>		
<b>Titre du projet</b>	<b>Objectifs 2016</b>	<b>Résultats atteints en 2016</b>
Révision du règlement de police	– Elaborer un nouveau règlement de police afin de tenir compte des nombreuses modifications de la législation cantonale	– Le Conseil général a adopté un nouveau règlement de police le 14 novembre 2016 avec une entrée en vigueur fixée au 1 <sup>er</sup> janvier 2017.
Engagement en faveur de la collectivité en contrepartie du paiement de la taxe d'exemption	– Elaborer un règlement pour fixer les conditions de cet engagement	Le Conseil général a adopté un règlement <i>ad hoc</i> le 27 septembre 2016.
Réorganisation PCi 2013+	– Poursuite du processus	
Véhicules transport de personnes	– Trois véhicules pour le transport de personnes doivent être livrés.	– La procédure de marché public gérée par l'ECAP a pris plus de temps que prévu. Les véhicules ont été commandés en fin d'année et seront livrés en 2017.
Organe de conduite de crise (OCRg)	– Mettre en place un règlement et un organigramme et former les personnes susceptibles de fonctionner dans un OCRg	– En collaboration avec Val-de-Travers, une première formation des membres d'un OCRg a été mise sur pied par l'Office fédéral de la protection de la population et le Service cantonal de la sécurité civile et militaire. Elle

aura lieu en 2017.

Prévention incendie – Formation de l'administratrice – Une formation de spécialiste en protection incendie a été suivie avec succès auprès de Swissi SA.

#### Commentaires

–

#### *Effectifs (en équivalents plein temps)*

Personnel	B2016	C2016 (effectif annuel moyen)	Δ B2016-C2016
Administratif et technique	5.52	4.63	-0.89
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.0	0.0	0.0
Total	5.52	4.63	-0.89

#### Commentaires

- Une nouvelle collaboratrice responsable de la police administrative est entrée en fonction le 1<sup>er</sup> février 2016.
- Le passage piétons de Montmollin a été équipé d'une signalisation lumineuse. Le poste de patrouilleuse a par conséquent été supprimé à la fin du mois de novembre 2016
- La différence est notamment due à la fluctuation des heures de patrouilleurs qui ont été vraisemblablement surévaluées.

#### *Autres remarques*

<b>Dicastère</b>	<b>Société, sécurité, énergie et bâtiments</b>
<b>Unité administrative</b>	<b>GSR – Guichet social régional de Val-de-Ruz</b>

### **Mission et objectifs principaux**

#### **Mission de l'unité**

- 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'article 116 RAVS
- Gestion de l'Antenne Accord en vertu de la LHCoPS
- Organisation des activités liées aux aînés
- Mise en place de la planification médico-sociale (PMS) en vertu de la LS et des lois, règlements et arrêtés cantonaux

#### **Objectifs généraux**

- 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
- Développer les infrastructures en matière d'appartements protégés pour le maintien à domicile des personnes âgées
- Intensifier le contrôle en matière d'abus d'aide sociale

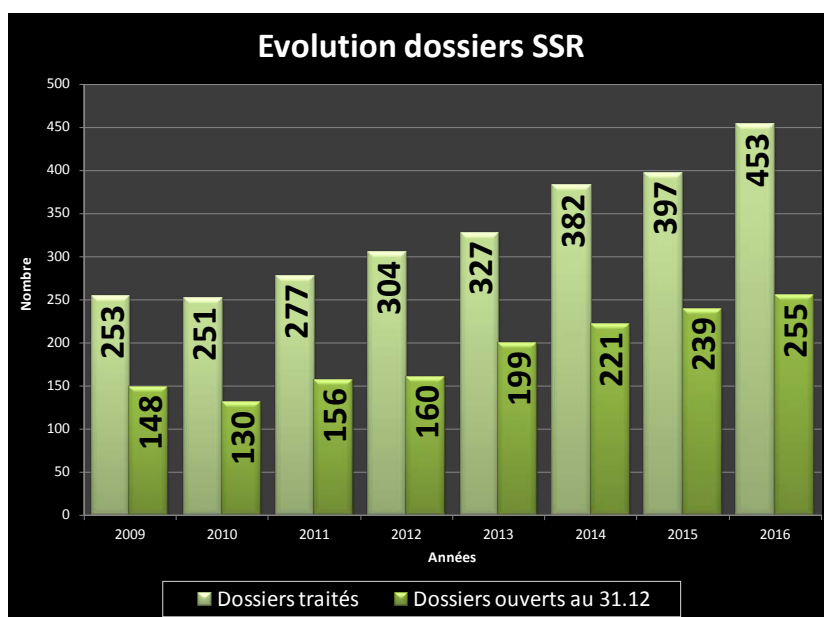
#### **Bases légales et réglementaires principales**

- Loi fédérale en matière d'assistance (LAS), du 24 juin 1977
- Loi sur l'action sociale (LASoc), du 25 juin 1996
- Loi sur l'harmonisation et la coordination des prestations sociales (LHCoPS), du 23 février 2005
- Règlement sur l'assurance vieillesse et survivants (RAVS), du 27 août 2008
- Loi de santé (LS), du 6 février 1995

### **Indicateurs relatifs aux prestations en 2016**

<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Gestion des dossiers	– Nombre de dossiers actifs 31.12.2016	– 255 (y.c. Rochefort)
Gestion des dossiers	– Nombre de dossiers traités en 2016	– 453 (y.c. Rochefort)
Dépenses d'aide sociale	– Coût Commune Val-de-Ruz 2016, dépenses VDR uniquement	– 4'227'601.44
Dépenses d'aide sociale	– Coût Commune Val-de-Ruz 2016, pot-commun	– 4'319'393.49

### **Graphique 1**



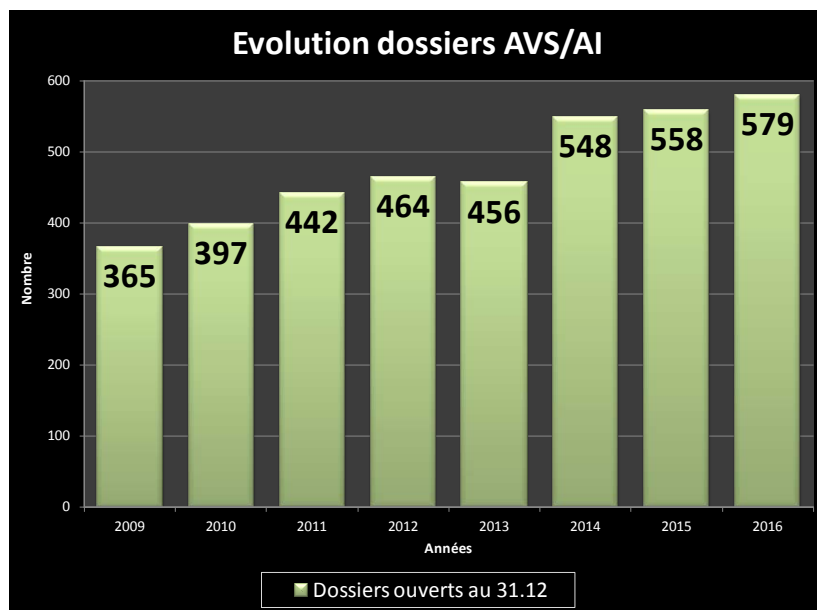
Ce graphique démontre, cette année encore, que le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre, est bien inférieur au nombre de dossiers traités sur l'ensemble de l'année. Pour l'année 2016, ce ne sont pas moins de 453 dossiers qui ont été

traités (ouvertures, fermetures, gestion de contentieux) alors que le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre 2016 est de 255. Si toutefois, l'augmentation entre 2015 et 2016 relativement aux dossiers ouverts au 31 décembre est assez faible (0.6%) l'augmentation relative aux dossiers traités durant l'année est plus que conséquente (14%).

Les causes principales d'indigence restent :

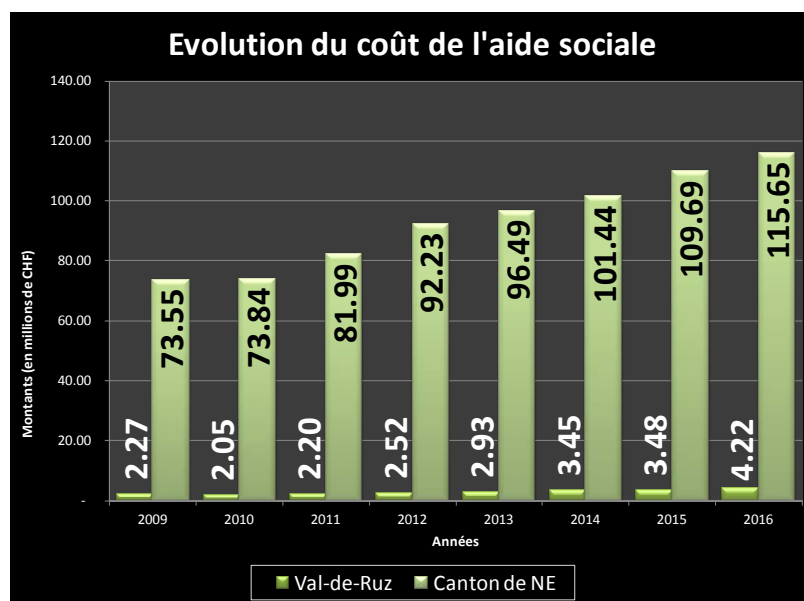
- la dernière révision de LACI ;
- les séparations, divorces ;
- les jeunes sans formation ;
- les délais d'attente pour l'obtention de prestations d'assurances sociales (APG ; LAA ; AI ; chômage).

**Graphique 2**



Ce graphique reflète une faible augmentation pour cette année 2016 (0.3%).

**Graphique 3**



Ce graphique reflète l'évolution des coûts de l'aide sociale. L'augmentation entre 2015 et 2016 est conséquente (21.4%).

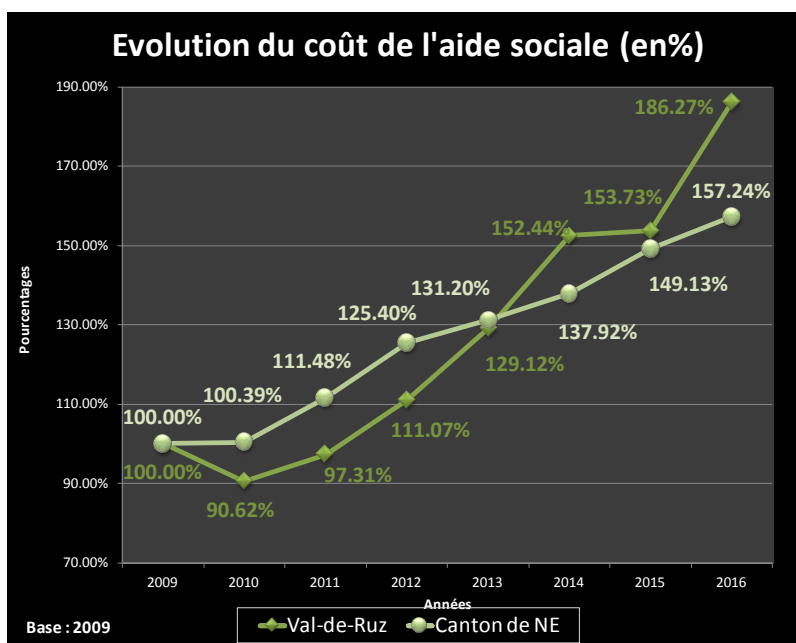
Ceci est notamment dû à la conjoncture actuelle et particulière au Canton de Neuchâtel.

De plus, on constate que bon nombre de propriétaires fonciers privés accordent volontiers leur confiance aux bénéficiaires de l'aide sociale et pratiquent des loyers correspondant aux normes de l'aide sociale. Ceci a grandement favorisé la

migration de bénéficiaires d'autres GSR vers celui du Val-de-Ruz.

Toutefois, les professionnelles du GSR-VdR ne baissent pas les bras et n'ont de cesse 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 reflète clairement les explications données au graphe 3.

### Projets et investissements conduits par l'unité en 2016

Titre du projet	Objectifs 2016	Résultats atteints en 2016
Journées des Aînés	– Organisation des journées dédiées aux personnes âgées de la Commune de Val-de-Ruz	– Octobre 2016
Réorganisation du GSR	– Réorganisation interne et mise en place de synergies inter-entités (SSR, AVS, ACCORD)	– Février 2016, phase test – Novembre 2016, mise en application
Mise en place de la PMS	– Mise sur pied de deux Copil	– Janvier 2016

### Commentaires

- **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 rendus les 19 et 20 octobre, à la Rebatte, à Chézaré-St-Martin.
- **Réorganisation du Guichet social régional de Val-de-Ruz** : Lors la mise en place du projet Accord, le canton a évalué le nombre d'EPT en matière de gestionnaires Accord pour l'ensemble des GSR. Pour le Val-de-Ruz, une dotation de 1.2 EPT a été reconnue.

Le métier de gestionnaire Accord est relativement complexe. Son apprentissage a nécessité plusieurs mois de formation et un certain temps d'adaptation. De plus, il est très évolutif car il s'adapte aux nouveaux cas de figure (type et complexité des dossiers) et aux nouvelles directives mises en application dans les divers services prestataires.

Pour le Val-de-Ruz, la mise sur pied du Guichet Accord s'est déroulée de manière remarquable. Rapidement les deux gestionnaires, et notamment la responsable - qui a une connaissance de l'ensemble du tissu social neuchâtelois de par son passage à l'Agence AVS/AI et au SSR - se sont appropriées ce nouveau métier. Le logiciel a, de son côté, subi de nombreuses améliorations ce qui a contribué à simplifier le quotidien des gestionnaires. Le guichet Accord a ainsi acquis un certain roulement.

Après quelques mois de fonctionnement, les gestionnaires et les dirigeants ont pu constater qu'il y avait des pics saisonniers en fonction des secteurs prestataires et plus précisément en matière de demandes de bourses et de

subsidés LaMal, puis, des périodes d'accalmie.

Alertés par ce phénomène, l'administratrice et le chef de dicastère, ont d'emblée imaginé une réorganisation interne du service. En effet, le nombre d'ouvertures de dossiers d'aide sociale et l'administratif y relatif n'ont cessé d'augmenter. De plus, la planification médico-sociale (PMS) imposée par le canton est une nouvelle tâche qui incombe au GSR. Afin de faire face à cette surcharge tant côté SSR que GSR, les dirigeants de ce dernier ont imaginé une redistribution des tâches et ainsi créer des synergies entre les différentes entités du service.

Après une phase test de dix mois, les dirigeants n'ont pu que constater l'efficacité de cette réorganisation qui a été élaborée comme suit :

	Guichet Accord	Agence AVS	PMS	SSR
Responsable Accord	90%			
Responsable AVS	10%	70%	10%	10%

La dotation en personnel pour le guichet Accord de Val-de-Ruz a donc passé de 1.2 EPT à 1 EPT. Cette nouvelle répartition a été annoncée à l'ODAS et incluse dans les pots-communs respectifs. Cette démarche a été saluée par le canton et le GSR a été remercié pour sa transparence et son efficacité. Il espère que d'autres GSR lui emboîteront le pas.

### ***Effectifs (en équivalents plein temps)***

<b>Personnel</b>	<b>B2016</b>	<b>C2016 (effectif annuel moyen)</b>	<b>Δ B2016-C2016</b>
Administratif	4.20 EPT	4.20 EPT	0.00 EPT
Technique	2.30 EPT	3.27 EPT	0.97 EPT
Total	6.50 EPT	7.47 EPT	0.97 EPT

### **Commentaires**

Le delta entre B2016-C2016 pour le personnel technique est dû à la réorganisation du service (cf. explications ci-dessus) ainsi que l'engagement d'une personne engagée dans un premier temps en stagiaire en vu de permettre le remplacement du congé maternité d'une collaboratrice.

### ***Autres remarques***

Si pour cette année 2016, la dotation en personnel technique et administratif fût enfin en adéquation avec la dotation cantonale, le nombre de dossiers traités durant l'année 2016 par le GSR fût énorme (455). Ceci est inquiétant et peu confortable pour les assistantes sociales. Cela nécessite une grande énergie et suscite une grande fatigue. Le nombre de dossiers « en transit » ouverts pour de courtes périodes exigent une procédure identique et cela est très lourd.

La réorganisation 2016 a déjà porté ses fruits et la collaboration inter-entités est plus que fructueuse.

Toutefois, l'ensemble du personnel reste confiant et se réjouit de pouvoir fonctionner dans cette nouvelle organisation.

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 2016.



<b>Dicastère</b>	<b>Société, sécurité, énergie et bâtiments</b>	
<b>Unité administrative</b>	<b>Energie</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité</b>		
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.		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Etablir une politique énergétique</li> <li>– Développer l'utilisation des énergies renouvelables</li> <li>– Atteindre le label « Cité de l'Énergie »</li> <li>– Réaliser des économies en assainissant les installations d'éclairage public</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Loi sur l'énergie, du 26 juin 1998</li> <li>– Loi fédérale sur la réduction des émissions de CO<sub>2</sub>, du 23 décembre 2011</li> <li>– Loi cantonale sur l'énergie (LCEn), du 18 juin 2011</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Chauffage à distance Cernier-Fontainemelon	– Suivi et développement du projet	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Participation active aux séances du Conseil d'administration de Vivaldis SA</li> <li>– Développement du réseau CAD à Fontainemelon</li> </ul>
Chauffages à distance de Chézard-Saint-Martin et Coffrane	– Résultats financiers	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Etablissement de nouveaux contrats pour les clients de Chézard-Saint-Martin</li> <li>– Etalonnage officiel de l'ensemble des compteurs du CAD de Chézard-Saint-Martin</li> <li>– Application des nouveaux tarifs visant à l'autofinancement à Coffrane et Chézard-Saint-Martin</li> </ul>
Assainissement de l'éclairage public	– Travaux réalisés	– Réalisation de la dernière étape de l'assainissement de l'éclairage public à Villiers et Les Hauts-Geneveys et remplacement de tous les luminaires (47) d'une puissance supérieure ou égale à 150 Watts
Développement des parcs éoliens	– Suivi et développement des projets	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Participation au COPIL du parc du Montperreux, négociations pour proposer une participation active au projet à des partenaires tiers</li> <li>– Suivi du développement du parc des Quatre Bornes. Création d'un groupe de travail pour examiner les conséquences du déplacement d'une éolienne sur territoire bernois</li> <li>– Rencontres avec EOLE-RES pour le parc de Crêt-Meuron. Signature des servitudes de passage</li> </ul>
Energies renouvelables	– Rencontres énergie	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Val-de-Ruz a assisté à la rencontre-énergie 2016 pour les communes, en collaboration avec le service cantonal de l'énergie</li> <li>– L'administrateur de l'énergie a animé un atelier relatif au chauffage à distance, dans le cadre du projet Interreg PEACE_Alps destiné aux communes membres de Parc Chasseral</li> </ul>
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 16 collaborateurs répartis dans quatre équipes. Ils ont parcouru ensemble 1'264 km

#### Commentaires

- L'assainissement de l'éclairage public s'est poursuivi selon la planification. 2016 a été la dernière étape avec l'assainissement des Hauts-Geneveys et Villiers et le remplacement des 47 lampadaires les plus puissants, soit de 150 à 400 Watts . Dès 2016 l'énergie n'est plus facturée sur la base de forfaits, mais de compteurs
- L'assainissement financier des CAD de Chézard-Saint-Martin et de Coffrane a été réalisé. Le prix au kWh est passé à 13,5 ct et la taxe de base de CHF 50.-/mois (jusqu'à 20 kW de puissance) appliquée partout. Tous les clients des chauffages à distance communaux payent désormais le même prix pour la même prestation. Avec ces nouveaux tarifs l'équilibre financier a été atteint

#### Projets et investissements conduits par l'unité en 2016

Titre du projet	Objectifs 2016	Résultats atteints en 2016
Assainissement de l'éclairage public	– Assainissement des villages des Hauts-Geneveys et de Villiers	– Objectif atteint selon la planification
Assainissement de l'éclairage public, crédit supplémentaire	– Remplacer les lampes d'une puissance égale ou supérieure à 150 W	– Objectif atteint, remplacement de 47 luminaires
Développement du photovoltaïque	– Développer la production en partenariat avec Viteos	– Mise à disposition du toit de la Rebatte. 438 m <sup>2</sup> de panneaux, puissance 77 kWc

#### Commentaires

- 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'Énergie, 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	B2016	C2016 (effectif annuel moyen)	Δ B2016-C2016
Administratif	0.30	0.30	0.00
Total	0.30	0.30	0.00

#### Commentaires

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 2016, un certain nombre de projets, dans le domaine des chauffages à distance, l'éclairage public et le photovoltaïque ont été réalisés. Nous devons trouver des partenariats pour les projets plus ambitieux, notamment la certification « Cité de l'énergie ».

#### Autres remarques

-

<b>Dicastère</b>	<b>Education, jeunesse et sport</b>	
<b>Unités administratives</b>	<b>Accueil pré et parascolaire</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité</b>		
Soutenir le Conseil communal dans le suivi et le développement des institutions pré et parascolaires de la Commune de Val-de-Ruz.		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Mettre en place 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</li> <li>– Gestion de la validation des capacités contributives</li> <li>– Coordonner la planification de l'offre en places d'accueil pré et parascolaires dans la Commune de Val-de-Ruz</li> <li>– Gestion et suivi des accueils parascolaires communaux (gestion du personnel, facturation, subventions, administration financière, gestion de la fréquentation)</li> <li>– Coordination avec le CSVR de projets développant les synergies et la transmission de compétences entre l'accueil parascolaire et l'école</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Loi sur l'accueil des enfants (LAE), du 28 septembre 2010</li> <li>– Loi portant modification de la loi sur l'accueil des enfants, du 20 janvier 2015</li> <li>– Règlement général sur l'accueil des enfants (REGAE), du 5 décembre 2011</li> <li>– Ordonnance sur le placement d'enfants (OPE), du 19 octobre 1977</li> <li>– Arrêté du Conseil communal relatif à l'organisation de l'accueil pré et parascolaire de Val-de-Ruz, du 4 mai 2015</li> <li>– Directive relative au fonctionnement des accueils parascolaires de Val-de-Ruz, du 4 mai 2015</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Gestion de la validation des capacités contributives	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Respect des normes en vigueur pour le subventionnement</li> <li>– Surveiller la fraude fiscale</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 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</li> <li>– 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</li> <li>– Le contrôle et la mise à jour régulière des données permettent d'avoir une meilleure gestion de la charge du subventionnement de ces prestations</li> </ul>
Coordination de la planification de l'offre en places d'accueil dans la Commune de Val-de-Ruz	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Planification de l'offre selon les normes cantonales</li> <li>– Suivi des projets de création de nouvelles places</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 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 l'offre au sein de notre Commune corresponde 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</li> <li>– 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</li> </ul>

l'augmentation de places au sein d'un de nos accueils nécessite la gestion complète des travaux en découlant. Suite à la modification de la LAE en 2015, diverses réflexions ont été menées sur les perspectives de développement pour le Val-de-Ruz en lien avec les nouveaux objectifs de la loi. L'opportunité et le besoin ont été établis et le 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. Pour 2016 les premiers travaux liés à ces nouvelles dispositions ont vu le jour par l'augmentation du nombre de place d'accueil de Vilars afin d'accueillir les enfants de Savagnier. Cette disposition a été rendue possible par la mise en place d'un service de transport entre les deux villages. Ces dispositions s'inscrivent dans le PFT et permettent ainsi de répondre aux nouvelles dispositions de la LAE

Gestions des accueils parascolaires communaux	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Fréquentation</li> <li>– Encadrement</li> <li>– Facturation</li> <li>– Suivi financier</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Depuis le 1<sup>er</sup> septembre 2014, la Commune de Val-de-Ruz dispose de cinq accueils parascolaires communaux sur cinq sites, soit Cernier, Fontaines, Fontainemelon, les Hauts-Geneveys et Vilars représentant au total 152 places au sein de ces structures à fin décembre 2016. 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 2016 et a nécessité de revoir quelques peu l'encadrement</li> <li>– A la rentrée d'août 2016, l'accueil de Vilars a augmenter sa capacité en passant de 23 places à 35 places et 10 places d'accueil de midi. Ces dispositions ont permis d'offrir un service à la population de Savagnier, qui ne bénéficiait pas d'accueil parascolaire dans le village</li> <li>– Suite à la réorganisation de la direction de nos accueils parascolaires en 2015, Mmes Bracelli et Raone ont achevé leur formation de directrice en institution. Cependant toutes les deux doivent représenter un nouveau travail de diplôme dans le courant du 1<sup>er</sup> semestre 2017</li> <li>– Notre unité a profité de cette 4<sup>ème</sup> année de fonctionnement pour asseoir les différentes méthodes de gestion de nos accueils</li> <li>– La fréquentation est déterminante sur l'encadrement et les normes cantonales en vigueur nécessitent de veiller constamment à ce que du personnel qualifié en nombre suffisant assure la garde des enfants. Cet élément à donc pour incidence de procéder à des engagements de personnel en cours d'année en fonction de la demande</li> <li>– Les nouvelles mesures mises à l'essai en 2015 au sein de l'école pour le suivi des enfants à besoin éducatif particulier (BEP) a pu être pérennisé par le Conseil général. De nouveaux collaborateurs ont été engagés pour répondre à la demande dans ce domaine et ce service fonctionne à la grande satisfaction de l'unité</li> </ul>
---	--	---

administrative des écoles. Le maximum du quota octroyé par le Conseil général, à savoir, 1 EPT, est presque atteint à fin 2016

**Commentaires**

-

**Projets et investissements conduits par l'unité en 2016**

Titre du projet	Objectifs 2016	Résultats atteints en 2015
- Ouverture de places d'accueil pour les enfants de Savagnier	- Ouverture de 12 places d'accueil supplémentaires et 10 places de midi au Côtillon à Vilars et transformation des locaux afin d'accueillir plus d'enfants	- Tous les objectifs ont été atteints, les travaux de transformation à l'accueil de Vilars ont été réalisés dans les temps et les enfants de Savagnier peuvent être accueillis depuis le mois d'août. L'administration de l'accueil parascolaire a effectué une enquête avec préinscription pour les enfants de Montmollin et le résultat a démontré un réel besoin dans ce village ce qui a conduit à la préparation d'un rapport au Conseil général pour l'ouverture de places d'accueil dans ce village à la rentrée d'août 2017
- Réalisation d'une enquête des besoins pour les enfants de Montmollin	- Réaliser une enquête avec préinscriptions pour les enfants de Montmollin en vue de leur permettre de pouvoir également accéder aux prestations d'accueil	
- Réorganisation de la gestion du personnel des structures communales dans le but de pouvoir mettre en place des solutions de remplacement à l'interne en cas d'absence de personnel		

**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 2016.

**Effectifs (en équivalents plein temps)**

Personnel	B2016	C2016 (effectif annuel moyen)	Δ B2016-C2016
Administratif	1.00	1.00	0.00
Enseignant (pédagogique)	8.75	11.91	+3.16
Mesures d'intégration professionnelle (MIP, ISP, AI)	0.00	0.25	+0.25
Total	9.75	14.32	+3.41

**Commentaires**

- L'effectif de l'administration de l'accueil pré et parascolaire a quelque peu évoluer dans le courant du mois d'août 2016 suite à l'agrandissement de l'accueil de Vilars et à l'augmentation de la fréquentation des différents accueils, ce qui a nécessité de revoir l'encadrement par le personnel pédagogique et de réadapté le personnel en conséquence. Il a donc été nécessaire de procéder à de nouveaux engagements, conformément aux directives d'encadrement de la loi et compris en partie dans le budget 2016. De plus deux nouveaux apprentis ont été engagés dans le courant du mois d'août 2016

- Les effectifs 2016 sont par ailleurs faussés par le fait que durant toute l'année des collaboratrices ont été absentes pour des cas de congés maternités ce qui a nécessité l'engagement de personnel pour les remplacer

- Les apprentis ne sont pas comptés dans les statistiques ci-dessus. Néanmoins, au total depuis le mois d'août 2016, cinq apprentis ont travaillé dans nos différents accueils parascolaires

**Autres remarques**

-

<b>Dicastère</b>	<b>Education, jeunesse et sports</b>	
<b>Unité administrative</b>	<b>Education et jeunesse</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Gestion et organisation du CSVR (2220 élèves - 230 enseignants)</li> <li>– Gestion administrative et financière des élèves hors cercle (Savagnier, La Côtière, Chaumont et Montmollin)</li> <li>– Gestion des transports scolaires</li> <li>– Suivi et organisation de la médecine dentaire et scolaire</li> <li>– Gestion et suivi des factures de l'orthophonie non OES</li> <li>– Politique de la jeunesse (hors structures d'accueil), centre de jeunesse, ludothèque</li> </ul>		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Mise en place des réformes en cours au niveau scolaire : rénovation du Cycle 3, évaluation des élèves aux Cycles 1 et 2, arrêté lié aux mesures d'adaptation et de compensation pour élèves à besoins éducatifs particuliers</li> <li>– Gestion des élèves, organisation des classes</li> <li>– Engagement et suivi des enseignants selon le cadre de référence (pédagogie, relations, institution)</li> <li>– Gestion administrative et financière du CSVR et du dicastère</li> <li>– Valorisation du Cercle scolaire et de l'Ecole</li> <li>– Participation à la construction de l'école avec le département</li> <li>– Utilisation adéquate et efficiente des structures et des ressources, et développement d'infrastructures adaptées à la vie scolaire</li> <li>– Mise en place d'une politique de la jeunesse</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Loi sur les Communes (LCo), du 21 décembre 1964</li> <li>– Loi concernant les autorités scolaires (LAS), du 18 octobre 1983</li> <li>– Loi sur l'organisation scolaire (LOS), du 28 mars 1984</li> <li>– Règlement général d'application de la loi sur le statut de la fonction publique dans l'enseignement (RSten), du 21 décembre 2005</li> <li>– Arrêtés cantonaux spécifiques à l'école</li> <li>– Règlement général du cercle scolaire de Val-de-Ruz, du 20 juin 2016</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Ecole	– Voir rapport d'activité du CSVR	
Orthophonie		– Traitement et suivi des demandes de subvention pour les prestations d'orthophonie non OES
Suivi des élèves hors cercle	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Participation aux séances de l'Autorité du centre de la Côte (éorén)</li> <li>– Participation aux séances du Conseil intercommunal</li> <li>– Gestion des transports des élèves du Cycle 3</li> <li>– Vérification des factures de l'éorén</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 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</li> <li>– Le Conseil intercommunal est le législatif du syndicat. Il se réunit au moins deux fois par année pour les budget et comptes</li> <li>– Les élèves de Savagnier, Fenin-Vilars-Saules</li> </ul>

		(FVS) et Montmollin bénéficient de titres de transports comme les élèves du CSVR
Transport scolaires	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Organisation des transports</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Organisation des lignes des transporteurs privés</li> <li>- Commande des abonnements des élèves du Cycle 3</li> <li>- Organisation des transports liés à la gymnastique et la piscine</li> </ul>
Economat scolaire	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Effectuer les achats de matériel scolaire</li> <li>- Gérer le stock</li> <li>- Distribuer le matériel dans les collèges</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Commande et livraison de matériel scolaire et de bureau dans les collèges</li> <li>- Respect du budget alloué par le SALI pour le matériel scolaire</li> </ul>
Médecine scolaire et dentaire	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mettre en place la nouvelle directive relative à la santé scolaire durant la scolarité obligatoire</li> <li>- Organiser les dépistages et la prophylaxie dentaires</li> <li>- Gestion du suivi administratif et paramédical des élèves</li> <li>- Prévention et promotion de la santé dans les trois cycles</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Le comité de pilotage a défini le fonctionnement de la médecine scolaire au CSVR selon la nouvelle directive</li> <li>- 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</li> <li>- La prévention est intégrée au programme scolaire et gérée par la conseillère médico-éducative</li> </ul>
<b>Commentaires</b>		
-		
<b>Projets et investissements conduits par l'unité en 2016</b>		
<b>Titre du projet</b>	<b>Objectifs 2016</b>	<b>Résultats atteints en 2016</b>
Nouvelle évaluation de l'élève en 6 <sup>e</sup> année	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dès la rentrée d'août 2016</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 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</li> </ul>
Mise en œuvre de l'arrêté pour les élèves à besoins éducatifs particuliers	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Vision stratégique intégration/inclusion</li> <li>- Concept d'intégration</li> <li>- Renforcement de l'encadrement</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Développement d'une vision et d'un projet commun au sein du CSVR</li> <li>- Soutien à l'intégration au Cycle 1 avec l'engagement d'assistante de vie scolaire</li> <li>- Développement de l'enseignement spécialisé du CSVR et rapprochement avec le Centre pédagogique de Malvilliers, la Fondation Borel et les Perce-neige</li> <li>- Développement de partenariats avec la HEP, l'école Pierre Coullery, les structures parascolaires et des civilistes</li> </ul>
Mise en place et développement d'un outil de géomatique pour la gestion des effectifs, des bâtiments et des transports scolaires (NEWis)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- « Enclassement » des élèves, gestion efficiente des locaux et des transports</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- L'outil est fonctionnel et se développe en fonction des besoins</li> </ul>
Rénovation du Cycle 3	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mise en place de la rénovation du Cycle 3 en 10<sup>e</sup> année</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 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</li> </ul>

		<p>au climat du collège</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Le modèle « classe » faisant place au modèle « groupes de compétences », il génère de nombreuses collaborations entre enseignants</li> <li>– Les élèves de formation régulière en grande difficulté nécessitent de nouvelles méthodes d'encadrement bientôt mises en place</li> </ul>
Réalisation de projets pédagogiques au sein de l'école	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Suisse bouge, Triathlon, échanges linguistiques, Torées, Charabiades, Fêtes de Noël et de fin d'année, camps et course d'école, journées blanches, Jeunes talents</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 282 projets pédagogiques particuliers et activités hors cadre ont été menés au CSVR</li> </ul>
Site Internet du CSVR	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Finalisation des blogs de collèges rattachés au site du CSVR afin d'offrir une visibilité aux activités des collèges et de renforcer les liens école-famille</li> <li>– Développement de la plateforme de communication et de collaboration des enseignants (intranet)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 14 blogs sur 14 sont en fonction</li> <li>– La plateforme est devenue l'outil central et incontournable du fonctionnement de l'école</li> </ul>
Encadrement	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Etudes surveillées</li> <li>– Accueil de midi à la Fontenelle</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les études surveillées sont organisées dans tous les collèges du CSVR, à l'exception du Pâquier</li> <li>– L'accueil de midi propose un encadrement professionnel aux élèves, des repas sains 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</li> </ul>
Transition entre l'école obligatoire et le post-obligatoire	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Assurer une bonne transition vers la formation post-obligatoire</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Organisation de plus de 400 stages pour les élèves de 10 et 11<sup>e</sup> années</li> <li>– Les « Journées des patrons » ont permis d'accueillir 30 patrons de la région dans les classes de 10 et 11<sup>e</sup> années</li> <li>– 14 élèves de Formation spécialisée ont bénéficié du Programme d'expériences pratiques (PEP)</li> </ul>
Infrastructures	<p>En collaboration avec la gérance du patrimoine :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Construction d'une salle de classe supplémentaire à Dombresson</li> <li>– Extension du collège des Geneveys-sur-Coffrane avec création de quatre salles de classes</li> <li>– Projet de construction d'un bâtiment de 11 classes à la Fontenelle</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Déménagement en décembre 2016</li> <li>– Déménagement en mars 2017</li> <li>– En cours</li> </ul>



– Rénovation et création de salles – En cours  
de sciences

**Commentaires**

-

***Effectifs (en équivalents plein temps)***

<b>Personnel</b>	<b>B2016</b>	<b>C2016 (effectif annuel moyen)</b>	<b>Δ B2016-C2016</b>
Administratif et technique	8.74	10.33	1.59
Enseignant	N/A	169.60	N/A
Mesures d'intégration professionnelle (MIP, ISP, AI)	0.00	0.99	0.99
Total	8.74	180.92	2.58

**Commentaires**

– Les effectifs des enseignants pour le budget 2016 ne sont pas disponibles.

***Autres remarques***

-

<b>Dicastère</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Education, jeunesse et sports</b></li> <li>• <b>Développement territorial, mobilité et culture</b></li> </ul>	
<b>Unité administrative</b>	<b>Sports, loisirs, culture, jeunesse et promotion régionale</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité</b>		
Gestion des installations sportives culturelles et de loisirs (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, Fête la Terre, participation au Marché de la Saint-Martin à Porrentruy en tant qu'hôte d'honneur).		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Gérer les infrastructures sportives, culturelles et de loisirs, y compris les piscines communales et scolaires</li> <li>– Réaliser les manifestations de compétence communale (Fête nationale, foires de Dombresson et Coffrane, etc.)</li> <li>– Evaluer l'état des infrastructures sportives, ceci de manière à planifier dans le temps les travaux à réaliser</li> <li>– Mettre à disposition de la population un système de location des salles par internet</li> <li>– Mise en place ou soutien à des activités en faveur de la population (Connaissance du Monde, La Suisse Bouge, Air Fit par exemple)</li> <li>– Soutenir les sociétés locales lors de l'organisation de manifestations d'envergure communale et régionale</li> <li>– Traiter les demandes de subvention et soutien divers en matière de sports, loisirs et culture</li> <li>– Gérer et mettre à disposition des sociétés locales et associations villageoises un outil sur internet permettant le référencement et l'annonce de manifestations</li> <li>– Organiser la participation communale aux manifestations telles que Val-de-Ruz Expo et Fête la Terre</li> <li>– 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.)</li> <li>– Gérer les bibliothèques publiques communales (à Fontainemelon et aux Geneveys-sur-Coffrane)</li> <li>– Elaborer des offres promotionnelles à l'attention de la population (abonnements de piscine et de ski par exemple)</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Loi sur le sport (LSport), du 1<sup>er</sup> octobre 2013</li> <li>– Loi sur les subventions (LSub), du 1<sup>er</sup> février 1999</li> <li>– Normes BPA</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Marché de la Saint-Martin à Porrentruy	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Faire connaître Val-de-Ruz dans le Jura</li> <li>– Donner envie aux jurassiens et aux visiteurs du Marché de découvrir le Val-de-Ruz</li> <li>– Implication des acteurs régionaux au projet</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Le Marché s'est tenu du 11 au 20 novembre 2016</li> <li>– Bilan positif tant du point de vue des acteurs, du comité d'organisation, des Autorités locales que des visiteurs</li> <li>– La réalisation de ce projet a également permis de faire avancer le dossier « communication et visuel » de la Commune</li> <li>– Pour une première participation à une telle manifestation, l'investissement en heures de travail internes a été sous évalué (700 heures réalisées au lieu de 220 heures estimées). La participation à un tel événement nécessite de longues heures de préparation. D'autre part, les besoins en présence sur place ont été plus importants que prévus au moment de l'établissement du budget prévisionnel</li> <li>– Le budget initial de CHF 50'000 a été ramené à CHF 41'000 par le Conseil général. Malgré une rigueur dans les frais à consentir pour cette manifestation, la dépense finale se monte à CHF 45'289.55. Le dépassement de CHF 4'289.55 a été compensé par un prélèvement à la réserve ARVR</li> </ul>
La Suisse Bouge	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Participation des écoles et de la population</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Bilan très positif, autant du point de vue scolaire que public</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Implication des sociétés locales et associations villageoises</li> <li>– Nouveauté 2016 : implication d'associations permettant d'accueillir des personnes à mobilité réduite</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Avec un programme riche, original et accueillant également les personnes à mobilité réduite, la Commune a remporté le prix suisse des Communes. Un montant de CHF 6'000 a été versé ; celui a été intégralement reversé aux sociétés et associations fortement impliquées dans ce projet</li> <li>– L'expérience est reconduite en 2017</li> </ul>
Air Fit	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Participation de la population</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Lancé à Val-de-Ruz en 2015, l'Urban Training a été remplacé en 2016 par Air Fit. Ce projet est réalisé par Océane Evard et soutenu par l'ACNG (Association Cantonale Neuchâteloise de Gymnastique)</li> <li>– Ce concept local d'utilisation du mobilier urbain a connu un très beau succès et est reconduit en 2017</li> </ul>
Triathlon du Val-de-Ruz	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Participation des élèves du CSVR et de tous les amateurs de triathlon</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 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 est reconduite en 2017</li> <li>– Tant la journée réservée aux élèves que celle pour les amateurs de triathlon ont connu un très beau succès</li> <li>– Le magnifique site de la piscine d'Engollon ainsi que les alentours sont ainsi mis en valeur</li> </ul>
Rénovation de la piscine de la Fontenelle	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Demande de crédit de rénovation de la piscine de la Fontenelle au Conseil général, mise en marché public</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Crédit voté par le Conseil général lors de la séance du 20 juin 2016, poursuite du dossier à l'issue du délai référendaire</li> </ul>
Utilisation des piscines communales	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Fréquentation</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– La fréquentation de la piscine d'Engollon est stable mais elle varie fortement en fonction des conditions météorologiques</li> <li>– Les bassins intérieurs de la Fontenelle et des Geneveys-sur-Coffrane sont également bien fréquentés</li> <li>– Un gros travail d'entretien et de maintien des installations est réalisé afin de maintenir la fréquentation</li> </ul>
Foires de Dombresson et Coffrane	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Participation de la population, marchands, forains, sociétés locales et associations villageoises</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Ces manifestations continuent d'être appréciées de tous et méritent d'être maintenues à futur</li> </ul>
Soutien aux sociétés locales et associations villageoises	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Base de données des sociétés et associations sur le site internet</li> <li>– Calendrier des manifestations</li> <li>– Brochure « sports-loisirs-culture pour les élèves du CSVR »</li> <li>– Subventions aux associations</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Près de 160 sociétés et associations sont référencées</li> <li>– Les sociétés et associations utilisent de plus en plus cette possibilité pour annoncer leurs manifestations</li> <li>– La brochure permet aux élèves et à leurs parents de connaître la palette d'offres en matière de sports-loisirs-culture proposée par les sociétés et associations locales</li> </ul>
Location des salles sur internet	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Utilisation du site internet</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les utilisateurs sont désormais acquis à cet outil qui est de plus en plus utilisé</li> <li>– 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</li> </ul>
Participation de la Commune aux manifestations locales (Val-de-Ruz Expo, Fête la Terre)	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Fréquentation du stand</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les nouvelles autorités ont profité de Fête la Terre pour aller à la rencontre de la population</li> <li>– Le CSVR (Cercle Scolaire de Val-de-Ruz) s'est lui présenté durant Val-de-Ruz Expo</li> </ul>
Fête nationale	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Participation de la population</li> <li>– Implication des sociétés locales</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Participation régulière de la population</li> <li>– Bonne implication des sociétés même s'il</li> </ul>

			manque chaque année du personnel à certaines heures de la nuit
			– Les frais d'organisation à la charge de la Commune pour une telle manifestation se montent à CHF 50'000 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
Manifestations culturelles collaboration avec le CSVR	–	–	Faire bénéficier la population de certaines manifestations culturelles mises sur pied par le CSVR en faveur des élèves
			– En 2016, le service a proposé à la population deux spectacles, à savoir « Moi, Ota, Rivière d'Hiroshima » et « Les Petits Chanteurs à la Gueule de Bois
			– Le bilan est positif et est à renouveler, ceci selon les thèmes choisis par le CSVR et le budget du service de la culture
Connaissance du Monde		–	Nombre de participants et satisfaction
			– Le bilan 2016 est positif
			– 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
			– 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. En septembre 2016, par voie de référendum, la population s'est clairement prononcée pour un retour au statu ante

### **Projets et investissements conduits par l'unité en 2016**

<b>Titre du projet</b>	<b>Objectifs 2016</b>	<b>Résultats atteints en 2016</b>
Remplacement du beamer de la salle de spectacles de Fontainemelon	– Remplacer le beamer qui ne correspond plus aux besoins technologiques actuels	– Le nouveau produit remplit les critères fixés et donne entière satisfaction aux utilisateurs
Création d'une trappe supplémentaire sous la scène de la Rebatte à Chézard-Saint-Martin	– Optimiser les espaces de rangement de matériel, en particulier pour la société de gym	– Les travaux réalisés permettent d'atteindre l'objectif fixé et donnent entière satisfaction aux utilisateurs
Rénovation de la piscine de la Fontenelle à Cernier	- Rapport lié à une demande de crédit au Conseil général pour la rénovation de la piscine	- Adoption de la demande de crédit par le Conseil général le 20 juin 2016
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	– Les travaux se sont terminés en 2016. Dans l'arrangement passé, la commune bénéficie de 30 jours d'utilisation par année. Ceux-ci sont notamment mis à dispositions des écoles, des associations et sociétés locales

### **Effectifs (en équivalents plein temps)**

<b>Personnel</b>	<b>B2016</b>	<b>C2016 (effectif annuel moyen)</b>	<b>Δ B2016-C2016</b>
Administratif et technique	6.18	6.29	0.11
Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	0.00	1.67	1.67
Total	6.18	8.29	1.78

### **Commentaires**

- 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.

### **Autres remarques**

-

<b>Dicastère</b>	<b>Travaux publics, eaux, environnement et forêts</b>	
<b>Unité administrative</b>	<b>Travaux publics</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité</b>		
<p>Le service 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 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 et écopoints.</p>		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Entretien des aménagements urbains communaux</li> <li>– Entretien des routes communales (nids de poule, déneigement) afin de garantir la sécurité routière</li> <li>– Garantir l'enlèvement des ordures ménagères et déchets verts</li> <li>– Gestion des déchèteries et écopoints filière de recyclage</li> <li>– Assurer le suivi des travaux de la Commission des aménagements urbains</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Loi fédérale sur la protection de l'environnement (LPE), du 7 octobre 1983 et son ordonnance (OLED), du 4 décembre 2015</li> <li>– Loi sur les routes et voies publiques (LRVP), du 21 août 1849</li> <li>– Loi concernant le traitement des déchets (LTD), du 13 octobre 1986 et son règlement d'exécution de la loi concernant le traitement des déchets (RLTD), du 1<sup>er</sup> juin 2011</li> <li>– Normes VSS</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Maintien des infrastructures	– Entretien selon certaines priorités, parfois, le temps disponible manque pour avoir le petit plus, beaucoup d'incivilités surtout aux écopoints	– Le but est atteint
Gestion du fonctionnement	– De mieux en mieux à persévérer	– Maitriser les coûts
<b>Commentaires</b>		
–		
<b>Projets et investissements conduits par l'unité en 2016</b>		
<b>Titre du projet</b>	<b>Objectifs 2016</b>	<b>Résultats atteints en 2016</b>
Déchets	<ul style="list-style-type: none"> <li>– La remise en ordre des bennes à verre, peinture et autocollant, c'est poursuivie en 2016</li> <li>– Suite de l'étude du nombre de déchèteries nécessaire pour avoir les meilleures économies</li> <li>– Pour optimiser le transport, quelques bennes de papier/carton ont été modifiées pour récupérer ces déchets mélangés</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Atteint</li> <li>– En cours</li> <li>– Atteint</li> </ul>
Cimetière	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Agrandissement du colombarium de Cernier – création 47 niches</li> <li>– Création jardin du Souvenir à Savagnier</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Terminé</li> <li>– Terminé</li> </ul>

Déneigement	– Assurer la mobilité de chacun dans les meilleures conditions possibles	– Atteint à satisfaction de la grande majorité des usagers
Routes	– Etude Nibuxs	– Travaux 2016 terminés
Cernier - Rue Pierres Grises	– Fraisage et pose de deux couches d'enrobé bitumineux	– Terminé
Cernier - Rue des Planches Sèches	– Fraisage et pose de deux couches d'enrobé bitumineux	– Terminé
Cernier - Rue Comble-Emine	– Pose d'une nouvelle couche d'enrobé bitumineux	– Terminé
Montmollin -La Prise partie ouest	– Fraisage et pose d'une nouvelle couche d'enrobé bitumineux	– Terminé
Boudevilliers – Le Sorgereux partie ouest	– Fraisage et pose d'une nouvelle couche d'enrobé bitumineux	– Terminé
Dombresson – Chemin de l'Eglise	– Fraisage de l'enrobé, mise en place de dépotoirs et pose deux couches d'enrobé bitumineux	– Terminé
Dombresson – Chemin du Torrent	– Fraisage et pose de deux couches d'enrobé bitumineux	– Terminé
Dombresson – Chemin de l'Orée	– Refaire le caisson et pose de deux couches d'enrobé bitumineux	– Terminé
Hauts-Geneveys : Chemin de L'Orée - Rue Monts-Loisirs - Sous-Village	– Amélioration avec des retouches conséquentes avec de l'enduit (Mini Mac)	– Terminé
Fontainemelon : Rue du Châtelard	– Amélioration avec des retouches conséquentes avec de l'enduit (Mini Mac)	– Terminé
Cernier : Rue des Pommerets – Rue des Monts	– Amélioration avec des retouches conséquentes avec de l'enduit (Mini Mac)	– Terminé
Chézard-St-Martin : Rue des Puits - Ami-Girard	– Amélioration avec des retouches conséquentes avec de l'enduit (Mini Mac)	– Terminé
Geneveys-sur-Coffrane Rue des Pâques – Rue des Prés – Rue des Tilleuls – Rue de Bellevue – Rue des Grandes-Planches – Rue du 1 <sup>er</sup> Mars	– Amélioration avec des retouches conséquentes avec de l'enduit (Mini Mac)	– Terminé
Vue-des-Alpes/Tête de Ran	– Amélioration avec des retouches conséquentes avec de l'enduit (Mini Mac)	– Terminé
Boudevilliers : Route du Vanel	– Amélioration avec des retouches conséquentes avec de l'enduit (Mini Mac)	– Terminé
Savagnier : Les Vernelets – Rue du Faubourg – Le Recey	– Amélioration avec des retouches conséquentes avec de l'enduit (Mini Mac)	– Travaux terminés que partiellement pour le Recey (météo)
Chantiers		– Terminé
Cernier-Bois-Noir-Epervier-Chasseral Guillaume-Farel aménagement de surface et éclairage public, crédit voté par la Commune de Cernier le 28 juin 2010		– Terminé

Savagnier construction d'un trottoir au Nord de la rue des Forgerons. Crédit voté par le Conseil général le 15 février 2016

– Terminé

Fontaines – création d'un trottoir à la Rue Bellevue

– Terminé

#### Commentaires

- 27 tonnes d'enrobé ont été utilisés pour reboucher les « nids de poules » dans les villages et alentours
- 47 tonnes d'enrobé ont été utilisés pour reboucher les « nids de poules » pour les routes de montagne

#### *Effectifs (en équivalents plein temps)*

Personnel	B2016	C2016 (effectif annuel moyen)	Δ B2016-C2016
Administratif et technique	21.22	22.73	1.51
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/AI/ISP)	0.00	2.72	2.72
Total	21.22	25.45	4.23

#### Commentaires

- Des différences existent entre les chiffres du budget et des comptes de part le fait que la répartition des salaires de l'administratrice, du voyer et d'une collaboratrice n'est pas identique entre le budget et les comptes 2016
- Par ailleurs du personnel supplémentaire a été engagé suite à l'arrêt maladie de collaborateurs afin d'assurer le remplacement

#### *Autres remarques*

-

<b>Dicastère</b>	<b>Travaux publics, eaux, environnement et forêts</b>	
<b>Unité administrative</b>	<b>Eau potable</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité</b>		
Le service des eaux doit assurer une exploitation et un 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.		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Assurer l'approvisionnement en eau (source et puits)</li> <li>– Assurer la distribution de l'eau potable aux clients</li> <li>– Assurer la facturation et le service à la clientèle et aux partenaires</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Loi fédérale sur les denrées alimentaires (LDAI), du 9 octobre 1992</li> <li>– Loi fédérale sur la protection des eaux (LEaux), du 24 janvier 1991</li> <li>– Loi sur la protection des eaux (LCPE), du 1<sup>er</sup> janvier 2011</li> <li>– Loi cantonale sur les eaux (LEaux), du 24 mars 1993</li> <li>– SSIge et ses directives W1f – W3f – W4f – W6f – W11 – W 1000/1002/1005 etc.</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
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	– 19 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 informée sur la qualité de l'eau par les fiches annuelles depuis le site Internet de la Commune
<b>Titre du projet</b>		
<b>Objectifs 2016</b>	<b>Résultats atteints en 2016</b>	
Commune Val-de-Ruz	– Campagne de remplacements de vieux compteurs d'eau	– Environ 250 compteurs remplacés par les collaborateurs TP à satisfaction des clients
ViruzO	– Gestion du réseau	– Terminé – mise en route janvier 2017
Réservoir de Fontainemelon	– Réfection du réservoir	– Terminé
Alimentation du village d'Engollon	– Suppression des sources et du réservoir	– Terminé
Maintien de l'entretien des réseaux	– Les infrastructures de l'eau sont maintenues en état	– Partiellement certains travaux ont été freinés par le budget
Détournement conduite eau potable La Joux-du-Plane		– Terminé
PDEER-> devenu PGA		– Terminé
Assainissement du réservoir d'Engollon, crédit de CHF 160'000 voté le 29 septembre 2014	– Alimentation eau Engollon	– Terminé
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	– Assainissement réservoir de Fontainemelon	– Terminé



les essais suite aux grandes canicules)			
Déplacement d'une conduite communale sur terrain privé, crédit de CHF 43'000 voté le 27 avril 2015	–	Déplacement conduite Joux-du-Plâne	– Terminé
Réfection complète de la rue tant en surface que dans le sous-sol, crédit de CHF 1'600'000 voté le 22 février 2016	–	Réfection de la Rue de l'Epervier, Cernier	– Terminé
Réfection de la Rue Chasseral et aménagement de surface Rue du Stand et éclairage public Guillaume-Farel, crédit voté par la Commune de Cernier le 28 juin 2010	–	Rue du Stand-Crêt-Debély-Chasseral-Farel	– Terminé
<b>Commentaires</b>			
-			
<b>Effectifs (en équivalents plein temps)</b>			
<b>Personnel</b>	<b>B2016</b>	<b>C2016 (effectif annuel moyen)</b>	<b>Δ B2016-C2016</b>
Administratif	1.68	1.31	-0.37
Technique	2.80	2.80	0.00
Total	4.48	4.11	-0.37
<b>Commentaires</b>			
-			
<b>Autres remarques</b>			
-			

<b>Dicastère</b>	<b>Travaux publics, eaux, environnement et forêts</b>	
<b>Unité administrative</b>	<b>Environnement</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité</b>		
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.		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Assure l'épuration des eaux afin d'éviter les maladies et lutter contre le risque d'épidémies</li> <li>– Eviter les inondations et la pollution des eaux souterraines</li> <li>– Gestion des drainages</li> <li>– Contrôle des eaux des biens-fonds</li> <li>– Assurer le fonctionnement de l'ensemble des installations</li> <li>– Organiser les travaux d'exploitation (maintenance préventive, pannes etc.)</li> <li>– Respecter les normes techniques et légales</li> <li>– 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</li> <li>– Protéger l'environnement</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Loi sur la protection des eaux (LEaux), du 24 janvier 1991</li> <li>– Ordonnance sur la protection des eaux (OEaux), du 28 octobre 1998</li> <li>– Loi fédérale sur la protection de l'environnement (LPE), du 7 octobre 1983</li> <li>– Loi fédérale sur les produits chimiques (LChim), du 15 décembre 2000</li> <li>– Ordonnance sur la réduction des risques liée aux produits chimiques (ORRChim), du 18 mai 2005</li> <li>– Ordonnance sur la protection des travailleurs contre les risques liés aux microorganismes (OPTM), du 25 août 1999</li> <li>– Ordonnance sur les installations à courant faible, du 30 mars 1994</li> <li>– Loi sur les installations électriques (LIE), du 24 juin 1902</li> <li>– Norme SIA 190 sur les canalisations</li> <li>– Norme SN 592 000 sur l'évacuation des eaux des bien-fonds</li> <li>– - Directive de la VSA sur l'évacuation des eaux pluviales</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Maintien des infrastructures	– Entretien de manière régulière mais avec un maximum d'économie	– Le but est atteint – Fonctionnalité
Gestion du fonctionnement	– Mise en service automation biologie	– Améliorer les résultats et diminution des coûts
<b>Commentaires</b>		
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 2016**

<b>Titre du projet</b>	<b>Objectifs 2016</b>	<b>Résultats atteints en 2016</b>
Stations de relevages	– Révision complète mécanique, électrique et hydraulique	– Fonctionnalité
Divers pompes et moteurs révisés à la station d'épuration ainsi que dans les stations de relevages	– Révision et contrôle	– Fonctionnalité
Changement des automates quatre ans	– Mise en service de la biologie	– Fonctionnalité
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	– Rue du Stand-Crêt-Debély-Chasseral	– Terminé
Viabilisation du quartier du Calendrier en 2014 et crédit-complémentaire de CHF 149'000 voté le 27 avril 2015	– Le Calendrier	– Terminé
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 – rapport en 2017
Changement des automates de la Step, crédit de CHF 700'000 voté le 27 avril 2015, fin des travaux en 2018	– Maintien du système de supervision et mise à niveau des automates de la Step	– En cours jusqu'en 2018
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	– Amélioration foncière Savagnier-collecteur	– Subvention à recevoir en 2017
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	– Terminé
Viabilisation des Empétières à Dombresson : investissement repris du Multiruz, crédit-cadre de CHF 360'000 voté le 19 juin 2012. Les travaux ont été retardés suite à la découverte de carsts	– Les Empétières, Dombresson	– Terminé
Réfection complète de la rue tant en surface que dans le sous-sol, crédit de CHF 1'600'000 voté le 22 février 2016	– Réfection de la Rue de l'Épervier, Cernier	– Terminé
Frais étude pour élaboration cahier des charges pour mise en soumission	– PGERR	– En cours, rapport en 2018
Participation à la mise en oeuvre du PGEE de Savagnier par les AF	– AF Savagnier	– Terminé

### **Commentaires**

– 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 530 tonnes de boues déshydratées, qui sont incinérées à Vadec et 4'650'000 m<sup>3</sup> d'eau qui sont traitées

**Effectifs (en équivalents plein temps)**

Personnel	B2016	C2016 (effectif annuel moyen)	Δ B2016-C2016
Administratif	1.68	1.31	-0.37
Technique	3.00	2.92	-0.08
Mesures d'intégration professionnelle (MIP, ISP, AI)	0.00	0.91	0.91
Total	4.68	5.14	0.46

**Commentaires**

- L'unité a engagé deux personnes en MIP ou ISP durant 8 mois.

**Autres remarques**

La Step des Quarres devient vétuste (17 ans – durée de vie moyenne 30 ans). Nous serons dans l'obligation de terminer la réfection des murs de la filtration tertiaires en 2017. 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 2015.

<b>Dicastère</b>	<b>Travaux publics, eaux, environnement et forêts</b>	
<b>Unité administrative</b>	<b>Forêts</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité</b>		
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.		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Planifier l'ensemble des travaux forestiers d'exploitation et de soins à la jeune forêt</li> <li>– Marteler les bois dans les forêts communales, cantonales et privées (sous mandat du SFFN)</li> <li>– Organiser et réaliser concrètement les travaux forestiers sur l'ensemble de l'année</li> <li>– Cubage et commercialisation des bois</li> <li>– Assurer le suivi et l'entretien des infrastructures forestières et des limites de propriété</li> <li>– Police forestière</li> <li>– Conseils et suivi des propriétaires forestiers privés (sous mandat du SFFN)</li> <li>– Réaliser les inventaires forestiers nécessaires à la réalisation des plans de gestion</li> <li>– 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</li> <li>– Assurer la surveillance sanitaire des massifs forestiers</li> <li>– Information de la population en matière d'exploitation des forêts et actions pédagogiques en forêt</li> <li>– Participer activement à la promotion du bois dans tous les débouchés potentiels</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Loi cantonale sur les forêts (LCFo), du 6 février 1996</li> <li>– Règlement d'exécution de la loi cantonale sur les forêts (RELCFo), du 27 novembre 1996</li> <li>– Loi sur la protection de la nature (LCPN), du 22 juin 1994</li> <li>– Loi sur la faune sauvage (LFS), du 7 février 1995</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Réalisation annuelle des plans de gestion des forêts	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Volume de bois exploité par rapport à la possibilité indiquée dans les plans de gestion</li> <li>– Surface de jeune forêt entretenue</li> <li>– Pâturages boisés entretenus</li> <li>– Travaux en faveur de la biodiversité selon les accords de prestations</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les volumes d'exploitation des bois tels que stipulés dans les plans de gestion, sont réalisés. Depuis 2016 on passe, dans la comptabilité, à l'année civile. Les frais, les recettes et aussi les volumes de bois pour 2016 correspondent à la période septembre 2015-décembre 2016 (année de transition). Le volume exploité correspond donc à une fois et demie la possibilité</li> <li>– Les massifs forestiers sont entretenus d'une manière durable et la surveillance sanitaire est assurée</li> <li>– Les soins à la jeune forêt sont réalisés de manière continue, ainsi que l'entretien des pâturages boisés</li> <li>– Les travaux en faveur de la biodiversité sont planifiés et réalisés (arbres habitat, réserves, amélioration d'habitat pour certaines espèces)</li> </ul>
Commercialisation efficace des produits forestiers	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les produits récoltés dans les forêts sont écoulés sur le marché des bois selon un principe de maximisation économique</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les produits forestiers sont vendus aux acheteurs proposant les prix les plus intéressants</li> <li>– Les meilleurs bois sont proposés à la vente des bois précieux de Colombier</li> </ul>
Maintien courant des infrastructures forestières	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les infrastructures forestières sont régulièrement entretenues</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les infrastructures forestières (desserte, bâtiments) sont fonctionnelles en tout temps</li> </ul>

	dans le cadre de travaux courants et périodiques	– Des travaux d’entretien ordinaire et extraordinaires sont réalisés régulièrement
Information des élus et de la population en matière de gestion des forêts	– Des séances et des évènements sont organisés pour informer la population et les élus	– Les représentants des élus sont informés des activités réalisées en forêt, des programmes des subventions RPT, par des présentations lors de séances du Conseil communal 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 – 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

#### Commentaires

- 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

#### Projets et investissements conduits par l'unité en 2016

Titre du projet	Objectifs 2016	Résultats atteints en 2016
Gestion continue des forêts communales	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Réalisation des divers plans annuels des travaux</li> <li>– Signature accord de prestation RPT 2016-2019 forêt</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les plans annuels des travaux ont été réalisés selon la planification</li> <li>– La Commune a signé l'accord de prestation pour la période RPT 2016-2019 et s'engage à réaliser les travaux annoncés dans les différents domaines (Promotion du rôle protecteur de la forêt, Gestion des forêts, Promotion de la diversité biologique de la forêt)</li> <li>– Les travaux planifiés pour la RPT sont en cours de réalisation</li> </ul>
Entretien de la dévestiture et des infrastructures en forêt	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les infrastructures forestières sont maintenues en état et sont améliorées selon les plans des travaux présentés</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Les travaux d'entretien et de rénovation prévus dans les plans des travaux ont été réalisés</li> <li>– Différents tables et bancs dans des places de pique-nique ont été rénovés</li> </ul>
Vente de bois	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Mise en valeur du bois pour des réalisations locales</li> <li>– Mise en valeur des bois précieux</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Grâce à une collaboration entre le service des forêts et l'architecte communal la façade et l'avant toit du nouveau bâtiment du collège du Lynx, aux Geneveys-sur-Coffrane ont été réalisés avec du sapin des forêts communales</li> <li>– Vente de différents bois précieux à Colombier, dont des érables ondés à des prix record</li> </ul>
Livraison du bois au CAD de Cernier	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Le stockage, la gestion, la livraison du bois décheté sont opérationnels pour le bon fonctionnement du CAD de Cernier</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Un système de gestion des piles de bois basé sur une plateforme internet (AliCAD) a été développé par le canton et utilisé par tous les gardes</li> <li>– Le garde du cantonnement EST est responsable du remplissage du CAD de Cernier et deux décheteteurs de la région sont mandatés</li> <li>– La réserve de bois à décheteter est plus que suffisante</li> </ul>
Chantiers nature bénévoles en forêt	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Mise en place de chantiers nature en forêts pour des jeunes et adultes bénévoles en partenariat avec le Parc Chasseral</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Réalisation de deux chantiers nature avec une classe de la Fontenelle et un groupe de requérants d'asile : ramassage de branches dans les pâturages boisés</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Mise en place d'autres chantiers nature sur demande</li> </ul>	
Projet avec les écoles	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Mise en place de sorties pour les écoles en forêt en partenariat avec le Parc Chasseral dans le cadre du projet Graine de chercheurs</li> <li>– Autres manifestations</li> <li>– Canapés forestiers</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Planification et réalisation de cinq journées en forêt pour les écoles du cercle scolaire de Val-de-Ruz en collaboration avec le Parc Chasseral, les gardes forestiers et l'ingénieure forestière</li> <li>– Réalisation d'une demi-journée de plantation en lisière et d'une journée sur l'entretien des chemins forestiers (avec Forêt Neuchâtel) avec deux classes primaires du Val-de-Ruz</li> <li>– Trois nouveaux canapés forestiers ont été réalisés par les écoles du Val-de-Ruz, en accord avec les gardes, dans les forêts de la commune. Ils sont utilisés régulièrement par les classes pour des activités en forêt</li> </ul>
Autres visites, manifestations	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Réalisation de visites sur demande</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Visite de l'école MAISON FAMILIALE RURALE – Forêt Environnement, groupe de terminale Bac Pro forêt sur le thème de la gestion de la faune en milieu forestier</li> </ul>
Etude préliminaire centre forestier	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Avancement de la réflexion sur la base de l'étude préliminaire de 2015</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Visite du centre forestier de Boudry avec le Conseil communal au printemps 2016</li> <li>– Création d'un groupe de travail, première séance prévue pour début 2017</li> </ul>

#### Commentaires

- 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 m<sup>3</sup> 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	B2016	C2016 (effectif annuel moyen)	Δ B2016-C2016
Administratif et technique	6.65	6.42	-0.23
Apprentis	0.42	0.00	-0.42
Total	7.07	6.42	-0.55

#### Commentaires

- Le service forestier communal va devenir de nouveau, à partir de l'été 2017, une entreprise formatrice. La formation d'un apprenti forestier-bûcheron est prévue par l'équipe communale
- L'augmentation de 0.6 à 1 EPT – soit 0.4 EPT - pour l'engagement d'un forestier-bûcheron a été validé par le Conseil général dans sa séance du 26 septembre 2016. Il intégrera l'équipe en 2017

#### **Autres remarques**

-

<b>Dicastère</b>	<b>Développement territorial, mobilités, culture</b>	
<b>Unité administrative</b>	<b>Aménagement, urbanisme et transports</b>	
<b>Mission et objectifs principaux</b>		
<b>Mission de l'unité</b>		
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.		
<b>Objectifs généraux</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– 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</li> <li>– 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</li> <li>– Gérer le suivi des permis de construire sanctionnés jusqu'au contrôle de conformité, en lien avec les services communaux et cantonaux concernés</li> <li>– Gérer l'archivage des permis de construire</li> <li>– Renseigner et accompagner les partenaires (citoyens, acteurs économiques, tiers, etc.) pour toutes questions relatives au domaine de l'aménagement et de l'urbanisme</li> <li>– Gérer et résoudre les dossiers d'aménagement du territoire problématiques au sein de la Commune de Val-de-Ruz</li> <li>– Elaborer le budget de l'unité administrative</li> <li>– Veiller à ce que les comptes de l'unité administrative soient respectés conformément au budget</li> </ul>		
<b>Bases légales et réglementaires principales</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>– Loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT), du 22 juin 1979 et son ordonnance (OAT), du 28 juin 2000</li> <li>– Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LCAT), du 2 octobre 1991 et son règlement d'exécution (RELCAT), du 16 octobre 1996</li> <li>– Loi cantonale sur les constructions (LCONSTR), du 25 mars 1996 et son règlement d'exécution (RELCONSTR), du 16 octobre 1996</li> <li>– Loi cantonale sur les routes et voies publiques (LRVP), du 21 août 1849</li> <li>– Loi sur les communes (LCO), du 21 décembre 1964</li> <li>– Plans d'aménagement des 15 anciennes communes, leur règlement d'exécution ainsi que leur règlement des constructions y relatifs</li> <li>– Arrêté du Conseil communal relatif à la perception de taxes et émoluments, du 26 septembre 2016 et son règlement d'exécution, du 1<sup>er</sup> février 2017</li> </ul>		
<b>Indicateurs relatifs aux prestations en 2016</b>		
<b>Prestations</b>	<b>Indicateurs</b>	<b>Résultats</b>
Gestion des permis de construire	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Respect des délais</li> <li>– Respect des procédures</li> <li>– Respect des législations en vigueur</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– <b>297 permis de construire traités en 2016</b> : 119 dossiers sanctionnés (51 en sanction définitive, 64 en minime importance, quatre en sanction préalable) ; 55 dossiers en cours de traitement au 31 décembre 2016, reçus en 2016 (35 en sanction définitive, 18 en minime importance, deux en sanction préalable) ; 10 dossiers refusés (trois en sanction définitive, sept en minime importance) ; 113 visites et contrôles après achèvement des travaux</li> <li>– 99 autorisations de chauffage</li> </ul>
Gestion de l'aménagement communal	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Respect des délais</li> <li>– Respect des procédures</li> <li>– Respect des législations en vigueur</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Finalisation du plan directeur régional et remise au Canton au mois de mai 2016</li> <li>– Suivi de plusieurs dossiers d'aménagement : PAL de Chézard-Saint-Martin (en cours), modification partielle du PAL de Fontaines (en cours), création de deux plans d'alignements</li> </ul>



(en cours ; l'un fait l'objet d'oppositions), plan de quartier La Champey à Villiers (en cours ; fait l'objet d'oppositions), quatre demandes en cours de traitement concernant l'élaboration de plans de quartier (Savagnier, Vilars)

**Commentaires**

- Durant l'année 2016, 24 demandes de permis de construire ont fait l'objet d'oppositions ; 19 sont réglées, cinq sont en cours de traitement ou en mains des instances supérieures.

**Projets et investissements conduits par l'unité en 2016**

Titre du projet	Objectifs 2016	Résultats atteints en 2016
Conception du plan d'aménagement de Val-de-Ruz	- Mettre en place les conditions-cadres du projet de création d'un plan d'aménagement local pour la Commune de Val-de-Ruz	- Travail en cours, qui se prolongera sur l'année 2017. Dépend en partie des remarques du Canton concernant le plan directeur régional, qui devraient nous être communiquées à la fin du 1 <sup>er</sup> trimestre 2017

**Commentaires**

- 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.

**Effectifs (en équivalents plein temps)**

Personnel	B2016	C2016 (effectif annuel moyen)	Δ B2016-C2016
Administratif	3.00	2.50	-0.50
<b>Total</b>	<b>3.00</b>	<b>2.50</b>	<b>-0.50</b>

**Commentaires**

- 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 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>61'273'059.68</b>	<b>238'608'425.38</b>	<b>-233'348'251.16</b>	<b>66'533'233.90</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>5'559'260.08</b>	<b>125'224'882.19</b>	<b>-120'165'269.28</b>	<b>10'618'872.99</b>
<b>1000</b>	<b>Liquidités</b>	<b>315'188.24</b>	<b>329'841.20</b>	<b>-330'679.75</b>	<b>314'349.69</b>
<b>10000</b>	<b>Liquidités</b>	<b>313'180.89</b>	<b>116'391.50</b>	<b>-116'533.90</b>	<b>313'038.49</b>
1000000	Caisse guichet Cernier	1'933.30	89'952.55	-89'693.60	2'192.25
1000001	Caisse guichet Geneveys-sur-Coffrane	2'276.05	8'839.00	-7'240.35	3'874.70
1000090	Dépenses de caisses à ventiler	700.00	1'425.00	-3'425.00	-1'300.00
1000091	Recettes de caisses à ventiler		16'174.95	-16'174.95	
1000098	Solde d'ouverture 01.01.2013 caisse CSVR	308'271.54			308'271.54
<b>10001</b>	<b>Caisses secondaires</b>	<b>2'007.35</b>	<b>213'449.70</b>	<b>-214'145.85</b>	<b>1'311.20</b>
1000102	Caisse secondaire OPC	511.45	8'800.00	-9'028.85	282.60
1000103	Caisse secondaire piscine Engollon		184'451.80	-184'451.80	
1000104	Caisse secondaire piscine Geneveys-sur-Coffrane	200.00	7'009.50	-7'009.50	200.00
1000105	Caisse du Cercle scolaire	997.05	9'677.90	-10'139.20	535.75
1000106	Caisse de la bibliothèque publique de Fontainemelon	123.85	895.00	-900.00	118.85
1000107	Caisse secondaire piscine de la Fontenelle	120.00	1'446.50	-1'446.50	120.00
1000108	Caisse bibliothèque des jeunes Fontainemelon	55.00	1'169.00	-1'170.00	54.00
<b>1001</b>	<b>La Poste</b>	<b>118'121.04</b>	<b>14'501'195.13</b>	<b>-14'603'516.84</b>	<b>15'799.33</b>
<b>10010</b>	<b>La Poste</b>	<b>28'532.59</b>	<b>14'501'152.08</b>	<b>-14'513'885.34</b>	<b>15'799.33</b>
1001000	CCP Val-de-Ruz 12-719487-3	25'120.06	14'495'152.08	-14'504'472.81	15'799.33
1001007	CCP Engollon 20-4716-0	898.23		-898.23	
1001012	CCP Fontaines 20-2556-5	210.88	6'000.00	-6'210.88	
1001013	CCP le Pâquier 20-1654-1	2'303.42		-2'303.42	
<b>10011</b>	<b>Autres comptes Postfinance</b>	<b>89'588.45</b>	<b>43.05</b>	<b>-89'631.50</b>	
1001101	E-Deposito Engollon 92-98850-9	89'365.30	42.95	-89'408.25	
1001106	E-Deposito Fontaines 92-534576-6	0.45		-0.45	
1001107	E-Deposito le Pâquier 92-627866-2	222.70	0.10	-222.80	
<b>1002</b>	<b>Banque</b>	<b>5'125'950.80</b>	<b>110'302'419.54</b>	<b>-105'139'646.37</b>	<b>10'288'723.97</b>
<b>10020</b>	<b>Banque</b>	<b>5'058'802.25</b>	<b>104'023'630.49</b>	<b>-98'861'014.97</b>	<b>10'221'417.77</b>
1002000	CC BCN Val-de-Ruz 1017.13.80.7	5'052'456.93	101'632'183.59	-97'188'450.67	9'496'189.85
1002001	CC BCN Val-de-Ruz "Loyers" 1026.26.54.4		1'205'670.80	-571'119.00	634'551.80
1002035	Raiffeisen Val-de-Ruz 31243.11	4'686.65	909'776.10	-824'623.20	89'839.55
1002060	UBS CH72 0029 0290 3847 2003 L	1'658.67	276'000.00	-276'822.10	836.57
<b>10021</b>	<b>Autres comptes bancaires</b>	<b>67'148.55</b>	<b>6'278'789.05</b>	<b>-6'278'631.40</b>	<b>67'306.20</b>
1002122	Raiffeisen CE sociétaire Boudevilliers "Abram & Olympe" 42034.60	9'432.90	9.45		9'442.35
1002125	Raiffeisen CE soc. Chézard 4166.19 "Fds Debrot"	57'715.65	148.20		57'863.85
1002199	Liquidités en transit		6'278'631.40	-6'278'631.40	
<b>1004</b>	<b>Cartes de débit et de crédit</b>		<b>91'426.32</b>	<b>-91'426.32</b>	
<b>10040</b>	<b>Cartes de débit et de crédit</b>		<b>91'426.32</b>	<b>-91'426.32</b>	
1004000	Compte courant Mastercard		13'840.97	-13'840.97	
1004001	Compte courant Visa		4'257.62	-4'257.62	
1004002	Compte courant EC direct		39'925.10	-39'925.10	
1004003	Compte courant carte Postfinance		30'893.75	-30'893.75	
1004004	Compte courant carte V Pay		2'262.88	-2'262.88	
1004005	Compte courant carte American Express		246.00	-246.00	
<b>101</b>	<b>Créances</b>	<b>16'470'830.36</b>	<b>108'205'001.21</b>	<b>-108'337'557.12</b>	<b>16'338'274.45</b>
<b>1010</b>	<b>Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers</b>	<b>6'348'377.07</b>	<b>20'489'821.07</b>	<b>-20'186'652.53</b>	<b>6'651'545.61</b>
<b>10100</b>	<b>Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers</b>	<b>6'277'129.99</b>	<b>20'409'307.17</b>	<b>-20'115'406.20</b>	<b>6'571'030.96</b>
1010020	Débiteurs eau et assainissement Abacus	2'329'289.07	8'529'017.95	-8'341'161.37	2'517'145.65
1010021	Débiteurs bois Abacus	168'120.66	2'118'874.00	-1'753'183.75	533'810.91
1010022	Débiteurs déchets Abacus	1'170'250.69	1'298'255.05	-1'565'060.04	903'445.70
1010024	Débiteurs taxes chiens Abacus	23'800.00	159'367.50	-172'382.30	10'785.20
1010025	Débiteurs service du feu et OPC (yc taxes pompes) Abacus	1'738'156.60	1'865'789.75	-2'121'737.30	1'482'209.05
1010026	Débiteurs loyers Abacus	128'066.80	1'037'970.15	-1'151'234.95	14'802.00
1010027	Débiteurs CdH et EC Abacus	7'321.69	198'225.65	-197'276.34	8'271.00



## Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
1010028	Débiteurs urbanisme Abacus	231'412.10	518'941.15	-560'857.10	189'496.15
1010029	Débiteurs écoles Abacus	618'438.50	729'893.70	-778'425.30	569'906.90
1010030	Débiteurs accueil parascolaire Abacus	80'543.80	1'021'246.35	-977'735.85	124'054.30
1010031	Débiteurs culture, loisirs, sports (yc locations de salles) Abacus	18'775.45	550'612.35	-547'530.25	21'857.55
1010032	Débiteurs Energie Abacus	110'023.85	214'064.45	-172'228.85	151'859.45
1010034	Débiteurs loyers Abaimmo		1'279'546.60	-1'378'015.15	-98'468.55
1010071	Débiteurs anciennes communes Abacus	151'661.70	-49'988.90	-31'234.25	70'438.55
1010091	Débiteurs manuels Val-de-Ruz	104'085.73	868'472.65	-355'545.30	617'013.08
1010092	Débiteurs divers Abacus	28'383.35	-33'369.98	-11'798.10	-16'784.73
1010099	Réévaluation de créances résultant de livraisons et de prestations (Ducroire)	-631'200.00	102'388.75		-528'811.25
<b>10101</b>	<b>Créances résultant de l'impôt anticipé</b>	<b>71'247.08</b>	<b>80'513.90</b>	<b>-71'246.33</b>	<b>80'514.65</b>
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	71'247.08	80'513.90	-71'246.33	80'514.65
<b>1011</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>3'912'509.87</b>	<b>41'735'469.12</b>	<b>-41'944'320.39</b>	<b>3'703'658.60</b>
<b>10110</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>3'912'509.87</b>	<b>41'735'469.12</b>	<b>-41'944'320.39</b>	<b>3'703'658.60</b>
1011000	Acompte impôts	2'930'065.65	37'951'298.93	-37'839'330.73	3'042'033.85
1011001	c/c Fid. Moy - Bois-Noir 19-21	20'310.75	27'888.00	-48'198.75	
1011002	c/c Fid. Moy Epervier 2	18'004.15	19'221.05	-37'225.20	
1011003	c/c Fid. Moy Beausite 2	15'598.40	35'112.20	-50'710.60	
1011004	c/c Fid. Moy Epervier 4	86'472.80	68'702.05	-155'174.85	
1011005	c/c Fid. Moy Epervier 6	3'424.40	13'488.25	-16'912.65	
1011006	c/c Fid. Moy Stand 4	9'194.30	3'380.00	-12'574.30	
1011007	c/c Fid. Moy Monts 7	10'021.50	15'232.50	-25'254.00	
1011008	c/c Fid. Moy - Cpte interimmeuble		8'000.00	-8'000.00	
1011009	c/c Littoral gérance	-5'481.83	291'355.01	-251'080.22	34'792.96
1011010	c/c gérance Naef		676'539.70	-695'859.70	-19'320.00
1011015	Acomptes fonds SIPM	824'899.75	2'306'015.18	-2'788'183.52	342'731.41
1011030	c/c locataires - Frais de chauffage		118'598.33	-1'515.40	117'082.93
1011031	c/c locataires - Frais consommation eau		35'959.05	-3'070.02	32'889.03
1011032	c/c locataires - Taxes d'épuration		47'625.92	-2'093.35	45'532.57
1011034	c/c de conciergerie		8'618.90		8'618.90
1011035	c/c locataires - Mazout		64'466.00	-6'047.35	58'418.65
1011036	c/c locataires - Pelets		14'903.90	-1'890.00	13'013.90
1011039	c/c locataires - Electricité		27'135.75	-1'047.45	26'088.30
1011040	c/c locataires - Frais abonnement ascenseur		53.10	-53.10	
1011041	c/c locataires - Frais abonnements lave-linge/sèche-linge		1'875.30	-99.20	1'776.10
<b>1012</b>	<b>Créances fiscales</b>	<b>5'707'610.68</b>	<b>41'725'308.97</b>	<b>-41'849'648.76</b>	<b>5'583'270.89</b>
<b>10121</b>	<b>Débiteurs impôts personnes physiques</b>	<b>6'454'122.33</b>	<b>36'329'599.13</b>	<b>-37'305'896.21</b>	<b>5'477'825.25</b>
1012100	Débiteurs SIPP	6'454'122.33	36'270'719.13	-36'645'896.21	6'078'945.25
1012199	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPP		58'880.00	-660'000.00	-601'120.00
<b>10122</b>	<b>Débiteurs impôts personnes morales</b>	<b>-775'686.86</b>	<b>4'118'692.63</b>	<b>-3'363'658.91</b>	<b>-20'653.14</b>
1012200	Débiteurs SIPM	-87'862.88	1'226'452.78	-1'045'961.89	92'628.01
1012202	Débiteurs Fonds IPM	-27'823.98	2'232'239.85	-2'312'097.02	-107'681.15
1012299	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPM	-660'000.00	660'000.00	-5'600.00	-5'600.00
<b>10123</b>	<b>Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source</b>	<b>27'072.16</b>	<b>903'883.97</b>	<b>-890'512.40</b>	<b>40'443.73</b>
1012300	Débiteurs ISIS	27'072.16	903'883.97	-888'383.80	42'572.33
1012399	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) ISIS			-2'128.60	-2'128.60
<b>10124</b>	<b>Contentieux des personnes morales (PMGEN)</b>	<b>5'079.80</b>	<b>4'331.09</b>	<b>-9'410.89</b>	
1012400	Débiteurs contentieux SIPM	5'079.80	4'331.09	-3'610.99	5'799.90
1012499	Réévaluation de créances résultant du contentieux SIPM			-5'799.90	-5'799.90
<b>10125</b>	<b>Débiteurs impôts fonciers</b>	<b>-2'976.75</b>	<b>368'802.15</b>	<b>-280'170.35</b>	<b>85'655.05</b>
1012501	Débiteurs impôts fonciers Abacus	-2'976.75	368'802.15	-280'170.35	85'655.05
<b>1013</b>	<b>Acomptes à des tiers</b>	<b>1'459.80</b>	<b>25'058.20</b>	<b>-26'518.00</b>	
<b>10131</b>	<b>Avances sur salaires</b>	<b>1'459.80</b>	<b>25'058.20</b>	<b>-26'518.00</b>	
1013100	Avances sur salaires enseignants	1'003.00	15'721.20	-16'724.20	
1013101	Avances sur salaires admin.+technique	456.80	9'337.00	-9'793.80	
<b>1015</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>491'648.44</b>	<b>4'164'148.50</b>	<b>-4'260'061.29</b>	<b>395'735.65</b>
<b>10150</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>491'648.44</b>	<b>4'164'148.50</b>	<b>-4'260'061.29</b>	<b>395'735.65</b>
1015000	Compte-courant GSR	487'037.82	4'133'015.90	-4'227'709.49	392'344.23
1015001	Compte-courant A4EOVR	4'610.62	31'132.60	-32'351.80	3'391.42



## Comptes 2016

Bilan détaillé	situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
<b>1017 Comptes d'attentes</b>	<b>6'459.45</b>	<b>73'761.55</b>	<b>-75'444.00</b>	<b>4'777.00</b>
<b>10170 Comptes d'attentes</b>	<b>6'459.45</b>	<b>73'761.55</b>	<b>-75'444.00</b>	<b>4'777.00</b>
1017000 Avances camps école	6'459.45	73'761.55	-75'444.00	4'777.00
<b>1019 Autres créances</b>	<b>2'765.05</b>	<b>-8'566.20</b>	<b>5'087.85</b>	<b>-713.30</b>
<b>10190 Autres créances</b>	<b>2'765.05</b>		<b>-2'765.05</b>	
1019001 Dépôt de loyer, aide sociale	2'765.05		-2'765.05	
<b>10192 Impôt préalable de la TVA</b>		<b>-8'566.20</b>	<b>7'852.90</b>	<b>-713.30</b>
1019200 Impôt préalable de la TVA, CR sports		-38.50	38.50	
1019202 Impôt préalable de la TVA, CR eau potable		-460.85	460.85	
1019203 Impôt préalable de la TVA, CI eau potable		-1'819.10	1'819.10	
1019204 Impôt préalable de la TVA, CR assainissement		-16.65	16.65	
1019205 Impôt préalable de la TVA, CI assainissement		-10'637.40	10'637.40	
1019206 Impôt préalable de la TVA, CR déchets		-11.10	11.10	
1019207 Impôt préalable de la TVA, CI déchets			180.75	180.75
1019210 Impôt préalable de la TVA, CR chauffage à distance		-432.00	-462.05	-894.05
1019211 Impôt préalable de la TVA, CI chauffage à distance		3'243.95	-3'243.95	
1019299 TVA Décomptée		1'605.45	-1'605.45	
<b>104 Actifs de régularisation</b>	<b>3'798'692.01</b>	<b>4'661'483.48</b>	<b>-3'812'404.76</b>	<b>4'647'770.73</b>
<b>1040 Charges de personnel</b>	<b>10'036.90</b>	<b>15'214.20</b>	<b>-13'218.00</b>	<b>12'033.10</b>
<b>10400 Charges de personnel</b>	<b>10'036.90</b>	<b>15'214.20</b>	<b>-13'218.00</b>	<b>12'033.10</b>
1040000 RG Charges de personnel	10'036.90	15'214.20	-13'218.00	12'033.10
<b>1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>613'835.89</b>	<b>513'613.54</b>	<b>-628'194.54</b>	<b>499'254.89</b>
<b>10410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>613'835.89</b>	<b>513'613.54</b>	<b>-628'194.54</b>	<b>499'254.89</b>
1041000 RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	613'835.89	513'613.54	-628'194.54	499'254.89
<b>1042 Impôts</b>	<b>106'925.86</b>	<b>1'752'814.78</b>	<b>-116'325.86</b>	<b>1'743'414.78</b>
<b>10420 Impôts</b>	<b>106'925.86</b>	<b>1'752'814.78</b>	<b>-116'325.86</b>	<b>1'743'414.78</b>
1042000 RG Impôts	106'925.86	1'752'814.78	-116'325.86	1'743'414.78
<b>1043 Transferts du compte de résultats</b>	<b>2'365'809.35</b>	<b>1'170'646.33</b>	<b>-2'370'582.35</b>	<b>1'165'873.33</b>
<b>10430 Transferts du compte de résultats</b>	<b>2'365'809.35</b>	<b>1'170'646.33</b>	<b>-2'370'582.35</b>	<b>1'165'873.33</b>
1043000 RG Transferts du compte de résultats	2'365'809.35	1'170'646.33	-2'370'582.35	1'165'873.33
<b>1044 Charges financières/revenus financiers</b>	<b>21'459.60</b>	<b>58'515.00</b>	<b>-21'459.60</b>	<b>58'515.00</b>
<b>10440 Charges financières/revenus financiers</b>	<b>21'459.60</b>	<b>58'515.00</b>	<b>-21'459.60</b>	<b>58'515.00</b>
1044000 RG Charges financières/revenus financiers	21'459.60	58'515.00	-21'459.60	58'515.00
<b>1045 Autres revenus d'exploitation</b>	<b>467'730.01</b>	<b>20'920.70</b>	<b>-467'730.01</b>	<b>20'920.70</b>
<b>10450 Autres revenus d'exploitation</b>	<b>467'730.01</b>	<b>20'920.70</b>	<b>-467'730.01</b>	<b>20'920.70</b>
1045000 RG Autres revenus d'exploitation	467'730.01	20'920.70	-467'730.01	20'920.70
<b>1046 Actifs de régularisation, compte des investissements</b>	<b>212'894.40</b>	<b>1'129'758.93</b>	<b>-194'894.40</b>	<b>1'147'758.93</b>
<b>10460 Actifs de régularisation, compte des investissements</b>	<b>212'894.40</b>	<b>1'129'758.93</b>	<b>-194'894.40</b>	<b>1'147'758.93</b>
1046000 Actifs de régularisation, compte des investissements	212'894.40	1'129'758.93	-194'894.40	1'147'758.93
<b>106 Stocks, fournitures et travaux en cours</b>		<b>235'939.00</b>		<b>235'939.00</b>
<b>1062 Produits semi-finis et finis</b>		<b>235'939.00</b>		<b>235'939.00</b>
<b>10620 Stock de produits semi-finis et finis</b>		<b>235'939.00</b>		<b>235'939.00</b>
1062000 Stock de produits semi-finis et finis		235'939.00		235'939.00
<b>107 Placements financiers</b>	<b>34'156.40</b>			<b>34'156.40</b>
<b>1070 Actions et parts sociales</b>	<b>33'156.40</b>			<b>33'156.40</b>



## Comptes 2016

Bilan détaillé	situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
<b>10700 Actions</b>	<b>27'756.40</b>			<b>27'756.40</b>
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
<b>10702 Parts sociales</b>	<b>5'400.00</b>			<b>5'400.00</b>
1070200 Parts sociales Raiffeisen	400.00			400.00
1070201 Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel	5'000.00			5'000.00
<b>1071 Placements à intérêts</b>	<b>1'000.00</b>			<b>1'000.00</b>
<b>10711 Placements à intérêts à long terme PF</b>	<b>1'000.00</b>			<b>1'000.00</b>
1071102 Bons de caisse la société de Tir les Mélézes Fontainemelon	1'000.00			1'000.00
<b>108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>35'410'120.83</b>	<b>281'119.50</b>	<b>-1'033'020.00</b>	<b>34'658'220.33</b>
<b>1080 Terrains PF</b>	<b>1'757'464.15</b>			<b>1'757'464.15</b>
<b>10800 Terrains PF</b>	<b>1'757'464.15</b>			<b>1'757'464.15</b>
1080000 Champs, pâturages	1'206'839.50			1'206'839.50
1080001 Terrain à bâtir	550'624.65			550'624.65
<b>1084 Bâtiments PF</b>	<b>33'642'656.68</b>	<b>281'119.50</b>	<b>-1'033'020.00</b>	<b>32'890'756.18</b>
<b>10840 Bâtiments PF</b>	<b>33'642'656.68</b>	<b>281'119.50</b>	<b>-1'033'020.00</b>	<b>32'890'756.18</b>
1084000 Immeubles du PF	31'744'289.28	235'119.50	-1'033'020.00	30'946'388.78
1084001 Domaines, loges, métairies	1'898'367.40	46'000.00		1'944'367.40
<b>1089 Autres immobilisations corporelles PF</b>	<b>10'000.00</b>			<b>10'000.00</b>
<b>10890 Autres immobilisations corporelles PF</b>	<b>10'000.00</b>			<b>10'000.00</b>
1089000 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00



## Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>110'963'028.57</b>	<b>10'072'293.97</b>	<b>-8'671'409.68</b>	<b>112'363'912.86</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>109'558'687.97</b>	<b>9'622'466.87</b>	<b>-8'596'232.58</b>	<b>110'584'922.26</b>
<b>1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>417'916.85</b>	<b>357'835.30</b>	<b>-30'400.05</b>	<b>745'352.10</b>
<b>14000</b>	<b>Compte général</b>	<b>417'916.85</b>	<b>357'835.30</b>	<b>-30'400.05</b>	<b>745'352.10</b>
1400000	Terrains d'utilité publique	417'916.85		-1'300.00	416'616.85
1400034	Espaces verts, parcs et places de jeux		357'835.30	-29'100.05	328'735.25
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>15'069'173.20</b>	<b>2'848'617.00</b>	<b>-2'091'472.98</b>	<b>15'826'317.22</b>
<b>14010</b>	<b>Compte général</b>	<b>15'069'173.20</b>	<b>2'848'617.00</b>	<b>-2'091'472.98</b>	<b>15'826'317.22</b>
1401000	Routes communales	13'265'378.88	2'454'400.70	-1'862'206.98	13'857'572.60
1401001	Eclairage public	1'300'606.47	394'216.30	-188'416.00	1'506'406.77
1401002	Trafic régional	503'187.85		-40'850.00	462'337.85
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>38'162'659.99</b>	<b>2'402'370.50</b>	<b>-2'960'312.75</b>	<b>37'604'717.74</b>
<b>14030</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>652'346.20</b>	<b>77'149.05</b>	<b>-41'950.00</b>	<b>687'545.25</b>
1403061	Fontaines	38'521.05		-4'340.00	34'181.05
1403077	Cimetières	12'023.90		-2'310.00	9'713.90
1403081	Améliorations foncières	601'801.25	77'149.05	-35'300.00	643'650.30
<b>14031</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>11'729'804.48</b>	<b>1'014'972.25</b>	<b>-782'957.50</b>	<b>11'961'819.23</b>
1403100	Conduites eau potable	9'787'050.28	947'418.05	-566'028.10	10'168'440.23
1403101	Réservoirs eau potable	1'893'578.20	67'554.20	-213'429.40	1'747'703.00
1403102	Hydrants	49'176.00		-3'500.00	45'676.00
<b>14032</b>	<b>Assainissement</b>	<b>25'039'214.97</b>	<b>1'255'563.40</b>	<b>-2'074'047.25</b>	<b>24'220'731.12</b>
1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	22'290'206.27	1'086'303.90	-1'636'473.50	21'740'036.67
1403201	Stations d'épuration	2'749'008.70	169'259.50	-437'573.75	2'480'694.45
<b>14033</b>	<b>Elimination des déchets</b>	<b>26'500.45</b>		<b>-5'000.00</b>	<b>21'500.45</b>
1403300	Elimination des déchets	26'500.45		-5'000.00	21'500.45
<b>14035</b>	<b>Chauffage à distance</b>	<b>714'793.89</b>	<b>54'685.80</b>	<b>-56'358.00</b>	<b>713'121.69</b>
1403500	Chauffages à distance	714'793.89	54'685.80	-56'358.00	713'121.69
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>42'786'933.45</b>	<b>3'147'699.68</b>	<b>-3'037'649.65</b>	<b>42'896'983.48</b>
<b>14040</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>42'786'933.45</b>	<b>3'147'699.68</b>	<b>-3'037'649.65</b>	<b>42'896'983.48</b>
1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	6'937'119.40	95'381.35	-379'048.45	6'653'452.30
1404015	Hangars des pompiers	947'186.68		-30'900.00	916'286.68
1404016	Défense civile et militaire	1'574'367.79		-66'200.00	1'508'167.79
1404021	Collèges	25'786'859.36	3'014'136.33	-1'779'385.90	27'021'609.79
1404034	Infrastructures de sports et loisirs	5'242'321.83	38'182.00	-656'535.30	4'623'968.53
1404035	Temples	681'926.30		-62'730.00	619'196.30
1404061	Hangars des TP	1'477'635.39		-46'300.00	1'431'335.39
1404082	Bâtiments forestiers	139'516.70		-16'550.00	122'966.70
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>10'401'673.90</b>			<b>10'401'673.90</b>
<b>14050</b>	<b>Forêts</b>	<b>10'401'673.90</b>			<b>10'401'673.90</b>
1405001	Forêts	10'401'673.90			10'401'673.90
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>1'338'653.73</b>	<b>316'634.95</b>	<b>-231'372.50</b>	<b>1'423'916.18</b>
<b>14060</b>	<b>Compte général</b>	<b>603'046.35</b>	<b>303'378.35</b>	<b>-124'923.00</b>	<b>781'501.70</b>
1406009	Equipements divers	19'731.40	29'825.95	-3'300.00	46'257.35
1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	31'098.20		-6'031.95	25'066.25
1406021	Equipements scolaires et parascolaires	139'190.95		-19'751.05	119'439.90
1406034	Equipements sportifs	49'545.80		-13'430.00	36'115.80
1406062	Machines, véhicules TP	363'480.00	273'552.40	-82'410.00	554'622.40
<b>14061</b>	<b>Eau potable</b>	<b>624'064.15</b>		<b>-75'000.00</b>	<b>549'064.15</b>
1406100	Equipements eau potable	624'064.15		-75'000.00	549'064.15
<b>14063</b>	<b>Elimination des déchets</b>	<b>33'170.50</b>	<b>13'256.60</b>	<b>-26'529.50</b>	<b>19'897.60</b>
1406300	Equipements déchets	33'170.50	13'256.60	-26'529.50	19'897.60
<b>14064</b>	<b>Entreprise électrique</b>	<b>78'372.73</b>		<b>-4'920.00</b>	<b>73'452.73</b>



## Comptes 2016

Bilan détaillé	situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
1406400 Equipements photovoltaïques	78'372.73		-4'920.00	73'452.73
<b>1409 Autres immobilisations corporelles</b>	<b>1'381'676.85</b>	<b>549'309.44</b>	<b>-245'024.65</b>	<b>1'685'961.64</b>
<b>14090 Compte général</b>	<b>800'457.95</b>	<b>448'395.39</b>	<b>-161'384.65</b>	<b>1'087'468.69</b>
1409000 Autres immobilisations corporelles	108'507.15	243'906.99	-6'460.00	345'954.14
1409079 Aménagement du territoire	691'950.80	204'488.40	-154'924.65	741'514.55
<b>14091 Eau potable</b>	<b>460'506.30</b>		<b>-72'960.00</b>	<b>387'546.30</b>
1409100 Eau potable	460'506.30		-72'960.00	387'546.30
<b>14092 Assainissement</b>	<b>120'712.60</b>	<b>100'914.05</b>	<b>-10'680.00</b>	<b>210'946.65</b>
1409200 Assainissement	120'712.60	100'914.05	-10'680.00	210'946.65
<b>142 Immobilisations incorporelles</b>	<b>28'089.10</b>	<b>53'227.10</b>	<b>-59'227.10</b>	<b>22'089.10</b>
<b>1420 Logiciels</b>	<b>19'538.70</b>	<b>53'227.10</b>	<b>-58'127.10</b>	<b>14'638.70</b>
<b>14200 Compte général</b>	<b>19'538.70</b>	<b>53'227.10</b>	<b>-58'127.10</b>	<b>14'638.70</b>
1420000 Logiciels	19'538.70	53'227.10	-58'127.10	14'638.70
<b>1429 Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>8'550.40</b>		<b>-1'100.00</b>	<b>7'450.40</b>
<b>14290 Compte général</b>	<b>8'550.40</b>		<b>-1'100.00</b>	<b>7'450.40</b>
1429009 Autres immobilisation à amortir	8'550.40		-1'100.00	7'450.40
<b>144 Prêts</b>	<b>100'000.00</b>			<b>100'000.00</b>
<b>1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>100'000.00</b>			<b>100'000.00</b>
<b>14460 Compte général</b>	<b>100'000.00</b>			<b>100'000.00</b>
1446000 "Prêt sans intérêt en faveur de la fondation Maison Chasseral – Les Savagnières "	100'000.00			100'000.00
<b>145 Participations, capital social</b>	<b>1'215'647.00</b>			<b>1'215'647.00</b>
<b>1455 Participations aux entreprises privées</b>	<b>1'200'647.00</b>			<b>1'200'647.00</b>
<b>14550 Compte général</b>	<b>1'200'647.00</b>			<b>1'200'647.00</b>
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 Sarl	3'000.00			3'000.00
1455009 Participation à Vivaldis	500'000.00			500'000.00
<b>1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>15'000.00</b>			<b>15'000.00</b>
<b>14560 Compte général</b>	<b>15'000.00</b>			<b>15'000.00</b>
1456000 Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières	15'000.00			15'000.00
<b>146 Subventions d'investissement</b>	<b>60'604.50</b>	<b>396'600.00</b>	<b>-15'950.00</b>	<b>441'254.50</b>
<b>1461 Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats</b>		<b>396'600.00</b>	<b>-5'950.00</b>	<b>390'650.00</b>
<b>14610 Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats</b>		<b>396'600.00</b>	<b>-5'950.00</b>	<b>390'650.00</b>
1461000 Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats		396'600.00	-5'950.00	390'650.00
<b>1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>60'604.50</b>		<b>-10'000.00</b>	<b>50'604.50</b>
<b>14660 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>60'604.50</b>		<b>-10'000.00</b>	<b>50'604.50</b>
1466000 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	60'604.50		-10'000.00	50'604.50



## Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-112'780'458.65</b>	<b>142'586'249.35</b>	<b>-150'808'888.94</b>	<b>-121'003'098.24</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-7'904'427.50</b>	<b>111'990'063.39</b>	<b>-116'399'292.31</b>	<b>-12'313'656.42</b>
<b>2000</b>	<b>Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-7'597'038.30</b>	<b>57'392'161.20</b>	<b>-61'844'582.25</b>	<b>-12'049'459.35</b>
<b>20000</b>	<b>Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-7'597'038.30</b>	<b>57'392'161.20</b>	<b>-61'844'582.25</b>	<b>-12'049'459.35</b>
2000000	Créanciers Val-de-Ruz	-7'592'942.40	57'332'136.40	-61'788'653.35	-12'049'459.35
2000091	Créanciers manuels Val-de-Ruz	-4'095.90	59'920.80	-55'824.90	
2000099	Créanciers en attente d'imputation		104.00	-104.00	
<b>2001</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>659.90</b>	<b>49'484'106.40</b>	<b>-49'727'407.25</b>	<b>-242'640.95</b>
<b>20010</b>	<b>Comptes courants avec des tiers, compte général</b>	<b>-23.00</b>	<b>95'002.50</b>	<b>-336'913.50</b>	<b>-241'934.00</b>
2001001	Compte-courant impôts départs à l'étranger		14'394.20	-14'394.20	
2001016	Compte courant Debitors		8'798.30	-8'798.30	
2001017	Compte courant Abonnements de ski		71'785.00	-71'785.00	
2001018	Compte d'attente Debitors	-23.00	25.00		2.00
2001030	Acomptes de charges locataires			-241'936.00	-241'936.00
<b>20011</b>	<b>Comptes courants avec les assurances sociales</b>	<b>682.90</b>	<b>49'389'103.90</b>	<b>-49'390'493.75</b>	<b>-706.95</b>
2001100	Compte-courant AVS/AC/APG/ALFA		4'174'799.70	-4'174'799.70	
2001101	Compte-courant Prévoyance.ne	595.15	2'169'724.30	-2'172'587.15	-2'267.70
2001102	Compte-courant maladie et accidents		538'364.70	-533'326.55	5'038.15
2001103	Compte-courant salaires		21'377'855.35	-21'383'133.15	-5'277.80
2001104	Compte-courant retenues au personnel	706.95	262'606.25	-263'313.20	
2001105	Compte Provision 13e salaire		810'337.75	-810'337.75	
2001106	Compte-courant Caisse de remplacement		334'566.55	-334'566.55	
2001107	Compte-courant salaires enseignants		14'752'829.70	-14'752'829.70	
2001108	Compte Provision 13e salaire		1'411'102.15	-1'411'102.15	
2001109	Compte-courant Prévoyance.ne enseignants	-619.20	3'555'117.05	-3'554'497.85	
2001111	Compte salaires négatifs Abacus		1'800.40		1'800.40
<b>2002</b>	<b>Impôts</b>	<b>-145'528.50</b>	<b>886'327.61</b>	<b>-795'612.68</b>	<b>-54'813.57</b>
<b>20022</b>	<b>Dettes fiscales de la TVA</b>	<b>-145'528.50</b>	<b>886'327.61</b>	<b>-795'612.68</b>	<b>-54'813.57</b>
2002200	Dettes fiscales de la TVA, CR sports		9'190.10	-9'190.17	-0.07
2002202	Dettes fiscales de la TVA, CR eau potable		-8'638.23	8'638.23	
2002204	Dettes fiscales de la TVA, CR assainissement		43.56	-43.56	
2002206	Dettes fiscales de la TVA, CR déchets		22'438.98	-22'438.98	
2002208	Dettes fiscales de la TVA, CR électricité		215.55	-215.55	
2002210	Dettes fiscales de la TVA, CR chauffage à distance		0.01	-0.01	
2002212	Dettes fiscales de la TVA, Sylviculture		-22'244.03	393.20	-21'850.83
2002299	TVA décomptée à payer à l'AFC	-145'528.50	885'321.67	-772'755.84	-32'962.67
<b>2003</b>	<b>Acomptes reçus de tiers</b>	<b>-64'156.35</b>	<b>689'651.35</b>	<b>-501'909.00</b>	<b>123'586.00</b>
<b>20030</b>	<b>Acomptes reçus de tiers</b>	<b>-64'156.35</b>	<b>689'651.35</b>	<b>-501'909.00</b>	<b>123'586.00</b>
2003001	Compte-courant acomptes eau potable Abacus 2015	-31'980.00		31'630.00	-350.00
2003002	Compte-courant acomptes assainissement Abacus 2015	-32'176.35	56.35	31'770.00	-350.00
2003003	Acomptes prestations sylvicoles		689'595.00	-565'309.00	124'286.00
<b>2005</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>-349.75</b>	<b>2'786'823.95</b>	<b>-2'783'787.35</b>	<b>2'686.85</b>
<b>20050</b>	<b>Comptes courants avec entités à consolider</b>	<b>-349.75</b>	<b>2'786'823.95</b>	<b>-2'783'787.35</b>	<b>2'686.85</b>
2005099	Compte d'attente	-349.75	2'786'823.95	-2'783'787.35	2'686.85
<b>2006</b>	<b>Dépôts et cautions</b>	<b>-98'014.50</b>	<b>168'390.00</b>	<b>-163'390.90</b>	<b>-93'015.40</b>
<b>20063</b>	<b>Garanties de construction</b>	<b>-98'014.50</b>	<b>168'390.00</b>	<b>-163'390.90</b>	<b>-93'015.40</b>
2006300	Garantie de construction	-98'014.50	168'390.00	-163'390.90	-93'015.40
<b>2007</b>	<b>Comptes d'attente</b>		<b>582'602.88</b>	<b>-582'602.88</b>	
<b>20070</b>	<b>Comptes d'attente</b>		<b>582'602.88</b>	<b>-582'602.88</b>	
2007001	Compte de compensation débiteurs		39'581.35	-39'581.35	
2007002	Compte de reclassement d'écritures		543'021.53	-543'021.53	
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-16'503'531.60</b>	<b>16'503'531.60</b>	<b>-14'163'065.60</b>	<b>-14'163'065.60</b>





## Comptes 2016

Bilan détaillé	situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
<b>2010 Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>-4'000'000.00</b>	<b>4'000'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>
<b>20102 Engagements à court terme envers des banques</b>	<b>-4'000'000.00</b>	<b>4'000'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>	<b>-5'000'000.00</b>
2010201 Engagements à court terme envers La Banque Cantonale Neuchâteloise	-4'000'000.00	4'000'000.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00
<b>2014 Part à court terme d'engagements à long terme</b>	<b>-12'503'531.60</b>	<b>12'503'531.60</b>	<b>-9'163'065.60</b>	<b>-9'163'065.60</b>
<b>20143 Part à court terme d'emprunts</b>	<b>-12'503'531.60</b>	<b>12'503'531.60</b>	<b>-9'163'065.60</b>	<b>-9'163'065.60</b>
2014300 Part à court terme d'emprunts Prévoyance.ne	-311'500.00	311'500.00	-32'500.00	-32'500.00
2014301 Part à court terme d'emprunts Raiffeisen	-738'500.00	738'500.00	-3'012'468.00	-3'012'468.00
2014302 Part à court terme d'emprunts BCN	-9'265'571.60	9'265'571.60	-791'137.60	-791'137.60
2014303 Part à court terme d'emprunts UBS	-210'000.00	210'000.00	-1'385'000.00	-1'385'000.00
2014304 Part à court terme d'emprunts Kommunal Kredit	-60'000.00	60'000.00	-60'000.00	-60'000.00
2014305 Part à court terme d'emprunts LIM	-421'810.00	421'810.00	-402'810.00	-402'810.00
2014307 Part à court terme d'emprunt SUVA			-850'000.00	-850'000.00
2014309 Part à court terme d'emprunts Rentes Genevoises	-450'000.00	450'000.00	-450'000.00	-450'000.00
2014310 Part à court terme d'emprunts PostFinance	-370'150.00	370'150.00	-1'513'150.00	-1'513'150.00
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	-666'000.00	-666'000.00
<b>204 Passifs de régularisation</b>	<b>-4'273'599.31</b>	<b>4'363'126.86</b>	<b>-2'994'389.03</b>	<b>-2'904'861.48</b>
<b>2040 Charges de personnel</b>	<b>-580.00</b>	<b>580.00</b>	<b>-26'950.00</b>	<b>-26'950.00</b>
<b>20400 Charges de personnel</b>	<b>-580.00</b>	<b>580.00</b>	<b>-26'950.00</b>	<b>-26'950.00</b>
2040000 RG Charges de personnel	-580.00	580.00	-26'950.00	-26'950.00
<b>2041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-2'141'651.73</b>	<b>2'100'519.73</b>	<b>-395'677.16</b>	<b>-436'809.16</b>
<b>20410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-2'141'651.73</b>	<b>2'100'519.73</b>	<b>-395'677.16</b>	<b>-436'809.16</b>
2041000 RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-2'141'651.73	2'100'519.73	-395'677.16	-436'809.16
<b>2042 Impôts</b>	<b>-21'431.25</b>	<b>21'431.25</b>	<b>-11'027.05</b>	<b>-11'027.05</b>
<b>20420 Impôts</b>	<b>-21'431.25</b>	<b>21'431.25</b>	<b>-11'027.05</b>	<b>-11'027.05</b>
2042000 RG Impôts	-21'431.25	21'431.25	-11'027.05	-11'027.05
<b>2043 Transferts du compte de résultats</b>	<b>-632'850.30</b>	<b>655'446.85</b>	<b>-1'131'810.80</b>	<b>-1'109'214.25</b>
<b>20430 Transferts du compte de résultats</b>	<b>-632'850.30</b>	<b>655'446.85</b>	<b>-1'131'810.80</b>	<b>-1'109'214.25</b>
2043000 RG Transferts du compte de résultats	-632'850.30	655'446.85	-1'131'810.80	-1'109'214.25
<b>2044 Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-634'689.38</b>	<b>634'689.38</b>	<b>-778'170.75</b>	<b>-778'170.75</b>
<b>20440 Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-634'689.38</b>	<b>634'689.38</b>	<b>-778'170.75</b>	<b>-778'170.75</b>
2044000 RG charges financières/revenus financiers	-634'689.38	634'689.38	-778'170.75	-778'170.75
<b>2045 Autres revenus d'exploitation</b>	<b>-378'200.70</b>	<b>384'150.70</b>	<b>-169'025.32</b>	<b>-163'075.32</b>
<b>20450 Autres revenus d'exploitation</b>	<b>-378'200.70</b>	<b>384'150.70</b>	<b>-169'025.32</b>	<b>-163'075.32</b>
2045000 RG Autres revenus d'exploitation	-378'200.70	384'150.70	-169'025.32	-163'075.32
<b>2046 Passifs de régularisation, compte des investissements</b>	<b>-464'195.95</b>	<b>566'308.95</b>	<b>-481'727.95</b>	<b>-379'614.95</b>
<b>20460 Passifs de régularisation, compte des investissements</b>	<b>-464'195.95</b>	<b>566'308.95</b>	<b>-481'727.95</b>	<b>-379'614.95</b>
2046000 Passifs de régularisation, compte des investissements	-464'195.95	566'308.95	-481'727.95	-379'614.95
<b>205 Provisions à court terme</b>	<b>-1'129'899.10</b>	<b>251'970.10</b>	<b>-93'904.40</b>	<b>-971'833.40</b>
<b>2050 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel</b>	<b>-484'201.39</b>	<b>70'207.50</b>	<b>-62'854.40</b>	<b>-476'848.29</b>
<b>20500 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel</b>	<b>-484'201.39</b>	<b>70'207.50</b>	<b>-62'854.40</b>	<b>-476'848.29</b>
2050000 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-484'201.39	70'207.50	-62'854.40	-476'848.29
<b>2052 Provisions à court terme pour procès</b>	<b>-185'396.60</b>	<b>46'246.00</b>		<b>-139'150.60</b>



## Comptes 2016

Bilan détaillé	situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
<b>20520 Provisions à court terme pour procès</b>	<b>-185'396.60</b>	<b>46'246.00</b>		<b>-139'150.60</b>
2052000 Provisions à court terme pour litiges	-185'396.60	46'246.00		-139'150.60
<b>2055 Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation</b>	<b>-460'301.11</b>	<b>135'516.60</b>	<b>-31'050.00</b>	<b>-355'834.51</b>
<b>20550 Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation</b>	<b>-460'301.11</b>	<b>135'516.60</b>	<b>-31'050.00</b>	<b>-355'834.51</b>
2055000 Provisions à court terme administration générale	-22'000.00	20'055.60	-19'050.00	-20'994.40
2055020 Provisions CT "Formation"	-47'961.00	47'961.00		
2055090 Provisions CT "Finance et impôts"	-390'340.11	67'500.00	-12'000.00	-334'840.11
<b>206 Engagements financiers à long terme</b>	<b>-77'315'298.00</b>	<b>9'378'065.60</b>	<b>-17'158'237.60</b>	<b>-85'095'470.00</b>
<b>2063 Emprunts</b>	<b>-77'315'298.00</b>	<b>9'378'065.60</b>	<b>-17'158'237.60</b>	<b>-85'095'470.00</b>
<b>20630 Emprunts</b>	<b>-77'315'298.00</b>	<b>9'378'065.60</b>	<b>-17'158'237.60</b>	<b>-85'095'470.00</b>
2063000 Emprunts à long terme envers Prévoyance.ne	-32'500.00	32'500.00		
2063001 Emprunts à long terme envers La Raiffeisen	-3'008'218.00	3'012'468.00	-14'000.00	-9'750.00
2063002 Emprunts à long terme envers La BCN	-4'138'600.00	796'137.60	-4'144'237.60	-7'486'700.00
2063003 Emprunts à long terme envers l'UBS	-2'110'000.00	1'385'000.00		-725'000.00
2063004 Emprunts à long terme envers Kommunal Kredit	-2'520'000.00	60'000.00		-2'460'000.00
2063005 Emprunts à long terme LIM	-4'711'580.00	402'810.00		-4'308'770.00
2063006 Emprunts à long terme envers la Caisse de Pension de La Poste	-16'000'000.00			-16'000'000.00
2063007 Emprunts à long terme envers la SUVA	-7'000'000.00	1'000'000.00		-6'000'000.00
2063009 Emprunts à long terme envers les Rentes Genevoises	-7'350'000.00	450'000.00		-6'900'000.00
2063010 Emprunts à long terme envers PostFinance	-21'619'400.00	1'513'150.00	-13'000'000.00	-33'106'250.00
2063011 Emprunts à long terme envers la Caisse de pension de Swatch Groupe	-60'000.00	60'000.00		
2063012 Emprunts à long terme envers la BCGE	-8'670'000.00	666'000.00		-8'004'000.00
2063014 Emprunts à long terme envers le Fonds Challandes	-95'000.00			-95'000.00
<b>208 Provisions à long terme</b>	<b>-2'399'967.84</b>	<b>99'491.80</b>		<b>-2'300'476.04</b>
<b>2085 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>	<b>-335'725.35</b>	<b>99'491.80</b>		<b>-236'233.55</b>
<b>20850 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>	<b>-335'725.35</b>	<b>99'491.80</b>		<b>-236'233.55</b>
2085070 Provisions LT "Environnement"	-255'107.30	18'873.75		-236'233.55
2085080 Provisions LT "Economie publique"	-80'618.05	80'618.05		
<b>2086 Provisions pour engagements de prévoyance</b>	<b>-2'064'242.49</b>			<b>-2'064'242.49</b>
<b>20860 Provisions pour engagements de prévoyance</b>	<b>-2'064'242.49</b>			<b>-2'064'242.49</b>
2086001 Provision pour apports supplémentaires à Prévoyance.ne	-954'042.49			-954'042.49
2086002 Provision pour recapitalisation prévoyance.ne "2039"	-1'110'200.00			-1'110'200.00
<b>209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-3'253'735.30</b>			<b>-3'253'735.30</b>
<b>2091 Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-3'253'735.30</b>			<b>-3'253'735.30</b>
<b>20910 Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-3'253'735.30</b>			<b>-3'253'735.30</b>
2091000 Taxes compensatoires pour locaux de la protection civile	-3'253'735.30			-3'253'735.30



## Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-59'455'629.60</b>	<b>3'049'642.24</b>	<b>-1'488'061.16</b>	<b>-57'894'048.52</b>
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-4'595'810.76</b>	<b>54'037.34</b>	<b>-694'126.57</b>	<b>-5'235'899.99</b>
<b>2900</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-4'595'810.76</b>	<b>54'037.34</b>	<b>-694'126.57</b>	<b>-5'235'899.99</b>
<b>29001</b>	<b>Financement spécial, eau potable</b>	<b>-2'753'674.99</b>		<b>-91'720.25</b>	<b>-2'845'395.24</b>
2900100	Financement spécial eau potable	-2'753'674.99		-91'720.25	-2'845'395.24
<b>29002</b>	<b>Financement spécial, assainissement</b>	<b>-1'403'247.58</b>		<b>-564'518.57</b>	<b>-1'967'766.15</b>
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-1'403'247.58		-564'518.57	-1'967'766.15
<b>29003</b>	<b>Financement spécial, élimination des déchets ménages</b>	<b>-392'669.52</b>	<b>54'037.34</b>		<b>-338'632.18</b>
2900300	Financement spécial, déchets ménages	-392'669.52	54'037.34		-338'632.18
<b>29004</b>	<b>Financement spécial, centrale électrique</b>	<b>-97'202.00</b>			<b>-97'202.00</b>
2900400	Financement spécial, entreprise électrique	-97'202.00			-97'202.00
<b>29005</b>	<b>Financement spécial, élimination des déchets entreprises</b>	<b>50'983.33</b>		<b>-28'236.76</b>	<b>22'746.57</b>
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	50'983.33		-28'236.76	22'746.57
<b>29006</b>	<b>Financement spécial chauffage à distance</b>			<b>-9'650.99</b>	<b>-9'650.99</b>
2900600	Financement spécial chauffage à distance			-9'650.99	-9'650.99
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-11'205'594.22</b>	<b>2'995'604.90</b>	<b>-1'031'426.52</b>	<b>-9'241'415.84</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-10'769'746.81</b>	<b>2'927'846.30</b>	<b>-1'031'426.52</b>	<b>-8'873'327.03</b>
<b>29100</b>	<b>Taxes compensatoires pour places de stationnement</b>	<b>-88'548.15</b>			<b>-88'548.15</b>
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-88'548.15			-88'548.15
<b>29101</b>	<b>Fonds forestier</b>	<b>-1'343'482.40</b>	<b>99'127.80</b>	<b>-110'218.00</b>	<b>-1'354'572.60</b>
2910104	Fonds forestier	-1'343'482.40	99'127.80	-110'218.00	-1'354'572.60
<b>29103</b>	<b>Taxes d'équipement</b>	<b>-5'555'508.56</b>	<b>1'063'809.90</b>	<b>-840'590.47</b>	<b>-5'332'289.13</b>
2910300	Taxes d'équipement (desserte) 2015	-4'776'262.40	832'916.25	-290'023.00	-4'233'369.15
2910301	Taxe unique eau potable et défense incendie 2015	-276'088.25	193'868.10	-295'326.50	-377'546.65
2910302	Taxe unique assainissement 2015	-503'157.91	37'025.55	-255'240.97	-721'373.33
<b>29109</b>	<b>Autres fonds</b>	<b>-3'782'207.70</b>	<b>1'764'908.60</b>	<b>-80'618.05</b>	<b>-2'097'917.15</b>
2910900	Réserve de réorganisation	-3'782'207.70	1'764'908.60		-2'017'299.10
2910901	Réserves ouvrages AF anciennes communes			-80'618.05	-80'618.05
<b>2911</b>	<b>Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-435'847.41</b>	<b>67'758.60</b>		<b>-368'088.81</b>
<b>29110</b>	<b>Libéralités affectées Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capital propre</b>	<b>-435'847.41</b>	<b>67'758.60</b>		<b>-368'088.81</b>
2911001	Fonds Debrot Chézard-St-Martin	-57'615.85	567.60		-57'048.25
2911002	Fonds ARVR	-135'035.16	53'017.75		-82'017.41
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	-112'129.90	14'173.25		-97'956.65
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
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-43'654'224.62</b>		<b>237'491.93</b>	<b>-43'416'732.69</b>
<b>2999</b>	<b>Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-43'654'224.62</b>		<b>237'491.93</b>	<b>-43'416'732.69</b>
<b>29990</b>	<b>Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-43'654'224.62</b>		<b>237'491.93</b>	<b>-43'416'732.69</b>
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-43'654'224.62		237'491.93	-43'416'732.69



## Commune de Val-de-Ruz

## Annexe no. 1 - Tableau des immobilisations

Grpe MCH2	Sous-Grpe MCH2	No de compte MCH2	Libellé de compte MCH2	Valeurs			COMPTE 2016	COMPTE 2016	COMPTE 2016
				COMPTE 2015 Solde 31.12.2015	COMPTE 2016 Augment. Invest.	COMPTE 2016 Diminution invest.	Amortissements ordinares CHF	Amortissements non-planifiés	COMPTE 2016 Solde 31.12.2016
<b>10 Patrimoine financier</b>	<b>108 Immobilisations corporelles PF</b>	1080000	Champs, pâturages	1'206'840			-	-	1'206'840
		1080001	Terrain à bâtir	550'625			-	-	550'625
		1084000	Immeubles du PF	31'698'288	235'120	987'019	-	-	30'946'389
		1084001	Domaines, loges, métairies	1'944'367			-	-	1'944'367
		1089000	Autres immobilisations corporelles PF	10'000			-	-	10'000
	<b>Total 108 Immobilisations corporelles PF</b>			<b>35'410'120</b>	<b>235'120</b>	<b>987'019</b>	-	-	<b>34'658'220</b>
<b>Total 10 Patrimoine financier</b>				<b>35'410'120</b>	<b>235'120</b>	<b>987'019</b>	-	-	<b>34'658'220</b>
<b>14 Patrimoine administratif</b>	<b>140 Immobilisations corporelles du PA</b>	1400000	Terrains d'utilité publique	417'917			1'300		416'617
		1401000	Routes communales	13'232'054	2'454'401	1'280'768	548'114		13'857'573
		1401001	Eclairage public	1'300'606	394'216	79'596	108'820		1'506'407
		1401002	Trafic régional	503'188			40'850		462'338
		1403061	Fontaines	38'521			4'340		34'181
		1403077	Cimetières	12'024			2'310		9'714
		1403081	Améliorations foncières	601'801	77'149		35'300		643'650
		1403100	Conduites eau potable	9'787'050	947'418	85'868	480'160		10'168'440
		1403101	Réservoirs eau potable	1'893'578	67'554	139'279	74'150		1'747'703
		1403102	Hydrants	49'176	-		3'500		45'676
		1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	22'290'206	1'086'304	775'449	861'025		21'740'037
		1403201	Stations d'épuration	2'749'009	169'260	18'874	418'700		2'480'694
		1403300	Elimination des déchets	26'500			5'000		21'500
		1403500	Chauffages à distance	714'794	54'686	21'008	35'350		713'122
		1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	6'937'119	95'381	19'928	359'120		6'653'452
		1404015	Hangars des pompiers	947'187			30'900		916'287
		1404016	Défense civile et militaire	1'574'368			66'200		1'508'168
		1404021	Collèges	25'786'860	3'014'135	420'000	1'359'386		27'021'610
		1404034	Infrastructures de sports et loisirs	4'884'487	38'182		298'700		4'623'969
		1404035	Temples	681'926			62'730		619'196
		1404061	Hangars des TP	1'477'635			46'300		1'431'335
		1404082	Bâtiments forestiers	139'517			16'550		122'967
		1405001	Forêts	10'401'674	-		-		10'401'674
		1406009	Equipements divers	19'731	29'826		3'300		46'257
		1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	31'098			6'032		25'066
		1406021	Equipements scolaires et parascolaires	139'191			19'751		119'440
		1406034	Equipements sportifs	49'546			13'430		36'116
		1406062	Machines, véhicules TP	363'480	273'552		82'410		554'622
		1406100	Equipements eau potable	624'064			75'000		549'064
		1406300	Equipements déchets	33'171	13'257		4'710	21'820	19'898
		1406400	Equipements photovoltaïques	78'373			4'920		73'453
		1409000	Autres immobilisations corporelles	141'832	203'879		(243)		345'954
		1409079	Aménagement du territoire	691'951	204'488	101'710	53'215		741'515
1409100	Eau potable	460'506			72'960		387'546		
1409200	Assainissement	120'713	100'914		10'680		210'947		
1400034	Espaces verts, parcs et places de jeux	357'835			29'100		328'735		

Tableau immobilisation 2016

Grpe MCH2	Sous-Grpe MCH2	No de compte		COMPTES 2015	COMPTES 2016	COMPTES 2016	COMPTES 2016	COMPTES 2016	COMPTES 2016
		MCH2	Libellé de compte MCH2	Solde 31.12.2015	Augment. Invest.	Diminution invest.	Amortissements ordinaires CHF	Amortissements non-planifiés	Solde 31.12.2016
<b>14 Patrimoine</b>	<b>Total 140 Immobilisations corporelles du PA</b>			<b>109'558'689</b>	<b>9'224'602</b>	<b>2'942'480</b>	<b>5'234'069</b>	<b>21'820</b>	<b>110'584'922</b>
	<b>142 Immobilisations incorporelles</b>								
		1420000	Logiciels	19'539	53'227	53'227	4'900		14'639
		1429009	Autres immobilisation à amortir	8'550			1'100		7'450
	<b>Total 142 Immobilisations incorporelles</b>			<b>28'089</b>	<b>53'227</b>	<b>53'227</b>	<b>6'000</b>		<b>22'089</b>
	<b>146 Subventions d'investissement</b>								
		1461000	Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	-	396'600		5'950		390'650
		1466000	Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	60'605			10'000		50'605
	<b>Total 146 Subventions d'investissement</b>			<b>60'605</b>	<b>396'600</b>		<b>15'950</b>		<b>441'255</b>
<b>Total 14 Patrimoine administratif</b>				<b>109'647'383</b>	<b>9'674'429</b>	<b>2'995'707</b>	<b>5'256'019</b>	<b>21'820</b>	<b>111'048'266</b>
<b>Total général</b>				<b>145'057'502</b>	<b>9'909'549</b>	<b>3'982'726</b>	<b>5'256'019</b>	<b>21'820</b>	<b>145'706'486</b>



No. compte de bilan	Libellé compte bilan	Raison sociale	Nature juridique	Capital total	Nbre bilan		Valeur au bilan		Valeur nominale		Part au capital
					31.12.2015	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	
1070003	Actions Sucrierie d'Aarberg-Frauenfeld	Zuckerfabriken Aarberg und Frauenfeld AG	SA	fr. 17'040'000	84	fr. 840.0	84	fr. 840	fr. 840	0.00%	
1070004	Actions Bugnenets-Savagnières SA	Bugnenets-Savagnières SA	SA	fr. 380'900	312	fr. 3'120	312	fr. 3'120	fr. 3'120	0.82%	
1070005	Actions BKW AG	BKW AG	SA	fr. 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	fr. 163'613'375	1	fr. 236	1	fr. 236	fr. 5	0.00%	
1070200	Parts sociales Raiffeisen	Raiffeisen	Coopérative	fr. -	2	fr. 400	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	fr. 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	fr. 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	fr. 1'000'000	25	fr. 93'000	25	fr. 93'000	fr. 25'000	2.50%	
1455003	Actions Viteos SA	Viteos SA	SA	fr. 106'614'000	131	fr. 151'001	131	fr. 151'001	fr. 131'000	0.12%	
1455004	Actions Vadec SA	Vadec SA	SA	fr. 18'000'000	8'101	fr. 63'503.0	8'101	fr. 63'503	fr. 810'100	4.50%	
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 TRN SA	TransN SA	SA	fr. 13'678'030	25'610'800	fr. 20'933.0	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	fr. 69'000	1	fr. 3'000	1	fr. 3'000	fr. 3'000	4.35%	
1455009	Participation à Vivaldis	Vivaldis SA	SA	fr. 4'500'000	5'000	fr. 500'000	5'000	fr. 500'000	fr. 500'000	11.11%	
1456001	Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières	Fondation Maison Chasseral - Les Savagnières	Fondation	fr. 60'000	1	fr. 15'000	1	fr. 15'000	fr. 15'000	25.00%	
<b>Total général</b>					<b>25'682'373</b>	<b>fr. 1'249'803</b>	<b>25'682'373</b>	<b>fr.1'249'803</b>			



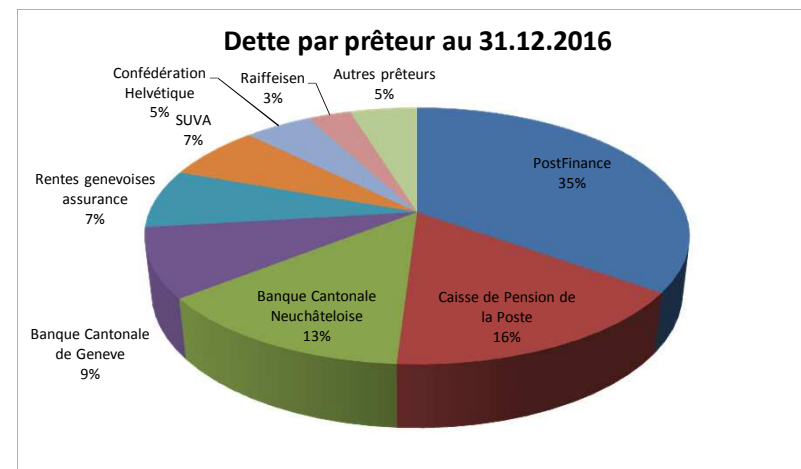
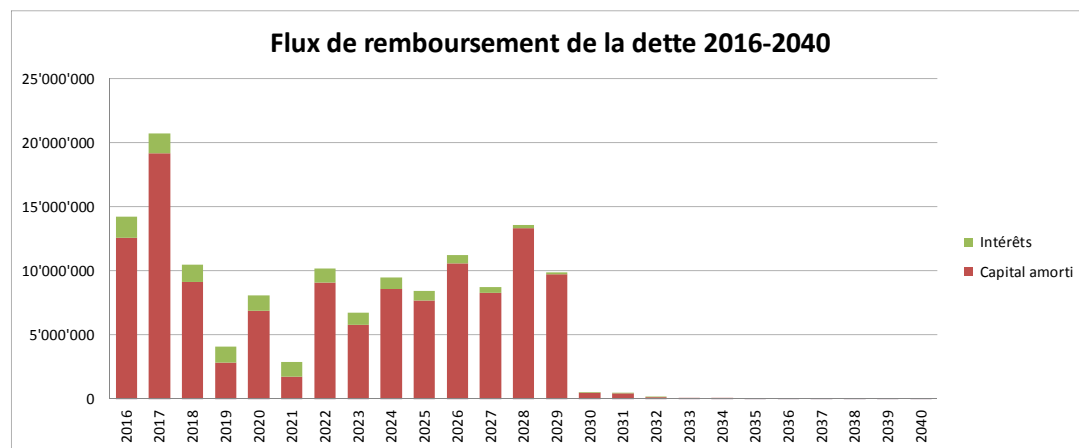
# Commune de Val-de-Ruz

# Annexe no. 3 - Tableau des emprunts

Référence	Référence banque	Prêteur	Capital restant dû	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Prochaine échéance	Montant prochaine échéance	Date de réalisation	Date de signature	Montant initial	Risque de taux
Fontaines (révisable) B20640.14		AUTRE	95 000.00 CHF	10.05.2025	8.36	Taux fixe à 3.25 %	30.06.2017	1 543.75 CHF	10.05.2010	10.05.2010	95 000.00 CHF	Variable
		<b>Total AUTRE</b>	<b>95 000.00 CHF</b>									
Savagnier B20640.12	22.221.16	BCGe	2 000 000.00 CHF	28.12.2018	1.99	Taux fixe à 2.84 %	31.12.2017	56 800.00 CHF	25.12.2008	25.12.2008	2 000 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.12 - 5027.69.91	5027.69.91	BCGe	6 670 000.00 CHF	30.06.2026	9.50	Taux fixe à 2.64 %	30.03.2017	44 022.00 CHF	30.06.2011	30.06.2011	10 000 000.00 CHF	Fixe
		<b>Total BCGe</b>	<b>8 670 000.00 CHF</b>									
Compte courant 1017.13.80.7	Compte courant 1017.13.80.7	BCN	5 000 000.00 CHF		0.25	Ligne de crédit	31.03.2017	4 996 972.22 CHF	04.06.2013		10 000 000.00 CHF	Variable
Val-de-Ruz - 1025.84.21.4		BCN	4 000 000.00 CHF	30.11.2026	9.91	Taux fixe à 1.205 %	30.06.2017	24 100.00 CHF	01.12.2015	30.11.2015	4 000 000.00 CHF	Fixe
SPIVAL B20640.02 - 1013.78.15.3	1013.78.15.3	BCN	139 237.60 CHF	31.01.2017	0.08	Taux fixe à 1.85 %	31.01.2017	139 452.25 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	100 000.00 CHF	31.12.2017	1.00	Taux fixe à 2.9 %	30.06.2017	51 450.00 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	930 000.00 CHF	20.10.2026	9.80	Taux fixe à 3.12 %	20.10.2017	122 016.00 CHF	20.10.2006	20.10.2006	1 860 000.00 CHF	Fixe
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.02 - 1020.19.52.0	112.222	BCN	274 000.00 CHF	15.06.2020	3.46	Taux fixe à 2.55 %	15.06.2017	72 987.00 CHF	15.06.2005	15.06.2005	1 000 000.00 CHF	Fixe
Le Pâquier B20640.02/5 - 1008.12.92.0	1008.12.92.0	BCN	195 000.00 CHF	30.06.2017	0.50	Taux fixe à 2.99 %	30.06.2017	197 915.25 CHF	31.12.2009	31.12.2009	300 000.00 CHF	Fixe
Le Pâquier B20640.02/3 - C 3528.74.35	C 3528.74.35	BCN	241 600.00 CHF	31.03.2019	2.25	Taux fixe à 2.92 %	30.06.2017	10 727.36 CHF	18.03.2009	18.03.2009	356 800.00 CHF	Fixe
Le Pâquier B20640.02/2 - S3523.92.52	S3523.92.52	BCN	187 500.00 CHF	31.03.2019	2.25	Taux fixe à 2.92 %	30.06.2017	15 237.50 CHF	18.03.2009	18.03.2009	387 500.00 CHF	Fixe
Fontaines B20640.02/1 - 1020.19.54.0	1020.19.54.0	BCN	268 500.00 CHF	31.05.2020	3.42	Taux fixe à 2.66 %	31.05.2017	73 642.10 CHF	31.05.2005	31.05.2005	1 000 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.02 - S 3532.38.29	S 3532.38.29	BCN	190 000.00 CHF	30.04.2026	9.33	Taux fixe à 3.25 %	30.06.2017	13 087.50 CHF	30.04.2006	30.04.2006	400 000.00 CHF	Fixe
Chézard B20640.02 - 1020.19.46.7	1020.19.46.7	BCN	1 752 000.00 CHF	20.12.2022	5.97	Taux fixe à 3.5 %	20.12.2017	133 320.00 CHF	20.12.2007	20.12.2007	2 400 000.00 CHF	Fixe
BCN - 10M - 31.03-28.04.2017		BCN		28.04.2017	0.08	Taux fixe à 0 %	28.04.2017	10 000 000.00 CHF	31.03.2017	27.02.2017	10 000 000.00 CHF	Fixe
		<b>Total BCN</b>	<b>13 277 837.60 CHF</b>									
Hauts Geneveys B20640.00 - 1845		C. P. Etat Neuchâtel	32 500.00 CHF	31.03.2017	0.25	Taux fixe à 3.25 %	31.03.2017	33 556.25 CHF	31.03.2007	31.03.2007	325 000.00 CHF	Fixe
		<b>Total C. P. Etat Neuchâtel</b>	<b>32 500.00 CHF</b>									
Val-de-Ruz CH0295713355		C. Pensions Poste	6 000 000.00 CHF	21.09.2022	5.72	Taux fixe à 0.62 %	21.09.2017	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	7.50	Taux fixe à 0.92 %	30.06.2017	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	11.24	Taux fixe à 1.8 %	28.03.2017	90 000.00 CHF	28.03.2013	28.03.2013	5 000 000.00 CHF	Fixe
		<b>Total C. Pensions Poste</b>	<b>16 000 000.00 CHF</b>									
Villiers B20640.05 - 243.01.009/7	243.01.009/7	Conféd Helvétique	25 020.00 CHF	31.12.2032	16.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	1 570.00 CHF	31.12.2002	31.12.2002	47 000.00 CHF	Fixe
Villiers B20640.05		Conféd Helvétique	48 115.00 CHF	31.12.2034	18.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	2 535.00 CHF	22.11.2004	22.11.2004	76 000.00 CHF	Fixe
SPIVAL B20640.05	243.06.007/6	Conféd Helvétique	216 000.00 CHF	31.12.2026	10.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	274 400.00 CHF	31.12.2034	18.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	166 025.00 CHF	31.12.2031	15.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	75 400.00 CHF	31.12.2029	13.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	649 200.00 CHF	31.12.2030	14.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	457 300.00 CHF	31.12.2029	13.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	190 600.00 CHF	31.12.2028	12.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	15 800.00 CHF	31.12.1998	31.12.1998	475 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.05	243.05.021/8	Conféd Helvétique	550 600.00 CHF	31.12.2028	12.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	7 000.00 CHF	31.12.2023	7.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	67 000.00 CHF	31.12.2036	20.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	3 400.00 CHF	30.06.2007	30.06.2007	101 000.00 CHF	Fixe
Fontainemelon B20640.05	243.03.005/3	Conféd Helvétique	129 800.00 CHF	31.12.2030	14.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	54 600.00 CHF	31.12.2037	21.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	104 800.00 CHF	31.12.2039	23.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	656 800.00 CHF	31.12.2038	22.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	29 900.00 CHF	31.12.2008	31.12.2008	896 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.05	243.01.012/1	Conféd Helvétique	259 720.00 CHF	31.12.2034	18.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	14 440.00 CHF	31.12.2004	31.12.2004	433 000.00 CHF	Fixe
Chézard B20640.05	243.07.004/2	Conféd Helvétique	78 400.00 CHF	31.12.2017	1.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	78 400.00 CHF	31.12.1993	31.12.1993	1 900 000.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.05/3	243.01.010/5	Conféd Helvétique	45 600.00 CHF	31.12.2040	24.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	28 800.00 CHF	31.12.2040	24.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	1 200.00 CHF	31.12.2010	31.12.2010	36 000.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.05	243.01.008/9	Conféd Helvétique	103 700.00 CHF	31.12.2033	17.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	423 500.00 CHF	31.12.2029	13.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	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	99 200.00 CHF	31.12.2022	6.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2017	16 700.00 CHF	30.10.1992	30.10.1992	500 000.00 CHF	Fixe
		<b>Total Conféd Helvétique</b>	<b>4 711 580.00 CHF</b>									
Dombresson B20640.04/1	22.222.30	KommunalKredit	2 520 000.00 CHF	16.05.2023	6.38	Taux fixe 2.84% à barrière 4.25% sur Libor CHF 12 M(Postfixé)	16.05.2017	132 363.20 CHF	16.05.2008	16.05.2008	3 000 000.00 CHF	Barrière
		<b>Total KommunalKredit</b>	<b>2 520 000.00 CHF</b>									
Val-de-Ruz PF.004700	PF.004700	Postfinance	5 000 000.00 CHF	30.06.2028	11.50	Taux fixe à 0.41 %	30.06.2017	20 500.00 CHF	30.06.2016	27.06.2016	5 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz - PF 004407	PF 004407	Postfinance	8 000 000.00 CHF	29.01.2029	12.08	Taux fixe à 0.86 %	30.01.2017	68 800.00 CHF	29.01.2016	29.01.2016	8 000 000.00 CHF	Fixe
Val de ruz B20640.10 - PF.003126	PF.003126	Postfinance	4 000 000.00 CHF	31.01.2025	8.08	Taux fixe à 1.87 %	31.01.2017	74 800.00 CHF	31.01.2014	31.01.2014	4 000 000.00 CHF	Fixe
Val de ruz B20640.10 - PF.002802	PF.002802	Postfinance	2 500 000.00 CHF	31.07.2028	11.58	Taux fixe à 2.07 %	31.07.2017	51 750.00 CHF	31.07.2013	31.07.2013	2 500 000.00 CHF	Fixe

Référence	Référence banque	Prêteur	Capital restant dû	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Prochaine échéance	Montant prochaine échéance	Date de réalisation	Date de signature	Montant initial	Risque de taux
Val de ruz B20640.10 - PF.002799	PF.002799	Postfinance	5 000 000.00 CHF	29.06.2026	9.49	Taux fixe à 1.88 %	29.06.2017	94 000.00 CHF	28.06.2013	28.06.2013	5 000 000.00 CHF	Fixe
Val de Ruz B20640.10 - PF.002743	PF.002743	Postfinance	5 000 000.00 CHF	28.05.2027	10.41	Taux fixe à 1.79 %	29.05.2017	89 500.00 CHF	29.05.2013	29.05.2013	5 000 000.00 CHF	Fixe
Val de ruz B20640.10 - PF.002800	PF.002800	Postfinance	2 500 000.00 CHF	30.07.2027	10.58	Taux fixe à 1.98 %	31.07.2017	49 500.00 CHF	31.07.2013	31.07.2013	2 500 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.10 - PF.000822	PF.000822	Postfinance	175 000.00 CHF	28.09.2018	1.74	Taux fixe à 3.38 %	31.03.2017	26 478.75 CHF	31.10.2008	31.10.2008	1 000 000.00 CHF	Fixe
Fontaines B20640.10	PF.001396	Postfinance	1 000 000.00 CHF	07.12.2017	0.93	Taux fixe à 2.47 %	07.12.2017	1 024 700.00 CHF	07.12.2009	07.12.2009	1 000 000.00 CHF	Fixe
Fontainemelon B20640.10/1	PF.002258	Postfinance	1 100 000.00 CHF	02.07.2032	15.50	Taux fixe à 1.7 %	02.07.2017	87 450.00 CHF	02.07.2012	02.07.2012	1 375 000.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.10/2	PF.000475	Postfinance	344 400.00 CHF	18.09.2017	0.71	Taux fixe à 3.5 %	18.09.2017	356 454.82 CHF	18.09.2007	18.09.2007	420 000.00 CHF	Fixe
		<b>Total Postfinance</b>	<b>34 619 400.00 CHF</b>									
Coffrane B20640.01/1 - 2415.42	2415.74	Raiffeisen	1 500 000.00 CHF	28.06.2017	0.49	Taux fixe à 2.565 %	31.03.2017	9 618.75 CHF	28.06.2010	28.06.2010	1 500 000.00 CHF	Fixe
Coffrane B20640.01 - 2415.69	2415.74	Raiffeisen	652 968.00 CHF	28.06.2017	0.49	Taux fixe à 2.55 %	31.03.2017	4 162.67 CHF	28.06.2011	28.06.2011	1 027 968.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.01/2 - 14118.18	14118.18	Raiffeisen	29 250.00 CHF	30.04.2018	1.33	Taux fixe à 3.8 %	30.04.2017	10 305.75 CHF	01.05.2008	01.05.2008	195 000.00 CHF	Fixe
Centre scolaire B20640.01 - 20649.88	20649.88	Raiffeisen	840 000.00 CHF	31.10.2017	0.83	Taux fixe à 3.8 %	30.06.2017	25 960.00 CHF	31.10.2007	31.10.2007	1 000 000.00 CHF	Fixe
		<b>Total Raiffeisen</b>	<b>3 022 218.00 CHF</b>									
Val-de-Ruz B20640.09		Rentes genevoises as	3 600 000.00 CHF	02.07.2029	12.50	Taux fixe à 1.98 %	02.07.2017	271 280.00 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	3 750 000.00 CHF	30.06.2031	14.50	Taux fixe à 2.79 %	30.06.2017	354 625.00 CHF	30.06.2011	30.06.2011	5 000 000.00 CHF	Fixe
		<b>Total Rentes genevoises as</b>	<b>7 350 000.00 CHF</b>									
Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000619	40000619	SUVA	2 000 000.00 CHF	28.03.2025	8.24	Taux fixe à 1.71 %	28.03.2017	34 200.00 CHF	28.03.2013	28.03.2013	2 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000618	40000618	SUVA	2 000 000.00 CHF	28.03.2024	7.24	Taux fixe à 1.6 %	28.03.2017	32 000.00 CHF	28.03.2013	28.03.2013	2 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000617	40000617	SUVA	2 000 000.00 CHF	28.03.2023	6.24	Taux fixe à 1.51 %	28.03.2017	30 200.00 CHF	28.03.2013	28.03.2013	2 000 000.00 CHF	Fixe
Fontaines B20640.07/2	23284101	SUVA	500 000.00 CHF	18.09.2017	0.71	Taux fixe à 3.55 %	18.09.2017	517 750.00 CHF	18.09.2007	18.09.2007	1 000 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.07 - 23203100	23203100	SUVA	350 000.00 CHF	02.03.2017	0.17	Taux fixe à 3.04 %	02.03.2017	361 138.22 CHF	02.03.2007	02.03.2007	500 000.00 CHF	Fixe
		<b>Total SUVA</b>	<b>6 850 000.00 CHF</b>									
Savagnier B20640.03 - 546520.90R	22.221.15	UBS	1 235 000.00 CHF	13.03.2017	0.20	Taux fixe à 2.98 %	13.03.2017	1 242 360.60 CHF	27.03.2007	27.03.2007	1 820 000.00 CHF	Fixe
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.03/3 - 384720.90F	290-384720.90F 0002	UBS	37 500.00 CHF	15.03.2018	1.21	Taux fixe à 3.75 %	31.03.2017	6 601.56 CHF	30.04.2008	30.04.2008	250 000.00 CHF	Fixe
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.03/2 - 384720.90A	290-384720.90A 0005	UBS	650 000.00 CHF	04.11.2019	2.84	Taux fixe à 2.85 %	31.03.2017	17 131.25 CHF	18.11.2009	18.11.2009	1 000 000.00 CHF	Fixe
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.03/1 - 384720.90H	290-384720.90H 0004	UBS	187 500.00 CHF	20.02.2019	2.14	Taux fixe à 2.7 %	31.03.2017	20 015.62 CHF	27.02.2009	27.02.2009	750 000.00 CHF	Fixe
		<b>Total UBS</b>	<b>2 110 000.00 CHF</b>									
<b>Total général</b>			<b>99 258 535.60 CHF</b>									

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne
99'258'536 CHF	1.63%	8 ans et 7 mois	7 ans et 5 mois







# Commune de Val-de-Ruz

## Annexe no. 4 - Tableau des provisions

No. Compte de bilan	Libellé de la provision	Fonctionnelle	Nature expl./invest.	Solde 31.12.2015	Mouvement 2016 -		Solde 31.12.2016
					Dissolution provision	Augmentation provision	
1010099	Provision sur débiteurs Val-de-Ruz	0210	3180000	(631'200)	102'389		(528'811)
<b>Total 1010099</b>				<b>(631'200)</b>	<b>102'389</b>		<b>(528'811)</b>
1012199	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPP	0210	3180000	(660'000)	58'800		(601'200)
<b>Total 1012199</b>				<b>(660'000)</b>	<b>58'800</b>		<b>(601'200)</b>
1012299	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPM	0210	3180000	-	-	5'600	5'600
<b>Total 1012299</b>				-	-	<b>5'600</b>	<b>5'600</b>
1012399	Provision pour pertes sur débiteurs impôts ISIS	0210	3180000	-		2'129	2'129
<b>Total 1012399</b>				-		<b>2'129</b>	<b>2'129</b>
1012499	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPM "Contentieux"	0210	3180000	-	-	5'800	5'800
<b>Total 1012499</b>				-	-	<b>5'800</b>	<b>5'800</b>
2050000	Provision pour le solde des vacances et des heures supplémentaires au 31.12.	Divers	3010800	(484'201)	7'353		(476'848)
<b>Total 2050000</b>				<b>(484'201)</b>	<b>7'353</b>		<b>(476'848)</b>
2052000	Litige concernant la construction d'un parking et la réfection de la route communale le bordant, à Montmollin	6150	(vide)	(10'000)			(10'000)
	Litige sur le domain assainissement au Pâquier	7200	3132000	(26'246)	26'246		-
	Litique bassin de rétention à Chézard-Saint-Martin	(vide)	(vide)	(50'000)			(50'000)
	Provision affaires juridiques	7900	3132001	(20'000)	20'000		-
	Provision litige "Verger Bonhôte"	7900	3132001	(2'980)			(2'980)
	Provision pour litige domaine des eaux à Savagnier	(vide)	(vide)	(50'000)			(50'000)
			3132000				
	Provision pour litige PAL Chézard-Saint-Martin	7900	3132001	(26'171)			(26'171)
	Réparation des radars de Villiers	1110	3132001	-			-
<b>Total 2052000</b>				<b>(185'397)</b>	<b>46'246</b>		<b>(139'151)</b>
2055000	Provision pour l'audit des comptes	0210	3132000	(22'000)	20'056	(19'050)	(20'994)
<b>Total 2055000</b>				<b>(22'000)</b>	<b>20'056</b>	<b>(19'050)</b>	<b>(20'994)</b>
			2111 : 1'920.25				
			2120 : 7'073.70				
2055020	Provision EORéN 2015	2130 : 38'967.05	3612000	(47'961)	47'961		-
<b>Total 2055020</b>				<b>(47'961)</b>	<b>47'961</b>		-

No. Compte de bilan	Libellé de la provision	Fonctionnelle	Nature expl./invest.	Solde 31.12.2015	Mouvement 2016 -		Solde 31.12.2016
					Dissolution provision	Augmentation provision	
2055090	Provision contrôle TVA 2013-2015 Provision pour différence de caisse de la Fontenelle  Provision gérance du patrimoine	7100 : 42'000					
		3410 : 3'000					
		7200 : 10'000					
		7301 : 10'000					
			3137000	(65'000)	65'000		-
		0210	3132001	(325'340)	2'500		(322'840)
			3439901				
		9630	3439700	-	-	(12'000)	(12'000)
<b>Total 2055090</b>				<b>(390'340)</b>	<b>67'500</b>	<b>(12'000)</b>	<b>(334'840)</b>
2085070	Provision pour la dépollution de l'ancienne STEP	7200	6130000	(255'107)	18'874		(236'234)
<b>Total 2085070</b>				<b>(255'107)</b>	<b>18'874</b>		<b>(236'234)</b>
2085080	Réserve chemins AF	(vide)	(vide)	(26'621)			(26'621)
	Réserve ouvrages AF	(vide)	(vide)	(53'997)			(53'997)
<b>Total 2085080</b>				<b>(80'618)</b>			<b>(80'618)</b>
2086001	Provision pour l'apport supplémentaire 2019 à Prévoyance.ne	-	3052000	(954'043)			(954'043)
<b>Total 2086001</b>				<b>(954'043)</b>			<b>(954'043)</b>
2086002	Provision pour la recapitalisation de prévoyance.ne "2039"	0220	3052001	(1'110'200)			(1'110'200)
<b>Total 2086002</b>				<b>(1'110'200)</b>			<b>(1'110'200)</b>
<b>Total général</b>				<b>(4'821'067)</b>	<b>369'178</b>	<b>(17'522)</b>	<b>(4'469'410)</b>



## Commune de Val-de-Ruz

### Annexe no. 5 - Tableau des garanties

		Montant CHF	Montant CHF
	<u>Date Valeur</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</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 Tennis Club du Val-de-Ruz		25'000	25'000
3 FC Coffrane	18.01.2001	79'000	79'000
	Cautionnement d'un prêt LIM accordé par la commune de Cernier, arrivant à échéance au 31.12.2017		
	Cautionnement accordé par la commune de Coffrane, arrivant à échéance le 18.01.2021		

## **Annexe au tableau des garanties, concernant la caisse de pensions « prévoyance.ne »**

La caisse de pensions « 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, ainsi que celle de la commune encore à formaliser par arrêté du Conseil général, 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 2'608'303'029 au 1<sup>er</sup> janvier 2016** (2'580'653'977 au 1<sup>er</sup> janvier 2015). La part totale de ce découvert attribuable à la commune de Val-de-Ruz s'élève à **CHF 36'344'400 au 1<sup>er</sup> janvier 2016** (CHF 34'984'400 au 1<sup>er</sup> janvier 2015).

Le parlement fédéral a adopté le 17 décembre 2010 une réforme de la LPP, entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> janvier 2020 et de 75% au 1<sup>er</sup> janvier 2030 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<sup>er</sup> janvier 2014
- Contribution unique d'assainissement de CHF 60 millions à charges des employeurs, valeur 1<sup>er</sup> janvier 2019

Il est par ailleurs prévu que la caisse de pensions 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<sup>er</sup> janvier 2039.

Toutefois, le 24 mai 2016, le Grand Conseil a adopté un projet de loi portant modification de la LCPFPub, qui abroge notamment l'art. 4, alinéa 3. Ainsi, les employeurs n'ont plus à se répartir le découvert résiduel à la date du changement de primauté. Il découle de cette disposition que les employeurs n'ont dorénavant plus l'obligation de provisionner des montants à cette fin dans leurs comptes.

Afin de répondre à son obligation découlant de l'art. 4, al. 3 LCPFPub, la commune de Val-de-Ruz avait alimenté, en 2014 et 2015, une provision nommée « Provision recapitalisation prévoyance.ne "2039" », à hauteur d'un montant total de CHF 1'110'200. Au 31 décembre 2016, cette provision est conservée dans les comptes et sera transférée à la future provision à créer au 1<sup>er</sup> janvier 2017 au moyen de la réévaluation du patrimoine administratif immobilier, conformément au rapport soumis au Conseil général le 19 décembre 2016.

Au total, en incluant la provision constituée en 2013 pour la contribution unique d'assainissement, à verser en 2019, la somme des provisions s'élèvera à CHF 12'461'700 au 1<sup>er</sup> janvier 2017. Ce montant correspond à la part « employeur » pour le passage à un degré de couverture de 80%, selon les chiffres de « prévoyance.ne » au 1<sup>er</sup> janvier 2016.

Ainsi, au bouclage des comptes 2016, pour Val-de-Ruz, les provisions relatives aux engagements de prévoyance sont les suivantes :

	<b>31.12.2015 CHF</b>	<b>31.12.2016 CHF</b>
Contribution unique d'assainissement	954'042	954'042
Provision pour un changement de primauté	1'110'200	1'110'200
<b>Total</b>	<b>2'064'242</b>	<b>2'064'242</b>

L'Etat garantit aux employés de la commune de Val-de-Ruz, les prestations en vertu des dispositions transitoires de la LCPFPub durant 3 ans dès l'entrée en vigueur de la loi, soit jusqu'en 2016. Par conséquent, la commune de Val-de-Ruz devra remettre, dans le courant de l'année 2017, une garantie à « prévoyance.ne ». Un rapport et un arrêté seront prochainement soumis au Conseil général.