



Commune de Val-de-Ruz

Conseil communal

COMPTES ET GESTION 2017

Rapport au Conseil général

Version : 1.0 – TH 348428

Date : 30.05.2018

Révisions

Date	Version	Description	Auteur(s)
12.04.2018	0.1	Création du document	CCU
01.05.2018	0.2	Insertion des tableaux – adaptation commentaires	CCU
08-11.05.2018	0.3	Adaptation commentaires – insertion données ressources humaines	CCU
16.05.2018	0.4	Accord pour remise du document à la CGF	CC
29.05.2018	0.5	Modification du document suite séance CGF	CCU
30.05.2018	1.0	Validation du document	CC

Table des matières

1.	Résumé.....	5
2.	Situation générale.....	6
3.	Aperçu du bilan au 31 décembre 2017.....	6
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).....	11
4.1.2	Revenus d'exploitation par nature (cf. tableau 2).....	12
4.2.	Classification fonctionnelle (cf. tableau 3).....	12
5.	Personnel et charges salariales (groupe 30).....	15
5.1.	Charges de personnel.....	15
5.1.1	Personnel administratif et d'exploitation.....	15
5.1.2	Personnel enseignant et d'encadrement en classe.....	16
5.2.	Effectifs du personnel.....	17
5.2.1	Personnel administratif et d'exploitation.....	17
5.2.2	Personnel enseignant.....	19
6.	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation (groupe 31).....	20
7.	Charges et revenus de transferts (groupes 36 et 46).....	22
7.1.	Charges de transferts.....	22
7.2.	Revenus de transferts.....	23
8.	Taxes et impôts.....	24
8.1.	Taxes et autres revenus.....	24
8.2.	Impôts.....	25
9.	Comptes des investissements.....	26
9.1.	Vue d'ensemble.....	26
9.2.	Situation des crédits-cadres votés.....	27
10.	Indicateurs financiers.....	27
11.	Gestion de la Commune durant l'année 2017.....	27
12.	Organe de révision.....	27
13.	Conclusion.....	28
14.	Projet d'arrêté.....	29
15.	Annexes.....	31

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	13
Tableau 4	Répartition des charges des Autorités et du personnel administratif et technique par nature, en CHF et en %	15
Tableau 5	Répartition des charges du personnel enseignant et d'encadrement en classe par nature et par cycle, en CHF et en %	16
Tableau 6	Effectif du personnel employé par la Commune en 2017, en EPT et en nombre de personnes.....	17
Tableau 7	Répartition des charges de biens et services selon la nature en CHF sans centimes.....	20
Tableau 8	Charges de transferts selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes.....	22
Tableau 9	Revenus de transferts selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes.....	23
Tableau 10	Revenus des taxes selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes.....	24
Tableau 11	Produits des impôts par type, en CHF et en % sans les centimes	25

Liste des abréviations principales

Abréviation	Signification	Abréviation	Signification
BEP	<i>Besoins éducatifs particuliers</i>	MCH2	<i>Modèle comptable harmonisé 2</i>
CEG	<i>Centre électronique de gestion</i>	MIP	<i>Mesures d'intégration professionnelle</i>
CSVR	<i>Cercle scolaire de Val-de-Ruz</i>	PA	<i>Patrimoine administratif</i>
EPT	<i>Equivalent plein temps</i>	PF	<i>Patrimoine financier</i>
LFinEC	<i>Loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014</i>	SAT	<i>Service de l'aménagement du territoire</i>

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

1. Résumé

Avec un déficit de CHF 3,6 millions avant prélèvements aux réserves, en nette amélioration des prévisions budgétaires, le Conseil communal est globalement satisfait du résultat 2017 en regard des conditions actuelles de la législation.

Le déficit 2017 est contenu à CHF 3,6 millions en raison de deux effets principaux, soit :

- des entrées fiscales supplémentaires, mais **uniques**, dues à l'amnistie fiscale et aux gains de loteries, pour quelque CHF 1,5 million ;*
- une gestion très rigoureuse par l'administration et l'abandon ou le report de tous les éléments non essentiels, pour environ CHF 1,5 million.*

Malheureusement, ces deux éléments ne peuvent pas être considérés comme récurrents. Le premier correspond à l'encaissement d'impôts dus sur d'anciennes années, en lien avec une amnistie fiscale qui s'est terminée à fin mars 2017 ou à la taxation de revenus extraordinaires sur des gains de loteries. Le second est souvent lié au report de certains travaux ou achats, cela ne signifiant souvent pas une réelle économie, mais seulement un déplacement dans le temps.

Dans le contexte que nous connaissons, cet exercice peut être considéré comme bon, quand bien même il ne résout pas et ne modifie pas les décisions prises par les Autorités pour la période en cours.

En globalité, l'année 2017 s'est déroulée selon les prévisions validées à fin 2016, les dossiers et projets ayant évolué à satisfaction, hormis l'éternelle problématique de la péréquation financière intercommunale qui est actuellement en chantier auprès de l'Etat. Les comptes d'exploitation démontrent une gestion rigoureuse et parfaitement conforme aux décisions acceptées par votre Autorité lors de l'élaboration du budget ou lors des sessions en cours d'année.

Quant aux investissements, l'année 2017 a été marquée par de multiples rebondissements. Pas de situation grave, mais de nombreux décalages dans le temps ont eu lieu. Le Conseil communal a donc dû « jongler » avec l'enveloppe budgétaire votée pour 2017. La problématique a principalement porté sur des reports en 2018, par exemple la rénovation de la piscine de La Fontenelle à Cernier ou la finalisation du chantier routier de Savagnier, mais aussi sur certains reports entre l'année 2016 et celle sous revue.

C'est donc une année 2017 très bien maîtrisée par toutes les collaboratrices et tous les collaborateurs de notre Commune, signe d'un engagement sans faille et d'un encouragement fort pour les difficiles années à venir. L'année 2018 sera par ailleurs une année charnière, par l'adaptation contestée du coefficient d'imposition ou par les travaux sur la péréquation financière intercommunale. Nous avons bon espoir d'un prochain retour à la normalité et que l'organisation de Val-de-Ruz soit reconnue comme un exemple de gestion saine et dynamique.

2. Situation générale

Pour l'année 2017 sont pris compte les éléments particuliers suivants :

- l'intégration des réévaluations comptables des éléments du patrimoine au 1^{er} janvier 2017, conformément aux divers dossiers d'information qui vous ont été soumis courant 2017 ;
- l'internalisation, pour la première année complète, de la gestion de notre parc immobilier avec finalisation de la mise en place d'un nouvel outil de gestion spécifique de la nouvelle méthodologie d'imputation comptable des charges. Celle-ci implique un décompte de charges aux locataires au travers du bilan et non plus au travers du compte d'exploitation ;
- l'externalisation, pour la première année, de l'exploitation du réseau d'eau potable par mandat à Viteos SA. Le Conseil communal fera une évaluation officielle de ce mandat après trois années d'activités, avec une vision complète de ses avantages et inconvénients, soit avant le renouvellement du mandat pour une période supplémentaire. La première année a été consacrée à la mise en place et à l'exploitation de notre réseau. Quelques adaptations en termes de fonctionnement réciproque entre les partenaires ont été nécessaires au cours de l'année, ce qui relève de la normalité dans pareil dossier. Le rapport d'exploitation de ce mandataire vous est fourni en annexe 13 ;
- conformément à la stratégie du Conseil communal, présentée à votre Autorité, la sortie effective du syndicat de l'éoren au 31 décembre 2017 a été administrativement opérée. Les derniers élèves de La Côtière et de Savagnier scolarisés au Mail termineront leur scolarité obligatoire en juillet 2018. Par ailleurs, la sortie formelle des jeunes de Montmollin (déplacement de Peseux à La Fontenelle) sera réalisée à partir de la rentrée scolaire 2020-2021, les élèves actuellement en 7^e et suivantes terminant leur formation au centre de la Côte ;
- les marchés des capitaux sont restés très favorables durant l'année 2017. Une légère détérioration des taux sur les marchés internationaux est constatée, mais est assez systématiquement compensée par une marge financière moindre du prêteur. Ainsi, malgré un endettement supérieur de quelque CHF 6 millions, les frais financiers liés aux emprunts diminuent. Le taux moyen, à hauteur de 1,4 % démontre les bonnes opérations réalisées ces dernières années. Par ailleurs, l'échéance moyenne de notre dette se situe à plus de huit ans, démontrant ainsi que les transactions sont stabilisées sur les années sans un risque accru par des échéances à très court terme.

3. Aperçu du bilan au 31 décembre 2017

Le bilan 2017 (cf. tableau 1) vous est présenté comparativement à 2016 ainsi qu'à 2015. Les principales différences vous sont expliquées à la suite de ce tableau, tout en précisant les principales méthodes de valorisation retenues à ce jour. Une part importante du patrimoine est représentée par les immobilisations. Comme vous en avez déjà été informés, la valorisation de la majorité de celles-ci a été adaptée, valeur au 1^{er} janvier 2017, respectant ainsi le délai légal de la LFinEC.

Votre Autorité a été saisie d'un rapport d'information le 19 décembre 2016 pour le patrimoine administratif et le 26 juin 2017 pour le patrimoine financier. Les méthodologies vous y étant

précisées, nous n’y revenons pas dans ce rapport. Il est cependant utile de signaler que les valeurs ont subi de très légères adaptations, notamment en raison de la reclassification de certains bâtiments du patrimoine financier vers celui de l’administratif. Par ailleurs, une nouvelle valorisation des titres (part de sociétés) a également été opérée conformément à la législation.

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

	Situation au 31.12.2017	Situation au 31.12.2016	Situation au 31.12.2015
1 ACTIF	278'068'279	178'897'147	172'236'089
10 Patrimoine financier	83'704'457	66'533'234	61'273'060
100 Disponibilités et placements à court terme	10'704'525	10'618'873	5'559'260
101 Créances	17'253'367	16'338'274	16'470'830
104 Actifs de régularisation	7'180'161	4'647'771	3'798'692
106 Stocks, fournitures et travaux en cours	153'880	235'939	0
107 Placements financiers	2'476	34'156	34'156
108 Immobilisations corporelles du PF	48'410'045	34'658'220	35'410'122
14 Patrimoine administratif	194'363'822	112'363'913	110'963'029
140 Immobilisations corporelles du PA	190'849'429	110'584'922	109'558'688
142 Immobilisations incorporelles	14'229	22'089	28'089
144 Prêts	100'000	100'000	100'000
145 Participations, capital social	2'980'812	1'215'647	1'215'647
146 Subventions d’investissement	419'352	441'255	60'605
2 PASSIF	-278'068'279	-178'897'147	-172'236'088
20 Capitaux de tiers	-138'973'118	-121'003'098	-112'780'459
200 Engagements courants	-11'011'701	-12'313'656	-7'904'428
201 Engagements financiers à court terme	-14'148'310	-14'163'066	-16'503'532
204 Passifs de régularisation	-6'034'000	-2'904'861	-4'273'599
205 Provisions à court terme	-841'978	-971'833	-1'129'899
206 Engagements financiers à long terme	-90'947'160	-85'095'470	-77'315'298
208 Provisions à long terme	-12'736'233	-2'300'476	-2'399'968
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735	-3'253'735	-3'253'735
29 Capitaux propres	-139'095'161	-57'894'049	-59'455'630
290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'484'500	-5'235'900	-4'595'811
291 Fonds	-7'726'935	-9'241'416	-11'205'594
294 Réserve de politique budgétaire	-31'583'425	0	0
295 Réserve liée au retraitement	-36'057'407	0	0
295 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159	0	0
299 Excédent/découvert du bilan	-43'416'732	-43'416'733	-43'654'225

La structure du bilan est passablement modifiée en raison de la mise en vigueur des réévaluations des PA et PF ainsi que de la valorisation nouvelle des titres. La masse du bilan augmente ainsi de quelque CHF 100 millions.

Hormis l’élément cité ci-dessus, l’actif du bilan reste très similaire entre fin 2017 et fin 2016, aucune modification ou aucun événement autre ne modifiant sa structure. Il démontre cependant un

accroissement des positions liées aux créances (groupe 101) ainsi qu'aux actifs transitoires (groupe 104). Les investissements 2017 étant très semblables, en valeur, aux amortissements de l'exercice, la masse globale reste assez identique.

Quant au passif du bilan, plusieurs modifications sont à signaler, soit :

- les capitaux de tiers augmentent de CHF 17,9 millions (groupe 20) en raison de l'augmentation de la provision liée à [prévoyance.ne](#) (rapport du Conseil communal présenté à la séance d'avril 2018) et de l'augmentation des avances à terme fixe pour environ CHF 5 millions, découlant des prélèvements aux réserves effectués en 2017. Le détail des prêts consentis se trouve en annexe 16 ;
- la variation des fonds des taxes autoporteuses (groupe 290) est la suivante :
 - *eaux, alimentation* - CHF 495'358, soit un cumul de +CHF 2'350'037
 - *eaux, assainissement* + CHF 619'021, soit un cumul de +CHF 2'586'787.
Un rééquilibrage des réserves des eaux a été voulue par le Conseil communal, soit une diminution de celle liée à l'approvisionnement pour privilégier celle de l'assainissement, par une adaptation des tarifs (globalement identique aux années précédentes). Il est par ailleurs à relever que l'année 2017 ayant été une année très sèche, l'usage de la conduite « de secours » du SIVAMO a été très importante. Ainsi, l'achat d'eau a augmenté de près de CHF 200'000 en 2017 par rapport à la prévision ;
 - *déchets des ménages* + CHF 56'539, soit un cumul de +CHF 395'171.
Après plusieurs années de prélèvements à la réserve spécifique, l'année 2017 a démontré une baisse importante des coûts de ce secteur. Premièrement, la dernière procédure d'appel d'offres publique a permis une réduction de la facture du ramassage des déchets de plusieurs dizaines de milliers de francs. De plus, les frais liés aux déchets encombrants ont également démontré certaines améliorations financières ;
 - *déchets des entreprises* + CHF 64'797, soit un cumul de +CHF 42'050.
Après deux années de nouvelle tarification, ce résultat démontre l'adéquation des mesures mises en place afin de couvrir le coût de cette prestation aux entreprises. Le Conseil communal analysera, dans le courant de l'exercice 2018, la potentialité de modifier à la baisse la taxe de base entreprises ;
 - *chauffage à distance* + CHF 3'600, soit un cumul de +CHF 13'251.
Les mesures prises par le Conseil communal à fin 2015 avec effet en 2016/2017 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. Il est à relever que certaines démarches juridiques sont encore en cours pour celui de Coffrane, les augmentations ayant été contestées ;
- le volume des provisions au 31 décembre 2017 (groupe 208) vous est présenté à l'annexe aux comptes n.4. Hormis le dossier de la prévoyance professionnelle, aucun événement particulier ou supplémentaire n'est à relever ;

- un prélèvement à la réserve de réorganisation (groupe 291) a été effectué pour CHF 906'591 en 2017 (CHF 1'764'909 en 2016) pour les activités suivantes et conformément aux décisions prises par votre Autorité, soit :
 - la réorganisation de l'administration de la gérance du patrimoine pour CHF 385'000 ;
 - les travaux d'archivage des anciennes communes pour CHF 74'000 ;
 - l'étude géotechnique du site sportif des Geneveys-Sur-Coffrane pour CHF 20'000 ;
 - l'achat de matériel et de logiciels informatiques pour CHF 60'000 ;
 - l'acquisition de panneaux électoraux et de plaquettes d'identification d'immeubles pour CHF 30'000 ;
 - l'étude sur « l'enclassement » des élèves pour CHF 25'000 ;
 - l'achat de mobilier de bureau pour CHF 25'000 ;
 - le renouvellement des panneaux routiers touristiques pour CHF 50'000 ;
 - le solde de la nouvelle sonorisation et installation technique de la salle du Conseil général de La Rebatte à Chézard-Saint-Martin pour CHF 16'000 ;
 - le coût des prestations supplémentaires en transports publics pour CHF 220'000.

Au 31 décembre 2017, la réserve précitée compte encore CHF 1'110'707. Nous vous rappelons que celle-ci est dissoute au 1^{er} janvier 2018.

La fortune communale ascende à la valeur de CHF 43'416'733 (groupe 299 du passif), à hauteur identique à 2016 à la suite du résultat final équilibré présenté avec les prélèvements aux réserves. Le bilan 2017, au format informatique standard, vous est remis en annexe 15.

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	C2017	B2017	Δ B2017- C2017	C2016	C2015
Charges d'exploitation	81'482'329	81'804'789	-322'460	78'020'155	75'831'016
30 Charges de personnel	35'475'942	36'050'539	-574'596	34'857'403	34'308'329
31 Biens, services et charges d'expl.	18'458'864	18'908'628	-449'764	17'500'933	18'193'131
33 Amortissement du PA	7'481'450	7'525'816	-44'366	5'261'889	5'327'928
35 Attrib. aux fonds et fin. spéciaux	870'525	380'081	490'444	804'345	393'065
36 Charges de transfert	17'280'416	17'466'936	-186'520	17'999'930	15'876'247
37 Subventions à redistribuer	625'219	600'000	25'219	599'223	650'353
39 Imputations internes	1'289'913	872'789	417'124	996'432	1'081'363
Revenus d'exploitation	-74'805'675	-75'341'142	535'467	-76'322'886	-74'881'250
40 Revenus fiscaux	-43'194'758	-42'344'400	-850'358	-44'466'018	-43'885'083
41 Rev. régaliens et de concessions	-750	0	-750	-640	0
42 Taxes	-14'065'385	-13'695'721	-369'664	-13'729'130	-13'162'879
43 Revenus divers	-99'824	-272'003	172'179	-445'925	-256'615
45 Prél. fonds et fin. spéciaux	-1'527'629	-3'146'618	1'618'989	-1'928'588	-447'321
46 Revenus de transfert	-14'002'197	-14'409'611	407'414	-14'156'929	-15'397'636
47 Subventions à redistribuer	-625'219	-600'000	-25'219	-599'224	-650'354
49 Imputations internes	-1'289'913	-872'789	-417'124	-996'432	-1'081'363

Résultat des activités d'exploitation	6'676'653	6'463'647	213'006	1'697'268	949'766
34 Charges financières	2'252'582	2'243'710	8'872	2'794'163	3'407'037
44 Revenus financiers	-4'323'813	-3'847'080	-476'733	-4'253'940	-4'530'843
Résultats provenant de financements	-2'071'231	-1'603'370	-467'861	-1'459'777	-1'123'805
Résultat opérationnel	4'605'422	4'860'277	-254'855	237'492	-174'039
38 Charges extraordinaires	0	0	0		119'390
48 Revenus extraordinaires	-4'605'422	-4'860'277	254'855		0
Résultat extraordinaire	-4'605'422	-4'860'277	254'855	0	119'390
Total du compte de résultats	0	0	0	237'492	-54'649

- 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 2017 présente un déficit de près de CHF 6,7 millions, soit une très légère détérioration d'environ CHF 0,2 million par rapport aux prévisions budgétaires. Il faut cependant tenir compte du fait de la comptabilisation du prélèvement à la réserve pour les amortissements supplémentaires engendrés par la réévaluation du PA. En effet, les près de CHF 1,9 million prévus en recettes sous la rubrique 46 « revenus de transfert » ont été comptabilisés sous 48 « revenus extraordinaires » sur demande du service des communes. Ainsi, il s'agit d'une amélioration de CHF 1,7 million à base comparable ;
- b) le *résultat financier*, basé sur les rubriques des groupes 34 et 44, boucle sur un bénéfice de près de CHF 2,1 millions, supérieur de quelque CHF 460'000 au budget. Ainsi que déjà relevé, les frais financiers ont été inférieurs aux prévisions, en raison principalement de négociations favorables des taux lors des renouvellements ou des nouveaux emprunts. Par ailleurs, le PF de la Commune a obtenu un rendement très intéressant, tout en relevant que quelques éléments uniques ont légèrement favorisé le résultat global ;
- c) le *résultat opérationnel* boucle ainsi sur un déficit d'environ CHF 4,6 millions, soit une détérioration d'environ CHF 255'000 par rapport au budget validé en décembre 2016. Il s'agit là également de tenir compte de la comptabilisation différenciée du prélèvement à la réserve pour les amortissements supplémentaires du PA, à l'instar du point a) ci-dessus ;
- d) le *compte de résultats* boucle au final à l'équilibre en raison d'un prélèvement de CHF 2,7 millions à la réserve conjoncturelle (CHF 4,8 millions au budget) ainsi que d'un prélèvement de CHF 1,9 million à la réserve pour amortissements supplémentaires comme mentionné sous points a) et c) ci-devant.

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 43,3 % (44,7 % en 2016, 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 450'000 par rapport au budget. Cette diminution est notamment explicable par les éléments suivants, tantôt favorables, tantôt défavorables :

- les activités dans les domaines autoporteurs ont été plus faibles que prévu, notamment dans l'assainissement des eaux où des charges inférieures de près de CHF 350'000 au budget sont constatées. Cette baisse n'améliore pas le résultat annuel de notre collectivité, le bénéfice de ces domaines étant « versé » aux réserves spécifiques (voir point 3 ci-dessus et groupe 35) ;
- le nouveau mandat de gestion de l'alimentation en eau à la société Viteos SA amène à une comptabilisation plus importante sous le groupe 31 (totalité des frais) alors qu'elle était jusqu'à fin 2016 en partie sous 30 (charges de personnel) et sous 31 (biens, services, etc.). Il s'agit d'un transfert de quelque CHF 600'000 en défaveur de la rubrique 31 ;
- comme déjà relevé préalablement, l'intense sécheresse 2017 a obligé à un usage très accru de la conduite de secours (SIVAMO) malgré l'exploitation à son strict maximum des puits de la vallée. Il s'agit ainsi de près de CHF 200'000 de charges supplémentaires en la matière ;
- une diminution des charges de CHF 400'000 par rapport au budget 2017 est démontrée dans le secteur des secours de premier recours (ambulances), mais avec une baisse de même teneur pour les recettes. Cela est donc sans effet financier net pour la Commune. Il s'agit plutôt encore de la mise en place de la nouvelle mutualisation de ce secteur, les incidences précises n'étant pas connues lors de la conception du budget 2017 ;
- diverses améliorations pour CHF 400'000 expliquées plus en détail au chapitre 6 ci-après.

Les charges du groupe 33 « Amortissements » sont inférieures de quelque CHF 44'000 en raison du report de certains investissements sur 2018, dont l'amortissement était calculé au budget. Il s'agit par exemple de la rénovation de la piscine de La Fontenelle.

Le groupe 36 « Charges de transfert » démontre une maîtrise budgétaire puisqu'en amélioration de près de CHF 200'000 par rapport au budget, cela malgré l'influence de la facture sociale (+ CHF 130'000 pour les subsides caisse maladie et + CHF 150'000 pour l'aide sociale en regard du budget 2017). Les coûts des structures subventionnées préscolaires privées (+ CHF 120'000 par rapport au budget) et parascolaires publiques et privées (– CHF 85'000 par rapport au budget) ont été parfaitement maîtrisés en regard des comptes 2016. Quant aux groupes 37 « Subventions à redistribuer » et 39 « Imputations internes », le premier correspond à la valeur budgétisée, le second, bien qu'en augmentation, ne représente aucun effet financier puisque parfaitement neutre avec le groupe 49.

Les charges du groupe 34 « Charges financières » sont parfaitement conformes à la valeur budgétaire. Cependant, l'amélioration liée aux charges des emprunts conclus est compensée par des frais liés à l'entretien du PF, lequel s'est révélé un peu plus onéreux que prévu au budget. Il s'agit de rappeler le résultat exceptionnel des opérations liées à la finance et au PF, avec un bénéfice de plus de CHF 2 millions en 2017. Le taux moyen de nos emprunts se monte à 1,48 % en 2017 (1,68 % en 2016, 1,86 % en 2015), cela sans axer notre portefeuille sur le court terme. Le plancher semble atteint, les experts de ces marchés ne prédisant cependant pas de fortes modifications à court terme.

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

Les revenus fiscaux du groupe 40 représentent près de 57,7 % (58,2 % en 2016) des ressources financières de la Commune. Ils sont en augmentation de quelque CHF 850'000 par rapport au budget 2017, mais en diminution de quelque CHF 1,3 million par rapport à 2016. Si le budget 2017 semble parfaitement tenu, il faut tout de même préciser que l'amnistie fiscale en cours (fin au 31 mars 2017) et des gains de loterie ont permis l'encaissement de quelque CHF 1,5 million d'imposition qui ne se répétera pas. Par ailleurs, la fiscalité des personnes morales, bien que clairement inférieure pour les sociétés sises sur notre territoire, a été presque conforme au budget 2017. En effet, la part mutualisée (30 % de la masse fiscale) a compensé la perte de nos entreprises locales. De plus amples détails vous sont fournis au chapitre 8 ci-après. Il est à relever encore que l'harmonisation de l'imposition des frontaliers n'a pas été acceptée par le peuple, détériorant la prévision 2017 de quelque CHF 900'000.

Les taxes du groupe 42 ont été supérieures de CHF 370'000 au budget 2017, en raison de ristournes des crèches et structures pré-parascolaires sur leurs « bénéfiques » réalisés en 2015/2016 pour environ CHF 220'000 ainsi que par des ventes plus importantes que prévues dans divers domaines.

Les prélèvements aux réserves (groupe 45) sont inférieurs de quelque CHF 1,6 million par rapport au budget 2017, mais sont influencés par la comptabilisation sous le groupe 48 du prélèvement de CHF 1,9 million pour les amortissements supplémentaires du PA, comme déjà relevé dans le présent rapport.

Les revenus de transfert du groupe 46 incluent les dédommagements et les subventions. Ils sont inférieurs d'environ CHF 400'000 au budget 2017, soit une différence minime sur la masse globale de plus de CHF 14 millions.

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 présentant bien évidemment que des éléments à notre charge.

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

Classification fonctionnelle (résumé)	C2017	B2017	ΔB2017- C2017	C2016	C2014
0 Administration générale	2'468'831	-31'819	2'500'650	4'828'755	4'798'892
01 Législatif et Exécutif	1'008'168	1'000'433	7'734	1'048'136	1'074'139
02 Services généraux	1'460'663	-1'032'253	2'492'916	3'780'619	3'724'753
1 Ordre et sécurité publique	1'004'639	1'256'935	-252'296	1'399'541	838'131
11 Sécurité publique	278'081	289'047	-10'966	643'035	11'117
14 Questions juridiques	109'806	153'923	-44'116	138'252	175'306
15 Service du feu	255'806	421'695	-165'889	221'127	305'254
16 Défense	360'946	392'270	-31'324	397'127	346'455
2 Formation	22'155'512	22'596'780	-441'268	21'959'290	20'063'946
21 Scolarité obligatoire	21'403'235	21'855'570	-452'335	21'267'247	19'583'927
22 Ecoles spéciales	543'920	536'100	7'820	524'498	470'417
23 Formation professionnelle initiale	208'357	205'110	3'247	167'545	9'601
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'871'261	2'048'328	-177'067	1'793'382	2'196'922
32 Culture, autres	482'801	543'907	-61'106	393'848	485'793
34 Sports et loisirs	1'157'560	1'275'533	-117'973	1'171'179	1'138'211
35 Eglises et affaires religieuses	230'900	228'888	2'012	228'355	200'228
4 Santé	865'811	864'937	874	854'849	649'772
42 Soins ambulatoires	630'662	605'200	25'462	610'792	564'932
43 Prévention de la santé	233'974	258'737	-24'763	243'257	83'990
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	1'175	1'000	175	800	850
5 Sécurité sociale	10'607'455	10'326'562	280'893	10'515'980	9'682'150
51 Maladie et accident	2'721'629	2'590'000	131'629	2'707'781	2'333'284
53 Vieillesse et survivants	20'920	50'398	-29'477	26'829	25'546
54 Famille et jeunesse	1'790'861	1'639'700	151'161	1'712'078	1'608'821
55 Chômage	567'563	618'300	-50'737	705'791	715'348
56 Construction de logements sociaux	0	3'500	-3'500	0	0
57 Aide sociale et domaine de l'asile	5'506'481	5'424'664	81'816	5'363'500	4'999'152
6 Transports	5'558'989	5'637'750	-78'761	5'086'951	5'292'836
61 Circulation routière	4'106'962	4'155'878	-48'916	3'895'730	4'303'644
62 Transports publics	1'452'027	1'516'872	-64'845	1'228'562	1'021'655
64 Télécommunications	0	-35'000	35'000	-37'342	-32'463
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	855'010	1'032'658	-177'648	834'810	883'754
71 Approvisionnement en eau	0	0	0	0	0
72 Traitement des eaux usées	0	0	0	0	0
73 Gestion des déchets	264'151	281'705	-17'554	282'939	274'297
75 Protection des espèces et du paysage	0	20'000	-20'000	0	0
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	68'855	91'800	-22'945	89'858	89'172
77 Protection de l'environnement, autres	3'630	27'670	-24'040	31'637	15'686
79 Aménagement du territoire	518'375	611'483	-93'108	430'377	504'599
8 Economie publique	-830'826	-747'443	-83'383	-880'730	-575'436
81 Agriculture	41'993	41'240	752	35'489	56'478
82 Sylviculture	-10'722	19'408	-30'130	-96'220	293'475
84 Tourisme	84'675	86'500	-1'825	83'395	82'360
85 Industrie, artisanat et commerce	7'991	57'100	-49'109	48'144	2'945
87 Combustibles et énergie	-954'762	-951'692	-3'070	-951'538	-1'010'693
9 Finances et impôts	-44'556'683	-42'984'689	-1'571'995	-46'155'335	-45'420'950
91 Impôts	-43'147'896	-42'305'400	-842'496	-44'419'604	-43'304'671
93 Péréquation financière	630'584	807'302	-176'718	-235'736	-1'295'061
96 Administration de la fortune et de la dette	-2'039'372	-1'486'591	-552'781	-1'499'995	-766'831
99 Postes non répartis	0	0	0	0	-54'387

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 :

- **Administration générale** **+ CHF 2'500'000 par rapport au budget.**
 - Cette différence est expliquée par un prélèvement inférieur à la réserve conjoncturelle ainsi qu'à la réserve de réorganisation par rapport à la prévision budgétaire ;
 - diverses pertes sur créances ont été plus importantes que budgétisées.
- **Ordre et sécurité publique** **– CHF 250'000 par rapport au budget.**
 - Service du feu **– CHF 165'000.**
Le report de l'achat de nouvelle tenue pour les sapeurs ainsi que des soldes inférieures expliquent principalement cette amélioration budgétaire.
- **Formation** **- CHF 440'000 par rapport au budget.**
 - Les frais de personnel du CSVR ont été budgétisés selon une méthodologie améliorée ;
 - des ristournes de structures pré-parascolaires, non prévues au budget, ont amélioré financièrement cette activité pour plus de CHF 200'000.
- **Culture, Sports, Loisirs et Eglises** **- CHF 170'000 par rapport au budget.**
 - Les frais budgétisés pour un délégué à la culture n'ont pas été activés par le Conseil communal ;
 - en raison des conditions météorologiques peu favorables, les besoins en personnel à la piscine d'Engollon ont été moindres, tout comme la consommation d'eau.
- **Finances et impôts** **+ CHF 1'570'000 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 2017 sont très proches des objectifs budgétaires acceptés par votre Autorité lors de la validation du budget 2017 en décembre 2016. 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 des Autorités et du personnel administratif et technique par nature, en CHF et en %

No.	Libellé	C2017	en %	B2017	Δ B2017- C2017	C2016
300	Autorités et commissions	820'707	5.6 %	824'357	-3'650	814'782
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	10'729'783	72.9 %	10'992'488	-262'705	10'654'415
304	Allocations	266'841	1.8 %	289'878	-23'037	301'025
305	Cotisations patronales	2'619'070	17.8 %	2'686'930	-67'860	2'622'200
309	Autres charges de personnel	280'695	1.9 %	376'327	-95'632	304'993
Total		14'710'096		15'169'180	-459'084	14'697'415

Aucune modification des bases salariales n'est à mentionner pour l'année 2017. Par ailleurs, aucune augmentation (échelon) n'a été donnée en 2017, ni d'ailleurs n'est prévue pour 2018. Cependant, une adaptation des allocations complémentaires pour enfants (baisse de CHF 135 à 115 par enfant) aura lieu à mi-2018 et une seconde baisse à CHF 100 par enfant dès le 1^{er} janvier 2019.

Selon la classification par nature à trois positions, les charges des Autorités et du personnel administratif et technique se divisent en cinq sous-chapitres (cf. tableau 4). Les salaires du groupe 301 constituent 72,9 % (72,5 % en 2016), alors que le groupe 305 représente 17,8 % (17,9 % en 2016). Les Autorités exécutives et législatives (salaires et jetons), les allocations (complémentaires pour enfants) et les autres charges de personnel (formation, soldes) complètent ces chiffres avec environ 10 % des coûts de ce chapitre.

Par rapport au budget, les salaires du groupe 301 sont inférieurs de quelque CHF 260'000, soit d'environ 2,4 %, en raison du transfert d'EPT dans le cadre du mandat de gestion de l'alimentation de l'eau potable. Ce résultat démontre une excellente maîtrise de la masse salariale, en regard des décisions prises en cours d'année par le Conseil communal et votre Autorité.

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	C2017	en %	B2017	Δ C2017- B2017	C2016
301	Salaires du personnel administratif	75'710	0.3 %	68'584	+ 7'126	75'935
	Cycle 1	75'710		68'584		75'935
302	Salaires des enseignants	16'437'974	79.0 %	16'695'357	- 257'383	15'564'522
	Cycle 1	4'709'516		4'559'898		4'534'553
	Cycle 2	5'748'543		5'824'787		5'558'328
	Cycle 3	5'979'915		6'310'672		5'471'641
303	Travailleurs temporaires	324'620	1.6 %	261'077	+ 63'543	582'711
	Cycle 1	111'628		17'034		148'286
	Cycle 2	88'887		22'044		268'326
	Cycle 3	124'104		25'050		166'099
304	Allocations	203'055	1.0 %	202'255	+ 800	211'650
	Cycle 1	60'640		74'899		72'080
	Cycle 2	61'754		66'381		63'334
	Cycle 3	80'661		67'120		76'236
305	Cotisations patronales	3'751'211	18.0 %	3'737'058	+ 14'153	3'692'528
	Cycle 1	1'088'847		1'059'071		1'069'696
	Cycle 2	1'296'656		1'355'532		1'327'124
	Cycle 3	1'365'708		1'497'928		1'295'708
309	Autres charges de personnel	18'948	0.1 %	24'925	- 5'977	33'776
	Cycle 1	3'263		5'100		5'090
	Cycle 2	4'499		6'100		8'152
	Cycle 3	11'186		13'725		20'534
Total		20'811'518		20'989'256	- 177'738	20'161'122

L'élaboration du budget 2017 pour le personnel enseignant s'est déroulée sur la base de la nouvelle systématique mise en place durant l'année 2016. 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.

Par ailleurs, il est utile de préciser que la suppression de la caisse de remplacement des enseignants, à mi-2017, engendre une incertitude supplémentaire. Si, auparavant, les remplaçants ne figuraient pas dans les comptes communaux, ils y apparaissent dès la rentrée scolaire 2017/2018. En

compensation partielle, notre assureur privé nous rembourse, à 80 %, les cas dépassant les 30 jours d'incapacité. L'estimation de cette masse salariale supplémentaire n'est pas calculable.

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 2017 à 125,46 (127,93 en 2016, 119,04 en 2015) EPT, soit 5,24 EPT de moins que ne le prévoyait le budget, ce qui représente un total de 183,86 personnes en moyenne mensuelle. S'y ajoutent 11,59 EPT d'apprentis (1 apprenti = 1 EPT) et 5,83 EPT de personnel en programme d'intégration. Au total et en moyenne mensuelle, 142,87 EPT (146,52 EPT en 2016) ont assuré 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 2017, 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 2017 (EPT) (g = b+e+f)	Effectif moyen total en 2016 (EPT)
	B2017 (EPT) (a)	Effectif moyen en 2017 (EPT) (b)	Δ B2017-C2017 (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	5.00
Aménagement du territoire, urbanisme et transports	2.50	2.50	0.00	3.00			2.50	2.50
Chancellerie	3.50	3.50	0.00	4.25		0.17	3.67	3.65
Comptabilité générale	3.30	3.20	-0.10	4.00			3.20	3.20
Contrôle des habitants et état-civil	3.40	3.30	-0.10	4.70			3.30	3.23
Développement économique et finances	2.00	2.00	0.00	2.00			2.00	2.00
Eaux et environnement	11.10	5.30	-5.80	5.71			5.30	9.33
Ecoles	9.80	8.75	-1.05	15.02		0.58	9.33	11.32
Energie	0.30	0.30	0.00	0.30			0.30	0.30
Gérance du patrimoine	26.00	26.92	+0.92	37.75	1.42	1.75	30.09	29.47
Prévoyance sociale	7.30	7.74	+0.44	10.18			7.74	7.47
Ressources humaines	2.60	2.60	0.00	3.01	5.33		7.93	7.37
Sécurité	5.50	5.37	-0.13	13.92			5.37	4.63
Sports, loisirs, culture, jeunesse, promotion régionale	6.40	5.69	-0.71	15.75		0.50	6.19	7.96
Structures d'accueil préscolaire et parascolaire	13.50	15.54	+2.04	27.12	4.42	0.75	20.71	18.23
Travaux publics et forêts	28.50	27.75	-0.75	32.15	0.42	2.08	30.25	31.85
TOTAL	130.70	125.46	-5.24	183.86	11.59	5.83	142.88	147.51

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 2017, 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. Les impacts sont toutefois limités sur le plan salarial puisque ces remplacements sont couverts par les assurances après le délai d'attente convenu. De tels cas ont été présents dans les unités administratives suivantes : les structures d'accueil, la gérance du patrimoine et la prévoyance sociale ;
- dès 2017, à la suite du mandat de l'externalisation de gestion de l'alimentation en eau potable, plusieurs EPT ont été transférés à la société mandatée. Ils influencent donc à la baisse la moyenne 2017 de ce secteur ;
- 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 ;
- 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'année 2017 n'a pas été bonne, les conditions météorologiques n'ayant pas été très favorables en raison du vent, hormis le début de saison. 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 2017, de personnel en mesure d'intégration pour une moyenne annuelle de 5.83 EPT (11.00 EPT en 2016), soit environ 5.0 EPT de moins qu'en 2016. La suppression de cette prestation (MIP) rend difficile à trouver d'autres solutions à brève échéance afin de pouvoir maintenir les prestations de base de notre Commune. Si nous ne pouvons pas 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 44,2 % d'hommes (46,7 % en 2016, 48,0 % en 2015), pour un âge moyen de 47.4 ans (47.0 en 2016, 47.3 en 2015), et de 55,8 % de femmes (53,3 % en 2016, 52,0 % en 2015), pour un âge moyen de 42.3 ans (41.2 en 2016, 42.0 en 2015). La très grande majorité des collaborateurs communaux (90,9 %, 91,0 % en 2016, 94,4 % en 2015) sont de nationalité suisse. Le pourcentage restant est de nationalité française (2,0 %) et portugaise (3,1 %) pour les parts les plus importantes, mais est aussi composé de représentants de l'Espagne, de l'Italie, du Kosovo, de la Macédoine et du Brésil.

Au niveau de l'ancienneté, celle-ci s'élève en moyenne à près de 10 ans pour les hommes alors qu'elle est de 7 ans et 3 mois pour les femmes.

5.2.2 Personnel enseignant

La masse salariale des enseignants a augmenté de quelque CHF 650'000 entre 2016 et 2017 (+ CHF 800'000 entre 2015 et 2016) pour les raisons suivantes :

1. l'ouverture de trois classes à la rentrée 2016 (123 classes) avec un effet de 7,5/12 sur 2017 et la diminution de trois classes à la rentrée scolaire 2017 (4,5/12^{ème} d'effet sur 2017) ;
2. les effets de la rénovation du cycle 3 (décharges supplémentaires accordées aux enseignants concernés, mise en œuvre en 10^e et 11^e années) et de la mise en œuvre de l'arrêté 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. l'augmentation des salaires des enseignants, selon décision de l'Etat, soit quelque CHF 220'000 avec les charges sociales ;
4. l'abandon par l'Etat de la caisse de remplacement des enseignants amène des modifications entre le budget et le réel. En effet, les remplaçants n'étaient auparavant pas comptabilisés dans les comptes de la Commune, mais dans cette assurance étatique. Dès août 2017, la masse salariale est affectée avec compensation partielle dès 2018 sur les recettes, par les retours de notre assureur privé ;
5. il faut par ailleurs également prendre en compte le fait que nous payons moins aux cercles extérieurs, en lien avec l'internalisation de nos élèves.

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.	Désignation	C2017	B2017	Diff. CHF	C2016	Diff. CHF
31	Charges de biens et services et autres charges d'explo	18'458'864	18'908'628	-449'764	17'500'933	957'931
31000	Matériel de bureau	61'806	61'000	806	53'660	8'146
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'382'812	1'387'926	-5'114	1'117'485	265'327
31020	Imprimés, publications	144'078	181'510	-37'432	162'944	-18'865
31030	Littérature spécialisée, magazines	12'010	17'062	-5'052	14'604	-2'594
31040	Matériel didactique	158'319	179'405	-21'085	162'772	-4'453
31050	Denrées alimentaires	229'373	206'350	23'023	191'678	37'695
31051	Frais de réception	33'914	36'140	-2'226	77'725	-43'811
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils de bureau	108'991	133'850	-24'859	152'477	-43'487
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	117'683	199'850	-82'167	245'315	-127'632
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	45'203	127'800	-82'597	47'040	-1'837
31130	Acquisition de matériel informatique	176'107	124'690	51'417	101'794	74'313
31180	Immobilisations incorporelles	64'246	64'000	246	11'675	52'571
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	23'997	5'000	18'997	7'812	16'185
31200	Alimentation et élimination	1'920'299	2'055'460	-135'161	1'997'661	-77'362
31300	Prestations de services de tiers	6'318'975	7'508'335	-1'189'360	7'369'641	-1'050'666
31301	Contrat de prestation police	191'489	205'000	-13'511	189'509	1'980
31302	Médecin / dentiste scolaire	37'760	67'000	-29'240	43'016	-5'256
31310	Planifications et projections de tiers	0	20'000	-20'000	1'821	-1'821
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes,	576'058	560'100	15'958	359'223	216'835
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	193'300	192'800	500	191'418	1'882
31332	Contrat de prestation informatique	242'178	410'000	-167'822	155'609	86'569
31340	Primes d'assurances	279'699	275'590	4'109	275'060	4'639
31370	Impôts et taxes	272'984	197'425	75'559	295'004	-22'020
31380	Cours, examens et conseils	1'390	0	1'390	176	1'214
31400	Entretien des terrains	21'730	25'250	-3'520	31'880	-10'150
31410	Entretien des routes / voies de communication	486'561	660'250	-173'689	474'720	11'841
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	7'841	35'000	-27'159	41'910	-34'069
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'076'781	1'043'000	1'033'781	668'377	1'408'404
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	451'863	493'500	-41'637	444'024	7'839
31450	Entretien des forêts	241'959	190'000	51'959	131'508	110'451
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	14'146	13'400	746	15'482	-1'336
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	298'433	322'496	-24'063	303'934	-5'501
31530	Entretien de matériel informatique	32'056	32'400	-344	20'816	11'240
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	328'040	128'240	199'800	369'705	-41'665
31590	Entretien d'autres biens meuble	94'351	30'000	64'351	79'156	15'195
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	313'234	296'323	16'911	291'840	21'394
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	51'072	41'625	9'447	37'155	13'917
31620	Mensualités de leasing opérationnel	30'844	27'911	2'934	31'750	-906
31700	Frais de déplacement et autres frais	96'423	135'713	-39'290	107'027	-10'603
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	596'041	640'178	-44'137	560'806	35'235
31800	Réévaluations sur créances	127'106	0	127'106	-52'670	179'776
31810	Pertes sur créances effectives	46'530	34'000	12'530	78'149	-31'619
31811	ADB, remises et non-valeurs sur impôts	525'258	503'000	22'258	597'041	-71'783
31900	Prestations en dommages et intérêts	895	400	495	4'707	-3'812
31920	Indemnisation de droits	3'078	11'650	-8'573	4'675	-1'598
31990	Autres charges d'exploitation	21'949	28'000	-6'051	33'822	-11'873

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 est fourni aux annexes 3 et 4.

Comme expliqué au point 4.1.1, les charges du groupe 31 sont inférieures au budget annuel de CHF 450'000. Nous pouvons, dans les généralités, expliquer les principaux dépassements suivants :

1. **31050 Denrées alimentaires** **+ CHF 23'000**
L'ouverture de places supplémentaires à la structure parascolaire de Vilars en août 2016, à Montmollin et aux Geneveys-sur-Coffrane en août 2017 expliquent cette différence.
2. **31130 Acquisitions matériel informatique** **+ CHF 51'000**
31332 Contrats de prestations informatiques **- CHF 168'000**
31580 Maintenance des logiciels **+ CHF 200'000**
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. Le budget 2017 ne tenait pas encore compte de cette systématique. Par ailleurs, l'année 2018 coïncidant avec un renouvellement très important du matériel informatique communal, il est à relever que le Conseil communal a privilégié un étalement de cet effet de « démarrage » de la nouvelle entité communale et a donc anticipé quelques renouvellements en 2017.
3. **31370 Impôts et taxes** **+ CHF 75'000**
La connexion au chauffage à distance de Cernier a été décalée dans le temps pour certains bâtiments communaux (prévue en fin 2016, réalisée début 2017).
4. **31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil** **+ CHF 1'030'000**
La nouvelle méthodologie de comptabilisation de la gestion des eaux, après mandat donné à Viteos SA, explique cette différence. Pour rappel, le budget 2017, ainsi que celui de 2018, ont encore été validés par votre Autorité sous la forme de la gestion en interne. Ainsi, dès 2017, le mandat se trouve « concentré » en grande partie sous cette position, alors que l'exploitation interne touchait de nombreux comptes différents du groupe 31, mais également du groupe 30 pour le personnel en fonction jusqu'à fin 2016.
5. **31590 Entretien d'autres biens meubles** **+ CHF 65'000**
Ce dépassement relève d'une répartition interne des frais liés aux travaux publics, notamment l'entretien des candélabres, auparavant imputé dans une position liée à l'électricité.
6. **31800 Réévaluations sur créances** **+ CHF 127'000**
31810 Pertes sur créances effectives **+ CHF 12'000**
31811 ABD, créances fiscales **+ CHF 22'000**
Cette position ne peut pas être budgétisée de manière précise, aucune prévision ne pouvant être faite en la matière. Une analyse des débiteurs est effectuée chaque fin d'année, 2017 démontrant un provisionnement plus important à réaliser pour les débiteurs dits « douteux », mais également des pertes réelles plus importantes que celles prévues au budget. Point positif cependant, la masse en question est moindre à la réalité 2016.

Comme indiqué ci-devant, tous ces dépassements ont été compensés en totalité sur les autres positions de ce groupe. Le Conseil communal est satisfait des efforts que toutes les unités administratives ont fait durant cet exercice 2017, comme pour les années précédentes. Cela démontre la très grande responsabilité que nos collaborateurs ont à cœur de faire valoir.

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	C2017	Part en %	B2017	Diff. CHF	C2016
0 Administration en général	10'800	0%	2'800	8'000	1'500
1 Ordre et sécurité publique	353'313	2%	367'395	-14'082	722'678
2 Formation	3'615'911	21%	3'928'639	-312'728	4'329'063
3 Culture, sports et loisirs, églises	243'568	1%	253'400	-9'832	237'914
4 Santé	11'722	0%	10'200	1'522	15'218
5 Sécurité sociale	9'802'315	57%	9'517'300	285'015	9'800'060
6 Transports, trafic et télécommunications	1'704'074	10%	1'772'600	-68'526	1'892'570
7 Protec.envir./aménagement territoire	706'576	4%	557'300	149'276	787'687
8 Economie publique	160'003	1%	211'000	-50'997	172'710
9 Finances et impôts	672'134	4%	846'302	-174'168	40'530
	17'280'416		17'466'936	-186'520	17'999'930

57 % des charges de transfert concernent le secteur de la sécurité sociale (55 % en 2016). La facture sociale n'a pas évolué de manière trop importante en 2017, étant à un niveau similaire à celui de 2016, malgré la problématique des primes « caisse maladie », donc des subsides cantonaux (par « transfert » aussi communaux). Cela démontre toute l'importance de trouver des solutions hospitalières pérennes en matière de santé et de poursuivre les efforts en matière d'aide sociale.

Autre secteur d'activité important pour ce type de charges, la formation représente quelque 21 % (24 % en 2016) des charges de transfert. Dans ce domaine, les charges de transferts de l'accueil préscolaire et parascolaire sont conformes au budget ainsi que les coûts des écoles spécialisées. Par contre, l'internalisation des élèves de 10^e et 11^e année de Savagnier et La Côtère au cycle 3 à La Fontenelle influe à la baisse ce groupe.

Le troisième secteur d'importance, les transports avec 10 % du volume financier de ce groupe, est en très nette augmentation par rapport à 2015, en baisse par rapport à 2016 mais dans le cadre budgétaire voté pour 2017. La prise en compte des prestations supplémentaires sur la ligne 421, en dents de scie, en est la raison. Par ailleurs, la participation financière au pot commun cantonal a été adaptée avec des effets négatifs en 2017 et encore en 2018.

Le dépassement budgétaire du secteur de l'aménagement du territoire (4 % de la masse des charges de transfert) découle d'une comptabilisation modifiée des coûts du SAT pour le travail effectué sur les dossiers de construction notamment. La masse des charges (près de CHF 200'000) était auparavant comptabilisée sous le groupe 31.

Les autres charges ne représentent plus que 8 % 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	C2017	Part en %	B2017	Diff. CHF	C2016
0 Administration en général	-207	0%	0	-207	0
1 Ordre et sécurité publique	-488'191	3%	-469'500	-18'691	-491'399
2 Formation	-10'424'732	74%	-10'309'944	-114'788	-10'080'265
3 Culture, sports et loisirs, églises	-11'388	0%	0	-11'388	-15'196
4 Santé	-1'266'468	9%	-1'805'880	539'412	-1'395'499
5 Sécurité sociale	-91'590	1%	-90'132	-1'458	-75'388
6 Transports, trafic et télécommunications	-40'460	0%	-44'000	3'540	-43'167
7 Protec.envir./aménagement territoire	-9'422	0%	-11'203	1'781	-10'815
8 Economie publique	-1'649'385	12%	-1'635'700	-13'685	-1'776'755
9 Finances et impôts	-20'354	0%	-43'252	22'898	-268'445
	-14'002'197		-14'409'611	407'414	-14'156'929

Le chapitre de la formation représente à lui seul plus de 74 % des montants reçus (71 % en 2016). La part principale correspond aux subventions cantonales sur les salaires des enseignants, dont la masse financière est encore en augmentation. 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 (9 % de la masse) a obtenu moins de subventions que budgétisé, cela en raison de la mutualisation des frais des services sanitaires de premier recours. Ces éléments dépendent également du volume des prestations effectuées par notre prestataire en la matière par rapport aux autres services actifs dans le canton.

L'économie publique a atteint les objectifs en termes de recettes. Cela découle des rendements sur les titres en possession de la Commune (Groupe E SA, Video 2000 SA, Viteos SA, Vivaldis SA, etc.). Par contre, les redevances électriques et gazières sont en tendance baissière. La nouvelle loi votée par le Grand Conseil récemment modifiera également de manière importante ces chiffres dès 2018, comme expliqué dans le cadre de la procédure budgétaire 2018 et lors de la constitution d'un fonds communal de l'énergie.

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	C2017	Part en %	B2017	Diff. CHF	C2016
0	Administration en général	-394'471	3%	-348'500	-45'971	-428'488
1	Ordre et sécurité publique	-716'279	5%	-734'250	17'971	-691'704
2	Formation	-1'253'871	9%	-1'082'475	-171'396	-913'332
3	Culture, sports et loisirs, églises	-192'754	1%	-154'600	-38'154	-200'568
4	Santé	-280	0%	0	-280	0
5	Sécurité sociale	0	0%	0	0	-101'133
6	Transports, trafic et télécommunications	-151'411	1%	-131'000	-20'411	-135'922
7	Protec.envir./aménagement territoire	-9'327'193	66%	-9'112'140	-215'053	-8'870'023
8	Economie publique	-1'996'125	14%	-2'132'706	136'581	-2'381'019
9	Finances et impôts	-33'002	0%	-50	-32'952	-6'942
		-14'065'386		-13'695'721	-369'665	-13'729'131

L'essentiel des taxes (66 % en 2017, 65 % en 2016) est encaissé dans le secteur de la protection de l'environnement et de l'aménagement du territoire (cf. tableau 10). Nous 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 (chapitre 3 – page 8).

L'économie publique apporte 14 % des taxes (17,3 % en 2016), notamment au travers de la vente du bois de nos forêts. Pour rappel, l'exercice 2016 correspondait à une périodicité de 18 mois pour la gestion de notre patrimoine forestier.

La formation (parascolaire), la sécurité publique et l'administration générale complètent les secteurs importants facturant des prestations aux citoyens sous la forme de taxes légales.

Il est à relever que le chapitre de la sécurité sociale est concerné dans les comptes 2016 par 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	C2017	B2017	Δ C2017- B2017	Part en %	C2016
Impôts directs, personnes physiques	Gains en loterie	-595'082	-10'000	-585'082	1.38%	-33'547
	Impôt sur le revenu et la fortune	-35'771'912	-36'132'000	360'088	83.13%	-35'509'242
	Impôts à la source	-880'142	-900'000	19'858	2.05%	-902'107
	Impôts des frontaliers	-1'517'875	-840'000	-677'875	3.53%	-3'319'064
	Prestations en capital	-708'952	-650'000	-58'952	1.65%	-722'891
	Total	-39'473'963	-38'532'000	-941'963	91.74%	-40'486'851
Impôts directs, personnes morales	Impôt sur le bénéfice et le capital	-849'653	-1'295'000	445'347	1.97%	-1'222'465
	Fonds intercommunal SIPM	-2'449'213	-2'120'000	-329'213	5.69%	-2'228'533
	Total	-3'298'866	-3'415'000	116'134	7.67%	-3'450'998
Autres impôts directs	Impôts fonciers	-255'900	-245'000	-10'900	0.59%	-368'802
	Total	-255'900	-245'000	-10'900	0.59%	-368'802
Total général		-43'028'729	-42'192'000	-836'729	100.00%	-44'306'651

Le tableau 11 ci-devant détaille les revenus fiscaux 2017 par catégorie. L'imposition fiscale 2017 a été meilleure que les prévisions budgétaires, mais uniquement par des impositions extraordinaires des personnes physiques, en lien avec l'amnistie fiscale et les gains en loterie, comme déjà indiqué dans ce rapport.

Il est à relever par ailleurs que le budget 2017 prévoyait l'harmonisation de l'imposition des frontaliers, acceptée par le Grand Conseil mais combattue par référendum. Pour notre Commune, l'impact négatif se monte à quelque CHF 900'000.

Le produit de l'impôt des personnes physiques représente 91,7 % (91,4 % en 2016) des recettes fiscales communales alors que le produit de l'impôt des entreprises ne représente que 7,7 % (7,8 % en 2016). L'impôt des personnes morales a été très inférieur aux prévisions budgétaires (- CHF 445'000) pour la part « locale » de cette imposition. Cet effet négatif a été quelque peu compensé par la mutualisation de 30 % des impositions des personnes morales, laquelle nous est particulièrement favorable (+ CHF 330'000). Ceci démontre clairement les difficultés des entreprises vaudruziennes par rapport à celles du reste du canton. Le statut fréquent de sous-traitant démontre une sensibilité accrue aux marchés.

Il convient de préciser que l'impôt des personnes physiques intègre un nombre de contribuables plus important (+ 2,5 %), mais avec une baisse du revenu imposable (- 0,5 %). Il s'agit donc d'un effet de démographie contrecarré par la fiscalité en baisse pour les familles. 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 à CHF 525'215, alors qu'elle se montait à CHF 524'548 en 2016, à CHF 534'650 en 2015, à CHF 497'743 en 2014 et à CHF 516'444 en 2013. Cela confirme que, malgré une population qui augmente, la masse fiscale stagne.

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, divisés par le coefficient fiscal (68 points).

9. Comptes des investissements

9.1. Vue d'ensemble

L'année 2017 a été bien maîtrisée en matière d'investissements, dans les conditions particulières qui ont prévalu. En effet, les dossiers prévus au budget ont été source de nombreux bouleversements liés au temps de réalisation. Par exemple, l'important chantier de la piscine de La Fontenelle, prévu initialement en 2017 pour la grande part, a été reporté à début 2018, ceci pour des raisons diverses, telles que les interrogations juridiques liées au passage d'un pipeline à proximité et les procédures administratives des marchés publics.

En raison de ces aléas du calendrier, le volume global des investissements nets 2017, soumis à votre Autorité lors de la session du budget 2017, n'a pas été atteint. Si ce fait peut paraître favorable financièrement parlant, le retard d'investissements de notre Commune grandit d'année en année. Il n'est malheureusement souvent pas possible au Conseil communal de réagir dans la même année civile, pour des raisons de demande de crédit, de procédures administratives, voire de moyens humains à disposition.

Le compte détaillé des investissements 2017, accompagné des commentaires usuels en la matière, vous est présenté en annexes 6, 7, 9 et 10. En globalité, les dépenses ont été de CHF 6'674'080 (CHF 9'674'429 en 2016) et les recettes de CHF 1'456'151 (CHF 2'995'707 en 2016), soit une dépense nette de CHF 5'217'930 (CHF 6'678'722 en 2016) pour le PA. L'enveloppe financière à disposition du Conseil communal, votée par votre Autorité au budget 2017, se montait à CHF 7'117'620. Les dépenses 2017 sont donc inférieures aux prévisions.

Pour information, les valeurs retenues pour la limite du frein à l'endettement sont pour 2017 :

Amortissements du PA	CHF	7'481'450
- prélèvement à la réserve d'amortissements	CHF	- 1'897'758
Déficit de l'exercice	CHF	0
Autofinancement	CHF	5'583'692
Valeur maximale d'investissement (80 %)	CHF	6'979'615

Taux d'autofinancement selon LFinEC 107.0 %

Avec prise en compte du prélèvement à la réserve d'amortissements (non formellement obligatoire). Sans, le résultat est à 143.4 %.

Ainsi, les investissements 2017 ont été inférieurs d'environ CHF 1'750'000 aux possibilités de la réglementation communale en vigueur.

9.2. Situation des crédits-cadres votés

La notion de crédit-cadre a été validée officiellement au travers de la LFinEC en vigueur dès le 1^{er} janvier 2015. Le rapport relatif aux comptes annuels vous donne 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.

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 encore positive. Il est évident que les problèmes de déficit ou d'endettement extérieur nous placent 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 reste donc encore bonne, quoique se dégradant année après année en raison des prélèvements importants aux réserves. Le Conseil communal s'en remettra à la décision du peuple du 10 juin prochain, sachant que celle-ci aura une importance capitale dans l'évolution de ces indicateurs à futur.

11. Gestion de la Commune durant l'année 2017

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 14.

12. Organe de révision

Les comptes 2017 ont été audités par la société ayant obtenu le mandat de révision des comptes 2013 à 2016 (quatre ans). Son rapport de révision vous est remis en annexe 1.

Pour mémoire, le Conseil communal avait sollicité votre approbation afin d'attribuer pour un an de plus le mandat à la société SORESA SA, 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 neuchâtelaises, a amené à l'ajout d'une année de révision selon la méthode avant LFinEC (révision partielle). Il faut savoir que la méthodologie applicable à la révision avec le standard MCH2 est une révision complète.

Ainsi, un appel d'offres sera tout prochainement lancé et une proposition d'adjudication vous sera présentée lors d'une séance de l'automne 2018. Pour rappel, le Conseil général doit valider le choix du réviseur officiel des comptes de la Commune pour une durée maximale de trois ans (LFinEC).

13. Conclusion

Le Conseil communal est très satisfait de sa gestion de l'exercice 2017, malgré des comptes nécessitant de forts prélèvements aux réserves. Techniquement, les comptes 2017 atteignent le niveau MCH2, obligatoire dès 2018.

Le résultat, équilibré par des prélèvements aux réserves conjoncturelles et de réorganisation, démontre la qualité de la gestion de l'Exécutif, tout en relevant très clairement les besoins financiers supplémentaires pour couvrir les prestations actuellement fournies à nos concitoyens. L'exercice 2017 a été bouclé grâce à des réserves comptables de CHF 3,6 millions, le budget 2018 présente des besoins de CHF 7,8 millions et même de CHF 8,3 millions après le transfert d'un point fiscal des communes en faveur de l'Etat, selon la décision du Grand Conseil de décembre 2017.

Si le Conseil communal est convaincu de pouvoir améliorer à nouveau le réel 2018 par rapport au budget, il confirme que les projets en cours ne permettront pas de corriger notablement la situation. Nous pensons là notamment à la refonte de la péréquation intercommunale, laquelle permettra, nous l'espérons, de « récupérer » quelque CHF 3 millions.

Une reprise de la conjoncture permettra certainement une amélioration de CHF 1 million supplémentaire, laissant encore un déficit prévisible **d'environ CHF 3 millions, dans le meilleur des cas**. Le choix sera fixé par le citoyen ce 10 juin 2018, soit une adaptation du coefficient fiscal ou des baisses conséquentes des prestations à destination de la population vaudruzienne.

Le Conseil communal travaille et travaillera à maintenir des prestations utiles, souvent harmonisées et financées grâce à la fusion, tout en rappelant qu'en globalité la fiscalité a baissé à Val-de-Ruz. Cela quel que soit le résultat des urnes de 2018.

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

Val-de-Ruz, le 30 mai 2018

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le vice-président

Le chancelier

C. Cuanillon

P. Godat

14. Projet d'arrêté



Commune de Val-de-Ruz

Conseil général

ARRÊTÉ DU CONSEIL GÉNÉRAL portant approbation des comptes 2017

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

vu le rapport du Conseil communal du 30 mai 2018 ;

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 2017 qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	CHF	81'482'328.65
Revenus d'exploitation	<u>CHF</u>	<u>-74'805'675.15</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	6'676'653.50
Charges financières	CHF	2'252'581.99
Produits financiers	<u>CHF</u>	<u>-4'323'813.04</u>
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-2'071'231.05
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	-4'605'422.45
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	<u>CHF</u>	<u>4'605'422.45</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	4'605'422.45
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	0.00

b) les crédits d'investissements :

Dépenses	CHF	6'674'079.95
Recettes	CHF	<u>-1'456'150.82</u>
Montant total des crédits d'investissements	CHF	5'217'929.13

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

Dépenses	CHF	497'307.70
Recettes	CHF	<u>0.00</u>
Montant total du patrimoine financier	CHF	497'307.70

d) le bilan au 31 décembre 2017

Art. 2 : La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2017 est approuvée.

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

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

Val-de-Ruz, le 25 juin 2018

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 2017
- 2) Compte de résultats 2017, à 3 niveaux
- 3) Compte de résultats 2017, selon la classification fonctionnelle
- 4) Commentaires du compte de résultats 2017
- 5) Compte de résultats 2017, selon la classification par nature
- 6) Compte des investissements 2017, selon la classification fonctionnelle
- 7) Compte des investissements 2017, selon la classification par nature
- 8) Tableau des flux de trésorerie
- 9) Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2017
- 10) Commentaires des investissements 2017
- 11) Situation des crédits-cadre au 31 décembre 2017
- 12) Indicateurs financiers
- 13) Rapport d'exploitation 2017 de Viteos SA
- 14) Fiches de gestion des unités administratives
- 15) Bilan au 31 décembre 2017
- 16) Annexes aux comptes :
 - a) annexe n° 1 règles de présentation et principes régissant les comptes annuels
 - b) annexe n° 2 Etat du capital-propre
 - c) annexe n° 3 tableau des provisions
 - d) annexe n° 4 tableau des participations
 - e) annexe n° 5 tableau des garanties
 - f) annexe n° 6 tableau des immobilisations
 - g) annexe n° 7 indications supplémentaires
 - tableau des prêts
 - tableau des emprunts
 - indicateurs financiers

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

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

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

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

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

Conformément à l'article 59 al.3 RFinEC, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017.

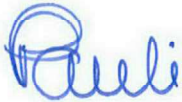
La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Conseil communal, alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

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

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels qui présentent un résultat équilibré 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 de Val-de-Ruz au découvert résiduel de la caisse de pension Prévoyance.ne, estimé à CHF 12'363'619.00 au 1^{er} janvier 2017 dont le montant de CHF 12'500'000.00 est provisionné au 31 décembre 2017.

fiduciaire soresa sa



Pauline Pauli
expert-réviseur agréé
réviseur responsable



Luc Grosjean
associé

La Chaux-de-Fonds, le 18 avril 2018



Comptes 2017

Comptes de résultats	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Charges d'exploitation	81'482'328.65	81'804'789.25	-322'460.60	78'020'154.81	3'462'173.84
30 Charges de personnel	35'475'942.46	36'050'539.02	-574'596.56	34'857'403.37	618'539.09
31 Charges de biens et services et autres ch..	18'458'863.70	18'908'627.75	-449'764.05	17'500'932.70	957'931.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'481'449.55	7'525'816.00	-44'366.45	5'261'888.90	2'219'560.65
35 Attributions aux fonds et financements spé..	870'525.51	380'081.43	490'444.08	804'344.57	66'180.94
36 Charges de transfert	17'280'415.75	17'466'936.05	-186'520.30	17'999'929.63	-719'513.88
37 Subventions à redistribuer	625'219.00	600'000.00	25'219.00	599'223.25	25'995.75
39 Imputations internes	1'289'912.68	872'789.00	417'123.68	996'432.39	293'480.29
Revenus d'exploitation	-74'805'675.15	-75'341'141.88	535'466.73	-76'322'886.37	1'517'211.22
40 Revenus fiscaux	-43'194'758.11	-42'344'400.00	-850'358.11	-44'466'018.31	-1'271'260.20
41 Revenus régaliens et de concessions	-750.00	0.00	-750.00	-640.00	110.00
42 Taxes	-14'065'385.17	-13'695'721.00	-369'664.17	-13'729'130.53	336'254.64
43 Revenus divers	-99'824.31	-272'003.00	172'178.69	-445'924.87	-346'100.56
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'527'628.59	-3'146'617.88	1'618'989.29	-1'928'587.84	-400'959.25
46 Revenus de transfert	-14'002'197.29	-14'409'611.00	407'413.71	-14'156'928.68	-154'731.39
47 Subventions à redistribuer	-625'219.00	-600'000.00	-25'219.00	-599'223.75	25'995.25
49 Imputations internes	-1'289'912.68	-872'789.00	-417'123.68	-996'432.39	293'480.29
Résultat des activités d'exploitation	6'676'653.50	6'463'647.37	213'006.13	1'697'268.44	-4'979'385.06
34 Charges financières	2'252'581.99	2'243'710.00	8'871.99	2'794'163.73	-541'581.74
44 Revenus financiers	-4'323'813.04	-3'847'080.10	-476'732.94	-4'253'940.24	-69'872.80
Résultat provenant de financements	-2'071'231.05	-1'603'370.10	-467'860.95	-1'459'776.51	-611'454.54
Résultat opérationnel	4'605'422.45	4'860'277.27	-254'854.82	237'491.93	4'367'930.52
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-4'605'422.45	-4'860'277.27	254'854.82	0.00	-4'605'422.45
Résultat extraordinaire	-4'605'422.45	-4'860'277.27	254'854.82	0.00	-4'605'422.45
Total du compte de résultats	0.00	0.00	0.00	237'491.93	-237'491.93



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Fonctionnelle	0.00	0.00	0.00	237'491.93	-237'491.93



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Administration générale		2'468'831.02	-31'819.262'500'650.28		4'828'754.97-2'359'923.95	
	Charges	6'579'560.69	6'213'620.01	365'940.68	5'961'743.16	617'817.53
	Revenus	-4'110'729.67	-6'245'439.272'134'709.60		-1'132'988.19-2'977'741.48	
01	Législatif et exécutif	1'008'167.95	1'000'433.42	7'734.53	1'048'136.25	-39'968.30
	Charges	1'020'571.45	1'010'433.42	10'138.03	1'060'896.15	-40'324.70
	Revenus	-12'403.50	-10'000.00	-2'403.50	-12'759.90	356.40
	Législatif	24'344.40	33'500.00	-9'155.60	45'948.80	-21'604.40
	Charges	24'344.40	33'500.00	-9'155.60	45'948.80	-21'604.40
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0110	Législatif	24'344.40	33'500.00	-9'155.60	45'948.80	-21'604.40
	Charges	24'344.40	33'500.00	-9'155.60	45'948.80	-21'604.40
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30	Charges de personnel	23'400.00	26'000.00	-2'600.00	27'775.00	-4'375.00
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	23'400.00	26'000.00	-2'600.00	27'775.00	-4'375.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	944.40	7'500.00	-6'555.60	18'173.80	-17'229.40
31020.00	Imprimés, publications		6'000.00	-6'000.00	14'077.95	-14'077.95
31051.00	Frais de réception	944.40	1'500.00	-555.60	4'095.85	-3'151.45
	Exécutif	983'823.55	966'933.42	16'890.13	1'002'187.45	-18'363.90
	Charges	996'227.05	976'933.42	19'293.63	1'014'947.35	-18'720.30
	Revenus	-12'403.50	-10'000.00	-2'403.50	-12'759.90	356.40
0120	Exécutif	983'823.55	966'933.42	16'890.13	1'002'187.45	-18'363.90
	Charges	996'227.05	976'933.42	19'293.63	1'014'947.35	-18'720.30
	Revenus	-12'403.50	-10'000.00	-2'403.50	-12'759.90	356.40
30	Charges de personnel	955'315.15	948'583.42	6'731.73	954'269.70	1'045.45
30000.00	Traitements de l'Exécutif	764'757.00	764'757.50	-0.50	764'757.00	0.00
30400.00	Allocations complémentaires	6'210.75	3'437.50	2'773.25	9'045.00	-2'834.25
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	50'917.50	51'059.03	-141.53	50'917.50	0.00
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	100'367.70	100'328.60	39.10	100'372.20	-4.50
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	924.75	963.59	-38.84	940.50	-15.75
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	16'061.20	16'059.10	2.10	16'061.25	-0.05
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'976.25	11'978.10	-1.85	11'976.25	0.00
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'100.00		4'100.00	200.00	3'900.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'111.90	25'850.00	4'261.90	59'177.65	-29'065.75
31051.00	Frais de réception	19'193.80	15'000.00	4'193.80	48'280.85	-29'087.05
31340.00	Primes d'assurances de choses	848.75	850.00	-1.25	896.80	-48.05
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'069.35	10'000.00	69.35	10'000.00	69.35
36	Charges de transfert	10'800.00	2'500.00	8'300.00	1'500.00	9'300.00
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	8'000.00		8'000.00		8'000.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'800.00	2'500.00	300.00	1'500.00	1'300.00
42	Taxes	-12'403.50	-10'000.00	-2'403.50	-12'759.90	356.40
42600.00	Remboursements de tiers	-12'403.50	-10'000.00	-2'403.50	-12'759.90	356.40
02	Services généraux	1'460'663.07	-1'032'252.682'492'915.75		3'780'618.72-2'319'955.65	
	Charges	5'558'989.24	5'203'186.59	355'802.65	4'900'847.01	658'142.23
	Revenus	-4'098'326.17	-6'235'439.272'137'113.10		-1'120'228.29-2'978'097.88	
	Administration des finances et des contributi..	-1'242'789.55	-3'535'123.522'292'333.97		1'344'943.49-2'587'733.04	
	Charges	1'655'220.25	1'531'153.75	124'066.50	1'582'156.51	73'063.74
	Revenus	-2'898'009.80	-5'066'277.272'168'267.47		-237'213.02-2'660'796.78	



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
0210	Administration des finances et des contributi..	-1'242'789.55	-3'535'123.52	2'292'333.97	1'344'943.49	2'587'733.04
	Charges	1'655'220.25	1'531'153.75	124'066.50	1'582'156.51	73'063.74
	Revenus	-2'898'009.80	-5'066'277.27	2'168'267.47	-237'213.02	2'660'796.78
30	Charges de personnel	648'083.28	633'648.75	14'434.53	640'429.65	7'653.63
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	4'575.00	6'000.00	-1'425.00	3'750.00	825.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	506'244.60	505'812.67	431.93	514'037.15	-7'792.55
30100.01	Prime de fidelité personnel administratif et d'expl..	10'018.60		10'018.60		10'018.60
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	258.33		258.33	-2'883.40	3'141.73
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-240.80	240.80
30400.00	Allocations complémentaires	3'240.00	4'125.00	-885.00	3'240.00	0.00
30490.00	Autres allocations	480.00	480.00	0.00	480.00	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	34'467.90	33'770.58	697.32	34'346.60	121.30
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	62'651.40	61'780.08	871.32	64'912.20	-2'260.80
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	640.35	637.32	3.03	647.50	-7.15
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'842.30	10'622.07	220.23	10'803.95	38.35
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	8'084.65	7'921.03	163.62	8'056.05	28.60
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'814.15		3'814.15	2'601.95	1'212.20
30990.00	Autres charges de personnel	2'766.00	2'500.00	266.00	678.45	2'087.55
31	Charges de biens et services et autres charg..	999'636.97	897'505.00	102'131.97	941'726.86	57'910.11
31000.00	Matériel de bureau	17.90	300.00	-282.10	545.50	-527.60
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	54.10	500.00	-445.90		54.10
31020.00	Imprimés, publications	1'522.00	4'000.00	-2'478.00	914.30	607.70
31051.00	Frais de réception	155.45		155.45		155.45
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	1'080.00		1'080.00		1'080.00
31200.01	Electricité PA	980.60		980.60		980.60
31300.00	Prestations de services de tiers	2'745.70	2'500.00	245.70	2'825.20	-79.50
31300.01	Frais de poursuite	77'978.30	90'000.00	-12'021.70	100'796.46	-22'818.16
31300.04	Frais postaux	3'837.54	2'000.00	1'837.54	3'646.75	190.79
31300.96	Frais bancaires	18'020.37	32'000.00	-13'979.63	19'843.04	-1'822.67
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	-974.45	28'000.00	-28'974.45	28'152.25	-29'126.70
31320.01	Consultations juridiques			0.00	268.75	-268.75
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	193'300.00	192'800.00	500.00	191'418.00	1'882.00
31332.00	Contrat de prestation informatique	11'232.00		11'232.00		11'232.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	13'059.45	13'065.00	-5.55	13'107.50	-48.05
31580.00	Maintenance de logiciels	8'981.00	8'980.00	1.00	8'981.90	-0.90
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	13'950.00	18'600.00	-4'650.00	19'950.00	-6'000.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	532.90	1'760.00	-1'227.10	680.50	-147.60
31800.00	Réévaluations sur créances	127'106.10		127'106.10	-52'669.65	179'775.75
31810.00	Pertes sur créances effectives	800.00		800.00	6'225.00	-5'425.00
31811.00	ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP	523'387.37	500'000.00	23'387.37	590'763.20	-67'375.83
31811.01	ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP	-199.59		-199.59	451.94	-651.53
31811.02	ADB, remises et non-valeurs sur impôts ISIS	2'070.23	3'000.00	-929.77	5'826.22	-3'755.99
34	Charges financières	7'500.00		7'500.00		7'500.00
34200.00	Acquisition et administration de capital	7'500.00		7'500.00		7'500.00
42	Taxes	-169'544.66	-197'000.00	27'455.34	-217'569.62	48'024.96
42600.00	Remboursements de tiers	-11'911.73	-12'000.00	88.27	-12'656.25	744.52
42600.01	Récupération des frais de poursuites	-65'824.88	-60'000.00	-5'824.88	-76'112.25	10'287.37
42901.00	Récupérations sur ADB SIPP	-91'808.05	-125'000.00	33'191.95	-128'801.12	36'993.07
43	Revenus divers	-9'451.50	-9'000.00	-451.50	-15'239.50	5'788.00
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-9'451.50	-9'000.00	-451.50	-15'239.50	5'788.00
44	Revenus financiers			0.00	-4'403.90	4'403.90
44000.00	Intérêts des disponibilités			0.00	-3.90	3.90
44700.01	Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo			0.00	-4'400.00	4'400.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-11'232.00		-11'232.00		-11'232.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-11'232.00		-11'232.00		-11'232.00
46	Revenus de transfert	-117.50		-117.50		-117.50
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-117.50		-117.50		-117.50



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-2'707'664.14	-4'860'277.272'152'613.13			-2'707'664.14
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	-2'707'664.14	-4'860'277.272'152'613.13			-2'707'664.14
	Services généraux, autres	1'873'036.71	1'799'168.37	73'868.34	1'733'699.72	139'336.99
	Charges	2'426'569.81	2'349'668.37	76'901.44	2'318'794.19	107'775.62
	Revenus	-553'533.10	-550'500.00	-3'033.10	-585'094.47	31'561.37
0220	Services généraux, autres	1'873'036.71	1'799'168.37	73'868.34	1'733'699.72	139'336.99
	Charges	2'426'569.81	2'349'668.37	76'901.44	2'318'794.19	107'775.62
	Revenus	-553'533.10	-550'500.00	-3'033.10	-585'094.47	31'561.37
30	Charges de personnel	1'454'793.21	1'439'499.37	15'293.84	1'407'164.89	47'628.32
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	725.00	2'000.00	-1'275.00	1'875.00	-1'150.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'139'203.35	1'159'209.14	-20'005.79	1'161'329.75	-22'126.40
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	13'126.10		13'126.10		13'126.10
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-18'742.48	100'000.00	-118'742.48	-8'453.00	-10'289.48
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-6'098.40	-200'000.00	193'901.60	-22'121.90	16'023.50
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..			0.00	-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	19'626.30	15'125.00	4'501.30	12'602.05	7'024.25
30490.00	Autres allocations	698.00		698.00	720.00	-22.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	73'547.73	87'409.35	-13'861.62	77'076.05	-3'528.32
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	133'656.95	135'953.27	-2'296.32	137'004.60	-3'347.65
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'439.81	2'507.00	-67.19	3'304.74	-864.93
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	23'922.35	27'493.39	-3'571.04	24'243.05	-320.70
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	17'922.45	20'502.22	-2'579.77	18'077.80	-155.35
30550.90	Remboursement de cotisations patronales aux a..			0.00	-74'362.00	74'362.00
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	41'480.85	60'000.00	-18'519.15	56'966.85	-15'486.00
30910.00	Recrutement du personnel	1'400.10	8'000.00	-6'599.90	639.35	760.75
30990.00	Autres charges de personnel	11'885.10	22'300.00	-10'414.90	18'394.25	-6'509.15
31	Charges de biens et services et autres charg..	953'029.08	904'169.00	48'860.08	909'929.30	43'099.78
31000.00	Matériel de bureau	16'330.90	20'500.00	-4'169.10	10'457.65	5'873.25
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	30'300.45		30'300.45		30'300.45
31020.00	Imprimés, publications	81'235.40	86'450.00	-5'214.60	77'224.85	4'010.55
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	603.50	800.00	-196.50	635.50	-32.00
31051.00	Frais de réception	408.00	600.00	-192.00	139.80	268.20
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	30'470.25	5'000.00	25'470.25	15'415.25	15'055.00
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'800.00		1'800.00	4'007.20	-2'207.20
31130.00	Acquisition de matériel informatique	65'332.55	45'000.00	20'332.55	63'547.45	1'785.10
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	60'085.45	62'500.00	-2'414.55	9'911.40	50'174.05
31200.00	Eau, déchets PA	3'510.00		3'510.00	3'510.00	0.00
31200.01	Electricité PA	562.75		562.75		562.75
31300.00	Prestations de services de tiers	480.60	5'000.00	-4'519.40	2'101.35	-1'620.75
31300.02	Téléphone et télécommunications	10'064.20	9'100.00	964.20	10'052.80	11.40
31300.03	Cotisations	20'893.25	30'000.00	-9'106.75	19'750.05	1'143.20
31300.04	Frais postaux	33'310.13	35'500.00	-2'189.87	28'805.35	4'504.78
31300.05	Archivages	79'324.35	80'000.00	-675.65	162'004.45	-82'680.10
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	11'302.20	34'500.00	-23'197.80	19'763.30	-8'461.10
31320.01	Consultations juridiques	4'047.10	650.00	3'397.10	1'950.00	2'097.10
31332.00	Contrat de prestation informatique	219'127.55	410'000.00	-190'872.45	155'608.70	63'518.85
31340.00	Primes d'assurances de choses	3'489.15	1'330.00	2'159.15	3'489.15	0.00
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..		1'000.00	-1'000.00	163.10	-163.10
31530.00	Entretien de matériel informatique	10'170.80	3'000.00	7'170.80	1'782.00	8'388.80
31580.00	Maintenance de logiciels	237'298.45	47'000.00	190'298.45	276'398.40	-39'099.95
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'090.00	7'440.00	10'650.00	20'640.00	-2'550.00
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	7'785.05	7'750.00	35.05	7'338.55	446.50
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'321.50	7'399.00	-1'077.50	6'611.50	-290.00
31900.00	Prestations en dommages et intérêts			0.00	4'306.50	-4'306.50
31920.01	Indemnisation de droits	685.50	650.00	35.50	4'315.00	-3'629.50
31990.00	Autres charges d'exploitation		3'000.00	-3'000.00		0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'747.52	5'700.00	13'047.52	1'700.00	17'047.52
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	5'812.78	4'000.00	1'812.78		5'812.78



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	12'934.74	1'700.00	11'234.74	1'700.00	11'234.74
36 Charges de transfert		300.00	-300.00		0.00
36350.00 Subventions aux entreprises privées		300.00	-300.00		0.00
42 Taxes	-185'105.10	-110'500.00	-74'605.10	-168'856.90	-16'248.20
42100.00 Emoluments administratifs	-707.90	-500.00	-207.90	-701.90	-6.00
42400.96 Prestations au patrimoine financier	-179'018.40	-110'000.00	-69'018.40	-165'308.00	-13'710.40
42600.00 Remboursements de tiers	-5'378.80		-5'378.80	-2'847.00	-2'531.80
43 Revenus divers	-127'561.90	-172'000.00	44'438.10	-153'692.27	26'130.37
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-46'142.70	-60'000.00	13'857.30	-53'405.15	7'262.45
43100.00 Prestations propres sur immobilisations corporel..	-81'419.20	-112'000.00	30'580.80	-100'287.12	18'867.92
44 Revenus financiers			0.00	-5'160.00	5'160.00
44700.01 Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo			0.00	-5'160.00	5'160.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-178'729.15	-231'400.00	52'670.85	-193'313.50	14'584.35
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-178'729.15	-231'400.00	52'670.85	-193'313.50	14'584.35
46 Revenus de transfert	-89.55		-89.55		-89.55
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-89.55		-89.55		-89.55
49 Imputations internes	-62'047.40	-36'600.00	-25'447.40	-64'071.80	2'024.40
49100.00 Imputations internes pour prestations de services			0.00	-6'017.00	6'017.00
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	-62'047.40	-36'600.00	-25'447.40	-58'054.80	-3'992.60
Immeubles administratifs, non mentionné aill..	830'415.91	703'702.47	126'713.44	701'975.51	128'440.40
Charges	1'477'199.18	1'322'364.47	154'834.71	999'896.31	477'302.87
Revenus	-646'783.27	-618'662.00	-28'121.27	-297'920.80	-348'862.47
0290 Immeubles administratifs, non mentionné aill..	830'415.91	703'702.47	126'713.44	701'975.51	128'440.40
Charges	1'477'199.18	1'322'364.47	154'834.71	999'896.31	477'302.87
Revenus	-646'783.27	-618'662.00	-28'121.27	-297'920.80	-348'862.47
30 Charges de personnel	237'177.62	184'005.27	53'172.35	197'716.75	39'460.87
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	186'242.70	147'063.97	39'178.73	155'347.95	30'894.75
30100.01 Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..	1'296.30		1'296.30		1'296.30
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	2'282.27		2'282.27	3'817.60	-1'535.33
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-1'093.25	1'093.25
30400.00 Allocations complémentaires	4'939.00	3'437.50	1'501.50	3'747.60	1'191.40
30490.00 Autres allocations	240.00		240.00	240.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'281.40	9'818.72	2'462.68	10'302.95	1'978.45
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	18'905.80	15'103.90	3'801.90	16'214.45	2'691.35
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'245.50	3'189.82	1'055.68	3'394.90	850.60
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'863.85	3'088.34	775.51	3'241.30	622.55
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'880.80	2'303.02	577.78	2'416.70	464.10
30990.00 Autres charges de personnel			0.00	86.55	-86.55
31 Charges de biens et services et autres charg..	464'243.55	410'187.20	54'056.35	422'859.56	41'383.99
31000.00 Matériel de bureau		2'000.00	-2'000.00		0.00
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	40'643.05	58'700.00	-18'056.95	24'816.05	15'827.00
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	714.50	1'000.00	-285.50	888.45	-173.95
31050.00 Denrées alimentaires	1'047.60	1'400.00	-352.40	802.80	244.80
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	5'595.60	8'100.00	-2'504.40	5'518.20	77.40
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	213.80		213.80	41.80	172.00
31200.00 Eau, déchets PA	37'019.87	25'500.00	11'519.87	23'261.15	13'758.72
31200.01 Electricité PA	40'102.18	45'500.00	-5'397.82	40'145.82	-43.64
31200.02 Combustible de chauffage	124'554.30	115'000.00	9'554.30	99'309.54	25'244.76
31300.02 Téléphone et télécommunications	6'247.95	4'950.00	1'297.95	6'256.25	-8.30
31300.04 Frais postaux		100.00	-100.00		0.00
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	39'684.45	49'450.00	-9'765.55	37'831.85	1'852.60
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		500.00	-500.00	60.85	-60.85
31320.01 Consultations juridiques		750.00	-750.00		0.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	7'784.45	18'596.20	-10'811.75	31'622.70	-23'838.25



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31370.00 Impôts et taxes	497.50	500.00	-2.50	38'729.50	-38'232.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	124'168.65	50'250.00	73'918.65	92'508.15	31'660.50
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	35'234.15	26'891.00	8'343.15	19'834.25	15'399.90
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	735.50		735.50	732.20	3.30
31810.00 Pertes sur créances effectives		1'000.00	-1'000.00		0.00
31990.00 Autres charges d'exploitation			0.00	500.00	-500.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	775'778.01	728'172.00	47'606.01	379'320.00	396'458.01
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	1'300.00	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	768'112.82	719'672.00	48'440.82	377'620.00	390'492.82
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'365.19	7'200.00	-834.81	400.00	5'965.19
42 Taxes	-27'417.74	-31'000.00	3'582.26	-29'301.90	1'884.16
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-21'963.80	-28'000.00	6'036.20	-27'221.20	5'257.40
42600.00 Remboursements de tiers	-5'453.94		-5'453.94		-5'453.94
42600.96 Remboursement des assurances de choses		-3'000.00	3'000.00	-2'080.70	2'080.70
44 Revenus financiers	-214'590.55	-211'340.00	-3'250.55	-192'520.00	-22'070.55
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-74'432.50	-105'340.00	30'907.50	-92'581.70	18'149.20
44700.01 Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo	-23'487.50		-23'487.50		-23'487.50
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-97'221.61	-106'000.00	8'778.39	-90'410.35	-6'811.26
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA			0.00	-3'087.95	3'087.95
44790.01 Acomptes de charges des locataires PA	-16'348.94		-16'348.94	-6'440.00	-9'908.94
44790.02 Acomptes de charges des locataires PA Abalm..	-3'100.00		-3'100.00		-3'100.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-61'240.35	-376'322.00	315'081.65	-76'098.90	14'858.55
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-61'240.35	-376'322.00	315'081.65	-76'098.90	14'858.55
48 Revenus extraordinaires	-343'534.63		-343'534.63		-343'534.63
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-343'534.63		-343'534.63		-343'534.63



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'004'639.22	1'256'935.13	-252'295.91	1'399'541.06	-394'901.84
Charges		2'339'314.38	2'625'077.13	-285'762.75	2'605'629.84	-266'315.46
Revenus		-1'334'675.16	-1'368'142.00	33'466.84	-1'206'088.78	-128'586.38
11	Sécurité publique	278'080.95	289'047.11	-10'966.16	643'035.20	-364'954.25
Charges		329'712.28	368'452.11	-38'739.83	701'193.10	-371'480.82
Revenus		-51'631.33	-79'405.00	27'773.67	-58'157.90	6'526.57
	Police	278'080.95	289'047.11	-10'966.16	643'035.20	-364'954.25
Charges		329'712.28	368'452.11	-38'739.83	701'193.10	-371'480.82
Revenus		-51'631.33	-79'405.00	27'773.67	-58'157.90	6'526.57
1110	Police	278'080.95	289'047.11	-10'966.16	643'035.20	-364'954.25
Charges		329'712.28	368'452.11	-38'739.83	701'193.10	-371'480.82
Revenus		-51'631.33	-79'405.00	27'773.67	-58'157.90	6'526.57
30	Charges de personnel	125'830.88	134'147.11	-8'316.23	124'700.10	1'130.78
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	575.00	1'500.00	-925.00	2'000.00	-1'425.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	101'192.40	106'322.13	-5'129.73	100'439.40	753.00
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	782.53		782.53	-1'920.90	2'703.43
30400.00	Allocations complémentaires		2'062.50	-2'062.50		0.00
30490.00	Autres allocations	120.00		120.00	120.00	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'756.70	7'098.59	-341.89	6'752.10	4.60
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'263.40	12'832.16	-568.76	13'167.00	-903.60
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	126.05	133.97	-7.92	127.70	-1.65
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'125.45	2'232.76	-107.31	2'124.20	1.25
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'584.75	1'665.00	-80.25	1'584.00	0.75
30990.00	Autres charges de personnel	304.60	300.00	4.60	306.60	-2.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	203'881.40	234'305.00	-30'423.60	195'176.00	8'705.40
31020.00	Imprimés, publications		1'500.00	-1'500.00		0.00
31051.00	Frais de réception	1'928.20	3'000.00	-1'071.80	2'278.90	-350.70
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..		500.00	-500.00	98.90	-98.90
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	495.45	500.00	-4.55		495.45
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	11.80	200.00	-188.20	115.50	-103.70
31300.00	Prestations de services de tiers	750.00	1'500.00	-750.00		750.00
31300.03	Cotisations	2'028.20	2'030.00	-1.80	2'028.20	0.00
31301.00	Contrat de prestation police	191'488.85	205'000.00	-13'511.15	189'509.35	1'979.50
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	3'580.20	10'000.00	-6'419.80		3'580.20
31320.01	Consultations juridiques	2'257.20	8'000.00	-5'742.80		2'257.20
31340.00	Primes d'assurances de choses	734.60	635.00	99.60	673.35	61.25
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		500.00	-500.00		0.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	606.90	940.00	-333.10	471.80	135.10
36	Charges de transfert			0.00	381'317.00	-381'317.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0.00	381'317.00	-381'317.00
42	Taxes	-42'231.33	-70'400.00	28'168.67	-45'757.90	3'526.57
42100.00	Emoluments administratifs	-1'024.99	-400.00	-624.99	-735.00	-289.99
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-2'016.96		-2'016.96		-2'016.96
42700.00	Amendes	-39'189.38	-70'000.00	30'810.62	-45'022.90	5'833.52
43	Revenus divers		-1'005.00	1'005.00		0.00
43090.00	Autres revenus d'exploitation		-1'005.00	1'005.00		0.00
46	Revenus de transfert	-9'400.00	-8'000.00	-1'400.00	-12'400.00	3'000.00
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-9'400.00	-8'000.00	-1'400.00	-12'400.00	3'000.00
14	Questions juridiques	109'806.50	153'922.72	-44'116.22	138'252.20	-28'445.70
Charges		544'402.75	542'022.72	2'380.03	535'747.73	8'655.02
Revenus		-434'596.25	-388'100.00	-46'496.25	-397'495.53	-37'100.72



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Questions juridiques		109'806.50	153'922.72	-44'116.22	138'252.20	-28'445.70
	Charges	544'402.75	542'022.72	2'380.03	535'747.73	8'655.02
	Revenus	-434'596.25	-388'100.00	-46'496.25	-397'495.53	-37'100.72
1400	Questions juridiques (en général)	109'806.50	153'922.72	-44'116.22	138'252.20	-28'445.70
	Charges	544'402.75	542'022.72	2'380.03	535'747.73	8'655.02
	Revenus	-434'596.25	-388'100.00	-46'496.25	-397'495.53	-37'100.72
30	Charges de personnel	411'592.46	408'852.72	2'739.74	420'431.85	-8'839.39
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'150.00	1'000.00	150.00	675.00	475.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	325'740.00	328'203.33	-2'463.33	329'944.45	-4'204.45
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..			0.00	6'844.55	-6'844.55
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	972.50		972.50		972.50
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	3'738.66		3'738.66	676.20	3'062.46
30400.00	Allocations complémentaires	5'224.50	4'125.00	1'099.50	4'401.00	823.50
30490.00	Autres allocations	168.00		168.00	170.00	-2.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	21'811.55	21'912.50	-100.95	22'479.25	-667.70
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	39'979.20	40'265.99	-286.79	41'583.90	-1'604.70
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	405.40	413.54	-8.14	423.80	-18.40
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	6'860.45	6'892.70	-32.25	7'070.50	-210.05
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	5'116.00	5'139.66	-23.66	5'272.60	-156.60
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0.00	245.10	-245.10
30990.00	Autres charges de personnel	426.20	900.00	-473.80	645.50	-219.30
31	Charges de biens et services et autres charg..	29'882.79	17'970.00	11'912.79	20'255.88	9'626.91
31000.00	Matériel de bureau	2'486.15	1'200.00	1'286.15	4'385.50	-1'899.35
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	46.50		46.50		46.50
31051.00	Frais de réception		210.00	-210.00		0.00
31200.01	Electricité PA	173.64	200.00	-26.36	190.63	-16.99
31300.00	Prestations de services de tiers	19'453.20	8'500.00	10'953.20	7'451.45	12'001.75
31300.03	Cotisations	340.00	350.00	-10.00	340.00	0.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	368.30	370.00	-1.70	384.35	-16.05
31580.00	Maintenance de logiciels	5'833.15	5'400.00	433.15	5'600.25	232.90
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	634.45	1'740.00	-1'105.55	899.90	-265.45
31810.00	Pertes sur créances effectives	547.40		547.40	1'003.80	-456.40
36	Charges de transfert	102'927.50	115'200.00	-12'272.50	95'060.00	7'867.50
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	102'927.50	115'200.00	-12'272.50	94'935.00	7'992.50
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..			0.00	125.00	-125.00
42	Taxes	-272'457.25	-264'100.00	-8'357.25	-257'669.53	-14'787.72
42100.00	Emoluments administratifs	-255'506.00	-250'000.00	-5'506.00	-239'455.05	-16'050.95
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-16'089.25	-13'500.00	-2'589.25	-17'759.48	1'670.23
42500.00	Ventes	-862.00	-600.00	-262.00	-455.00	-407.00
46	Revenus de transfert	-162'139.00	-124'000.00	-38'139.00	-139'826.00	-22'313.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-158'099.00	-120'000.00	-38'099.00	-135'786.00	-22'313.00
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-4'040.00	-4'000.00	-40.00	-4'040.00	0.00
15	Service du feu	255'805.97	421'695.23	-165'889.26	221'127.27	34'678.70
	Charges	767'731.05	949'120.23	-181'389.18	733'892.82	33'838.23
	Revenus	-511'925.08	-527'425.00	15'499.92	-512'765.55	840.47
	Service du feu	255'805.97	421'695.23	-165'889.26	221'127.27	34'678.70
	Charges	767'731.05	949'120.23	-181'389.18	733'892.82	33'838.23
	Revenus	-511'925.08	-527'425.00	15'499.92	-512'765.55	840.47
1500	Service du feu (en général)	-252'842.17	-206'503.36	-46'338.81	-275'659.90	22'817.73
	Charges	125'216.62	159'071.64	-33'855.02	104'906.00	20'310.62
	Revenus	-378'058.79	-365'575.00	-12'483.79	-380'565.90	2'507.11
30	Charges de personnel	105'055.08	124'456.64	-19'401.56	82'828.50	22'226.58
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	13'675.00	7'700.00	5'975.00	6'725.00	6'950.00



Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	73'949.40	84'212.64	-10'263.24	53'355.95	20'593.45
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	410.33		410.33	-614.20	1'024.53
30400.00 Allocations complémentaires		2'062.50	-2'062.50		0.00
30490.00 Autres allocations	72.00		72.00	72.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'936.25	5'622.46	-686.21	3'607.00	1'329.25
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	8'912.40	10'065.69	-1'153.29	6'907.20	2'005.20
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	91.70	206.11	-114.41	68.35	23.35
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'553.40	1'768.47	-215.07	1'134.60	418.80
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'157.70	1'318.77	-161.07	845.80	311.90
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		7'500.00	-7'500.00	10'594.80	-10'594.80
30920.00 Soldes		1'000.00	-1'000.00		0.00
30990.00 Autres charges de personnel	296.90	3'000.00	-2'703.10	132.00	164.90
31 Charges de biens et services et autres charg..	18'597.40	28'640.00	-10'042.60	22'077.50	-3'480.10
31000.00 Matériel de bureau		900.00	-900.00	652.10	-652.10
31020.00 Imprimés, publications	1'812.80	1'000.00	812.80	1'950.60	-137.80
31030.00 Littérature spécialisée, magazines		500.00	-500.00	538.15	-538.15
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	1'286.65	4'800.00	-3'513.35	62.00	1'224.65
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	807.75	3'000.00	-2'192.25		807.75
31300.04 Frais postaux	2'144.40	2'500.00	-355.60	414.15	1'730.25
31340.00 Primes d'assurances de choses		200.00	-200.00		0.00
31370.00 Impôts et taxes		2'500.00	-2'500.00		0.00
31580.00 Maintenance de logiciels	432.00	500.00	-68.00	230.55	201.45
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'518.85	740.00	778.85	677.30	841.55
31810.00 Pertes sur créances effectives	10'594.95	12'000.00	-1'405.05	17'552.65	-6'957.70
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'064.14	5'975.00	-4'910.86		1'064.14
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'064.14	1'075.00	-10.86		1'064.14
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..		4'900.00	-4'900.00		0.00
36 Charges de transfert	500.00		500.00		500.00
36370.01 Subventions aux ménages en nature	500.00		500.00		500.00
42 Taxes	-376'994.65	-363'000.00	-13'994.65	-374'365.90	-2'628.75
42000.00 Taxes d'exemption	-371'154.65	-360'000.00	-11'154.65	-368'515.90	-2'638.75
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-5'760.00	-2'500.00	-3'260.00	-5'820.00	60.00
42500.00 Ventas	-80.00	-500.00	420.00	-30.00	-50.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..		-1'075.00	1'075.00		0.00
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-1'075.00	1'075.00		0.00
46 Revenus de transfert		-1'500.00	1'500.00	-6'200.00	6'200.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-1'500.00	1'500.00	-6'200.00	6'200.00
48 Revenus extraordinaires	-1'064.14		-1'064.14		-1'064.14
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-1'064.14		-1'064.14		-1'064.14
1506 Service du feu, organisation régionale	508'648.14	628'198.59	-119'550.45	496'787.17	11'860.97
Charges	642'514.43	790'048.59	-147'534.16	628'986.82	13'527.61
Revenus	-133'866.29	-161'850.00	27'983.71	-132'199.65	-1'666.64
30 Charges de personnel	347'806.19	348'912.24	-1'106.05	350'105.70	-2'299.51
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	128'385.00	96'408.65	31'976.35	135'563.75	-7'178.75
30100.20 Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	5'805.90		5'805.90		5'805.90
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-4'135.71		-4'135.71	4'807.30	-8'943.01
30400.00 Allocations complémentaires		687.50	-687.50		0.00
30490.00 Autres allocations	276.00		276.00	240.00	36.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	11'274.35	6'436.73	4'837.62	10'961.80	312.55
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	15'583.80	11'753.92	3'829.88	15'624.80	-41.00
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	167.00	2'091.10	-1'924.10	2'556.25	-2'389.25
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'197.10	2'024.58	1'172.52	3'158.05	39.05
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'101.35	1'509.76	591.59	2'123.05	-21.70
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	16'746.50	25'500.00	-8'753.50	6'512.00	10'234.50
30910.00 Recrutement du personnel	1'600.00	2'500.00	-900.00	2'590.00	-990.00
30920.00 Soldes	154'732.85	180'000.00	-25'267.15	151'462.90	3'269.95
30990.00 Autres charges de personnel	8'758.60	15'000.00	-6'241.40	10'823.35	-2'064.75



Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30990.36 Examens médicaux	3'313.45	5'000.00	-1'686.55	3'682.45	-369.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	248'753.21	386'381.35	-137'628.14	237'255.87	11'497.34
31000.00 Matériel de bureau	2'337.20		2'337.20		2'337.20
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	931.60	500.00	431.60	1'125.45	-193.85
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	7'022.95	10'000.00	-2'977.05	6'973.95	49.00
31010.36 Consommables défense incendie	1'436.20	5'000.00	-3'563.80	3'853.35	-2'417.15
31020.00 Imprimés, publications	419.70	600.00	-180.30	362.70	57.00
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	870.00	1'200.00	-330.00	600.00	270.00
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	4'912.20	4'800.00	112.20	5'233.95	-321.75
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	6'290.30	8'000.00	-1'709.70	10'540.80	-4'250.50
31110.36 Matériel de lutte contre l'incendie	31'603.15	46'000.00	-14'396.85	47'440.40	-15'837.25
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	13'223.50	85'000.00	-71'776.50	13'901.60	-678.10
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences			0.00	812.70	-812.70
31200.00 Eau, déchets PA	263.20	1'150.00	-886.80	2'309.25	-2'046.05
31200.01 Electricité PA	886.61	2'250.00	-1'363.39	1'684.97	-798.36
31300.00 Prestations de services de tiers		500.00	-500.00		0.00
31300.02 Téléphone et télécommunications	11'788.95	16'800.00	-5'011.05	12'819.10	-1'030.15
31300.03 Cotisations	2'321.35	6'100.00	-3'778.65	2'183.50	137.85
31300.04 Frais postaux	122.80		122.80	99.00	23.80
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	700.00	5'000.00	-4'300.00		700.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	17'205.30	9'776.35	7'428.95	16'642.40	562.90
31370.00 Impôts et taxes	495.05	390.00	105.05	369.35	125.70
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	14'526.40	29'500.00	-14'973.60	3'542.30	10'984.10
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..		200.00	-200.00		0.00
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	58'198.35	60'000.00	-1'801.65	67'383.60	-9'185.25
31580.00 Maintenance de logiciels	5'028.60	9'600.00	-4'571.40	4'927.50	101.10
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	48'358.80	32'150.00	16'208.80	32'150.00	16'208.80
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	16'843.30	33'125.00	-16'281.70		16'843.30
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'467.70	18'740.00	-16'272.30	1'800.00	667.70
31990.00 Autres charges d'exploitation	500.00		500.00	500.00	0.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	19'502.83	31'960.00	-12'457.17	19'031.95	470.88
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'930.33	26'200.00	-16'269.67	8'100.00	1'830.33
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	5'312.50	5'760.00	-447.50	6'031.95	-719.45
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'260.00		4'260.00	4'900.00	-640.00
36 Charges de transfert	14'195.00	14'195.00	0.00	14'195.00	0.00
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	14'195.00	14'195.00	0.00	14'195.00	0.00
39 Imputations internes	12'257.20	8'600.00	3'657.20	8'398.30	3'858.90
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	12'257.20	8'600.00	3'657.20	8'398.30	3'858.90
42 Taxes	-24'596.12	-34'250.00	9'653.88	-13'911.05	-10'685.07
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-13'276.10	-30'000.00	16'723.90	-13'411.05	134.95
42500.00 Ventes	-11'320.00		-11'320.00	-500.00	-10'820.00
42600.96 Remboursement des assurances de choses		-3'750.00	3'750.00		0.00
42700.00 Amendes	-0.02	-500.00	499.98		-0.02
44 Revenus financiers			0.00	-687.50	687.50
44700.01 Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo			0.00	-687.50	687.50
46 Revenus de transfert	-104'904.84	-125'400.00	20'495.16	-114'751.10	9'846.26
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-17'355.64	-15'000.00	-2'355.64	-17'240.20	-115.44
46140.00 Dédommagements des entreprises publiques	-8'520.30		-8'520.30	-13'448.20	4'927.90
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-79'028.90	-110'400.00	31'371.10	-84'062.70	5'033.80
48 Revenus extraordinaires	-1'830.33		-1'830.33		-1'830.33
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-1'830.33		-1'830.33		-1'830.33
49 Imputations internes	-2'535.00	-2'200.00	-335.00	-2'850.00	315.00
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-2'535.00	-2'200.00	-335.00	-2'850.00	315.00
16 Défense	360'945.80	392'270.07	-31'324.27	397'126.39	-36'180.59
Charges	697'468.30	765'482.07	-68'013.77	634'796.19	62'672.11
Revenus	-336'522.50	-373'212.00	36'689.50	-237'669.80	-98'852.70



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Défense militaire	29'579.62	37'690.37	-8'110.75	26'856.63	2'722.99
	Charges	79'901.47	96'407.37	-16'505.90	38'804.83	41'096.64
	Revenus	-50'321.85	-58'717.00	8'395.15	-11'948.20	-38'373.65
1610	Défense militaire	29'579.62	37'690.37	-8'110.75	26'856.63	2'722.99
	Charges	79'901.47	96'407.37	-16'505.90	38'804.83	41'096.64
	Revenus	-50'321.85	-58'717.00	8'395.15	-11'948.20	-38'373.65
30	Charges de personnel	279.15	21'080.37	-20'801.22	20'513.90	-20'234.75
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		16'582.12	-16'582.12	17'402.55	-17'402.55
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	279.15		279.15	-980.00	1'259.15
30400.00	Allocations complémentaires		687.50	-687.50		0.00
30490.00	Autres allocations			0.00	36.00	-36.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		1'107.11	-1'107.11	1'161.70	-1'161.70
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		2'074.85	-2'074.85	2'233.90	-2'233.90
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents		20.89	-20.89	21.90	-21.90
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..		348.22	-348.22	365.60	-365.60
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		259.68	-259.68	272.25	-272.25
31	Charges de biens et services et autres charg..	38'405.67	34'110.00	4'295.67	18'290.93	20'114.74
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	17.35	1'000.00	-982.65	732.45	-715.10
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		500.00	-500.00		0.00
31200.00	Eau, déchets PA	5'660.70	6'000.00	-339.30	2'554.60	3'106.10
31200.01	Electricité PA	7'069.57	6'000.00	1'069.57	4'180.98	2'888.59
31200.02	Combustible de chauffage	9'520.30	5'000.00	4'520.30		9'520.30
31300.02	Téléphone et télécommunications	990.15	1'150.00	-159.85	1'098.10	-107.95
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	6'194.85	8'500.00	-2'305.15	4'416.70	1'778.15
31340.00	Primes d'assurances de choses	2'595.25	2'560.00	35.25	2'615.85	-20.60
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	6'089.05	2'500.00	3'589.05	2'551.80	3'537.25
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	268.45	900.00	-631.55		268.45
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0.00	140.45	-140.45
33	Amortissements du patrimoine administratif	41'216.65	41'217.00	-0.35		41'216.65
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'216.65	41'217.00	-0.35		41'216.65
42	Taxes		-2'500.00	2'500.00		0.00
42600.96	Remboursement des assurances de choses		-2'500.00	2'500.00		0.00
44	Revenus financiers	-9'105.20	-15'000.00	5'894.80	-11'948.20	2'843.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-9'105.20	-15'000.00	5'894.80	-11'948.20	2'843.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-41'217.00	41'217.00		0.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre		-41'217.00	41'217.00		0.00
48	Revenus extraordinaires	-41'216.65		-41'216.65		-41'216.65
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'216.65		-41'216.65		-41'216.65
	Défense civile	331'366.18	354'579.70	-23'213.52	370'269.76	-38'903.58
	Charges	617'566.83	669'074.70	-51'507.87	595'991.36	21'575.47
	Revenus	-286'200.65	-314'495.00	28'294.35	-225'721.60	-60'479.05
1620	Protection civile (en général)	331'386.39	346'985.12	-15'598.73	370'022.16	-38'635.77
	Charges	405'839.94	450'880.12	-45'040.18	377'522.16	28'317.78
	Revenus	-74'453.55	-103'895.00	29'441.45	-7'500.00	-66'953.55
30	Charges de personnel	93.05	7'485.12	-7'392.07	-316.30	409.35
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		5'527.37	-5'527.37	-0.75	0.75
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	93.05		93.05	-326.70	419.75
30400.00	Allocations complémentaires		687.50	-687.50		0.00
30490.00	Autres allocations			0.00	12.00	-12.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		369.04	-369.04		0.00
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		691.62	-691.62	0.20	-0.20



Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents		6.96	-6.96	-0.50	0.50
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..		116.07	-116.07	-0.40	0.40
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		86.56	-86.56	-0.15	0.15
31	Charges de biens et services et autres charg..	38'877.74	70'300.00	-31'422.26	79'532.46	-40'654.72
31000.00	Matériel de bureau		200.00	-200.00	40.25	-40.25
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	246.15	500.00	-253.85	117.95	128.20
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		750.00	-750.00		0.00
31200.00	Eau, déchets PA	3'846.53	3'000.00	846.53	5'168.75	-1'322.22
31200.01	Electricité PA	11'861.21	13'000.00	-1'138.79	16'326.81	-4'465.60
31200.02	Combustible de chauffage	15'014.40	17'000.00	-1'985.60	24'826.50	-9'812.10
31300.02	Téléphone et télécommunications	958.60	850.00	108.60	490.60	468.00
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	3'382.15	2'500.00	882.15	2'275.75	1'106.40
31340.00	Primes d'assurances de choses			0.00	7'036.80	-7'036.80
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	3'503.35	31'000.00	-27'496.65	22'323.90	-18'820.55
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	65.35	1'500.00	-1'434.65	328.30	-262.95
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds			0.00	550.00	-550.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0.00	46.85	-46.85
33	Amortissements du patrimoine administratif	131'179.15	135'095.00	-3'915.85	66'200.00	64'979.15
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	131'179.15	135'095.00	-3'915.85	66'200.00	64'979.15
36	Charges de transfert	235'690.00	238'000.00	-2'310.00	232'106.00	3'584.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	235'690.00	238'000.00	-2'310.00	232'106.00	3'584.00
44	Revenus financiers	-9'474.40	-5'000.00	-4'474.40	-7'500.00	-1'974.40
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-600.00	-4'500.00	3'900.00	-1'200.00	600.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-8'874.40	-500.00	-8'374.40	-6'300.00	-2'574.40
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-98'895.00	98'895.00		0.00
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers		-30'000.00	30'000.00		0.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre		-68'895.00	68'895.00		0.00
48	Revenus extraordinaires	-64'979.15		-64'979.15		-64'979.15
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-64'979.15		-64'979.15		-64'979.15
1626	Organisations régionales de protection civile	-20.21	7'594.58	-7'614.79	247.60	-267.81
	Charges	211'726.89	218'194.58	-6'467.69	218'469.20	-6'742.31
	Revenus	-211'747.10	-210'600.00	-1'147.10	-218'221.60	6'474.50
30	Charges de personnel	154'059.04	143'464.58	10'594.46	160'650.10	-6'591.06
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	109'143.00	103'616.50	5'526.50	114'330.20	-5'187.20
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	7'939.20		7'939.20		7'939.20
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-1'110.56		-1'110.56	5'684.30	-6'794.86
30400.00	Allocations complémentaires	2'565.00	687.50	1'877.50	3'240.00	-675.00
30490.00	Autres allocations	252.00		252.00	240.00	12.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'817.75	6'917.96	899.79	7'633.80	183.95
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	13'505.40	12'813.48	691.92	14'134.25	-628.85
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	143.90	130.56	13.34	306.95	-163.05
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'458.60	2'175.95	282.65	2'401.15	57.45
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'833.25	1'622.63	210.62	1'790.25	43.00
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		500.00	-500.00		0.00
30920.00	Soldes	3'376.50	6'000.00	-2'623.50	3'159.00	217.50
30990.00	Autres charges de personnel	6'135.00	9'000.00	-2'865.00	7'730.20	-1'595.20
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'410.65	66'930.00	-21'519.35	51'928.10	-6'517.45
31000.00	Matériel de bureau			0.00	131.60	-131.60
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	762.55	1'000.00	-237.45	812.70	-50.15
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	6'836.00	8'500.00	-1'664.00	5'739.00	1'097.00
31020.00	Imprimés, publications	521.25	1'000.00	-478.75	344.80	176.45
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	2'623.30	1'000.00	1'623.30	3'369.45	-746.15
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	4'723.45	7'000.00	-2'276.55	5'490.60	-767.15
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'477.85	4'000.00	-2'522.15	332.85	1'145.00
31200.00	Eau, déchets PA	167.80		167.80	791.40	-623.60
31200.01	Electricité PA	3'355.55	4'000.00	-644.45	3'791.75	-436.20
31200.02	Combustible de chauffage	3'900.25		3'900.25		3'900.25



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31300.00 Prestations de services de tiers	756.00	1'500.00	-744.00	642.30	113.70
31300.02 Téléphone et télécommunications	1'885.10	6'500.00	-4'614.90	5'849.50	-3'964.40
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	277.65	1'000.00	-722.35		277.65
31340.00 Primes d'assurances de choses	7'674.95	6'350.00	1'324.95	12.60	7'662.35
31370.00 Impôts et taxes	200.50	205.00	-4.50	201.70	-1.20
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	3'768.50	13'200.00	-9'431.50	11'050.95	-7'282.45
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..			0.00	120.00	-120.00
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	3'626.40	5'500.00	-1'873.60	6'962.80	-3'336.40
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	-825.00	2'475.00	-3'300.00	2'295.00	-3'120.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'678.55	3'700.00	-21.45	3'989.10	-310.55
39 Imputations internes	12'257.20	7'800.00	4'457.20	5'891.00	6'366.20
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	12'257.20	7'800.00	4'457.20	5'891.00	6'366.20
46 Revenus de transfert	-211'747.10	-210'600.00	-1'147.10	-218'221.60	6'474.50
46300.00 Subventions de la Confédération	-13'200.00	-13'200.00	0.00	-13'200.00	0.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-198'547.10	-197'400.00	-1'147.10	-205'021.60	6'474.50



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Formation		22'155'512.09	22'596'780.17	-441'268.08	21'959'290.00	196'222.09
Charges		35'679'998.90	35'921'152.17	-241'153.27	33'961'740.87	1'718'258.03
Revenus		-13'524'486.81	-13'324'372.00	-200'114.81	-12'002'450.87	-1'522'035.94
21	Scolarité obligatoire	21'403'235.19	21'855'570.17	-452'334.98	21'267'247.15	135'988.04
Charges		34'927'722.00	35'179'942.17	-252'220.17	33'269'698.02	1'658'023.98
Revenus		-13'524'486.81	-13'324'372.00	-200'114.81	-12'002'450.87	-1'522'035.94
Cycle élémentaire		3'802'786.71	3'684'780.43	118'006.28	3'709'992.32	92'794.39
Charges		6'652'145.98	6'461'860.43	190'285.55	6'501'266.20	150'879.78
Revenus		-2'849'359.27	-2'777'080.00	-72'279.27	-2'791'273.88	-58'085.39
2111	Cycle élémentaire (Cycle 1)	3'802'786.71	3'684'780.43	118'006.28	3'709'992.32	92'794.39
Charges		6'652'145.98	6'461'860.43	190'285.55	6'501'266.20	150'879.78
Revenus		-2'849'359.27	-2'777'080.00	-72'279.27	-2'791'273.88	-58'085.39
30	Charges de personnel	6'050'411.78	5'784'585.73	265'826.05	5'905'638.70	144'773.08
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	81'239.30	68'584.00	12'655.30	78'246.20	2'993.10
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	172.70		172.70		172.70
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	511.15		511.15		511.15
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-5'406.25		-5'406.25	-2'311.55	-3'094.70
30200.00	Salaires des enseignants	4'144'640.05	4'555'722.00	-411'081.95	4'343'611.85	-198'971.80
30200.01	Prime de fidélité des enseignants	5'841.75	8'600.00	-2'758.25	12'022.70	-6'180.95
30200.02	Salaires Enseignement non subventionné	61'921.75		61'921.75	28'020.00	33'901.75
30200.03	Salaires Soutien env. complémentaire	260'660.95		260'660.95	77'953.35	182'707.60
30200.04	Salaires Autre soutien	225'210.75		225'210.75	78'023.50	147'187.25
30200.06	Salaires Décharge	61'643.55		61'643.55	13'266.35	48'377.20
30200.07	Salaires Enseignement ACF, ASPEDI	5'782.00		5'782.00		5'782.00
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-56'184.85	-4'424.00	-51'760.85	-18'345.05	-37'839.80
30300.01	Personnel temporaire enseignant			0.00	134'156.00	-134'156.00
30300.41	Personnel enseignant - Rempl. subventionné	101'621.10	12'024.00	89'597.10	9'637.35	91'983.75
30300.42	Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	10'007.30	5'010.00	4'997.30	4'492.40	5'514.90
30400.00	Allocations complémentaires	60'640.45	74'898.90	-14'258.45	72'080.35	-11'439.90
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	328'674.37	309'879.08	18'795.29	317'537.22	11'137.15
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	623'824.25	583'709.47	40'114.78	582'935.20	40'889.05
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'935.81	5'665.18	270.63	5'811.93	123.88
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	103'387.55	97'468.14	5'919.41	99'874.35	3'513.20
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'177.55	1'074.03	103.52	1'208.85	-31.30
30593.00	Caisse de remplacement	25'847.35	61'274.93	-35'427.58	62'328.15	-36'480.80
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'594.30	1'700.00	-105.70	2'570.80	-976.50
30990.00	Autres charges de personnel	1'668.90	3'400.00	-1'731.10	2'518.75	-849.85
31	Charges de biens et services et autres charg..	301'718.85	348'280.70	-46'561.85	351'342.10	-49'623.25
31000.00	Matériel de bureau	8'439.40	7'500.00	939.40	8'900.10	-460.70
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'785.45	9'500.00	-4'714.55	13'385.70	-8'600.25
31020.00	Imprimés, publications	17'310.35	19'300.00	-1'989.65	18'374.80	-1'064.45
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	251.50	212.00	39.50	311.00	-59.50
31040.00	Matériel didactique	33'067.00	37'320.00	-4'253.00	37'933.90	-4'866.90
31051.00	Frais de réception	365.90	490.00	-124.10	306.70	59.20
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	27'386.50	49'300.00	-21'913.50	54'281.00	-26'894.50
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	44.90		44.90		44.90
31130.00	Acquisition de matériel informatique	6'791.70	7'600.00	-808.30	13'515.10	-6'723.40
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	249.15		249.15		249.15
31200.00	Eau, déchets PA	573.65	5'000.00	-4'426.35	4'048.45	-3'474.80
31300.00	Prestations de services de tiers	3'101.60	11'110.00	-8'008.40	10'642.10	-7'540.50
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'921.70	8'200.00	-5'278.30	5'609.05	-2'687.35
31300.03	Cotisations	10.00	11.10	-1.10	10.00	0.00
31300.04	Frais postaux	48.85		48.85	70.00	-21.15
31300.43	Enseignants externes	22'960.00		22'960.00	2'436.45	20'523.55
31332.00	Contrat de prestation informatique	4'721.30		4'721.30		4'721.30
31340.00	Primes d'assurances de choses			0.00	4'548.00	-4'548.00
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	35.70		35.70		35.70
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'088.55	2'400.00	-1'311.45	4'767.85	-3'679.30
31530.00	Entretien de matériel informatique	505.20	2'750.00	-2'244.80	150.00	355.20



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31580.00 Maintenance de logiciels	40.15		40.15	13.40	26.75
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	70'199.00	69'760.00	439.00	69'883.00	316.00
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	6'773.20	5'313.60	1'459.60	7'335.80	-562.60
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'258.75	3'540.00	-2'281.25	1'148.75	110.00
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	88'789.35	108'974.00	-20'184.65	93'670.95	-4'881.60
33 Amortissements du patrimoine administratif	620.00	620.00	0.00	1'053.85	-433.85
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..			0.00	52.80	-52.80
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	620.00	620.00	0.00	1'001.05	-381.05
36 Charges de transfert	299'395.35	328'374.00	-28'978.65	243'231.55	56'163.80
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	299'395.35	328'374.00	-28'978.65	243'231.55	56'163.80
42 Taxes	-39'831.00	-65'800.00	25'969.00	-38'399.85	-1'431.15
42600.00 Remboursements de tiers	-39'831.00	-65'800.00	25'969.00	-38'399.85	-1'431.15
46 Revenus de transfert	-2'809'528.27	-2'711'280.00	-98'248.27	-2'752'874.03	-56'654.24
46110.41 Remboursements salaires enseign. dus par Etat		-24'700.00	24'700.00	-14'633.85	14'633.85
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-223'101.37	-200'000.00	-23'101.37	-209'758.83	-13'342.54
46310.42 Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-2'586'260.25	-2'486'580.00	-99'680.25	-2'527'781.35	-58'478.90
46350.00 Subventions des entreprises privées	-166.65		-166.65		-166.65
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..			0.00	-700.00	700.00
Degré primaire	4'483'790.68	4'637'066.94	-153'276.26	4'465'167.03	18'623.65
Charges	7'944'922.70	8'132'592.94	-187'670.24	8'077'405.41	-132'482.71
Revenus	-3'461'132.02	-3'495'526.00	34'393.98	-3'612'238.38	151'106.36
2120 Degré primaire (Cycle 2)	4'483'790.68	4'637'066.94	-153'276.26	4'465'167.03	18'623.65
Charges	7'944'922.70	8'132'592.94	-187'670.24	8'077'405.41	-132'482.71
Revenus	-3'461'132.02	-3'495'526.00	34'393.98	-3'612'238.38	151'106.36
30 Charges de personnel	7'199'662.25	7'274'843.24	-75'180.99	7'225'263.96	-25'601.71
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-677.30		-677.30		-677.30
30200.00 Salaires des enseignants	5'072'906.00	5'821'254.00	-748'348.00	5'286'749.80	-213'843.80
30200.01 Prime de fidélité des enseignants	7'928.00	9'000.00	-1'072.00	9'295.10	-1'367.10
30200.02 Salaires Enseignement non subventionné	46'982.10		46'982.10	10'678.00	36'304.10
30200.03 Salaires Soutien env. complémentaire	319'092.60		319'092.60	157'694.40	161'398.20
30200.04 Salaires Autre soutien	124'405.65		124'405.65	29'057.10	95'348.55
30200.05 Salaires Allègement	17'553.40		17'553.40	9'839.15	7'714.25
30200.06 Salaires Décharge	172'750.30		172'750.30	55'755.75	116'994.55
30200.07 Salaires Enseignement ACF, ASPEDI	5'605.00		5'605.00	832.00	4'773.00
30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-18'679.90	-5'467.00	-13'212.90	-1'572.95	-17'106.95
30300.01 Personnel temporaire enseignant			0.00	245'813.15	-245'813.15
30300.41 Personnel enseignant - Rempl. subventionné	67'856.00	12'024.00	55'832.00	19'005.60	48'850.40
30300.42 Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	21'030.90	10'020.00	11'010.90	3'507.15	17'523.75
30400.00 Allocations complémentaires	61'753.70	66'380.60	-4'626.90	63'333.70	-1'580.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	388'346.99	390'127.78	-1'780.79	386'855.40	1'491.59
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	748'331.70	757'265.60	-8'933.90	734'419.25	13'912.45
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'980.94	7'128.82	-147.88	7'053.87	-72.93
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	122'286.17	122'709.25	-423.08	121'762.34	523.83
30593.00 Caisse de remplacement	30'710.65	78'300.19	-47'589.54	77'033.30	-46'322.65
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'874.30	2'700.00	174.30	5'178.30	-2'304.00
30990.00 Autres charges de personnel	1'625.05	3'400.00	-1'774.95	2'973.55	-1'348.50
31 Charges de biens et services et autres charg..	450'899.85	493'314.70	-42'414.85	431'169.50	19'730.35
31000.00 Matériel de bureau	8'439.80	7'500.00	939.80	9'141.25	-701.45
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	6'763.25	16'504.00	-9'740.75	22'341.70	-15'578.45
31020.00 Imprimés, publications	17'310.60	19'300.00	-1'989.40	18'386.65	-1'076.05
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	251.50	212.00	39.50	311.00	-59.50
31040.00 Matériel didactique	35'569.15	45'337.00	-9'767.85	37'772.35	-2'203.20
31051.00 Frais de réception	293.85	490.00	-196.15	320.10	-26.25
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	19'251.20	49'300.00	-30'048.80	26'826.45	-7'575.25
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..			0.00	2'502.00	-2'502.00
31130.00 Acquisition de matériel informatique	56'854.25	50'000.00	6'854.25	13'515.10	43'339.15
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences	249.15		249.15		249.15



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31200.00 Eau, déchets PA	573.75	5'000.00	-4'426.25	4'048.45	-3'474.70
31300.00 Prestations de services de tiers	601.70	5'700.00	-5'098.30	7'874.10	-7'272.40
31300.02 Téléphone et télécommunications	2'922.10	8'200.00	-5'277.90	5'599.10	-2'677.00
31300.03 Cotisations	10.00	11.10	-1.10	10.00	0.00
31300.04 Frais postaux	5.00		5.00	26.00	-21.00
31300.41 Transports scolaires			0.00	360.00	-360.00
31300.43 Enseignants externes	14'603.70		14'603.70	14'516.95	86.75
31332.00 Contrat de prestation informatique	4'721.30		4'721.30		4'721.30
31340.00 Primes d'assurances de choses			0.00	6'790.00	-6'790.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	35.75		35.75		35.75
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	6'785.60	4'200.00	2'585.60	6'868.90	-83.30
31530.00 Entretien de matériel informatique	505.20	2'750.00	-2'244.80	150.00	355.20
31580.00 Maintenance de logiciels	40.15		40.15	13.40	26.75
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	36'102.00	44'000.00	-7'898.00	44'123.00	-8'021.00
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	6'773.35	5'313.60	1'459.75	7'562.90	-789.55
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'536.30	1'500.00	3'036.30	2'689.10	1'847.20
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	227'701.20	227'997.00	-295.80	199'421.00	28'280.20
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'100.00	2'100.00	0.00	4'400.00	-2'300.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'100.00	2'100.00	0.00	4'400.00	-2'300.00
36 Charges de transfert	292'260.60	362'335.00	-70'074.40	416'571.95	-124'311.35
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	292'260.60	362'335.00	-70'074.40	416'571.95	-124'311.35
42 Taxes	-114'372.45	-154'400.00	40'027.55	-97'521.10	-16'851.35
42600.00 Remboursements de tiers	-114'372.45	-154'400.00	40'027.55	-97'521.10	-16'851.35
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..			0.00	-118'300.00	118'300.00
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre			0.00	-118'300.00	118'300.00
46 Revenus de transfert	-3'346'759.57	-3'341'126.00	-5'633.57	-3'396'417.28	49'657.71
46110.41 Remboursements salaires enseign. dus par Etat	-12'934.45	-12'000.00	-934.45	-20'979.10	8'044.65
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-196'161.72	-200'000.00	3'838.28	-258'924.63	62'762.91
46300.00 Subventions de la Confédération	-2'621.10	-4'300.00	1'678.90	-6'009.50	3'388.40
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-2'440.20	-4'300.00	1'859.80	-5'086.00	2'645.80
46310.42 Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-3'131'835.45	-3'120'526.00	-11'309.45	-3'103'518.05	-28'317.40
46350.00 Subventions des entreprises privées	-166.65		-166.65		-166.65
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..	-600.00		-600.00	-1'900.00	1'300.00
Degré secondaire	5'560'273.05	6'093'996.17	-533'723.12	5'639'467.69	-79'194.64
Charges	9'127'549.81	9'771'659.17	-644'109.36	9'339'545.27	-211'995.46
Revenus	-3'567'276.76	-3'677'663.00	110'386.24	-3'700'077.58	132'800.82
2130 Degré secondaire (Cylce 3)	5'560'273.05	6'093'996.17	-533'723.12	5'639'467.69	-79'194.64
Charges	9'127'549.81	9'771'659.17	-644'109.36	9'339'545.27	-211'995.46
Revenus	-3'567'276.76	-3'677'663.00	110'386.24	-3'700'077.58	132'800.82
30 Charges de personnel	7'561'444.58	7'914'495.22	-353'050.64	7'030'217.97	531'226.61
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-129.15		-129.15		-129.15
30200.00 Salaires des enseignants	5'182'060.80	6'302'998.00	-1'120'937.20	5'188'883.05	-6'822.25
30200.01 Prime de fidélité des enseignants	7'443.55	14'000.00	-6'556.45	8'937.00	-1'493.45
30200.02 Salaires Enseignement non subventionné	62'844.10		62'844.10	30'093.35	32'750.75
30200.03 Salaires Soutien env. complémentaire	187'753.20		187'753.20	71'826.50	115'926.70
30200.04 Salaires Autre soutien	17'640.75		17'640.75	8'058.05	9'582.70
30200.05 Salaires Allègement	29'202.85		29'202.85	13'697.20	15'505.65
30200.06 Salaires Décharge	484'828.60		484'828.60	161'839.70	322'988.90
30200.07 Salaires Enseignement ACF, ASPEDI	34'840.00		34'840.00	6'353.40	28'486.60
30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-26'699.00	-6'326.00	-20'373.00	-18'047.20	-8'651.80
30300.01 Personnel temporaire enseignant			0.00	142'515.25	-142'515.25
30300.41 Personnel enseignant - Rempl. subventionné	89'942.35	10'020.00	79'922.35	13'167.85	76'774.50
30300.42 Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	34'162.20	15'030.00	19'132.20	10'416.25	23'745.95
30400.00 Allocations complémentaires	80'660.60	67'120.00	13'540.60	76'235.70	4'424.90
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	408'874.00	422'492.12	-13'618.12	374'715.91	34'158.09
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	789'271.85	850'031.04	-60'759.19	722'413.65	66'858.20
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'336.54	7'720.22	-383.68	6'835.71	500.83



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	128'609.64	132'889.00	-4'279.36	117'977.25	10'632.39
30593.00 Caisse de remplacement	31'615.85	84'795.84	-53'179.99	73'765.20	-42'149.35
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	3'926.40	7'000.00	-3'073.60	4'015.10	-88.70
30920.00 Soldes	2'003.30		2'003.30	9'236.40	-7'233.10
30990.00 Autres charges de personnel	5'256.15	6'725.00	-1'468.85	7'282.65	-2'026.50
31 Charges de biens et services et autres charg..	551'498.40	604'293.90	-52'795.50	543'467.65	8'030.75
31000.00 Matériel de bureau	7'073.95	8'100.00	-1'026.05	5'284.05	1'789.90
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	29'929.20	36'802.00	-6'872.80	57'176.00	-27'246.80
31020.00 Imprimés, publications	8'316.65	10'700.00	-2'383.35	8'524.40	-207.75
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	445.00	655.00	-210.00	655.00	-210.00
31040.00 Matériel didactique	70'731.50	89'886.50	-19'155.00	78'787.60	-8'056.10
31050.00 Denrées alimentaires			0.00	12.75	-12.75
31051.00 Frais de réception	1'147.90	1'386.00	-238.10	1'363.70	-215.80
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	5'817.20	19'000.00	-13'182.80	21'447.60	-15'630.40
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..			0.00	2'502.00	-2'502.00
31130.00 Acquisition de matériel informatique	37'527.95	22'090.00	15'437.95	11'084.70	26'443.25
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences	2'049.20		2'049.20	501.90	1'547.30
31200.00 Eau, déchets PA	928.60	3'500.00	-2'571.40	4'048.40	-3'119.80
31300.00 Prestations de services de tiers	41'882.50	41'400.00	482.50	32'989.05	8'893.45
31300.02 Téléphone et télécommunications	595.65	2'100.00	-1'504.35	2'265.90	-1'670.25
31300.03 Cotisations	135.00	246.00	-111.00	185.00	-50.00
31300.41 Transports scolaires	46.80	6'600.00	-6'553.20		46.80
31300.43 Enseignants externes	15'517.00		15'517.00		15'517.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0.00	1'750.00	-1'750.00
31332.00 Contrat de prestation informatique	2'214.00		2'214.00		2'214.00
31340.00 Primes d'assurances de choses			0.00	7'174.30	-7'174.30
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	9'274.55		9'274.55		9'274.55
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	5'428.40	5'600.00	-171.60	3'243.30	2'185.10
31530.00 Entretien de matériel informatique	20'874.60	23'900.00	-3'025.40	18'595.10	2'279.50
31580.00 Maintenance de logiciels	40.15	3'140.00	-3'099.85	2'182.00	-2'141.85
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		10'000.00	-10'000.00		0.00
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles			0.00	680.00	-680.00
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	7'633.45	7'633.40	0.05	7'633.40	0.05
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	6'416.95	10'900.00	-4'483.05	10'006.85	-3'589.90
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	277'472.20	300'655.00	-23'182.80	265'309.65	12'162.55
31810.00 Pertes sur créances effectives			0.00	65.00	-65.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'153.68	6'150.00	3.68	6'150.00	3.68
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'153.68	6'150.00	3.68	6'150.00	3.68
36 Charges de transfert	1'008'453.15	1'246'720.05	-238'266.90	1'759'709.65	-751'256.50
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'008'453.15	1'246'720.05	-238'266.90	1'759'709.65	-751'256.50
42 Taxes	-153'455.00	-154'125.00	670.00	-149'531.05	-3'923.95
42600.00 Remboursements de tiers	-153'455.00	-154'125.00	670.00	-149'531.05	-3'923.95
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..			0.00	-354'872.80	354'872.80
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre			0.00	-354'872.80	354'872.80
46 Revenus de transfert	-3'413'821.76	-3'523'538.00	109'716.24	-3'195'673.73	-218'148.03
46110.41 Remboursements salaires enseign. dus par Etat	-56'070.39	-33'000.00	-23'070.39	-34'204.05	-21'866.34
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-69'650.72	-105'000.00	35'349.28	-137'404.73	67'754.01
46300.00 Subventions de la Confédération	-14'039.00	-12'000.00	-2'039.00	-8'255.50	-5'783.50
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-11'154.00	-11'900.00	746.00	-8'265.00	-2'889.00
46310.42 Subventions cantonales sur traitement et caisse..	-3'262'740.95	-3'361'638.00	98'897.05	-3'000'894.45	-261'846.50
46350.00 Subventions des entreprises privées	-166.70		-166.70		-166.70
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..			0.00	-6'650.00	6'650.00
Bâtiments scolaires	3'849'277.55	3'621'154.65	228'122.90	3'650'615.84	198'661.71
Charges	5'669'730.61	5'487'257.65	182'472.96	4'199'016.54	1'470'714.07
Revenus	-1'820'453.06	-1'866'103.00	45'649.94	-548'400.70	-1'272'052.36
2170 Bâtiments scolaires	3'849'277.55	3'621'154.65	228'122.90	3'650'615.84	198'661.71
Charges	5'669'730.61	5'487'257.65	182'472.96	4'199'016.54	1'470'714.07



Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Revenus	-1'820'453.06	-1'866'103.00	45'649.94	-548'400.70	-1'272'052.36
30 Charges de personnel	1'427'376.69	1'388'991.65	38'385.04	1'403'304.07	24'072.62
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'155'951.00	1'112'605.80	43'345.20	1'109'296.10	46'654.90
30100.20 Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	1'148.80		1'148.80		1'148.80
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	7'457.44		7'457.44	10'669.00	-3'211.56
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-57'894.70		-57'894.70	-23'339.80	-34'554.90
30400.00 Allocations complémentaires	23'098.50	14'437.50	8'661.00	22'869.00	229.50
30430.00 Indemnités de logement	6'400.00		6'400.00	9'600.00	-3'200.00
30490.00 Autres allocations	6'608.40		6'608.40	6'688.40	-80.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	75'379.80	74'283.12	1'096.68	73'847.00	1'532.80
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	142'998.45	122'830.50	20'167.95	129'298.35	13'700.10
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	25'066.35	24'046.61	1'019.74	23'901.51	1'164.84
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	23'709.05	23'364.72	344.33	23'226.86	482.19
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	17'453.60	17'423.40	30.20	17'247.65	205.95
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'512'660.67	1'375'589.00	137'071.67	1'429'279.37	83'381.30
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	83'025.15	62'020.00	21'005.15	84'346.50	-1'321.35
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	2'828.40	3'000.00	-171.60	3'033.90	-205.50
31010.72 Produits chimiques	7'932.50	7'000.00	932.50	7'153.60	778.90
31051.00 Frais de réception			0.00	1'485.10	-1'485.10
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	12'877.40	11'000.00	1'877.40	47'789.45	-34'912.05
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'318.50	1'500.00	-181.50	769.30	549.20
31200.00 Eau, déchets PA	145'886.83	130'000.00	15'886.83	137'304.22	8'582.61
31200.01 Electricité PA	153'273.61	167'500.00	-14'226.39	163'756.40	-10'482.79
31200.02 Combustible de chauffage	655'285.43	564'950.00	90'335.43	579'958.90	75'326.53
31300.02 Téléphone et télécommunications	1'437.10	2'500.00	-1'062.90	1'770.65	-333.55
31300.03 Cotisations	133.00	150.00	-17.00	133.30	-0.30
31300.04 Frais postaux		250.00	-250.00	10.00	-10.00
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	92'082.80	108'450.00	-16'367.20	78'216.95	13'865.85
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		2'000.00	-2'000.00		0.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	106'149.60	106'785.00	-635.40	105'535.95	613.65
31370.00 Impôts et taxes	46'440.05		46'440.05		46'440.05
31400.00 Entretien des terrains		1'500.00	-1'500.00		0.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	134'029.95	149'000.00	-14'970.05	164'182.15	-30'152.20
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	43'611.85	51'180.00	-7'568.15	45'071.35	-1'459.50
31590.00 Entretien du mobilier urbain	-120.15		-120.15	2'300.00	-2'420.15
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	21'570.00		21'570.00		21'570.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'898.65	6'804.00	-1'905.35	6'461.65	-1'563.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'729'693.25	2'722'677.00	7'016.25	1'366'433.10	1'363'260.15
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'720'010.62	2'715'577.00	4'433.62	1'359'333.10	1'360'677.52
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'690.32	7'100.00	1'590.32	7'100.00	1'590.32
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	992.31		992.31		992.31
42 Taxes	-2'551.20	-14'150.00	11'598.80	-2'011.50	-539.70
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-150.00	150.00	-50.00	50.00
42500.00 Ventes	-801.90	-1'500.00	698.10	-1'446.50	644.60
42600.00 Remboursements de tiers	-851.80		-851.80	-515.00	-336.80
42600.96 Remboursement des assurances de choses	-897.50	-12'500.00	11'602.50		-897.50
44 Revenus financiers	-261'552.25	-394'266.00	132'713.75	-240'149.55	-21'402.70
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-136'646.50	-329'766.00	193'119.50	-182'356.50	45'710.00
44700.01 Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo	-42'820.00		-42'820.00		-42'820.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-40'744.25	-57'000.00	16'255.75	-47'403.50	6'659.25
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-41'341.50	-7'500.00	-33'841.50	-2'679.55	-38'661.95
44790.01 Acomptes de charges des locataires PA			0.00	-7'710.00	7'710.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-263'898.39	-1'457'687.00	1'193'788.61	-264'879.65	981.26
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-263'898.39	-1'457'687.00	1'193'788.61	-264'879.65	981.26
46 Revenus de transfert	-41'175.00		-41'175.00	-41'360.00	185.00
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-41'175.00		-41'175.00	-41'360.00	185.00
48 Revenus extraordinaires	-1'251'276.22		..-1'251'276.		-1'251'276.22
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-1'251'276.22		..-1'251'276.		-1'251'276.22



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Accueil de jour	1'021'909.38	1'257'873.26	-235'963.88	1'292'375.97	-270'466.59
Charges	2'804'216.13	2'723'873.26	80'342.87	2'634'692.70	169'523.43
Revenus	-1'782'306.75	-1'466'000.00	-316'306.75	-1'342'316.73	-439'990.02
2180 Accueil de jour	1'021'909.38	1'257'873.26	-235'963.88	1'292'375.97	-270'466.59
Charges	2'804'216.13	2'723'873.26	80'342.87	2'634'692.70	169'523.43
Revenus	-1'782'306.75	-1'466'000.00	-316'306.75	-1'342'316.73	-439'990.02
30 Charges de personnel	1'261'660.93	1'134'724.26	126'936.67	1'103'721.85	157'939.08
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	200.00	700.00	-500.00		200.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'033'591.40	941'926.04	91'665.36	935'185.75	98'405.65
30100.20 Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	2'436.25		2'436.25		2'436.25
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	24'540.48		24'540.48	-5'060.60	29'601.08
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-32'292.10		-32'292.10	-42'627.55	10'335.45
30400.00 Allocations complémentaires	15'643.25	20'625.00	-4'981.75	12'992.40	2'650.85
30490.00 Autres allocations	42.00		42.00		42.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	67'155.25	56'343.12	10'812.13	61'795.85	5'359.40
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	109'805.70	82'448.93	27'356.77	105'187.45	4'618.25
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'409.65	1'054.36	355.29	1'326.80	82.85
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	21'122.90	17'572.64	3'550.26	19'437.50	1'685.40
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	15'669.80	13'104.17	2'565.63	14'469.85	1'199.95
30591.00 Fonds de formation professionnel	1'007.50		1'007.50		1'007.50
30990.00 Autres charges de personnel	1'328.85	950.00	378.85	1'014.40	314.45
31 Charges de biens et services et autres charg..	378'230.35	337'379.00	40'851.35	312'364.00	65'866.35
31000.00 Matériel de bureau	4'448.00	2'000.00	2'448.00	3'746.90	701.10
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	6'234.10	4'950.00	1'284.10	3'953.45	2'280.65
31020.00 Imprimés, publications	798.80	1'200.00	-401.20	381.00	417.80
31040.00 Matériel didactique	6'501.25	6'061.00	440.25	7'677.00	-1'175.75
31050.00 Denrées alimentaires	197'001.55	175'450.00	21'551.55	161'900.05	35'101.50
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	16'275.50	2'750.00	13'525.50	16'713.85	-438.35
31130.00 Acquisition de matériel informatique	787.90		787.90		787.90
31300.02 Téléphone et télécommunications	1'810.65	2'000.00	-189.35	1'768.00	42.65
31300.04 Frais postaux		200.00	-200.00		0.00
31300.41 Transports scolaires	30'985.00		30'985.00	13'169.25	17'815.75
31340.00 Primes d'assurances de choses	1'056.95	1'060.00	-3.05	880.80	176.15
31370.00 Impôts et taxes	1'500.00	1'450.00	50.00	500.00	1'000.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	17'428.35	50'000.00	-32'571.65	13'611.80	3'816.55
31580.00 Maintenance de logiciels	10'792.00	10'520.00	272.00	8'190.00	2'602.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	70'711.00	72'786.00	-2'075.00	67'656.00	3'055.00
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	1'879.20	1'900.00	-20.80	1'879.20	0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	6'349.75	2'500.00	3'849.75	3'142.30	3'207.45
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	2'078.00	2'552.00	-474.00	2'401.00	-323.00
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'592.35		1'592.35	4'793.40	-3'201.05
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'770.00	-670.00	1'100.00	0.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'100.00	1'770.00	-670.00	1'100.00	0.00
36 Charges de transfert	1'163'224.85	1'250'000.00	-86'775.15	1'217'506.85	-54'282.00
36350.00 Subventions aux entreprises privées	1'163'224.85	1'250'000.00	-86'775.15	1'217'506.85	-54'282.00
42 Taxes	-924'980.71	-682'000.00	-242'980.71	-612'109.90	-312'870.81
42100.00 Emoluments administratifs	-15'357.70	-12'000.00	-3'357.70	-11'913.10	-3'444.60
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-686'661.90	-670'000.00	-16'661.90	-575'424.15	-111'237.75
42600.00 Remboursements de tiers	-222'961.11		-222'961.11	-24'772.65	-198'188.46
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-43'957.60	-50'000.00	6'042.40	-30'651.90	-13'305.70
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-43'957.60	-50'000.00	6'042.40	-30'651.90	-13'305.70
46 Revenus de transfert	-813'368.44	-734'000.00	-79'368.44	-699'554.93	-113'813.51
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-522'305.75	-560'000.00	37'694.25	-433'671.85	-88'633.90
46300.00 Subventions de la Confédération	-25'828.10	-7'000.00	-18'828.10		-25'828.10
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-265'234.59	-167'000.00	-98'234.59	-265'883.08	648.49



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs		2'685'197.82	2'560'698.72	124'499.10	2'509'628.30	175'569.52
Charges		2'729'156.77	2'602'698.72	126'458.05	2'517'771.90	211'384.87
Revenus		-43'958.95	-42'000.00	-1'958.95	-8'143.60	-35'815.35
2190	Direction et administration des écoles	1'464'913.45	1'472'851.31	-7'937.86	1'430'990.95	33'922.50
Charges		1'490'192.05	1'502'851.31	-12'659.26	1'431'266.70	58'925.35
Revenus		-25'278.60	-30'000.00	4'721.40	-275.75	-25'002.85
30	Charges de personnel	1'404'335.15	1'440'782.71	-36'447.56	1'375'605.55	28'729.60
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	5'950.00	4'000.00	1'950.00	2'850.00	3'100.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	373'645.00	1'146'007.30	-772'362.30	780'067.80	-406'422.80
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	14'684.15		14'684.15		14'684.15
30100.41	Salaires de la direction d'école	744'461.85		744'461.85	308'460.45	436'001.40
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-8'752.15		-8'752.15	4'912.40	-13'664.55
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-2'242.80		-2'242.80		-2'242.80
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..		-744.00	744.00		0.00
30400.00	Allocations complémentaires	14'820.85	14'881.00	-60.15	15'420.60	-599.75
30490.00	Autres allocations			0.00	50.00	-50.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	75'353.25	78'029.16	-2'675.91	72'594.75	2'758.50
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	143'231.25	144'185.15	-953.90	139'602.00	3'629.25
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'344.70	1'414.24	-69.54	1'317.55	27.15
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	23'745.15	24'066.16	-321.01	22'873.40	871.75
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'048.95	6'306.93	-257.98	5'464.45	584.50
30593.00	Caisse de remplacement	3'997.70	9'959.77	-5'962.07	9'920.25	-5'922.55
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'303.25	8'000.00	-3'696.75	4'404.00	-100.75
30990.00	Autres charges de personnel	3'744.00	4'677.00	-933.00	7'667.90	-3'923.90
31	Charges de biens et services et autres charg..	85'856.90	62'068.60	23'788.30	55'661.15	30'195.75
31000.00	Matériel de bureau	4'110.15	4'500.00	-389.85	4'926.95	-816.80
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	239.70		239.70	375.20	-135.50
31020.00	Imprimés, publications	5'849.00	1'900.00	3'949.00	3'668.30	2'180.70
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	391.00	483.00	-92.00	483.00	-92.00
31040.00	Matériel didactique	68.75		68.75		68.75
31051.00	Frais de réception	3'027.90	1'464.00	1'563.90	4'462.30	-1'434.40
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	89.95		89.95	49.95	40.00
31130.00	Acquisition de matériel informatique	2'144.50		2'144.50	42.90	2'101.60
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500.00	2'000.00	-500.00		1'500.00
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'319.35	6'921.60	-4'602.25	5'077.25	-2'757.90
31300.03	Cotisations	1'100.00	1'600.00	-500.00	1'100.00	0.00
31300.04	Frais postaux	6'084.95	5'500.00	584.95	6'585.10	-500.15
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	27'727.05	30'000.00	-2'272.95		27'727.05
31332.00	Contrat de prestation informatique	162.00		162.00		162.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	2'171.80	2'795.00	-623.20	1'273.50	898.30
31370.00	Impôts et taxes	699.15	705.00	-5.85	703.50	-4.35
31530.00	Entretien de matériel informatique			0.00	139.00	-139.00
31580.00	Maintenance de logiciels	24'706.55	1'000.00	23'706.55	24'188.75	517.80
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'465.10	3'200.00	265.10	2'585.45	879.65
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-25'199.85	-30'000.00	4'800.15		-25'199.85
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-25'199.85	-30'000.00	4'800.15		-25'199.85
46	Revenus de transfert	-78.75		-78.75	-275.75	197.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-78.75		-78.75	-275.75	197.00
2192	Ecole obligatoire, autres	1'220'284.37	1'087'847.41	132'436.96	1'078'637.35	141'647.02
Charges		1'238'964.72	1'099'847.41	139'117.31	1'086'505.20	152'459.52
Revenus		-18'680.35	-12'000.00	-6'680.35	-7'867.85	-10'812.50
30	Charges de personnel	394'394.62	353'787.41	40'607.21	377'224.50	17'170.12
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	305'468.95	287'561.85	17'907.10	312'306.55	-6'837.60
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	28'135.72		28'135.72		28'135.72
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-496.80	496.80
30400.00	Allocations complémentaires		9'625.00	-9'625.00	898.55	-898.55
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	19'805.80	20'413.94	-608.14	21'750.00	-1'944.20
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	29'879.40	24'782.27	5'097.13	31'972.85	-2'093.45



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	410.65	362.33	48.32	391.95	18.70
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	6'230.05	6'038.80	191.25	6'400.80	-170.75
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'024.70	4'503.22	-478.52	4'000.60	24.10
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	30.00		30.00		30.00
30990.00 Autres charges de personnel	409.35	500.00	-90.65		409.35
31 Charges de biens et services et autres charg..	744'270.10	746'060.00	-1'789.90	704'480.70	39'789.40
31000.00 Matériel de bureau	708.10		708.10	240.90	467.20
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	66.50		66.50		66.50
31020.00 Imprimés, publications	95.05		95.05		95.05
31040.00 Matériel didactique	9'814.95		9'814.95		9'814.95
31050.00 Denrées alimentaires	14'436.50	10'000.00	4'436.50	13'485.40	951.10
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	158.95		158.95		158.95
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		600.00	-600.00	229.80	-229.80
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	857.90	1'000.00	-142.10	2'535.05	-1'677.15
31130.00 Acquisition de matériel informatique			0.00	89.00	-89.00
31200.00 Eau, déchets PA	15'029.75		15'029.75		15'029.75
31300.02 Téléphone et télécommunications	965.05		965.05		965.05
31300.03 Cotisations	50.00		50.00		50.00
31300.04 Frais postaux			0.00	74.00	-74.00
31300.41 Transports scolaires	667'740.80	700'100.00	-32'359.20	673'736.55	-5'995.75
31300.42 Orthophonie	8'218.80	10'200.00	-1'981.20	8'988.00	-769.20
31340.00 Primes d'assurances de choses	19'200.85	19'210.00	-9.15	320.30	18'880.55
31370.00 Impôts et taxes			0.00	200.00	-200.00
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	843.20		843.20		843.20
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	-0.95	200.00	-200.95	41.95	-42.90
31580.00 Maintenance de logiciels	3'423.65		3'423.65		3'423.65
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'986.00	4'750.00	-2'764.00	2'078.30	-92.30
31810.00 Pertes sur créances effectives	675.00		675.00	2'461.45	-1'786.45
36 Charges de transfert	100'300.00		100'300.00		100'300.00
36010.00 Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	300.00		300.00		300.00
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	100'000.00		100'000.00		100'000.00
39 Imputations internes			0.00	4'800.00	-4'800.00
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..			0.00	4'800.00	-4'800.00
42 Taxes	-18'680.35	-12'000.00	-6'680.35	-13'758.15	-4'922.20
42500.00 Ventas	-18'680.35	-12'000.00	-6'680.35	-13'758.15	-4'922.20
46 Revenus de transfert			0.00	5'890.30	-5'890.30
46310.00 Subventions des cantons et des concordats			0.00	5'890.30	-5'890.30
22 Ecoles spéciales	543'920.20	536'100.00	7'820.20	524'497.75	19'422.45
Charges	543'920.20	536'100.00	7'820.20	524'497.75	19'422.45
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ecoles spéciales	543'920.20	536'100.00	7'820.20	524'497.75	19'422.45
Charges	543'920.20	536'100.00	7'820.20	524'497.75	19'422.45
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2200 Ecoles spéciales	543'920.20	536'100.00	7'820.20	524'497.75	19'422.45
Charges	543'920.20	536'100.00	7'820.20	524'497.75	19'422.45
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	543'920.20	536'100.00	7'820.20	524'497.75	19'422.45
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	35'006.90	28'100.00	6'906.90	30'493.75	4'513.15
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	508'913.30	508'000.00	913.30	494'004.00	14'909.30
23 Formation professionnelle initiale	208'356.70	205'110.00	3'246.70	167'545.10	40'811.60
Charges	208'356.70	205'110.00	3'246.70	167'545.10	40'811.60
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	Formation professionnelle initiale	208'356.70	205'110.00	3'246.70	167'545.10	40'811.60
	Charges	208'356.70	205'110.00	3'246.70	167'545.10	40'811.60
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2300	Formation professionnelle initiale	208'356.70	205'110.00	3'246.70	167'545.10	40'811.60
	Charges	208'356.70	205'110.00	3'246.70	167'545.10	40'811.60
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	208'356.70	205'110.00	3'246.70	167'545.10	40'811.60
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	194'856.70	191'000.00	3'856.70	156'295.10	38'561.60
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	13'500.00	13'500.00	0.00	11'250.00	2'250.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..		610.00	-610.00		0.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'871'261.44	2'048'328.50	-177'067.06	1'793'382.05	77'879.39
	Charges	2'329'434.93	2'452'421.50	-122'986.57	2'181'299.73	148'135.20
	Revenus	-458'173.49	-404'093.00	-54'080.49	-387'917.68	-70'255.81
32	Culture, autres	482'801.14	543'907.29	-61'106.15	393'848.18	88'952.96
	Charges	535'272.99	593'007.29	-57'734.30	452'400.50	82'872.49
	Revenus	-52'471.85	-49'100.00	-3'371.85	-58'552.32	6'080.47
	Bibliothèques	173'078.95	178'167.50	-5'088.55	85'400.70	87'678.25
	Charges	176'164.45	181'767.50	-5'603.05	88'816.25	87'348.20
	Revenus	-3'085.50	-3'600.00	514.50	-3'415.55	330.05
3210	Bibliothèques	173'078.95	178'167.50	-5'088.55	85'400.70	87'678.25
	Charges	176'164.45	181'767.50	-5'603.05	88'816.25	87'348.20
	Revenus	-3'085.50	-3'600.00	514.50	-3'415.55	330.05
30	Charges de personnel	22'200.95	24'217.50	-2'016.55	22'356.60	-155.65
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	21'107.70	21'300.00	-192.30	20'858.40	249.30
30400.00	Allocations complémentaires		687.50	-687.50		0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	814.95	1'422.00	-607.05	1'126.65	-311.70
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	22.10	27.00	-4.90	17.35	4.75
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	256.20	447.00	-190.80	354.20	-98.00
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		334.00	-334.00		0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	153'963.50	157'550.00	-3'586.50	66'459.65	87'503.85
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'370.95	500.00	1'870.95	1'002.55	1'368.40
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	9'197.85	12'000.00	-2'802.15	10'237.05	-1'039.20
31051.00	Frais de réception	609.30	500.00	109.30	490.00	119.30
31300.00	Prestations de services de tiers	141'737.35	144'500.00	-2'762.65	54'698.00	87'039.35
31340.00	Primes d'assurances de choses	48.05	50.00	-1.95	32.05	16.00
42	Taxes	-3'085.50	-3'600.00	514.50	-3'415.55	330.05
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-3'085.50	-3'600.00	514.50	-3'415.55	330.05
	Concerts et théâtre	11'898.00	11'900.00	-2.00	5'950.00	5'948.00
	Charges	11'898.00	11'900.00	-2.00	5'950.00	5'948.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3220	Concerts et théâtre	11'898.00	11'900.00	-2.00	5'950.00	5'948.00
	Charges	11'898.00	11'900.00	-2.00	5'950.00	5'948.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	11'898.00	11'900.00	-2.00	5'950.00	5'948.00
36600.00	Amortissement planifié, subventions d'investisse..	11'898.00	11'900.00	-2.00	5'950.00	5'948.00
	Culture, non mentionné ailleurs	297'824.19	353'839.79	-56'015.60	302'497.48	-4'673.29
	Charges	347'210.54	399'339.79	-52'129.25	357'634.25	-10'423.71
	Revenus	-49'386.35	-45'500.00	-3'886.35	-55'136.77	5'750.42
3290	Culture, non mentionné ailleurs	297'824.19	353'839.79	-56'015.60	302'497.48	-4'673.29
	Charges	347'210.54	399'339.79	-52'129.25	357'634.25	-10'423.71
	Revenus	-49'386.35	-45'500.00	-3'886.35	-55'136.77	5'750.42
30	Charges de personnel	146'109.64	152'959.79	-6'850.15	158'318.40	-12'208.76
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..		1'000.00	-1'000.00		0.00
30010.00	Paiements à des membres d'autorités et de com..	1'200.00	1'500.00	-300.00	1'200.00	0.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	114'041.55	120'969.61	-6'928.06	122'545.05	-8'503.50
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	3'546.70		3'546.70		3'546.70
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'948.31		-2'948.31	4'097.10	-7'045.41
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-62.45		-62.45		-62.45



Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30400.00 Allocations complémentaires	2'033.10	4'125.00	-2'091.90	2'397.60	-364.50
30490.00 Autres allocations	120.00		120.00	120.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'851.00	8'076.54	-225.54	8'181.75	-330.75
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	11'761.50	11'701.48	60.02	12'226.60	-465.10
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	143.00	152.42	-9.42	147.10	-4.10
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'469.50	2'540.36	-70.86	2'573.70	-104.20
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'558.40	1'894.38	-335.98	1'546.15	12.25
30990.00 Autres charges de personnel	4'395.65	1'000.00	3'395.65	3'283.35	1'112.30
31 Charges de biens et services et autres charg..	77'441.70	116'680.00	-39'238.30	75'533.50	1'908.20
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	455.55	500.00	-44.45	279.95	175.60
31020.00 Imprimés, publications		500.00	-500.00	210.00	-210.00
31050.00 Denrées alimentaires	14'122.30	18'500.00	-4'377.70	15'477.00	-1'354.70
31051.00 Frais de réception	1'280.00	500.00	780.00	759.00	521.00
31200.00 Eau, déchets PA	200.00		200.00	93.60	106.40
31300.00 Prestations de services de tiers	29'727.20	56'000.00	-26'272.80	29'709.75	17.45
31300.03 Cotisations	1'700.00	2'000.00	-300.00	100.00	1'600.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		30'000.00	-30'000.00		0.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	128.10	130.00	-1.90	144.15	-16.05
31370.00 Impôts et taxes	190.00	150.00	40.00	190.00	0.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	900.00	2'000.00	-1'100.00	900.00	0.00
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	27'340.85	6'000.00	21'340.85	25'554.30	1'786.55
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	997.70		997.70	1'715.75	-718.05
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	400.00	400.00	0.00	400.00	0.00
36 Charges de transfert	121'124.20	127'500.00	-6'375.80	120'932.35	191.85
36350.00 Subventions aux entreprises privées		1'000.00	-1'000.00		0.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	109'190.20	113'000.00	-3'809.80	109'063.35	126.85
36990.01 Redistribution ventes fête nationale	11'934.00	13'500.00	-1'566.00	11'869.00	65.00
39 Imputations internes	2'535.00	2'200.00	335.00	2'850.00	-315.00
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	2'535.00	2'200.00	335.00	2'850.00	-315.00
42 Taxes	-45'788.65	-10'000.00	-35'788.65	-48'330.55	2'541.90
42500.00 Ventes	-45'788.65	-10'000.00	-35'788.65	-48'330.55	2'541.90
43 Revenus divers		-35'500.00	35'500.00		0.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-35'500.00	35'500.00		0.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-3'297.70		-3'297.70	-5'000.00	1'702.30
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-3'297.70		-3'297.70	-5'000.00	1'702.30
46 Revenus de transfert	-300.00		-300.00	-1'806.22	1'506.22
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..			0.00	-1'506.20	1'506.20
46350.00 Subventions des entreprises privées	-300.00		-300.00	-300.02	0.02
34 Sports et loisirs	1'157'559.87	1'275'533.21	-117'973.34	1'171'179.33	-13'619.46
Charges	1'560'811.51	1'627'526.21	-66'714.70	1'498'544.69	62'266.82
Revenus	-403'251.64	-351'993.00	-51'258.64	-327'365.36	-75'886.28
Sports	1'051'420.63	1'181'083.21	-129'662.58	1'083'340.93	-31'920.30
Charges	1'445'048.21	1'526'251.21	-81'203.00	1'373'767.29	71'280.92
Revenus	-393'627.58	-345'168.00	-48'459.58	-290'426.36	-103'201.22
3410 Sports	1'051'420.63	1'181'083.21	-129'662.58	1'083'340.93	-31'920.30
Charges	1'445'048.21	1'526'251.21	-81'203.00	1'373'767.29	71'280.92
Revenus	-393'627.58	-345'168.00	-48'459.58	-290'426.36	-103'201.22
30 Charges de personnel	608'988.81	623'240.21	-14'251.40	612'107.33	-3'118.52
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	491'078.80	505'758.04	-14'679.24	491'064.25	14.55
30100.20 Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	8'994.00		8'994.00		8'994.00
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-7'036.59		-7'036.59	13'657.30	-20'693.89
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-1'056.55		-1'056.55	-4'220.20	3'163.65
30400.00 Allocations complémentaires	10'831.90	10'312.50	519.40	6'188.40	4'643.50



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30490.00 Autres allocations	600.00		600.00	600.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	32'167.00	33'766.94	-1'599.94	31'841.15	325.85
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	50'190.95	49'812.61	378.34	50'314.20	-123.25
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'574.15	4'549.03	25.12	4'157.09	417.06
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	10'116.50	10'620.92	-504.42	10'013.59	102.91
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	7'486.95	7'920.17	-433.22	7'312.50	174.45
30990.00 Autres charges de personnel	1'041.70	500.00	541.70	1'179.05	-137.35
31 Charges de biens et services et autres charg..	418'195.64	479'410.00	-61'214.36	419'578.56	-1'382.92
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	23'457.30	36'500.00	-13'042.70	19'638.90	3'818.40
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	901.20	3'500.00	-2'598.80	1'385.15	-483.95
31010.72 Produits chimiques	22'030.25	24'500.00	-2'469.75	20'674.45	1'355.80
31020.00 Imprimés, publications	2'122.05	2'500.00	-377.95	1'849.05	273.00
31050.00 Denrées alimentaires		1'000.00	-1'000.00		0.00
31051.00 Frais de réception	496.75	500.00	-3.25	80.10	416.65
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	12'242.65	6'500.00	5'742.65	7'839.10	4'403.55
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'212.95	1'500.00	-287.05	1'998.10	-785.15
31200.00 Eau, déchets PA	93'982.65	120'900.00	-26'917.35	94'882.15	-899.50
31200.01 Electricité PA	47'245.81	50'000.00	-2'754.19	55'041.12	-7'795.31
31200.02 Combustible de chauffage	43'323.90	55'000.00	-11'676.10	59'781.65	-16'457.75
31300.00 Prestations de services de tiers	163.40	4'000.00	-3'836.60	1'571.95	-1'408.55
31300.02 Téléphone et télécommunications	994.80	1'200.00	-205.20	933.80	61.00
31300.03 Cotisations	267.00	250.00	17.00	246.90	20.10
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	5'141.25	2'000.00	3'141.25	3'502.00	1'639.25
31340.00 Primes d'assurances de choses	9'175.90	7'510.00	1'665.90	5'428.60	3'747.30
31370.00 Impôts et taxes	22'927.03	17'000.00	5'927.03	33'418.70	-10'491.67
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	110'417.25	120'000.00	-9'582.75	87'798.87	22'618.38
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	15'694.60	20'050.00	-4'355.40	16'258.90	-564.30
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles			0.00	424.25	-424.25
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	5'481.80	5'000.00	481.80	5'280.80	201.00
31810.00 Pertes sur créances effectives	917.10		917.10	1'544.02	-626.92
33 Amortissements du patrimoine administratif	359'364.66	363'601.00	-4'236.34	277'030.00	82'334.66
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	345'927.70	350'171.00	-4'243.30	263'600.00	82'327.70
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	13'436.96	13'430.00	6.96	13'430.00	6.96
36 Charges de transfert	58'499.10	60'000.00	-1'500.90	59'051.40	-552.30
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	48'494.60	50'000.00	-1'505.40	49'051.40	-556.80
36600.00 Amortissement planifié, subventions d'investisse..	10'004.50	10'000.00	4.50	10'000.00	4.50
37 Subventions à redistribuer			0.00	6'000.00	-6'000.00
37060.00 Organisations privées à but non lucratif			0.00	6'000.00	-6'000.00
42 Taxes	-143'880.29	-140'000.00	-3'880.29	-128'129.50	-15'750.79
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-4'099.90		-4'099.90	-771.10	-3'328.80
42500.00 Ventes	-129'185.29	-140'000.00	10'814.71	-127'358.40	-1'826.89
42600.96 Remboursement des assurances de choses	-10'595.10		-10'595.10		-10'595.10
44 Revenus financiers	-112'626.55	-93'080.00	-19'546.55	-102'543.66	-10'082.89
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-69'348.90	-73'580.00	4'231.10	-66'208.16	-3'140.74
44700.01 Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo	-5'040.00		-5'040.00		-5'040.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-38'237.65	-19'500.00	-18'737.65	-36'335.50	-1'902.15
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-39'344.95	-112'088.00	72'743.05	-41'863.20	2'518.25
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-39'344.95	-112'088.00	72'743.05	-41'863.20	2'518.25
46 Revenus de transfert	-11'088.00		-11'088.00	-11'890.00	802.00
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-11'088.00		-11'088.00	-10'890.00	-198.00
46350.00 Subventions des entreprises privées			0.00	-1'000.00	1'000.00
47 Subventions à redistribuer			0.00	-6'000.00	6'000.00
47050.00 Entreprises privées			0.00	-6'000.00	6'000.00
48 Revenus extraordinaires	-86'687.79		-86'687.79		-86'687.79
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-86'687.79		-86'687.79		-86'687.79



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Loisirs	106'139.24	94'450.00	11'689.24	87'838.40	18'300.84
	Charges	115'763.30	101'275.00	14'488.30	124'777.40	-9'014.10
	Revenus	-9'624.06	-6'825.00	-2'799.06	-36'939.00	27'314.94
3420	Loisirs	106'139.24	94'450.00	11'689.24	87'838.40	18'300.84
	Charges	115'763.30	101'275.00	14'488.30	124'777.40	-9'014.10
	Revenus	-9'624.06	-6'825.00	-2'799.06	-36'939.00	27'314.94
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'310.43	33'550.00	11'760.43	63'677.35	-18'366.92
31000.00	Matériel de bureau	13.30	300.00	-286.70	99.20	-85.90
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'966.10	11'150.00	-1'183.90	9'563.50	402.60
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	2'150.00		2'150.00		2'150.00
31200.00	Eau, déchets PA	606.90	500.00	106.90	586.15	20.75
31200.01	Electricité PA	2'581.53	500.00	2'081.53	1'982.30	599.23
31300.00	Prestations de services de tiers		1'000.00	-1'000.00		0.00
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	326.00		326.00	1'560.50	-1'234.50
31320.01	Consultations juridiques	1'014.35		1'014.35		1'014.35
31340.00	Primes d'assurances de choses	620.00	100.00	520.00	67.50	552.50
31400.00	Entretien des terrains	21'479.55	20'000.00	1'479.55	31'880.00	-10'400.45
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	579.00		579.00		579.00
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	4'360.20		4'360.20	17'234.50	-12'874.30
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	597.70		597.70		597.70
31590.00	Entretien du mobilier urbain	1'015.80		1'015.80		1'015.80
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles			0.00	658.70	-658.70
31810.00	Pertes sur créances effectives			0.00	45.00	-45.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'452.87	67'725.00	2'727.87	61'100.05	9'352.82
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	28'838.28	28'900.00	-61.72	29'100.05	-261.77
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'614.59	38'825.00	2'789.59	32'000.00	9'614.59
42	Taxes			0.00	-20'692.10	20'692.10
42600.96	Remboursement des assurances de choses			0.00	-20'692.10	20'692.10
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-6'825.00	6'825.00	-14'746.90	14'746.90
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre		-6'825.00	6'825.00	-14'746.90	14'746.90
46	Revenus de transfert			0.00	-1'500.00	1'500.00
46350.00	Subventions des entreprises privées			0.00	-1'500.00	1'500.00
48	Revenus extraordinaires	-9'624.06		-9'624.06		-9'624.06
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'624.06		-9'624.06		-9'624.06
35	Eglises et affaires religieuses	230'900.43	228'888.00	2'012.43	228'354.54	2'545.89
	Charges	233'350.43	231'888.00	1'462.43	230'354.54	2'995.89
	Revenus	-2'450.00	-3'000.00	550.00	-2'000.00	-450.00
	Eglises et affaires religieuses	230'900.43	228'888.00	2'012.43	228'354.54	2'545.89
	Charges	233'350.43	231'888.00	1'462.43	230'354.54	2'995.89
	Revenus	-2'450.00	-3'000.00	550.00	-2'000.00	-450.00
3500	Eglises et affaires religieuses	178'852.83	174'888.00	3'964.83	176'374.79	2'478.04
	Charges	181'302.83	177'888.00	3'414.83	178'374.79	2'928.04
	Revenus	-2'450.00	-3'000.00	550.00	-2'000.00	-450.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	126'887.77	123'150.00	3'737.77	115'644.79	11'242.98
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	147.65	1'200.00	-1'052.35	784.65	-637.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		600.00	-600.00		0.00
31200.00	Eau, déchets PA	3'049.80	1'700.00	1'349.80	1'324.30	1'725.50
31200.01	Electricité PA	19'247.20	20'000.00	-752.80	15'134.26	4'112.94
31200.02	Combustible de chauffage	31'142.27	22'500.00	8'642.27	24'518.28	6'623.99
31300.00	Prestations de services de tiers	8'030.00	8'800.00	-770.00	7'810.00	220.00
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	11'124.70	20'000.00	-8'875.30	15'693.60	-4'568.90
31340.00	Primes d'assurances de choses	20'375.80	17'100.00	3'275.80	44.05	20'331.75



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31370.00 Impôts et taxes	16'308.00		16'308.00	16'200.00	108.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	10'772.10	20'000.00	-9'227.90	19'719.35	-8'947.25
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	6'690.25	11'250.00	-4'559.75	14'416.30	-7'726.05
33 Amortissements du patrimoine administratif	54'415.06	54'738.00	-322.94	62'730.00	-8'314.94
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	54'415.06	54'738.00	-322.94	62'730.00	-8'314.94
42 Taxes		-1'000.00	1'000.00		0.00
42600.00 Remboursements de tiers		-1'000.00	1'000.00		0.00
44 Revenus financiers	-2'450.00	-2'000.00	-450.00	-2'000.00	-450.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'450.00	-2'000.00	-450.00	-2'000.00	-450.00
3501 Eglise catholique	52'047.60	54'000.00	-1'952.40	51'979.75	67.85
Charges	52'047.60	54'000.00	-1'952.40	51'979.75	67.85
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	52'047.60	54'000.00	-1'952.40	51'979.75	67.85
36350.00 Subventions aux entreprises privées	52'047.60	54'000.00	-1'952.40	51'979.75	67.85



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Santé	865'811.26	864'937.16	874.10	854'848.65	10'962.61
	Charges	2'132'559.74	2'670'817.16	-538'257.42	2'250'347.20	-117'787.46
	Revenus	-1'266'748.48	-1'805'880.00	539'131.52	-1'395'498.55	128'750.07
42	Soins ambulatoires	630'662.57	605'200.00	25'462.57	610'791.55	19'871.02
	Charges	1'897'131.05	2'410'200.00	-513'068.95	2'005'642.10	-108'511.05
	Revenus	-1'266'468.48	-1'805'000.00	538'531.52	-1'394'850.55	128'382.07
	Services de sauvetage	630'662.57	605'200.00	25'462.57	610'791.55	19'871.02
	Charges	1'897'131.05	2'410'200.00	-513'068.95	2'005'642.10	-108'511.05
	Revenus	-1'266'468.48	-1'805'000.00	538'531.52	-1'394'850.55	128'382.07
4220	Services de sauvetage	630'662.57	605'200.00	25'462.57	610'791.55	19'871.02
	Charges	1'897'131.05	2'410'200.00	-513'068.95	2'005'642.10	-108'511.05
	Revenus	-1'266'468.48	-1'805'000.00	538'531.52	-1'394'850.55	128'382.07
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'885'409.15	2'400'000.00	-514'590.85	1'990'424.35	-105'015.20
31300.00	Prestations de services de tiers	1'885'409.15	2'400'000.00	-514'590.85	1'990'424.35	-105'015.20
36	Charges de transfert	11'721.90	10'200.00	1'521.90	15'217.75	-3'495.85
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'912.45	10'200.00	-2'287.55	10'444.75	-2'532.30
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	3'809.45		3'809.45	4'773.00	-963.55
46	Revenus de transfert	-1'266'468.48	-1'805'000.00	538'531.52	-1'394'850.55	128'382.07
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..		-1'805'000.00	1'805'000.00		0.00
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-1'266'468.48		..-1'266'468.	-1'394'850.55	128'382.07
43	Prévention de la santé	233'973.69	258'737.16	-24'763.47	243'257.10	-9'283.41
	Charges	234'253.69	259'617.16	-25'363.47	243'905.10	-9'651.41
	Revenus	-280.00	-880.00	600.00	-648.00	368.00
	Lutte contre les maladies, autres	214.40	3'000.00	-2'785.60	0.00	214.40
	Charges	214.40	3'000.00	-2'785.60	0.00	214.40
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4320	Lutte contre les maladies, autres	214.40	3'000.00	-2'785.60	0.00	214.40
	Charges	214.40	3'000.00	-2'785.60	0.00	214.40
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	214.40	3'000.00	-2'785.60		214.40
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	214.40	3'000.00	-2'785.60		214.40
	Service médical des écoles	232'684.29	253'637.16	-20'952.87	241'912.10	-9'227.81
	Charges	232'964.29	254'517.16	-21'552.87	242'560.10	-9'595.81
	Revenus	-280.00	-880.00	600.00	-648.00	368.00
4330	Service médical des écoles	202'973.99	218'187.16	-15'213.17	212'139.20	-9'165.21
	Charges	203'253.99	219'067.16	-15'813.17	212'787.20	-9'533.21
	Revenus	-280.00	-880.00	600.00	-648.00	368.00
30	Charges de personnel	179'305.39	170'387.16	8'918.23	173'312.45	5'992.94
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	137'732.40	137'732.40	0.00	137'732.40	0.00
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	7'398.39		7'398.39		7'398.39
30400.00	Allocations complémentaires	2'646.00	1'375.00	1'271.00	2'916.00	-270.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	9'196.10	9'195.70	0.40	9'162.80	33.30
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	16'861.80	16'861.25	0.55	18'004.80	-1'143.00
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	171.45	173.54	-2.09	173.45	-2.00
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'892.50	2'892.38	0.12	2'882.05	10.45
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'156.75	2'156.89	-0.14	2'148.95	7.80



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	250.00		250.00	292.00	-42.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	23'948.60	48'680.00	-24'731.40	39'474.75	-15'526.15
31000.00 Matériel de bureau	778.30		778.30	1'002.85	-224.55
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'332.35	2'100.00	-767.65	2'916.70	-1'584.35
31040.00 Matériel didactique	2'566.70		2'566.70	572.10	1'994.60
31051.00 Frais de réception	91.40		91.40	189.60	-98.20
31300.00 Prestations de services de tiers	5'616.90	10'120.00	-4'503.10	9'353.05	-3'736.15
31300.02 Téléphone et télécommunications	816.90		816.90		816.90
31300.41 Transports scolaires	302.40		302.40	8'573.00	-8'270.60
31302.00 Médecin / dentiste scolaire	9'850.00	34'000.00	-24'150.00	14'850.00	-5'000.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	855.80		855.80		855.80
31340.00 Primes d'assurances de choses	160.15	160.00	0.15	176.15	-16.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'577.70	2'300.00	-722.30	1'841.30	-263.60
42 Taxes	-280.00		-280.00		-280.00
42600.00 Remboursements de tiers	-280.00		-280.00		-280.00
46 Revenus de transfert		-880.00	880.00	-648.00	648.00
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..		-880.00	880.00	-648.00	648.00
4331 Service dentaire scolaire	29'710.30	35'450.00	-5'739.70	29'772.90	-62.60
Charges	29'710.30	35'450.00	-5'739.70	29'772.90	-62.60
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	29'710.30	35'450.00	-5'739.70	29'772.90	-62.60
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	47.00	-47.00
31040.00 Matériel didactique		800.00	-800.00		0.00
31300.41 Transports scolaires	1'800.00	1'650.00	150.00	1'560.00	240.00
31302.00 Médecin / dentiste scolaire	27'910.30	33'000.00	-5'089.70	28'165.90	-255.60
Contrôle des denrées alimentaires	1'075.00	2'100.00	-1'025.00	1'345.00	-270.00
Charges	1'075.00	2'100.00	-1'025.00	1'345.00	-270.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4340 Contrôle des denrées alimentaires	1'075.00	2'100.00	-1'025.00	1'345.00	-270.00
Charges	1'075.00	2'100.00	-1'025.00	1'345.00	-270.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'075.00	2'100.00	-1'025.00	1'345.00	-270.00
31300.00 Prestations de services de tiers	450.00	900.00	-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..	530.00	1'100.00	-570.00	1'250.00	-720.00
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	1'175.00	1'000.00	175.00	800.00	375.00
Charges	1'175.00	1'000.00	175.00	800.00	375.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Santé publique, non mentionné ailleurs	1'175.00	1'000.00	175.00	800.00	375.00
Charges	1'175.00	1'000.00	175.00	800.00	375.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4900 Santé publique, non mentionné ailleurs	1'175.00	1'000.00	175.00	800.00	375.00
Charges	1'175.00	1'000.00	175.00	800.00	375.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30 Charges de personnel	1'175.00	1'000.00	175.00	800.00	375.00
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'175.00	1'000.00	175.00	800.00	375.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Sécurité sociale	10'607'455.09	10'326'562.43	280'892.66	10'515'979.53	91'475.56
	Charges	10'699'044.74	10'416'694.43	282'350.31	10'699'020.75	23.99
	Revenus	-91'589.65	-90'132.00	-1'457.65	-183'041.22	91'451.57
51	Maladie et accident	2'721'629.35	2'590'000.00	131'629.35	2'707'780.90	13'848.45
	Charges	2'721'629.35	2'590'000.00	131'629.35	2'707'780.90	13'848.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Assurance-maladie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5110	Assurance-maladie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Réductions de primes	2'721'629.35	2'590'000.00	131'629.35	2'707'780.90	13'848.45
	Charges	2'721'629.35	2'590'000.00	131'629.35	2'707'780.90	13'848.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5120	Réductions de primes	2'721'629.35	2'590'000.00	131'629.35	2'707'780.90	13'848.45
	Charges	2'721'629.35	2'590'000.00	131'629.35	2'707'780.90	13'848.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	2'721'629.35	2'590'000.00	131'629.35	2'707'780.90	13'848.45
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	2'721'629.35	2'590'000.00	131'629.35	2'707'780.90	13'848.45
53	Vieillesse et survivants	20'920.60	50'398.00	-29'477.40	26'829.17	-5'908.57
	Charges	56'363.10	86'000.00	-29'636.90	61'841.02	-5'477.92
	Revenus	-35'442.50	-35'602.00	159.50	-35'011.85	-430.65
	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-35'442.50	-35'602.00	159.50	-35'011.85	-430.65
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-35'442.50	-35'602.00	159.50	-35'011.85	-430.65
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-35'442.50	-35'602.00	159.50	-35'011.85	-430.65
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-35'442.50	-35'602.00	159.50	-35'011.85	-430.65
46	Revenus de transfert	-35'442.50	-35'602.00	159.50	-35'011.85	-430.65
46019.00	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-35'442.50	-35'602.00	159.50	-35'011.85	-430.65
	Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Prestations aux retraités	56'363.10	86'000.00	-29'636.90	61'841.02	-5'477.92
	Charges	56'363.10	86'000.00	-29'636.90	61'841.02	-5'477.92
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5330	Prestations aux retraités	56'363.10	86'000.00	-29'636.90	61'841.02	-5'477.92



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Charges	56'363.10	86'000.00	-29'636.90	61'841.02	-5'477.92
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30 Charges de personnel	8'738.50		8'738.50	8'312.82	425.68
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	7'209.00		7'209.00	6'609.88	599.12
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	453.75		453.75	441.33	12.42
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	817.80		817.80	805.55	12.25
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	8.05		8.05	8.34	-0.29
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	143.35		143.35	138.82	4.53
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	106.55		106.55	103.50	3.05
30990.00 Autres charges de personnel			0.00	205.40	-205.40
31 Charges de biens et services et autres charg..	47'624.60	61'000.00	-13'375.40	53'528.20	-5'903.60
31050.00 Denrées alimentaires	2'765.00		2'765.00		2'765.00
31300.00 Prestations de services de tiers	44'859.60	60'000.00	-15'140.40	52'730.50	-7'870.90
31300.04 Frais postaux		1'000.00	-1'000.00	797.70	-797.70
36 Charges de transfert		25'000.00	-25'000.00		0.00
36350.00 Subventions aux entreprises privées		25'000.00	-25'000.00		0.00
54 Famille et jeunesse	1'790'861.30	1'639'700.00	151'161.30	1'712'077.89	78'783.41
Charges	1'790'861.30	1'639'700.00	151'161.30	1'813'210.66	-22'349.36
Revenus	0.00	0.00	0.00	-101'132.77	101'132.77
Allocations familiales	203'136.65	169'000.00	34'136.65	151'321.00	51'815.65
Charges	203'136.65	169'000.00	34'136.65	151'321.00	51'815.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5410 Allocations familiales	203'136.65	169'000.00	34'136.65	151'321.00	51'815.65
Charges	203'136.65	169'000.00	34'136.65	151'321.00	51'815.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	203'136.65	169'000.00	34'136.65	151'321.00	51'815.65
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	203'136.65	169'000.00	34'136.65	151'321.00	51'815.65
Avance et recouvrement des pensions alime..	15'442.50	20'500.00	-5'057.50	14'153.65	1'288.85
Charges	15'442.50	20'500.00	-5'057.50	14'153.65	1'288.85
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5430 Avance et recouvrement des pensions alime..	15'442.50	20'500.00	-5'057.50	14'153.65	1'288.85
Charges	15'442.50	20'500.00	-5'057.50	14'153.65	1'288.85
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	15'442.50	20'500.00	-5'057.50	14'153.65	1'288.85
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	15'442.50	20'500.00	-5'057.50	14'153.65	1'288.85
Protection de la jeunesse	50'346.80	47'300.00	3'046.80	47'259.50	3'087.30
Charges	50'346.80	47'300.00	3'046.80	47'259.50	3'087.30
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5440 Protection de la jeunesse (en général)	50'346.80	47'300.00	3'046.80	47'259.50	3'087.30
Charges	50'346.80	47'300.00	3'046.80	47'259.50	3'087.30
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	50'346.80	47'300.00	3'046.80	47'259.50	3'087.30
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	45'286.80	47'300.00	-2'013.20	43'879.50	1'407.30
36370.00 Subventions aux ménages	5'060.00		5'060.00	3'380.00	1'680.00
5441 Foyers pour enfants et adolescents	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5444	Animation de jeunesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Prestations aux familles	1'521'935.35	1'402'900.00	119'035.35	1'499'343.74	22'591.61
	Charges	1'521'935.35	1'402'900.00	119'035.35	1'600'476.51	-78'541.16
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-101'132.77	101'132.77
5451	Crèches et garderies	1'521'935.35	1'402'900.00	119'035.35	1'499'343.74	22'591.61
	Charges	1'521'935.35	1'402'900.00	119'035.35	1'600'476.51	-78'541.16
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-101'132.77	101'132.77
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'900.00	2'900.00	0.00	2'900.00	0.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'900.00	2'900.00	0.00	2'900.00	0.00
36	Charges de transfert	1'519'035.35	1'400'000.00	119'035.35	1'597'576.51	-78'541.16
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'519'035.35	1'400'000.00	119'035.35	1'597'576.51	-78'541.16
42	Taxes			0.00	-101'132.77	101'132.77
42500.00	Ventes			0.00	19'569.90	-19'569.90
42600.00	Remboursements de tiers			0.00	-120'702.67	120'702.67
55	Chômage	567'563.20	618'300.00	-50'736.80	705'791.30	-138'228.10
	Charges	567'563.20	618'300.00	-50'736.80	705'791.30	-138'228.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Assurance chômage	238'719.90	214'000.00	24'719.90	217'472.00	21'247.90
	Charges	238'719.90	214'000.00	24'719.90	217'472.00	21'247.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5510	Assurance chômage	238'719.90	214'000.00	24'719.90	217'472.00	21'247.90
	Charges	238'719.90	214'000.00	24'719.90	217'472.00	21'247.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	238'719.90	214'000.00	24'719.90	217'472.00	21'247.90
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	238'719.90	214'000.00	24'719.90	217'472.00	21'247.90
	Prestations aux chômeurs	331'248.75	404'300.00	-73'051.25	129'429.00	201'819.75
	Charges	331'248.75	404'300.00	-73'051.25	129'429.00	201'819.75
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5520	Prestations aux chômeurs	331'248.75	404'300.00	-73'051.25	129'429.00	201'819.75
	Charges	331'248.75	404'300.00	-73'051.25	129'429.00	201'819.75
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	331'248.75	404'300.00	-73'051.25	129'429.00	201'819.75
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	331'248.75	404'300.00	-73'051.25	129'429.00	201'819.75
	Chômage, non mentionné ailleurs	-2'405.45	0.00	-2'405.45	358'890.30	-361'295.75
	Charges	-2'405.45	0.00	-2'405.45	358'890.30	-361'295.75
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	-2'405.45	0.00	-2'405.45	358'890.30	-361'295.75
	Charges	-2'405.45	0.00	-2'405.45	358'890.30	-361'295.75



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	-2'405.45		-2'405.45	358'890.30	-361'295.75
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	-2'405.45		-2'405.45	358'890.30	-361'295.75
56	Construction de logements sociaux	0.00	3'500.00	-3'500.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	3'500.00	-3'500.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Construction de logements sociaux	0.00	3'500.00	-3'500.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	3'500.00	-3'500.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5600	Construction de logements sociaux	0.00	3'500.00	-3'500.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	3'500.00	-3'500.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert		3'500.00	-3'500.00		0.00
36370.00	Subventions aux ménages		3'500.00	-3'500.00		0.00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	5'506'480.64	5'424'664.43	81'816.21	5'363'500.27	142'980.37
	Charges	5'562'627.79	5'479'194.43	83'433.36	5'410'396.87	152'230.92
	Revenus	-56'147.15	-54'530.00	-1'617.15	-46'896.60	-9'250.55
	Aide matérielle	4'428'816.10	4'273'300.00	155'516.10	4'319'393.49	109'422.61
	Charges	4'428'816.10	4'273'300.00	155'516.10	4'319'393.49	109'422.61
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5720	Aide matérielle légale	4'428'816.10	4'273'300.00	155'516.10	4'319'393.49	109'422.61
	Charges	4'428'816.10	4'273'300.00	155'516.10	4'319'393.49	109'422.61
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	4'428'816.10	4'273'300.00	155'516.10	4'319'393.49	109'422.61
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	4'428'816.10	4'273'300.00	155'516.10	4'319'393.49	109'422.61
5721	Aide matérielle à bien plaie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Assistance, non mentionné ailleurs	1'077'664.54	1'151'364.43	-73'699.89	1'044'106.78	33'557.76
	Charges	1'133'811.69	1'205'894.43	-72'082.74	1'091'003.38	42'808.31
	Revenus	-56'147.15	-54'530.00	-1'617.15	-46'896.60	-9'250.55
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	133'878.65	143'140.00	-9'261.35	129'131.65	4'747.00
	Charges	133'878.65	143'140.00	-9'261.35	129'131.65	4'747.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30	Charges de personnel		1'000.00	-1'000.00		0.00
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..		1'000.00	-1'000.00		0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..		17'340.00	-17'340.00		0.00
31000.00	Matériel de bureau		1'500.00	-1'500.00		0.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds		15'840.00	-15'840.00		0.00
36	Charges de transfert	133'878.65	124'800.00	9'078.65	129'131.65	4'747.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	133'878.65	124'800.00	9'078.65	129'131.65	4'747.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
5796	Guichets sociaux régionaux	943'785.89	1'008'224.43	-64'438.54	914'975.13	28'810.76
	Charges	999'933.04	1'062'754.43	-62'821.39	961'871.73	38'061.31
	Revenus	-56'147.15	-54'530.00	-1'617.15	-46'896.60	-9'250.55
30	Charges de personnel	752'580.89	739'239.43	13'341.46	744'539.63	8'041.26
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	619'027.85	597'717.34	21'310.51	590'859.63	28'168.22
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..			0.00	5'402.10	-5'402.10
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	4'669.10		4'669.10		4'669.10
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	5'352.79		5'352.79	3'686.40	1'666.39
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-25'218.30		-25'218.30	-3'872.55	-21'345.75
30400.00	Allocations complémentaires	10'800.00	6'875.00	3'925.00	10'368.00	432.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	40'890.90	39'870.28	1'020.62	39'808.07	1'082.83
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	73'014.25	70'131.99	2'882.26	73'905.07	-890.82
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	741.70	752.44	-10.74	751.58	-9.88
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	12'862.00	12'540.64	321.36	12'521.47	340.53
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'591.10	9'351.74	239.36	9'337.66	253.44
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0.00	355.00	-355.00
30990.00	Autres charges de personnel	849.50	2'000.00	-1'150.50	1'417.20	-567.70
31	Charges de biens et services et autres charg..	63'314.45	61'115.00	2'199.45	73'744.55	-10'430.10
31000.00	Matériel de bureau	1'761.55		1'761.55	2'238.10	-476.55
31020.00	Imprimés, publications	3'444.60	4'800.00	-1'355.40	4'788.35	-1'343.75
31040.00	Matériel didactique			0.00	29.00	-29.00
31051.00	Frais de réception	114.30	1'200.00	-1'085.70	117.20	-2.90
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	19.95		19.95		19.95
31200.01	Electricité PA	1'699.45		1'699.45		1'699.45
31300.01	Frais de poursuite	33.30		33.30		33.30
31300.02	Téléphone et télécommunications	1'784.70	2'100.00	-315.30	1'709.80	74.90
31300.03	Cotisations	340.00	1'500.00	-1'160.00	440.00	-100.00
31300.04	Frais postaux			0.00	24.00	-24.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	480.00	7'000.00	-6'520.00	540.00	-60.00
31320.01	Consultations juridiques	700.00		700.00		700.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	672.60	675.00	-2.40	704.60	-32.00
31580.00	Maintenance de logiciels	30'934.10	31'000.00	-65.90	30'478.80	455.30
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	20'610.00	11'640.00	8'970.00	31'077.40	-10'467.40
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	719.90	1'200.00	-480.10	1'597.30	-877.40
36	Charges de transfert	162'466.30	245'600.00	-83'133.70	127'652.45	34'813.85
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	162'466.30	241'600.00	-79'133.70	127'652.45	34'813.85
36350.00	Subventions aux entreprises privées		4'000.00	-4'000.00		0.00
39	Imputations internes	21'571.40	16'800.00	4'771.40	15'935.10	5'636.30
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	21'571.40	16'800.00	4'771.40	15'935.10	5'636.30
44	Revenus financiers			0.00	-6'520.00	6'520.00
44700.01	Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo			0.00	-6'520.00	6'520.00
46	Revenus de transfert	-56'147.15	-54'530.00	-1'617.15	-40'376.60	-15'770.55
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-56'147.15	-50'960.00	-5'187.15	-44'197.60	-11'949.55
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-3'570.00	3'570.00	3'821.00	-3'821.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Trafic	5'558'989.05	5'637'750.18	-78'761.13	5'086'950.57	472'038.48
	Charges	6'041'385.98	6'125'340.18	-83'954.20	5'899'578.32	141'807.66
	Revenus	-482'396.93	-487'590.00	5'193.07	-812'627.75	330'230.82
61	Circulation routière	4'106'962.10	4'155'878.18	-48'916.08	3'895'730.22	211'231.88
	Charges	4'271'462.83	4'284'868.18	-13'405.35	3'978'262.27	293'200.56
	Revenus	-164'500.73	-128'990.00	-35'510.73	-82'532.05	-81'968.68
	Routes communales	4'051'561.05	4'055'278.18	-3'717.13	3'801'102.08	250'458.97
	Charges	4'207'826.53	4'182'868.18	24'958.35	3'878'125.12	329'701.41
	Revenus	-156'265.48	-127'590.00	-28'675.48	-77'023.04	-79'242.44
6150	Routes communales	4'051'561.05	4'055'278.18	-3'717.13	3'801'102.08	250'458.97
	Charges	4'207'826.53	4'182'868.18	24'958.35	3'878'125.12	329'701.41
	Revenus	-156'265.48	-127'590.00	-28'675.48	-77'023.04	-79'242.44
30	Charges de personnel	2'093'864.36	1'997'070.18	96'794.18	1'993'628.35	100'236.01
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'580'071.60	1'534'886.30	45'185.30	1'559'251.75	20'819.85
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..	12'767.50		12'767.50	3'222.70	9'544.80
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	3'028.90		3'028.90		3'028.90
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	54'129.16		54'129.16	-7'885.60	62'014.76
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-50'815.20		-50'815.20	-36'547.45	-14'267.75
30400.00	Allocations complémentaires	19'731.60	16'500.00	3'231.60	15'922.55	3'809.05
30490.00	Autres allocations	82'935.00	66'428.57	16'506.43	67'784.50	15'150.50
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	109'734.25	106'911.79	2'822.46	109'060.30	673.95
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	184'762.40	178'748.58	6'013.82	187'596.95	-2'834.55
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	35'346.00	32'390.74	2'955.26	34'586.15	759.85
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	34'515.20	33'627.61	887.59	34'303.90	211.30
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	25'738.25	25'076.59	661.66	25'580.45	157.80
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	420.00		420.00		420.00
30990.00	Autres charges de personnel	1'499.70	2'500.00	-1'000.30	752.15	747.55
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'180'324.04	1'262'785.00	-82'460.96	1'074'147.37	106'176.67
31000.00	Matériel de bureau	1'078.05	400.00	678.05	839.70	238.35
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	59'469.00	70'500.00	-11'031.00	57'170.25	2'298.75
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	53'375.40	65'000.00	-11'624.60	42'964.85	10'410.55
31010.61	Signalisation	49'351.50	30'000.00	19'351.50	22'534.60	26'816.90
31010.62	Produits de déneigement	69'241.75	55'000.00	14'241.75	49'861.80	19'379.95
31010.72	Produits chimiques	2'731.75	2'000.00	731.75	2'463.95	267.80
31020.00	Imprimés, publications		1'000.00	-1'000.00	78.90	-78.90
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0.00	99.00	-99.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	17'696.45	17'500.00	196.45	21'363.25	-3'666.80
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	9'939.10	11'500.00	-1'560.90	10'742.10	-803.00
31119.00	Acquisition de mobilier urbain	4'518.00	5'000.00	-482.00	4'333.15	184.85
31200.00	Eau, déchets PA	20'076.01	17'000.00	3'076.01	24'510.53	-4'434.52
31200.01	Electricité PA	106'377.03	118'000.00	-11'622.97	99'407.19	6'969.84
31200.02	Combustible de chauffage	6'290.55	5'000.00	1'290.55	5'956.25	334.30
31300.00	Prestations de services de tiers	1'198.80	5'000.00	-3'801.20	6'390.30	-5'191.50
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'121.20	2'000.00	121.20	2'305.65	-184.45
31300.03	Cotisations	1'650.00	500.00	1'150.00	1'750.00	-100.00
31300.04	Frais postaux	2'341.50	2'000.00	341.50	2'355.80	-14.30
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	1'098.55	1'235.00	-136.45	1'578.45	-479.90
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	9'369.70	10'000.00	-630.30	17'120.55	-7'750.85
31320.01	Consultations juridiques	2'943.80	1'000.00	1'943.80		2'943.80
31340.00	Primes d'assurances de choses	25'641.85	20'755.00	4'886.85	22'006.05	3'635.80
31370.00	Impôts et taxes	19'237.30	18'725.00	512.30	19'208.40	28.90
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	254'926.05	410'000.00	-155'073.95	270'466.55	-15'540.50
31410.01	Travaux de déneigement	231'055.85	250'000.00	-18'944.15	204'253.30	26'802.55
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	12'971.65	10'000.00	2'971.65	7'730.95	5'240.70
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	101'399.50	91'050.00	10'349.50	90'394.00	11'005.50
31590.00	Entretien du mobilier urbain	93'335.00	30'000.00	63'335.00	76'855.70	16'479.30
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	11'768.65		11'768.65	216.00	11'552.65
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	3'592.10		3'592.10	3'034.80	557.30



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'406.90	7'620.00	-4'213.10	3'655.35	-248.45
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	494.95		494.95		494.95
31920.01 Indemnisation de droits	150.00		150.00		150.00
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'476.10		1'476.10	2'500.00	-1'023.90
33 Amortissements du patrimoine administratif	933'638.13	923'013.00	10'625.13	797'144.00	136'494.13
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	700'141.55	710'213.00	-10'071.45	656'934.00	43'207.55
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..	122'381.08	93'190.00	29'191.08	53'700.00	68'681.08
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	100'875.50	115'270.00	-14'394.50	77'410.00	23'465.50
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'900.00		5'900.00	4'760.00	1'140.00
39 Imputations internes			0.00	13'205.40	-13'205.40
39100.00 Imputations internes pour prestations de services			0.00	13'205.40	-13'205.40
42 Taxes	-51'370.40	-40'000.00	-11'370.40	-43'329.04	-8'041.36
42100.00 Emoluments administratifs	-27'021.72	-15'000.00	-12'021.72	-20'079.99	-6'941.73
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-11'452.98	-25'000.00	13'547.02	-20'062.05	8'609.07
42500.00 Ventes	-4'683.00		-4'683.00	-2'842.00	-1'841.00
42600.00 Remboursements de tiers	-7'004.75		-7'004.75	-345.00	-6'659.75
42600.96 Remboursement des assurances de choses	-1'207.95		-1'207.95		-1'207.95
44 Revenus financiers	-1'095.00		-1'095.00		-1'095.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'095.00		-1'095.00		-1'095.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..		-57'590.00	57'590.00		0.00
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-57'590.00	57'590.00		0.00
46 Revenus de transfert	-35'119.00	-30'000.00	-5'119.00	-33'694.00	-1'425.00
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-15'000.00		-15'000.00		-15'000.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-20'119.00	-30'000.00	9'881.00	-33'694.00	13'575.00
48 Revenus extraordinaires	-68'681.08		-68'681.08		-68'681.08
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-68'681.08		-68'681.08		-68'681.08
6155 Places de stationnement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Routes privées	-8'235.25	-1'400.00	-6'835.25	-5'509.01	-2'726.24
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	-8'235.25	-1'400.00	-6'835.25	-5'509.01	-2'726.24
6180 Routes privées	-8'235.25	-1'400.00	-6'835.25	-5'509.01	-2'726.24
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	-8'235.25	-1'400.00	-6'835.25	-5'509.01	-2'726.24
42 Taxes	-8'235.25	-1'400.00	-6'835.25	-5'509.01	-2'726.24
42100.00 Emoluments administratifs	-520.00	-400.00	-120.00	-200.00	-320.00
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-7'330.25	-1'000.00	-6'330.25	-5'309.01	-2'021.24
42600.00 Remboursements de tiers	-385.00		-385.00		-385.00
Routes, non mentionné ailleurs	63'636.30	102'000.00	-38'363.70	100'137.15	-36'500.85
Charges	63'636.30	102'000.00	-38'363.70	100'137.15	-36'500.85
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6190 Routes, non mentionné ailleurs	63'636.30	102'000.00	-38'363.70	100'137.15	-36'500.85
Charges	63'636.30	102'000.00	-38'363.70	100'137.15	-36'500.85
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	63'636.30	102'000.00	-38'363.70	100'137.15	-36'500.85
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	63'636.30	102'000.00	-38'363.70	100'137.15	-36'500.85



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
62	Transports publics	1'452'026.95	1'516'872.00	-64'845.05	1'228'561.85	223'465.10
	Charges	1'769'923.15	1'840'472.00	-70'548.85	1'921'316.05	-151'392.90
	Revenus	-317'896.20	-323'600.00	5'703.80	-692'754.20	374'858.00
	Trafic régional	1'459'903.70	1'516'220.00	-56'316.30	1'235'376.25	224'527.45
	Charges	1'685'244.90	1'750'220.00	-64'975.10	1'840'406.45	-155'161.55
	Revenus	-225'341.20	-234'000.00	8'658.80	-605'030.20	379'689.00
6220	Trafic régional et d'agglomération	1'438'976.90	1'494'220.00	-55'243.10	1'218'225.40	220'751.50
	Charges	1'664'318.10	1'728'220.00	-63'901.90	1'823'255.60	-158'937.50
	Revenus	-225'341.20	-234'000.00	8'658.80	-605'030.20	379'689.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'935.90	40'600.00	-35'664.10	7'869.60	-2'933.70
31020.00	Imprimés, publications		300.00	-300.00		0.00
31051.00	Frais de réception		300.00	-300.00		0.00
31300.00	Prestations de services de tiers	4'935.90	20'000.00	-15'064.10	7'869.60	-2'933.70
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		20'000.00	-20'000.00		0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	39'366.25	39'370.00	-3.75	40'270.00	-903.75
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	39'366.25	39'370.00	-3.75	40'270.00	-903.75
36	Charges de transfert	1'620'015.95	1'648'250.00	-28'234.05	1'775'116.00	-155'100.05
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	1'611'825.60	1'628'250.00	-16'424.40	1'766'946.00	-155'120.40
36350.00	Subventions aux entreprises privées	3'590.35		3'590.35	5'570.00	-1'979.65
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	4'600.00	20'000.00	-15'400.00	2'600.00	2'000.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-220'000.00	-220'000.00	0.00	-595'557.00	375'557.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-220'000.00	-220'000.00	0.00	-595'557.00	375'557.00
46	Revenus de transfert	-5'341.20	-14'000.00	8'658.80	-9'473.20	4'132.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'424.00	-4'000.00	2'576.00	-2'536.65	1'112.65
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-1'424.00	-4'000.00	2'576.00	-2'536.65	1'112.65
46350.00	Subventions des entreprises privées	-2'137.45	-5'000.00	2'862.55	-3'765.80	1'628.35
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	-355.75	-1'000.00	644.25	-634.10	278.35
6221	Subvention Onde-Verte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6222	Noctambus	20'926.80	22'000.00	-1'073.20	17'150.85	3'775.95
	Charges	20'926.80	22'000.00	-1'073.20	17'150.85	3'775.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	20'926.80	22'000.00	-1'073.20	17'150.85	3'775.95
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	20'926.80	22'000.00	-1'073.20	17'150.85	3'775.95
	Trafic d'agglomération	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6230	Trafic d'agglomération	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6231	Noctambus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Transports publics, non mentionné ailleurs	-7'876.75	652.00	-8'528.75	-6'814.40	-1'062.35
Charges	84'678.25	90'252.00	-5'573.75	80'909.60	3'768.65
Revenus	-92'555.00	-89'600.00	-2'955.00	-87'724.00	-4'831.00
6290 Transports publics, non mentionné ailleurs	-7'876.75	652.00	-8'528.75	-6'814.40	-1'062.35
Charges	84'678.25	90'252.00	-5'573.75	80'909.60	3'768.65
Revenus	-92'555.00	-89'600.00	-2'955.00	-87'724.00	-4'831.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	84'603.30	89'322.00	-4'718.70	80'163.80	4'439.50
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	84'000.00	84'000.00	0.00		84'000.00
31200.00 Eau, déchets PA	180.35	150.00	30.35	10.95	169.40
31300.00 Prestations de services de tiers			0.00	79'800.00	-79'800.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	422.95	540.00	-117.05	352.85	70.10
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		4'632.00	-4'632.00		0.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	580.00	580.00	0.00	580.00	0.00
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	580.00	580.00	0.00	580.00	0.00
36 Charges de transfert	-505.05	350.00	-855.05	165.80	-670.85
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	-505.05	350.00	-855.05	165.80	-670.85
41 Revenus régaliens et de concessions	-750.00		-750.00	-640.00	-110.00
41200.00 Revenus de concessions	-750.00		-750.00	-640.00	-110.00
42 Taxes	-91'805.00	-89'600.00	-2'205.00	-87'084.00	-4'721.00
42500.00 Ventes	-91'805.00	-89'600.00	-2'205.00	-87'084.00	-4'721.00
64 Télécommunications	0.00	-35'000.00	35'000.00	-37'341.50	37'341.50
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	-35'000.00	35'000.00	-37'341.50	37'341.50
Télécommunications	0.00	-35'000.00	35'000.00	-37'341.50	37'341.50
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	-35'000.00	35'000.00	-37'341.50	37'341.50
6400 Télécommunications	0.00	-35'000.00	35'000.00	-37'341.50	37'341.50
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	-35'000.00	35'000.00	-37'341.50	37'341.50
43 Revenus divers		-35'000.00	35'000.00	-37'341.50	37'341.50
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-35'000.00	35'000.00	-37'341.50	37'341.50



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Protection de l'environnement et aménagement du territoire		855'010.54	1'032'658.28	-177'647.74	834'810.30	20'200.24
	Charges	11'842'723.92	11'186'494.30	656'229.62	10'707'971.20	1'134'752.72
	Revenus	-10'987'713.38	-10'153'836.02	-833'877.36	-9'873'160.90	-1'114'552.48
71	Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	4'312'967.72	3'833'086.00	479'881.72	3'537'991.73	774'975.99
	Revenus	-4'312'967.72	-3'833'086.00	-479'881.72	-3'537'991.73	-774'975.99
	Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	4'312'967.72	3'833'086.00	479'881.72	3'537'991.73	774'975.99
	Revenus	-4'312'967.72	-3'833'086.00	-479'881.72	-3'537'991.73	-774'975.99
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	4'312'967.72	3'833'086.00	479'881.72	3'537'991.73	774'975.99
	Revenus	-4'312'967.72	-3'833'086.00	-479'881.72	-3'537'991.73	-774'975.99
30	Charges de personnel		648'566.48	-648'566.48	537'799.20	-537'799.20
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		506'614.07	-506'614.07	428'102.25	-428'102.25
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	-14'350.60	14'350.60
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-14'616.40	14'616.40
30400.00	Allocations complémentaires		6'875.00	-6'875.00	11'640.65	-11'640.65
30490.00	Autres allocations		11'785.71	-11'785.71	20'199.00	-20'199.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		34'610.96	-34'610.96	28'990.90	-28'990.90
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..		60'535.62	-60'535.62	53'953.50	-53'953.50
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents		6'140.58	-6'140.58	6'928.15	-6'928.15
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..		10'886.40	-10'886.40	9'118.65	-9'118.65
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		8'118.14	-8'118.14	6'799.45	-6'799.45
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0.00	301.10	-301.10
30990.00	Autres charges de personnel		3'000.00	-3'000.00	732.55	-732.55
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'746'670.11	1'631'245.00	1'115'425.11	1'443'378.93	1'303'291.18
31000.00	Matériel de bureau		300.00	-300.00	541.05	-541.05
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	842.05	5'250.00	-4'407.95	8'660.25	-7'818.20
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines		4'000.00	-4'000.00	2'413.35	-2'413.35
31010.71	Approvisionnement en eau potable	692'342.00	520'000.00	172'342.00	535'221.45	157'120.55
31010.72	Produits chimiques		2'000.00	-2'000.00	476.80	-476.80
31020.00	Imprimés, publications	640.50	5'800.00	-5'159.50	7'183.65	-6'543.15
31030.00	Littérature spécialisée, magazines		1'000.00	-1'000.00		0.00
31051.00	Frais de réception		500.00	-500.00	816.25	-816.25
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0.00	91.55	-91.55
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		65'000.00	-65'000.00	82'693.00	-82'693.00
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux		2'300.00	-2'300.00		0.00
31200.00	Eau, déchets PA		1'500.00	-1'500.00	420.90	-420.90
31200.01	Electricité PA	-845.68	137'000.00	-137'845.68	137'299.48	-138'145.16
31200.02	Combustible de chauffage	34.43	4'000.00	-3'965.57	2'449.97	-2'415.54
31300.00	Prestations de services de tiers		10'000.00	-10'000.00	2'209.45	-2'209.45
31300.02	Téléphone et télécommunications		10'000.00	-10'000.00	8'924.40	-8'924.40
31300.03	Cotisations		7'000.00	-7'000.00	6'675.80	-6'675.80
31300.04	Frais postaux		5'000.00	-5'000.00	8'253.35	-8'253.35
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA		850.00	-850.00	1'230.20	-1'230.20
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	256'565.50	200'000.00	56'565.50	186'716.00	69'849.50
31320.01	Consultations juridiques	725.95	1'000.00	-274.05		725.95
31340.00	Primes d'assurances de choses	12'613.90	13'720.00	-1'106.10	12'713.40	-99.50
31370.00	Impôts et taxes	182.88	1'525.00	-1'342.12	14'482.05	-14'299.17
31400.00	Entretien des terrains	250.00		250.00		250.00
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux		5'000.00	-5'000.00	14'803.20	-14'803.20
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil		50'000.00	-50'000.00	1'708.90	-1'708.90
31430.71	Entretien des conduites eaux	13'975.45	350'000.00	-336'024.55	240'529.50	-226'554.05
31430.72	Entretien des réservoirs		50'000.00	-50'000.00	64'670.85	-64'670.85
31430.73	Entretien des hydrants		50'000.00	-50'000.00	44'003.25	-44'003.25
31430.74	Entretien des stations eaux		100'000.00	-100'000.00	40'573.05	-40'573.05
31430.78	Frais de production d'eau Viteos	765'380.00		765'380.00		765'380.00
31430.79	Frais de distribution d'eau Viteos	1'002'379.00		1'002'379.00		1'002'379.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	230.10	1'000.00	-769.90	43.15	186.95
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		11'500.00	-11'500.00	5'178.00	-5'178.00
31580.00 Maintenance de logiciels		7'500.00	-7'500.00	8'500.00	-8'500.00
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles			0.00	1'080.00	-1'080.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		2'500.00	-2'500.00	2'192.70	-2'192.70
31810.00 Pertes sur créances effectives	274.03	5'000.00	-4'725.97	623.98	-349.95
31920.01 Indemnisation de droits	1'080.00	1'000.00	80.00		1'080.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	712'390.18	738'196.00	-25'805.82	682'220.00	30'170.18
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	584'101.30	603'280.00	-19'178.70	557'810.00	26'291.30
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'385.55	4'386.00	-0.45		4'385.55
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	74'945.82	75'000.00	-54.18	75'000.00	-54.18
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	48'957.51	55'530.00	-6'572.49	49'410.00	-452.49
34 Charges financières			0.00	5'402.50	-5'402.50
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants			0.00	5'402.50	-5'402.50
35 Attributions aux fonds et financements spéci..		44'578.52	-44'578.52	91'720.25	-91'720.25
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..			0.00	91'720.25	-91'720.25
35100.01 Attributions aux financements spéciaux du capit..		44'578.52	-44'578.52		0.00
37 Subventions à redistribuer	625'219.00	600'000.00	25'219.00	593'223.25	31'995.75
37010.00 Cantons et concordats	625'219.00	600'000.00	25'219.00	593'223.25	31'995.75
39 Imputations internes	228'688.43	170'500.00	58'188.43	184'247.60	44'440.83
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..			0.00	16'118.60	-16'118.60
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	228'688.43	170'500.00	58'188.43	168'129.00	60'559.43
42 Taxes	-3'077'480.02	-3'214'500.00	137'019.98	-2'934'365.33	-143'114.69
42401.00 Taxes facturées pour les services à financement..	0.01	-2'000.00	2'000.01	-7'500.06	7'500.07
42401.71 Location de compteurs d'eau		-2'500.00	2'500.00	-2'279.02	2'279.02
42500.00 Ventes			0.00	-19.50	19.50
42500.71 Taxe sur la consommation eaux	-2'026'140.16	-2'200'000.00	173'859.84	-1'905'121.74	-121'018.42
42500.72 Taxe de base eaux	-775'020.52	-780'000.00	4'979.48	-781'958.35	6'937.83
42500.73 Taxe de base défense incendie	-225'918.30	-230'000.00	4'081.70	-235'245.09	9'326.79
42600.00 Remboursements de tiers	-50'401.05		-50'401.05	-2'241.57	-48'159.48
43 Revenus divers		-5'000.00	5'000.00		0.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-5'000.00	5'000.00		0.00
44 Revenus financiers			0.00	-514.00	514.00
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA			0.00	-514.00	514.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-495'358.10	-4'386.00	-490'972.10		-495'358.10
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-495'358.10		-495'358.10		-495'358.10
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre		-4'386.00	4'386.00		0.00
46 Revenus de transfert		-9'200.00	9'200.00	-9'888.65	9'888.65
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..			0.00	-9'888.65	9'888.65
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..		-2'000.00	2'000.00		0.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-7'200.00	7'200.00		0.00
47 Subventions à redistribuer	-625'219.00	-600'000.00	-25'219.00	-593'223.75	-31'995.25
47070.71 Redevance sur l'eau potable des ménages et de..	-625'219.00	-600'000.00	-25'219.00	-593'223.75	-31'995.25
48 Revenus extraordinaires	-4'385.55		-4'385.55		-4'385.55
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'385.55		-4'385.55		-4'385.55
49 Imputations internes	-110'525.05		-110'525.05		-110'525.05
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	-45'000.00		-45'000.00		-45'000.00
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-65'525.05		-65'525.05		-65'525.05
72 Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	4'460'586.49	4'207'801.00	252'785.49	4'126'192.48	334'394.01
Revenus	-4'460'586.49	-4'207'801.00	-252'785.49	-4'126'192.48	-334'394.01



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Traitement des eaux usées		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges		4'460'586.49	4'207'801.00	252'785.49	4'126'192.48	334'394.01
Revenus		-4'460'586.49	-4'207'801.00	-252'785.49	-4'126'192.48	-334'394.01
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	-80'000.00	80'000.00	0.00	0.00
Charges		4'253'802.89	4'017'801.00	236'001.89	3'981'433.33	272'369.56
Revenus		-4'253'802.89	-4'097'801.00	-156'001.89	-3'981'433.33	-272'369.56
30	Charges de personnel	555'190.14	603'935.79	-48'745.65	521'021.60	34'168.54
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	417'958.80	471'918.17	-53'959.37	398'766.85	19'191.95
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	6'538.80		6'538.80		6'538.80
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	2'520.69		2'520.69	-2'228.00	4'748.69
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-5'140.20	5'140.20
30400.00	Allocations complémentaires	6'654.15	6'875.00	-220.85	7'162.90	-508.75
30490.00	Autres allocations	17'690.25	11'785.71	5'904.54	19'859.50	-2'169.25
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	29'501.15	32'294.49	-2'793.34	27'591.55	1'909.60
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	49'995.00	55'773.87	-5'778.87	49'951.80	43.20
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'866.00	6'055.97	1'810.03	6'817.25	1'048.75
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'278.95	10'157.78	-878.83	8'678.80	600.15
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'919.00	7'574.80	-655.80	6'472.25	446.75
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0.00	1'480.00	-1'480.00
30990.00	Autres charges de personnel	267.35	1'000.00	-732.65	1'608.90	-1'341.55
30990.36	Examens médicaux		500.00	-500.00		0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	647'727.64	994'027.30	-346'299.66	677'626.44	-29'898.80
31000.00	Matériel de bureau	673.20	200.00	473.20	27.55	645.65
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'949.90	40'000.00	-32'050.10	2'099.35	5'850.55
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	1'405.05	2'500.00	-1'094.95	1'782.25	-377.20
31010.72	Produits chimiques	42'325.65	50'000.00	-7'674.35	42'367.35	-41.70
31020.00	Imprimés, publications	1'564.20	5'800.00	-4'235.80	2'765.95	-1'201.75
31030.00	Littérature spécialisée, magazines			0.00	833.35	-833.35
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0.00	193.90	-193.90
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	10'411.75	10'000.00	411.75	2'390.45	8'021.30
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'121.30	1'800.00	-678.70	1'663.60	-542.30
31130.00	Acquisition de matériel informatique	6'668.30		6'668.30		6'668.30
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	1'512.00	1'500.00	12.00	449.00	1'063.00
31200.00	Eau, déchets PA	119'059.57	157'750.00	-38'690.43	136'606.31	-17'546.74
31200.01	Electricité PA	96'688.08	107'000.00	-10'311.92	101'072.31	-4'384.23
31200.02	Combustible de chauffage	5'681.65	20'000.00	-14'318.35	6'424.25	-742.60
31300.00	Prestations de services de tiers	1'884.50	25'000.00	-23'115.50	7'880.00	-5'995.50
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'674.25	3'000.00	-325.75	295.65	2'378.60
31300.03	Cotisations	2'312.80	2'000.00	312.80	1'610.00	702.80
31300.04	Frais postaux	2'214.00	5'000.00	-2'786.00	8'240.40	-6'026.40
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	8'936.15	6'775.00	2'161.15	7'398.00	1'538.15
31310.00	Planifications et projections de tiers		20'000.00	-20'000.00		0.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	39'949.10	50'000.00	-10'050.90	25'052.20	14'896.90
31320.01	Consultations juridiques	1'632.70		1'632.70		1'632.70
31340.00	Primes d'assurances de choses	23'259.05	26'062.30	-2'803.25	25'408.20	-2'149.15
31370.00	Impôts et taxes	138'645.05	135'165.00	3'480.05	125'421.00	13'224.05
31380.00	Cours, examens et conseils	1'390.00		1'390.00	175.95	1'214.05
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux		30'000.00	-30'000.00	21'233.70	-21'233.70
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	21'725.10	130'000.00	-108'274.90	12'698.05	9'027.05
31430.71	Entretien des conduites eaux	31'261.74	10'000.00	21'261.74	53'811.55	-22'549.81
31430.74	Entretien des stations eaux	2'241.75	25'000.00	-22'758.25	4'390.50	-2'148.75
31430.75	Entretien de la STEP	45'060.70	70'000.00	-24'939.30	44'331.85	728.85
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 ..			0.00	319.05	-319.05
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	26'525.95	32'975.00	-6'449.05	32'106.00	-5'580.05
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds		1'000.00	-1'000.00		0.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'792.15	3'000.00	-1'207.85	1'885.10	-92.95
31810.00	Pertes sur créances effectives		5'000.00	-5'000.00	1'833.62	-1'833.62
31920.01	Indemnisation de droits	162.00	10'000.00	-9'838.00	360.00	-198.00
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000.00		1'000.00	4'500.00	-3'500.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'379'424.18	1'399'886.00	-20'461.82	1'313'955.00	65'469.18



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'318'406.34	1'345'656.00	-27'249.66	1'279'725.00	38'681.34
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	61'017.84	54'230.00	6'787.84	34'230.00	26'787.84
34 Charges financières			0.00	5'402.50	-5'402.50
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants			0.00	5'402.50	-5'402.50
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	619'021.43	212'951.91	406'069.52	564'518.57	54'502.86
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	619'021.43		619'021.43	564'518.57	54'502.86
35100.01 Attributions aux financements spéciaux du capit..		212'951.91	-212'951.91		0.00
36 Charges de transfert	405'643.15	400'000.00	5'643.15	393'861.33	11'781.82
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	405'643.15	400'000.00	5'643.15	393'861.33	11'781.82
39 Imputations internes	646'796.35	407'000.00	239'796.35	505'047.89	141'748.46
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	131'333.40		131'333.40	71'491.19	59'842.21
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	56'900.60		56'900.60	8'596.70	48'303.90
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	458'562.35	407'000.00	51'562.35	424'960.00	33'602.35
42 Taxes	-4'195'961.69	-4'090'000.00	-105'961.69	-3'981'433.33	-214'528.36
42100.00 Emoluments administratifs		-5'000.00	5'000.00		0.00
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	-19'970.65		-19'970.65	-15'312.89	-4'657.76
42401.71 Location de compteurs d'eau			0.00	-1'426.86	1'426.86
42500.71 Taxe sur la consommation eaux	-3'441'814.04	-3'255'000.00	-186'814.04	-3'220'054.81	-221'759.23
42500.72 Taxe de base eaux	-734'177.00	-750'000.00	15'823.00	-743'757.82	9'580.82
42500.74 Taxe de drainage		-80'000.00	80'000.00		0.00
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	-880.95	880.95
43 Revenus divers		-6'798.00	6'798.00		0.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-6'798.00	6'798.00		0.00
46 Revenus de transfert	-5'671.90	-1'003.00	-4'668.90		-5'671.90
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-5'671.90	-1'003.00	-4'668.90		-5'671.90
49 Imputations internes	-52'169.30		-52'169.30		-52'169.30
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-52'169.30		-52'169.30		-52'169.30
7203 Traitement des eaux claires	0.00	80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00
Charges	206'783.60	190'000.00	16'783.60	144'759.15	62'024.45
Revenus	-206'783.60	-110'000.00	-96'783.60	-144'759.15	-62'024.45
31 Charges de biens et services et autres charg..	206'783.60	190'000.00	16'783.60	144'759.15	62'024.45
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	6'641.90		6'641.90		6'641.90
31320.01 Consultations juridiques	14'351.80		14'351.80		14'351.80
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	7'841.45		7'841.45	5'873.05	1'968.40
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	88'623.55	110'000.00	-21'376.45	79'517.50	9'106.05
31430.71 Entretien des conduites eaux	9'674.75		9'674.75	5'670.00	4'004.75
31430.76 Entretien des drainages	79'414.95	80'000.00	-585.05	53'698.60	25'716.35
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	235.20		235.20		235.20
42 Taxes	-72'700.20		-72'700.20	-73'267.96	567.76
42500.74 Taxe de drainage	-72'700.20		-72'700.20	-73'267.96	567.76
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..		-110'000.00	110'000.00		0.00
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du ..		-110'000.00	110'000.00		0.00
46 Revenus de transfert	-2'750.00		-2'750.00		-2'750.00
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..	-2'750.00		-2'750.00		-2'750.00
49 Imputations internes	-131'333.40		-131'333.40	-71'491.19	-59'842.21
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-131'333.40		-131'333.40	-71'491.19	-59'842.21
73 Gestion des déchets	264'150.98	281'705.00	-17'554.02	282'939.00	-18'788.02
Charges	2'178'152.20	2'174'054.02	4'098.18	2'173'666.94	4'485.26
Revenus	-1'914'001.22	-1'892'349.02	-21'652.20	-1'890'727.94	-23'273.28



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Gestion des déchets	264'150.98	281'705.00	-17'554.02	282'939.00	-18'788.02
	Charges	2'178'152.20	2'174'054.02	4'098.18	2'173'666.94	4'485.26
	Revenus	-1'914'001.22	-1'892'349.02	-21'652.20	-1'890'727.94	-23'273.28
7301	Gestion des déchets ménages	264'150.98	281'705.00	-17'554.02	282'939.00	-18'788.02
	Charges	1'739'373.83	1'776'514.02	-37'140.19	1'773'507.20	-34'133.37
	Revenus	-1'475'222.85	-1'494'809.02	19'586.17	-1'490'568.20	15'345.35
30	Charges de personnel	153'856.37	129'219.02	24'637.35	132'426.60	21'429.77
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	123'543.45	101'917.85	21'625.60	107'815.80	15'727.65
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..	1'592.95		1'592.95		1'592.95
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	691.20		691.20		691.20
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	1'367.02		1'367.02	406.60	960.42
30400.00	Allocations complémentaires	1'509.90	6'187.50	-4'677.60	1'342.55	167.35
30490.00	Autres allocations	1'112.25	1'555.00	-442.75	2'422.50	-1'310.25
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	8'130.15	6'804.55	1'325.60	6'894.35	1'235.80
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	9'817.10	8'166.18	1'650.92	8'395.40	1'421.70
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'962.80	851.64	1'111.16	1'674.45	288.35
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'557.25	2'140.27	416.98	2'168.25	389.00
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'572.30	1'596.03	-23.73	1'306.70	265.60
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'494'549.00	1'618'835.00	-124'286.00	1'594'271.85	-99'722.85
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'781.00	15'000.00	-13'219.00	12'970.40	-11'189.40
31020.00	Imprimés, publications	462.95	1'000.00	-537.05	46.75	416.20
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux		2'000.00	-2'000.00		0.00
31119.00	Acquisition de mobilier urbain	19'478.80		19'478.80		19'478.80
31200.01	Electricité PA	204.00	150.00	54.00	163.85	40.15
31300.00	Prestations de services de tiers	322.65		322.65	490.00	-167.35
31300.03	Cotisations	27.80		27.80		27.80
31300.04	Frais postaux	4'123.93		4'123.93		4'123.93
31300.76	Ramassage des déchets urbains	392'868.20	485'000.00	-92'131.80	469'838.15	-76'969.95
31300.79	Déchets encombrants	306'303.45	355'000.00	-48'696.55	330'561.75	-24'258.30
31300.80	Compost	468'652.35	450'000.00	18'652.35	478'136.90	-9'484.55
31300.81	Ferraille	1'744.65	5'000.00	-3'255.35	2'715.35	-970.70
31300.82	Huiles	3'015.60	2'000.00	1'015.60	1'209.35	1'806.25
31300.83	Verre	71'182.60	70'000.00	1'182.60	62'695.20	8'487.40
31300.84	Papier	168'600.55	200'000.00	-31'399.45	159'736.85	8'863.70
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	487.00		487.00		487.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	925.95		925.95	1'800.00	-874.05
31340.00	Primes d'assurances de choses	578.70	435.00	143.70	498.25	80.45
31370.00	Impôts et taxes	24'263.10	18'000.00	6'263.10	41'192.18	-16'929.08
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	4'133.15		4'133.15		4'133.15
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments		750.00	-750.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		500.00	-500.00	372.75	-372.75
31590.00	Entretien du mobilier urbain	120.00		120.00		120.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'800.00	3'000.00	-1'200.00	2'400.00	-600.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'111.40	1'000.00	1'111.40	1'790.10	321.30
31810.00	Pertes sur créances effectives	20'361.17	10'000.00	10'361.17	27'654.02	-7'292.85
31920.01	Indemnisation de droits	1'000.00		1'000.00		1'000.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'040.76	9'560.00	-2'519.24	31'529.50	-24'488.74
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	7'040.76	5'360.00	1'680.76	5'510.00	1'530.76
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		4'200.00	-4'200.00	4'200.00	-4'200.00
33016.00	Amortissements non planifiés, biens meubles PA			0.00	21'819.50	-21'819.50
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	56'539.45		56'539.45		56'539.45
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	56'539.45		56'539.45		56'539.45
36	Charges de transfert	23'327.25	15'500.00	7'827.25	12'164.15	11'163.10
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	23'327.25	15'500.00	7'827.25	12'164.15	11'163.10
39	Imputations internes	4'061.00	3'400.00	661.00	3'115.10	945.90
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	4'061.00	3'400.00	661.00	3'115.10	945.90
42	Taxes	-1'242'114.45	-1'190'000.00	-52'114.45	-1'199'663.46	-42'450.99



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	-1'226.94		-1'226.94	-2'637.37	1'410.43
42401.76 Taxe déchets ménages	-864'662.58	-860'000.00	-4'662.58	-847'947.55	-16'715.03
42500.00 Ventes	-18.50		-18.50		-18.50
42600.00 Remboursements de tiers	-11'161.03	-10'000.00	-1'161.03	-6'520.63	-4'640.40
42600.76 Rétrocession VADEC au sac	-240'862.00	-196'500.00	-44'362.00	-222'373.00	-18'489.00
42600.77 Récupération verre et papier	-116'583.40	-120'000.00	3'416.60	-112'784.95	-3'798.45
42700.00 Amendes	-7'600.00	-3'500.00	-4'100.00	-7'399.96	-200.04
43 Revenus divers	-2'078.40	-3'500.00	1'421.60	-2'311.45	233.05
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'078.40	-3'500.00	1'421.60	-2'311.45	233.05
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..		-56'820.02	56'820.02	-54'037.34	54'037.34
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du ..		-56'820.02	56'820.02	-54'037.34	54'037.34
46 Revenus de transfert	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-925.95	-74.05
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-1'000.00		-1'000.00	-925.95	-74.05
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-1'000.00	1'000.00		0.00
49 Imputations internes	-230'030.00	-243'489.00	13'459.00	-233'630.00	3'600.00
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-230'030.00	-243'489.00	13'459.00	-233'630.00	3'600.00
7303 Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	438'778.37	397'540.00	41'238.37	400'159.74	38'618.63
Revenus	-438'778.37	-397'540.00	-41'238.37	-400'159.74	-38'618.63
31 Charges de biens et services et autres charg..	143'951.10	131'500.00	12'451.10	138'292.98	5'658.12
31020.00 Imprimés, publications		500.00	-500.00		0.00
31300.78 VADEC - frais d'incinération	140'931.40	130'000.00	10'931.40	131'896.45	9'034.95
31320.01 Consultations juridiques	2'529.70		2'529.70		2'529.70
31580.00 Maintenance de logiciels	490.00		490.00		490.00
31810.00 Pertes sur créances effectives		1'000.00	-1'000.00	6'396.53	-6'396.53
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	64'797.27	22'551.00	42'246.27	28'236.76	36'560.51
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	64'797.27		64'797.27	28'236.76	36'560.51
35100.01 Attributions aux financements spéciaux du capit..		22'551.00	-22'551.00		0.00
39 Imputations internes	230'030.00	243'489.00	-13'459.00	233'630.00	-3'600.00
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	56'960.00	44'200.00	12'760.00	46'360.00	10'600.00
39100.76 Imputations internes ramassage déchets urbains	138'860.00	160'435.00	-21'575.00	152'610.00	-13'750.00
39100.77 Imputations internes déchets encombrants	17'070.00	19'626.00	-2'556.00	18'350.00	-1'280.00
39100.78 Imputations internes compost	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
39100.79 Imputations internes ferraille	100.00	276.00	-176.00	150.00	-50.00
39100.80 Imputations internes huiles	170.00	111.00	59.00	70.00	100.00
39100.81 Imputations internes papier et verre	6'870.00	8'293.00	-1'423.00	6'090.00	780.00
39500.00 Imputations internes pour amortissements planif..		548.00	-548.00		0.00
42 Taxes	-438'778.37	-397'040.00	-41'738.37	-382'154.34	-56'624.03
42401.77 Taxe de base entreprises	-139'030.73	-145'540.00	6'509.27	-135'786.53	-3'244.20
42401.78 Taxe déchets entreprises au poids	-285'529.84	-240'000.00	-45'529.84	-233'295.56	-52'234.28
42600.76 Rétrocession VADEC au sac	-14'217.80	-11'500.00	-2'717.80	-13'072.25	-1'145.55
43 Revenus divers		-500.00	500.00		0.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation		-500.00	500.00		0.00
49 Imputations internes			0.00	-18'005.40	18'005.40
49100.00 Imputations internes pour prestations de services			0.00	-13'205.40	13'205.40
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..			0.00	-4'800.00	4'800.00
74 Aménagements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corrections de cours d'eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7410	Corrections de cours d'eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ouvrages paravalanches	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7420	Ouvrages paravalanches	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
75	Protection des espèces et du paysage	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Protection des espèces et du paysage	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7500	Protection des espèces et du paysage	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert		20'000.00	-20'000.00		0.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		20'000.00	-20'000.00		0.00
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	68'855.15	91'800.00	-22'944.85	89'858.20	-21'003.05
	Charges	68'855.15	91'800.00	-22'944.85	89'858.20	-21'003.05
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Protection de l'air et du climat	55'050.45	69'700.00	-14'649.55	68'305.50	-13'255.05
	Charges	55'050.45	69'700.00	-14'649.55	68'305.50	-13'255.05
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610	Protection de l'air et du climat	55'050.45	69'700.00	-14'649.55	68'305.50	-13'255.05
	Charges	55'050.45	69'700.00	-14'649.55	68'305.50	-13'255.05
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	55'050.45	69'700.00	-14'649.55	68'305.50	-13'255.05
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	55'050.45	69'700.00	-14'649.55	68'305.50	-13'255.05
	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	13'804.70	22'100.00	-8'295.30	21'552.70	-7'748.00
	Charges	13'804.70	22'100.00	-8'295.30	21'552.70	-7'748.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	13'804.70	22'100.00	-8'295.30	21'552.70	-7'748.00
	Charges	13'804.70	22'100.00	-8'295.30	21'552.70	-7'748.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	13'804.70	22'100.00	-8'295.30	21'552.70	-7'748.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	13'804.70	22'100.00	-8'295.30	21'552.70	-7'748.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
77	Protection de l'environnement, autres	3'629.65	27'670.00	-24'040.35	31'636.55	-28'006.90
	Charges	17'514.40	38'670.00	-21'155.60	45'107.15	-27'592.75
	Revenus	-13'884.75	-11'000.00	-2'884.75	-13'470.60	-414.15
	Cimetières, crématoires	3'629.65	26'420.00	-22'790.35	31'341.30	-27'711.65
	Charges	17'514.40	37'420.00	-19'905.60	44'811.90	-27'297.50
	Revenus	-13'884.75	-11'000.00	-2'884.75	-13'470.60	-414.15
7710	Cimetières, crématoires	3'629.65	26'420.00	-22'790.35	31'341.30	-27'711.65
	Charges	17'514.40	37'420.00	-19'905.60	44'811.90	-27'297.50
	Revenus	-13'884.75	-11'000.00	-2'884.75	-13'470.60	-414.15
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'204.40	35'110.00	-19'905.60	42'501.90	-27'297.50
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'374.10	6'000.00	-4'625.90	10'192.40	-8'818.30
31200.00	Eau, déchets PA	2'727.90	110.00	2'617.90	370.15	2'357.75
31300.00	Prestations de services de tiers	8'917.40	27'000.00	-18'082.60	12'333.70	-3'416.30
31310.00	Planifications et projections de tiers			0.00	1'820.65	-1'820.65
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	318.10		318.10	15'155.45	-14'837.35
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	1'866.90	2'000.00	-133.10	2'629.55	-762.65
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'310.00	2'310.00	0.00	2'310.00	0.00
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'310.00	2'310.00	0.00	2'310.00	0.00
42	Taxes	-13'884.75	-11'000.00	-2'884.75	-13'470.60	-414.15
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-5'650.00	-1'000.00	-4'650.00	-3'000.00	-2'650.00
42600.00	Remboursements de tiers	-8'234.75	-10'000.00	1'765.25	-10'470.60	2'235.85
	Protection de l'environnement, non mention..	0.00	1'250.00	-1'250.00	295.25	-295.25
	Charges	0.00	1'250.00	-1'250.00	295.25	-295.25
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7791	Toilettes publiques	0.00	1'250.00	-1'250.00	295.25	-295.25
	Charges	0.00	1'250.00	-1'250.00	295.25	-295.25
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..		1'250.00	-1'250.00	5.20	-5.20
31200.00	Eau, déchets PA		100.00	-100.00	5.20	-5.20
31200.01	Electricité PA		150.00	-150.00		0.00
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments		1'000.00	-1'000.00		0.00
34	Charges financières			0.00	290.05	-290.05
34399.01	Remboursement des charges aux locataires PF			0.00	290.05	-290.05
79	Aménagement du territoire	518'374.76	611'483.28	-93'108.52	430'376.55	87'998.21
	Charges	804'647.96	821'083.28	-16'435.32	735'154.70	69'493.26
	Revenus	-286'273.20	-209'600.00	-76'673.20	-304'778.15	18'504.95
	Aménagement du territoire	518'374.76	611'483.28	-93'108.52	430'376.55	87'998.21
	Charges	804'647.96	821'083.28	-16'435.32	735'154.70	69'493.26
	Revenus	-286'273.20	-209'600.00	-76'673.20	-304'778.15	18'504.95
7900	Aménagement du territoire (en général)	518'374.76	611'483.28	-93'108.52	430'376.55	87'998.21
	Charges	804'647.96	821'083.28	-16'435.32	735'154.70	69'493.26
	Revenus	-286'273.20	-209'600.00	-76'673.20	-304'778.15	18'504.95
30	Charges de personnel	328'455.41	324'118.28	4'337.13	320'136.30	8'319.11
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	2'200.00	5'000.00	-2'800.00	1'525.00	675.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	257'813.40	257'813.40	0.00	263'716.10	-5'902.70
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	4'420.46		4'420.46	-10'905.50	15'325.96
30400.00	Allocations complémentaires	5'184.00	2'062.50	3'121.50	5'224.50	-40.50



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'212.15	17'212.91	-0.76	17'606.35	-394.20
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	31'854.00	31'853.19	0.81	32'969.45	-1'115.45
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	319.80	324.84	-5.04	332.35	-12.55
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'413.85	5'414.08	-0.23	5'537.90	-124.05
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'037.75	4'037.36	0.39	4'130.15	-92.40
30990.00 Autres charges de personnel		400.00	-400.00		0.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	210'799.30	354'655.00	-143'855.70	63'983.15	146'816.15
31000.00 Matériel de bureau	3'110.50	3'600.00	-489.50	429.25	2'681.25
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	524.25		524.25	525.00	-0.75
31020.00 Imprimés, publications	332.55	5'860.00	-5'527.45	1'118.80	-786.25
31051.00 Frais de réception	1'287.80	6'000.00	-4'712.20	11'075.80	-9'788.00
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	425.50		425.50		425.50
31200.02 Combustible de chauffage			0.00	544.25	-544.25
31300.00 Prestations de services de tiers		155'000.00	-155'000.00		0.00
31300.03 Cotisations	71'533.55	71'525.00	8.55	1'778.05	69'755.50
31300.04 Frais postaux	7.50		7.50		7.50
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	105'592.05	82'550.00	23'042.05	39'534.30	66'057.75
31320.01 Consultations juridiques	26'260.00	25'000.00	1'260.00	5'003.20	21'256.80
31340.00 Primes d'assurances de choses	288.25	290.00	-1.75	368.30	-80.05
31580.00 Maintenance de logiciels		3'600.00	-3'600.00		0.00
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles			0.00	2'446.80	-2'446.80
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'437.35	1'230.00	207.35	797.60	639.75
31810.00 Pertes sur créances effectives			0.00	361.80	-361.80
33 Amortissements du patrimoine administratif	56'642.90	112'310.00	-55'667.10	53'214.65	3'428.25
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	56'642.90	112'310.00	-55'667.10	53'214.65	3'428.25
36 Charges de transfert	208'750.35	30'000.00	178'750.35	291'803.60	-83'053.25
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	195'243.75		195'243.75	223'552.10	-28'308.35
36350.00 Subventions aux entreprises privées			0.00	41'447.50	-41'447.50
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	13'506.60	30'000.00	-16'493.40	26'804.00	-13'297.40
39 Imputations internes			0.00	6'017.00	-6'017.00
39100.00 Imputations internes pour prestations de services			0.00	6'017.00	-6'017.00
42 Taxes	-286'273.20	-209'600.00	-76'673.20	-285'668.15	-605.05
42100.00 Emoluments administratifs	-57'090.50	-50'000.00	-7'090.50	-49'442.60	-7'647.90
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-5'760.00		-5'760.00	-5'820.00	60.00
42600.00 Remboursements de tiers	-223'422.70	-159'600.00	-63'822.70	-230'405.55	6'982.85
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..			0.00	-19'110.00	19'110.00
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre			0.00	-19'110.00	19'110.00
7907 Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Economie publique		-830'826.17	-747'443.56	-83'382.61	-880'730.41	49'904.24
	Charges	2'976'056.54	3'300'775.30	-324'718.76	3'669'928.06	-693'871.52
	Revenus	-3'806'882.71	-4'048'218.86	241'336.15	-4'550'658.47	743'775.76
81	Agriculture	41'992.91	41'240.00	752.91	35'489.15	6'503.76
	Charges	41'992.91	41'240.00	752.91	35'489.15	6'503.76
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Améliorations structurelles	41'992.91	41'240.00	752.91	35'489.15	6'503.76
	Charges	41'992.91	41'240.00	752.91	35'489.15	6'503.76
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8120	Améliorations structurelles	41'992.91	41'240.00	752.91	35'489.15	6'503.76
	Charges	41'992.91	41'240.00	752.91	35'489.15	6'503.76
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..		4'000.00	-4'000.00	189.15	-189.15
31300.91	Frais de façonnage et débardage			0.00	189.15	-189.15
31400.00	Entretien des terrains		3'750.00	-3'750.00		0.00
31410.00	Entretien des routes / voies de communication		250.00	-250.00		0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	41'992.91	37'240.00	4'752.91	35'300.00	6'692.91
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	41'992.91	37'240.00	4'752.91	35'300.00	6'692.91
	Economie alpestre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8180	Economie alpestre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
82	Sylviculture	-10'722.34	19'408.21	-30'130.55	-96'220.57	85'498.23
	Charges	2'543'700.90	2'726'045.21	-182'344.31	3'198'604.81	-654'903.91
	Revenus	-2'554'423.24	-2'706'637.00	152'213.76	-3'294'825.38	740'402.14
	Sylviculture	-10'722.34	19'408.21	-30'130.55	-96'220.57	85'498.23
	Charges	2'543'700.90	2'726'045.21	-182'344.31	3'198'604.81	-654'903.91
	Revenus	-2'554'423.24	-2'706'637.00	152'213.76	-3'294'825.38	740'402.14
8200	Sylviculture	-10'722.34	19'408.21	-30'130.55	-96'220.57	85'498.23
	Charges	2'543'700.90	2'726'045.21	-182'344.31	3'198'604.81	-654'903.91
	Revenus	-2'554'423.24	-2'706'637.00	152'213.76	-3'294'825.38	740'402.14
30	Charges de personnel	741'357.21	807'263.21	-65'906.00	704'590.70	36'766.51
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	600'928.40	635'019.37	-34'090.97	573'365.40	27'563.00
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	460.80		460.80		460.80
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-1'769.19		-1'769.19	-4'313.40	2'544.21
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-18'844.40		-18'844.40	-21'513.90	2'669.50
30400.00	Allocations complémentaires	8'734.50	7'562.50	1'172.00	9'728.75	-994.25
30430.00	Indemnités de logement		2'400.00	-2'400.00		0.00
30490.00	Autres allocations	3'501.50	775.00	2'726.50	4'778.50	-1'277.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	39'746.40	45'066.95	-5'320.55	36'997.40	2'749.00
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	72'472.00	75'086.91	-2'614.91	70'534.50	1'937.50
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'292.65	16'065.25	-2'772.60	13'886.10	-593.45
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	12'501.45	13'339.96	-838.51	11'636.60	864.85
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'314.10	9'947.27	-633.17	8'677.70	636.40
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	100.00		100.00	130.00	-30.00
30990.00	Autres charges de personnel	447.55	2'000.00	-1'552.45	683.05	-235.50



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
30990.36 Examens médicaux	471.45		471.45		471.45
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'554'246.45	1'642'110.00	-87'863.55	2'263'077.63	-708'831.18
31000.00 Matériel de bureau			0.00	29.75	-29.75
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	16'173.10	21'750.00	-5'576.90	17'284.20	-1'111.10
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	7'694.85	8'000.00	-305.15	8'604.20	-909.35
31020.00 Imprimés, publications	320.00	500.00	-180.00	692.05	-372.05
31051.00 Frais de réception	683.40	500.00	183.40	711.70	-28.30
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..		200.00	-200.00		0.00
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	11'765.65	10'000.00	1'765.65	6'362.50	5'403.15
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	13'199.00	14'000.00	-801.00	9'960.00	3'239.00
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences	101.25		101.25		101.25
31200.00 Eau, déchets PA		650.00	-650.00	31.35	-31.35
31200.01 Electricité PA	202.74	300.00	-97.26	275.91	-73.17
31200.02 Combustible de chauffage	116.85		116.85	436.65	-319.80
31300.00 Prestations de services de tiers	5'288.80		5'288.80	11'608.50	-6'319.70
31300.02 Téléphone et télécommunications	3'082.40	3'600.00	-517.60	2'986.50	95.90
31300.03 Cotisations	4'745.00	7'800.00	-3'055.00	7'447.00	-2'702.00
31300.04 Frais postaux	25.20		25.20		25.20
31300.91 Frais de façonnage et débardage	1'044'703.95	1'195'000.00	-150'296.05	1'837'574.69	-792'870.74
31300.92 Frais de transport bois	141'729.15	111'000.00	30'729.15	152'759.60	-11'030.45
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	1'654.40	500.00	1'154.40	359.85	1'294.55
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	6'804.00		6'804.00	3'261.60	3'542.40
31340.00 Primes d'assurances de choses	2'369.95	2'800.00	-430.05	3'221.55	-851.60
31370.00 Impôts et taxes	1'398.05	1'110.00	288.05	4'187.60	-2'789.55
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	251.85	7'000.00	-6'748.15	1'726.55	-1'474.70
31450.00 Entretien des forêts	68'479.30	60'000.00	8'479.30	58'854.20	9'625.10
31450.92 Entretien de la dévestiture	172'568.10	120'000.00	52'568.10	72'252.60	100'315.50
31450.93 Sentiers didactiques,refuges, sensibilisation et a..	911.40	10'000.00	-9'088.60	400.70	510.70
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	6'521.15	8'500.00	-1'978.85	5'585.35	935.80
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	1'193.70	500.00	693.70	646.60	547.10
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	23'290.00	33'400.00	-10'110.00	29'796.45	-6'506.45
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps			0.00	2.90	-2.90
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.11		0.11	233.08	-232.97
31990.00 Autres charges d'exploitation	18'973.10	25'000.00	-6'026.90	25'784.00	-6'810.90
33 Amortissements du patrimoine administratif	46'320.98	48'672.00	-2'351.02	21'550.00	24'770.98
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	40'320.98	38'672.00	1'648.98	16'550.00	23'770.98
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'000.00	10'000.00	-4'000.00	5'000.00	1'000.00
34 Charges financières	1'881.46	20'000.00	-18'118.54	22'353.48	-20'472.02
34990.00 Autres charges financières	1'881.46	20'000.00	-18'118.54	22'353.48	-20'472.02
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	126'567.00	100'000.00	26'567.00	110'218.00	16'349.00
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	126'567.00	100'000.00	26'567.00	110'218.00	16'349.00
36 Charges de transfert	73'327.80	108'000.00	-34'672.20	76'815.00	-3'487.20
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	73'327.80	108'000.00	-34'672.20	76'815.00	-3'487.20
42 Taxes	-1'793'438.10	-1'950'000.00	156'561.90	-2'170'011.63	376'573.53
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-99'447.17	-90'000.00	-9'447.17	-103'399.36	3'952.19
42500.00 Ventes	29.15		29.15	-4'200.87	4'230.02
42500.91 Ventes bois de service	-914'131.12	-1'100'000.00	185'868.88	-1'331'661.00	417'529.88
42500.92 Ventes bois d'industrie	-97'899.91	-230'000.00	132'100.09	-202'092.79	104'192.88
42500.93 Ventes bois de feu et déchetage	-644'532.31	-500'000.00	-144'532.31	-513'003.29	-131'529.02
42500.94 Autres produits ligneux	-36'666.74	-20'000.00	-16'666.74	-15'654.32	-21'012.42
42600.00 Remboursements de tiers		-10'000.00	10'000.00		0.00
42600.96 Remboursement des assurances de choses	-790.00		-790.00		-790.00
43 Revenus divers	39'806.24	-2'000.00	41'806.24	-235'939.00	275'745.24
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-42'252.74	-2'000.00	-40'252.74		-42'252.74
43200.00 Variation de stocks, produits semi-finis et finis	82'058.98		82'058.98	-235'939.00	317'997.98
44 Revenus financiers	-12'834.00		-12'834.00	-18'467.00	5'633.00
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'184.00		-2'184.00	-4'602.00	2'418.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'650.00		-10'650.00	-13'865.00	3'215.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-109'930.00	-123'937.00	14'007.00	-84'380.90	-25'549.10
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-109'930.00	-123'937.00	14'007.00	-84'380.90	-25'549.10
46	Revenus de transfert	-653'548.67	-630'700.00	-22'848.67	-786'026.85	132'478.18
46000.00	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-23'913.20	-15'000.00	-8'913.20	-18'831.85	-5'081.35
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-76'544.00	-77'000.00	456.00	-77'600.00	1'056.00
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..		-10'000.00	10'000.00		0.00
46300.00	Subventions de la Confédération	-388'281.52	-407'000.00	18'718.48	-472'593.00	84'311.48
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-163'409.95	-121'700.00	-41'709.95	-217'002.00	53'592.05
46350.00	Subventions des entreprises privées	-1'400.00		-1'400.00		-1'400.00
48	Revenus extraordinaires	-24'478.71		-24'478.71		-24'478.71
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-24'478.71		-24'478.71		-24'478.71
84	Tourisme	84'675.00	86'500.00	-1'825.00	83'395.00	1'280.00
	Charges	134'760.75	186'500.00	-51'739.25	109'585.00	25'175.75
	Revenus	-50'085.75	-100'000.00	49'914.25	-26'190.00	-23'895.75
	Tourisme	84'675.00	86'500.00	-1'825.00	83'395.00	1'280.00
	Charges	134'760.75	186'500.00	-51'739.25	109'585.00	25'175.75
	Revenus	-50'085.75	-100'000.00	49'914.25	-26'190.00	-23'895.75
8400	Tourisme	84'675.00	86'500.00	-1'825.00	83'395.00	1'280.00
	Charges	134'760.75	186'500.00	-51'739.25	109'585.00	25'175.75
	Revenus	-50'085.75	-100'000.00	49'914.25	-26'190.00	-23'895.75
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'585.75	100'500.00	-49'914.25	26'690.00	23'895.75
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	753.55	100'000.00	-99'246.45		753.55
31300.03	Cotisations	500.00	500.00	0.00	500.00	0.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	49'332.20		49'332.20	26'190.00	23'142.20
36	Charges de transfert	84'175.00	86'000.00	-1'825.00	82'895.00	1'280.00
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	84'175.00	83'000.00	1'175.00	82'895.00	1'280.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..		3'000.00	-3'000.00		0.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'085.75	-100'000.00	49'914.25	-26'190.00	-23'895.75
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'085.75	-100'000.00	49'914.25	-26'190.00	-23'895.75
8406	Tourisme régional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
85	Industrie, artisanat et commerce	7'990.65	57'100.00	-49'109.35	48'144.30	-40'153.65
	Charges	11'653.75	98'100.00	-86'446.25	76'052.05	-64'398.30
	Revenus	-3'663.10	-41'000.00	37'336.90	-27'907.75	24'244.65
	Industrie, artisanat et commerce	7'990.65	57'100.00	-49'109.35	48'144.30	-40'153.65
	Charges	11'653.75	98'100.00	-86'446.25	76'052.05	-64'398.30
	Revenus	-3'663.10	-41'000.00	37'336.90	-27'907.75	24'244.65
8500	Industrie, artisanat et commerce	7'990.65	57'100.00	-49'109.35	48'144.30	-40'153.65
	Charges	11'653.75	98'100.00	-86'446.25	76'052.05	-64'398.30
	Revenus	-3'663.10	-41'000.00	37'336.90	-27'907.75	24'244.65
30	Charges de personnel			0.00	1'785.65	-1'785.65
30990.00	Autres charges de personnel			0.00	1'785.65	-1'785.65
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'053.75	80'000.00	-71'946.25	60'166.40	-52'112.65
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	938.40	-938.40
31051.00	Frais de réception	1'886.00	2'000.00	-114.00	489.65	1'396.35



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	500.00	2'000.00	-1'500.00	8'656.20	-8'156.20
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	500.00	3'000.00	-2'500.00	2'591.35	-2'091.35
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux			0.00	973.30	-973.30
31300.00 Prestations de services de tiers	1'504.65	72'000.00	-70'495.35	38'129.50	-36'624.85
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	3'663.10		3'663.10	7'618.20	-3'955.10
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		1'000.00	-1'000.00		0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0.00	769.80	-769.80
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
36 Charges de transfert	2'500.00	17'000.00	-14'500.00	13'000.00	-10'500.00
36350.00 Subventions aux entreprises privées	2'500.00	17'000.00	-14'500.00	5'000.00	-2'500.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..			0.00	8'000.00	-8'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-3'663.10	-30'000.00	26'336.90	-27'907.75	24'244.65
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du ..		-30'000.00	30'000.00		0.00
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-3'663.10		-3'663.10	-27'907.75	24'244.65
46 Revenus de transfert		-11'000.00	11'000.00		0.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-11'000.00	11'000.00		0.00
87 Combustibles et énergie	-954'762.39	-951'691.77	-3'070.62	-951'538.29	-3'224.10
Charges	243'948.23	248'890.09	-4'941.86	250'197.05	-6'248.82
Revenus	-1'198'710.62	-1'200'581.86	1'871.24	-1'201'735.34	3'024.72
Electricité	-935'135.66	-944'736.00	9'600.34	-915'717.27	-19'418.39
Charges	9'693.49	20'970.00	-11'276.51	12'594.90	-2'901.41
Revenus	-944'829.15	-965'706.00	20'876.85	-928'312.17	-16'516.98
8710 Electricité (en général)	-924'700.31	-940'900.00	16'199.69	-914'596.87	-10'103.44
Charges	1'096.10	2'100.00	-1'003.90	915.80	180.30
Revenus	-925'796.41	-943'000.00	17'203.59	-915'512.67	-10'283.74
30 Charges de personnel	1'050.00	1'200.00	-150.00	850.00	200.00
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'050.00	1'200.00	-150.00	850.00	200.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	46.10	900.00	-853.90	65.80	-19.70
31200.00 Eau, déchets PA		50.00	-50.00	2.20	-2.20
31340.00 Primes d'assurances de choses	46.10	50.00	-3.90	63.60	-17.50
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments		800.00	-800.00		0.00
46 Revenus de transfert	-925'796.41	-943'000.00	17'203.59	-915'512.67	-10'283.74
46011.00 Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..	-925'796.41	-943'000.00	17'203.59	-915'512.67	-10'283.74
8713 Energie Verte	-10'435.35	-3'836.00	-6'599.35	-1'120.40	-9'314.95
Charges	8'597.39	18'870.00	-10'272.61	11'679.10	-3'081.71
Revenus	-19'032.74	-22'706.00	3'673.26	-12'799.50	-6'233.24
31 Charges de biens et services et autres charg..	3'676.75	12'250.00	-8'573.25	6'759.10	-3'082.35
31051.00 Frais de réception			0.00	262.30	-262.30
31119.00 Acquisition de mobilier urbain			0.00	3'479.10	-3'479.10
31200.01 Electricité PA	1'506.25	2'200.00	-693.75	1'645.45	-139.20
31300.00 Prestations de services de tiers	1'434.25		1'434.25	149.05	1'285.20
31300.02 Téléphone et télécommunications	736.25		736.25	413.00	323.25
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		10'050.00	-10'050.00	810.20	-810.20
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'920.64	6'620.00	-1'699.36	4'920.00	0.64
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'920.64	6'620.00	-1'699.36	4'920.00	0.64
42 Taxes	-19'032.74	-22'706.00	3'673.26	-12'799.50	-6'233.24
42500.00 Ventes	-17'654.54	-21'500.00	3'845.46	-11'667.35	-5'987.19
42600.00 Remboursements de tiers	-1'378.20	-1'206.00	-172.20	-1'132.15	-246.05



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Pétrole et gaz	-64'240.40	-51'000.00	-13'240.40	-75'215.27	10'974.87
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-64'240.40	-51'000.00	-13'240.40	-75'215.27	10'974.87
8720	Pétrole et gaz	-64'240.40	-51'000.00	-13'240.40	-75'215.27	10'974.87
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-64'240.40	-51'000.00	-13'240.40	-75'215.27	10'974.87
46	Revenus de transfert	-64'240.40	-51'000.00	-13'240.40	-75'215.27	10'974.87
46011.00	Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..	-64'240.40	-51'000.00	-13'240.40	-75'215.27	10'974.87
	Combustibles, non mentionné ailleurs	44'613.67	44'044.23	569.44	39'394.25	5'219.42
	Charges	234'254.74	227'920.09	6'334.65	237'602.15	-3'347.41
	Revenus	-189'641.07	-183'875.86	-5'765.21	-198'207.90	8'566.83
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en gé..	44'613.67	44'044.23	569.44	39'394.25	5'219.42
	Charges	50'413.67	44'044.23	6'369.44	39'394.25	11'019.42
	Revenus	-5'800.00	0.00	-5'800.00	0.00	-5'800.00
30	Charges de personnel	41'210.77	40'159.23	1'051.54	42'766.10	-1'555.33
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	31'778.40	31'778.18	0.22	31'932.30	-153.90
30100.01	Prime de fidelité personnel administratif et d'expl..			0.00	2'444.50	-2'444.50
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	347.35		347.35		347.35
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	886.37		886.37	-498.50	1'384.87
30400.00	Allocations complémentaires	708.75	687.50	21.25	796.50	-87.75
30490.00	Autres allocations	60.00		60.00	59.00	1.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'145.40	2'121.67	23.73	2'298.35	-152.95
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'066.80	4'066.85	-0.05	4'178.80	-112.00
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	39.60	40.04	-0.44	43.10	-3.50
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	674.80	667.34	7.46	722.90	-48.10
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	503.30	497.65	5.65	539.15	-35.85
30990.00	Autres charges de personnel		300.00	-300.00	250.00	-250.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'202.90	2'885.00	5'317.90	3'331.35	4'871.55
31200.02	Combustible de chauffage			0.00	507.35	-507.35
31300.00	Prestations de services de tiers	5'375.25		5'375.25		5'375.25
31300.03	Cotisations	2'600.00	2'600.00	0.00	2'600.00	0.00
31300.04	Frais postaux	86.20		86.20		86.20
31340.00	Primes d'assurances de choses	32.05	35.00	-2.95	48.05	-16.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	109.40	250.00	-140.60	175.95	-66.55
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'000.00	1'000.00	0.00	-6'703.20	7'703.20
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	1'000.00	1'000.00	0.00	-6'703.20	7'703.20
46	Revenus de transfert	-5'800.00		-5'800.00		-5'800.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'000.00		-1'000.00		-1'000.00
46350.00	Subventions des entreprises privées	-4'800.00		-4'800.00		-4'800.00
8791	Entreprises de chauffage à distance, combu..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	183'841.07	183'875.86	-34.79	198'207.90	-14'366.83
	Revenus	-183'841.07	-183'875.86	34.79	-198'207.90	14'366.83
30	Charges de personnel	8'240.82	8'521.86	-281.04	8'316.30	-75.48
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	6'355.20	6'355.64	-0.44	5'962.30	392.90
30100.01	Prime de fidelité personnel administratif et d'expl..			0.00	488.85	-488.85
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	69.45		69.45		69.45
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	177.27		177.27	280.70	-103.43
30400.00	Allocations complémentaires	141.75	687.50	-545.75	148.50	-6.75
30490.00	Autres allocations	12.00		12.00	11.00	1.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	428.50	424.34	4.16	432.95	-4.45
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	813.60	813.37	0.23	745.80	67.80



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	7.80	8.01	-0.21	8.45	-0.65
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	134.75	133.47	1.28	136.15	-1.40
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	100.50	99.53	0.97	101.60	-1.10
31 Charges de biens et services et autres charg..	117'730.54	126'795.00	-9'064.46	131'595.61	-13'865.07
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		500.00	-500.00	5'836.10	-5'836.10
31200.01 Electricité PA	3'876.45	3'700.00	176.45	4'200.45	-324.00
31200.02 Combustible de chauffage	75'041.79	90'000.00	-14'958.21	100'759.11	-25'717.32
31300.00 Prestations de services de tiers	28'934.35	18'000.00	10'934.35	19'986.55	8'947.80
31340.00 Primes d'assurances de choses	926.10	1'595.00	-668.90	778.25	147.85
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	8'930.00	13'000.00	-4'070.00		8'930.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	21.85		21.85	35.15	-13.30
33 Amortissements du patrimoine administratif	40'434.80	35'559.00	4'875.80	35'350.00	5'084.80
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	40'434.80	35'559.00	4'875.80	35'350.00	5'084.80
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	3'600.36		3'600.36	9'650.99	-6'050.63
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	3'600.36		3'600.36	9'650.99	-6'050.63
39 Imputations internes	13'834.55	13'000.00	834.55	13'295.00	539.55
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'834.55	13'000.00	834.55	13'295.00	539.55
42 Taxes	-183'653.87	-160'000.00	-23'653.87	-198'207.90	14'554.03
42500.00 Ventas	-183'653.87	-160'000.00	-23'653.87	-198'207.90	14'554.03
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..		-23'875.86	23'875.86		0.00
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux du ..		-23'875.86	23'875.86		0.00
49 Imputations internes	-187.20		-187.20		-187.20
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-187.20		-187.20		-187.20
89 Autres exploitations artisanales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres exploitations artisanales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8900 Autres exploitations artisanales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Finances et impôts		-44'556'683.54	-42'984'689.03	..-1'571'994.	-46'155'334.79	1'598'651.25
Charges		3'114'830.82	3'136'107.07	-21'276.25	2'877'059.41	237'771.41
Revenus		-47'671'514.36	-46'120'796.10	..-1'550'718.	-49'032'394.20	1'360'879.84
91	Impôts	-43'147'895.81	-42'305'400.00	-842'495.81	-44'419'604.14	1'271'708.33
Charges		46'862.30	39'000.00	7'862.30	46'414.17	448.13
Revenus		-43'194'758.11	-42'344'400.00	-850'358.11	-44'466'018.31	1'271'260.20
	Impôts	-43'147'895.81	-42'305'400.00	-842'495.81	-44'419'604.14	1'271'708.33
Charges		46'862.30	39'000.00	7'862.30	46'414.17	448.13
Revenus		-43'194'758.11	-42'344'400.00	-850'358.11	-44'466'018.31	1'271'260.20
9100	Impôts communaux généraux	-42'772'830.06	-41'947'000.00	-825'830.06	-43'937'848.66	1'165'018.60
Charges		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus		-42'772'830.06	-41'947'000.00	-825'830.06	-43'937'848.66	1'165'018.60
40	Revenus fiscaux	-42'772'830.06	-41'947'000.00	-825'830.06	-43'937'848.66	1'165'018.60
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques	-31'859'802.50	-33'000'000.00	1'140'197.50	-31'832'479.11	-27'323.39
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-151'489.71	-130'000.00	-21'489.71	-315'234.63	163'744.92
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-315'132.35	-25'000.00	-290'132.35	-205'494.25	-109'638.10
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	13'000.00	13'000.00	0.00	11'027.05	1'972.95
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	149'683.56		149'683.56	78'395.55	71'288.01
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques	-2'981'714.80	-2'900'000.00	-81'714.80	-2'945'734.85	-35'979.95
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-88'922.55	-40'000.00	-48'922.55	-126'706.95	37'784.40
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes phys..	-545'003.60	-50'000.00	-495'003.60	-183'692.30	-361'311.30
40017.00	Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à la ..	7'470.35		7'470.35	10'677.50	-3'207.15
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-880'142.13	-900'000.00	19'857.87	-902'107.14	21'965.01
40030.00	Prestations en capital	-708'952.45	-650'000.00	-58'952.45	-722'890.80	13'938.35
40040.00	Gains en loterie	-595'082.00	-10'000.00	-585'082.00	-33'546.65	-561'535.35
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-1'526'875.00	-850'000.00	-676'875.00	-3'337'825.00	1'810'950.00
40059.00	Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	9'000.00	10'000.00	-1'000.00	18'761.00	-9'761.00
40100.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales	-661'397.84	-1'100'000.00	438'602.16	-1'065'215.53	403'817.69
40101.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-10'513.84	-80'000.00	69'486.16	-66'735.22	56'221.38
40107.00	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à l..	16'395.02		16'395.02	450.00	15'945.02
40110.00	Impôts sur le capital, personnes morales	-200'806.17	-110'000.00	-90'806.17	-99'488.73	-101'317.44
40111.00	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-2'752.20	-5'000.00	2'247.80	-2'599.07	-153.13
40117.00	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la ..	9'421.58		9'421.58	11'123.73	-1'702.15
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populations	-1'447'730.70	-1'250'000.00	-197'730.70	-1'310'715.35	-137'015.35
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'001'482.73	-870'000.00	-131'482.73	-917'817.91	-83'664.82
9101	Impôts spéciaux	-375'065.75	-358'400.00	-16'665.75	-481'755.48	106'689.73
Charges		46'862.30	39'000.00	7'862.30	46'414.17	448.13
Revenus		-421'928.05	-397'400.00	-24'528.05	-528'169.65	106'241.60
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'312.30		5'312.30	5'884.17	-571.87
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'312.30		5'312.30	5'884.17	-571.87
36	Charges de transfert	41'550.00	39'000.00	2'550.00	40'530.00	1'020.00
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	41'550.00	39'000.00	2'550.00	40'530.00	1'020.00
40	Revenus fiscaux	-421'928.05	-397'400.00	-24'528.05	-528'169.65	106'241.60
40210.00	Impôts fonciers	-255'900.55	-245'000.00	-10'900.55	-368'802.15	112'901.60
40330.00	Taxes pour les chiens	-166'027.50	-152'400.00	-13'627.50	-159'367.50	-6'660.00
93	Péréquation financière et compensation des ..	630'584.00	807'302.00	-176'718.00	-235'736.00	866'320.00
Charges		630'584.00	807'302.00	-176'718.00	0.00	630'584.00
Revenus		0.00	0.00	0.00	-235'736.00	235'736.00
	Péréquation financière et compensation des ..	630'584.00	807'302.00	-176'718.00	-235'736.00	866'320.00
Charges		630'584.00	807'302.00	-176'718.00	0.00	630'584.00
Revenus		0.00	0.00	0.00	-235'736.00	235'736.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
9300	Péréquation financière et compensation des ..	630'584.00	807'302.00	-176'718.00	-235'736.00	866'320.00
	Charges	630'584.00	807'302.00	-176'718.00	0.00	630'584.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-235'736.00	235'736.00
36	Charges de transfert	630'584.00	807'302.00	-176'718.00		630'584.00
36227.00	Péréquation financière intercommunale	630'584.00	807'302.00	-176'718.00		630'584.00
46	Revenus de transfert			0.00	-235'736.00	235'736.00
46227.00	Péréquation financière intercommunale			0.00	-235'736.00	235'736.00
95	Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9500	Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Administration de la fortune et de la dette	-2'039'371.73	-1'486'591.03	-552'780.70	-1'499'994.65	-539'377.08
	Charges	2'437'384.52	2'289'805.07	147'579.45	2'830'645.24	-393'260.72
	Revenus	-4'476'756.25	-3'776'396.10	-700'360.15	-4'330'639.89	-146'116.36
	Intérêts	307'347.21	655'000.00	-347'652.79	570'557.06	-263'209.85
	Charges	1'655'739.98	1'730'500.00	-74'760.02	1'758'802.18	-103'062.20
	Revenus	-1'348'392.77	-1'075'500.00	-272'892.77	-1'188'245.12	-160'147.65
9610	Intérêts	307'347.21	655'000.00	-347'652.79	570'557.06	-263'209.85
	Charges	1'655'739.98	1'730'500.00	-74'760.02	1'758'802.18	-103'062.20
	Revenus	-1'348'392.77	-1'075'500.00	-272'892.77	-1'188'245.12	-160'147.65
34	Charges financières	1'537'858.43	1'730'500.00	-192'641.57	1'758'802.18	-220'943.75
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	172.00	2'500.00	-2'328.00	10'397.00	-10'225.00
34001.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPP	17'754.43	28'000.00	-10'245.57	25'792.98	-8'038.55
34001.01	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPM	10'492.73	10'000.00	492.73	9'594.79	897.94
34001.02	Intérêts rémunérateurs sur impôts ISIS			0.00	29.66	-29.66
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'506'183.72	1'690'000.00	-183'816.28	1'712'987.75	-206'804.03
34200.00	Acquisition et administration de capital	3'255.55		3'255.55		3'255.55
39	Imputations internes	117'881.55		117'881.55		117'881.55
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	117'881.55		117'881.55		117'881.55
44	Revenus financiers	-629'185.34	-462'500.00	-166'685.34	-562'570.27	-66'615.07
44000.00	Intérêts des disponibilités	-3'184.10	-500.00	-2'684.10	-304.75	-2'879.35
44010.00	Intérêts débiteurs	-1'945.00	-2'000.00	55.00	-6'943.20	4'998.20
44011.00	Intérêts moratoires SIPP	-348'383.19	-245'000.00	-103'383.19	-316'713.64	-31'669.55
44011.01	Intérêts moratoires SIPM	-7'878.16	-4'000.00	-3'878.16	-7'694.42	-183.74
44011.02	Intérêts moratoires ISIS	-936.39	-1'000.00	63.61	-866.01	-70.38
44200.00	Dividendes	-266'858.50	-210'000.00	-56'858.50	-230'048.25	-36'810.25
46	Revenus de transfert	-18'122.10	-22'500.00	4'377.90	-19'290.85	1'168.75
46100.00	Dédommagements de la Confédération		-1'500.00	1'500.00		0.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-18'122.10	-21'000.00	2'877.90	-19'290.85	1'168.75
49	Imputations internes	-701'085.33	-590'500.00	-110'585.33	-606'384.00	-94'701.33
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-701'085.33	-590'500.00	-110'585.33	-606'384.00	-94'701.33



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
Biens-fonds du patrimoine financier	-2'331'088.03	-2'144'591.03	-186'497.00	-2'078'451.70	-252'636.33
Charges	764'519.72	556'305.07	208'214.65	1'056'999.01	-292'479.29
Revenus	-3'095'607.75	-2'700'896.10	-394'711.65	-3'135'450.71	39'842.96
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	-2'331'088.03	-2'144'591.03	-186'497.00	-2'078'451.70	-252'636.33
Charges	764'519.72	556'305.07	208'214.65	1'056'999.01	-292'479.29
Revenus	-3'095'607.75	-2'700'896.10	-394'711.65	-3'135'450.71	39'842.96
30 Charges de personnel	70'847.09	66'095.07	4'752.02	67'088.90	3'758.19
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	75.00		75.00		75.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	55'625.05	53'063.79	2'561.26	52'546.35	3'078.70
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	1'610.29		1'610.29	372.40	1'237.89
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-372.35		-372.35		-372.35
30400.00 Allocations complémentaires	1'423.30	4'125.00	-2'701.70	1'505.55	-82.25
30430.00 Indemnités de logement	2'484.00		2'484.00	2'484.00	0.00
30490.00 Autres allocations	240.00		240.00	240.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'793.85	3'562.80	231.05	3'965.05	-171.20
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'612.40	2'247.21	365.19	2'766.60	-154.20
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'272.00	1'150.95	121.05	1'191.35	80.65
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'193.55	1'114.34	79.21	1'155.75	37.80
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	890.00	830.98	59.02	861.85	28.15
31 Charges de biens et services et autres charg..	432.45		432.45	1'531.37	-1'098.92
31370.00 Impôts et taxes			0.00	-0.03	0.03
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0.00	1'331.40	-1'331.40
31810.00 Pertes sur créances effectives	432.45		432.45	200.00	232.45
34 Charges financières	693'240.18	490'210.00	203'030.18	988'378.74	-295'138.56
34300.00 Travaux de gros entretien, terrains PF	16'087.65	10'000.00	6'087.65	19'551.65	-3'464.00
34310.00 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	200'325.35	116'650.00	83'675.35	247'224.74	-46'899.39
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures	17'863.40	10'500.00	7'363.40	10'946.65	6'916.75
34312.00 Acquisition de biens meubles	43'322.65	63'000.00	-19'677.35	41'851.95	1'470.70
34313.00 Entretien de biens meubles	17'300.25	23'800.00	-6'499.75	23'564.00	-6'263.75
34314.00 Loyers et frais d'utilisation	2'175.00	3'500.00	-1'325.00	4'126.00	-1'951.00
34314.01 Locaux vides	70'696.30		70'696.30	14'596.30	56'100.00
34314.02 Charges chauffage/FA payées par propriétaire	10'462.20		10'462.20		10'462.20
34391.96 Eau	1'352.10	17'325.00	-15'972.90	51'617.45	-50'265.35
34391.97 Electricité	8'027.15	6'100.00	1'927.15	19'283.05	-11'255.90
34391.98 Combustible de chauffage	-974.70	42'500.00	-43'474.70	16'325.37	-17'300.07
34392.00 Taxes d'évacuation des eaux usées et d'éliminat..		500.00	-500.00		0.00
34393.00 Impôts et taxes	30'791.70		30'791.70	186'084.48	-155'292.78
34394.00 Primes d'assurances de choses	72'165.15	71'185.00	980.15	70'791.70	1'373.45
34395.00 Prestations de services de tiers	17'110.68	13'000.00	4'110.68	61'812.60	-44'701.92
34395.96 Prestations de gérance du PA	179'018.40	110'000.00	69'018.40	165'308.00	13'710.40
34397.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	1'180.05	2'000.00	-819.95	2'759.75	-1'579.70
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF	500.00	150.00	350.00	-57.90	557.90
34399.01 Remboursement des charges aux locataires PF	5'836.85		5'836.85	52'535.05	-46'698.20
34990.00 Autres charges financières			0.00	57.90	-57.90
42 Taxes	-250.00	-50.00	-200.00		-250.00
42500.00 Ventes	-250.00		-250.00		-250.00
42600.00 Remboursements de tiers		-50.00	50.00		0.00
43 Revenus divers	-536.25	-1'700.00	1'163.75	-1'398.65	862.40
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-536.25	-1'700.00	1'163.75	-1'398.65	862.40
44 Revenus financiers	-3'070'898.15	-2'663'894.10	-407'004.05	-3'098'956.16	28'058.01
44110.00 Gains provenant des ventes d'immobilisations c..	-50.00		-50.00	-168.30	118.30
44110.14 Gains provenant des ventes de bâtiments PF			0.00	-42'501.00	42'501.00
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-93'347.80	-2'610'644.10	517'296.30	-1'767'050.85	1'673'703.05
44300.01 Loyers et fermages, biens-fonds PF Abalmmo	-2'849'844.35		-2'849'844.35	-1'052'496.10	-1'797'348.25
44320.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'105.00	-750.00	-355.00	-862.50	-242.50
44390.00 Remboursement de charges décomptées par le..	-42'998.70	-15'000.00	-27'998.70	-34'218.11	-8'780.59
44390.01 Acomptes de charges des locataires PF	-980.00		-980.00	-110'268.00	109'288.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
44390.02 Honoraires de gérance Abalmmo	-11'845.25		-11'845.25		-11'845.25
44390.03 Frais de conciergerie refacturés aux locataires	-30'628.14		-30'628.14		-30'628.14
44391.00 Autres remboursements de tiers	-39'802.76	-25'000.00	-14'802.76	-78'500.00	38'697.24
44391.96 Remboursement des assurances de choses PF	-296.15	-12'500.00	12'203.85	-12'891.30	12'595.15
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-21'691.65	-14'500.00	-7'191.65	-21'678.00	-13.65
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-21'691.65	-14'500.00	-7'191.65	-21'678.00	-13.65
46 Revenus de transfert	-2'231.70	-20'752.00	18'520.30	-13'417.90	11'186.20
46300.00 Subventions de la Confédération		-12'531.00	12'531.00	-8'348.00	8'348.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-2'231.70	-8'221.00	5'989.30	-5'069.90	2'838.20
Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-15'630.91	3'000.00	-18'630.91	7'899.99	-23'530.90
Charges	17'124.82	3'000.00	14'124.82	14'844.05	2'280.77
Revenus	-32'755.73	0.00	-32'755.73	-6'944.06	-25'811.67
9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-15'630.91	3'000.00	-18'630.91	7'899.99	-23'530.90
Charges	17'124.82	3'000.00	14'124.82	14'844.05	2'280.77
Revenus	-32'755.73	0.00	-32'755.73	-6'944.06	-25'811.67
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'022.90		5'022.90	1'309.77	3'713.13
31810.00 Pertes sur créances effectives	5'022.90		5'022.90	1'271.65	3'751.25
31990.00 Autres charges d'exploitation			0.00	38.12	-38.12
34 Charges financières	12'101.92	3'000.00	9'101.92	13'534.28	-1'432.36
34010.00 Intérêts passifs des engagements financiers à c..			0.00	175.00	-175.00
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF	0.03		0.03		0.03
34990.00 Autres charges financières	12'101.89	3'000.00	9'101.89	13'359.28	-1'257.39
42 Taxes	-32'751.63		-32'751.63	-6'941.56	-25'810.07
42900.00 Autres taxes	-32'751.63		-32'751.63	-6'941.56	-25'810.07
43 Revenus divers	-2.50		-2.50	-2.50	0.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2.50		-2.50	-2.50	0.00
44 Revenus financiers	-1.60		-1.60		-1.60
44090.00 Autres intérêts du patrimoine financier	-1.60		-1.60		-1.60
99 Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9900 Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges et revenus neutres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Charges et revenus neutres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Clôture	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Comptes 2017

Classification fonctionnelle		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Boucllement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



No. de compte Commentaires des unités administratives	
Toutes les fonctionnelles	
3134000	Finances La somme totale 2017 des primes d'assurances gérées par l'unité administrative des finances est d'environ CHF 900 supérieure au budget. Toutefois, à l'intérieur de chaque fonctionnelle, la prime peut varier en fonction de différents critères, à savoir le remplacement de véhicules ou l'adaptation des valeurs ECAP.
3137000	Finances La somme totale 2017 des taxes véhicules gérées par l'unité administrative des finances est d'environ CHF 2'000 supérieure au budget. Toutefois, à l'intérieur de chaque fonctionnelle, la taxe peut varier en fonction du remplacement de véhicules.
4895000	Comptabilité générale Prélèvement des amortissements supplémentaires générés par la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif, à la réserve ad'hoc.
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 Pas de votation communale en 2017
3105100	Chancellerie Sortie annuelle du Conseil général et cadeau de départ au conseiller communal sortant
0120 Exécutif	
3000000	Ressources humaines Montant correspondant aux prévisions
3040000	Ressources humaines Montant correspondant aux prévisions
3050000	Ressources humaines Montant correspondant aux prévisions
3052000	Ressources humaines Montant correspondant aux prévisions
3053000	Ressources humaines Montant correspondant aux prévisions
3054000	Ressources humaines Montant correspondant aux prévisions
3055000	Ressources humaines Montant correspondant aux prévisions
3090000	Chancellerie Participation d'un conseiller communal au congrès de VLP-ASPAN
	Ressources humaines formation délivrée au Conseil communal prévue dans le 140220
3105100	Chancellerie Manifestations diverses (cafés vaudruziens, nouveaux citoyens, etc.) et cadeaux aux jubilés
	Finances Collation de l'assemblée générale de l'ACN organisée à Val-de-Ruz.
3170000	Chancellerie Utilisation de la voiture Mobility par un conseiller communal
	Ressources humaines Montant correspondant aux prévisions
3634000	Chancellerie Participation financière au frais de campagne de RIFRONT
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



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3000001	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
3010001	Finances Il s'agit de la prime de fidélité pour 20 ans de services de l'administrateur des finances.
3050000	Finances Augmentation due à la prime de fidélité de l'administrateur des finances.
3053000	Finances Augmentation due à la prime de fidélité de l'administrateur des finances.
3054000	Finances Augmentation due à la prime de fidélité de l'administrateur des finances.
3055000	Finances Augmentation due à la prime de fidélité de l'administrateur des finances.
3090000	Comptabilité générale Les formations ont été prévues globalement dans la fonctionnelle 0220.
3099000	Finances Entre les mois d'août 2016 et mars 2017, nous avons accueilli un étudiant de la HE-Arc pour son travail de Bachelor sur la mise en place d'une comptabilité analytique dans la commune de Val-de-Ruz. Pour le récompenser de son travail, un cadeau de CHF 1'016.80 lui a été offert.
3102000	Finances Frais de publication dans la Feuille officielle du renouvellement des assurances de personnes.
3110000	Finances Remplacement de 3 chaises de bureau pour les collaborateurs-trices de la comptabilité.
3120001	Gérance du patrimoine Depuis cette année 2017, il a été décidé, en accord avec l'administrateur de la comptabilité, d'imputer les consommations d'énergie au service qui les utilise, d'où une consommation électrique de 980.60 pour le service des finances sis à Epervier 4. Précédemment, ces montants étaient imputés dans le patrimoine financier (vu l'affectation de l'immeuble Epervier 4)
3130001	Comptabilité générale 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. Le résultat global des procédures de poursuites se décompose comme ceci : - Poursuites de l'Etat pour les impôts : Frais (rubrique 3130001) CHF 44'803.- ; récupérations (rubrique 4260001) CHF : 52'655.88 - Pour la commune : Frais CHF 33'207 ; récupérations&intérêts (rubriques 4260001 & 4401000) CHF 13'169.-
3130004	Chancellerie Frais d'affranchissement
3130096	Comptabilité générale Une grande part des frais bancaires concerne les opérations effectuées au guichet postal par les clients pour le paiement de leurs factures communales.
3133100	Comptabilité générale 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.
3133200	Finances Coût de l'adaptation d'un programme du CEG pour la gestion de projets à Val-de-Ruz. Cette dépense, non prévue au budget, est compensée par un prélèvement à la réserve de réorganisation (compte 2910900).
3160000	Gérance du patrimoine Loyer par imputations internes du local des finances sis à Epervier 4 et budgété à 18'600 soit 12* (1100 loyer + 450 charges). Un crédit supplémentaire de 10% du budget (soit 1'860.-) a été demandé et accordé pour l'utilisation du 100% du budget annuel. En finalité, le loyer s'avère inférieur de 6'510.- pour cause de transitoire passé lors du bouclement 2016 pour la période janvier à mars 2017 qui avait été facturée en décembre 2016.
3180000	Comptabilité générale Augmentation du risque pour perte sur débiteurs de CHF 62'917.35 sur les débiteurs "impôts, et de CHF 64'188.75 pour les débiteurs "communaux".
3181100	Finances Les remises, abandons et actes de défaut de biens des impôts des personnes physiques 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 bouclement annuel.
3181101	Finances Même remarque que sous rubrique 3181100-120210, pour les personnes morales
3181102	Finances Même remarque que sous rubrique 3181100-120210, pour les sourciers
3420000	



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3420000	Comptabilité générale Frais de courtage pour la conclusion d'un emprunt, budgétisé sous le compte 3130096
4260000	Comptabilité générale Frais de rappel encaissés pour les 2èmes rappels
4290100	Finances Depuis l'exercice 2016, les relances sur actes de défaut de biens (ADB) et non-valeurs est comptabilisé séparément sous cette rubrique. Le budget était basé sur les comptes 2016, d'un montant de CHF 128'801. La réalité s'est avéré un peu moins bénéfique que prévu.
4309000	Finances Rétrocession de commission de notre mandataire en assurance.
4511000	Finances Voir commentaire sous rubrique 3133200-120210.
4894000	Comptabilité générale Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle. En fonction du calcul établi en application de l'article 40 RLFInEC, qui prend en compte la baisse de recettes fiscale et l'augmentation brutale de postes de charges, le montant maximum pouvant être prélevé afin de réduire perte s'élèverait à CHF 8.7 millions.
0220 Services généraux, autres	
3000001	Chancellerie 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	Ressources humaines Différence liée aux différents changements intervenus dans le service suite à la rotation de deux collaboratrices au sein du service.
3010020	Ressources humaines Paiement d'heures supplémentaires budgété dans le compte 3010800
3010800	Ressources humaines Adaptation de la provision suite au paiement d'heures supplémentaires
3010900	Ressources humaines Le montant budgété dans ce compte correspondait au remboursement d'indemnités d'assurances pour l'ensemble des unités administratives. Seul le remboursement lié à l'ARH est comptabilisé ce qui explique le grand écart avec le budget
3049000	Ressources humaines Montant relatif à l'indemnité téléphonique des collaborateurs du service intervenus en cours d'année
3050000	Ressources humaines Montant en lien au compte 3010000
3052000	Ressources humaines Montant en lien au compte 3010000
3053000	Ressources humaines Montant en lien au compte 3010000
3054000	Ressources humaines Montant en lien au compte 3010000
3055000	Ressources humaines Montant en lien au compte 3010000
3090000	Gérance du patrimoine Inscription du gérant au "rendez-vous de la jurisprudence". Montant non prévu au budget Ressources humaines Les frais relatifs à la formation du personnel ce sont avérés moins conséquents que prévu, une formation relativement importante au niveau du coût n'ayant finalement pas été effectuée.
3091000	Ressources humaines Le recrutement réalisé en 2017 n'a finalement pas nécessité la publication d'annonces sur des médias coûteux
3099000	Gérance du patrimoine Le compte "autres charges de personnel" n'étant pas totalement utilisé, il a été décidé d'utiliser 1'000.- sur le budget de 2'700.- pour en faire un crédit supplémentaire. Les autres dépenses d'un total de 1'684.15 démontrent une utilisation au plus près des moyens mis à la disposition du personnel de la gérance. Ressources humaines Le repas proposé lors de la fête du personnel 2017 a permis de fortement diminuer les coûts de ce poste
3100000	Chancellerie Articles protocolaires et welcome-kit. La charge était comptabilisée auparavant sous 3110000



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3101000	Chancellerie Mise à jour des plaquettes signalétiques. En 2017, la dépense est compensée par un prélèvement à la réserve d'organisation.
3102000	Aménagement du territoire, urbanisme Concerne l'ensemble des frais de copies liés aux appareils multifonctions (2) du site communal des Geneveys-sur-Coffrane. Chancellerie CHF 54'545.40 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). Gérance du patrimoine Ce compte recensant les factures de location de photocopieur notamment a été bien respecté. Ressources humaines Les coûts liés au copieur ce sont avérés moins conséquents que prévu.
3103000	Chancellerie Abonnement à la Feuille officielle, à Arcinfo et à WEKA + acquisition de divers ouvrages
3105100	Aménagement du territoire, urbanisme Frais de réception pour l'ensemble du site communal des Geneveys-sur-Coffrane (boissons offertes aux visiteurs à l'occasion de diverses séances).
3110000	Chancellerie Articles protocolaires et welcome-kit. La charge est comptabilisée désormais sous 3100000 Ressources humaines Dans le cadre de l'organisation les services étant maintenant en place il a été décidé d'aménager les places de travail à l'aide du montant encore disponible sur le fond d'aide à la fusion. Le montant dévolu concerne l'ensemble des services administratifs.
3112000	Gérance du patrimoine Indemnité d'équipement de 1'800.- non prévue au budget.
3113000	Ressources humaines Frais d'acquisition d'une nouvelle timbreuse pour le bâtiment Epervier 2 suite au déménagement du service de la gérance du patrimoine
3118000	Ressources humaines Frais liés à l'extension de licences Mobatime
3120000	Gérance du patrimoine Taxe déchets 2017 pour les immeubles communaux pour CHF 3'510.-. Montant non prévu au budget
3120001	Gérance du patrimoine Depuis cette année et en accord avec l'administrateur de la comptabilité, il a été décidé d'imputer les consommations énergétiques à la charge du service qui en bénéficie. Les montants relevés concernent la consommation électrique de la salle de conférence et de l'ancien local des Ressources Humaines (RH) tous les deux à Epervier 4. Aucun montant prévu au budget.
3130000	Aménagement du territoire, urbanisme Entretien de l'affranchisseuse du site communal des Geneveys-sur-Coffrane. Chancellerie Il n'a pas été possible de réaliser un nouveau court-métrage en 2017
3130002	Aménagement du territoire, urbanisme Concerne l'ensemble des frais de communication du site communal des Geneveys-sur-Coffrane.
3130003	Chancellerie Cotisations principalement à l'ACN, à l'ACS ainsi qu'au Forum transfrontalier Gérance du patrimoine Le compte "Cotisations" dont le budget se montait à 3'000.- a été surestimé; par conséquent, il a été utilisé 2'200.- de ces 3'000.- à titre de crédit suppl. Les autres dépenses sont la cotisation annuelle de 500.- pour la Chambre Immobilière et de 900.- pour l'USPI Jura-Neuchâtel.
3130004	Aménagement du territoire, urbanisme Frais d'affranchissement pour l'ensemble du site des Geneveys-sur-Coffrane. Auparavant réunis dans un seul compte sous l'intitulé "chancellerie" et gérés par ce service, ces frais sont désormais ventilés, raison pour laquelle aucun montant n'était prévu au budget. La compensation est effectuée via le compte 3102000 / 290220, qui présente un solde non utilisé de CHF 2'514.--. Chancellerie Frais d'affranchissement
3130005	Chancellerie Frais d'archivage, matériel inclus, du mandataire externe chargé de cette tâche + participations aux frais fixes du service intercommunal d'archivage (SIAr)
3132000	Chancellerie Honoraires pour la réalisation de la photographie officielle du Conseil communal Ressources humaines Nous n'avons pas eu à recourir à des conseillers externes dans le cadre du traitement des dossiers en 2017
3132001	Ressources humaines Frais d'avocat lié au traitement du dossier de deux collaborateurs
3133200	



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3133200	Ressources humaines Divers travaux de modification de l'outil Mobatime ont été nécessaire et ont engendrés des coûts non prévus.
3150000	Chancellerie Pas eu besoin en 2017
3153000	Ressources humaines Frais de dépannage informatique sur timbreuse
3158000	Ressources humaines Coûts de licence Mobatime, les coûts liés à SAP ont été comptabilisé dans l'école
3160000	Gérance du patrimoine Ce compte se compose des loyers, par imputations internes, de la salle de conférence à Epervier 4 (loyer 850 + 250 charges) ainsi que des nouveaux locaux de la GEPA à Epervier 2 depuis juillet 2017 alors que ces derniers montants étaient imputés précédemment en 170290, affectation de l'immeuble administratif Epervier 6. A noter que le local des RH, précédemment imputé dans ce compte n'a plus lieu d'être vu le déménagement du service à Epervier 6 (affectation bâtiment administratif 170290).A noter la présence de transitoires pour 5'160.- pour les loyers janvier à mars pour les RH et la salle de conférence.
3162000	Chancellerie Leasing du photocopieur de la chancellerie Ressources humaines Montant correspondant aux prévisions
3170000	Chancellerie Dédommagements des employés de la chancellerie pour leurs déplacements professionnels. Le dépassement est dû au fait que le chancelier à suivi une formation à l'IDHEAP ayant pour thème "Méthodes et techniques législatives" et il a obtenu un Certificat en études avancées (CAS) pour la réalisation de son travail, en compagnie d'Anne Christine Pellissier Ressources humaines Montant légèrement inférieur aux prévisions
3190000	Chancellerie Pas de dépens versés en 2017
3192001	Chancellerie Redevances obligatoires auprès de la fédération des utilisateurs de droits d'auteurs et voisins (DUN) Gérance du patrimoine Frais de conciliation de 50.- pour une place de garage non budgétée
4260000	Chancellerie Jetons de présence du chancelier (commission FR2C) Gérance du patrimoine Diverses remboursements d'avances de frais lors de litiges avec nos locataires pour un total de 3'562.10 alors que rien n'était prévu au budget. Ressources humaines Remboursement d'indemnité d'expert aux examens de fin d'apprentissage
4309000	Ressources humaines Allocations de formations reçues pour l'engagement d'un collaborateur par l'office du chômage
4511000	Chancellerie Prélèvement à la réserve d'organisation pour les honoraires de l'archiviste, le matériel d'archivage, l'achat de panneaux électoraux ainsi que la mise à jour des plaquettes signalétiques Ressources humaines Prélèvement à la réserve pour l'acquisition de nouveau mobilier dans les différentes UA
4611000	Ressources humaines Impôt à la source sur nos collaborateurs
4310000	Gérance du patrimoine Répartition du salaire de l'architecte dans l'investissement lié à l'étude du patrimoine. Recette inférieure de 30'580.80 à ce qui a été budgété.
0290 Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	
3100000	Gérance du patrimoine Ce compte, relatif aux achats de matériel n'a pas été utilisé donc il a été décidé d'utiliser le 90% du compte soit 1'800.- pour en faire une compensation par crédit supplémentaire.
3101000	Gérance du patrimoine A mettre en balance avec les locations des salles et complexes polyvalents 230290 4470000. Dès l'année 2015, il a été décidé d'acheter les fournitures et autres produits de nettoyage à 2 fournisseurs principaux afin de réaliser des économies d'échelles dont les résultats apparaissent ici. A noter que, comme l'entier du budget n'a pas été utilisé, un montant de 5'000.- a été utilisé comme compensation par crédit supplémentaire. Loisirs, sports Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal
3105000	Loisirs, sports Achat de café pour La Rebatte Chézard-St-Martin. Les cafés vendus sont facturés aux locataires.



No. de compte Commentaires des unités administratives	
3111000	Gérance du patrimoine Remplacement d'un four, d'une vitro-céram et d'une hotte de ventilation dans l'appartement sis à Champs-Robert 1 à Chézard-Saint-Martin.
	Loisirs, sports Aucune acquisition nécessaire en 2017
3112000	Gérance du patrimoine Achat pantalon de travail et de chaussures de sécurité pour 213.80 alors que rien n'était budgété.
3120000	Gérance du patrimoine Un dépassement de 11'519.87 qui s'explique ainsi : - Imputation des taxes au poids 2017 pour la gérance à hauteur de 7'825.20 - Décision du Conseil communal de faire passer 4 immeubles du patrimoine financier (PF) au patrimoine administratif (PA) soit les immeubles Grand-Rue 6 à Montmollin, Grand-Rue 15b à Fontaines, Côtière 11 à Vilars ainsi que Grand-Rue 41 à Chézard-Saint-Martin. Ce déplacement entraîne un surplus de consommation d'eau de 4'317.45, montant inconnu lors de la préparation du budget 2017.
3120001	Gérance du patrimoine La consommation d'électricité se trouve moins élevée que prévue initialement malgré le transfert de 4 immeubles du PF au PA.
3130002	Gérance du patrimoine Ce compte recense les factures relatives aux contrats de téléphonie, alarmes et télécommunications fixes et par natel. Totale des dépenses = 5'263.95 sur un budget de 4'000 avec demande d'utilisation du budget à 100% soit un montant budgété total de 4'400.-. Un dépassement de 1'263.95 est relevé. Très peu de latitude pour faire des économies sur ce compte étant donné que de nombreuses alarmes sont prescrites par la législation actuelle. Les alarmes pour la Rebatte représentent à elles seules un total de 5'147.85. Les coûts correspondent aux coûts 2016. Loisirs, sports Abonnement Internet pour la salle de spectacles de Fontainemelon
3144000	Gérance du patrimoine Budget de 45'225 complété par un crédit supplémentaire de 50'846.90, amenant ainsi le budget disponible à 96'071.90. Le dépassement de 28'096.75 s'explique ainsi : - Le transfert de 4 immeubles du PF au PA entraîne une charge supplémentaire de 22'051.85. - Le solde des 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 13'279.30. - Remplacement des luminaires de la chancellerie pour 4'631.50 - Entretien de la ramée Ouest de la Rebatte pour 9'237.80 - Révision du système hydraulique du silo à copaux du CAD de Savagnier pour 10'150.40 - Rincage des boucles de chauffage Charles Eplatténier 1 aux GSC pour 6'377.- - Réfection seuil de portes local TP de Chézard-Saint-Martin pour 5'039.70
3151000	Gérance du patrimoine Budget de 5'301.90 (90%) avec crédit supplémentaire de 6'040.60 issu des comptes et augmentant ainsi le budget à 11'342.50 avec des dépenses de 9'597.55 qui laissent apparaître en finalité un disponible de 1'744.95. Le dépassement s'explique ainsi : - Remplacement d'extincteurs à la Rebatte pour 4'268.05 - Dépannage du lave-vaisselle de la Rebatte pour 2'075.75. Loisirs, sports Contrat de maintenance annuelle dans les salles de sport pour garantir la sécurité des utilisateurs. Maintenance et entretien annuel des salles de spectacles et polyvalentes. Il a été nécessaire de remplacer le studio de la scène (= fond de scène noir) de la salle de spectacles de Fontainemelon, d'où le dépassement du budget
4240000	Loisirs, sports Recettes diverses des infrastructures en location
4260000	Gérance du patrimoine Les principales recettes sont : - Remboursements de dégâts à la Rebatte lors de location ou une participation aux travaux d'entretien pour -491.40 - Remboursement du Groupe E pour des travaux effectués sur un de leur transformateur à la Rebatte pour -997.80 - Remboursement d'un propriétaire de Villiers qui possède une haie commune à côté de l'immeuble Tombet 3 pour -2'000.-
4470000	Gérance du patrimoine Recette de -41'825 pour des locations annuelles par rapport à un budget de 68'340.- d'où une différence de 26'515 qui se retrouve dans le nouveau compte 4470001 (loyers et fermages par Abalmmo) qui a dû être créée avec l'avènement de notre logiciel immobilier Abalmmo; ceci permettant de différencier ce qui est facturé par Abalmmo ou par Etic et Gelore. Les principales recettes sont : - imputations internes pour les structures parascolaires de Fontaines (Grand-Rue 15b) et de Montmollin (Grand-rue 6) - loyer du concierge résident à Charles-Eplatténier 1 (6 mois uniquement; le solde de 6 mois a été imputé par Abalmmo et se trouve dans le compte 4470001 - rectification des loyers par imputation interne du chef de la PC et du Feu à Epervier 6 Budget bien évalué si on tient compte de la répartition entre ce compte et le 4470001 Loisirs, sports Recettes des locations annuelles des infrastructures
4472000	Loisirs, sports Recettes des locations occasionnelles des infrastructures
4511000	Gérance du patrimoine



No. de compte	Commentaires des unités administratives
4511000	Recette budgétée de -43'500 mais, en réalité, la recette effective est de -60'598.15 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".
3130097	Loisirs, sports Dissolution du fonds de la commission loisirs de Fontainemelon utilisée pour l'achat d'un ordinateur pour la régie de la salle de spectacles de Fontainemelon
4470001	Gérance du patrimoine Ce compte recense les différents contrats de maintenance ainsi que l'entretien courant des chauffages. Budget bien respecté vu que les dépenses se montent à 39'684.45 (solde disponible de 4'765.55). Economie de 2'000 par rapport aux comptes 2016 ! A noter que les 4 immeubles transférés du PF au PA représentent à eux-seuls des frais d'entretien à hauteur de 6'611.55 ce qui démontre une gestion rigoureuse des fonds à disposition.
4479001	Gérance du patrimoine Recettes locatives facturées par Abalmmo pour -23'487.50. Rien n'a été budgété vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2017
4479002	Gérance du patrimoine Différents acomptes de charges des locataires du patrimoine administratif. A mettre en relation avec le compte 4470000. Aucun montant budgété vu que ce compte n'était pas connu lors de l'élaboration du budget 2017. Il a été introduit lors de la mise en place d'Abalmmo.
	Gérance du patrimoine Acomptes de charges des locataires passés par Abalmmo soit : - Acomptes de loyer de septembre à décembre pour la bibliothèque chrétienne à Charles Eplattener 1 - Reclassement des acomptes versés par le locataire de l'immeuble Côtière 11 à Vilars pour 2'700 (225.- par mois). Le Conseil communal a décidé, en début d'année 2017 de passer l'ancien collège de Vilars sis à Côtière 11 du patrimoine financier au patrimoine administratif 170290.
1110 Police	
3000001	Chancellerie 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
3130000	Sécurité Le TCS a réalisé une action pour la location de leur info radar en offrant une semaine de mise à disposition pour une semaine de location effective.
3130100	Sécurité Coût du mandat de prestations avec la Sécurité publique de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour la surveillance du domaine public, le contrôle du trafic dormant et la gestion des manifestations et le contrôle des mesures hivernales.
3132001	Energie Honoraires de Maître Bois pour une procédure ouverte contre la Commune en matière de contrats de chauffage.
4210000	Sécurité Ce compte comprend l'émolument pour enquêtes et délivrances d'autorisations diverses
4240000	Sécurité Les prestations du service fournies pour les manifestations privées ou les chantiers privés sont facturées à prix coûtant.
4270000	Sécurité 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. La part communale nous est versée lorsque l'amende est effectivement payée.
4614000	Sécurité Les retraits de plaques effectués par la Sécurité publique de 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. Durant l'année 2017, 47 retraits de plaques ont été traités.
1400 Questions juridiques (en général)	
3000001	Chancellerie 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
3099000	Loisirs, sports Frais relatifs aux foires de Coffrane et Dombresson
3120001	Loisirs, sports Bornes électriques installées le long du village de Dombresson utilisées lors des foires
3130000	Contrôle de l'habitant et état civil Au vu de l'augmentation constante des deuxièmes notifications de commandements de payer et l'interdiction de notifier autrement que de main à main, le Conseil communal a mandaté NSA sécurité pour la notification d'une partie des actes. Cette solution répond également au fait que la sécurité publique ne pouvait plus assurer cette tâche dans le cadre du mandat annuel. Loisirs, sports Frais relatifs aux foires de Coffrane (CHF 873) et de Dombresson (CHF 5'299)
3158000	Contrôle de l'habitant et état civil Il s'agit de la maintenance des logiciels spécifiques à la gestion de l'état civil basée sur les coûts effectifs refacturés par la Confédération.
3170000	Contrôle de l'habitant et état civil Réduction au maximum des déplacements dans l'unité et délégation de notifications de commandements de payer.



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3170000	Loisirs, sports Frais relatifs aux foires de Coffrane et Dombresson
3601000	Aménagement du territoire, urbanisme Concerne les frais d'exploitation numérique (SITN). Les acomptes versés par les anciennes communes couvrent la mise à jour du cadastre numérique (Engollon III). Contrôle de l'habitant et état civil Il est toujours difficile de prévoir le nombre de mutations des personnes étrangères et donc la part dévolue à l'Etat sur les émoluments qui y sont rattachés.
4210000	Contrôle de l'habitant et état civil Emoluments en matière de contrôle des habitants et état civil en augmentation par le volume des transactions et non en fonction du prix.
4240000	Contrôle de l'habitant et état civil Il s'agit des taxes perçues sur le poids public d'Engollon. Loisirs, sports Recettes relatives aux foires de Coffrane (CHF 1'753) et de Dombresson (CHF 9'449) ainsi que CHF 800.00 de taxes pour stands à La Vue-des-Alpes Sécurité Il s'agit des émoluments pour l'utilisation du domaine public (pose de benne, échafaudages, caissettes à journaux, etc.)
4250000	Contrôle de l'habitant et état civil Vente d'articles divers aux guichets (Chemins Chouette, Noctambus, autocollants).
4611000	Contrôle de l'habitant et état civil Dédommagement de l'office des poursuites pour la notification des commandements de payer en constante augmentation. Il s'agit de 2'983 actes notifiés par l'unité administrative du contrôle des habitants et NSA sécurité.
4612000	Contrôle de l'habitant et état civil Part de Valangin à la gestion de l'office intercommunal de l'état civil à CHF 8/habitant.
1500 Service du feu (en général)	
3000001	Chancellerie 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 Sécurité Les jetons de présence pour la formation bisannuelle organisée par l'ECAP figure dans cette rubrique en lieu et place du compte 3090000 - formation.
3102000	Sécurité Le coût d'impression des factures pour l'encasement de la taxe d'exemption est imputé directement dans l'institutfonctionnelle de la police du feu.
3111000	Sécurité La section d'engagement en faveur de la collectivité en contrepartie de la prise en charge de la taxe d'exemption n'a compté que 7 personnes en 2017 et a nécessité peu de frais d'équipement dans un premier temps.
3112000	Sécurité Même remarque que pour le compte 3111000 - 191500
3130004	Chancellerie Frais d'affranchissement
3134000	Sécurité La prise en charge de la taxe d'exemption du service du feu pour les personnes ayant accompli un nombre suffisant d'heures en faveur de la collectivité sera finalement comptabilisée dans le compte 3637001.
3170000	Sécurité La formation bisannuelle des commissaires de la police du feu à Couvet a impliqué des frais de déplacement.
3637001	Sécurité La prise en charge de la taxe d'exemption du service du feu pour les personnes ayant accompli un nombre suffisant d'heures en faveur de la collectivité apparaît dans ce compte, soit 4 personnes à CHF 125.-.
4200000	Sécurité 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	Sécurité L'émolument pour les contrôles de conformité effectués avant la délivrance du permis de conformité pour les nouvelles constructions et les transformations est partagé par moitié entre l'urbanisme et la police du feu.
1506 Service du feu, organisation régionale	
3090000	Sécurité Il s'agit notamment des formations hors canton et pour le permis de conduire C1. Une seule formation C1 a eu lieu en 2017 au lieu de deux planifiées (une formation C1 coûte environ CHF 6'000.-).
3092000	Sécurité Les estimations concernant les soldes des membres du SDI VdR sont basées sur un nombre moyen d'interventions annuelles. Pour l'année 2017, 173 alarmes ont été réceptionnées mais nous n'avons eu qu'un seul sinistre de grande ampleur.
3099000	Sécurité



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3099000	La valorisation du service d'astreinte était envisagée lors de l'établissement du budget 2017 et elle ne s'est finalement pas concrétisée.
3101000	
	Gérance du patrimoine
	Achat de fournitures non prévues au budget pour le service de défense de Fontainemelon et de Dombresson
3110000	
	Sécurité
	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 nécessaire et une partie avait déjà été réalisée en 2016. Les vestiaires ont ainsi été complétés.
3111000	
	Sécurité
	Les porteurs d'appareils respiratoires qui ne peuvent pas effectuer leur test annuel de Cooper (course) pour des raisons médicales doivent pouvoir effectuer leur test sur un vélo ergonométrique. Chaque région a ainsi été équipée d'appareils subventionnés par l'ECAP à cet effet. Pour répondre aux exigences de la nouvelle centrale d'alarme neuchâteloise CNU 118, les véhicules ont été équipés de tablettes samsung permettant de réceptionner le système SAGA.
3111036	
	Sécurité
	Acquisition de différents matériels et équipements nécessaires à la région de défense incendie et de secours du Val-de-Ruz. Les ARI n'ont pas été renouvelés en 2017.
3112000	
	Sécurité
	Lors de l'établissement du budget 2016, il était prévu de renouveler les tenues de feu sur les exercices 2017 et 2018 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 a été une nouvelle fois retardé dans l'attente des recommandations et directives de la conférence suisse des sapeurs-pompiers qui ont finalement été édictés en décembre 2017, ceci afin de ne pas s'équiper de tenues qui s'avéreraient disproportionnées ou incompatibles avec les missions de la région Val-de-Ruz. Le montant de CHF 60'000.- prévu à cet effet n'a ainsi pas été dépensé.
3120001	
	Gérance du patrimoine
	Achat d'électricité pour les hangars du feu de la Côteière et le service de défense sis à Centre 7-9 à Fontainemelon
3130003	
	Sécurité
	La Fédération des sapeurs-pompiers neuchâtelois a décidé de ne pas facturer de cotisations pour l'année 2016.
3132000	
	Sécurité
	En 2017, il n'a pas été fait appel au médecin-conseil.
3144000	
	Gérance du patrimoine
	Budget de 29'500 prévoyant l'entretien du hangar du service de défense pour 12'000 ainsi que le rafraîchissement des douches pour 17'500. Les travaux de remise en état des douches se sont finalement montés à 13'540.80. L'entretien de la porte du hangar des Geneveys-sur-Coffrane ainsi qu'un dépannage lumière au centre de secours viennent compléter la charge annuelle.
3151000	
	Gérance du patrimoine
	Entretien des extincteurs du hangar du feu à Centre 7-9 et à la Rinche 8 aux GSC. Montant de 582.25 non prévu au budget
	Sécurité
	Ce poste comporte l'entretien des véhicules, des appareils respiratoires, des motopompes et autres engins ainsi que l'aménagement intérieur du véhicule de l'officier de service.
3158000	
	Sécurité
	Redevance d'exploitation et maintenance du logiciel Eagle ainsi que des systèmes embarqués des véhicules en lien avec la CNU 118.
3160000	
	Gérance du patrimoine
	Budget de 32'150 (100%) dépassé de 16'208.80. Les principales charges expliquant ce dépassement sont : - 30'500 pour la location du service de défense à Centre 7-9 - 1'650 pour la location du local utilisé par le chef du service de défense à Epervier 6 - 8'820 pour la prise en compte du local utilisé par le service du feu dans l'immeuble Côteière 13 à Vilars. Il a en effet été décidé, courant 2017, que toutes les parties des immeubles du patrimoine financier devaient être facturées dans le chapitre concerné d'où cette nouvelle imputation interne - Il a fallu, pour pouvoir calculer correctement les différents décomptes de charges des immeubles du PF, passer des imputations internes pour la période juillet à décembre 2016 pour le hangar du feu sis à Vilars (loyer 7'020 + charges 1'800.-) Ces 2 derniers points expliquent le dépassement constaté mais il faut rappeler ici qu'il s'agit uniquement d'imputations internes qui sont compensées par les recettes locatives y-relatives.
3161000	
	Sécurité
	Ce compte comporte la location pour les trois véhicules pour le transport de personnes et le véhicule tracteur, le véhicule d'extinction n'ayant pas été livré en 2017.
3199000	
	Finances
	Les franchises découlant de sinistres sont impossibles à budgétiser.
3614000	
	Sécurité
	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	
	Sécurité
	Par arrêté du 16 février 2015, le Conseil d'Etat a fixé le tarif de facturation des interventions des sapeurs-pompiers. Ce dernier est plus élevé que notre précédent tarif, mais le nombre d'interventions facturables est en diminution. En effet selon la recommandation de l'ECAP adoptée par la commission stratégique, les interventions pour inondation lors d'événements naturels ne sont plus facturables.
4250000	
	Sécurité
	Vente de trois véhicules plus adaptés à la région Val-de-Ruz du fait de la diminution du nombre de points de départ ou plus opérationnels
4612000	
	Sécurité
	Participation de Valangin aux coûts de la RDIS Val-de-Ruz pour l'année 2017
4614000	
	Sécurité



No. de compte	Commentaires des unités administratives
4614000	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 2017 se présentent comme suit : CHF 25'000.- de forfait pour le petit matériel - CHF 14'688.05 pour les missions de secours - CHF 24'750.- pour la Formation SPP - CHF 833.- pour la caisse de secours - CHF 3'968.05 pour le matériel et les équipements - CHF 5'891.- pour les équipements de protection individuelle - CHF 3'898.80 pour le marquage des véhicules et l'aménagement du VW Tiguan. 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. Les tenues feu n'ayant pas été acquises en 2017, il n'y a aucune subvention liée à cet objet.
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
	La principale dépense consiste en un achat de fournitures pour le STPA
3120000	
	Gérance du patrimoine
	La consommation d'eau du STPA pour 2017 se monte à 5'678.75 (2'554.60 en 2016!). A mettre en relation avec la location de ce bâtiment à l'armée. Pas d'autre dépenses à relever.
3120002	
	Gérance du patrimoine
	Achat de mazout pour le STPA pour 8'305.35 (10'787!) ainsi que fourniture de bois pour le chauffage du stand de tir de Savagnier (13.5 stères pour 1'214.95). Un dépassement de 4'520.30 est constaté; ceci s'explique par le fait qu'il y a eu 2 livraisons de mazout au STPA et donc cela sera compensé en 2018 où les charges de chauffage seront moins élevées vu qu'une seule livraison devra se faire.
4472000	
	Gérance du patrimoine
	Recette budgétée de -15'000 sur indication du service de la sécurité. La recette réelle se montre moins élevée de 5'894.80 pour un total de -9'105.20. Ce déficit s'explique par la location de l'armée qui s'est montrée moins élevée que prévue initialement. D'autres petites locations ponctuelles viennent compléter ce montant.
1620 Protection civile (en général)	
3120000	
	Gérance du patrimoine
	Ces achats d'eau concernent uniquement les abris de Villiers (à Champey 3), des Hauts-Geneveys (aux Gollières 2a) et des Geneveys-sur-Coffrane (à la rue de la Rinche 8). A mettre en parallèle avec les recettes locatives liées aux abris PC.
3120001	
	Gérance du patrimoine
	Les achats d'électricité pour les abris PC public (donc non subventionnés) se trouvent conforme à ce qui avait été estimé avec un disponible en fin d'exercice de 1'138.79.
3120002	
	Gérance du patrimoine
	Budget bien respecté au niveau du combustible : concerne un seul abri, celui des Hauts-Geneveys (Gollières 2a). A émettre en relation avec les locations dudit abri.
3144000	
	Gérance du patrimoine
	Budget de 31'000 duquel est soustrait un montant de 21'900 à titre de crédit supplémentaire avec compensation ce qui amène le budget initial à 6'000. Sur ce montant, seuls 3'503.35 ont été dépensés. Il reste donc un solde disponible au 31.12.2017 de 2'496.65. A noter, dans ce montant se trouvent des transitoires pour 8'540 qui ont été passés en fin d'année car les travaux avaient été effectués mais les factures ne nous étaient pas encore parvenues notamment pour la modification du câblage à l'abri PC des Gollières 2a (bon de 5'840.-) et pour la modification du tableau électrique des Gollières (bon de 2'700). Les transitoires sont compensés par des factures pour 8'532.65. D'autres petits dépannages viennent compléter ce compte.
3611000	
	Sécurité
	La participation au fonds PCI se monte à CHF 14.- par habitant.
4472000	
	Gérance du patrimoine
	Budget annuel de -500 et recette locative annuelle de -8'874.40; Ce compte recense les recettes dues à l'organisation de camps d'été où les abris PC sont utilisés comme dortoir.
3130097	
	Gérance du patrimoine
	Budget dépassé de 882.15 à hauteur de 3'382.15. Ce compte comprend les contrats de maintenance, les contrôles OIBT ainsi que l'entretien courant des chauffages des abris PC; contrairement à l'année passée, aucune facture n'a été établie pour déclenchements intempestifs d'alarme à l'abri des Gollières.
1626 Organisations régionales de protection civile	
3120000	
	Gérance du patrimoine
	Imputations d'achat d'eau pour l'abri subventionné de la Rinche 8 aux Geneveys-sur-Coffrane pour le 1/3 de la facture totale de 503.30.
3120001	
	Gérance du patrimoine
	Pas de budget vu qu'il a été décidé de répartir les charges entre abris publics (2/3) et abris subventionnés (1/3) après l'adoption du budget 2017. La charge annuelle se monte à 3'355.55 soit en légère diminution par rapport aux comptes 2016.
3120002	
	Gérance du patrimoine
	Compte relatif à l'achat de combustibles pour les abris subventionnés. Aucune écriture mais un transitoire de 3'900.25 a été passé par les finances.
3144000	
	Sécurité
	L'équipement du poste de commandement des Geneveys-sur-Coffrane a été complété par un écran afin d'être plus opérationnel en cas de gestion de crise.
3151000	
	Gérance du patrimoine
	Entretien de l'extincteur du poste sanitaire PC de Coffrane dont le 1/3 est subventionné soit un montant de 32.65 alors que rien n'était prévu au budget. En effet, la décision de répartir, pour certains abris, la partie publique et la partie subventionnée a été prise après l'adoption du budget 2017.
3160000	
	Gérance du patrimoine



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3160000	Facturation des 12 mois loués à 137,50 par le chef PC à Epervier 6 pour un total de 1'650.- contrebalancé par un transitoire du même montant.
4630000	A noter qu'un correctif a dû être passé car la surface considérée pour le calcul du loyer (100.-/m ² /an) a été mal estimée et il a fallu passer un correctif de -825.- qui vient en recette dans ce compte de charge.
	Sécurité
	Il s'agit de la subvention forfaitaire de la Confédération pour l'entretien des constructions protégées qui doivent servir à héberger les astreints de la PCI en cas de nécessité.
2111 Cycle élémentaire (Cycle 1)	
3020000	
	Ecoles
	En 2017, les salaires des enseignants ont été imputés dans différents comptes selon leur nature (remplacements, décharges, etc.) alors que le budget a été essentiellement prévu dans le compte 3020000. Au final, ce compte comptabilise uniquement les salaires des enseignants "réguliers" (qui donnent des périodes d'enseignement dans la cadre de la grille horaire établie par le canton). Tous traitements confondus, 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 un autre, ainsi qu'en raison d'erreurs d'imputation entre les cycles en 2016 qui ont faussé le calcul des différents budgets. Pour les trois cycles, les traitements totaux sont supérieurs de CHF. 19'800.- à ce qui avait été budgété.
3020001	
	Ressources humaines
3020002	Montant inférieur aux prévisions
	Ecoles
3020003	Traitements non subventionnés par l'Etat pour: mandats donnés par la direction (délégués de collège, Conseil école, responsable matériel, ...)/ périodes d'appui supplémentaires pour classes du Pâquier.
	Ecoles
3020004	Soutien pédagogique accordé par l'Etat en fonction des effectifs.
	Ecoles
3020006	Autres soutiens accordés par l'Etat (soutien langagier, soutien par le mouvement, soutien à l'intégration, appui).
	Ecoles
3030041	Décharges octroyées par le département pour divers motifs : maîtrise de classe, raison d'âge, chorale, etc.
	Ecoles
3030042	Remplacements pour cause de maladie, accident, maternité et pour les congés de courte durée selon art. 50 du Sten.
	Ecoles
3052000	Remplacements non subventionnés pour service militaire, service civil, convenance personnelle, etc.
	Ecoles
3059300	Le budget de ce compte a été sous-évalué en raison d'erreurs d'imputation des salaires entre le 1er et le 3e cycle en 2016 (voir 202130.3052000).
	Ecoles
3104000	Suppression de la caisse de remplacement au 1er juillet 2017.
	Ecoles
3110000	Les achats de livres pour les bibliothèques de Chézard- Saint-Martin et Cernier budgétés dans ce compte ont été imputés dans le 202192.3104000.
	Ecoles
3120000	Au vu de la situation financière difficile de la Commune, l'école a reporté certaines dépenses de renouvellement/achat de mobilier scolaire.
	Ecoles
3130000	Cette charge a été imputée dans la fonctionnelle 2192.
	Ecoles
3130002	L'installation de WIFI dans différents collèges qui avait été budgétée dans ce compte a été imputée dans le 3133200.
	Ecoles
3130043	Réduction des coûts grâce à la mise en place de la téléphonie sur IP (Internet Protocol).
	Ecoles
3133200	Stagiaires de la HEP et enseignants payés sur facture. Budget prévu dans le compte 3020000.
	Ecoles
3171000	Maintenance des antennes WIFI et installation d'une antenne dans plusieurs collèges. Budget prévu dans le compte 3130000.
	Ecoles
3612000	Au mois de septembre 2017, le résultat entre les comptes 3171000 et 4260000 (participation des parents au activités hors cadre essentiellement) pour les 3 cycles présentait un solde négatif. Par conséquent, la direction a demandé aux enseignants de ne plus organiser d'activité jusqu'au mois de décembre.
	Ecoles
4260000	Ecolages des élèves de Val-de-Ruz qui sont scolarisés dans d'autres cercles, notamment à l'éorén. Ce budget est difficile à évaluer en raison des fluctuations d'effectifs.
	Ecoles
4611041	Participation financière des parents, notamment pour les activités hors-cadre. A mettre en relation avec le compte 3171000.



No. de compte Commentaires des unités administratives	
4611041	Ecoles Remboursement des éventuels allègements par le département. Aucun allègement au cycle 1 en 2017.
4612000	Ecoles Les effectifs de Valangin et des autres communes ont été supérieurs aux prévisions.
4631042	Ressources humaines Répartition entre les cycles 1 et 3 plus importante que prévu sur le cycle 1, équilibre avec compte 142130
2120 Degré primaire (Cycle 2)	
3020000	Ecoles En 2017, les salaires des enseignants ont été imputés dans différents comptes selon leur nature (remplacements, décharges, etc.) alors que le budget a été essentiellement prévu dans le compte 3020000. Au final, ce compte comptabilise uniquement les salaires des enseignants "réguliers" (qui donnent des périodes d'enseignement dans la grille horaire établie par le canton). Tous traitements confondus, 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 un autre, ainsi qu'en raison d'erreurs d'imputation entre les cycles en 2016 qui ont faussé le calcul des différents budgets. Pour les trois cycles, les traitements totaux sont supérieurs de CHF 19'800.- à ce qui avait été budgété.
3020001	Ressources humaines Montant correspondant aux prévisions
3020002	Ecoles Traitements non subventionnés par l'Etat pour: mandats donnés par la direction (délégués de collège, Conseil école, responsable matériel, ...)/ périodes d'appui supplémentaires pour classes du Pâquier.
3020003	Ecoles Soutien pédagogique accordé par l'Etat en fonction des effectifs.
3020004	Ecoles Autres soutiens accordés par l'Etat (soutien langagier, soutien à l'intégration, appui).
3020005	Ecoles Allègements octroyés et remboursés par le Département (voir unité des ressources humaines, compte 4611041).
3020006	Ecoles Décharges octroyées par le département pour divers motifs : maîtrise de classe, raison d'âge, chorale, etc.
3020007	Ecoles Traitements correspondant aux périodes d'activités complémentaires facultatives.
3030041	Ecoles Remplacements pour cause de maladie, accident, maternité et pour les congés de courte durée selon art. 50 du Rsten.
3030042	Ecoles Remplacements non subventionnés pour service militaire, service civil, convenance personnelle, etc.
3059300	Ecoles Suppression de la caisse de remplacement au 1er juillet 2017.
3104000	Ecoles Les achats de livres pour les bibliothèques de Chézard- Saint-Martin et Cernier budgétés dans ce compte ont été imputés dans le 202192.3104000.
3110000	Ecoles Au vu de la situation financière difficile de la Commune, l'école a reporté certaines dépenses de renouvellement/achat de mobilier scolaire.
3113000	Ecoles Installation de beamers en 5e et 6e années pour permettre l'utilisation des nouveaux moyens d'enseignement en allemand, histoire et géographie et achat de tablettes pour la nouvelle évaluation.
3120000	Ecoles Cette charge a été imputée dans la fonctionnelle 2192.
3130000	Ecoles L'installation de WIFI dans différents collèges qui avait été budgétée dans ce compte a été imputée dans le 202120.3133200.
3130002	Ecoles Réduction des coûts grâce à la mise en place de la téléphonie sur IP (Internet Protocol).
3130043	Ecoles Stagiaires de la HEP et enseignants payés sur facture. Budget prévu dans le compte 3020000.
3133200	Ecoles Maintenance des antennes WIFI et installation d'une antenne dans plusieurs collèges. Budget prévu dans le compte 3130000.
3160000	Ecoles



No. de compte Commentaires des unités administratives	
3160000	Les frais de fonctionnement du collège de Valangin ont été moins importants que prévu.
3171000	Ecoles Au mois de septembre 2017, le résultat entre les comptes 3171000 et 4260000 (participation des parents au activités hors cadre essentiellement) pour les 3 cycles présentait un solde négatif. Par conséquent, la direction a demandé aux enseignants de ne plus organiser d'activité jusqu'au mois de décembre.
3612000	Ecoles Le coût de l'écolage par élève, basé sur le budget Eorén 2017, était surévalué et les effectifs des élèves hors cercle ont été moins importants que prévu.
4260000	Ecoles Participation financière des parents, notamment pour les activités hors-cadre. A mettre en relation avec le compte 3171000.
4611041	Ecoles Les remboursements des allègements par le département ont été imputés au niveau de l'unité des ressources humaines (14). Ressources humaines Remboursement du canton de période de décharges d'enseignants engagés pour des missions cantonales. Non prévu au budget
4631042	Ressources humaines Légère augmentation de la subvention sur les salaires versés
2130 Degré secondaire (Cycle 3)	
3020000	Ecoles En 2017, les salaires des enseignants ont été imputés dans différents comptes selon leur nature (remplacements, décharges, etc.) alors que le budget a été essentiellement prévu dans le compte 3020000. Au final, ce compte comptabilise uniquement les salaires des enseignants "réguliers" (qui donnent des périodes d'enseignement dans la cadre de la grille horaire établie par le canton). Tous traitements confondus, 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 un autre, ainsi qu'en raison d'erreurs d'imputation entre les cycles en 2016 qui ont faussé le calcul des différents budgets. Pour les trois cycles, les traitements totaux sont supérieurs de CHF. 19'800.- à ce qui avait été budgété.
3020001	Ressources humaines Montant inférieur aux attentes
3020002	Ecoles Traitements non subventionnés par l'Etat pour: mandats donnés par la direction (Conseil école, commissions sportive et culturelle, responsables sports, ...).
3020003	Ecoles Soutien pédagogique accordé par l'Etat en fonction des effectifs.
3020004	Ecoles Autres soutiens accordés par l'Etat (soutien langagier, soutien à l'intégration, appui).
3020005	Ecoles Allègements octroyés et remboursés par le Département (voir unité des ressources humaines, compte 4611041).
3020006	Ecoles Décharges octroyées par le département pour divers motifs : maîtrise de classe, raison d'âge, chorale, etc.
3020007	Ecoles Traitements correspondant aux périodes d'activités complémentaires facultatives.
3030041	Ecoles Remplacements pour cause de maladie, accident, maternité et pour les congés de courte durée selon art. 50 du Rsten.
3030042	Ecoles Remplacements non subventionnés pour service militaire, service civil, convenance personnelle, etc.
3052000	Ecoles Le budget de ce compte a été surévalué en raison d'erreurs d'imputation des salaires entre le 1er et le 3e cycle en 2016 (voir 202111.3052000).
3059300	Ecoles Suppression de la caisse de remplacement au 1er juillet 2017.
3104000	Ecoles Le matériel (livres, DVD) pour la bibliothèque de la Fontenelle budgété dans ce compte a été imputé dans le 202192.3104000.
3113000	Ecoles Remplacement d'un beamer défectueux, renouvellement des ordinateurs obsolètes de la salle d'informatique D12, 8 ordinateurs pour l'enseignement de l'allemand, beamers et tablettes pour les nouvelles options professionnelles.
3120000	Ecoles Cette charge a été imputée dans la fonctionnelle 202192.
3130000	



No. de compte Commentaires des unités administratives	
3130000	Ecoles Création d'un local pour les équipements informatiques de la nouvelle option professionnelle "Activité créatrice manuelle" (OCM), ajout d'une cloison dans un corridor et installation d'un lavabo pour créer un espace pour le dentiste scolaire et la formation spéciale, etc.
3130002	Ecoles Réduction des coûts grâce à la mise en place de la téléphonie sur IP (Internet Protocol).
3130041	Ecoles Ce budget devait permettre les déplacements d'élèves durant la rénovation de la piscine (reporté à 2018).
3130043	Ecoles Stagiaires de la HEP et enseignants payés sur facture. Budget prévu dans le compte 3020000.
3133200	Ecoles Maintenance des antennes WIFI et remplacement de 2 anciennes antennes par le canton.
3144000	Ecoles Divers travaux pour le local OCM/dentiste (voir 202130.3130000).
3158000	Ecoles La redevance "Netbiblio" pour la bibliothèque budgétés dans ce compte a été imputé dans le 202192.3158000.
3160000	Ecoles Ce budget devait permettre de louer des locaux de fitness durant la rénovation de la piscine (reporté à 2018).
3171000	Ecoles Au mois de septembre 2017, le résultat entre les comptes 3171000 et 4260000 (participation des parents aux activités hors cadre essentiellement) pour les 3 cycles présentait un solde négatif. Par conséquent, la direction a demandé aux enseignants de ne plus organiser d'activité jusqu'au mois de décembre.
3612000	Ecoles Le coût de l'écolage par élève, basé sur le budget Eorén 2017, était surévalué et les effectifs des élèves hors cercle ont été moins importants que prévu, notamment au niveau des CRP.
4260000	Ecoles Participation financière des parents, notamment pour les activités hors-cadre. A mettre en relation avec le compte 3171000.
4611041	Ecoles Les remboursements des allègements par le département ont été imputés au niveau de l'unité des ressources humaines (14). Ressources humaines Remboursement du canton de période de décharges d'enseignants engagés pour des missions cantonales. Non prévu au budget.
4612000	Ecoles Les effectifs des autres communes ont été inférieurs aux prévisions. Les effectifs sont difficiles à estimer, notamment en raison des élèves du CPTD scolarisés au CSVR.
4631042	Ressources humaines Répartition entre les cycles 1 et 3 moins importante que prévu sur le cycle 3, équilibre avec compte 142111
2170 Bâtiments scolaires	
3010000	Loisirs, sports Salaires du garde-bain de la piscine de la Fontenelle.
3101000	Gérance du patrimoine Il n'a pas pu être pris en compte les 18 classes supplémentaires utilisées dès 2017 (nouveau collège des GSC, Bâtiment H à la Fontenelle et annexe au collège de Dombresson) vu que les crédits d'investissement ont été acceptés après l'élaboration du budget 2017. Comparativement aux comptes 2016 qui présentaient un total de charges de 69'448.70, la consommation de produits et autres fournitures semble tout à fait dans le tir. 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 à la salle de spectacle de Fontainemelon pour n'en citer que deux. Il faut donc mettre en regard ces dépenses avec les recettes y-relatives. A noter que toutes les économies possibles (dont les économies d'échelle par le fait de grouper les achats chez 2 ou 3 fournisseurs principaux) ont été faites et, pour le futur, il faudra tenir compte de ces 18 classes supplémentaires. Loisirs, sports Achat de matériel et fournitures pour diverses salles de sports, loisirs et culture ainsi que pour la piscine de la Fontenelle.
3101001	Gérance du patrimoine Achat de carburant pour le bus du collège de Montmolin en adéquation avec le budget.
3101072	Loisirs, sports Produits chimiques de traitement de l'eau pour la piscine de la Fontenelle.
3111000	Gérance du patrimoine Le dépassement est dû au remplacement du lave-vaisselle et de la vitrocéram dans l'appartement de la concierge résidente au collège de Fontainemelon pour 3'400.-. Sans compter ce montant de 3'400, le budget a été parfaitement respecté malgré le fait d'avoir 18 classes supplémentaires à entretenir. Les autres acquisitions consistent en : achat de poubelles inox pour la Fontenelle, chargeur pour autolaveuse Fontenelle et achat d'une monobrosse pour le collège de Boudevilliers. Loisirs, sports Coffrane : participation communale à l'achat de chaises et tables par l'UDSL pour la salle de spectacles (2015 à 2024)
3120000	Gérance du patrimoine



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3120000	Ce dépassement important s'explique par les besoins en eau liés aux 18 nouvelles salles de classes ! A noter que les achats d'eau s'avèrent de 8'582.61 plus importants que les chiffres 2016 ce qui peut s'expliquer par la consommation des nouvelles salles créées.
3120001	Gérance du patrimoine Ce compte recense la fourniture d'électricité pour les différents bâtiments scolaires communaux. Malgré les 18 salles de classes supplémentaires consommatrices d'électricité, il s'avère que le total annuel se révèle moins important de 14'226.39 que prévu initialement au budget. Cette diminution s'explique par la volonté de la gérance du patrimoine de réduire la consommation électrique des locaux et par le soin constant apporté à toutes les économies possibles à ce niveau. Un gain de 10'482.79 est constaté par rapport aux comptes 2016.
3120002	Gérance du patrimoine A noter que la consommation 2017 s'avère de 75'326.53 supérieure à celle de 2016, ceci pouvant s'expliquer par le coût du nouveau CAD de Cernier-Fontainemelon pour la Fontenelle et le collège primaire de Cernier. A noter que 296'469.25 concerne uniquement le CAD de la Fontenelle (304'037.30 pour 2016) et 44'062.55 pour la consommation du collège primaire de Cernier sis à Chasseral 1 (45'234.55 en 2016) => total des collèges de Cernier = 340'531.80 (349'271.85 en 2016). 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 10% est à envisager dès que cela pourra être mis en place partout.
3130003	Loisirs, sports Cotisation à l'association des piscines romandes
3137000	Gérance du patrimoine Budget nul avec excédent de charges de 46'440.05. Ce compte se compose principalement des facturations par Vivaldis des taxes uniques de raccordement pour les collèges de Fontainemelon (Robert 28 et Bellevue 3) au chauffage à distance Cernier-Fontainemelon (CAD). Normalement ce montant 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 l'excédent constaté en 2017. A noter qu'il s'agit de taxes de raccordements uniques pour la mise en place du chauffage à distance.
3144000	Gérance du patrimoine Les principales dépenses sont : - Les Hauts-Geneveys, salle polyvalente collège 1 : création de compartiments coupe-feu et création d'un accès extérieur à la salle polyvalente. L'étude a été faite pour 8'687.85 mais les travaux n'ont pas été réalisés ! - Réparation de problèmes de fuite depuis le toit au collège du Lynx pour 6'600.-; non prévu lors de la création du budget - Réfection des joints de carrelage dans les vestiaires des douches du collège de Fontaines pour 5'419. - Remise en état électrique de la Fontenelle suite au contrôle OIBT pour 18'184. Loisirs, sports Entretien des terrains de sports extérieurs de la Fontenelle
3151000	Gérance du patrimoine Ce compte comprend toutes les dépenses d'entretien de machines ou d'ascenseur qui se situent dans les bâtiments à vocation scolaires. Loisirs, sports Contrat de maintenance annuelle dans les salles de sport pour garantir la sécurité des utilisateurs. Maintenance et entretien annuel des salles de spectacles et polyvalentes. Entretien des appareillages de la piscine de la Fontenelle. Des entretiens supplémentaires imprévus à salle de sport double de la Fontenelle ainsi qu'à la piscine de La Fontenelle ont entraîné un dépassement du budget
3159000	Gérance du patrimoine La recette constatée de 120.15 qui s'explique ainsi : En 2016 un montant de 2'300 était prévu pour le remplacement d'un luminaire pour l'accès au garage du collège primaire sis à Chasseral 1. Les travaux ayant été effectués mais la facture non fournie, il a fallu passer un transitoire du même montant soit 2'300. A la réception de la facture, un escompte de 44.50 a pu être récupéré en sus et comme le solde de la facture se montait à 2'179.85 (escompte compris) il en résulte un solde positif de 120.15.
3160000	Gérance du patrimoine Ce compte recense les imputations internes pour des locaux utilisés par les écoles dans des bâtiments du patrimoine financier pour 21'570.-. A noter que les contreparties se retrouvent dans le compte 4430001. Il s'agit de la classe d'école située dans l'immeuble Centre du Village 5 au Pâquier ainsi que le loyer pour les locaux utilisés par le parascolaire au collège du Lynx aux GSC. Ces comptes d'imputation internes ont pour but de montrer très précisément comment sont utilisés les locaux dans les immeubles à vocation financières ou dans les collèges.
4240000	Loisirs, sports Adaptation par rapport aux comptes 2015
4250000	Loisirs, sports Recettes des entrées et abonnements spécifiques à la piscine de la Fontenelle (0 abonnement et 322 entrées)
4260000	Gérance du patrimoine Divers remboursements de tiers pour un total de -851.80, montant non budgété dont la principale recette est de 500.- relatif à la participation du constructeur du bâtiment H à la Fontenelle pour l'apéritif d'inauguration.
4260096	Gérance du patrimoine Les remboursements des assurances choses se sont avérés moins importants que prévu au budget (recette prévue de 12'500.-). En effet, seuls 897.50 ont pu être récupéré pour des sinistres à la Fontenelle et au collège du Lynx (vitres cassées dans les 2 cas). Ces montants sont à mettre en parallèles avec les factures se trouvant dans le compte d'entretien des bâtiments scolaires soit le compte 3144000 172170.
4470000	Gérance du patrimoine Recettes générées grâce aux loyers et fermages des bâtiments scolaires pour 70'816.- au lieu d'un budget estimé à 271'766.- => manco de 200'950 de recettes! Cette différence s'explique notamment par le changement de système informatique qui oblige à utiliser d'autres comptes de recettes. Ce résultat doit donc être complété par le montant facturé dans le compte 4470001 qui présente un excédent de recettes de 42'820. - Ce poste comprend également les retenues de salaires pour les concierges résidant dans les bâtiments scolaires (Cernier Chasseral 3 : 1'000.- + Cernier Chasseral 1 : 800.-, Fontaines 1'200.-, Coffrane 740.-) mais uniquement pour les 6 premiers mois (sauf Chasseral 1 qui a été facturé 8x); le solde a été imputé dans le compte de recette 172170 4470001 vu que dès juillet tout est facturé par notre logiciel Abalmmo. - Facturation des locaux utilisés par le parascolaire "La Bornicantine" à Fontainemelon (Avenue Robert 28) pour une recette de -16'416 - Facturation des locaux utilisés par le parascolaire "Le Passage" à Cernier (Chasseral 1) pour une recette de -14'160 - Facturation des locaux utilisés par le parascolaire "Les Charbonnières" des Hauts-Geneveys (Rinche 10) pour une recette de -14'160 - Perte locative de 3'900 due au départ de la structure parascolaire "Bouillon ensemble" de Coffrane dans des locaux privés - A noter que le collège de Boudevilliers, précédemment loué à une fiduciaire (Pat'Info) ne l'est plus depuis septembre 2017 d'où une baisse des recettes locatives y-relatives. Ladite fiduciaire est venue s'installer dans les anciens locaux RH sis à Epervier 4. Loisirs, sports Locations annuelles des infrastructures
4472000	



No. de compte	Commentaires des unités administratives
4472000	Loisirs, sports
	Locations occasionnelles des infrastructures
4511000	Gérance du patrimoine
	Prélèvement sur le capital propre de 263'898.39 (206'400.- prévu au budget) soit un excédent de recettes de 57'498.39 qui correspond à la part du salaire des concierges (selon l'arrêté du 24.06.2015 relatif à l'augmentation de 4 EPT au sein de l'intendance) qui précise que la charge relative aux salaires des concierges concernés sera compensée par un prélèvement à la réserve affectée constituée pour financer l'organisation et la mise en place des structures de Val-de-Ruz.
4612000	Gérance du patrimoine
	Dédommagement de l'EORÉN pour les charges liées au collège de Montmolin : recette de 41'175.- pour la location du collège en 2017. Montant non prévu au budget.
3130097	Gérance du patrimoine
	Ce compte recense les factures relatives aux prestations de tiers (contrat de maintenance notamment) et à l'entretien courant du chauffage pour les immeubles à vocation scolaires. Dépenses totales de CHF 92'082.80 soit un disponible de 16'367.20 soit une augmentation de 13'865.85 par rapport aux comptes 2016 ! Les plus grosses dépenses concernent, outre les contrats de maintenance et l'entretien habituel des chauffages : - aide à la Fontenelle par le Service des Migrations (SMIG) pour 7'500- - nettoyage des vitres des collèges toutes les 2 années et en 2017 dépense de 14'500.- à ce titre, ce qui permet d'expliquer la différence par rapport aux comptes 2016 où le nettoyage des vitres n'était pas budgété. Le maximum d'économies a été réalisé, en atteste la différence par rapport aux comptes 2016 malgré la création de 18 nouvelles salles de classes.
4470001	Gérance du patrimoine
	Ce compte recense les recettes faites par le bled de notre logiciel Abalmmo pour des locations annuelles et non ponctuelles. Les principales recettes sont : - 6 mois de recettes locatives pour les loyers de nos concierges résidents soit un montant total cumulé de -20'840 - 12 mois de recettes locatives pour la concierge résidente de Fontainemelon (Robert 28) pour -9'600 - Facturation du parascolaire à Bellevue 3, Fontainemelon "L'Atelier Volant" pour un loyer annuel de -3'600 - Facturation des loyers pour la ludothèque du Val-de-Ruz pour -4'080 - Facturation des locaux utilisés par le parascolaire des Geneveys-sur-Coffrane pour une recette de -2'040 A noter qu'il s'agit là de l'utilisation de l'aula et de la salle de cuisine 2,5 heures par jour et 4 fois par semaine depuis la rentrée d'août 2018. Quelques locations de garage viennent compléter ce compte pour aboutir à un total de recette de -42'820 alors qu'aucun budget n'était prévu pour 2017.
4479000	Gérance du patrimoine
	Autres produits des bien-fonds du PA : recette totale de -41'341.50 sur un budget de -7'500.- soit un excédent de recettes de 33'841.50 ! Explication des recettes : Ces montants, non prévus au budget, résultent des décomptes de charges 2016-2017 pour les immeubles de Fontaines chauffés par le biais du CAD du collège qui alimente les immeubles Grand-Rue 8 et Grand-Rue 10a => Pour l'immeuble Grand-Rue 8, il est tenu compte d'une recette de -18'005.80 et pour Grand-Rue 10a de -23'335.70. Cette répartition consiste en réalité en une compensation de charges qu'il a fallu créer pour obtenir un coût de chauffage annuel qui a ensuite été refacturé à nos locataires => l'incidence de ces écritures se compense donc l'effet sur les comptes communaux est nul. A noter que la période de chauffage ici considérée tient compte non pas de 12 mois mais de 18 mois. En effet, pour s'aligner sur les autres décomptes de charges de juillet X à juin X+1 il a fallu faire un décompte sur 18 mois étant donné que précédemment les décomptes de charges se faisaient de janvier à décembre de l'année X, ce qui n'est plus acceptable. Pour l'année prochaine il conviendra de tenir compte de ce fait.
2180 Accueil de jour	
3000001	Chancellerie
	Jetons de présence de la Commission d'accueil parascolaire, 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	Parascolaire
	Augmentation liée à l'augmentation de fréquentation de nos accueils parascolaire dans le courant du mois d'août ainsi que l'augmentation d'enfants du cycle 1 entraînant un changement de la dotation en personnel
3010020	Parascolaire
	augmentation en lien au compte 30100.00
3010900	Parascolaire
	Montant lié au congé maternité de deux collaboratrices
3040000	Parascolaire
	augmentation en lien au compte 30100.00
3049000	Parascolaire
	augmentation en lien au compte 30100.00
3050000	Parascolaire
	augmentation en lien au compte 30100.00
3052000	Parascolaire
	augmentation en lien au compte 30100.00
3053000	Parascolaire
	augmentation en lien au compte 30100.00
3054000	Parascolaire
	augmentation en lien au compte 30100.00
3055000	Parascolaire
	augmentation en lien au compte 30100.00
3059100	Parascolaire
	augmentation en lien au compte 30100.00



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3059100	Parascolaire Montant budgété dans le compte 3099000
3099000	Parascolaire Dépassement lié à l'augmentation de personnel ainsi qu'à l'apéritif organisé pour l'ouverture de l'accueil de Montmollin et un souper de service
3100000	Parascolaire frais supplémentaires liés à la création de nouveaux accueils financés en partie par la réserve (Montmollin, GSC)
3101000	Parascolaire frais supplémentaires liés à la création de nouveaux accueils financés en partie par la réserve (Montmollin, GSC)
3102000	Parascolaire Montant légèrement inférieur que prévu, la création de nouveaux accueils n'ayant pas nécessité autant d'imprimés que prévu.
3104000	Parascolaire frais supplémentaires liés à la création de nouveaux accueils financés en partie par la réserve (Montmollin, GSC)
3105000	Parascolaire Augmentation des coûts de repas liés à une augmentation du nombre d'enfants sur les plages de midi
3110000	Parascolaire Dépenses liées à la création de l'accueil de Montmollin et des Geneveys-sur-Coffrane, montant financé par la réserve
3113000	Parascolaire Dépenses liées à la création de l'accueil de Montmollin et des Geneveys-sur-Coffrane, montant financé par la réserve
3130002	Parascolaire Montant correspondant aux prévisions
3130004	Parascolaire Pas d'imputation des frais postaux
3130041	Parascolaire Montant initialement budgété dans un autre compte avant changement de celui-ci. Le montant correspond aux attentes
3134000	Parascolaire Montant correspondant aux prévisions
3137000	Parascolaire Montant correspondant aux prévisions
3144000	Parascolaire Dépenses liées à la création de l'accueil de Montmollin et des Geneveys-sur-Coffrane, montant financé par la réserve
3158000	Parascolaire Montant correspondant aux prévisions
3160000	Parascolaire Différence liés aux calculs de dates d'entrée dans les nouveaux locaux
3162000	Parascolaire Montant correspondant aux prévisions
3170000	Parascolaire Les frais de déplacements ont été plus conséquents que prévus suite à l'ouverture des nouveaux accueils et la formation de certaines collaboratrices
3171000	Parascolaire Montant correspondant aux prévisions
3181000	Parascolaire Montant non budgété, décision des pertes sur créances émanant de l'administration de la comptabilité générale
3300600	Parascolaire Montant moins conséquent que prévu ne tenant pas compte de l'amortissement des nouvelles dépenses 2017 alors qu'elles avaient été budgétées
3635000	Parascolaire Montant légèrement inférieur aux prévisions, notre service ayant passablement travaillé sur le calcul des VCC des parents. Les revenus sont par ailleurs relativement important ce qui permet une diminution de la charges payées par notre commune.
4210000	Parascolaire



No. de compte	Commentaires des unités administratives
4210000	Montant plus conséquent que prévu liés à l'augmentation de la fréquentation
4240000	Parascolaire Montant correspondant aux prévisions
4260000	Parascolaire Remboursement du bénéfice d'institutions privées beaucoup plus conséquent que prévu, lié également à une mise à jour des comptes de ces institutions
4511000	Parascolaire Le montant prélevé à la réserve s'est avéré moins conséquent que prévu les travaux d'investissement liés aux nouveaux accueils ne s'étant pas montrés si élevés que prévu.
4612000	Parascolaire Montant correspondant aux prévisions
4630000	Parascolaire Des subventions ont pu être obtenues pour la créations de places supplémentaires à Vilars
4631000	Parascolaire L'augmentation des subventions est principalement due à l'augmentation de fréquentation dans nos accueils.
2190 Direction et administration des écoles	
3000001	Chancellerie Jetons de présence du CES de Val-de-Ruz + CES du Centre scolaire de La Côte + Conseil intercommunal de l'éorén
3059300	Ecoles Suppression de la caisse de remplacement au 1er juillet 2017.
3102000	Ecoles Solde négatif car certaines impressions de la direction ont été budgétées dans les cycles.
3113000	Ecoles Remplacement de tablettes.
3130002	Ecoles Réduction des coûts grâce à la mise en place de la téléphonie sur IP (Internet Protocol).
3130004	Chancellerie Frais d'affranchissement
3132000	Ecoles Mandat RUN "Stratégie d'organisation et d'enclassement des élèves" et support NEWIS.
3158000	Ressources humaines Montant initialement budgété dans le 140220 correspondant aux prévisions
4511000	Ecoles Mandat RUN "Stratégie d'organisation et d'enclassement des élèves".
2192 Ecole obligatoire, autres	
3104000	Ecoles Matériel (livres, DVD) pour les trois bibliothèques scolaires qui a été budgété dans les fonctionnelle 20211-202120 et 202130.
3105000	Ecoles Repas commandés pour les élèves du cycle 3 et boissons pour l'automate. Dépenses supérieures au budget en raison de la nouvelle offre de repas à la rentrée 2017. Augmentation qui se retrouve dans le 202192.425000.
3120000	Ecoles Budget prévu dans les fonctionnelles des cycles 202111-202120-202130.3120000.
3130041	Ecoles Plusieurs transports, dont ceux prévus pour le retour à midi des enfants de la montagne (cartes multiconcours) ont été moins onéreux que prévus.
3158000	Ecoles Redevance "Netbiblio" pour la bibliothèque de la Fontenelle qui a été budgété dans le 202130.3158000.
3612000	Ecoles Provision pour indemnité sortie EOrén "Montmollin"
4250000	Ecoles Augmentation des recettes en raison de la nouvelle offre de repas au cycle 3 dès la rentrée 2017. Augmentation qui se retrouve dans le 202192-3105000.
2200 Ecoles spéciales	



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3611000	Ecoles
	Frais de scolarité hors canton et participation pour Classe Préfargier. Budget difficile à évaluer en raison de la fluctuation des effectifs.
3614000	Ecoles
	Participation de la Commune aux frais de scolarisation des élèves en écoles spécialisées (CERAS, Billodes, Perce-Neige, etc.).
2300 Formation professionnelle initiale	
3611000	Prévoyance sociale
	BOURSES D'ETUDES - Dépenses : CHF 194'856.70 Budget : CHF 191'000.- Excédent de dépenses : CHF 3'856.70. Dont : CHF 104.75 solde 2016 et CHF 1473.90 correctif transitoire 2016 (augm. population)
3614000	Ecoles
	Subventionnement de trois élèves de 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. Il a également été nécessaire d'acheter du matériel de signalisation pour le passage du Bibliobus à de nouveaux endroits au Val-de-Ruz. L'excédent de dépenses est compensé par une économie sur le compte 3103000-223210
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
3130000	Culture
	- Bibliobus : CHF 8.50/habitant (16'579). - Le solde représente des frais liés aux activités réalisées pour les 50 ans de la bibliothèque jeunesse de Fontainemelon
4240000	Culture
	Cotisations aux 4 bibliothèques publiques communales. Fréquentation en baisse avec l'augmentation des passages du Bibliobus au Val-de-Ruz
3290 Culture, non mentionné ailleurs	
3001000	Culture
	Indemnisation de la Commission de la salle de spectacles de Fontainemelon pour leurs présences lors des manifestations.
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
3101000	Culture
	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3105000	Culture
	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3105100	Culture
	En lien avec diverses activités et manifestations culturelles
3120000	Culture
	Concerne la Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3130000	Culture
	Concerne la Fête nationale à Engollon et Connaissance du Monde. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3130003	Culture
	Renouvellement de cotisations
3132000	Culture
	Par souci d'économies, le projet de développer les activités culturelles avec l'appui de tiers est reporté à des jours meilleurs
3137000	Culture
	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3160000	Culture
	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3161000	Culture
	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
	Culture



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3161000	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3170000	Culture Frais de déplacement et autres frais pour le personnel administratif et technique
3190000	Culture Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3636000	Culture Jardins musicaux (CHF 29'000), Poésie en arrosoir (CHF 10'000), Fête la Terre (CHF 8'000.00), Opéra décentralisé (CHF 5'000), Ensemble symphonique neuchâtelois (CHF 4'000), maintien des acquis des anciennes communes aux sociétés locales et associations villageoises (CHF 24'200.00), le solde étant dédié à des soutiens à des activités diverses culturelles (Festi'Val-de-Ruz, La Décharge, Evolojazz, spectacle Slama, etc.)
3699001	Culture Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3910000	Culture Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
4250000	Culture Connaissance du Monde (CHF 6'766.00). Fête nationale Engollon (CHF 34'208.65). Le solde est en lien avec diverses activités et manifestations culturelles
4511000	Culture Dissolution de fond de réserve CES pour participation aux frais des Charabinettes du CSV
4635000	Culture Subvention de la Banque Raiffeisen pour Connaissance du Monde
3410 Sports	
3010000	Loisirs, sports Salaires du personnel administratif et du personnel des piscines d'Engollon et des Geneveys-sur-Coffrane
3099000	Loisirs, sports En lien avec des activités de sports et loisirs dont notamment un repas offert aux gardiens de la piscine d'Engollon
3101000	Gérance du patrimoine Budget annuel de 1'800 (90%) complété par une demande de compensation par crédit supplémentaire pour 3'300.- amenant ainsi le budget à 5'100.-. Le montant des achats de fournitures pour la salle de sport de Dombresson et le Centre sportif des GSC se monte à 4'603.15 ce qui laisse un disponible de 696.85. Aucune remarque particulière.
3101001	Loisirs, sports 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	Loisirs, sports Essence pour la tonte des terrains de la piscine d'Engollon, du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, du terrain de football de Fontainemelon et du complexe sportif de Dombresson
3102000	Loisirs, sports Produits chimiques de traitement de l'eau pour les piscines d'Engollon (CHF 15'016) et du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 7'013)
3105100	Loisirs, sports Impressions pour La Suisse Bouge et de la brochure sports-loisirs-culture pour les élèves du CSV
3111000	Loisirs, sports En lien avec des activités de sports et loisirs
3112000	Gérance du patrimoine Aucun budget de prévu mais compensation de 10'000.- par crédit supplémentaire. Il a fallu acheter en urgence une autolaveuse pour le Centre sportif à hauteur de 4'640.-, une ponceuse pour 1'657.25. Il faut ajouter à cela le remplacement d'un lave-vaisselle pour 1'760. Par ailleurs, il a également fallu remplacer des extincteurs pour 1'399.45. Le total des dépenses se monte à 9'306.75 soit un disponible restant de 693.25 !
3112000	Loisirs, sports 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
3120000	Gérance du patrimoine Aucun budget de prévu pour achats d'habits. Toutefois, compte tenu de l'aide apporté au concierge résidant par notre apprenti, il a bien fallu l'équiper d'un minimum de matériel (pantalons, chaussures protégées, parka, galoches) d'où la dépense totale de 288.45 constatée.
3120000	Loisirs, sports Acquisition de vêtements pour le personnel des piscines
3120000	Gérance du patrimoine Charges imputées par culture et sports. Aucun montant à charge de la GEPA.
3120001	Loisirs, sports Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (26%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (56%), terrain de football de Fontainemelon (14%), complexe sportif de Dombresson (4%).
3120001	Gérance du patrimoine



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3120001	Aucun budget de prévu mais ajout durant l'année d'un crédit supplémentaire de 5'000.-. Comme l'électricité des immeubles à vocation sportives est géré par culture & sports, aucune charge n'est imputée; par contre des transitoires exigés par l'AFI ont été créés pour un total de -325.80. Ce compte se clôt par une recette de -325.80 soit un disponible de 5'325.80. Loisirs, sports
3120002	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (48%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (45%), terrain de football de Fontainemelon (2%), complexe sportif de Dombresson (5%) Loisirs, sports Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (12%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (85%), terrain de football de Fontainemelon (3%). La réparation d'une fuite d'eau à la piscine d'Engollon a permis de faire des économies en matière de consommation d'eau mais également en chauffage d'eau
3130002	Loisirs, sports Abonnement téléphonie et Internet pour la piscine d'Encollons
3130003	Loisirs, sports Cotisation à l'association des piscines romandes
3137000	Comptabilité générale 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.
3144000	Gérance du patrimoine Ce compte recense toutes les interventions sur les bâtiments qui ne sont pas des prestations de tiers. Le total des dépenses se monte à 3'172.30 ce qui laisse un disponible de 1'827.70; ceci démontrant une bonne utilisation des moyens mis à disposition et le solde disponible compense l'excédent constaté sur le compte 3130097. La principale dépense : - Pour des raisons de sécurité, il a fallu réhausser la barrière extérieure (côté Sud-Ouest) de la salle de gym de Dombresson pour 1'397.50 Les autres factures consistent en de petites réparations soit au Centre sportif soit à la salle de gym de Dombresson (entretien sanitaire, déboucher un urinoir, contrôle des armatures sous tension, entretien exutoire de fumée ou de filtres, dépannages de luminaires). Loisirs, sports Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (53%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (40%), terrain de football de Fontainemelon (7%), complexe sportif Dombresson (0%)
3151000	Gérance du patrimoine Les 2 principales dépenses sont : Contrat maintenance pour l'ascenseur Centre sportif pour 2'014.- (-149.20 de TVA); Entretien des extincteurs pour 191.55 Le compte présente donc un manco de 55.10. A noter une très légère augmentation des charges de 167.30 par rapport à 2016. Loisirs, sports Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (39%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (47%), complexe sportif de Dombresson (14%)
3170000	Loisirs, sports Frais de déplacement et autres frais pour le personnel administratif et technique
3636000	Loisirs, sports Maintien des acquis des anciennes communes aux sociétés locales et associations villageoises (CHF 32'200), AirFit (CHF 1'500.00), V2R Bouge (CHF 3'000.00), Espace nordique Erguël (CHF 3'315.80), Neuch Rando (CHF 828.95), le solde étant dédié à des subventions diverses et uniques
4240000	Loisirs, sports Recettes diverses des infrastructures en location
4250000	Loisirs, sports Les bonnes conditions météo du début de saison ont incité les gens à faire un abonnement à la piscine d'Engollon. Comme pour les autres piscines du canton, les conditions météo moyennes en juillet et août ont pejoré la fréquentation. Vente de 655 abonnements valables pour les 3 piscines communales pour un chiffre d'affaires de CHF 56'600. 15'993 entrées à la piscine d'Engollon. Piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane : 56 abonnements et 1'294 entrées
4260096	Loisirs, sports Remboursement suite à un dégât sur une conduite d'eau à la piscine d'Engollon
4470000	Gérance du patrimoine Ce compte, utilisé pour les 6 premiers mois de l'année, recense les retenues du salaire du concierge résidant au Centre Sportif pour les mois de janvier à juin soit pour 5'040.- soit la moitié du budget de 10'080 (qui représente 12 mois à 840.-). La différence se trouve sur le compte 4470001 car il a été décidé de changer de paradigme en milieu d'année; les loyers des concierges résidants ne sont plus déduits automatiquement par les Ressources Humaines des salaires desdits concierges mais font dorénavant l'objet d'un bail qui a été introduit dans notre nouveau système Abalmmo ce qui explique que les mois de juillet à décembre se retrouvent sur le compte 4470001. Loisirs, sports Locations annuelles des infrastructures
4472000	Loisirs, sports Locations occasionnelles des infrastructures
4511000	Gérance du patrimoine Budget annuel de -25'400 alors que la recette réelle se monte à -39'344.95 soit une augmentation de recette de 13'944.95. Ces recettes consistent en des prélèvements sur les salaires des concierges conformément à l'arrêté du CG du 24.06.2015 (voir TH186126)
4612000	Loisirs, sports Participation de la Commune de Valangin pour la piscine d'Engollon (CHF 22.00 par habitant). Valangin a résilié la convention dès 2018
3130097	Gérance du patrimoine



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3130097 4470001	<p>Ce compte recense les contrats de maintenance, la ventilation ainsi que l'entretien courant du chauffage. Le budget de 2'000.- est nettement dépassé. Compte tenu des frais constatés une demande de crédit supplémentaire pour utilisation du 100% du budget a été acceptée ce qui entraîne que le budget se monte à 2'200.-.</p> <p>Les principales dépenses sont :</p> <ul style="list-style-type: none"> - contrôle des installations électrique OIBT du Centre sportif pour 1'637.35. Il s'agit d'une exigence légale. - contrat d'entretien pour la ventilation et la déshumidification de la piscine du Centre Sportif pour 1'600.- - contrat d'entretien pour la révision annuelle des installations de ventilation de la salle de sport de Dombresson pour 801.35 - contrat de maintenance chauffage 2017 pour le Centre sportif pour 949.50 <p>Tous ces contrats entraînent un excédent de charges de 3'141.25. Une meilleure évaluation devra être faite pour le prochain budget.</p>
	Gérance du patrimoine
	Recette de 5'040.- qui représente 6 mois de loyer du concierge du Centre sportif soit la période de juillet à décembre 2017. Aucun montant prévu au budget étant donné que l'entier du loyer a été estimé sur le compte 4470000.
3420 Loisirs	
3101000	Gérance du patrimoine
	Les dépenses consistent en des achats de petit matériel pour la Bornicante à hauteur de 36.70. Le solde disponible est donc de 113.30.
	Loisirs, sports
	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
3111000	
	Gérance du patrimoine
	Pour les locations extérieures de la Bornicante il a fallu remplacer le lave-vaisselle existant pour 2'150.-. Aucun montant au budget car ce compte était précédemment géré par culture et Sports mais une demande de crédit supplémentaire de 3'000.- a été accordé par le Conseil communal. Par conséquent le solde présente un disponible de 850.-.
3120000	
	Gérance du patrimoine
	Aucun montant au budget car ce compte était précédemment géré par culture et Sports. Achat d'eau pour la Bornicante pour 460.55 + transitoire sur charge énergie 2017 comptabilisé sur 2018 par l'AFI ce qui amène le solde du compte à 606.90 soit une augmentation de 20.75 par rapport à 2017.
3120001	
	Gérance du patrimoine
	Achat d'électricité pour la Bornicante pour 1'497.20. Durant l'année 2017, le Conseil communal a décidé de transférer l'ancienne forge du Pâquier ainsi que le Chemin de l'Orestie à Cernier du patrimoine financier à la fonctionnelle 173420; cette décision n'étant pas connue lors de l'élaboration du budget, le dépassement constaté peut ainsi être expliqué. Electricité pour l'ancienne Forge : 126.95; électricité pour le chemin de l'Orestie : 876. A noter un transitoire de 135 pour la charge d'énergie 2017 comptabilisée sur 2018. Le compte présente donc un excédent de charges de 2'501.15 en augmentation de 606.15 par rapport à l'année précédente où seule la Bornicante était concernée par ce compte.
	Loisirs, sports
	Electricité pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal
3132001	
	Loisirs, sports
	Consultation juridique nécessaire dans le cadre du plainte concernant une place de jeux
3140000	
	Loisirs, sports
	Entretien annuel des places de jeux réparties sur tout le territoire communal
3144000	
	Gérance du patrimoine
	Suite au contrôle OIBT de l'ancienne Forge du Pâquier, il a fallu opérer certaines réparations et ce compte comporte une seule facture d'électricien pour un total de 4'360.20 donc l'excédent de charge est de ce même montant.
3151000	
	Gérance du patrimoine
	Ce compte d'entretien se compose de 2 factures : une facture de 302.25 pour le contrôle des extincteurs de la Bornicante et un montant de 295.45 pour la réparation du grill au même endroit. Le dépassement est donc de 597.70.
3159000	
	Loisirs, sports
	Entretien annuel du mobilier et des jeux des places de jeux réparties sur tout le territoire communal
3130097	
	Gérance du patrimoine
	Contrôle électrique OIBT de l'ancienne forge du Pâquier pour 326.-. Aucune autre dépense à constater.
3500 Eglises et affaires religieuses	
3101000	Gérance du patrimoine
	Très peu de dépenses constatées si ce n'est la fourniture de produits de nettoyages pour un total de 147.65 qui laisse un disponible de 552.35. A noter que les achats 2017 se sont révélés moins importants de 637.- par rapport aux achats 2016.
3120000	
	Gérance du patrimoine
	Achat d'eau pour les temples communaux.
	Le total des achats d'eau se monte à 3'063.33 dont 3 imputations qui ont été extournées sur l'exercice 2018. Il s'agit des factures suivantes :
	1) Achat d'eau pour la période août-septembre 2017 de 1'676.- pour l'immeuble Temple 1 et non pour le temple
	2) Transitoire charges énergies 2017 de 634.03 imputé par la comptabilité communale
	3) Transitoire charges énergies 2018 de -13.53 imputé par la comptabilité communale
3120001	
	Gérance du patrimoine
	Compte relatif à l'achat d'électricité : Le budget a été tenu sans remarques particulières si ce n'est qu'une facture de 144.- concernant Temple 3 a été mal imputée et la correction s'est faite sur l'année 2018. A noter que les consommations électriques sont très importantes pour 2 temples soit celui de Cernier pour 8'589.65 (chauffage à l'électricité jusqu'en novembre 2017 puis chauffage à distance (CAD) Cernier-Fontainemelon) et le temple de Chézard-Saint-Martin pour 5'188.70. Ce compte doit être mis en regard avec les recettes locatives annuelles.
3120002	



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3120002	Gérance du patrimoine Les types de chauffage utilisés diffèrent selon les temples ce qui entraîne de grosses différences de coûts. Toutefois, cette différence s'explique en tous les cas partiellement par le nombre de locations annuelles encaissées. Certains temples sont chauffés entièrement au gaz soit pour Dombresson (6'006.90) - Coffrane (6'185.30) et Fontaines (2'277.-). Le cas de Fontainemelon est particulier car il a été chauffé au gaz une partie de l'année puis au CAD dès juillet (6'851.70); d'autres temples sont chauffés électriquement comme le temple de Cernier mais qui lui aussi est passé au CAD dès décembre 2017; enfin les derniers sont chauffés au mazout comme le temple de Savagnier (1'648.45) et de Fenin (7'358.60). Tous ces systèmes de chauffage vont perdurer. A noter que pour préserver les bâtiments et les machineries qui s'y trouvent (notamment les orgues) une température de 13 à 15 degré doit être maintenue durant la saison froide ce qui peut expliquer le coût important dédié au chauffage des temples.
3130000	Culture Rétribution aux organistes pour les cultes (73 cultes à CHF 110.00)
3137000	Gérance du patrimoine Ce compte réunit les factures relatives aux taxes de raccordement unique au CAD de Cernier-Fontainemelon pour les temples de Cernier et de Fontainemelon. Rien n'a été prévu au budget vu que ces dépenses auraient dû être payées en 2015 et 2016 mais, avec le retard pris par Vivaldis, le raccordement des temples n'a pu se faire que dans la seconde partie de l'année 2018. La dépense totale est compensée toutefois par un transitoire qui atténue la charge annuelle à 16'308.-
3144000	Gérance du patrimoine Les principales dépenses concernent des tailles d'arbre et qui dit taille dit location d'un élévateur. A Fenin, il a fallu abattre et tailler un hêtre dans le cimetière pour 5'567.40; à Savagnier, il a également fallu abattre et évacuer un arbre pour 1'404 avec l'aide des travaux publics pour le transport. Une autre dépense significative consiste au remplacement d'une vanne d'introduction au cimetière de Cernier pour 1'448.55. Le budget a été bien respecté.
3151000	Culture Entretien et accordage annuel des orgues Gérance du patrimoine Au niveau des dépenses : une facture pour la révision et le remplacement d'extincteurs pour le temple de Chézard-Saint-Martin (pour 609.95) et un contrôle des extincteurs pour le temple des Hauts-Geneveys (67.30). Le budget est respecté.
4472000	Culture Location des temples aux personnes domiciliées hors du Val-de-Ruz
3130097	Gérance du patrimoine Les dépenses consistent principalement en des contrats de maintenance, des contrôles électriques OIBT, du ramonage et autres entretiens courants des chauffages. A noter qu'il a été décidé de faire des économies d'échelle en confiant l'entretien complet du système de sonnerie et des cloches à une seule entreprise qui apporte totale satisfaction.
3501 Eglise catholique	
3635000	Culture Subvention communale versée sur la base d'accords cantonaux, ceci en fonction des frais annuels d'entretien. Paroisse de Val-de-Ruz (CHF 49'846.00). Paroisse de La Côte Peseux, pour les habitants de Montmollin, (CHF 1'201.60)
4220 Services de sauvetage	
3130000	Sécurité Les coûts d'exploitation d'Ambulances Roland Sàrl non couverts par la facturation aux patients doivent être pris en charge par le pot commun selon le principe de la mutualisation des coûts des ambulances.
3611000	Sécurité La participation au Fonds des missions de secours pour le groupe Grimp (sauvetage) se monte à CHF 0.47 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
4612000	Sécurité Part de Valangin et du SIS Neuchâtel aux coûts de la mutualisation des coûts des ambulances. Le coût par habitant pour l'année 2017 se monte à CHF 36.77. La part de notre commune se monte ainsi à CHF 618'940.65.
4330 Service médical des écoles	
3100000	Ecoles Matériel de bureau et cartouches d'imprimantes pour le personnel médico-social.
3101000	Ecoles Matériel et médicaments pour les pharmacies du CSVR.
3104000	Ecoles Matériel didactique pour la prévention. Budget prévu dans le 204330.3130000.
3130000	Ecoles Actions de prévention et facture du "Groupe information sexuelle et éducation à la santé" pour Montmollin.
3130200	Ecoles La médecine scolaire établie selon le nouvel arrêté cantonal permet des diminutions de coût.
4340 Contrôle des denrées alimentaires	
3130000	Sécurité La contrôlease officielle bénéficie des services de l'association des contrôleurs de champignons pour maintenir sa formation à niveau. Cette année, les frais ont pu être partagés avec le jardin botanique de Neuchâtel.
3132000	Sécurité La contrôlease officielle s'est mise à disposition de la population dix dimanches en 2017 et elle est également atteignable sur son portable durant ces dix semaines. L'horaire a été modifié afin d'être plus en phase avec la demande réelle. Les coûts ont ainsi été limités en 2017.
4900 Santé publique, non mentionné ailleurs	
3000001	



No. de compte		Commentaires des unités administratives	
3000001	Chancellerie	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	
5xxxx			
3611000	Prévoyance sociale	FACTURE SOCIALE : L'excédent de dépenses sur l'ensemble de la facture sociale est de CHF 278'423.13. La facture sociale fait l'objet d'un budget élaboré par le canton.	
5120 Réductions de primes			
3611000	Prévoyance sociale	SUBSIDE LAMAL - Dépenses : CHF 2'721'629.35 Budget : CHF 2'590'000.- Excédent de dépenses : CHF 131'629.35. Dont : CHF -12'643.85 solde 2016 et CHF 20'693.- correctif transitoire 2016 (augm. population)	
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)			
4601900	Prévoyance sociale	CCNC : participation financière au fonctionnement des agences AVS/AI - Recettes : CHF 35'442.50 Budget : CHF 35'602.- Diminution de revenus : CHF 159.50.	
5330 Prestations aux retraités			
3130000	Prévoyance sociale	PRESTATIONS SERVICES DE TIERS (journées des aînés) - Dépenses : CHF 47'624.60 Budget : CHF 60'000.- Excédent de revenus : CHF 12'375.40.	
5410 Allocations familiales			
3611000	Prévoyance sociale	ALFAS pour personnes sans activité lucrative - Dépenses : CHF 203'136.65 Budget : CHF 169'000.- Excédent de dépenses : CHF 34'136.65. Dont : CHF -.05 solde 2016 et CHF 1'537.35 correctif transitoire 2016 (augm. population)	
5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires			
3611000	Prévoyance sociale	ORACE (avances contributions d'entretien) - Dépenses : CHF 15'442.50 Budget : CHF 20'500.- Excédent de revenus : CHF 5'057.50. Dont : CHF -.05 solde 2016 et CHF 116.90 correctif transitoire 2016 (augm. population)	
5440 Protection de la jeunesse (en général)			
3636000	Ecoles	Subventions pour Centre de jeunesse, ludothèque, Ecole à la ferme, Fêtes de la jeunesse et Noël, Passeport vacances.	
3637000	Ecoles	Subventions sur les abonnements ski.	
5451 Crèches et garderies			
3635000	Parascolaire	La fréquentation d'enfants placés en parascolaire s'est montrée plus conséquente que prévu, bien que ce chiffre soit difficilement quantifiable au niveau du budget.	
4250000	Parascolaire	Aucune taxe perçue	
4260000	Parascolaire	Aucune taxe perçue	
5510 Assurance chômage			
3611000	Prévoyance sociale	FIP, financement LACI - Dépenses : CHF 238'719.- Budget : CHF 214'000.- Excédent de dépenses : CHF 24'719.90. Dont : CHF -754.80 solde 2016 et CHF 1'812.35 correctif transitoire 2016 (augm. population)	
5520 Prestations aux chômeurs			
3611000	Prévoyance sociale	PROGRAMME INSERTION - Dépenses : CHF 331'248.75 Budget : CHF 404'300.- Excédent de revenus : CHF 73'051.25. Dont : CHF -1'340.45.- solde 2016 et CHF 2'517.05 correctif transitoire 2016 (augm. population)	
5590 Chômage, non mentionné ailleurs			
3611000	Prévoyance sociale	MIP Mesures intégration professionnelle - Dépenses : CHF -. Budget : CHF -.Excédent de revenus : -. Dont : CHF -2'405.40 solde 2016	
5720 Aide matérielle légale			
3611000	Prévoyance sociale	AIDE MATERIELLE - Dépenses : CHF 4'395'978.70 Budget : CHF 4'237'500.- Excédent dépenses : CHF 158'478.70. Dont : CHF -42'156.25 solde 2016 et CHF 33'587.85 correctif transitoire 2016 (augm. population) LUTTE CONTRE L'ABUS - Dépenses : CHF 32'837.45 Budget : CHF 35'800.- Excédent de revenus : CHF 2'962.65. Dont : CHF -. solde 2016 et CHF 248.50 correctif transitoire 2016 (augm. population)	
5790 Assistance, non mentionné ailleurs			
3160000	Gérance du patrimoine	Erreur de budget vu que les imputations internes de loyer sont passées sur la fonctionnelle 5796.	
3611000	Prévoyance sociale	POT-COMMUN : FRAIS DE PERSONNEL DES SERVICES SOCIAUX - Dépenses : CHF 162'466.30 Budget : CHF 241'600.- Excédents de revenus : CHF 79'133.70. Ce poste est 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 133'878.65 Budget : CHF 124'800.- Excédent de dépenses : CHF 9'078.65. Dont : CHF -.05 solde 2016 et CHF 1'013.20 correctif transitoire 2016 (augm. population)	
4612000			



No. de compte Commentaires des unités administratives	
4612000	Prévoyance sociale MANDAT DE PRESTATION (Rochefort et Brot-Dessous) - Recettes : CHF 56'147.15 Budget : CHF 45'000.- Excédent de recettes: CHF 11'147.15. Cet excédent de revenus s'explique par l'augmentation de dossiers (AVS, AS, Accord) pour la commune de Rochefort.
5796 Guichets sociaux régionaux	
3120001	Gérance du patrimoine Un total de 1'699.45 a été dépensé en 2017 pour l'électricité des locaux utilisés par le service social et l'Antenne Accord, les deux sis dans l'immeuble Epervier 4 à Cernier. Précédemment, ces frais étaient imputés dans le patrimoine financier ce qui n'était pas tout-à-fait correct car si un autre locataire que la Commune prenait lesdits locaux, c'est lui qui payerait l'électricité.
3160000	Gérance du patrimoine Le loyer annuel du service social (GSR) (loyer 690.- + charges 280 soit 970.-/mois soit 11'640.-). Comme indiqué sur le compte 3160000 175790, le loyer de l'Antenne Accord (loyer 940.- + 380.- charges soit 1'320/mois soit 15'840.-) est imputé également dans ce compte. Le total des charges est donc de 27'480 mais un transitoire de 6'870.- vient diminuer la charge nette à 20'610 alors que seul le loyer de 11'640 pour le service social était budgété. A tenir compte pour le prochain budget.
4601900	Prévoyance sociale POT-COMMUN : FRAIS DE PERSONNEL DES GUICHETS ACCORD - Dépenses : CHF 6'277.20 Budget : CHF -3'570.- Diminution de recettes : CHF 9'847.20. 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.
6150 Routes communales	
3099000	Travaux publics Journée au vert, jubilaire et départ à la retraite.
3101000	Gérance du patrimoine Budget respecté avec un très léger dépassement de 70.30. aucun commentaire particulier à faire si ce n'est qu'il s'agit d'achats de produits et d'outils de nettoyage pour les immeubles Chasseral 3a à Cernier et pour la Bayarda à Dombresson (Ruz Chasseran 1). Travaux publics Matériel exploitation, fournitures pour entretien des différents hangars et chantiers travaux publics.
3101001	Travaux publics Essence pour les véhicules et machines.
3101061	Travaux publics Achat de signalisation; plaques de rue; peinture/peinture 2 composants pour le marquage.
3101062	Travaux publics Achat de chlorure, sel et di-mix.
3101072	Travaux publics Javel pour nettoyage des fontaines communales.
3111000	Gérance du patrimoine Il a fallu acheter un nouvel extincteur pour le hangar sis à la Rue des Bassins 5a à Fontaines. Aucun autre achat. Travaux publics Achat petites machines (fraise à neige,débroussailleuses,taille-haie).
3111900	Travaux publics Achat de containers pour rue et décoration de Noël; plateaux pour tables (renouvellement).
3112000	Travaux publics Equipement pour le personnel 20*500 et équipement des MIP et ISP.
3120000	Gérance du patrimoine Seuls 6'361.34 ont été dépensés, à l'instar de la consommation d'eau de l'année précédente (6'658.13). Sont compris dans les factures d'eau : l'eau propre, l'eau usée, la redevance cantonale selon le volume utilisé ainsi que les taxes de base incendie qui elle dépend du volume ECAP des bâtiments concernés. Ces derniers sont : Bassins 5a, Gollières 2b, Chasseran 1 (Bayarda) et Chasseral 3a. Travaux publics Taxe déchets au poids pour les poubelles des travaux publics - poubelles de rue, robidog etc...
3120001	Energie Les frais d'énergie sont conformes aux attentes à la suite des assainissements consentis les années précédentes. Plusieurs notes de crédit ont été comptabilisées en 2016 à la suite du passage du calcul par forfait au comptage, ce qui explique la différence par rapport aux comptes. Gérance du patrimoine En plus des immeubles cités dans la rubrique achat d'eau, il faut tenir compte des hangars et locaux TP suivants qui ne sont pas alimentés en eau mais en électricité : Lessiverie 5 (Coffrane), Puit 11 (Montmollin), Collège 76 soit Boulet 2 (Boudevillers), Centre 7-9 (Fontainemelon), Les Oeuches (=Bayarda à Dombresson), Gd-Rue 10a (Fontaines), Bellevue (Fontaines), Gd-Rue 36a (Chézaré-Saint-Martin). Travaux publics Electricité pour miroir chauffant, feux signalisation et publiphone.
3130000	Energie Il s'agit de la modification de la programmation de l'éclairage public de Fontaines pour l'essai d'extinction. Travaux publics Curage des fosses ateliers travaux publics; entretien du rond-point de Cernier; contrôle du poids publics d'Engollon.
3130002	



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3130002	Travaux publics Abonnements téléphoniques pour personnel voirie.
3130003	Travaux publics Cotisations diverses Arvc, Avenir, groupement des agriculteurs.
3130004	Chancellerie Frais d'affranchissement
3132000	Travaux publics Honoraire pour étude divers aménagements, frais pour rétablissement points fixes - géomètres.
3132001	Travaux publics Prestation service juridique, gestion divers cas - litiges .
3141000	Travaux publics CHF 20'000.00 Eparage des routes. CHF 30'145.00 Fournitures pour gravillonnage et nids de poule (par personnel communal). CHF 87'000.00 Entretien des routes par Divico. CHF 9'000.00 Balayage. CHF 6'100.00 Traitement des déchets routiers. CHF 9'270.00 Traitement des branches et des gazons. CHF 12'000.00 Marquage de la signalisation horizontale. CHF 13'200.00 Achat fleurs pour décoration des rues. CHF 15'500.00 Aménagement trottoirs Fontainemelon-sécurisation passages piétons. CHF 13'850.00 Taille de sécurité - arbres sur le domaine public (DP). CHF 15'000.00 Travaux pour tiers grilles, jalons etc... Solde Travaux divers (réparations diverses murs, barrières, etc..)
3141001	Travaux publics Prestation de tiers pour déneigement et fraissage.
3144000	Gérance du patrimoine Budget de 10'000.-, complété par une demande de crédit supplémentaire de 4'500.-. Ce crédit supplémentaire a été nécessaire pour financer les travaux liés à la rénovation de 5 portes du hangars TP sis à la Rue des Gollières 2b pour 5'600.-. A Centre 7-9 à Fontainemelon, il a fallu également réparer la porte du hangar TP pour env. 2'500.-. Outre encore une facture de 1'541.95 pour l'entretien du circulateur de chauffage à Chasseral 3a, toutes les autres dépenses sont de petites interventions dont il est inutile de détailler les montants ci-dessous ceux-ci étant insignifiants.
3151000	Gérance du patrimoine Les dépenses d'entretien du lift de la Bayarda à Dombresson ainsi que les contrôles d'extincteurs en sont les principales charges.
3159000	Travaux publics Entretien et expertises des véhicules et entretiens des machines/outils communaux. Grosse casse mécanique en fin d'année.
3160000	Travaux publics Divers travaux de réparation sur éclairage public (réparation alimentation). Contrat annuel d'entretien Groupe E pour éclairage public CHF 58'330.00. Radar pédagogique.
3161000	Gérance du patrimoine Loyers de la Côtière 13 à Vilars (loyer 375.- + charges 100.-) dont il a fallu tenir compte des acomptes de charges de juin 2016 à décembre 2016 pour que le décompte de charges du 1.7.2016 au 30.6.2017 comprenne tous les acomptes versés par les locataires.
3170000	Travaux publics Location de nacelle.
3190000	Travaux publics Frais de déplacement avec véhicules privés pour le compte du service.
3192001	Travaux publics Frais accident tiers - dommages causés par les travaux publics.
4210000	Energie Indemnisation sur cinq ans pour un point lumineux, selon un accord passé entre un privé et une ancienne commune.
4240000	Travaux publics Emolument permis de fouilles.
4250000	Travaux publics Location de matériel divers (signal, barrières..). Travaux pour tiers.
4260000	Travaux publics Vente vieux véhicules pour l'exportation et divers produits.
	Finances Remboursement d'une part de la taxe annuelle véhicules facturée par le SCAN.



No. de compte		Commentaires des unités administratives	
4260096		Travaux publics	
			Indemnité assurances et refacturation sinistre.
4611000		Travaux publics	
			Subvention pour déneigement de la Vue-des-Alpes.
4631000		Travaux publics	
			Participation canton pour le déneigement de la route de Tête-de-Ran et pour le déneigement des trottoirs CHF 10'119.00.
3130097		Gérance du patrimoine	
			Ce poste recense le contrat d'entretien courant du chauffage de l'immeuble sis à Ruz Chasseran (Bayarda) pour 485, ainsi que les frais de ramonage de 259.65 pour les Gollières 2b aux Hauts-Geneveys, la vidange de chenaux des immeubles Le Bûcher à Savagnier pour 120 ainsi que pour la Vy-Creuse 3 aux Hauts-Geneveys. Pour terminer, un contrôle électrique OIBT nous a été imposé pour le local TP sis à la rue de la Lessiverie 5 à Coffrane. Tenir compte de ces valeurs lors de la préparation du prochain budget annuel.
6180 Routes privées			
4210000		Sécurité	
			Il s'agit des émoluments pour les arrêtés du Conseil communal concernant la circulation routière sur fonds privés, soit deux arrêtés à CHF 200.- et remboursement des frais de publication dans la Feuille officielle.
6190 Routes, non mentionné ailleurs			
3611000		Sécurité	
			La participation au Fonds des missions de secours pour le Secours routier représente un montant de CHF 3.78 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
6220 Trafic régional et d'agglomération			
3130000		Transports	
			Courses du Snowbus de janvier à mars 2018 (dépense compensée par les recettes des sponsors, selon convention de 2004).
3611000		Transports	
			Part communale aux entreprises de transports, déficit du trafic régional et local 2017, selon la loi sur les transports publics (LTP) : CHF 1'369'825.60. Solde : maintien de l'amélioration de l'offre en transports publics sur la ligne 421, conformément au postulat du Conseil général du 19.12.2016, compensé par prélèvement à la réserve de réorganisation (compte 4510000 / 306220).
3635000		Transports	
			Facture Mobility Car Sharing concernant le véhicule stationné devant l'usine Felco aux Geneveys-sur-Coffrane pour la prise en charge de la part communale du manque à gagner sur l'exercice 2017. Le budget est enregistré dans le compte 3636000 / 306220; le service comptable a pris la décision d'enregistrer ce montant dans un compte dont la nature est plus adéquate avec la dépense.
3636000		Transports	
			Promotion du co-voiturage : CHF 2'600.--; soutien financier à un jeu de promotion des transports publics dans le canton : CHF 2'000.--.
4510000		Transports	
			Prélèvement à la réserve de réorganisation pour la compensation des mesures d'amélioration sur la ligne de transports publics 421 (voir commentaire du compte 3611000 / 306220).
4631000		Transports	
			Snowbus, part 2016-2017 de l'office cantonal des transports.
4632000		Transports	
			Snowbus, part 2016-2017 de la ville de Neuchâtel.
4635000		Transports	
			Snowbus, part 2016-2017 d'organismes privés.
4636000		Transports	
			Snowbus, part 2016-2017 de l'association Parc Chasseran
6222 Noctambus			
3636000		Loisirs, sports	
			Participation communale au Noctambus
6290 Transports publics, non mentionné ailleurs			
3611000		Sécurité	
			La participation au Fonds des missions de secours pour les domaines ferroviaire et aéronautique représente un montant de - CHF 0.03 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
4250000		Contrôle de l'habitant et état civil	
			Vente des cartes journalières CFF au guichet, avec 2'135 cartes vendues, le taux de vente de 97.5% est exceptionnel en 2017.
7100 Approvisionnement en eau (en général)			
3130004		Chancellerie	
			Plus de frais d'affranchissement, vu le transfert de la gestion de l'eau à Viteos SA
3940000		Comptabilité générale	



No. de compte		Commentaires des unités administratives	
3940000		Selon le règlement cantonal sur les eaux, une part des intérêts passifs doit être imputée sur les chapitres des eaux, selon les formules suivantes :	
4510000		Pour les investissements antérieurs à 2015 : "Solde au bilan des immobilisations des eaux" x "taux moyen de la dette"	
		Pour les investissements postérieurs à 2015 : "Investissement net moyen" x "taux moyen de la dette"	
		Comptabilité générale	
		Prélèvement du déficit du chapitre de l'eau potable à la réserve de financement spécial ad hoc.	
4940000		Comptabilité générale	
		La réserve de financement spécial liée à l'eau potable est rémunérée au taux moyen de la dette.	
7200 Traitement des eaux usées (en général)			
3090000		Eaux	
		Journées thématiques.	
3099000		Eaux	
		Journée au vert.	
3101000		Eaux	
		Petites fournitures diverses.	
3101001		Eaux	
		Esence pour véhicules.	
3101072		Eaux	
		Achat chlorure ferrique et de flocculant (le phosphore est piégé par le chlorure ferrique) en 2016 consommation normale, on commande en principe une année sur 2, 3 camions et une année sur 2, 4 camions (25 tonnes). Le flocculant sert à épaissir nos boues(réduire la quantité d'eau) des décanteurs primaires et boues biologiques, 2016 consommation normale.	
3111000		Eaux	
		Petites machines et outillages pour révision des pompes.	
3112000		Eaux	
		Remplacement de vêtement de travail pour les collaborateurs.	
3120000		Eaux	
		Evacuation des boues du dégrilleur (31 bennes soit 529'920 tonnes traitées). Les déchets du dégrilleur sont pris chaque semaine par le camion poubelle(17 tonnes en 2016).	
		Gérance du patrimoine	
		Les charges consistant principalement en achat d'eau pour la grande STEP des Quarres à Engollon. Les autres achats d'eau, quasi négligeables, vont alimenter la petite step de Vilars.	
3120001		Gérance du patrimoine	
		Très léger dépassement du budget constaté mais la consommation s'avère moins élevée de 5'000.- par rapport aux comptes 2016. Le principal poste de dépenses concerne la Step des Quarres à Engollon qui, à elle seule, a consommé pour 2017 le montant de 94'710.90 sur un total dépensé de 96'680.93.	
3120002		Eaux	
		Economie de mazout, le digesteur fonctionne bien, la graisse que nous y injectons, représente env. : 3'000 m3 de biogaz suppl. ce qui nous fait fonctionner 1h de plus par jour notre moteur à gaz, pendant les 3 mois les plus froids. La météo a aussi joué son rôle.	
		Gérance du patrimoine	
		Une seule écriture qui a consisté au transfert de mazout de l'immeuble Guillaume-Farel 4 (dont il a fallu vider les cuves afin de préparer la mise en place du CAD Cernier-Fontainemelon), mazout transféré à la Step d'Engollon 8'766l à 70.- les 100l soit au prix d'achat.	
3130000		Eaux	
		Contrat entretien de la step des Quarres.	
3130002		Eaux	
		Location des lignes téléphoniques pour alarmes.	
3130003		Eaux	
		Cotisations APSSA, Grese, Sorbus, Natur-Eco.	
3130004		Chancellerie	
		Frais d'affranchissement	
3132000		Eaux	
		Frais ingénierie appuis par Ville de Neuchâtel CHF 36'360, solde : travaux Newis.	



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3137000	Eaux
	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 9.00.
3138000	Eaux
	Frais inscription cours.
3142000	Eaux
	Entretien des bassins, éparage des ruisseaux et pompage du déssableur.
3143000	Eaux
	Divers chantiers déplacement conduite, fontaine etc..
3143071	Eaux
	Divers curage et drainages - passages caméras.
3143074	Eaux
	Révision des pompes, Stap de Fontaines .
3143075	Eaux
	Contrat entretien et révision.
3143076	Eaux
	Entretien des drainages.
3151000	Eaux
	Entretien divers machines et véhicules.
3192001	Eaux
	Indemnisation pour passage propriété privée d'une conduite.
3199000	Finances
	Les franchises découlant de sinistres sont impossibles à budgétiser.
3510000	Comptabilité générale
	Attribution du bénéfice du chapitre de l'assainissement à la réserve de financement spécial ad 'hoc.
3612000	Eaux
	Participation de la commune de Val-de-Ruz aux frais d'exploitation de la Step de la Saunerie pour le village de Montmolin CHF 46'800.00. Participation pour les villages de Coffrane, Boudevilliers et les Geneveys-sur-Coffrane aux frais d'exploitation de la station d'épuration des eaux usées de Neuchâtel CHF 326'180.00. Ainsi que reliquat Montmolin-Rochefort 2015 CHF 22'238.60..
3910000	Comptabilité générale
	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	Comptabilité générale
	Une part des frais généraux est imputée aux chapitres autofinancés et refacturés
3940000	Comptabilité générale
	Même remarque que sous le chapitre 7100.
4240000	Eaux
	Taxe livraison de boue etc.
4240171	Eaux
	Taxe de base compteurs.
4250071	Eaux
	Taxe pour le traitement des eaux usées.
4250072	Eaux
	Taxe de base assainissement.
4940000	Comptabilité générale
	La réserve de financement spécial liée à l'assainissement est rémunérée au taux moyen de la dette.
3130097	Gérance du patrimoine

**No. de compte | Commentaires des unités administratives**

Ce compte recense les contrats de maintenance, les prestations de tiers (p. ex. contrôle OIBT) et l'entretien courant des chauffages. Les principales dépenses sont :

- Transmission alarme Step Engollon pour 226.80 par semestre;
- Système de détection gaz pour la step d'Engollon pour 3'221.85;
- Système de détection incendie Step Engollon pour 2'312.10;
- Transmission alarmes incendie Step Engollon pour 689.45;
- Ramonage Step de Vilars et Engollon pour 344.70 + 344.50.

3130097

7203 Traitement des eaux claires

3142000

Eaux

Frais entretien ouvrage eaux claires

3143000

Eaux

Frais pour entretien des ruisseaux. Curage des dépotoirs communaux.

3143071

Eaux

Entretien des conduites eaux claires.

3143076

Eaux

Entretien des drainages sur territoire communal.

4250074

Eaux

Taxe de drainage à CHF 30.00/ha pour un total de 2458 ha.

7301 Gestion des déchets ménages

3101000

Environnement

Petites fournitures pour aménagement dans déchèteries.

3102000

Environnement

Frais impression des factures déchets - publications.

3119000

Environnement

Installations ou/et participations pour la pose de containers semi-enterré.

3120001

Gérance du patrimoine

L'électricité pour la déchetterie de Cernier s'est avéré légèrement plus élevé que prévu à 204.- pour l'année 2017.

3130003

Environnement

Cotisation Forum déchets.

3130004

Chancellerie

Frais d'affranchissement

3130076

Environnement

Frais ramassage des déchets urbains.

3130079

Environnement

Déchets encombrants, y compris plastiques et bois.

3130080

Environnement

Ramassage déchets verts et frais de compostière.

3130081

Environnement

Ferraille.

3130082

Environnement

Huile minérale.

3130083

Environnement

Verre - 664.480 to.

3130084

Environnement

Papier, carton - 923.60 to.

3137000

Comptabilité générale

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.

Environnement

Permis de construire.

3144000

Environnement

Démolition écopoint.



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3159000	Environnement Réparation container.
3160000	Environnement Location place écopoint Coffrane.
3192001	Environnement Servitude écopoint Fontaines.
3611000	Environnement Traitement des déchets spéciaux - 8'544 kgs (9'535 kgs en 2016 / 7'612 kgs en 2015) . Taxe déchets ville NE pour habitants de Chaumont 58 logements.
3930000	Comptabilité générale Une part des frais généraux est imputée aux chapitres autofinancés et refacturés.
4240100	Environnement Forfait remise à disposition remorques & km + prestations du personnel communal.
4240176	Environnement 7'894 taxes ménages partielles ou complètes ont été facturées (dont 314 e-factures).
4250000	Environnement Remplacement clé.
4260000	Environnement Récupération Job éco, évacuation des déchets décharges et 12 taxes ménages Commune Rochefort.
4260076	Environnement Rétribution sacs taxés : 1700.532 to à CHF 150.00 HT.
4260077	Environnement Récupération papier-carton.
4270000	Environnement Amende d'ordre pour dépôt de déchets hors des bennes ou sacs noirs.
4309000	Environnement Récupération Igora et Pet.
4510000	Comptabilité générale 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'impôts. 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.
4631000	Environnement Indemnisation récupération déchets spéciaux.
4910000	Comptabilité générale 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 le ménage, 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.
3130097	Gérance du patrimoine Aucun budget prévu. Toutefois il a fallu effectuer le contrôle OIBT de la déchetterie de Cernier et contrôler le toit de celle de Savagnier; le tout pour 487.-
7303	Gestion des déchets entreprises
3130078	Environnement Frais incinération déchets entreprises.
3132001	Environnement Honoraires divers litiges avec les entreprises - exonération de la taxe.
3137000	Environnement Abonnement Easy (information sur l'ouverture de nouvelles entreprises).
3510000	Comptabilité générale 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 64'797.27 à la réserve de financement spécial. Le déficit accumulé a pu ainsi être résorbé à fin 2017.
39100xx	Comptabilité générale Voir commentaires sous rubrique 4910000 du chapitre 7301.
4240177	



No. de compte		Commentaires des unités administratives	
4240177	Environnement		
		Encaissé 428 taxes de base entreprises - au sac.	
4240178	Environnement		
		Encaissé 264 taxes déchets entreprises - au poids.	
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 3.27 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 0.82 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.	
7710 Cimetières, crématoires			
3101000	Travaux publics		
		Fourniture gravier, achat rosace pour plaques, taxe déchets.	
3120000	Travaux publics		
		Eau pour cimetière - déchets et branchages.	
3130000	Contrôle de l'habitant et état civil		
		Gravures des plaques de fermeture des niches cinéraires qui sont refacturées aux familles.	
3161000	Travaux publics		
		Location machine pour creusage des tombes (6 en 2017).	
4240000	Contrôle de l'habitant et état civil		
		Taxes facturées aux familles pour les inhumations et dépôts de cendres des personnes qui ne sont pas ou plus domiciliées à Val-de-Ruz.	
4260000	Contrôle de l'habitant et état civil		
		Remboursement par les familles des frais de gravage des plaques cinéraires.	
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	
3101000	Aménagement du territoire, urbanisme		
		Pose de panneaux de signalisation pour le remplacement d'un tronçon d'itinéraire pédestre aux Loges, supprimé par le SPCH lors de la réfection de la route de la Vue-des-Alpes. Non prévue au budget, cette somme est compensée par le compte 3102000 / 297900.	
3102000	Aménagement du territoire, urbanisme		
		Commande de divers plans et d'extraits du Registre foncier. Le solde positif de CHF 2'514.- sert à compenser la dépense de CHF 524.25 enregistrée sous 3101000 / 297900 et la dépense de 425.50 enregistrée sous 3110000 / 297900.	
3105100	Aménagement du territoire, urbanisme		
		Frais de réception pour diverses séances liées à l'unité administrative du développement territorial.	
3110000	Aménagement du territoire, urbanisme		
		Achat d'éléments de protection pour la maquette de la couronne nord élaborée par l'école d'architecture de Berthoud. Non prévue au budget, cette somme est compensée par le compte 3102000 / 297900.	
3130003	Aménagement du territoire, urbanisme		
		Cotisations au Parc Chasseral (selon nombre d'habitants des anciennes communes participantes - Cernier, Chézaré-Saint-Martin, Dombresson, Villiers, Le Pâquier), au RUN (selon nombre d'habitants de la Commune), à l'ASPAN - association suisse pour l'aménagement national (CHF 1'778.05/an), à Mobilité Piétonne (CHF 250.-/an) et à Rue de l'Avenir (CHF 30.-/an).	
3130004	Chancellerie		
		Frais d'affranchissement	
3132000	Aménagement du territoire, urbanisme		
		Frais d'architectes-conseils et de géomètres-conseils (refacturés, recette enregistrée sous 4260000 / 297900) : CHF 36'612.-; accompagnement du RUN sur divers dossiers d'aménagement du territoire : CHF 40'102.15; divers travaux d'ingénieurs-conseils : CHF 9'320.65. Total intermédiaire : CHF 86'034.80, soit un dépassement de CHF 3'484.80 par rapport au budget. Dépenses non budgétées : travaux d'ingénieurs-conseils refacturés à des tiers : CHF 11'577.25 (recette enregistrée sous 4260000 / 297900); étude sur le développement de la zone sportive des Geneveys-sur-Coffrane (projet de construction d'un dojo), commandée par l'unité administrative "sports-culture-loisirs" et imputée selon les souhaits du responsable de cette unité au développement territorial : CHF 7'646.30. Le dépassement net du budget (CHF 11'131.10 sans les études refacturées à des tiers) est compensé par le solde du compte 3636000 / 297900.	
	Chancellerie		
		Honoraires du RUN pour le projet "Construire l'écorégion" - élaboration d'un programme d'actions de développement durable	
3132001	Aménagement du territoire, urbanisme		
		Analyse des cas litigieux par notre juriste-conseils 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.). Le dépassement du compte (CHF 1'260.-) est compensé par l'excédent de recettes enregistré sous 4210000 / 297900.	
3170000	Aménagement du territoire, urbanisme		



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3170000	Frais de déplacements avec un véhicule privé ou la Mobility à disposition près de la gare des Geneveys-sur-Coffrane; frais d'inscription a des congrès thématiques sur l'aménagement du territoire. Le dépassement du compte (CHF 207.35) est compensé par le budget du compte 3099000 / 297900, qui n'a pas été utilisé en 2017.
3611000	
	Aménagement du territoire, urbanisme
	Émoluments cantonaux en lien avec les demandes de permis de construire (montants refacturés, recettes enregistrées sous 297900/4260000) : CHF 156'637.20; émoluments cantonaux pour décisions spéciales concernant des objets communaux : CHF 852.--; 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 38'024.45 (le budget, se portant à CHF 20'000.--, est enregistré dans le compte 3611000 / 297900; le service comptable a pris la décision d'enregistrer ce montant dans un compte dont la nature est plus adéquate avec la dépense). Le dépassement du compte (CHF 20'243.75) est compensé par l'excédent de recettes enregistré sous 4260000 / 297900.
3636000	
	Aménagement du territoire, urbanisme
	Participation communale au projet de mise en place de franges urbaines via le Parc régional Chasseral. Seule une partie des mesures a pu être réalisée (au Pâquier et à Cernier) en fonction des recettes obtenues par les bailleurs de fonds. Le solde positif du compte (CHF 16'494.40) sert à compenser le dépassement du compte 3132000 / 297900.
4210000	
	Aménagement du territoire, urbanisme
	Diverses décisions communales en matière d'urbanisme, notamment : 199 sanctions (86 en procédure définitive, 3 en procédure préalable et 110 en minime importance), 13 décisions négatives (8 en procédure définitive et 5 en minime importance), 107 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.
4240000	
	Aménagement du territoire, urbanisme
	85 contrôles de conformité.
4260000	
	Aménagement du territoire, urbanisme
	Remboursement des émoluments cantonaux, des frais de publication dans la feuille officielle, des frais d'architecte-conseils et de géomètre-conseils.
8200 Sylviculture	
3099000	
	Forêt, agriculture
	Journée au vert, jubilaire et départ à la retraite.
3099036	
	Forêt, agriculture
	Vaccins.
3101000	
	Forêt, agriculture
	Matériel exploitation, fournitures pour équipe forestière et gardes.
	Gérance du patrimoine
	Achat de fournitures pour les 3 cabanes forestières louées au public soit : Bois-Yé à Engollon, La Marnière à Dombresson et la Guillemette aux GSC. Les dépenses se sont avérées moins élevées que le budget d'une centaine de francs. A mettre en parallèle avec les recettes locatives annuelles liées à ces 3 cabanes.
3101001	
	Forêt, agriculture
	Essence pour les véhicules et petites machines.
	Gérance du patrimoine
	Ce compte recense les achats de benzine pour les génératrices du Bois d'Yé et de la Marnière pour 435.10 donc en total respect du budget.
3102000	
	Forêt, agriculture
	Agendas forestiers.
3105100	
	Forêt, agriculture
	Verrées pour cours apprentis et journée des entreprises.
3111000	
	Forêt, agriculture
	Achat de 4 tronçonneuses et d'une souffeuse.
3112000	
	Forêt, agriculture
	Équipement vêtements sécurités 7 *1600.00 et équipement apprenti.
3120001	
	Gérance du patrimoine
	Les seules dépenses consistent en l'alimentation électrique de la Marnière pour un montant annuel de 202.74 totalement en adéquation avec le budget prévu.
3120002	
	Gérance du patrimoine
	Aucun budget de prévu alors que 116.85 de 4 ballots de couenneaux et lignures avec écorces ont dû être achetés pour la cabane des GSC.
3130000	
	Forêt, agriculture
	Frais inventaire forestier; sciages par tiers.
3130002	
	Forêt, agriculture
	Abonnements téléphoniques pour les gardes et deux cartes USB pour Wifi.
3130003	
	Forêt, agriculture
	Cotisations AFN, Lignum, Bois Suisse, Orta.
3130091	
	Forêt, agriculture
	Frais de façonnage et de débardage exercice comptable sur 12 mois.



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3130092	Forêt, agriculture Frais de transport du bois - exercice comptable sur 12 mois.
3132000	Forêt, agriculture Frais ingénieur pour prolongation du permis d'exploiter la grosière du Rumont - remise en état.
3137000	Forêt, agriculture Emolument permis de construire des pistes à tracteurs pour le débardage.
3144000	Gérance du patrimoine De ce montant seul 251.- ont été dépensé pour la vidange de la fosse du Bois-d'Yé et pour une remise en état d'un disjoncteur à la Marnière.
3145000	Forêt, agriculture Frais liés aux soins culturaux - exercice comptable sur 12 mois.
3145092	Forêt, agriculture Frais liés à l'entretien des chemins forestiers - exercice comptable sur 12 mois.
3145093	Forêt, agriculture Sciage pour réfection des ponts vers Moulin de Bayerel - collaboration avec cours PCI.
3151000	Forêt, agriculture Entretien des machines et du véhicule forestier. Gérance du patrimoine Les 2 seuls dépenses consistent en des contrôles obligatoires d'extincteurs
3161000	Forêt, agriculture Utilisation de la pompe à traiter et location de rétro pour travaux sur chemins forestiers.
3170000	Forêt, agriculture Frais de déplacement avec véhicules privés pour le compte du service.
3199000	Forêt, agriculture Prestation A et fond du bois.
3499000	Forêt, agriculture Escompte sur la vente de bois.
3511000	Forêt, agriculture Attribution FFR (fond forestier de réserve) pour prestations B et D - 2017.
3611000	Forêt, agriculture Contribution forestière 2017 soit CHF 27.65 pour 2652 ha .
4240000	Forêt, agriculture Heures gardes pour forêts privées et cantonales (CHF 51'000), travaux pour tiers.
4250091	Forêt, agriculture Produit des ventes - prix du marché en-dessous de 20% déjà le cas en 2016.
4250092	Forêt, agriculture Produit des ventes.
4250093	Forêt, agriculture Produit des ventes.
4250094	Forêt, agriculture Produit des ventes.
4260096	Finances Remboursement de l'assurance suite à la destruction d'une table de pique-nique.
4320000	Forêt, agriculture Bois coupés en stock au 31.12.2017.
4470000	Forêt, agriculture Participation Groupe E conventions forestières.
4472000	Forêt, agriculture



No. de compte	Commentaires des unités administratives
4472000	Locations diverses - attribution à la gérance - elle prend également les frais des bâtiments loués. Loisirs, sports Locations occasionnelles des infrastructures
4511000	Forêt, agriculture Prélèvement FFR pour prestations B et D - 2017.
4600000	Forêt, agriculture Remboursement droit douane - carburant.
4611000	Forêt, agriculture Forfait tâches agent nature, formations données par les gardes.
4630000	Forêt, agriculture Subventions fédérales effectives sur travaux 2017 réalisés .
4631000	Forêt, agriculture Subventions cantonales effectives sur travaux 2017 réalisés.
4635000	Forêt, agriculture Subvention pour entretien du Helsana trail.
3130097	Gérance du patrimoine Il s'agit ici de dépenses d'entretien de toiture principalement et d'entretien des extérieurs pour la cabane du Bois d'Yé. Aucune remarque particulière si ce n'est que le budget a été un peu sous-estimé.
8400 Tourisme	
3101000	Chancellerie Réalisation de coffres en bois pour le rangement des panneaux mobiles (nouveau visuel)
3130003	Développement économique Cotisation à Neuchâtel tourisme vert.
3132000	Chancellerie Remplacement de tous les panneaux touristiques et développement de logos, charte, roll-up en lien avec le nouveau visuel
3634000	Culture Part communale à Tourisme NE (CHF 5.00/habitant) pour 16'835 habitants
3636000	Culture Pas de subvention particulière demandée ou à accorder en 2017
4511000	Chancellerie Prélèvement à la réserve d'organisation pour toutes les charges liées à l'institutionnelle "Tourisme", soit les coffres en bois, les panneaux touristiques ainsi que le développement de logos, charte, roll-up en lien avec le nouveau visuel
8500 Industrie, artisanat et commerce	
3105100	Loisirs, sports En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo
3110000	Loisirs, sports En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo
3111000	Loisirs, sports En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo
3130000	Développement économique Le budget 2017 prévoyait CHF 28'000 pour la finalisation du projet d'écologie industrielle de la zone industrielle de Fontaines. Ces coûts ont été comptabilisés dans les investissements, dans le projet d'établissement du PAL (1000309xxx). Le budget prévoyait également les prestations de soutien du RUN aux réseaux "Entreprendre" et "Découvrir". Ces coûts ont également été comptabilisés dans le projet d'établissement du PAL (1000309xxx). Enfin, le budget de réalisation des murs de pierres sèches, de CHF 30'000, n'a finalement pas pu être totalement réalisé. Seuls CHF 3'663 ont été facturés par le Parc Régional Chasseral. Et comme il s'agit de travaux et non de prestations, ce coût a été comptabilisé sous rubrique 3143000-138500.
3143000	Loisirs, sports En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo
3635000	Développement économique Voir commentaire sous rubrique 3130000-138500. Cette dépense est compensée par un prélèvement à la réserve de développement économique (4511000-138500).
4511000	Développement économique Subvention à la campagne publicitaire des Chemins Chouettes. La subvention budgétisée de CHF 1 par habitant à Latitude 21 n'a pas été effectuée.
4631000	Développement économique Voir commentaires sous rubriques 3143000-138500.



No. de compte		Commentaires des unités administratives	
4631000	Développement économique	La subvention LPR pour l'écologie industrielle, pas encore versée, sera comptabilisée dans le projet d'établissement du PAL (1000309xxx).	
8710 Electricité (en général)			
3000001	Chancellerie		
		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	
3130004	Chancellerie		
		Frais d'affranchissement	
4601100	Energie		
		Il s'agit de la dernière redevance perçue selon l'ancien système. Il est constaté une augmentation de la consommation par rapport à 2016, certainement signe d'une amélioration de la situation économique (+ CHF 6'000 en basse tension et CHF 4'300 en moyenne tension).	
8713 Energie Verte			
3120001	Energie		
		Frais de comptage d'énergie des installations photovoltaïques de Savagnier et Cernier, remboursés par EWZ et borne de recharge électrique de Cernier.	
3130000	Energie		
		Intervention sur un onduleur défectueux à Savagnier.	
3130002	Energie		
		Liaisons pour le télérelevé des installations photovoltaïques de Savagnier et Cernier, remboursés par EWZ.	
4250000	Energie		
		La production de l'installation photovoltaïque est de nouveau complète depuis le mois de mars à la suite de la réparation de l'onduleur défectueux.	
4260000	Energie		
		Remboursement par EWZ des frais de comptage et relevés des installations photovoltaïques de Savagnier et Cernier.	
8720 Pétrole et gaz			
4601100	Energie		
		Redevance versée par Viteos SA sur les ventes de gaz, réduction progressive pour arriver à 1,5% sur les ventes de l'ensemble des villages desservis. D'anciens contrats dans 4 villages s'échelonnent jusqu'à 3%.	
8790 Combustibles, non mentionné ailleurs (en général)			
3130000	Energie		
		Frais d'organisation de la Fête de la Nuit à Fontaines entièrement couverts par les soutiens externes sous 4631000 et 4635000.	
3130003	Energie		
		Cotisation 20107 à Cité de l'énergie.	
4631000	Energie		
		Soutien du Canton (SENE) à la Fête de la Nuit.	
4635000	Energie		
		Soutiens privés (Parc Chasseral, Peace-Alps, Groupe E) à la Fête de la Nuit	
8791 Entreprises de chauffage à distance, combustibles, non mentionné ailleurs [entreprise communale]			
3120002	Energie		
		Frais de combustibles en fonction d'une année 2017 plus clémente.	
3130000	Energie		
		Plusieurs pannes en cours d'année sur le CAD de Coffrane sont à déplorer, divers éléments ont été remplacés (pompes, sondes, régulations).	
3940000	Comptabilité générale		
		Une part des intérêts passifs est imputé 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 ventes bien que supérieures au budget en CHF sont en baisse par rapport à 2016, notamment en raison des conditions atmosphériques plus clémentes.	
9100 Impôts communaux généraux			
4000000	Finances		
		Lors de l'établissement du budget 2017, nous tablions sur le transfert de 2 points du canton aux communes. Mais suite à l'acceptation du référendum cantonal contre l'harmonisation fiscale, le transfert a été annulé, d'où la différence entre le budget et les comptes.	
4000100	Finances		
		L'élaboration du budget de l'impôt sur le revenu des personnes physiques des années précédentes (1998-2015) ne peut se calculer avec précision, car nous ne connaissons pas les contribuables qui n'auront pas encore été taxés durant ces années-là.	
4000200	Finances		
		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.	



No. de compte Commentaires des unités administratives	
4000600	Finances Il est impossible de budgétiser l'impôt forfaitaire, celui-ci étant établi et transmis courant février 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	Finances Il s'agit du cumul des taxations des années 1998 à 2015 corrigées à la baisse, qu'il est impossible de prévoir lors de l'établissement du budget. Cette comptabilisation n'est effective que depuis l'année 2016.
4001000	Finances Voir commentaire sous rubrique 4000000-129100. Cependant, l'abandon du transfert de 2 points du canton aux communes n'a pas eu d'incidence, la fortune imposable ayant augmenté d'un peu moins de CHF 49 millions en 2017.
4001100	Finances Voir commentaire sous rubrique 4000100-129100.
4001200	Finances Voir commentaire sous rubrique 4000200-129100.
4001700	Finances Voir commentaire sous rubrique 4000700-129100.
4002000	Finances Il est impossible de connaître l'évolution de l'impôt à la source d'une année à l'autre, et le budget est établi sur la base du seul décompte provisoire transmis par l'Etat en milieu d'année.
4003000	Finances La procédure d'élaboration du budget est la même que pour l'impôt sur le revenu ou la fortune, à savoir basée sur les tableaux de bord mensuels de l'Etat et la prévisibilité est difficile.
4004000	Finances Depuis quelques années, nous encaissons toujours quelques milliers de francs sur les gains de loterie, raison pour laquelle nous budgétisons un montant très raisonnable. Mais nous ne nous attendions certainement pas à ce qu'un(e) administré(e) touche le gros lot en 2017.
4005000	Finances La statistique fédérale montre une baisse régulière des frontaliers depuis 2015. Plus précisément, elle passe de 595 personnes à fin 2016 à 575 personnes à fin 2017 (moyenne annuelle). Fort de ce constat, le montant prévu aux comptes 2017, que nous n'encaissons que durant l'été 2018, a été estimé de manière prudente à CHF 1'550'000, l'encaissement 2016 ayant été de CHF 1'616'875.
4005900	Finances Même remarque que sous rubrique 4005000-129100, pour la part suisse de compensation financière sur l'impôt des frontaliers. Au moment de boucler les comptes, nous n'avons toujours pas reçu le montant à verser pour l'année 2017.
4010000	Finances La moins-value par rapport au budget 2017 s'explique par les problèmes conjoncturels de l'industrie en général depuis plusieurs années déjà. Quand bien même le nombre de personnes morales a augmenté par rapport à 2016 (+49), le bénéfice moyen, toutes catégories de personnes morales confondues, a baissé de CHF 936 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 avions déjà diminué cette recette de quelque CHF 250'000 par rapport au budget 2016.
4010100	Finances Au moment de l'élaboration du budget de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales des années précédentes 2001-2015), 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. Cette forte baisse par rapport au budget 2017 ne peut s'expliquer que par la mauvaise conjoncture perdurant ces dernières années.
4010700	Finances Voir commentaire sous rubrique 4000700-129100.
4011000	Finances Au contraire de ce qui a été dit sous rubrique 4010000-129100, l'impôt sur le capital croît de manière conséquente. Le capital moyen, toutes catégories de personnes morales confondues, augmente de CHF 168 par entreprise par rapport à 2016.
4011100	Finances Même remarque que sous rubrique 4010100-129100.
4011700	Finances Voir commentaire sous rubrique 4000700-129100.
4019000	Finances Le fonds de redistribution des personnes morales suit en principe l'évolution de l'imposition de ces dernières. Cependant, l'effectif 2017 est supérieur de CHF 198'000 au budget et de CHF 137'000 aux comptes 2016.
4019100	Finances Même remarque sous rubrique 4019000-129100. L'effectif 2017 est supérieur de CHF 131'000 au budget et de CHF 83'700 aux comptes 2016.
9101 Impôts spéciaux	
3601000	Contrôle de l'habitant et état civil Il s'agit des CHF 30/chien que nous reversons à l'Etat sur la base du fichier AMICUS.
4021000	Finances



No. de compte	Commentaires des unités administratives
4021000	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. Alors qu'en 2016 plusieurs sociétés se sont vues facturer l'impôt pour plusieurs années, parfois pour 4 ans, l'année 2017 a retrouvé un rythme normal, d'où le montant nettement inférieur à 2016, mais très proche du budget 2017.
4033000	
	Contrôle de l'habitant et état civil
	Tout comme la population humaine, nous observons une augmentation de la population canine. Nous comptons 1'365 chiens taxés et 29 exonérations partielles pour habitat isolé, soit une cinquantaine de chiens en plus qu'en 2016.
9300 Péréquation financière et compensation des charges	
3622700	
	Finances
	Le budget est celui transmis par l'Etat et nous n'avons d'autres solutions que de comptabiliser le montant transmis. Comme les informations budgétaires ne sont pas détaillées, nous ne pouvons déterminer quelle(s) position(s) du calcul est différente des comptes.
9610 Intérêts	
3400100	
	Finances
	Les intérêts versés aux contribuables sont impossibles à prévoir, ils fluctuent beaucoup d'un exercice à l'autre. Le budget est basé sur les tableaux de bord de l'Etat que la commune reçoit chaque mois, mais cela ne limite en rien les écarts constatés entre le budget et les comptes.
3400101	
	Finances
	Même remarque que sous rubrique 3400100-129610, pour les personnes morales.
3401000	
	Comptabilité générale
	Intérêts passifs régularisés de l'année civile, provenant des emprunts contractés auprès d'établissements bancaires ou de prêteurs institutionnels pour une dette de CHF 105 millions au 31.12.2017. Le taux moyen de la dette est en baisse constante depuis plusieurs années. Sur la base de la dette moyenne aux comptes 2017, le taux moyen de notre dette externe s'élève à 1.47%, contre 1.77% en 2016. Les taux des emprunts contractés à court terme (1-12 mois) sont restés soit nuls, soit négatifs. Les taux SWAP (interbancaires) des emprunts à long terme (~10ans) ne sont plus négatifs depuis fin 2016 et ont augmenté en 2017. Alors qu'un emprunt a pu être contracté au taux 0.41% sur une durée de à 12 ans en 2016, un emprunt sur la même durée a coûté 1% début 2018.
3940000	
	Comptabilité générale
	Les réserves de financement spécial liées à l'eau potable et l'assainissement sont rémunérées au taux moyen de la dette, pour leur contribution au financement général de la commune.
4401100	
	Finances
	Les intérêts facturés aux administrés se montent à CHF 205'779.54. A ceux-ci s'ajoutent les intérêts facturés suite aux rappels d'impôts, ce qui représente CHF 142'603.65.
4420000	
	Comptabilité générale
	Dividendes distribués pour les différentes actions de sociétés détenues par la commune.
4940000	
	Comptabilité générale
	Voir commentaires sous chapitres 7100, 7200 et 8971, rubrique 3940000.
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	
3000001	
	Chancellerie
	Jetons de présence de la Commission d'affermage, 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
3439400	
	Finances
	La somme totale 2017 des primes d'assurances des biens-fonds du patrimoine financier gérées par l'unité administrative des finances est d'environ CHF 1'000 supérieure au budget. Toutefois, à l'intérieur de chaque fonctionnelle, la prime peut varier en fonction de l'adaptation des valeurs ECAP.
3439900	
	Finances
	Les franchises découlant de sinistres sont impossibles à budgétiser.
4250000	
	Gérance du patrimoine
	Vente, pour 250.- du ford Transit de la gérance dans l'état et sans garantie
4309000	
	Gérance du patrimoine
	Budget prévu avec une recette estimée à 1'700.- mais seule la recette de 536.25 pour la location du Photomaton à Epervier 4 (498.65 pour 2016) est imputée dans ce compte. La location d'une parcelle à Engollon par Unigaz a été imputé dans le compte de recette 4430001 ce qui explique la différence par rapport au budget.
4511000	
	Gérance du patrimoine
	Recette de -21'691.65 sur un budget de -14'500.- soit un gain de recette de -7'191.65. 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 2017 pour financer l'organisation et la mise en place des structures de Val-de-Ruz.
4630000	
	Gérance du patrimoine
	Subvention de l'office du logement de la Confédération nulle pour un budget de -12'531.-. Cela s'explique tout simplement par le fait que les subventions fédérales ont cessé d'être versées depuis le 31.12.2016. malheureusement cette information n'était pas connue lors de l'élaboration du budget 2017.
4631000	
	Gérance du patrimoine
	Subvention de l'office cantonale du logement pour les immeubles Grand-Rue 8 à Chézard-Saint-Martin et Tombet 3 à Villiers. Les versements sont moins importants qu'escomptés initialement car le système de compensation dit des 4/4 va cesser d'exister dès le 31.12.2017 ce qui aura une lourde conséquence sur les personnes ayant des loyers soumis à ces subventions.
3430000	
	Gérance du patrimoine



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3430000 3431000	<p>Dépassement significatif qui s'explique ainsi :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Taille de sequoia géant à Gd-Rue 8 et Gd-Rue 10a à Fontaines pour 2'921.- suite à plusieurs branches cassées - Aménagement d'un chemin d'accès aux Splayes GSC pour 1'765.40 - Création d'un chemin d'accès entre la terrasse et les WC de la métairie d'Aarberg pour 6'578,25 - Travaux en urgence suite à une rupture de conduite au Mont D'Amin pour 1'696.-
3431100	<p>Gérance du patrimoine</p> <p>Ce compte comprend toutes les dépenses d'entretien relatives aux locaux ou terrains communaux soit : conciergerie, réparation de l'immeuble, ramonage, entretiens des chauffages et des aletours, contrats de maintenance, etc...</p> <p>Les grosses dépenses les plus significatives sont les suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Engollon Bayerel 8 : panne sur escalier nord + changement poteau et pan de bois pour 16'405.70 - Réfection totale de la peinture de 2 appartements à Dessous-la-Vy 2 à Fenin pour 5'197.60 et 3'133.65 - Pose de velux pour 12'058.20 à Centre du village 5 au Pâquier - Création d'une douche dans la salle de bain d'un appartement sis au 5e étage à Temple 1 pour 8'692.40 - Peinture partielle d'un appartement à la Rue du Centre 1 à Fontainemelon pour 4'541.40 (cuisine et corridor + plafond + embrasures de fenêtres) - Rénovation des anciens locaux RH à epervier 4 en vue de leur relocation pour 8'401.20 - Pâquier, Centre du Village 5, rinçage boucle chauffage pour 4'037.30 - Fontaines, Gd-Rue 8, renforcement en urgence d'un secteur de la fondation de l'immeuble pour 4'048.40 - Le Fornel, installation d'un poêle à bois pour 2'900.- - Montmollin, Tourne 13, réparation conduite eau usée suite sinistre à la cave pour 3'821.85. Tenir compte d'un remboursement de 630.45 de la Mobilière (assainissement + franchise à notre charge) - Métairie Frienisberg : nouvelle installation de production et de stockage d'énergie électrique par panneaux solaires pour 10'490.90
3431200	<p>Gérance du patrimoine</p> <p>Budget de 9'450.- (à 90%) avec crédit supplémentaire de 5'050 issu du compte qui amène le disponible à 14'500 avec dépenses totales de 17'863.40. Le dépassement de 3'363.40 est lié aux achats de matériel et de produits de nettoyage pour les immeubles du patrimoine financier.</p> <p>A noter un achat de peinture anti-graffiti de 945.- pour Cernier Centre; un achat de panneau acoustique pour les bureaux sis à epervier 2 pour 842.55 et une dépense imprévue lors de l'élaboration du budget de 1'149.45 pour l'achat de planches et petits matériels afin de séparer des surfaces dans l'immeuble Côtière 13 à Vilars. en effet, il a fallu créer une place pour les sociétés locales et ladite place a été prise sur la surface dévolue à culture et Sports. A noter que les achats de fournitures pour les biens du PF 2017 sont supérieurs aux comptes 2016.</p>
3431300	<p>Gérance du patrimoine</p> <p>Les plus grosses dépenses consistent en :</p> <p>Achat de matériel obsolète qu'il a fallu remplacer sans grande possibilité de différer ces achats dans le temps.</p> <ul style="list-style-type: none"> - achat d'une auto-laveuse pour les locataires de Centre 7-9 à Fontainemelon pour 5'369.05 - Achat d'un sèche-linge pour les locataires de Nord 5 à Fontainemelon pour 4'665.-. - Achat d'un sèche-linge pour les locataires de Temple 1 à Fontainemelon pour 3'840.- - Achat d'une autolaveuse prévue au budget pour Cernier Centre pour 2'973.50 <p>Le solde se compose d'achats de réfrigérateurs, plans de cuisson, cuisinières et autres bien meubles pour les locataires résidents dans nos immeubles du patrimoine financier (PF) notamment lors de vacances d'appartements.</p> <p>A noter que les achats 2017 se sont avérés de 1'500.- plus élevés que les comptes 2016 ce qui dénote un bon suivi du budget.</p>
3431400	<p>Gérance du patrimoine</p> <p>Divers appareil ménagers se trouvant dans les locaux communaux sont souvent anciens et nécessitent des réparations fréquentes qui sont imputées dans ce compte. Ce dernier comprend aussi les contrats d'entretien relatifs aux bien meubles soit : 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 important ! A noter que les frais d'entretien se sont révélés inférieurs de plus de 6'000.- par rapport aux comptes 2016 et cela s'explique par le fait que dorénavant les contrats de maintenance sont refacturés dans le cadre des décomptes de charges et frais accessoires en passant par le bilan et ensuite ce montant est refacturé aux locataires et le solde reste à la charge de la Commune. Pas de remarques particulières.</p>
3431401	<p>Gérance du patrimoine</p> <p>Ce compte est le corollaire du compte 3160000 mais pour le patrimoine financier. Il comprend le coût de la salle de l'école ménagère qui s'est libérée depuis le mois d'octobre 2017 ce qui représente 3 mois à 725.-. Ces imputations internes (dont la charge est compensée par la recette y-relative) n'entraînent aucune sortie d'argent réelle. Ce même montant se retrouve dans le compte de recette 4430001.</p>
3431402	<p>Gérance du patrimoine</p> <p>Ce poste recense les surfaces locatives non louées et donc à charge de la Commune. Il va sans dire que le maximum est fait pour que ces charges subsistent le moins longtemps possible. Toutefois il faut être conscient que des réfections d'appartements prennent un certain temps durant lequel les loyers sont imputés sur ce compte qui présente un solde final de 70'696.30 soit un dépassement de plus de 50'500.-. A noter que la dépense est bien plus importante qu'en 2016 vu qu'en 2016 le logiciel Abalmmo était en phase de mise en place donc les loyers liés aux locaux vides n'étaient pas imputés comme ils l'ont été en 2017. A tenir compte pour le prochain budget.</p>
3439196	<p>Gérance du patrimoine</p> <p>Ce compte recense les frais de chauffage lors de décomptes de charges où les appartements sont vacants et dont la charge de chauffage est facturé à la Commune. Tenir compte de ce compte pour le prochain budget. Coût annuel 2017 : 10'500.-</p>
3439197	<p>Gérance du patrimoine</p> <p>Ce compte ne recense que les achats d'eau pour les immeubles du patrimoine financier ne faisant pas l'objet de décompte de charges et de frais accessoires comme les métairies, cabanes forestières, anciennes laiteries, etc.</p> <p>La différence par rapport à 2016 est significative vu que tous les achats d'eau concernés par les décomptes de frais accessoires sont dorénavant imputés au bilan en dispatchant la partie eau propre de la partie épuration. Cette façon de procéder entraîne logiquement une baisse des charges en faveur du compte de fonctionnement.</p> <p>Pour 2016, 51'617.45 ont été imputés dans ce compte et pour 2017 seulement 1'352.10. Pour le prochain budget tenir compte des reclassements liés aux factures d'eau qui diminuent la charge annuelle de 6'733.45.</p>
3439198	<p>Gérance du patrimoine</p> <p>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 locaux, 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 locaux loués et donc ces montants sont en grande partie remboursés par les locataires en place. Toutes les factures concernées par lesdits décomptes de charge sont dorénavant imputées au bilan ce qui va logiquement limiter les montants imputés en fonctionnement. Charges en fonctionnement 8'027.15; factures passées au bilan et donc faisant l'objet de refacturation 45'681.15 soit un total cumulé de 53'708.30 en augmentation par rapport aux comptes 2016.</p>



No. de compte	Commentaires des unités administratives
3439198	Gérance du patrimoine Les achats de combustible suivent la même logique que les achats d'eau et d'électricité : les factures sont dispatchées entre le fonctionnement (à 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). Par ailleurs, un correctif important a dû être effectué compte tenu du fait que l'immeuble Côtière 11 à Vilars est passé d'une fonctionnelle patrimoine financier à patrimoine administratif donc tous les montants relatifs à cet immeuble ont dû être corrigée et viré sur 3120002 170290
3439300	Gérance du patrimoine Aucun budget prévu pour ce compte qui recense principalement les taxes de raccordement uniques au CAD Cernier-Fontainemelon pour les immeubles du PF. Pour rappel, en 2016, Vivaldis n'a pas pu facturer toutes les liaisons au CAD prévues pour les immeubles suivants : Epervier 2, Epervier 4, Temple 1, Centre 10, Centre 7-9 et Temple 3, raison pour laquelle un montant de 128'304.- a été reporté sur les comptes 2017. 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'était pas encore raccordé au 31 décembre 2017; les travaux dans la route étaient encore à réaliser ce qui fait qu'un montant prévu de 19'440 vient grever les comptes 2017 ! Font également parties de ce compte : la taxe immobilière pour l'immeuble des Savagnières sis sur territoire Bernois ainsi que les taxes de drainages pour les immeubles communaux.
3439500	Gérance du patrimoine Comprend les frais d'alarme et de téléphone, les frais induits par la surveillance de l'immeuble Epervier 4, les derniers honoraires de gérances pour Naef et Littoral gérance, la publicité par internet (Immoscout), les frais postaux, les demandes d'extraits au Registre Foncier.
3439700	Gérance du patrimoine Ce compte comporte des extraits du RF, des honoraires payés à Me Blandenier lié au don du chalet Dessibourg à Saules et prestation de la chambre d'agriculture suite à une visite d'un terrain aux Gollières en vue d'un échange éventuel de terrain.
3439901	Gérance du patrimoine Ce compte, dont aucun budget n'était prévu, comprend : - décompte de charges de la CCAP dont les locaux sont à Epervier 4 pour la période 2011-2015 par Admimmob. Ce montant fait l'objet d'une provision du même montant donc n'impacte pas directement les comptes 2017; - décompte de charges 2015-2016 pour l'immeuble vendu aux médecins à l'Avenue Robert 24 à Fontainemelon; - Côtière 13 : remboursement décompte de charge 2011-2014 au niveau de la consommation d'eau; dans les décomptes de charges des années 2011 à 2014, la gérance externe Littoral Gérance ajoutait la consommation d'eau de l'ancien collège de Vilars (Côtière 11) et du nouveau collège de Vilars (Côtière 15) sur les décomptes de charges de l'immeuble Côtière 13. Un montant de 1'258.- a donc dû être remboursé aux locataires concernés encore présents.
4411000	Gérance du patrimoine Vente de 2m2 du bien fonds 517 du cadastre du Pâquier pour 50.-
4430000	Gérance du patrimoine Une grande différence est constatée par rapport au budget qui est de -2'610'644.10 alors que les comptes présentent une recette de -93'347.80. La différence s'explique par l'introduction du nouveau programme de gestion immobilière Abalmmo. Il a fallu créer de nouveaux comptes dont le 4430001 qui recense uniquement les loyers des locaux du patrimoine financier; les charges énergétiques sont imputées au bilan et compensée par les acomptes de charges payés mensuellement par les locataires. Le compte 4430001 présentant un solde de 2'849'844.35, on se retrouve finalement avec une recette cumulée (4430000+4430001) de 2'819'546.90 ! Si on ajoute les acomptes de charge locataires au bilan (compte 2001030) à -395'371 ainsi que les comptes de charge des locataires (compte 4439001) de -980.- la recette totale est de 3'215'897.90 en augmentation par rapport aux comptes 2016 (Total de -3'171'750.90 pour 2016).
4430001	Gérance du patrimoine Ce compte, introduit avec l'avènement de Abalmmo, recense toutes les factures émises par notre nouveau logiciel. Aucune recette n'était prévue au budget vu que ce compte n'existait pas lors de l'élaboration du budget 2017. A noter que dès fin 2016, seuls les loyers sans les charges sont imputés dans ce compte, les acomptes de charge étant passés au bilan dans le compte 2001030. Ce montant doit être complété avec le compte 4430000.
4439000	Gérance du patrimoine Ce compte consiste en remboursement ou recettes issues des décomptes de charges et de frais accessoires notamment pour les immeubles gérés par Admimmob. A terme, et compte tenu de la nouvelle façon d'imputer les acomptes de charges au bilan, ce compte est amené à disparaître. Toutefois, pour 2017 un budget de -25'000 était prévu et la recette réelle s'est avérée bien plus élevée à hauteur de -42'9983.70 (+171%). Ce compte recense également les décomptes de charge émis par les anciennes gérances externes Naef et Littoral gérance qui ont encore été actives quelques mois durant l'année 2017.
4439002	Gérance du patrimoine Compte inexistant lors de l'élaboration du budget qui présente une recette de -11'845.25 issue des honoraires perçus sur les décomptes de charges et de frais accessoires pour tout ce qui est décompté par Abalmmo.
4439003	Gérance du patrimoine Compte inexistant avant le début des décomptes de charges donc sans budget. au 31.12 il présente une recette supérieure à 30'000.- alors que 2 décomptes de charges (Temple 1 et Epervier 4) n'ont pas encore pu être calculés suite à des problèmes de logiciel. Une partie du salaire des concierges est refacturé aux locataires des immeubles du PF selon le temps passé en conciergerie pour chaque immeuble. Ce compte a été créé afin de pouvoir passer une contrepartie au bilan pour une part de salaire ou alors, quand celui ne peut être déterminé clairement, une formule est utilisée; celle-ci indique que les frais de conciergerie mensuels peuvent être définis ainsi : 250.- par porte palière et 25.- par porte d'appartement par mois. Cette façon de procéder est utilisée uniquement lorsqu'il n'est pas possible de définir le temps passé sur tel ou tel immeuble du PF.
4439100	Gérance du patrimoine Le compte 4439100 recense les autres remboursements de tiers pour les immeubles du PF uniquement soit : - Les recettes buanderies pour les immeubles locatifs concernés et ceci jusqu'au 30 juin 2016 au plus tard vu que dès le 1er juillet 2016 Abalmmo entre en force ce qui implique que les recettes buanderies seront dorénavant versées au bilan afin d'être ensuite réparties entre les locataires dans le cadre des décomptes de charges et de frais accessoires; - les recettes pour l'hypromat sis aux Esserts à Cernier - Facturation du 40% des frais liés au changement de chaudière dans l'immeuble temple 1 à Fontainemelon à Swatch Group pour 7'903.50 - De nombreux correctifs ont dû être passé afin de définir quelles sont les recettes à inclure dans les décomptes de charges et frais accessoires et celles qui doivent rester dans le présent compte Recette de -39'802.76 sur un budget de -25'000.- soit des recettes supplémentaires encaissées de -14'802.76.
4439196	Gérance du patrimoine Budget surévalué à hauteur de -12'500.- alors que seuls -296.15 ont été payés à titre de remboursements d'assurances choses suite à quelques petits dégâts durant l'année soit : - dégât eau Côtière 13 pour -3'253.10; cette recette fait l'objet d'un transitoire du même montant donc son incidence est nulle sur les comptes 2017 - dégât eau Epervier 4 au local de la CCAP; remboursement de 296.15 par la Mobilière.
9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	
3949000	Comptabilité générale Abandon sur la créance d'une ancienne commune.



Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
CHARGES		83'734'910.64	84'048'499.25	-313'588.61	80'814'318.54	2'920'592.10
30	Charges de personnel	35'475'942.46	36'050'539.02	-574'596.56	34'857'403.37	618'539.09
30000.00	Traitements de l'Exécutif	764'757.00	764'757.50	-0.50	764'757.00	0.00
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et vota..	54'750.00	58'100.00	-3'350.00	48'825.00	5'925.00
30010.00	Paiements à des membres d'autorités et de c..	1'200.00	1'500.00	-300.00	1'200.00	0.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	9'984'267.70	11'092'487.67	-1'108'219.97	10'587'981.51	-603'713.81
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'e..	25'675.35	0.00	25'675.35	18'402.70	7'272.65
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - ..	74'631.90	0.00	74'631.90	0.00	74'631.90
30100.41	Salaires de la direction d'école	744'461.85	0.00	744'461.85	308'460.45	436'001.40
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	101'856.56	100'000.00	1'856.56	-7'353.10	109'209.66
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ..	-201'109.95	-200'000.00	-1'109.95	-178'142.35	-22'967.60
30200.00	Salaires des enseignants	14'399'606.85	16'679'974.00	-2'280'367.15	14'819'244.70	-419'637.85
30200.01	Prime de fidélité des enseignants	2'1213.30	31'600.00	-10'386.70	30'254.80	-9'041.50
30200.02	Salaires Enseignement non subventionné	171'747.95	0.00	171'747.95	68'791.35	102'956.60
30200.03	Salaires Soutien env. complémentaire	767'506.75	0.00	767'506.75	307'474.25	460'032.50
30200.04	Salaires Autre soutien	367'257.15	0.00	367'257.15	115'138.65	252'118.50
30200.05	Salaires Allégement	46'756.25	0.00	46'756.25	23'536.35	23'219.90
30200.06	Salaires Décharge	719'222.45	0.00	719'222.45	230'861.80	488'360.65
30200.07	Salaires Enseignement ACF, ASPEDI	46'227.00	0.00	46'227.00	7'185.40	39'041.60
30209.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du persone..	-101'563.75	-16'961.00	-84'602.75	-38'096.90	-63'466.85
30300.01	Personnel temporaire enseignant	0.00	0.00	0.00	522'484.40	-522'484.40
30300.41	Personnel enseignant - Rempl. subventionné	259'419.45	34'068.00	225'351.45	41'810.80	217'608.65
30300.42	Personnel enseignant - Rempl. non subventio..	65'200.40	30'060.00	35'140.40	18'415.80	46'784.60
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	368'821.85	380'030.50	-11'208.65	375'448.40	-6'626.55
30430.00	Indemnités de logement	8'884.00	2'400.00	6'484.00	12'084.00	-3'200.00
30490.00	Autres allocations	115'227.40	92'809.99	22'417.41	125'142.40	-9'915.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'889'466.14	1'924'432.31	-34'966.17	1'858'733.83	30'732.31
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'502'208.25	3'534'715.63	-32'507.38	3'424'332.47	77'875.78
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	123'436.20	126'375.07	-2'938.87	129'153.67	-5'717.47
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	594'985.06	603'452.91	-8'467.85	584'098.48	10'886.58
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	167'006.75	176'153.71	-9'146.96	169'724.06	-2'717.31
30550.90	Remboursement de cotisations patronales au..	0.00	0.00	0.00	-74'362.00	74'362.00
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'007.50	0.00	1'007.50	0.00	1'007.50
30593.00	Caisse de remplacement	92'171.55	234'330.73	-142'159.18	223'046.90	-130'875.35
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	79'639.75	112'900.00	-33'260.25	95'847.00	-16'207.25
30910.00	Recrutement du personnel	3'000.10	10'500.00	-7'499.90	3'229.35	-229.25
30920.00	Soldes	160'112.65	187'000.00	-26'887.35	163'858.30	-3'745.65
30990.00	Autres charges de personnel	53'106.15	85'352.00	-32'245.85	72'151.45	-19'045.30
30990.36	Examens médicaux	3'784.90	5'500.00	-1'715.10	3'682.45	102.45
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'458'863.70	18'908'627.75	-449'764.05	17'500'932.70	957'931.00
31000.00	Matériel de bureau	61'806.45	61'000.00	806.45	53'660.20	8'146.25
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	414'641.95	586'926.00	-172'284.05	359'092.75	55'549.20
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machin..	80'778.35	105'500.00	-24'721.65	73'785.10	6'993.25
31010.36	Consommables défense incendie	1'436.20	5'000.00	-3'563.80	3'853.35	-2'417.15
31010.61	Signalisation	49'351.50	30'000.00	19'351.50	22'534.60	26'816.90
31010.62	Produits de déneigement	69'241.75	55'000.00	14'241.75	49'861.80	19'379.95
31010.71	Approvisionnement en eau potable	692'342.00	520'000.00	172'342.00	535'221.45	157'120.55
31010.72	Produits chimiques	75'020.15	85'500.00	-10'479.85	73'136.15	1'884.00
31020.00	Imprimés, publications	144'078.45	181'510.00	-37'431.55	162'943.85	-18'865.40
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	12'010.35	17'062.00	-5'051.65	14'604.05	-2'593.70
31040.00	Matériel didactique	158'319.30	179'404.50	-21'085.20	162'771.95	-4'452.65
31050.00	Denrées alimentaires	229'372.95	206'350.00	23'022.95	191'678.00	37'694.95
31051.00	Frais de réception	33'914.35	36'140.00	-2'225.65	77'724.90	-43'810.55
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	108'990.55	133'850.00	-24'859.45	152'477.05	-43'486.50
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	86'080.25	153'850.00	-67'769.75	197'874.50	-111'794.25
31110.36	Matériel de lutte contre l'incendie	31'603.15	46'000.00	-14'396.85	47'440.40	-15'837.25
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	45'203.40	127'800.00	-82'596.60	47'040.40	-1'837.00
31130.00	Acquisition de matériel informatique	176'107.15	124'690.00	51'417.15	101'794.25	74'312.90
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	64'246.20	64'000.00	246.20	11'675.00	52'571.20
31119.00	Acquisition de mobilier urbain	23'996.80	5'000.00	18'996.80	7'812.25	16'184.55
31200.00	Eau, déchets PA	453'343.86	479'560.00	-26'216.14	445'888.46	7'455.40



Comptes 2017

Classification par nature	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31200.01 Electricité PA	497'048.58	677'450.00	-180'401.42	646'299.68	-149'251.10
31200.02 Combustible de chauffage	969'906.12	898'450.00	71'456.12	905'472.70	64'433.42
31300.00 Prestations de services de tiers	2'247'061.45	3'097'030.00	-849'968.55	2'397'669.80	-150'608.35
31300.01 Frais de poursuite	78'011.60	90'000.00	-11'988.40	100'796.46	-22'784.86
31300.02 Téléphone et télécommunications	57'117.05	91'171.60	-34'054.55	76'225.10	-19'108.05
31300.03 Cotisations	112'791.95	136'273.20	-23'481.25	48'982.80	63'809.15
31300.04 Frais postaux	54'352.00	59'050.00	-4'698.00	59'401.60	-5'049.60
31300.05 Archivages	79'324.35	80'000.00	-675.65	162'004.45	-82'680.10
31300.41 Sports scolaires	700'875.00	708'350.00	-7'475.00	697'398.80	3'476.20
31300.42 Orthophonie	8'218.80	10'200.00	-1'981.20	8'988.00	-769.20
31300.43 Enseignants externes	53'080.70	0.00	53'080.70	16'953.40	36'127.30
31300.76 Ramassage des déchets urbains	392'868.20	485'000.00	-92'131.80	469'838.15	-76'969.95
31300.78 VADEC - frais d'incinération	140'931.40	130'000.00	10'931.40	131'896.45	9'034.95
31300.79 Déchets encombrants	306'303.45	355'000.00	-48'696.55	330'561.75	-24'258.30
31300.80 Compost	468'652.35	450'000.00	18'652.35	478'136.90	-9'484.55
31300.81 Ferraille	1'744.65	5'000.00	-3'255.35	2'715.35	-970.70
31300.82 Huiles	3'015.60	2'000.00	1'015.60	1'209.35	1'806.25
31300.83 Verre	71'182.60	70'000.00	1'182.60	62'695.20	8'487.40
31300.84 Papier	168'600.55	200'000.00	-31'399.45	159'736.85	8'863.70
31300.91 Frais de façonnage et débardage	1'044'703.95	1'195'000.00	-150'296.05	1'837'763.84	-793'059.89
31300.92 Frais de transport bois	141'729.15	111'000.00	30'729.15	152'759.60	-11'030.45
31300.96 Frais bancaires	18'020.37	32'000.00	-13'979.63	19'843.04	-1'822.67
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	170'389.95	201'260.00	-30'870.05	154'063.85	16'326.10
31301.00 Contrat de prestation police	191'488.85	205'000.00	-13'511.15	189'509.35	1'979.50
31302.00 Médecin / dentiste scolaire	37'760.30	67'000.00	-29'239.70	43'015.90	-5'255.60
31310.00 Planifications et projections de tiers	0.00	20'000.00	-20'000.00	1'820.65	-1'820.65
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	519'595.60	523'700.00	-4'104.40	352'001.25	167'594.35
31320.01 Consultations juridiques	56'462.60	36'400.00	20'062.60	7'221.95	49'240.65
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	193'300.00	192'800.00	500.00	191'418.00	1'882.00
31332.00 Contrat de prestation informatique	242'178.15	410'000.00	-167'821.85	155'608.70	86'569.45
31340.00 Primes d'assurances de choses	279'698.90	275'589.85	4'109.05	275'059.95	4'638.95
31370.00 Impôts et taxes	272'983.66	197'425.00	75'558.66	295'003.95	-22'020.29
31380.00 Cours, examens et conseils	1'390.00	0.00	1'390.00	175.95	1'214.05
31400.00 Entretien des terrains	21'729.55	25'250.00	-3'520.45	31'880.00	-10'150.45
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	255'505.05	410'250.00	-154'744.95	270'466.55	-14'961.50
31410.01 Travaux de déneigement	231'055.85	250'000.00	-18'944.15	204'253.30	26'802.55
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	7'841.45	35'000.00	-27'158.55	41'909.95	-34'068.50
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	127'393.00	308'000.00	-180'607.00	116'698.10	10'694.90
31430.71 Entretien des conduites eaux	54'911.94	360'000.00	-305'088.06	300'011.05	-245'099.11
31430.72 Entretien des réservoirs	0.00	50'000.00	-50'000.00	64'670.85	-64'670.85
31430.73 Entretien des hydrants	0.00	50'000.00	-50'000.00	44'003.25	-44'003.25
31430.74 Entretien des stations eaux	2'241.75	125'000.00	-122'758.25	44'963.55	-42'721.80
31430.75 Entretien de la STEP	45'060.70	70'000.00	-24'939.30	44'331.85	728.85
31430.76 Entretien des drainages	79'414.95	80'000.00	-585.05	53'698.60	25'716.35
31430.78 Frais de production d'eau Viteos	765'380.00	0.00	765'380.00	0.00	765'380.00
31430.79 Frais de distribution d'eau Viteos	1'002'379.00	0.00	1'002'379.00	0.00	1'002'379.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	451'863.40	493'500.00	-41'636.60	444'024.42	7'838.98
31450.00 Entretien des forêts	68'479.30	60'000.00	8'479.30	58'854.20	9'625.10
31450.92 Entretien de la dévestiture	172'568.10	120'000.00	52'568.10	72'252.60	100'315.50
31450.93 Sentiers didactiques,refuges, sensibilisation e..	911.40	10'000.00	-9'088.60	400.70	510.70
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	14'145.75	13'400.00	745.75	15'482.20	-1'336.45
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	298'432.75	322'496.00	-24'063.25	303'933.55	-5'500.80
31530.00 Entretien de matériel informatique	32'055.80	32'400.00	-344.20	20'816.10	11'239.70
31580.00 Maintenance de logiciels	328'039.95	128'240.00	199'799.95	369'704.95	-41'665.00
31590.00 Entretien du mobilier urbain	94'350.65	30'000.00	64'350.65	79'155.70	15'194.95
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	313'234.45	296'323.00	16'911.45	291'840.40	21'394.05
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	51'072.05	41'625.00	9'447.05	37'155.00	13'917.05
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	30'844.25	27'910.60	2'933.65	31'749.85	-905.60
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	96'423.35	135'713.00	-39'289.65	107'026.75	-10'603.40
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	596'040.75	640'178.00	-44'137.25	560'805.50	35'235.25
31800.00 Réévaluations sur créances	127'106.10	0.00	127'106.10	-52'669.65	179'775.75
31810.00 Pertes sur créances effectives	46'529.76	34'000.00	12'529.76	78'149.17	-31'619.41
31811.00 ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP	523'387.37	500'000.00	23'387.37	590'763.20	-67'375.83
31811.01 ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPM	-199.59	0.00	-199.59	451.94	-651.53
31811.02 ADB, remises et non-valeurs sur impôts ISIS	2'070.23	3'000.00	-929.77	5'826.22	-3'755.99
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	894.95	400.00	494.95	4'706.50	-3'811.55
31920.01 Indemnisation de droits	3'077.50	11'650.00	-8'572.50	4'675.00	-1'597.50



Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
31990.00	Autres charges d'exploitation	21'949.20	28'000.00	-6'050.80	33'822.12	-11'872.92
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'481'449.55	7'525'816.00	-44'366.45	5'261'888.90	2'219'560.65
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	30'138.28	30'200.00	-61.72	30'400.05	-261.77
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	740'087.80	750'163.00	-10'075.20	697'784.00	42'303.80
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'998'626.11	2'033'745.00	-35'118.89	1'920'345.00	78'281.11
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'280'558.67	4'218'818.00	61'740.67	2'239'885.90	2'040'672.77
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	239'233.39	262'120.00	-22'886.61	209'043.00	30'190.39
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	187'445.30	224'770.00	-37'324.70	136'611.45	50'833.85
33016.00	Amortissements non planifiés, biens meubles..	0.00	0.00	0.00	21'819.50	-21'819.50
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	5'360.00	6'000.00	-640.00	6'000.00	-640.00
34	Charges financières	2'252'581.99	2'243'710.00	8'871.99	2'794'163.73	-541'581.74
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	172.00	2'500.00	-2'328.00	21'202.00	-21'030.00
34001.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPP	17'754.43	28'000.00	-10'245.57	25'792.98	-8'038.55
34001.01	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPM	10'492.73	10'000.00	492.73	9'594.79	897.94
34001.02	Intérêts rémunérateurs sur impôts ISIS	0.00	0.00	0.00	29.66	-29.66
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'506'183.72	1'690'000.00	-183'816.28	1'713'162.75	-206'979.03
34200.00	Acquisition et administration de capital	10'755.55	0.00	10'755.55	0.00	10'755.55
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	16'087.65	10'000.00	6'087.65	19'551.65	-3'464.00
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	200'325.35	116'650.00	83'675.35	247'224.74	-46'899.39
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures	17'863.40	10'500.00	7'363.40	10'946.65	6'916.75
34312.00	Acquisition de biens meubles	43'322.65	63'000.00	-19'677.35	41'851.95	1'470.70
34313.00	Entretien de biens meubles	17'300.25	23'800.00	-6'499.75	23'564.00	-6'263.75
34314.00	Loyers et frais d'utilisation	2'175.00	3'500.00	-1'325.00	4'126.00	-1'951.00
34314.01	Locaux vides	70'696.30	0.00	70'696.30	14'596.30	56'100.00
34314.02	Charges chauffage/FA payées par propriétaire	10'462.20	0.00	10'462.20	0.00	10'462.20
34391.96	Eau	1'352.10	17'325.00	-15'972.90	51'617.45	-50'265.35
34391.97	Electricité	8'027.15	6'100.00	1'927.15	19'283.05	-11'255.90
34391.98	Combustible de chauffage	-974.70	42'500.00	-43'474.70	16'325.37	-17'300.07
34392.00	Taxes d'évacuation des eaux usées et d'élimi..	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
34393.00	Impôts et taxes	30'791.70	0.00	30'791.70	186'084.48	-155'292.78
34394.00	Primes d'assurances de choses	72'165.15	71'185.00	980.15	70'791.70	1'373.45
34395.00	Prestations de services de tiers	17'110.68	13'000.00	4'110.68	61'812.60	-44'701.92
34395.96	Prestations de gérance du PA	179'018.40	110'000.00	69'018.40	165'308.00	13'710.40
34397.00	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'180.05	2'000.00	-819.95	2'759.75	-1'579.70
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500.03	150.00	350.03	-57.90	557.93
34399.01	Remboursement des charges aux locataires ..	5'836.85	0.00	5'836.85	52'825.10	-46'988.25
34990.00	Autres charges financières	13'983.35	23'000.00	-9'016.65	35'770.66	-21'787.31
35	Attributions aux fonds et financements sp..	870'525.51	380'081.43	490'444.08	804'344.57	66'180.94
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	743'958.51	0.00	743'958.51	694'126.57	49'831.94
35100.01	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0.00	280'081.43	-280'081.43	0.00	0.00
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	126'567.00	100'000.00	26'567.00	110'218.00	16'349.00
36	Charges de transfert	17'280'415.75	17'466'936.05	-186'520.30	17'999'929.63	-719'513.88
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	144'777.50	154'200.00	-9'422.50	135'465.00	9'312.50
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	10'742'109.60	10'470'700.00	271'409.60	11'235'519.44	-493'409.84
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	2'109'561.70	2'337'429.05	-227'867.35	2'818'272.48	-708'710.78
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	536'608.30	535'695.00	913.30	519'449.00	17'159.30
36227.00	Péréquation financière intercommunale	630'584.00	807'302.00	-176'718.00	0.00	630'584.00
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	92'175.00	83'000.00	9'175.00	82'895.00	9'280.00
36350.00	Subventions aux entreprises privées	2'740'398.15	2'751'300.00	-10'901.85	2'919'080.61	-178'682.46
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	244'805.00	288'410.00	-43'605.00	258'049.10	-13'244.10
36370.00	Subventions aux ménages	5'060.00	3'500.00	1'560.00	3'380.00	1'680.00
36370.01	Subventions aux ménages en nature	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
36600.00	Amortissement planifié, subventions d'investi..	21'902.50	21'900.00	2.50	15'950.00	5'952.50
36990.01	Redistribution ventes fête nationale	11'934.00	13'500.00	-1'566.00	11'869.00	65.00
37	Subventions à redistribuer	625'219.00	600'000.00	25'219.00	599'223.25	25'995.75
37010.00	Cantons et concordats	625'219.00	600'000.00	25'219.00	593'223.25	31'995.75
37060.00	Organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	0.00	6'000.00	-6'000.00



Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
39	Imputations internes	1'289'912.68	872'789.00	417'123.68	996'432.39	293'480.29
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	190'828.40	46'400.00	144'428.40	139'923.59	50'904.81
39100.76	Imputations internes ramassage déchets urb..	138'860.00	160'435.00	-21'575.00	152'610.00	-13'750.00
39100.77	Imputations internes déchets encombrants	17'070.00	19'626.00	-2'556.00	18'350.00	-1'280.00
39100.78	Imputations internes compost	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
39100.79	Imputations internes ferraille	100.00	276.00	-176.00	150.00	-50.00
39100.80	Imputations internes huiles	170.00	111.00	59.00	70.00	100.00
39100.81	Imputations internes papier et verre	6'870.00	8'293.00	-1'423.00	6'090.00	780.00
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0.00	0.00	0.00	4'800.00	-4'800.00
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	107'047.40	36'600.00	70'447.40	58'054.80	48'992.60
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	818'966.88	590'500.00	228'466.88	606'384.00	212'582.88
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	0.00	548.00	-548.00	0.00	0.00
	PRODUITS	-83'734'910.64	-84'048'499.25	313'588.61	-80'576'826.61	-3'158'084.03
40	Revenus fiscaux	-43'194'758.11	-42'344'400.00	-850'358.11	-44'466'018.31	1'271'260.20
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques	-31'859'802.50	-33'000'000.00	1'140'197.50	-31'832'479.11	-27'323.39
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-151'489.71	-130'000.00	-21'489.71	-315'234.63	163'744.92
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-315'132.35	-25'000.00	-290'132.35	-205'494.25	-109'638.10
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	13'000.00	13'000.00	0.00	11'027.05	1'972.95
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	149'683.56	0.00	149'683.56	78'395.55	71'288.01
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques	-2'981'714.80	-2'900'000.00	-81'714.80	-2'945'734.85	-35'979.95
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-88'922.55	-40'000.00	-48'922.55	-126'706.95	37'784.40
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-545'003.60	-50'000.00	-495'003.60	-183'692.30	-361'311.30
40017.00	Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	7'470.35	0.00	7'470.35	10'677.50	-3'207.15
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-880'142.13	-900'000.00	19'857.87	-902'107.14	21'965.01
40030.00	Prestations en capital	-708'952.45	-650'000.00	-58'952.45	-722'890.80	13'938.35
40040.00	Gains en loterie	-595'082.00	-10'000.00	-585'082.00	-33'546.65	-561'535.35
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-1'526'875.00	-850'000.00	-676'875.00	-3'337'825.00	1'810'950.00
40059.00	Impôts rétrocédé sur les travailleurs frontaliers	9'000.00	10'000.00	-1'000.00	18'761.00	-9'761.00
40100.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales	-661'397.84	-1'100'000.00	438'602.16	-1'065'215.53	403'817.69
40101.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-10'513.84	-80'000.00	69'486.16	-66'735.22	56'221.38
40107.00	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	16'395.02	0.00	16'395.02	450.00	15'945.02
40110.00	Impôts sur le capital, personnes morales	-200'806.17	-110'000.00	-90'806.17	-99'488.73	-101'317.44
40111.00	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-2'752.20	-5'000.00	2'247.80	-2'599.07	-153.13
40117.00	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à ..	9'421.58	0.00	9'421.58	11'123.73	-1'702.15
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-1'447'730.70	-1'250'000.00	-197'730.70	-1'310'715.35	-137'015.35
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'001'482.73	-870'000.00	-131'482.73	-917'817.91	-83'664.82
40210.00	Impôts fonciers	-255'900.55	-245'000.00	-10'900.55	-368'802.15	112'901.60
40330.00	Taxes pour les chiens	-166'027.50	-152'400.00	-13'627.50	-159'367.50	-6'660.00
41	Revenus régaliens et de concessions	-750.00	0.00	-750.00	-640.00	-110.00
41200.00	Revenus de concessions	-750.00	0.00	-750.00	-640.00	-110.00
42	Taxes	-14'065'385.17	-13'695'721.00	-369'664.17	-13'729'130.53	-336'254.64
42000.00	Taxes d'exemption	-371'154.65	-360'000.00	-11'154.65	-368'515.90	-2'638.75
42100.00	Emoluments administratifs	-357'228.81	-333'300.00	-23'928.81	-322'527.64	-34'701.17
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-882'593.81	-864'750.00	-17'843.81	-781'462.95	-101'130.86
42400.96	Prestations au patrimoine financier	-179'018.40	-110'000.00	-69'018.40	-165'308.00	-13'710.40
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-21'197.58	-2'000.00	-19'197.58	-25'450.32	4'252.74
42401.71	Location de compteurs d'eau	0.00	-2'500.00	2'500.00	-3'705.88	3'705.88
42401.76	Taxe déchets ménages	-864'662.58	-860'000.00	-4'662.58	-847'947.55	-16'715.03
42401.77	Taxe de base entreprises	-139'030.73	-145'540.00	6'509.27	-135'786.53	-3'244.20
42401.78	Taxe déchets entreprises au poids	-285'529.84	-240'000.00	-45'529.84	-233'295.56	-52'234.28
42500.00	Ventes	-504'753.95	-435'700.00	-69'053.95	-476'330.32	-28'423.63
42500.71	Taxe sur la consommation eaux	-5'467'954.20	-5'455'000.00	-12'954.20	-5'125'176.55	-342'777.65
42500.72	Taxe de base eaux	-1'509'197.52	-1'530'000.00	20'802.48	-1'525'716.17	16'518.65
42500.73	Taxe de base défense incendie	-225'918.30	-230'000.00	4'081.70	-235'245.09	9'326.79
42500.74	Taxe de drainage	-72'700.20	-80'000.00	7'299.80	-73'267.96	567.76
42500.91	Ventes bois de service	-914'131.12	-1'100'000.00	185'868.88	-1'331'661.00	417'529.88
42500.92	Ventes bois d'industrie	-97'899.91	-230'000.00	132'100.09	-202'092.79	104'192.88
42500.93	Ventes bois de feu et déchetage	-644'532.31	-500'000.00	-144'532.31	-513'003.29	-131'529.02



Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
42500.94	Autres produits ligneux	-36'666.74	-20'000.00	-16'666.74	-15'654.32	-21'012.42
42600.00	Remboursements de tiers	-868'886.81	-588'181.00	-280'705.81	-711'701.92	-157'184.89
42600.01	Récupération des frais de poursuites	-65'824.88	-60'000.00	-5'824.88	-76'112.25	10'287.37
42600.76	Rétrocession VADEC au sac	-255'079.80	-208'000.00	-47'079.80	-235'445.25	-19'634.55
42600.77	Récupération verre et papier	-116'583.40	-120'000.00	3'416.60	-112'784.95	-3'798.45
42600.96	Remboursement des assurances de choses	-13'490.55	-21'750.00	8'259.45	-22'772.80	9'282.25
42700.00	Amendes	-46'789.40	-74'000.00	27'210.60	-52'422.86	5'633.46
42900.00	Autres taxes	-32'751.63	0.00	-32'751.63	-6'941.56	-25'810.07
42901.00	Récupérations sur ADB SIPP	-91'808.05	-125'000.00	33'191.95	-128'801.12	36'993.07
43	Revenus divers	-99'824.31	-272'003.00	172'178.69	-445'924.87	346'100.56
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100'464.09	-160'003.00	59'538.91	-109'698.75	9'234.66
43100.00	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-81'419.20	-112'000.00	30'580.80	-100'287.12	18'867.92
43200.00	Variation de stocks, produits semi-finis et finis	82'058.98	0.00	82'058.98	-235'939.00	317'997.98
44	Revenus financiers	-4'323'813.04	-3'847'080.10	-476'732.94	-4'253'940.24	-69'872.80
44000.00	Intérêts des disponibilités	-3'184.10	-500.00	-2'684.10	-308.65	-2'875.45
44010.00	Intérêts débiteurs	-1'945.00	-2'000.00	55.00	-6'943.20	4'998.20
44011.00	Intérêts moratoires SIPP	-348'383.19	-245'000.00	-103'383.19	-316'713.64	-31'669.55
44011.01	Intérêts moratoires SIPM	-7'878.16	-4'000.00	-3'878.16	-7'694.42	-183.74
44011.02	Intérêts moratoires ISIS	-936.39	-1'000.00	63.61	-866.01	-70.38
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-1.60	0.00	-1.60	0.00	-1.60
44110.00	Gains provenant des ventes d'immobilisation..	-50.00	0.00	-50.00	-168.30	118.30
44110.14	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0.00	0.00	0.00	-42'501.00	42'501.00
44200.00	Dividendes	-266'858.50	-210'000.00	-56'858.50	-230'048.25	-36'810.25
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-93'347.80	-2'610'644.10	2'517'296.30	-1'767'050.85	1'673'703.05
44300.01	Loyers et fermages, biens-fonds PF Abalmmo	-2'849'844.35	0.00	-2'849'844.35	-1'052'496.10	-1'797'348.25
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'105.00	-750.00	-355.00	-862.50	-242.50
44390.00	Remboursement de charges décomptées par..	-42'998.70	-15'000.00	-27'998.70	-34'218.11	-8'780.59
44390.01	Acomptes de charges des locataires PF	-980.00	0.00	-980.00	-110'268.00	109'288.00
44390.02	Honoraires de gérance Abalmmo	-11'845.25	0.00	-11'845.25	0.00	-11'845.25
44390.03	Frais de conciergerie refacturés aux locataires	-30'628.14	0.00	-30'628.14	0.00	-30'628.14
44391.00	Autres remboursements de tiers	-39'802.76	-25'000.00	-14'802.76	-78'500.00	38'697.24
44391.96	Remboursement des assurances de choses ..	-296.15	-12'500.00	12'203.85	-12'891.30	12'595.15
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-283'211.90	-513'186.00	229'974.10	-347'462.36	64'250.46
44700.01	Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo	-71'347.50	0.00	-71'347.50	-16'767.50	-54'580.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-208'378.11	-200'000.00	-8'378.11	-208'262.55	-115.56
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-41'341.50	-7'500.00	-33'841.50	-5'767.50	-35'574.00
44790.01	Acomptes de charges des locataires PA	-16'348.94	0.00	-16'348.94	-14'150.00	-2'198.94
44790.02	Acomptes de charges des locataires PA Abal..	-3'100.00	0.00	-3'100.00	0.00	-3'100.00
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'527'628.59	-3'146'617.88	1'618'989.29	-1'928'587.84	400'959.25
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 ..	-495'358.10	-220'695.88	-274'662.22	-54'037.34	-441'320.76
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'032'270.49	-2'895'922.00	1'863'651.51	-1'874'550.50	842'280.01
46	Revenus de transfert	-14'002'197.29	-14'409'611.00	407'413.71	-14'156'928.68	154'731.39
46000.00	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-23'913.20	-15'000.00	-8'913.20	-18'831.85	-5'081.35
46011.00	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-990'036.81	-994'000.00	3'963.19	-990'727.94	691.13
46019.00	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-35'442.50	-35'602.00	159.50	-35'011.85	-430.65
46100.00	Dédommagements de la Confédération	0.00	-1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des conço..	-269'050.90	-2'023'000.00	1'753'949.10	-243'767.20	-25'283.70
46110.41	Remboursements salaires enseign. dus par E..	-69'004.84	-69'700.00	695.16	-69'817.00	812.16
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'407'493.83	-1'146'960.00	-1'260'533.83	-2'553'844.59	146'350.76
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-17'920.30	-8'000.00	-9'920.30	-25'848.20	7'927.90
46227.00	Péréquation financière intercommunale	0.00	0.00	0.00	-235'736.00	235'736.00
46300.00	Subventions de la Confédération	-443'969.72	-456'031.00	12'061.28	-508'406.00	64'436.28
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-750'261.34	-680'194.00	-70'067.34	-823'109.63	72'848.29
46310.42	Subventions cantonales sur traitement et cais..	-8'980'836.65	-8'968'744.00	-12'092.65	-8'632'193.85	-348'642.80
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-1'424.00	-4'000.00	2'576.00	-2'536.65	1'112.65
46350.00	Subventions des entreprises privées	-9'137.45	-5'000.00	-4'137.45	-6'565.82	-2'571.63
46360.00	Subventions des organisations privées à but ..	-3'705.75	-1'880.00	-1'825.75	-10'532.10	6'826.35



Comptes 2017

Classification par nature		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
47	Subventions à redistribuer	-625'219.00	-600'000.00	-25'219.00	-599'223.75	-25'995.25
47050.00	Entreprises privées	0.00	0.00	0.00	-6'000.00	6'000.00
47070.71	Redevance sur l'eau potable des ménages et..	-625'219.00	-600'000.00	-25'219.00	-593'223.75	-31'995.25
48	Revenus extraordinaires	-4'605'422.45	-4'860'277.27	254'854.82	0.00	-4'605'422.45
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-2'707'664.14	-4'860'277.27	2'152'613.13	0.00	-2'707'664.14
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'897'758.31	0.00	-1'897'758.31	0.00	-1'897'758.31
49	Imputations internes	-1'289'912.68	-872'789.00	-417'123.68	-996'432.39	-293'480.29
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-363'898.40	-245'689.00	-118'209.40	-327'193.59	-36'704.81
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0.00	0.00	0.00	-4'800.00	4'800.00
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-107'047.40	-36'600.00	-70'447.40	-58'054.80	-48'992.60
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-818'966.88	-590'500.00	-228'466.88	-606'384.00	-212'582.88



		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
10	PA	5'217'929.90	7'266'400.00	2'048'470.10	6'678'722.19	1'460'792.29
	Administration générale	152'323.55	445'000.00	292'676.45	349'707.09	197'383.54
	Charges	199'167.10	545'000.00	345'832.90	402'934.19	203'767.09
	Revenus	-46'843.55	-100'000.00	-53'156.45	-53'227.10	-6'383.55
02	Services généraux	152'323.55	445'000.00	292'676.45	349'707.09	197'383.54
	Charges	199'167.10	545'000.00	345'832.90	402'934.19	203'767.09
	Revenus	-46'843.55	-100'000.00	-53'156.45	-53'227.10	-6'383.55
021	Administration des finances et des contributions	-	-	-	-	-
	Charges	-	50'000.00	50'000.00	-	-
	Revenus	-	-50'000.00	-50'000.00	-	-
0210	Administration des finances et des contributions	-	-	-	-	-
	Charges	-	50'000.00	50'000.00	-	-
	Revenus	-	-50'000.00	-50'000.00	-	-
52	Immobilisations incorporelles	-	50'000.00	50'000.00	-	-
52000	Logiciels	-	50'000.00	50'000.00	-	-
63	Subventions d'investissement acquises	-	-50'000.00	-50'000.00	-	-
63200	Subventions d'investissement des communes et des syndicats de communes	-	-50'000.00	-50'000.00	-	-
022	Services généraux, autres	-	40'000.00	40'000.00	-	-
	Charges	-	90'000.00	90'000.00	53'227.10	53'227.10
	Revenus	-	-50'000.00	-50'000.00	-53'227.10	-53'227.10
0220	Services généraux, autres	-	40'000.00	40'000.00	-	-
	Charges	-	90'000.00	90'000.00	53'227.10	53'227.10
	Revenus	-	-50'000.00	-50'000.00	-53'227.10	-53'227.10
50	Immobilisations corporelles	-	40'000.00	40'000.00	-	-
50600	Biens mobiliers	-	40'000.00	40'000.00	-	-
52	Immobilisations incorporelles	-	50'000.00	50'000.00	53'227.10	53'227.10
52000	Logiciels	-	50'000.00	50'000.00	53'227.10	53'227.10
63	Subventions d'investissement acquises	-	-50'000.00	-50'000.00	-53'227.10	-53'227.10
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	-	-	-	-53'227.10	-53'227.10
63200	Subventions d'investissement des communes et des syndicats de communes	-	-50'000.00	-50'000.00	-	-
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	152'323.55	405'000.00	252'676.45	349'707.09	197'383.54
	Charges	199'167.10	405'000.00	205'832.90	349'707.09	150'539.99
	Revenus	-46'843.55	-	46'843.55	-	46'843.55
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	152'323.55	405'000.00	252'676.45	349'707.09	197'383.54
	Charges	199'167.10	405'000.00	205'832.90	349'707.09	150'539.99
	Revenus	-46'843.55	-	46'843.55	-	46'843.55
50	Immobilisations corporelles	199'167.10	405'000.00	205'832.90	349'707.09	150'539.99
50400	Terrains bâtis	103'253.10	-	-103'253.10	75'452.90	-27'800.20
50600	Biens mobiliers	16'042.85	65'000.00	48'957.15	29'825.95	13'783.10
50900	Autres immobilisations corporelles	79'871.15	340'000.00	260'128.85	244'428.24	164'557.09
61	Remboursements	-46'843.55	-	46'843.55	-	46'843.55
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre pour des investissements en terrains bâtis	-30'800.70	-	30'800.70	-	30'800.70
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre pour des investissements en biens mobiliers	-16'042.85	-	16'042.85	-	16'042.85
	Ordre et sécurité publique	27'512.40	30'000.00	2'487.60	60'062.65	32'550.25
	Charges	30'012.40	30'000.00	-12.40	60'062.65	30'050.25
	Revenus	-2'500.00	-	2'500.00	-	2'500.00



		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
11	Sécurité publique	-	-	-	60'062.65	60'062.65
	Charges	-	-	-	60'062.65	60'062.65
111	Police	-	-	-	60'062.65	60'062.65
	Charges	-	-	-	60'062.65	60'062.65
1110	Police	-	-	-	60'062.65	60'062.65
	Charges	-	-	-	60'062.65	60'062.65
50	Immobilisations corporelles	-	-	-	60'062.65	60'062.65
50100	Routes / voies de communication	-	-	-	3'724.80	3'724.80
50600	Biens mobiliers	-	-	-	56'337.85	56'337.85
15	Service du feu	-2'500.00	-	2'500.00	-	2'500.00
	Revenus	-2'500.00	-	2'500.00	-	2'500.00
150	Service du feu	-2'500.00	-	2'500.00	-	2'500.00
	Revenus	-2'500.00	-	2'500.00	-	2'500.00
1500	Service du feu (en général)	-2'500.00	-	2'500.00	-	2'500.00
	Revenus	-2'500.00	-	2'500.00	-	2'500.00
63	Subventions d'investissement acquises	-2'500.00	-	2'500.00	-	2'500.00
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	-2'500.00	-	2'500.00	-	2'500.00
16	Défense	30'012.40	30'000.00	-12.40	-	-30'012.40
	Charges	30'012.40	30'000.00	-12.40	-	-30'012.40
162	Défense civile	30'012.40	30'000.00	-12.40	-	-30'012.40
	Charges	30'012.40	30'000.00	-12.40	-	-30'012.40
1626	Organisation régionale de protection civile	30'012.40	30'000.00	-12.40	-	-30'012.40
	Charges	30'012.40	30'000.00	-12.40	-	-30'012.40
50	Immobilisations corporelles	30'012.40	30'000.00	-12.40	-	-30'012.40
50400	Terrains bâtis	30'012.40	-	-30'012.40	-	-30'012.40
50600	Biens mobiliers	-	30'000.00	30'000.00	-	-
	Formation	2'787'240.25	2'850'000.00	62'759.75	2'594'135.33	-193'104.92
	Charges	2'799'478.70	2'850'000.00	50'521.30	3'034'063.78	234'585.08
	Revenus	-12'238.45	-	12'238.45	-439'928.45	-427'690.00
21	Scolarité obligatoire	2'787'240.25	2'850'000.00	62'759.75	2'594'135.33	-193'104.92
	Charges	2'799'478.70	2'850'000.00	50'521.30	3'034'063.78	234'585.08
	Revenus	-12'238.45	-	12'238.45	-439'928.45	-427'690.00
217	Bâtiments scolaires	2'787'240.25	2'850'000.00	62'759.75	2'594'135.33	-193'104.92
	Charges	2'799'478.70	2'850'000.00	50'521.30	3'034'063.78	234'585.08
	Revenus	-12'238.45	-	12'238.45	-439'928.45	-427'690.00
2170	Bâtiments scolaires	2'787'240.25	2'850'000.00	62'759.75	2'594'135.33	-193'104.92
	Charges	2'799'478.70	2'850'000.00	50'521.30	3'034'063.78	234'585.08
	Revenus	-12'238.45	-	12'238.45	-439'928.45	-427'690.00
50	Immobilisations corporelles	2'799'478.70	2'850'000.00	50'521.30	3'034'063.78	234'585.08
50400	Terrains bâtis	2'681'469.05	2'850'000.00	168'530.95	2'962'344.51	280'875.46
50600	Biens mobiliers	108'086.60	-	-108'086.60	19'928.45	-88'158.15
50900	Autres immobilisations corporelles	9'923.05	-	-9'923.05	51'790.82	41'867.77
61	Remboursements	-	-	-	-19'928.45	-19'928.45
61300	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	-	-	-	-19'928.45	-19'928.45
63	Subventions d'investissement acquises	-12'238.45	-	12'238.45	-420'000.00	-407'761.55
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	-12'238.45	-	12'238.45	-420'000.00	-407'761.55



		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	58'807.40	402'000.00	343'192.60	434'782.00	375'974.60
	Charges	78'576.05	402'000.00	323'423.95	434'782.00	356'205.95
	Revenus	-19'768.65	-	19'768.65	-	19'768.65
32	Culture, autres	-	-	-	396'600.00	396'600.00
	Charges	-	-	-	396'600.00	396'600.00
322	Concerts et théâtre	-	-	-	396'600.00	396'600.00
	Charges	-	-	-	396'600.00	396'600.00
3220	Concerts et théâtre	-	-	-	396'600.00	396'600.00
	Charges	-	-	-	396'600.00	396'600.00
56	Subventions d'investissement propres	-	-	-	396'600.00	396'600.00
56100	Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	-	-	-	396'600.00	396'600.00
34	Sports et loisirs	13'789.50	330'000.00	316'210.50	38'182.00	24'392.50
	Charges	33'558.15	330'000.00	296'441.85	38'182.00	4'623.85
	Revenus	-19'768.65	-	19'768.65	-	19'768.65
341	Sports	13'789.50	320'000.00	306'210.50	38'182.00	24'392.50
	Charges	33'558.15	320'000.00	286'441.85	38'182.00	4'623.85
	Revenus	-19'768.65	-	19'768.65	-	19'768.65
3410	Sports	13'789.50	320'000.00	306'210.50	38'182.00	24'392.50
	Charges	33'558.15	320'000.00	286'441.85	38'182.00	4'623.85
	Revenus	-19'768.65	-	19'768.65	-	19'768.65
50	Immobilisations corporelles	33'558.15	320'000.00	286'441.85	38'182.00	4'623.85
50000	Terrains	-	250'000.00	250'000.00	-	-
50400	Terrains bâtis	-	-	-	38'182.00	38'182.00
50900	Autres immobilisations corporelles	33'558.15	70'000.00	36'441.85	-	-33'558.15
61	Remboursements	-19'768.65	-	19'768.65	-	19'768.65
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre pour des investissements en autres immobilisations corp	-19'768.65	-	19'768.65	-	19'768.65
342	Loisirs	-	10'000.00	10'000.00	-	-
	Charges	-	10'000.00	10'000.00	-	-
3420	Loisirs	-	10'000.00	10'000.00	-	-
	Charges	-	10'000.00	10'000.00	-	-
50	Immobilisations corporelles	-	10'000.00	10'000.00	-	-
50900	Autres immobilisations corporelles	-	10'000.00	10'000.00	-	-
35	Eglises et affaires religieuses	45'017.90	72'000.00	26'982.10	-	-45'017.90
	Charges	45'017.90	72'000.00	26'982.10	-	-45'017.90
350	Eglises et affaires religieuses	45'017.90	72'000.00	26'982.10	-	-45'017.90
	Charges	45'017.90	72'000.00	26'982.10	-	-45'017.90
3500	Eglises et affaires religieuses	45'017.90	72'000.00	26'982.10	-	-45'017.90
	Charges	45'017.90	72'000.00	26'982.10	-	-45'017.90
50	Immobilisations corporelles	45'017.90	72'000.00	26'982.10	-	-45'017.90
50400	Terrains bâtis	45'017.90	-	-45'017.90	-	-45'017.90
50600	Biens mobiliers	-	72'000.00	72'000.00	-	-



	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
Transports et télécommunications	747'544.58	876'900.00	129'355.42	1'671'742.87	924'198.29
Charges	1'216'968.05	1'258'800.00	41'831.95	3'032'106.75	1'815'138.70
Revenus	-469'423.47	-381'900.00	87'523.47	-1'360'363.88	-890'940.41
61 Circulation routière	746'014.58	876'900.00	130'885.42	1'671'742.87	925'728.29
Charges	1'215'438.05	1'258'800.00	43'361.95	3'032'106.75	1'816'668.70
Revenus	-469'423.47	-381'900.00	87'523.47	-1'360'363.88	-890'940.41
615 Routes communales	746'014.58	876'900.00	130'885.42	1'671'742.87	925'728.29
Charges	1'215'438.05	1'258'800.00	43'361.95	3'032'106.75	1'816'668.70
Revenus	-469'423.47	-381'900.00	87'523.47	-1'360'363.88	-890'940.41
6150 Routes communales	746'014.58	876'900.00	130'885.42	1'671'742.87	925'728.29
Charges	1'215'438.05	1'258'800.00	43'361.95	3'032'106.75	1'816'668.70
Revenus	-469'423.47	-381'900.00	87'523.47	-1'360'363.88	-890'940.41
50 Immobilisations corporelles	1'215'438.05	1'108'800.00	-106'638.05	3'032'106.75	1'816'668.70
50100 Routes / voies de communication	953'499.55	973'800.00	20'300.45	2'353'994.40	1'400'494.85
50105 Routes / éclairage public	34'191.75	-	-34'191.75	422'720.60	388'528.85
50600 Biens mobiliers	204'805.40	135'000.00	-69'805.40	255'391.75	50'586.35
50900 Autres immobilisations corporelles	22'941.35	-	-22'941.35	-	-22'941.35
51 Investissements pour le compte de tiers	-	50'000.00	50'000.00	-	-
51000 Investissements en terrains pour le compte de tiers	-	50'000.00	50'000.00	-	-
52 Immobilisations incorporelles	-	100'000.00	100'000.00	-	-
51000 Investissements en terrains pour le compte de tiers	-	100'000.00	100'000.00	-	-
61 Remboursements	-469'423.47	-381'900.00	87'523.47	-1'280'767.88	-811'344.41
61100 Remboursements de tiers pour des investissements en routes et voies de communication	-42'575.47	-	42'575.47	-447'851.63	-405'276.16
61190 Prélèvements sur les fonds du capital propre pour les investissements en routes et voies de commun.	-415'377.00	-	415'377.00	-	415'377.00
61300 Remboursements de tiers pour des investissements en autres ouvrages de génie civil	-	-381'900.00	-381'900.00	-832'916.25	-832'916.25
61990 Prélèvements sur les fonds du capital propre pour des investissements en autres immobilisations corp	-11'471.00	-	11'471.00	-	11'471.00
63 Subventions d'investissement acquises	-	-	-	-79'596.00	-79'596.00
63500 Subventions d'investissement des entreprises privées	-	-	-	-79'596.00	-79'596.00
61190 Prélèvements sur les fonds du capital propre pour les investissements en routes et voies de commun.	-	-	-	-	-
61300 Remboursements de tiers pour des investissements en autres ouvrages de génie civil	-	-	-	-	-
61990 Prélèvements sur les fonds du capital propre pour des investissements en autres immobilisations corp	-	-	-	-	-
62 Transports publics	1'530.00	-	-1'530.00	-	-1'530.00
Charges	1'530.00	-	-1'530.00	-	-1'530.00
622 Trafic régional	1'530.00	-	-1'530.00	-	-1'530.00
Charges	1'530.00	-	-1'530.00	-	-1'530.00



	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
6220	Trafic régional et d'agglomérations				
	Charges	1'530.00	-	-1'530.00	-
		1'530.00	-	-1'530.00	-
50	Immobilisations corporelles	1'530.00	-	-1'530.00	-
50100	Routes / voies de communication	1'530.00	-	-1'530.00	-
	Protection de l'environnement et aménagement du territoire				
	Charges	1'379'274.52	2'468'500.00	1'089'225.48	1'468'014.95
	Revenus	2'284'651.05	3'098'000.00	813'348.95	2'589'194.70
		-905'376.53	-629'500.00	275'876.53	-1'121'179.75
71	Approvisionnement en eau	1'077'663.32	1'287'000.00	209'336.68	789'824.75
	Charges	1'360'693.65	1'550'000.00	189'306.35	1'014'972.25
	Revenus	-283'030.33	-263'000.00	20'030.33	-225'147.50
710	Approvisionnement en eau	1'077'663.32	1'287'000.00	209'336.68	789'824.75
	Charges	1'360'693.65	1'550'000.00	189'306.35	1'014'972.25
	Revenus	-283'030.33	-263'000.00	20'030.33	-225'147.50
7100	Approvisionnement en eau (en général)	1'077'663.32	1'287'000.00	209'336.68	789'824.75
	Charges	1'360'693.65	1'550'000.00	189'306.35	1'014'972.25
	Revenus	-283'030.33	-263'000.00	20'030.33	-225'147.50
50	Immobilisations corporelles	1'360'693.65	1'550'000.00	189'306.35	1'014'972.25
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pompage	1'293'574.20	1'550'000.00	256'425.80	1'014'972.25
50600	Biens mobiliers	45'387.25	-	-45'387.25	-
50900	Autres immobilisations corporelles	21'732.20	-	-21'732.20	-
61	Remboursements	-272'305.33	-175'000.00	97'305.33	-85'868.10
61300	Remboursements de tiers pour des investissements en autres ouvrages de génie civil	-4'270.33	-175'000.00	-170'729.67	-85'868.10
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre pour les investissements en eau et assainissement	-259'829.00	-	259'829.00	-
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre pour des investissements en biens mobiliers	-5'559.00	-	5'559.00	-
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre pour des investissements en autres immobilisations corp	-2'647.00	-	2'647.00	-
63	Subventions d'investissement acquises	-10'725.00	-88'000.00	-77'275.00	-139'279.40
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	-10'725.00	-88'000.00	-77'275.00	-139'279.40
72	Traitement des eaux usées	218'186.20	821'500.00	603'313.80	562'155.20
	Charges	800'532.40	1'148'000.00	347'467.60	1'356'477.45
	Revenus	-582'346.20	-326'500.00	255'846.20	-794'322.25
720	Traitement des eaux usées	218'186.20	821'500.00	603'313.80	562'155.20
	Charges	800'532.40	1'148'000.00	347'467.60	1'356'477.45
	Revenus	-582'346.20	-326'500.00	255'846.20	-794'322.25
7200	Traitement des eaux usées (en général)	218'186.20	821'500.00	603'313.80	562'155.20
	Charges	800'532.40	1'148'000.00	347'467.60	1'356'477.45
	Revenus	-582'346.20	-326'500.00	255'846.20	-794'322.25
50	Immobilisations corporelles	757'235.40	1'148'000.00	390'764.60	1'356'477.45
50100	Routes / voies de communication	-	-	-	1'123.20
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pompage	-	-	-	7'370.45
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées	413'372.25	775'000.00	361'627.75	1'076'684.00
50400	Terrains bâtis	-	190'000.00	190'000.00	-
50600	Biens mobiliers	28'240.00	-	-28'240.00	150'385.75
50900	Autres immobilisations corporelles	315'623.15	183'000.00	-132'623.15	120'914.05
51	Investissements pour le compte de tiers	43'297.00	-	-43'297.00	-
51300	Investissements en autres ouvrages de génie civil pour le compte de tiers	43'297.00	-	-43'297.00	-
61	Remboursements	-506'944.55	-275'000.00	231'944.55	-151'416.87
61300	Remboursements de tiers pour des investissements en autres ouvrages de génie civil	-13'229.55	-275'000.00	-261'770.45	-151'416.87
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre pour les investissements en eau et assainissement	-366'279.00	-	366'279.00	-
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre pour des investissements en autres immobilisations corp	-127'436.00	-	127'436.00	-
63	Subventions d'investissement acquises	-75'401.65	-51'500.00	23'901.65	-642'905.38
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	-75'401.65	-51'500.00	23'901.65	-642'905.38



		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
73	Gestion des déchets	-	-	-	13'256.60	13'256.60
	Charges	-	-	-	13'256.60	13'256.60
730	Gestion des déchets	-	-	-	13'256.60	13'256.60
	Charges	-	-	-	13'256.60	13'256.60
7301	Gestion des déchets	-	-	-	13'256.60	13'256.60
	Charges	-	-	-	13'256.60	13'256.60
50	Immobilisations corporelles	-	-	-	13'256.60	13'256.60
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des déchets	-	-	-	13'256.60	13'256.60
79	Aménagement du territoire	83'425.00	360'000.00	276'575.00	102'778.40	19'353.40
	Charges	123'425.00	400'000.00	276'575.00	204'488.40	81'063.40
	Revenus	-40'000.00	-40'000.00	-	-101'710.00	-61'710.00
790	Aménagement du territoire	83'425.00	360'000.00	276'575.00	102'778.40	19'353.40
	Charges	123'425.00	400'000.00	276'575.00	204'488.40	81'063.40
	Revenus	-40'000.00	-40'000.00	-	-101'710.00	-61'710.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	83'425.00	360'000.00	276'575.00	102'778.40	19'353.40
	Charges	123'425.00	400'000.00	276'575.00	204'488.40	81'063.40
	Revenus	-40'000.00	-40'000.00	-	-101'710.00	-61'710.00
50	Immobilisations corporelles	123'425.00	400'000.00	276'575.00	204'488.40	81'063.40
50900	Autres immobilisations corporelles	123'425.00	400'000.00	276'575.00	204'488.40	81'063.40
61	Remboursements	-	-	-	-34'800.00	-34'800.00
61900	Subventions d'investissement de la Confédération	-	-	-	-34'800.00	-34'800.00
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	-	-	-	-	-
63	Subventions d'investissement acquises	-40'000.00	-40'000.00	-	-66'910.00	-26'910.00
63000	Subventions d'investissement de la Confédération	-40'000.00	-	40'000.00	-20'000.00	20'000.00
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	-	-40'000.00	-40'000.00	-46'910.00	-46'910.00
	Economie publique	65'227.20	194'000.00	128'772.80	100'277.30	35'050.10
	Charges	65'227.20	194'000.00	128'772.80	121'285.30	56'058.10
	Revenus	-	-	-	-21'008.00	-21'008.00
81	Agriculture	60'649.05	54'000.00	-6'649.05	77'149.05	16'500.00
	Charges	60'649.05	54'000.00	-6'649.05	77'149.05	16'500.00
812	Améliorations structurelles	60'649.05	54'000.00	-6'649.05	77'149.05	16'500.00
	Charges	60'649.05	54'000.00	-6'649.05	77'149.05	16'500.00
8120	Améliorations structurelles	60'649.05	54'000.00	-6'649.05	77'149.05	16'500.00
	Charges	60'649.05	54'000.00	-6'649.05	77'149.05	16'500.00
50	Immobilisations corporelles	60'649.05	54'000.00	-6'649.05	54'449.05	-6'200.00
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	60'649.05	54'000.00	-6'649.05	54'449.05	-6'200.00
56	Subventions d'investissement propres	-	-	-	22'700.00	22'700.00
566000	Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	-	-	-	22'700.00	22'700.00
82	Sylviculture	-	40'000.00	40'000.00	30'000.00	30'000.00
	Charges	-	40'000.00	40'000.00	30'000.00	30'000.00
	Revenus	-	-	-	-	-
820	Sylviculture	-	40'000.00	40'000.00	30'000.00	30'000.00
	Charges	-	40'000.00	40'000.00	30'000.00	30'000.00
8200	Sylviculture	-	40'000.00	40'000.00	30'000.00	30'000.00
	Charges	-	40'000.00	40'000.00	30'000.00	30'000.00



		Comptes 2017	Budget 2017	Ecart	Comptes 2016	Ecart
50	Immobilisations corporelles	-	40'000.00	40'000.00	30'000.00	30'000.00
50600	Biens mobiliers	-	40'000.00	40'000.00	30'000.00	30'000.00
87	Combustibles et énergie	4'578.15	100'000.00	95'421.85	-6'871.75	-11'449.90
	Charges	4'578.15	100'000.00	95'421.85	14'136.25	9'558.10
	Revenus	-	-	-	-21'008.00	-21'008.00
871	Electricité	-	100'000.00	100'000.00	-	-
	Charges	-	100'000.00	100'000.00	-	-
8713	Energie Verte	-	100'000.00	100'000.00	-	-
	Charges	-	100'000.00	100'000.00	-	-
50	Immobilisations corporelles	-	100'000.00	100'000.00	-	-
50600	Biens mobiliers	-	100'000.00	100'000.00	-	-
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	4'578.15	-	-4'578.15	14'136.25	9'558.10
	Charges	4'578.15	-	-4'578.15	14'136.25	9'558.10
8791	Entreprises de chauffage à distance, combustibles, non mentionné ailleurs [entreprise communale]	4'578.15	-	-4'578.15	-6'871.75	-11'449.90
	Charges	4'578.15	-	-4'578.15	14'136.25	9'558.10
	Revenus	-	-	-	-21'008.00	-21'008.00
50	Immobilisations corporelles	4'578.15	-	-4'578.15	14'136.25	9'558.10
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	4'578.15	-	-4'578.15	-	-4'578.15
50400	Terrains bâtis	-	-	-	27'342.90	27'342.90
50600	Biens mobiliers	-	-	-	27'342.90	27'342.90
50900	Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-40'549.55	-40'549.55
61	Remboursements	-	-	-	-21'008.00	-21'008.00
61300	Remboursements de tiers pour des investissements en autres ouvrages de génie civil	-	-	-	-21'008.00	-21'008.00



		Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
20	PF	497'307.70	375'000.00	-122'307.70	-751'899.50	-1'249'207.20
	Finances et impôts	497'307.70	375'000.00	-122'307.70	-751'899.50	-1'249'207.20
	Charges	497'307.70	1'045'000.00	547'692.30	235'119.50	-262'188.20
	Revenus	-	-670'000.00	-670'000.00	-987'019.00	-987'019.00
96	Administration de la fortune et de la dette	497'307.70	375'000.00	-122'307.70	-751'899.50	-1'249'207.20
	Charges	497'307.70	1'045'000.00	547'692.30	235'119.50	-262'188.20
	Revenus	-	-670'000.00	-670'000.00	-987'019.00	-987'019.00
963	Biens-fonds du patrimoine financier	497'307.70	375'000.00	-122'307.70	-751'899.50	-1'249'207.20
	Charges	497'307.70	1'045'000.00	547'692.30	235'119.50	-262'188.20
	Revenus	-	-670'000.00	-670'000.00	-987'019.00	-987'019.00
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	497'307.70	375'000.00	-122'307.70	-751'899.50	-1'249'207.20
	Charges	497'307.70	1'045'000.00	547'692.30	235'119.50	-262'188.20
	Revenus	-	-670'000.00	-670'000.00	-987'019.00	-987'019.00
70	Immobilisations corporelles PF	497'307.70	1'045'000.00	547'692.30	235'119.50	-262'188.20
70400	Bâtiments PF	492'786.15	700'000.00	207'213.85	222'026.65	-270'759.50
70600	Biens mobiliers PF	4'521.55	195'000.00	190'478.45	13'092.85	8'571.30
70900	Autres immobilisations corporelles	-	150'000.00	150'000.00	-	-
81	Remboursements	-	-670'000.00	-670'000.00	-957'499.00	-957'499.00
81400	Remboursements de tiers pour des investissements en terrains bâtis	-	-670'000.00	-670'000.00	-957'499.00	-957'499.00
83	Subventions d'investissements acquises	-	-	-	-29'520.00	-29'520.00
83100	Cantons et concordats	-	-	-	-29'520.00	-29'520.00



* Classification par nature	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
DEPENSES	6'674'079.95	8'377'800.00	1'703'720.05	9'674'429.37	3'000'349.42
50 Immobilisations corporelles	6'630'782.95	8'127'800.00	1'497'017.05	9'201'902.27	2'571'119.32
50000 Terrains	-	250'000.00	250'000.00	-	-
50100 Routes / voies de communication	955'029.25	973'800.00	18'770.75	2'358'842.40	1'403'813.15
50105 Routes / éclairage public	34'191.75	-	-34'191.75	422'720.60	388'528.85
50300 Autres ouvrages de génie civil en général	65'227.20	54'000.00	-11'227.20	54'449.05	-10'778.15
50310 Ouvrages de génie civil de la station de pompage	1'293'574.10	1'550'000.00	256'425.90	1'022'342.70	-271'231.40
50320 Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées	413'371.95	775'000.00	361'628.05	1'076'684.00	663'312.05
50330 Ouvrages de génie civil de l'élimination des déchets	-	-	-	13'256.60	13'256.60
50400 Terrains bâtis	2'859'752.45	3'040'000.00	180'247.55	3'103'322.31	243'569.86
50500 Forêts	-	-	-	-	-
50600 Biens mobiliers	402'562.10	482'000.00	79'437.90	569'212.65	166'650.55
50900 Autres immobilisations corporelles	607'074.15	1'003'000.00	395'925.85	581'071.96	-26'002.19
51 Investissements pour le compte de tiers	43'297.00	50'000.00	6'703.00	-	-43'297.00
51000 Investissements en terrains pour le compte de tiers	-	-	-	-	-
51100 Investissements en routes et voies de communication pour le compte de tiers	-	50'000.00	50'000.00	-	-
51300 Investissements en autres ouvrages de génie civil pour le compte de tiers	43'297.00	-	-43'297.00	-	-43'297.00
52 Immobilisations incorporelles	-	200'000.00	200'000.00	53'227.10	53'227.10
52000 Logiciels	-	100'000.00	100'000.00	53'227.10	53'227.10
52900 Autres immobilisations incorporelles	-	100'000.00	100'000.00	-	-
54 Prêts	-	-	-	-	-
54600 Prêts aux organisations privées à but non lucratif	-	-	-	-	-
55 Participations et capital social	-	-	-	-	-
55400 Participations aux entreprises publiques	-	-	-	-	-
56 Subventions d'investissement propres	-	-	-	419'300.00	419'300.00
56100 Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	-	-	-	396'600.00	396'600.00
56600 subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	-	-	-	22'700.00	22'700.00
RECETTES	-1'456'150.82	-1'111'400.00	344'750.82	-2'995'707.18	-1'539'556.36
61 Remboursements	-1'315'285.55	-831'900.00	483'385.55	-1'593'789.30	-278'503.75
61100 Remboursements de tiers pour des investissements en routes et voies de communication	-42'575.47	-	42'575.47	-447'851.63	-405'276.16
61190 Prélèvements sur les fonds du capital propre pour les investissements en routes et voies de comun.	-415'377.00	-	415'377.00	-	415'377.00
61300 Remboursements de tiers pour des investissements en autres ouvrages de génie civil	-17'499.88	-831'900.00	-814'400.12	-1'111'137.67	-1'093'637.79
61390 Prélèvements sur les fonds du capital propre pour les investissements en eau et assainissement	-626'108.00	-	626'108.00	-	626'108.00
61400 Remboursements de tiers pour des investissements en terrains bâtis	-	-	-	-	-
61490 Prélèvements sur les fonds du capital propre pour des investissements en terrains bâtis	-30'800.70	-	30'800.70	-	30'800.70
61690 Prélèvements sur les fonds du capital propre pour des investissements en biens mobiliers	-21'601.85	-	21'601.85	-	21'601.85
61900 Remboursements de tiers pour des investissements en autres immobilisations corporelles	-	-	-	-34'800.00	-34'800.00
61990 Prélèvements sur les fonds du capital propre pour des investissements en autres immobilisations corp	-161'322.65	-	161'322.65	-	161'322.65
63 Subventions d'investissement acquises	-140'865.27	-279'500.00	-138'634.73	-1'401'917.88	-1'261'052.61
63000 Subventions d'investissement de la Confédération	-40'000.00	-	40'000.00	-20'000.00	20'000.00
63100 Subventions d'investissement des cantons et des concordats	-100'865.27	-179'500.00	-78'634.73	-1'302'321.88	-1'201'456.61
63200 Subventions d'investissement des communes et des syndicats de communes	-	-100'000.00	-100'000.00	-	-
63400 Subventions d'investissement des entreprises publiques	-	-	-	-	-
63500 Subventions d'investissement des entreprises privées	-	-	-	-79'596.00	-79'596.00
63600 Subventions d'investissement d'organisations privées à but non lucratif	-	-	-	-	-
63800 Subventions d'investissement de l'étranger	-	-	-	-	-



*	Classification par nature	Comptes 2017	Budget 2017	Ecarts	Comptes 2016	Ecarts
	DEPENSES PF	497'307.70	1'045'000.00	547'692.30	235'119.50	-262'188.20
70	Immobilisations corporelles PF	497'307.70	1'045'000.00	547'692.30	235'119.50	-262'188.20
70400	Bâtiments PF	492'786.15	700'000.00	207'213.85	222'026.65	-270'759.50
70600	Biens mobiliers PF	4'521.55	195'000.00	190'478.45	13'092.85	8'571.30
70900	Autres immobilisations corporelles	-	150'000.00	150'000.00	-	-
	RECETTES PF	-	-670'000.00	-670'000.00	-987'019.00	-987'019.00
81	Remboursements	-	-670'000.00	-670'000.00	-957'499.00	-957'499.00
81400	Remboursements de tiers pour des investissements en terrains bâtis	-	-670'000.00	-670'000.00	-957'499.00	-957'499.00
83	Subventions d'investissements acquises	-	-	-	-29'520.00	-29'520.00
83100	Cantons et concordats	-	-	-	-29'520.00	-29'520.00
83800	Subventions d'investissements de l'étranger	-	-	-	-	-



	Année "n" 2017 (en CHF)	Année "n-1" 2016 (en CHF)
1. Activités d'exploitation		
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	0	-237'492
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	7'503'352	5'277'839
Autofinancement	7'503'352	5'040'347
+ Remboursement du découvert du bilan	0	0
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	0	0
- Augmentation / + diminution des créances	-915'093	132'575
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	82'059	-235'939
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-2'532'391	-849'079
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-1'301'955	4'409'229
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	-129'855	-257'558
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	3'129'139	-1'368'738
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-5'262'526	-1'124'243
+ Ventilation postes autres	2	-1
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	572'732	5'746'594
2. Activités d'investissement		
Dépenses	-6'674'081	-9'674'429
<i>dont:</i>		
- Immobilisations corporelles	-6'630'784	-9'201'902
- Investissements pour le compte de tiers	-43'297	0
- Immobilisations incorporelles	0	-53'227
- Prêts et participations	0	0
- Propres subventions d'investissement	0	-419'300
- Subventions d'investissement redistribuées	0	0
Recettes	1'456'151	2'995'707
<i>dont:</i>		
- Remboursement	1'315'286	1'593'789
- Diminution d'immobilisations corporelles	0	0
- Remboursements de prêts et de participations	0	0
- Subventions acquises	140'865	1'401'918
- Subventions à redistribuer	0	0
- Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres	-1'255'210	-1'028'965
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-6'473'140	-7'707'688
Découvert de financement	-5'900'409	-1'961'094
3. Activités de financement		
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	5'851'690	7'780'172
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-14'756	-2'340'466
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	-1'514'480	829'120
- Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres	2'160'914	
+ 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)+	-497'307	751'901
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	5'986'061	7'020'726
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")		
Entrée nette de liquidités	85'653	5'059'632
Sortie nette de liquidités	0	0
Disponibilités au 01.01.	10'618'873	5'559'260
Disponibilités au 31.12.	10'704'526	10'618'892
Variation des disponibilités selon le bilan	85'653	5'059'632



N° d'objet d'invest	N° d'invest	Anciens N° d'invest	Libellé d'invest	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recette estimée	Solde crédit brut au 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dépenses cumulées au 31.12.2017	Recettes cumulées au 31.12.2017	Solde crédit brut au 31.12.2017
	1000023004	20152401	Engollon, rénovation de l'automatisation de la STEP	CG	27.04.2015	700'000	-210'000	421'801	173'189	-220'084	451'388	-220'084	248'612
	1000066011	20171001	Cernier, La Fontenelle, agrandissement bâtiment H	CG	20.06.2016	2'660'000	0	2'273'839	2'334'369	0	2'720'530	0	-60'530
	1000066012	20171101	Cernier, La Fontenelle, création salle de sciences et rénovation 4 anciennes salles - infrastructure	CG	13.11.2017	715'000	0	715'000	21'923	0	21'923	0	693'077
	1000073005	0	Cernier, Hôtel de ville, création d'un sas d'entrée	CC	20.09.2017	20'000	0	20'000	4'000	0	4'000	0	16'000
	1000076005	20172001	Les Hauts-Geneveys, collège, rénovation toiture	CG	22.02.2017	30'000	0	30'000	25'804	0	25'804	0	4'196
	1000139003	20161901	Les Geneveys-sur-Coffrane, centre scolaire, construction de quatre salles de classe	CG	15.02.2016	2'100'000	-200'000	57'312	125'862	-8'215	2'168'549	-348'215	-68'549
	1000171002	20161801	Dombresson, collège, achat conteneurs pour 4 salles de classe	CG	18.04.2016	480'000	-96'000	-39'773	4'299	-4'024	524'072	-84'024	-44'072
	1000263002	20171601	Les Geneveys-sur-Coffrane, étude du projet de réalisation d'un dojo	CG	01.02.2017	20'000	0	20'000	13'790	0	13'790	0	6'211
	1000308002	20140501	Logiciel EAGLE pour service du feu	CG	17.02.2014	56'000	-28'000	19'134	0	-2'500	36'866	-19'827	19'134
	1000353002	20153501	Savagnier, mesure du PGEE, syndicat des améliorations foncières	CG	15.02.2016	520'000	-130'000	0	10'000	-120'435	530'000	-250'435	-10'000
	1000375002	20170401	Fontaines, Chemin de Bellevue, construction trottoir	CG	06.06.2016	35'000	0	-6'198	3'862	-1'931	45'060	-23'035	-10'060
	1000571002	20162601	Chézard-Saint-Martin, bâtiment communal, sono et wifi	CG	23.11.2016	31'000	0	11'072	16'043	-16'043	35'971	-35'971	-4'971
	1000578002	20172101	Les Hauts-Geneveys, réaménagement route Vy-Creuse	CG	26.06.2017	155'000	-77'500	155'000	23'859	-11'055	23'859	-11'055	131'141
	1000593002	20170601	Cernier, La Fontenelle, étude de la rénovation de l'aula (scène, sono, salle)	CC	01.02.2017	10'000	0	10'000	9'923	0	9'923	0	77
	1000611002	20190207	Les Geneveys-sur-Coffrane, centre sportif, étude géotechnique	CC	22.05.2017	20'000	0	20'000	19'769	-19'769	19'769	-19'769	231
	700004003	0	Fontainemelon, garages (11 boxes), étanchéité	CC	21.06.2017	18'200	0	18'200	18'976	0	18'976	0	-776
Total						7'570'200	-741'500	3'725'388	2'805'667	-404'055	6'650'479	-1'012'414	919'721
3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin	1000262002	20121303	Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisation-route	CG	21.11.2011	95'000	0	47'400	22'941	-11'471	70'541	-11'471	24'459
	1000262003	20121301	Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisation-EP	CG	21.11.2011	95'000	0	92'126	10'360	-2'647	13'234	-2'647	81'766
	1000262004	20121302	Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisation-EU	CG	21.11.2011	95'000	0	92'126	38'398	-12'381	41'272	-12'381	53'728
	1000265002	20200104	Chézard-Saint-Martin, traversée de Chézard-Saint-Martin-EU	CG	25.09.2017	2'772'000	-1'381'500	2'772'000	7'552	0	7'552	0	2'764'448
	1000265003	20200103	Chézard-Saint-Martin, traversée de Chézard-Saint-Martin-EP	CG	25.09.2017	1'453'500	-291'000	1'453'500	4'253	0	4'253	0	1'449'247
	1000265004	20200102	Chézard-Saint-Martin, traversée de Chézard-Saint-Martin-Eclairage public	CG	25.09.2017	115'000	-57'500	115'000	375	0	375	0	114'625
	1000265005	20200101	Chézard-Saint-Martin, traversée de Chézard-Saint-Martin-route	CG	25.09.2017	3'422'500	-1'720'000	3'422'500	64'312	0	64'312	0	3'358'188
	1000265006	20200105	Chézard-Saint-Martin, traversée de Chézard-Saint-Martin-ECP	CG	25.09.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
	1000644002	20200106	Chézard-St-Martin-traversée-Etude	CG	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
Total 3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin						8'048'000	-3'450'000	7'994'652	148'191	-26'499	201'539	-26'499	7'846'461
3000002 Savagnier, rues des Corbes et du Tilleul, place du Tilleul	1000579002	20210401	Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul, aménagement place du Tilleul-route	CG	26.06.2017	462'200	-231'100	462'200	276'306	-127'507	276'306	-127'507	185'894
	1000648002	20210401	Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul, aménagement place du Tilleul- ECP et mobilier	CG	26.06.2017	48'000	0	48'000	28'953	-13'797	28'953	-13'797	19'047
	1000649002	0	Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul, aménagement place du Tilleul- abri-bus	CG	26.06.2017	27'450	0	27'450	1'530	0	1'530	0	25'920
	1000652002	20210401	Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul, aménagement place du Tilleul-EP	CG	26.06.2017	11'850	-2'370	11'850	0	0	0	0	11'850
Total 3000002 Savagnier, rues des Corbes et du Tilleul, place du Tilleul						549'500	-233'470	549'500	306'789	-141'304	306'789	-141'304	242'711
3000004 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons - création d'un trottoir	1000373001	0	Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons, création d'un trottoir	CG	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
	1000373002	20161701	Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons, création d'un trottoir	CG	15.02.2016	160'000	0	-61'045	5'331	-2'666	226'376	-113'211	-66'376
	1000373003	20161702	Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons, création d'un trottoir-EP	CG	15.02.2016	10'000	0	10'000	0	0	0	0	10'000
	1000373004	20161702	Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons, création d'un trottoir-EU	CG	15.02.2016	0	0	0	17'909	0	17'909	0	-17'909
Total 3000004 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons - création d'un trottoir						170'000	0	-51'045	23'240	-2'666	244'285	-113'211	-74'285



N° d'objet d'invest	N° d'invest	Anciens N° d'invest	Libellé d'invest	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recette estimée	Solde crédit brut au 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dépenses cumulées au 31.12.2017	Recettes cumulées au 31.12.2017	Solde crédit brut au 31.12.2017	
3000006 Cernier, rues Epervier - République	1000236002	20170201	Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de la République-route	CG	15.02.2016	721'900	-360'000	-88'222	4'607	0	814'729	-399'183	-92'829	
	1000236003	20170202	Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de la République-ECP	CG	15.02.2016	98'190	0	-270	0	0	98'460	0	-270	
	1000236004	20170203	Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de la République-EP	CG	15.02.2016	304'200	0	-10'268	0	0	314'468	0	-10'268	
	1000236005	20170203	Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de la République-hydrants	CG	15.02.2016	60'850	-21'300	59'112	0	-10'725	1'738	-10'725	59'112	
	1000236006	20170204	Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de la République-EU	CG	15.02.2016	146'900	0	-213'133	0	0	360'033	-99'244	-213'133	
	1000236007	20170205	Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de la République-ECP	CG	15.02.2016	267'960	-107'200	267'960	0	0	0	0	0	267'960
Total 3000006 Cernier, rues Epervier - République						1'600'000	-488'500	15'180	4'607	-10'725	1'589'428	-509'152	10'572	
3000007 Cernier, rues Chasseral - Crêt Debély - Stand - G. Farel	1000220002	20124501	Cernier, réfection des rues du Stand et de Crêt Debély-route	CG	28.06.2010	281'375	0	-526'970	3'071	0	811'417	-164'882	-530'042	
	1000220003	20124502	Cernier, réfection des rues du Stand et de Crêt Debély-EP	CG	28.06.2010	490'000	0	61'466	0	0	428'534	0	61'466	
	1000220004	20124503	Cernier, réfection des rues du Stand et de Crêt Debély-EU	CG	28.06.2010	1'718'625	-400'000	901'048	0	0	817'578	-304'048	901'048	
	1000220005	20124504	Cernier, réfection des rues du Stand et de Crêt Debély-ECP	CG	28.06.2010	0	0	-103'430	0	0	103'430	0	-103'430	
	1000220006	20124513	Cernier, réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-EU	CG	28.06.2010	0	0	-334'761	0	0	334'761	-119'719	-334'761	
	1000220007	20124512	Cernier, réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-EP	CG	28.06.2010	0	0	-59'232	0	0	59'232	0	-59'232	
	1000220008	20124514	Cernier, réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-EC	CG	28.06.2010	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1000220009	20124510	Cernier, réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-route	CG	28.06.2010	0	0	-128'098	1'536	0	129'633	-62'598	-129'633	
	1000220010	20124511	Cernier, réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-route	CG	28.06.2010	0	0	-11'760	0	0	11'760	0	-11'760	
Total 3000007 Cernier, rues Chasseral - Crêt Debély - Stand - G. Farel						2'490'000	-400'000	-201'737	4'607	0	2'696'344	-651'246	-206'344	
Total 3000008 Cernier, rue Bois Noir						3'570'000	-1'931'250	1'818'436	0	0	1'751'564	-427'092	1'818'436	
3000009 Dombresson, route du Seyon	1000317002	20120201-02	Dombresson, route du Seyon, phase I-route (y.c. ECP)	CG	02.07.2012	1'080'000	0	341'769	0	0	738'231	0	341'769	
	1000317003	20120203	Dombresson, route du Seyon, phase I-EP	CG	26.04.2012	565'000	0	82'680	0	0	482'320	0	82'680	
	1000317004	20120204	Dombresson, route du Seyon, phase I-EU	CG	26.04.2012	2'365'000	0	543'662	0	0	1'821'338	-706'740	543'662	
	1000318001	0	Dombresson, route du Seyon, phase II	CG	29.04.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1000318002	20120205	Dombresson, route du Seyon, phase II-route	CG	29.04.2013	742'272	-353'000	-1'524'175	0	0	2'266'448	0	-1'524'175	
	1000318003	20120206	Dombresson, route du Seyon, phase II-ECP	CG	29.04.2013	288'267	0	114'031	0	0	174'236	0	114'031	
	1000318004	20120207	Dombresson, route du Seyon, phase II-EP	CG	29.04.2013	775'792	-36'000	97'171	0	0	678'622	-32'424	97'171	
	1000318005	20120208	Dombresson, route du Seyon, phase II-EU	CG	29.04.2013	1'823'668	-486'000	627'813	8'480	0	1'204'336	-450'370	619'333	
Total 3000009 Dombresson, route du Seyon						7'640'000	-875'000	282'950	8'480	0	7'365'530	-1'189'534	274'470	
3000010 Les Hauts-Geneveys, viabilisation secteur "Le Calendrier"	1000339002	20130101	Les Hauts-Geneveys, viabilisation secteur Le Calendrier-route	CG	26.08.2013	203'818	-161'613	-266'542	0	-39'429	470'360	-98'754	-266'542	
	1000339003	20130102	Les Hauts-Geneveys, viabilisation secteur Le Calendrier-ECP	CG	26.08.2013	21'793	-17'280	11'792	0	-3'147	10'001	-3'147	11'792	
	1000339004	20130103	Les Hauts-Geneveys, viabilisation secteur Le Calendrier-EP	CG	26.08.2013	239'334	-38'883	186'377	0	-4'270	52'957	-4'270	186'377	
	1000339005	20130104	Les Hauts-Geneveys, viabilisation secteur Le Calendrier-EU	CG	26.08.2013	268'484	-148'096	86'148	0	-36'345	182'336	-36'345	86'148	
	Total 3000010 Les Hauts-Geneveys, viabilisation secteur "Le Calendrier"						733'429	-365'872	17'775	0	-83'191	715'654	-142'515	17'775
3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation piscine	1000066004	20151401	Cernier, La Fontenelle, piscine, assainissement, crédit d'étude	CG	29.06.2015	170'000	0	-7'406	4'271	0	181'677	0	-11'677	
	1000066005	20151402	Cernier, La Fontenelle, piscine, assainissement global (bassin, climatisation, ventilation)	CG	20.06.2016	2'500'000	0	2'500'000	137'216	0	137'216	0	2'362'784	
Total 3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation piscine						2'670'000	0	2'492'594	141'487	0	318'893	0	2'351'107	
3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de classes et de sciences	1000066026	0	Cernier, La Fontenelle, création salle de sciences et rénovation 4 anciennes salles - mobilier	CG	13.11.2017	35'000	0	35'000	24'267	0	24'267	0	10'733	
	1000066027	0	Cernier, La Fontenelle, création salle de sciences et rénovation 4 anciennes salles - équipement	CG	13.11.2017	350'000	0	350'000	38'717	0	38'717	0	311'283	
Total 3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de classes et de sciences						385'000	0	385'000	62'984	0	62'984	0	322'016	



N° d'objet d'invest	N° d'invest	Anciens N° d'invest	Libellé d'invest	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recette estimée	Solde crédit brut au 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dépenses cumulées au 31.12.2017	Recettes cumulées au 31.12.2017	Solde crédit brut au 31.12.2017
2000001 Remplacement véhicules - crédit-cadre 2016-2019	1000554002	20152601	Nissan NP 300 Navara Fahrgestell 2.3, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	40'000	0	40'000	33'157	0	33'157	0	6'843
	1000555002	20152602	Nissan Navara NE 126037, véhicule Opel Campo TP, 01.07.2000, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	40'000	0	-11'460	0	0	51'460	0	-11'460
	1000556002	20152603	Rempl. Véhicule Tracteur Aeby, TP, 07.07.1994, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	180'000	0	1'000	0	0	179'000	0	1'000
	1000557002	20152604	Tracteur Iseki TM 3265, rempl. tracteur Iseki, TP-SLC, 02.03.1984, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	50'000	0	1'600	0	0	48'400	0	1'600
	1000558002	20152605	Nissan Navara DC 4WD, rempl. Véhicule Toyota Hilux TP, 30.04.1998, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	40'000	0	10'000	0	0	30'000	0	10'000
	1000559002	20152606	Nissan NP 300 Navara Fahrgestell 2.3, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	45'000	0	45'000	33'157	0	33'157	0	11'843
	1000560002	20152607	Citroen Jumpy HDi 115 S&S M Attr., crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	40'000	0	40'000	26'585	0	26'585	0	13'415
	1000561002	20152608	Rempl. véhicule Mazda B2500, TP, 11.07.2003, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	45'000	0	45'000	39'500	0	39'500	0	5'500
	1000562002	20152609	Rempl. Véhicule Mazda B2500, TP, 17.12.2003, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	45'000	0	45'000	0	0	0	0	45'000
	1000563002	20152617	Saleuse Hilltip 850, rempl. Saleuse portée, TP, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	20'000	0	6'908	0	0	13'092	0	6'908
	1000582002	20152611	Rempl. véhicule Mazda B2500, TP, 29.11.2004, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	40'000	0	40'000	0	0	0	0	40'000
	1000583002	20152612	Rempl. véhicule Toyota Hilux, Eaux, 01.12.2004, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	40'000	0	40'000	0	0	0	0	40'000
	1000584002	20152613	Rempl. véhicule Isuzu, TP, 31.07.2008, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	45'000	0	45'000	0	0	0	0	45'000
	1000621002	20152614	Remplacement véhicules, Mercedes, 05.02.1997, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	45'000	0	45'000	29'742	0	29'742	0	15'258
	1000622002	20152615	Rempl. véhicules, Toyota Hilux, TP, 27.09.2002, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	45'000	0	45'000	0	0	0	0	45'000
1000623002	20152616	Rempl. véhicules, Toyota Hilux, Eaux, 05.10.2006, crédit-cadre 2016-2019	CG	28.09.2015	40'000	0	40'000	0	0	0	0	40'000	
1000650002	0	0	Ford Ranger Pickup 2.2 TDCI, rempl. Jeep TP, crédit-cadre 2016-2019	CC	0.00	41'800	0	41'800	42'664	0	42'664	0	-864
Total 2000001 Remplacement véhicules - crédit-cadre 2016-2019						841'800	0	519'848	204'805	0	526'758	0	315'042
2000002 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2016	1000231002	20160105	Cernier, Impasse du Noyer, entr. lourd réseau assainissement, crédit cadre 2016	CG	15.02.2016	50'000	-15'000	50'000	0	0	0	0	50'000
	1000343002	20160103	Les Geneveyus-sur-Coffrane, JP Zimmermann, entr. lourd réseau assainissement, crédit cadre 2016	CG	15.02.2016	70'000	-21'000	70'000	0	0	0	0	70'000
	1000354002	20160101	Villiers, Quartier Grillons, entr. lourd réseau assainissement, crédit cadre 2016	CG	15.02.2016	50'000	-15'000	50'000	0	0	0	0	50'000
	1000355002	20160102	Fontainemelon, Coeudriers, entr. lourd réseau assainissement, crédit cadre 2016	CG	15.02.2016	50'000	-15'000	50'000	0	0	0	0	50'000
	1000356002	20160104	Vilars, mise en séparatif, entr. lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016	CG	15.02.2016	100'000	-30'000	38'142	0	0	61'858	-18'558	38'142
	1000358002	20160107-06	Intervention diverses, entr. lourd réseau assainissement, crédit-cadre 2016	CG	15.02.2016	158'800	-47'600	113'606	0	-6'185	45'194	-24'652	113'606
	1000664002	20160107	Pré-étude sur les micropolluants, crédit-cadre 2016 assainissement	CC	15.02.2016	21'200	-6'400	21'200	1'200	0	1'200	0	20'000
Total 2000002 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2016						500'000	-150'000	392'948	1'200	-6'185	108'252	-43'210	391'748
Total 2000003 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2016						500'000	-100'000	73'444	0	0	426'556	-85'868	73'444
2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020	1000197002	20160310	Boudevilliers, Malvilliers, Les Vernes, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	242'000	-121'000	242'000	142'336	-71'168	142'336	-71'168	99'664
	1000198002	20160309	Chézard-Saint-Martin, Rue du Seu, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	86'400	-43'200	86'400	56'737	-28'369	56'737	-28'369	29'663
	1000232002	20160304	Cernier, Rue des Planches Sèches, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	44'100	-22'050	-28'354	2'610	0	75'064	-36'254	-30'964
	1000233002	20160305	Cernier, Rue des Pierres Grises, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	171'900	-85'950	35'879	0	0	136'021	-68'021	35'879



N° d'objet d'invest	N° d'invest	Anciens N° d'invest	Libellé d'invest	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recette estimée	Solde crédit brut au 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dépenses cumulées au 31.12.2017	Recettes cumulées au 31.12.2017	Solde crédit brut au 31.12.2017
	1000234002	20160306	Cernier, Rue de Comble Emine, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	57'400	-28'700	-32'130	1'305	0	90'835	-44'730	-33'435
	1000235002	20160307	Villiers, Venelle des Moulins (p.agr.), entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	162'000	-81'000	162'000	0	0	0	0	162'000
	1000366002	20160301	Dombresson, Chemin de l'Orée, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	54'000	-27'000	-12'152	0	0	66'152	-31'052	-12'152
	1000367002	20160302	Dombresson, Chemin du Torrent, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	47'250	-23'625	-167	0	0	47'417	-23'717	-167
	1000368002	20160303	Dombresson, Chemin de l'Eglise, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	129'285	-64'640	49'832	0	0	79'454	-35'714	49'832
	1000369002	20160308	Villiers, Venelle des Moulins (part.vill), entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	113'400	-56'700	113'400	0	0	0	0	113'400
	1000585002	20160311	Derrière Pertuis, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	36'000	-18'000	36'000	0	0	0	0	36'000
	1000586002	20160312	Chézard, Chemin des Courtes Raies, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	57'300	-28'650	57'300	0	0	0	0	57'300
	1000587002	20160313	Les Hauts-Geneveys, Vy-Creuse, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	168'300	-84'150	168'300	0	0	0	0	168'300
	1000588002	20160314	Les Hauts-Geneveys, Chantemerle, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	56'700	-28'350	56'700	0	0	0	0	56'700
	1000589002	20160315	Cernier, Guillaume-Farel, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	107'000	-53'500	107'000	0	0	0	0	107'000
	1000590002	20160316	Les Hauts-Geneveys, Ch. de l'Orée, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	112'000	-56'000	112'000	134'173	-67'086	134'173	-67'086	-22'173
	1000609002	20160326	Interventions zones extraurbanisées, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	253'415	-126'765	253'415	37'367	-18'684	37'367	-18'684	216'048
	1000624002	20160317	Chézard, Rue du Puits, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	43'200	-21'600	43'200	0	0	0	0	43'200
	1000625002	20160318	Cernier, Rue du Pommeret, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	242'550	-121'275	242'550	0	0	0	0	242'550
	1000626002	20160319	Les Hauts-Geneveys, Ch. du Tilleul, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	40'500	-20'250	40'500	0	0	0	0	40'500
	1000627002	20160320	Les Hauts-Geneveys, Sous le Village, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	81'000	-40'500	81'000	0	0	0	0	81'000
	1000628002	20160321	Les Hauts-Geneveys, Rue du Collège, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	75'500	-37'750	75'500	0	0	0	0	75'500
	1000629002	20160322	Les Hauts-Geneveys, Ch. de Tête-de-Ran, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	48'000	-24'000	48'000	76'356	-38'178	76'356	-38'178	-28'356
	1000630002	20160323	Chézard, Rue des Rosiers, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	32'000	-16'000	32'000	0	0	0	0	32'000
	1000631002	20160324	Les Hauts-Geneveys, Ch. Bois Soleil, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	37'800	-18'900	37'800	69'873	-34'936	69'873	-34'936	-32'073
	1000632002	20160325	Cernier, Rue des Monts, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	351'000	-175'500	351'000	0	0	0	0	351'000
Total 2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020						2'850'000	-1'425'055	2'358'973	520'757	-258'421	1'011'784	-497'908	1'838'216
2000005 Entretien lourd chauffages - crédit-cadre 2016-2019	1000068004	20161307	Cernier, G.-Farel 4, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019	CG	18.04.2016	25'000	0	10'305	2'747	0	17'442	0	7'558
	1000073004	20161311	Cernier, Epervier 6, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019	CG	18.04.2016	20'000	0	5'156	0	0	14'844	0	5'156
	1000074004	20161320	Cernier, temple, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	CG	18.04.2016	60'000	0	60'000	34'225	0	34'225	0	25'775
	1000078003	20161303	Les Hauts-Geneveys, Gollières, abri PC, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement au CAD	CG	18.04.2016	30'000	0	30'000	30'012	0	30'012	0	-12
	1000089007	20161305	Savagnier, bâtiment communal, Corbes 7, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, assainissement	CG	18.04.2016	200'000	0	200'000	35'165	0	35'165	0	164'835
	1000107003	20161304	Chézard-Saint-Martin, Champ-Robert 1, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, assainissement	CG	18.04.2016	100'000	0	100'000	0	0	0	0	100'000
	1000128003	20161315	Fontainemelon, temple, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement au CAD	CG	18.04.2016	12'000	0	12'000	10'793	0	10'793	0	1'207



N° d'objet d'invest	N° d'invest	Anciens N° d'invest	Libellé d'invest	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recette estimée	Solde crédit brut au 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dépenses cumulées au 31.12.2017	Recettes cumulées au 31.12.2017	Solde crédit brut au 31.12.2017
	1000129003	20161317	Fontainemelon, pavillon scolaire - crèche - ludothèque, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement au CAD	CG	18.04.2016	20'000	0	20'000	12'979	0	12'979	0	7'021
	1000130004	20161322	Fontainemelon, collège, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	CG	18.04.2016	35'000	0	35'000	14'746	0	14'746	0	20'254
	1000142008	0	Les Geneveys-sur-Coffrane, Maison de commune, entr. Lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, remplacement de la chaudière	CC	12.07.2017	30'000	0	30'000	30'541	0	30'541	0	-541
	1000549002	20161325	Divers sites, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, réparations imprévues	CG	18.04.2016	40'000	0	40'000	0	0	0	0	40'000
	1000572002	20161323	Coffrane, Collège 31, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019	CG	18.04.2016	46'000	0	-8'686	4'578	0	59'264	0	-13'264
	1000633002	20161306	Montmollin, Puits 4, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, assainissement	CG	18.04.2016	30'000	0	30'000	0	0	0	0	30'000
	1000634002	20161324	Divers sites, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, mises au normes	CG	18.04.2016	10'000	0	10'000	0	0	0	0	10'000
	7000012003	20161313	Cernier, Stand 4, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	CG	18.04.2016	15'000	0	650	0	0	14'350	0	650
	7000016003	20161310	Cernier, Epervie 2, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	CG	18.04.2016	20'000	0	20'000	21'167	0	21'167	0	-1'167
	7000017005	20161312	Cernier, Epervier 4, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	CG	18.04.2016	25'000	0	25'000	25'931	0	25'931	0	-931
	7000018003	0	Les Hauts-Geneveys, Beau-site 2, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, remplacement chauffage	CC	18.12.2017	35'000	0	35'000	20'448	0	20'448	0	14'552
	7000023004	20161309	Cernier, Bois Noir 19-21, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	CG	18.04.2016	20'000	0	4'670	0	0	15'330	0	4'670
	7000025003	20161308	Cernier, Monts 7, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	CG	18.04.2016	15'000	0	2'142	0	0	12'858	0	2'142
	7000036005	20161325	Villiers, Ch. du Tombet 3, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, remplacement Chaudière	CG	18.04.2016	40'000	0	21'033	0	0	18'967	0	21'033
	7000064004	20161319	Fontainemelon, Centre 10, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	CG	18.04.2016	25'000	0	25'000	7'549	0	7'549	0	17'451
	7000065003	20161314	Fontainemelon, Temple 3, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	CG	18.04.2016	25'000	0	25'000	15'847	0	15'847	0	9'153
	7000067004	20161321	Fontainemelon, Av. Robert 26, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	CG	18.04.2016	25'000	0	25'000	12'999	0	12'999	0	12'001
	7000069004	20161316	Fontainemelon, Centre 7-9, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	CG	18.04.2016	25'000	0	25'000	21'917	0	21'917	0	3'083
	7000070005	20161318	Fontainemelon, Temple 1, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	CG	18.04.2016	50'000	0	50'000	20'225	0	20'225	0	29'775
Total 2000005 Entretien lourd chauffages - crédit-cadre 2016-2019						978'000	0	832'270	321'868	0	467'599	0	510'401
2000006 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2017	1000314002	20171201	Réfection d'une cuve, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	55'000	-11'000	55'000	18'473	-3'695	18'473	-3'695	36'527
	1000575002	20171209	Savagnier, alimentation par les Prés-Royer, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	440'000	-88'000	440'000	439'561	-87'912	439'561	-87'912	439
	1000576002	20171801	Montmollin, sortie réservoir, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
	1000577002	20171203	Savagnier, changement hydrants, ent. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	50'000	-3'500	50'000	140'662	-28'132	140'662	-28'132	-90'662
	1000594002	20171202	Coffrane, alimentation par conduite Neuchâtel, ent. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	40'000	0	40'000	45'780	-9'156	45'780	-9'156	-5'780
	1000595002	20171210	Malvilliers, renforc. déf. incendie Chillou, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	440'000	-46'800	440'000	488'663	-97'733	488'663	-97'733	-48'663
	1000596002	20171204	Remplacement des automates, ent. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	30'000	-6'000	30'000	27'794	-5'559	27'794	-5'559	2'207
	1000597002	20171205	Boudevilliers, Petites Vernes, station de pompage, ent. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	55'000	-11'000	55'000	61'521	-12'304	61'521	-12'304	-6'521
	1000598002	20171206	Reprise cadastre 1ère partie réseau, ent. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	75'000	-30'000	75'000	11'372	-2'274	11'372	-2'274	63'628



N° d'objet d'invest	N° d'invest	Anciens N° d'invest	Libellé d'invest	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recette estimée	Solde crédit brut au 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dépenses cumulées au 31.12.2017	Recettes cumulées au 31.12.2017	Solde crédit brut au 31.12.2017
	1000599002	20171207	Remplacement des appareils, pompes, ent. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	50'000	-10'000	50'000	17'594	-3'519	17'594	-3'519	32'406
	1000600002	20171208	Dombresson, extension défense incendie ZI, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	60'000	0	60'000	60'000	-12'000	60'000	-12'000	0
	1000601002	20171211	Diverts et imprévus, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	115'000	0	115'000	15'519	-3'104	15'519	-3'104	99'481
	1000645002	20171701	Savagnier, alimentation par les Prés-Royer	CG	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0
Total 2000006 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2017						1'410'000	-206'300	1'410'000	1'326'939	-265'388	1'326'939	-265'388	83'061
2000007 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2017	1000315002	20171301	Les Hauts-Geneveys-Chévard, ancien collecteur intercom, entr. lourd EU, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	80'000	-11'000	80'000	30'924	-9'277	30'924	-9'277	49'076
	1000602002	20171302	Fiabilisation base données cadastre, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	20'000	-6'000	20'000	39'531	-11'859	39'531	-11'859	-19'531
	1000603002	20171303	Instrumentation bassins décantation, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	60'000	-18'000	60'000	24'550	-7'365	24'550	-7'365	35'451
	1000604002	20171304	STEP, assainissement filtres sable, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	120'000	0	120'000	54'316	-16'295	54'316	-16'295	65'684
	1000605002	20171305	Savagnier, Rincieure, nouveau collecteur EU, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	60'000	0	60'000	0	0	0	0	60'000
	1000606002	20171306	Chévard, étude assainissement, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	27'000	-8'100	27'000	25'000	-7'500	25'000	-7'500	2'000
	1000607002	20171307	Savagnier, Corbes, remplacement collecteur, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	104'000	0	104'000	60'440	-18'132	60'440	-18'132	43'560
	1000608002	20171308	Divers et imprévus, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	CG	20.02.2017	50'000	0	50'000	1'523	-457	1'523	-457	48'477
Total 2000007 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2017						521'000	-43'100	521'000	236'284	-70'885	236'284	-70'885	284'716
2000008 Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020	7000001020	0	Fontaines, immeuble locatif pharmacie, rénovation appart. rez, crédit-cadre PF 2017-2020	CC	24.04.2017	70'000	0	70'000	75'901	0	75'901	0	-5'901
	7000002006	0	Savagnier, Bel-Air, immeuble locatif, réfection app. Millet, crédit-cadre PF 2017-2020	CC	24.04.2017	13'000	0	13'000	12'280	0	12'280	0	720
	7000016004	20172201	Cernier, Epervier 2, transformation appartement en bureaux, crédit-cadre PF 2017-2020	CC	24.04.2017	90'000	-90'000	90'000	96'860	0	96'860	0	-6'860
	7000017007	0	Cernier, immeuble Epervier 4, modif et rempl. portes autom., crédit-cadre PF 2017-2020	CC	14.03.2018	22'000	0	22'000	0	0	0	0	22'000
	7000023005	20151201	Cernier, Bois Noir 19-21, rénovation appart. 4 pièces, 1er ouest, crédit-cadre PF 2017-2020	CG	24.04.2017	20'000	0	-6'487	0	0	26'487	0	-6'487
	7000023006	0	Cernier, Bois Noir 19-21, machines et appareils, crédit-cadre PF 2017-2020	CG	24.04.2017	1'600	0	1'600	1'578	0	1'578	0	22
	7000033004	20151201	Savagnier, imm. locatif, rén app 3 pièces, 2e ouest, crédit-cadre PF 2017-2020	CC	29.03.2017	31'500	0	39	0	0	31'461	0	39
	7000033007	20151201	Savagnier, imm. locatif, rén app 1er ouest, crédit-cadre PF 2017-2020	CG	24.04.2017	47'500	0	47'500	44'627	0	44'627	0	2'873
	7000039004	0	Cernier, Chaux d'Amin du Haut et Bas, crédit-cadre PF 2017-2020	CC	24.04.2017	12'000	0	12'000	0	0	0	0	12'000
	7000040004	0	Villiers, Métairie de Freinisberg, rénovation WC, crédit-cadre PF 2017-2020	CG	24.04.2017	35'000	0	35'000	17'537	0	17'537	0	17'463
	7000042003	0	Villiers, Métairie d'Aarberg, crédit-cadre PF 2017-2020	CC	24.04.2017	10'000	0	10'000	0	0	0	0	10'000
	7000047005	0	Chévard-Saint-Martin, immeuble locatif, rénovation 2ème étage, crédit-cadre PF 2017-2020	CC	24.04.2017	14'700	0	14'700	14'237	0	14'237	0	463
	7000056003	20151201	Dombresson, Ruz Chasseran 5, rénovation appartement 3 pièces, 1er ouest, crédit-cadre PF 2017-2020	CG	24.04.2017	20'000	0	957	0	0	19'043	0	957
	7000056005	0	Dombresson, Ruz Chasseran 5, rénovation appartement 3 pièces, rez ouest, crédit-cadre PF 2017-2020	CG	24.04.2017	19'000	0	19'000	0	0	0	0	19'000
	7000061003	0	Fenin-Vilars-Saules, imm. locatif, machines et appareils, crédit-cadre PF 2017-2020	CG	24.04.2017	3'400	0	3'400	3'516	0	3'516	0	-116
	7000061004	0	Fenin-Vilars-Saules, imm. locatif, réfection app. Carême, crédit-cadre PF 2017-2020	CC	24.04.2017	8'000	0	8'000	5'656	0	5'656	0	2'344
	7000064005	0	Fontainemelon, imm. Centre 10, machines et appareils, crédit-cadre PF 2017-2020	CG	24.04.2017	1'230	0	1'230	1'230	0	1'230	0	0
	7000067006	0	Fontainemelon, imm. locatif, réf appart 3 pces, rez nord, crédit-cadre PF 2017-2020	CG	24.04.2017	44'000	0	44'000	40'264	0	40'264	0	3'736



N° d'objet d'invest	N° d'invest	Anciens N° d'invest	Libellé d'invest	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recette estimée	Solde crédit brut au 31.12.2016	Dépenses 2017	Recettes 2017	Dépenses cumulées au 31.12.2017	Recettes cumulées au 31.12.2017	Solde crédit brut au 31.12.2017
	7000068005	0	Fontainemelon, imm. locatif, réf appart 3 pces, 2ème est, crédit-cadre PF 2017-2020	CC	24.04.2017	25'000	0	25'000	18'562	0	18'562	0	6'438
	7000070006	0	Fontainemelon, Temple 1, machines et appareils, crédit-cadre PF 2017-2020	CG	24.04.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
	7000080014	20151201	Fontaines, imm. Bassins 5, rén app 3 pièces, 1er Nord-Est, crédit-cadre PF 2017-2020	CG	24.04.2017	30'000	0	-2'100	0	0	32'100	0	-2'100
Total 2000008 Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020						517'930	-90'000	408'838	332'250	0	441'341	0	76'589
2000016 Installation de panneaux photovoltaïques - crédit-cadre	1000023005	20170501	Engollon, Step, panneaux photovoltaïques, crédit-cadre 2017	CG	19.12.2016	45'000	0	45'000	28'240	0	28'240	0	16'760
	1000066024	20170501	Cernier, La Fontenelle, panneaux photovoltaïques, crédit-cadre 2017	CG	19.12.2016	45'000	0	45'000	45'103	0	45'103	0	-103
	1000547002	20170501	Installation de panneaux photovoltaïques, crédit-cadre 2017	CG	14.11.2016	10'000	0	10'000	0	0	0	0	10'000
Total 2000016 Installation de panneaux photovoltaïques - crédit-cadre						100'000	0	100'000	73'343	0	73'343	0	26'657
2000021 Révision plan d'aménagement local PAL	1000309002	20140601	Revision plan d'aménagement local PAL-Inventaire des zones à bâtir	CG	29.12.2014	50'000	0	860	0	0	49'140	0	860
	1000309003	20140602	Revision plan d'aménagement local PAL-Pré- étude	CG	29.12.2014	75'000	0	-584'088	123'425	0	782'513	-101'710	-707'513
	1000309004	20140603	Revision plan d'aménagement local PAL-Etude	CG	29.12.2014	375'000	-100'000	375'000	0	0	0	0	375'000
	1000309005	20140604	Revision plan d'aménagement local PAL-Projet modèle	CG	29.12.2014	245'000	-175'000	237'653	0	-40'000	7'347	-155'000	237'653
Total 2000021 Révision plan d'aménagement local PAL						745'000	-275'000	29'425	123'425	-40'000	839'000	-256'710	-94'000
2000022 Elaboration planification régionale (PGEER+PDER)	1000303002	20122901	Crédit cadre élaboration de la planification régionale (PGEER+PDER) - PDER	CG	13.09.2012	425'000	-170'000	275'000	0	0	150'000	0	275'000
	1000304002	20123001	Crédit cadre élaboration de la planification régionale (PGEER+PDER) - PGEER	CG	13.09.2012	2'450'000	-980'000	2'342'506	236'494	-103'196	343'988	-103'196	2'106'012
Total 2000022 Elaboration planification régionale (PGEER+PDER)						2'875'000	-1'150'000	2'617'506	236'494	-103'196	493'988	-103'196	2'381'012
3000005 Boudevilliers, viabilisation quartier "Sous-le-Village"	1000204002	20123101	Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de quartier-route	CG	15.12.2008	333'333	0	95'733	49'858	0	287'458	0	45'875
	1000204003	20123102	Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de quartier-ECP	CG	15.12.2008	0	0	0	4'864	0	4'864	0	-4'864
	1000204004	20123104	Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de quartier-EU	CG	15.12.2008	0	0	0	42'787	-12'836	42'787	-12'836	-42'787
	1000204005	20123103	Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de quartier-EP	CG	15.12.2008	0	0	0	19'142	0	19'142	0	-19'142
Total 3000005 Boudevilliers, viabilisation quartier "Sous-le-Village"						333'333	0	95'733	116'651	-12'836	354'251	-12'836	-20'918
2000023 Evaluation du patrimoine	1000313002	20150901	Evaluation et suivi du patrimoine immobilier-Etude du patrimoine administratif (PA)	CG	15.12.2014	1'160'000	0	1'064'482	79'871	0	175'390	0	984'610
	1000313003	20150902	Evaluation et suivi du patrimoine immobilier-Etude du patrimoine financier (PF)	CG	15.12.2014	0	0	-212'695	0	0	212'695	0	-212'695
Total 2000023 Evaluation du patrimoine						1'160'000	0	851'787	79'871	0	388'084	0	771'916
Total général						48'758'192	-11'925'047	27'240'465	7'079'939	-1'425'350	28'597'666	-5'548'969	20'160'526



Objet crédit multi-services	Invest. crédit multi-services	Tranche budgétaire- Dépenses	Tranche budgétaire- Recettes	Crédits suppl- Dépenses	Crédits suppl- Recettes	Dépenses effectives	Recettes effectives	Disponbile BRUT sur tranche	Disponible NET sur tranche
3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin	1000262002 Chézard-Saint-Martin étude projet d'urbanisation route	0	0	0	0	22'941	-11'471	-22'941	-11'470
	1000262003 Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisation EP	125'000	-25'000	0	0	10'360	-2'647	114'640	92'287
	1000262004 Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisation EU	125'000	-25'000	0	0	38'398	-12'381	86'602	73'983
	1000265002 Chézard-Saint-Martin, traversée de Chézard-Saint-Martin-Assainissement	0	0	0	0	7'552	0	-7'552	-7'552
	1000265003 Chézard-Saint-Martin, traversée de Chézard-Saint-Martin-Eau potable	0	0	0	0	4'253	0	-4'253	-4'253
	1000265004 Chézard-Saint-Martin, Traversée de Chézard-Saint-Martin-Eclairage public	0	0	0	0	375	0	-375	-375
	1000265005 Chézard-Saint-Martin, Traversée de Chézard-Saint-Martin-Routes	0	0	0	0	64'312	0	-64'312	-64'312
3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin		250'000	-50'000	0	0	148'191	-26'499	101'809	78'308
3000002 Savagnier, rues des Corbes et du Tilleul, place du Tilleul	1000579002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul, aménagement place du Tilleul-Routes	220'000	0	231'000	-225'500	276'306	-127'507	174'694	76'701
	1000648002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul, amén. place du Tilleul- ECP et mobilier	0	0	38'500	-19'250	28'953	-13'797	9'547	4'094
	1000649002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul, aménagement place du Tilleul-abri-bus	0	0	44'500	0	1'530	0	42'970	42'970
3000002 Savagnier, rues des Corbes et du Tilleul, place du Tilleul		220'000	0	314'000	-244'750	306'789	-141'304	227'211	123'765
3000004 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons - création d'un trottoir	1000373002 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons création d'un trottoir	0	0	0	0	5'331	-2'666	-5'331	-2'665
	1000373004 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons création d'un trottoir - Assainissement	0	0	0	0	17'909	0	-17'909	-17'909
3000004 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons - création d'un trottoir		0	0	0	0	23'240	-2'666	-23'240	-20'574
3000005 Boudevilliers, viabilisation quartier "Sous-le-Village"	1000204002 Boudevilliers, Sous-le-Village équipement de quartier - routes	0	0	0	0	49'858	0	-49'858	-49'858
	1000204003 Boudevilliers, Sous-le-Village équipement de quartier - Eclairage public	0	0	0	0	4'864	0	-4'864	-4'864
	1000204004 Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de quartier - Assainissement	0	0	0	0	42'787	-12'836	-42'787	-29'951
	1000204005 Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de quartier - Eau potable	0	0	0	0	19'142	0	-19'142	-19'142
3000005 Boudevilliers, viabilisation quartier "Sous-le-Village"		0	0	0	0	116'651	-12'836	-116'651	-103'815
3000006 Cernier, rues Epervier - République	1000236002 Cernier, Réfection des rues de l'Epervier et de la République-Routes	0	0	0	0	4'607	0	-4'607	-4'607
	1000236005 Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de la République-Hydrants	0	0	0	0	0	-10'725	0	10'725
3000006 Cernier, rues Epervier - République		0	0	0	0	4'607	-10'725	-4'607	6'118
3000007 Cernier, rues Chasseral - Crêt Debély - Stand - G. Farel	1000220002 Cernier, Réfection des rues du Stand et de Crêt Debély, routes	0	0	0	0	3'071	0	-3'071	-3'071
	1000220009 Cernier, Réfection des rues de Chasseral et Guillaume Farel-Routes	0	0	0	0	1'536	0	-1'536	-1'536
3000007 Cernier, rues Chasseral - Crêt Debély - Stand - G. Farel		0	0	0	0	4'607	0	-4'607	-4'607
3000009 Dombresson, route du Seyon	1000318005 Dombresson, route du Seyon, Phase II, - Assainissement	0	0	0	0	8'480	0	-8'480	-8'480
3000009 Dombresson, route du Seyon		0	0	0	0	8'480	0	-8'480	-8'480
3000010 Les Hauts-Geneveys, viabilisation secteur "Le Calendrier"	1000339002 Les Hauts-Gveys, viabilisation sect. Le Calendrier Routes	0	0	0	0	0	-39'429	0	39'429
	1000339003 Les Hauts-Gveys, viabilisation sect. Le Calendrier éclairage public	0	0	0	0	0	-3'147	0	3'147
	1000339004 Les Hauts-Gveys, viabilisation sect. Le Calendrier Eau potable	0	0	0	0	0	-4'270	0	4'270
	1000339005 Les Hauts-Gveys, viabilisation sect. Le Calendrier Assainissement	0	0	0	0	0	-36'345	0	36'345
3000010 Les Hauts-Geneveys, viabilisation secteur "Le Calendrier"		0	0	0	0	0	-83'191	0	83'191
3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation piscine	1000066004 Cernier, La Fontenelle, piscine assainissement crédit d'étude	0	0	0	0	4'271	0	-4'271	-4'271
	1000066005 Cernier, La Fontenelle, piscine, assainissement global (bassin, climatisation, ventilation)	1'250'000	0	0	0	137'216	0	1'112'784	1'112'784
3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation piscine		1'250'000	0	0	0	141'487	0	1'108'513	1'108'513
3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de classes et de sciences	1000066026 Cernier, La Fontenelle, créa. salle de sciences et rén. 4 anciennes salles - mobilier	0	0	0	0	24'267	0	-24'267	-24'267
	1000066027 Cernier, La Fontenelle, créa. salle de sciences et rén. 4 anciennes salles - équipement	0	0	0	0	38'717	0	-38'717	-38'717
3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de classes et de sciences		0	0	0	0	62'984	0	-62'984	-62'984
Total général		1'720'000	-50'000	314'000	-244'750	817'036	-277'221	1'216'964	1'199'435



Objet d'invest.	Investissement	Commentaires	Investissement terminé au 31.12 Oui/Non	Si non, estimation des dépenses à venir sur l'année ou les années suivante(s)
*	1000023004 Rénovation de l'automation de la STEP	Changement des automates de la Step, crédit de CHF 700'000 voté le 27 avril 2015, fin des travaux en 2018.	Non	193'500
	1000066011 Cernier, La Fontenelle, agrandissement bâtiment H	Construction d'un bâtiment supplémentaire (bâtiment H) à la Fontenelle avec l'ajout de 11 classes. Un léger dépassement est constaté. Il s'explique par le fait que le mobilier et tables commandées par le CSVR dépassent de 38'815.65 le budget initial. Par ailleurs une partie du salaire de l'architecte a été imputé dans cet investissement à hauteur de 20'354.80. Budget initial 2'660'000.-; dépenses totales 2'720'530.02. Si on omet les achats de matériel et le salaire de l'architecte le budget est parfaitement respecté.	Terminé	
	1000073005 Cernier, Epervier 6, création d'un sas d'entrée	Budget 20'000.-; dépense 2017 : 4'000.-. Création d'un sas d'entrée pour l'immeuble epervier 6 à Cernier. Le but est de limiter significativement les infiltrations de froid durant l'hiver notamment.	Terminé	
	1000076005 Les Hauts-Geneveys, rénovation toiture Collège 3	Rénovation d'une partie de la toiture du collège des Hauts-Geneveys (partie Nord au-dessus de l'entrée); Budget 30'000.- dépense cumulée 2017 : 25'804.-	Terminé	
	1000139003 Geneveys-sur-Coffrane, Centre scolaire, construction de quatre salles de classe	Construction d'un nouveau collège et de 4 salles de classes + 2 petites annexes. Le dépassement est équivalent à l'imputation du salaire de l'architecte; de plus, le canton a exigé la construction d'un ascenseur ce qui a automatiquement augmenté le coût total du projet. Toutefois. si on omet ces 2 variantes non prévues, le budget est parfaitement respecté.	Terminé	
	1000171002 Dombresson, Collège achat conteneurs pour 4 salles de classe	Construction d'un nouveau collège avec 1 salle de classe. Dépassement dû à une sous-estimation du coût + part de salaire de l'architecte.	Terminé	
	1000263002 Les Geneveys-sur-Coffrane, étude du projet de réalisation d'un dojo	Le site des Geneveys-sur-Coffrane a été retenu comme zone sportive pouvant être développée à futur. Une étude est en cours avec le RUN afin d'affiner les projets et possibilités. Affaire à suivre	Non	7'000
	1000310002 Ancienne STEP VDR, désaffectation et surveillance des eaux souterraines	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.	Non	
	1000312002 Etude des infrastructures sportives	L'étude ne sera pas réalisée et peut être sortie des investissements	Oui	
	1000316002 Dombresson, éclairage terrain de football	Investissement reporté	Non	100'000
	1000593002 Cernier, La Fontenelle, étude de la rénovation de l'aula (scène, sono, salle)	Une étude s'est avérée nécessaire pour définir l'ampleur des travaux nécessaires à la rénovation de l'aula de la Fontenelle. Pour une question de priorisation des investissements, les travaux sont reportés à 2019 au mieux	Oui	
	1000611002 Les Geneveys-sur-Coffrane, Centre sportif-Etude géotechnique	Investissement accepté par le Conseil communal le 14.6.2017 avec prélèvement à la réserve de réorganisation 2910900	Oui	
	7000004003 Fontainemelon, garages (11 boxes) rue du Temple, étanchéité	Réfection partielle de l'étanchéité et du revêtement bitumeux sur les garages en-dessous du collège Bellevue 3 à Fontainemelon	Terminé	
3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin	1000262002-3-4 Traversée de Chézard-Saint-Martin	Chézard-Saint-Martin, Etude projet d'urbanisation de la traversée de village	Non	7'750'000
3000002 Savagnier, rues des Corbes et du Tilleul, place du Tilleul	1000579002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul, aménagement place du Tilleul-Routes	Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul, aménagement, place du Tilleul-Routes	Non	113'000
3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation piscine	1000066004 Cernier, La Fontenelle, Piscine assainissement Crédit d'étude	Solde de l'investissement lié à l'étude de la rénovation de la piscine de la Fontenelle. La dépense totale est de CHF 181'677.02	Oui	



Objet d'invest.	Investissement	Commentaires	Investissement terminé au 31.12 Oui/Non	Si non, estimation des dépenses à venir sur l'année ou les années suivante(s)
3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation	1000066005 Cernier, La Fontenelle, Piscine, assainissement global (bassin, climatisation, ventilation)	Les principales dépenses en lien avec ce projet seront réalisées en 2018	Non	2'370'000
3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de classes et de sciences	1000066012 Cernier, La Fontenelle, créa. salle de sciences et rén 4 anciennes salles - infrastructure	A ce jour sont déjà imputé 21'922.95. Les travaux viennent de débiter et la fin est prévue pour aout 2018.	Non	1'085'000
2000001 Remplacement véhicules - crédit-cadre 2016-2019	1000554002 Rempl. véhicule Toyota Hilux 4WD, TP, 24.08.1998, crédit-cadre 2016-2019	Nissan NP 300 Navara - rempl. Toyota Hilux TP - 08.1998	Oui	
	1000559002 Rempl. véhicule Toyota Hilux, TP, 18.11.1999, crédit-cadre 2016-2019	Nissan NP 300 Navara - rempl. Toyota Hilux TP - 11.1999	Oui	
	1000560002 Rempl. véhicule Ford Transit, Gérance, 18.06.2003 crédit-cadre 2016-2019	Citroën Jumpy - rempl. Ford transit Gérance - 06.2003	Oui	
	1000561002 Rempl. véhicule Mazda B2500, TP, 11.07.2003, crédit-cadre 2016-2019	Nissan NP 300 Navara - rempl. Mazda B2500 TP - 07.2003	Oui	
	1000621002 Remplacement véhicules, crédit-cadre 2016-2019, Mercedes, Gérance, 05.02.1997	Citroen Jumper - rempl. Mercedes Gérances - 02.1997	Oui	
	1000650002 Ford Ranger Extra Pickup 2.2 rempl. Véhicule Jeep, TP, crédit-cadre 2016-2019	Ford Ranger - rempl. Toyota TP	Oui	
2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020	1000197002 Boudevilliers, Entr .lourd routes comm., crédit-cadre 2016-2020, Malvilliers, Les Vernes, Le Vanel	Boudevilliers, Entr .lourd routes comm., crédit-cadre 2016-2020, Malvilliers, Les Vernes, Le Vanel	Oui	
	1000198002 Chézard-Saint-Martin, Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Rue du Seu	Chézard-Saint-Martin, Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Rue du Seu	Oui	
	1000232002 Cernier, Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Rue des Planches Sèches	Cernier, Entretien lourd routes communales, crédit-cadre, 2016-2020, Rue des Planches Sèches	Oui	
	1000233002 Cernier, Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Rue des Pierres Grises	Cernier, Entretien lourd routes communales, crédit-cadre, 2016-2020, Rue des Pierres Grises	Oui	
	1000234002 Cernier, Entretien lourd routes communales, crédit-cadre 2016-2020, Rue de Comble Emine	Cernier, Entretien lourd routes communales, crédit-cadre, 2016-2020, Rue de Comble Emine	Oui	
	1000578002 Les Hauts-Geneveys, réaménagement route Vy-Creuse	Aménagement et réfection de la route DP25	non	150'000
	1000590002 Les Hauts-Geneveys, Ch. de l'Orée, Entretien lourd, crédit-cadre 2016-2020, routes communales	Les Hauts-Geneveys, Ch. de l'Orée, Entretien lourd, crédit-cadre, 2016-2020, routes communales	Oui	
2000005 Entretien lourd chauffages - créditcadre 2016-2019	1000068004 Cernier, G.-Farel 4, Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019,	Budget 25'000.-; dépense cumulée 2017 : 17'442.-	Terminé	
	1000074004 Cernier, Temple, Entretien lourd chauffage crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	Budget 60'000.-; dépense cumulée 2017 : 34'225.-. Des factures sont payées sur 2018	Terminé	
	1000078003 Les Hauts-Geneveys, Les Gollières, Abri PC, Entretien lourd chauffage, crédit-cadre 2016-2019	Budget 30'000.-; dépense 30'012.-	Terminé	
	1000089007 Savagner, Corbes 7, Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, assainissement	Budget 200'000.-; dépenses cumulées 2017 : 35'165.-	Non	165'000
	1000128003 Fontainemelon Temple, Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019	Budget 12'000.-; dépense 10'793	Terminé	
	1000129003 Fontainemelon, Bellevue 3, Entretien chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	Budget 20'000.-; dépense 12'979	Terminé	



Objet d'invest.	Investissement	Commentaires	Investissement terminé au 31.12 Oui/Non	Si non, estimation des dépenses à venir sur l'année ou les années suivante(s)
2000005 Entretien lourd chauffages - crédit-cadre	1000130004 Fontainemelon, Collège Robert 28 Entretien lourd chauffages crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	Budget 35'000.-; dépense 14'746	Terminé	
	1000142008 Les Geneveys-sur-Coffrane, Maison de commune, remplacement de la chaudière	Budget 30'000.-; dépense 30'541	Terminé	
	1000572002 Coffrane, Collège 31, Entr. Lourd chauffage, crédit cadre 2016-2019	Ajout d'un électrofiltre pour filtrer les particules fines. Budget 46'000.-; dépense cumulée 2017 : 59'264.-	Terminé	
	7000016003 Cernier, Epervier 2, Entretien chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	Budget 20'000.-; dépense 21'167.-	Terminé	
	7000017005 Cernier, Epervier 4, Entretien chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	Budget 25'000.-; dépense 25'931.-	Terminé	
	7000018003 Les Hauts-Geneveys, immeuble locatif Beau-site 2, Entr. id chauffage, CC 16-19, rempl. chauffage	Budget 35'000.-; dépense 20'448.-	Terminé	
	7000064004 Fontainemelon, immeuble Centre 10, Entr chauffage crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	Budget 25'000.-; dépense 7'549.-	Terminé	
	7000065003 Fontainemelon, Temple 3, Entretien chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	Budget 25'000.-; dépense 15'847.-	Terminé	
	7000067004 Fontainemelon, immeuble Robert 26 Entretien chauffage crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	Budget 25'000.-; dépense 12'999.-	Terminé	
	7000069004 Fontainemelon, Immeuble Centre 7- 9, Entretien chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	Budget 25'000.-; dépense 21'917.-	Terminé	
	7000070005 Fontainemelon, Immeuble, Temple 1, Entretien chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	Budget 50'000.-; dépense 20'225	Terminé	
2000007 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2017	1000315002 Entretien lourd réseau EU, crédit-cadre 2017, Hts-Gen/CSM, ancien collecteur intercommunal	Réalisations techniques sur l'ancien collecteur intercommunal (Hauts-Geneveys/Chézard-Saint-Martin)	Oui	
	1000602002 Entretien lourd réseau EU, crédit-cadre 2017, fiabilisation base données cadastre	Fiabilisation de la base de données du cadastre	Oui	
	1000604002 Entretien lourd réseau EU, crédit-cadre 2017, STEP; Assainissement filtres sable	Assainissement de deux filtres à sable de filtration de la STEP	Oui	
	1000605002 Entretien lourd réseau EU, crédit-cadre 2017, Savagnier-Rincieure, nouveau collecteur EU	Instrumentation des bassins de décantation	Oui	
	1000606002 Entretien lourd réseau EU, crédit-cadre 2017, Chézard, étude assainissement	Chézard-Saint-Martin, études assainissement	Oui	
	1000607002 Entretien lourd réseau EU, crédit-cadre 2017, Savagnier, Corbes, remplacement collecteur	Entretien lourd réseau EU, crédit-cadre 2017, Savagnier, Corbes,remplacement collecteur	Non	10'000
2000008 Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020	7000001020 Fontaines, immeuble Grand-Rue 8, rénovation appartement 4 pièces, rez, CC PF 2017-2020	Budget 70'000.-; dépense 75'901.- Rénovation totale d'un appartement vacant; il a été obligé de réaliser un faux plafond et divers maçonneries en cours de route suite au démontage d'éléments de l'appartement.	Terminé	
	7000002006 Savagnier, Bel-Air, immeuble locatif, réfection app. Millet, crédit-cadre 2017-2020	Budget 13'000.-; dépense 12'280.- Rénovation peinture et parquet suite départ du locataire.	Terminé	
	7000016004 Cernier, Epervier 2, transformation appartement en bureaux	Rénovation et transformation d'un appartement en surfaces administratives pour la Gérance du Patrimoine et pour culture et Sports. Budget de 90'000.- dépassé de 6'860.45 à 96'860.45. Ce dépassement s'explique par l'ajout de stores à toutes les fenêtres pour 5'998.-.	Terminé	
	7000033007 Savagnier, imm Forgerons 8, rén app 3,5 pièces, 1er ouest, CC PF 2017-2020	Budget 47'500.-; dépense 44'627.- Rénovation complète d'un appartement suite au départ du locataire	Terminé	



Objet d'invest.	Investissement	Commentaires	Investissement terminé		Si non, estimation des dépenses à venir sur l'année ou les années suivante(s)
			au 31.12	Oui/Non	
2000008 Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020	7000040004 Villiers, Crédit-cadre entretien PF, rénovation WC, métairie de Freinisberg	Création d'installations sanitaires : rénovation WC et ajout de douches à la métairie de Frenisberg. Budget 35'000 dont la moitié a été dépensée en 2017 sous forme d'acomptes principalement. Il est estimé que les travaux seront terminés durant l'été 2018.	Non		17'500
	7000047005 Chézar-Saint-Martin, immeuble locatif, rén 2ème étage, CC PF 2017-2020	Budget 14'700.-; dépense 14'237.- Rénovation d'une surface commerciale avec isolation du comble	Terminé		
	7000061004 Fenin-Vilars-Saules, immeuble Dessous-la-Vy 2, réfection app Carême, CC PF 2017-2020	Budget 8'000.-; dépense 5'656.- Réfection de peinture et divers	Terminé		
	7000068005 Fontainemelon, immeuble Nord 5, réfection appartement 2ème est, CC PF 2017-2020	Budget 25'000.-; dépense 18'562.- Rénovation partielle d'un appartement avec cuisine neuve	Terminé		
2000016 Installation de panneaux photovoltaïques - créditcadre	1000023005 Engollon, Step, pann. photovoltaïques, crédit-cadre 2017	En raison d'organisation interne à l'entreprise, seuls les panneaux et le matériel de montage ont pu être livrés en 2017 à la STEP. La pose n'étant plus possible en raison de l'enneigement, l'installation sera terminée dès février 2018.	Non		19'000
	1000066024 Cernier, La Fontenelle, pann. photovoltaïques, crédit-cadre 2017	L'installation photovoltaïque sur l'extension de la Fontenelle a été réalisée dans le budget et les délais prévus. Elle a été mise en fonction le 23 août 2017. La production 2017 a été de 7,12 MWh	Oui		
2000021 Révision plan d'aménagement local PAL	1000309004 Révision plan du d'aménagement local PAL - Etude	Elaboration du plan directeur régional et du plan directeur sectoriel du Chillou (création d'une zone d'activités économiques); études sur l'application des principes liés à l'écologie industrielle dans les zones d'activités économiques. Dernière tranche de la subvention de la Confédération en lien avec notre projet-modèle ("Co-citoyenneté, une intégration innovante et ambitieuse de la population pour une urbanisation réussie").	Non		
2000022 Elaboration planification régionale (PGEER+PDER)	1000304002 Crédit cadre élaboration de la planification régionale (PGEER+PDER) - PGEER	PGEER Frais étude pour élaboration cahier des charges pour mise en soumission.	Oui		
3000005 Boudevilliers, viabilisation quartier "Sous-le-Village"	1000204001-2-3-4-5 Boudevilliers, viabilisation quartier "Sous-le-Village"	Participation au contrat d'équipement de CHF 333'000 voté en décembre 2012 par le Conseil général de la Commune de Boudevilliers.	Oui		
2000023 Evaluation du patrimoine	1000313002 Evaluation et suivi du patrimoine immobilier Etude du patrimoine administratif (PA)	Budget 0.-; dépense cumulées 2017 : 212'695 Factures Expertop pour l'évaluation du patrimoine financier de la Commune de VDR.	Terminé		
	1000313003 Evaluation et suivi du patrimoine immobilier Etude du patrimoine financier immobilier (PF)	Budget 1'160'000.-; dépense cumulées 2017 : 175'390.- Factures OFISA pour la mise en place du système Abalmmo.	Non		25'000



Objet crédit-cadre	Invest. crédit-cadre	Tranche budgétaire-Dépenses	Tranche budgétaire-Recettes	Crédits suppl-Dépenses	Crédits suppl-Recettes	Dépenses effectives	Recettes effectives	Disponibile BRUT sur tranche	Disponibile NET sur tranche
2000001 Remplacement véhicules - crédit-cadre 2016-2019	1000554002 Nissan NP 300 Navara Fahrgestell 2.3, crédit-cadre 2016-2019	0	0	0	0	33'157	0	-33'157	-33'157
	1000558002 Nissan Navara DC 4WD, rempl. Véhicule Toyota Hilux TP, 30.04.1998, crédit-cadre 2016-2019	40'000	0	0	0	0	0	40'000	40'000
	1000559002 Nissan NP 300 Navara Fahrgestell 2.3, crédit-cadre 2016-2019	45'000	0	0	0	33'157	0	11'843	11'843
	1000560002 Citroen Jumpy HDi 115 S&S M Attr., crédit-cadre 2016-2019	40'000	0	0	0	26'585	0	13'415	13'415
	1000561002 Rempl. véhicule Mazda B2500, TP, 11.07.2003, crédit-cadre 2016-2019	45'000	0	0	0	39'500	0	5'500	5'500
	1000562002 Rempl. Véhicule Mazda B2500, TP, 17.12.2003, crédit-cadre 2016-2019	45'000	0	0	0	0	0	45'000	45'000
	1000621002 Remplacement véhicules, Mercedes, 05.02.1997, crédit-cadre 2016-2019	0	0	0	0	29'742	0	-29'742	-29'742
	1000650002 Ford Ranger Pickup 2.2 TDCI, rempl. Jeep TP, crédit-cadre 2016-2019	0	0	0	0	42'664	0	-42'664	-42'664
2000001 Remplacement véhicules - crédit-cadre 2016-2019		215'000	0	0	0	204'805	0	10'195	10'195
2000002 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2016	1000358002 Intervention diverses, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2016	0	0	0	0	0	-6'185	0	6'185
	1000664002 Pré-étude sur les micropolluants, crédit-cadre 2016	0	0	0	0	1'200	0	-1'200	-1'200
2000002 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2016		0	0	0	0	1'200	-6'185	-1'200	4'985
2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020	1000197002 Boudevilliers, Malvilliers, Les Vernes, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	242'000	-121'000	0	0	142'336	-71'168	99'664	49'832
	1000198002 Chézard-Saint-Martin, Rue du Seu, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	86'400	-43'200	0	0	56'737	-28'369	29'663	14'832
	1000232002 Cernier, Rue des Planches Sèches, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	0	0	0	0	2'610	0	-2'610	-2'610
	1000234002 Cernier, Rue de Comble Emine, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	0	0	0	0	1'305	0	-1'305	-1'305
	1000235002 Villiers, Venelle des Moulins (p.agr.), entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	162'000	-81'000	0	0	0	0	162'000	81'000
	1000369002 Villiers, Venelle des Moulins (part.vill), entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	113'400	-56'700	0	0	0	0	113'400	56'700
	1000590002 Les Hauts-Geneveys, Ch. de l'Orée, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	0	0	0	0	134'173	-67'086	-134'173	-67'087
	1000609002 Interventions zones extraurbanisées, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	0	0	0	0	37'367	-18'684	-37'367	-18'683
	1000629002 Les Hauts-Geneveys, Ch. de Tête-de-Ran, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	0	0	0	0	76'356	-38'178	-76'356	-38'178
	1000631002 Les Hauts-Geneveys, Ch. Bois Soleil, entr. lourd routes comm, crédit-cadre 2016-2020	0	0	0	0	69'873	-34'936	-69'873	-34'937
2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020		603'800	-301'900	0	0	520'757	-258'421	83'043	39'564
2000005 Entretien lourd chauffages - crédit-cadre 2016-2019	1000068004 Cernier, G.-Farel 4, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019	0	0	0	0	2'747	0	-2'747	-2'747
	1000074004 Cernier, Temple, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	60'000	0	0	0	34'225	0	25'775	25'775
	1000078003 Les Hauts-Geneveys, Gollières, Abri PC, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019	30'000	0	20'000	0	30'012	0	19'988	19'988
	1000089007 Savagnier, bâtiment communal, Corbes 7, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, assainissement	0	0	40'000	0	35'165	0	4'835	4'835
	1000128003 Fontainemelon, temple, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccorderment au CAD	12'000	0	0	0	10'793	0	1'207	1'207
	1000129003 Fontainemelon, pavillon scolaire - crèche - ludothèque, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccorderment au CAD	20'000	0	0	0	12'979	0	7'021	7'021
	1000130004 Fontainemelon, collège, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccorderment CAD	35'000	0	0	0	14'746	0	20'254	20'254
	1000142008 Les Geneveys-sur-Coffrane, Maison de commune, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, remplacement de la chaudière	0	0	0	0	30'541	0	-30'541	-30'541
	1000572002 Coffrane, Collège 31, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019	0	0	0	0	4'578	0	-4'578	-4'578
	7000016003 Cernier, Epervie 2, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	20'000	0	0	0	21'167	0	-1'167	-1'167
	7000017005 Cernier, Epervier 4, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	25'000	0	0	0	25'931	0	-931	-931
	7000018003 Les Hauts-Geneveys, immeuble locatif Beau-site 2, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, remplacement chauffage	0	0	0	0	20'448	0	-20'448	-20'448
	7000064004 Fontainemelon, Centre 10, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccorderment CAD	25'000	0	-5'000	0	7'549	0	12'451	12'451
	7000065003 Fontainemelon, Temple 3, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccorderment CAD	25'000	0	0	0	15'847	0	9'153	9'153



Objet crédit-cadre	Invest. crédit-cadre	Tranche budgétaire-Dépenses	Tranche budgétaire-Recettes	Crédits suppl-Dépenses	Crédits suppl-Recettes	Dépenses effectives	Recettes effectives	Disponibile BRUT sur tranche	Disponible NET sur tranche
	7000067004 Fontainemelon, Av. Robert 26, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	25'000	0	0	0	12'999	0	12'001	12'001
	7000069004 Fontainemelon, Centre 7-9, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	25'000	0	0	0	21'917	0	3'083	3'083
	7000070005 Fontainemelon, Temple 1, entr. lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	50'000	0	-25'000	0	20'225	0	4'775	4'775
2000005	Entretien lourd chauffages - crédit-cadre 2016-2019	352'000	0	30'000	0	321'868	0	60'132	60'132
2000006	Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2017								
	1000575002 Savagnier, alimentation par les Prés-Royer, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	0	0	440'000	-134'800	439'561	-87'912	439	-46'449
	1000576002 Montmollin, sortie réservoir, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	385'000	0	-385'000	0	0	0	0	0
	1000577002 Savagnier, changement hydrants, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	0	0	50'000	-5'300	140'662	-28'132	-90'662	-67'830
	1000594002 Coffrane, alimentation par conduite Neuchâtel, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	0	0	40'000	-4'250	45'780	-9'156	-5'780	-874
	1000595002 Malvilliers, renforc. déf. incendie Chillou, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	0	0	440'000	-46'800	488'663	-97'733	-48'663	2'270
	1000596002 Remplacement des automates, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	0	0	30'000	-3'200	27'794	-5'559	2'207	4'566
	1000597002 Boudevilliers, Petites Vernes, station de pompage, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	0	0	55'000	-5'850	61'521	-12'304	-6'521	-67
	1000598002 Reprise cadastre 1ère partie réseau, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	0	0	75'000	-8'000	11'372	-2'274	63'628	57'902
	1000599002 Remplacement des appareils, pompes, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	0	0	50'000	-5'300	17'594	-3'519	32'406	30'625
	1000600002 Dombresson, extension défense incendie ZI, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	0	0	60'000	-6'400	60'000	-12'000	0	5'600
	1000601002 Diverts et imprévus, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	0	0	0	0	15'519	-3'104	-15'519	-12'415
	1000645002 Savagnier, alimentation par les Prés-Royer	440'000	-88'000	-440'000	88'000	0	0	0	0
	1000314002 Réfection d'une cuve, entr. lourd réseau EP, crédit-cadre 2017	500'000	-150'000	-445'000	144'150	18'473	-3'695	36'527	34'372
2000006	Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2017	1'325'000	-238'000	-30'000	12'250	1'326'939	-265'388	-31'939	7'699
2000007	Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2017								
	1000315002 Les Hauts-Geneveys-Chézard, ancien collecteur intercom, entr. lourd EU, crédit-cadre 2017	500'000	-200'000	-420'000	169'300	30'924	-9'277	49'076	27'653
	1000602002 Fiabilisation base données cadastre, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	0	0	20'000	-7'700	39'531	-11'859	-19'531	-15'372
	1000603002 Instrumentation bassins décantation, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	0	0	60'000	-23'050	24'550	-7'365	35'451	19'766
	1000604002 STEP, assainissement filtres sable, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017-2020	0	0	120'000	-46'050	54'316	-16'295	65'684	35'929
	1000605002 Savagnier, Rincieure, nouveau collecteur, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	0	0	60'000	-23'050	0	0	60'000	36'950
	1000606002 Chézard, étude assainissement, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	0	0	27'000	-10'350	25'000	-7'500	2'000	-850
	1000607002 Savagnier, Corbes, remplacement collecteur, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	0	0	104'000	-39'900	60'440	-18'132	43'560	21'792
	1000608002 Divers et imprévus, entr. lourd réseau EU, crédit-cadre 2017	0	0	0	0	1'523	-457	-1'523	-1'066
2000007	Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2017	500'000	-200'000	-29'000	19'200	236'284	-70'885	234'716	124'801
2000008	Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020								
	7000001020 Fontaines, immeuble locatif pharmacie, rénovation appart. rez, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	70'000	0	75'901	0	-5'901	-5'901
	7000002006 Savagnier, Bel-Air, immeuble locatif, réfection app. Millet, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	13'000	0	12'280	0	720	720
	7000016004 Cernier, Epervier 2, transformation appartement en bureaux, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	90'000	0	96'860	0	-6'860	-6'860
	7000023006 Cernier, Bois Noir 19-21, machines et appareils, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	1'600	0	1'578	0	22	22
	7000033007 Savagnier, imm locatif, rén app 1er ouest, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	47'500	0	44'627	0	2'873	2'873
	7000040004 Villiers, Métairie de Freinisberg, rénovation WC, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	35'000	0	17'537	0	17'463	17'463
	7000042003 Villiers, Métairie d'Aarberg, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	10'000	0	0	0	10'000	10'000
	7000047005 Chézard-Saint-Martin, immeuble locatif, rénovation 2ème étage, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	14'700	0	14'237	0	463	463
	7000061003 Fenin-Vilars-Saules, immeuble locatif, machines et appareils, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	3'400	0	3'516	0	-116	-116
	7000061004 Fenin-Vilars-Saules, immeuble locatif, réfection app. Carême, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	8'000	0	5'656	0	2'344	2'344



Objet crédit-cadre	Invest. crédit-cadre	Tranche budgétaire-Dépenses	Tranche budgétaire-Recettes	Crédits suppl-Dépenses	Crédits suppl-Recettes	Dépenses effectives	Recettes effectives	Disponibile BRUT sur tranche	Disponible NET sur tranche
	7000064005 Fontainemelon, Centre 10, machines et appareils, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	1'230	0	1'230	0	0	0
	7000067006 Fontainemelon, immeuble locatif, réf appart 3 pces, rez nord, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	44'000	0	40'264	0	3'736	3'736
	7000068005 Fontainemelon, immeuble locatif, réf appart 3 pces 2ème est, crédit-cadre PF 2017-2020	0	0	25'000	0	18'562	0	6'438	6'438
2000008	Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020	0	0	363'430	0	332'250	0	31'180	31'180
2000016	Installation de panneaux photovoltaïques - crédit-cadre								
	1000023005 Engollon, Step, panneaux photovoltaïques, crédit-cadre 2017	0	0	0	0	28'240	0	-28'240	-28'240
	1000066024 Cernier, La Fontenelle, panneaux photovoltaïques, crédit-cadre 2017	0	0	0	0	45'103	0	-45'103	-45'103
	1000547002 Installation de panneaux photovoltaïques, crédit-cadre 2017	100'000	0	0	0	0	0	100'000	100'000
2000016	Installation de panneaux photovoltaïques - crédit-cadre	100'000	0	0	0	73'343	0	26'657	26'657
2000022	Elaboration planification régionale (PGEER+PDER)								
	1000304002 Crédit-cadre élaboration de la planification régionale (PGEER+PDER) - PGEER	183'000	-37'500	0	0	236'494	-103'196	-53'494	12'202
2000022	Elaboration planification régionale (PGEER+PDER)	183'000	-37'500	0	0	236'494	-103'196	-53'494	12'202
2000021	Révision plan d'aménagement local PAL								
	1000309003 Revision plan d'aménagement local PAL-Pré-étude	0	0	0	0	123'425	0	-123'425	-123'425
	1000309004 Revision plan d'aménagement local PAL-Etude	400'000	-40'000	0	0	0	0	400'000	360'000
	1000309005 Revision plan d'aménagement local PAL-Projet modèle	0	0	0	0	0	-40'000	0	40'000
2000021	Révision plan d'aménagement local PAL	400'000	-40'000	0	0	123'425	-40'000	276'575	276'575
2000023	Evaluation du patrimoine								
	1000313002 Evaluation et suivi du patrimoine immobilier-Etude du patrimoine administratif (PA)	340'000	0	0	0	79'871	0	260'129	260'129
2000023	Evaluation du patrimoine	340'000	0	0	0	79'871	0	260'129	260'129
Total général		4'018'800	-817'400	334'430	31'450	3'457'236	-744'075	895'994	854'119



Commune de Val-de-Ruz

RAPPORT D'EXPLOITATION 2017

Service des eaux Viteos SA

Version : 1.0 – TH 342321

Date : 07.03.2018

Table des matières

<u>1.</u>	<u>Introduction</u>	3
<u>2.</u>	<u>Secteur production</u>	3
<u>2.1.</u>	<u>Zones de protection</u>	3
<u>2.2.</u>	<u>Traitement</u>	4
<u>2.3.</u>	<u>Transport et pompage d'eau traitée</u>	4
<u>2.4.</u>	<u>Réservoirs</u>	4
<u>2.5.</u>	<u>Télégestion</u>	6
<u>3.</u>	<u>Secteur distribution</u>	7
<u>3.1.</u>	<u>Statistiques de remplacement du réseau</u>	7
<u>3.2.</u>	<u>Statistiques des matières du réseau d'eau</u>	8
<u>3.3.</u>	<u>Chantiers principaux pour le secteur distribution d'eau</u>	8
<u>3.4.</u>	<u>Fuites</u>	9
<u>3.5.</u>	<u>Fontaines publiques</u>	9
<u>4.</u>	<u>Contrôle et comptage</u>	9
<u>5.</u>	<u>Secteur qualité</u>	12
<u>5.1.</u>	<u>Autocontrôle</u>	12
<u>6.</u>	<u>Secteur bureau technique eau</u>	16

1. Introduction

La gestion de l'eau demeure sous l'autorité du Conseil Communal et du Conseil Général qui restent souverains dans la détermination des tarifs et des investissements.

Les coûts d'exploitation sont facturés à la commune de Val-de-Ruz par le biais du mandat de gestion, moyennant une marge de 5%. La facturation aux clients est établie par Viteos S.A. qui gère légalement les débiteurs et le contentieux, au même titre que pour les autres énergies.

2. Secteur production

2.1. Zones de protection

Suivi et contrôle des zones de protection, installation saisonnière de barrières à vaches autour des têtes de puits.

Prés Royers :

Entretien des captages et des accès, fauchage.

Réparation en janvier du clapet de pied de la pompe P2 du puits de Dombresson.

Remplacement du démarreur de la pompe P1 du puits Mornod.

Geneveys-sur-Coffrane - La Brasserie :

Démontage de la vanne motorisée et du débitmètre sur la conduite raccordée à la liaison entre le réseau de Coffrane et son réservoir.

Coffrane: Le Lion, Pôlières, Grandes-Planches, Murgier, 3 Suisses :

Après la détection d'une concentration trop élevée de bentazone dans les sources du Lion, celles-ci sont restées toute l'année hors service depuis le 7 février 2017.

Malvilliers – Kipfer :

Réfection complète de la tuyauterie et installation d'un nouvel appareil de désinfection aux UV dans la station de traitement des Petites-Vernes (Aebi-Chollet) dans le cadre du crédit alloué.

Boudevilliers - Grandes-Vernes, Cottebor, Les Bottes, La Creuse :

Installation d'un nouvel appareil de désinfection aux UV et remplacement du débitmètre dans la station de traitement SPED dans le cadre du crédit alloué, en cours.

Savagnier - Sources Sous le Mont

A cause de la sécheresse, les sources étaient taries entre juillet et fin décembre.

Dombresson - Sources et puits du Seyon :

A cause de la sécheresse, les sources étaient taries entre septembre et fin décembre.

Le Pâquier - Sources La Charrière, Le Crozat, du Collège, de l'Aigle et de l'Afêtement :

Lavage en avril des cuves de l'Afêtement et de la Laiterie.

Réparation en avril de la voûte et nettoyage du captage du Collège.

2.2. Traitement

Prés Royers, traitement et pompage :

La station a été fortement sollicitée durant une période d'étiage allant d'août à novembre et la production annuelle d'eau potable s'est élevée à 684'855 m³ (589'150 m³ en 2016).

Les cuves ont été nettoyées en janvier. Aucun problème d'infrastructure n'a été détecté lors du contrôle.

Station de chloration :

- * Révision annuelle de l'électrolyseur en décembre.
- * Consommation sel = 1'415 kg.

Raccordement des alarmes du nouvel électrolyseur sur l'automate de télégestion.

Montage et mise en service de la vanne de régulation de pression permettant le transfert d'eau entre le réservoir de Chézaré-Saint-Martin et le réseau de Savagnier.

2.3. Transport et pompage d'eau traitée

L'exploitation des installations de pompage s'est déroulée normalement, travaux d'entretien et de maintenance courants.

Remplacement en juin du moteur de la pompe P2, refoulement vers les réservoirs de Dombresson et Savagnier.

Installation fin août d'un by-pass définitif dans la chambre d'interconnexion des Petites-Vernes permettant la livraison depuis le réservoir des Crôtets sur le réseau de Malvilliers. Un Remplacement de la pompe P2 et adaptation de la tuyauterie a été fait à la STAP Gollières vers Tête-de-Ran ainsi qu'un rafraîchissement de l'ouvrage en général

2.4. Réservoirs

Réservoir de Montmollin :

Lavage des cuves en mars. Quelques perturbations dans le réseau suite une manœuvre inappropriée.

Réservoir des Crôtets (Geneveys-sur-Coffrane) :

Les cuves n'ont pas été lavées en 2017.

Réservoir de Coffrane :

Les cuves n'ont pas été lavées en 2017.

Réservoir de la Chotte (Boudevilliers) :

Les cuves n'ont pas été lavées en 2017.

Réglage de la pression de by-pass de 1.5 à 0.5 bar sur la vanne Clayton entre le réseau de Malvilliers et celui de Boudevilliers.

Augmentation de pression de 5 à 8 bars sur les BH 35, 40 et 41 reliées au SIVAMO.

Réservoir de Malvilliers :

Réfection complète de la tuyauterie dans la chambre de vannes dans le cadre du chantier de Malvilliers pour améliorer la défense incendie du secteur. Au vu de l'état du plafond des 2 cuves de ce réservoir et une bonne gestion du crédit, il a été possible d'assainir complètement ces 2 plafonds avec l'entreprise Sablisol. Remis en service le 12 décembre 2017.

Installation en février d'un grillage de protection contre les déprédations sur la fenêtre de l'ouvrage.

Remplacement en décembre des échelles d'accès aux deux cuves.

Lavage des cuves en décembre.

Réservoir des Hauts-Geneveys :

Lavage des cuves en mai.

Réservoir de Fontainemelon :

Lavage des cuves en mars.

Quelques petits problèmes de moisissure sur un mur, à suivre.

Réservoir de Cernier :

Les cuves n'ont pas été lavées en 2017.

Réparation conséquente de la toiture (acrotère en inox sur tête de dalle) en novembre.

Réservoir de Chézard-Saint-Martin :

Les cuves n'ont pas été lavées en 2017.

La tuyauterie dans la chambre de vannes a été refaite complètement en inox dans le cadre du crédit de l'alimentation de Savagnier depuis ce réservoir. De ce fait, la conduite de refoulement depuis Prés Royers permet de recevoir l'eau de distribution de ce réservoir.

Remplacement par deux échelles à crinoline pour l'accès aux cuves, en septembre.

Réservoir de Fontaines :

Lavage des cuves en mai, vidange impossible sans installer pompe vide-cave !

Réservoir d'Engollon :

Le réservoir d'Engollon a été désaffecté en 2016, mais il n'y a pas encore de décision politique quant à sa démolition.

Réservoir de Saules :

Aucune opération n'est possible dans cet ouvrage !

Réservoir de Vilars :

Lavage des cuves en mars et laissé hors service une cuve afin de diminuer le temps de séjour.

Réservoir de Savagnier :

Lavage des cuves fin avril.

Remplacement en mars d'une pompe de circulation et révision de la deuxième.

Remplacement en août du turbidimètre.

Réservoir de Dombresson :

Lavage des cuves fin mars.

Réservoir du Pâquier :

Les cuves n'ont pas été lavées en 2017.

Réparation en décembre de la barrière sur le réservoir suite à la chute d'arbres.

Amélioration en septembre de la ventilation naturelle de la chambre des vannes afin de réduire la condensation.

Assainissement d'une cuve par l'entreprise Sablisol, la deuxième sera refaite en 2018 avec le solde du crédit 2017.

Tête-de-Ran :

Programmé en février les deux téléalarmes sur le piquet Littoral.

Déplacer les prises d'eau après compteurs et mis aux normes les points de prélèvement, en février.

2.5. Télégestion

Les différents travaux effectués par le MCRG (Mesure-Commande-Régulation-Gestion du Service de l'eau) durant l'année sur le Val-de-Ruz sont les suivants :

Le premier travail fut de former le personnel afin qu'il puisse comprendre le fonctionnement des 31 stations et leurs différentes interactions.

- * 3'614 alarmes ont été traitées en 2017 (1975 indicatives, 1042 en priorité secondaire et 597 urgentes). Certains dérangements nécessitent un dépannage sur place par du personnel qualifié du MCRG et d'autres sont effectués par des techniciens du secteur Production eau.
- * Toutes les statistiques ont été réalisées pour les Services intéressés (Comptabilité, Facturation, Qualité, Distribution, Secteur de recherches des fuites sur les réseaux, etc.). Ces chiffres sont archivés sur plusieurs supports informatiques.
- * La gestion de la quantité et de la qualité d'eau pour le Val-de-Ruz fut un grand défi pour cette année de sécheresse.
- * Mise en place d'un "Ritas" (processeur de voix) aux Geneveys-sur-Coffrane pour augmenter la sécurité dans la gestion des alarmes pour le service de garde.
- * Intégration dans la télégestion d'un nouvel électrolyseur dans la station des Prés Royers. Les capacités de celui-ci permettent de ne plus devoir se déplacer le week-end pour le recharger en sel. Par contre, des alarmes appellent le personnel de garde en cas de panne.
- * Intégration d'une nouvelle vanne de régulation dans la station des Prés Royers qui permet un transfert d'eau depuis le réservoir de Chézard-Saint-Martin dans le réseau de Savagnier.
- * La méthode de connexion au superviseur Ritop 2.16 n'est plus aux normes de sécurité. Elle ne prend pas en compte la technologie ALL-IP de Swisscom. Le système d'envoi des alarmes par SMS n'est plus opérationnel (fin des transmissions analogiques annoncées pour 2017). Une version 2.19 a été commandée et sera mise en service au printemps 2018. Intégration de nouveaux débitmètres et mesures UV de certains ouvrages (Puits Aebi, Chollet, réservoir de Malvilliers) dans la télégestion.

3. Secteur distribution

Longueur du réseau de la commune

	2017	2016	Variation
Adduction (eaux brutes)	9'397		
Transport eaux traitées	33'992		
Distribution	110'892		
Branchements	101'082		
Vidange	523		
Total	255'885		
Nombre d'hydrantes	568		
Nombre de fontaines	13		

Il manque encore passablement de relevés de conduites dans le Val-de-Ruz.

Il y a un crédit en cours pour permettre de palier à ces manques et effectuer des recherches de conduites, principalement des branchements.

3.1. Statistiques de remplacement du réseau

Le remplacement du réseau d'eau consiste en la pose de nouvelles conduites d'eau potable en lieu et place de conduites anciennes dont la durée de vie est proche ou supérieure à 80 ans. Les longueurs remplacées en 2017 sont données dans le tableau ci-dessous :

	Adduct.	Transport	Distribu.	Branch.	Vidange	Total
Nouvelles conduites [m]			696			696
Longueur remplacée en 2017 [m]			1'213	1132		2'345
Longueur totale [m]	9'397	33'992	110'892	101'081	523	255'885
Taux de renouvellement [%]	0.00%	0.00%	1.09%	1.12%	0.00%	0.91%

3.2. Statistiques des matières du réseau d'eau

Répartition des matériaux des conduites par type d'utilisation:

Ciment Eternit	Acier	Fonte grise	Fonte	PE	Autre- inconnu

Adduction		0.7%	12.5%		85.9%	0.9%
Transport	5.3%	10.2%	36.6%	3.8%	23.1%	21.0%
Distribution	3.3%		69.6%	0.2%	14.6%	12.3%
Branchement	0.1%	15.3%	11.3%		24.4%	48.3%
Refroidissement et vidange			31.4%			68.6%

3.3. Chantiers principaux pour le secteur distribution d'eau

Chantiers principaux pour le secteur distribution d'eau

- * Malvilliers, réfection et redimensionnement de la conduite de sortie du réservoir jusqu'au restaurant de La Croisée y compris le passage de route pour améliorer la défense incendie de la future zone industrielle.
- * Alimentation de Savagnier nord par le réseau de Chézard-Saint-Martin, via un réducteur de pression installé à Prés Royers, pour sécuriser l'alimentation du village de Savagnier et améliorer la défense incendie.
- * Sécurisation de l'alimentation de Coffrane avec un piquage sur la conduite Chanet – Crôtets pour alimenter par le sud le réseau de Coffrane.
- * Remplacement de 10 bornes hydrantes depuis les piquages sur la conduite principale.

NUMERO HYDRANTE	SITE	DEBIT AVANT TRAVAUX à 2 BARS (l/min)	PRESSI ON STATI QUE (bar)	DEBIT APRES TRAVAUX à 2 BARS (l/min)	DEBIT APRES TRAVAUX à 3.5 BARS (l/min)
3800 52	Prés Royers - SAVAGNIER	900	9	2900	2300
3800 53	Prés Royers - SAVAGNIER	700	9	2800	2000
4200 35 (nouvelle)	SAVAGNIER	-	7.6	1600	1300
4200 20	SAVAGNIER	1000	7.4	1650	1300
4200 19	SAVAGNIER	1200	7.3	1950	1550
4200 16	SAVAGNIER	1300	7.2	2200	1700
4200 13	SAVAGNIER	1500	6.8	2200	1700
4200 09	SAVAGNIER	1200	5	1650	1000
4800 08	MALVILLIERS	1100	4.7	2800	1800
4800 06	MALVILLIERS	1200	6.2	3000	2300

3.4. Fuites

47 fuites ont été réparées en 2017, dont 35 dues à la corrosion, 6 à des cassures, 4 à des fissures longitudinales, et 2 vannes.

- Réseau : 30 fuites
- Branchements: 17 fuites

Il y a certainement eu d'autres fuites sur les branchements qui ne nous ont pas été communiquées car elles ont été réparées par des sanitaires privés.

Le service de piquet a dû intervenir à 80 reprises sur la commune de Val-de-Ruz: 16 interventions concernaient une fuite (réseau: 8, branchement: 8), 1 un défaut de transmission, 10 des défauts d'appareils, 16 des problèmes sur le pompage, 30 au niveau de réservoirs, 5 débit de rupture, 1 armoire électrique, 1 défaut d'électricité.

3.5. Fontaines publiques

Grâce à son service contrôle et métrologie, Viteos, a mis en hivernage les 13 fontaines branchées sur le réseau public.

4. Contrôle et comptage

Pour la sécurité des installations, nous avons procédé au contrôle périodique des installations intérieures ainsi qu'au remplacement des compteurs.

	2017	2016
Pose de nouveaux compteurs	23	
Dépose de compteurs	11	
Remplacement de compteurs	52	
Nbr de compteurs en service au 31 décembre	3817	
Contrôles d'installations neuves	29	
Nbr d'installations neuves non conformes	0	
Contrôles périodiques d'installations	19	
Nbr d'installations périodiques non conformes	16	

PRODUCTION ET VENTE D'EAU

	2017		2016 (bissextile)	
	m3	%	m3	%
STAP Brasserie	18'738	2.1	29'777	3.1
STAP Lion	14'358	1.6	24'501	2.6
Sources de Coffrane (3 Suisses)	7'635	0.9	23'255	2.4
Sources de Coffrane (Murgier, Gdes Planches)	93	0.0	12'856	1.3
STAP Aebi	3'626	0.4	9'199	1.0
STAP Cholet (captage Kipfer)	2'714	0.3	7'141	0.7
SPED Boudevilliers (captages: Creuse, Bottes, Cotebord, Grande Vernes 1 et 2)	37'377	4.3	37'715	3.9
Savagnier (Sources Sous-le-Mont)	20'616	2.3	46'767	4.9
Dombresson (Sources du Seyon)	51'631	5.9	116'643	12.2
Pâquier (Source du Collège)	6'638	0.8	12'094	1.3
Pâquier (Source Crozat et Charrière)	2'091	0.2	4'791	0.5
Pâquier (Source de l'Aigle et Afêtement)	4'609	0.5	3'678	0.4
eau des sources	170'126	12.1	328'417	25.6

STAP Pôlières	23'649	2.7	38'685	4.0
STAP Prés Royers	684'855	77.9	589'150	61.6
eau souterraine	708'504	50.2	627'835.0	49.0

Total approvisionnement propre	878'630	62.3	956'252	74.7
<i>Différence avec l'année précédente</i>	-77'622	-8.1	-	-

<i>Moyenne journalière</i>	<i>m3/j</i>	2'407		2'613	
	<i>l/min</i>	1'672		1'814	

eau du SIVAMO à Fontainemelon	254'385	47.8	157'523	48.5
eau du SIVAMO à Malvilliers	33'897	6.4	36'852	11.4
eau du SECH au Pâquier (chbre Steiner)	7'130	1.3	6'424	2.0
eau du SECH au Pâquier (Plan Marmet)	47'509	8.9	40'416	12.4
eau de VdN aux Crôtets	189'570	35.6	83'461	25.7
eau de Rochefort à Montmollin	0	0.0	0	0.0
Livraison totale de tiers	532'491	37.7	324'676	25.3

Total approvisionnement global	1'411'121	100	1'280'928	100
<i>Différence avec l'année précédente</i>	130'193	10.2	-	-

Boudevilliers	37'735		37'627	
Cernier	194'616		159'326	
Chézard-Saint-Martin	79'686		109'502	
Coffrane	55'285		64'969	

Dombresson		164'634		124'345	
Engollon		13'423		11'457	
Fenin-Vilars-Saules		62'135		57'195	
Fontaines + piscine		128'978		113'611	
Fontainemelon		141'923		117'535	
La Joux-du-Plâne		49'533		43'989	
Le Pâquier		15'923		15'443	
Les Geneveys-sur-Coffrane		144'235		177'162	
Le Louverain (estimation)		400		400	
Les Haut-Geneveys (y c. Tête-de-Ran)		92'636		96'179	
Malvilliers + La Jonchère		31'038		33'558	
Montmollin		60'191		51'491	
Savagnier		81'692		77'644	
Interconnexion Montmollin - Rochefort		0		0	
Distribution nette dans les réseaux communaux		1'354'063		1'291'433	
Différence avec l'année précédente		62'630	4.8	-	-

Différence approv - distribution		57'058	5.7	-10'505	-1.1
----------------------------------	--	--------	-----	---------	------

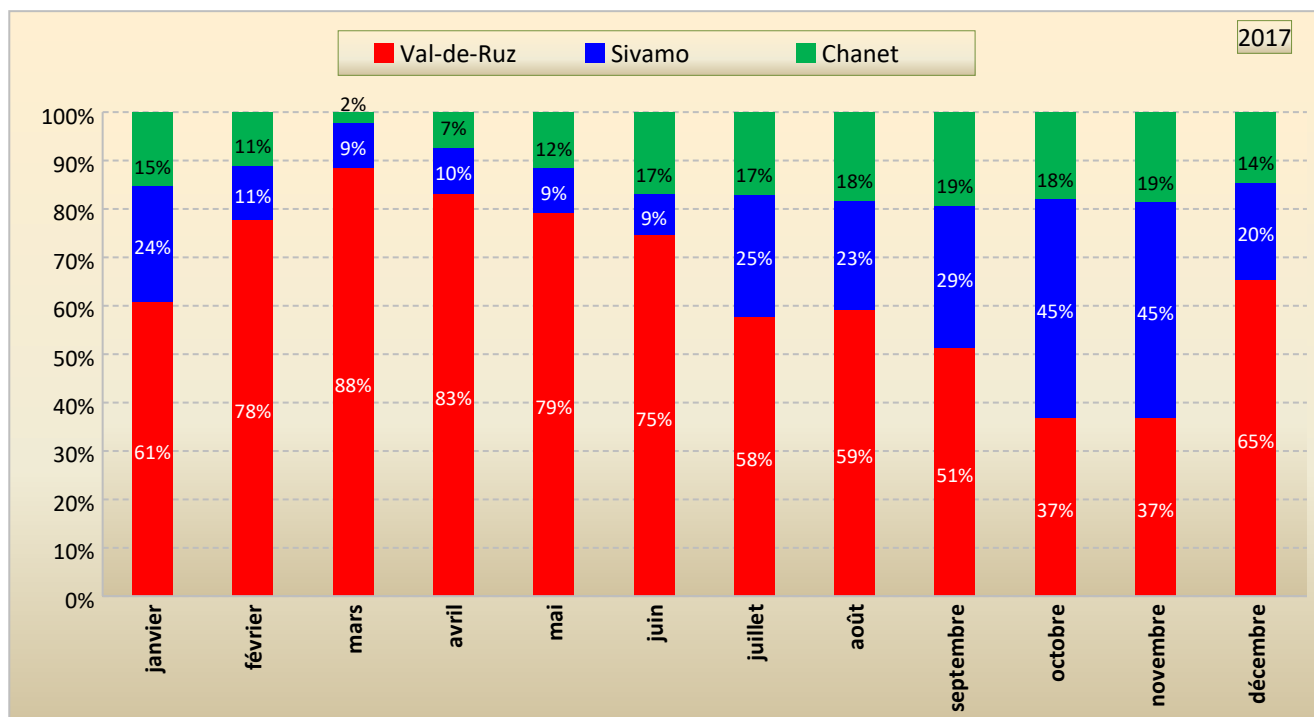
Total eau vendue selon Direction		1'000'000		979'274	
---	--	------------------	--	----------------	--

<u>Eau distribuée non-vendue</u>					
- lavage/vidange réservoirs (évaluation)		1'044	0.3	1'044	estimées 2017
- appareils mesure qualité en continu (évaluation)		5'256	1.3	5'256	
- fontaines		15'000	3.6	15'000	
- pompiers		1'000	0.2	1'000	
- purges hydrants, mesures ECAP par Viteos		500	0.1	500	
- eau de chantiers Viteos		5'000	1.2	5'000	
- pertes globales et erreur de comptage (approv)		383'321	93.2	273'854	
Total eau distribuée non-vendue		411'121	100	301'654	

Pertes réseau et erreur de comptage		383'321	28.3%	273'854	21.2%
Différence avec l'année précédente		109'467	40.0	-	

Avec un taux de fuites et d'erreur de comptage de plus de 28% (ou 1'808 litres par mètre de conduite de réseau et branchements), nous constatons que le réseau de distribution et les branchements sont dans un état dégradé et qu'il faudra faire des investissements conséquents pour leur remplacement.

Provenance des ressources en eau :



5. Secteur qualité

Dès 2015, une permanence téléphonique "Piquet qualité" a été mise en place avec Viteos. Ce piquet, qui est atteignable 24h/24, soutient un autre piquet, lorsque l'intervention touche à un problème de qualité de l'eau.

Trente-quatre demandes relatives à la qualité de l'eau ont été enregistrées en 2017, dont 16 ont nécessité une intervention sur place. Les autres cas ont été réglés par téléphone, lettre ou courriel.

5.1. Autocontrôle

En 2017, les campagnes d'analyses de l'eau conformément aux dispositions de l'autocontrôle et de la réglementation en vigueur ont été effectuées (Tableau ci-dessous).

L'eau est traitée par chloration ou UV; la teneur moyenne en chlore libre dans le réseau était de 0.03 mg/l en 2017 (valeur maximale: 0.1 mg/l).

Les analyses ont montré que la qualité de l'eau du réseau de Val-de-Ruz a respecté globalement les valeurs de tolérance tout au long de l'année.

Tableau 1 : Campagnes d'analyses de l'eau du réseau de Val-de-Ruz en 2017

Interventions	Types d'analyses	Nombre	
		Points de prélèvement	Echantillons analysés
Sources	Bactériologie, physico-chimie	26	84
	Micropolluants	10	20
Réseau	Bactériologie, physico-chimie	43	416
Chantiers	Bactériologie, physico-chimie	15	15

Sur les 416 échantillons analysés, 3 dépassements de la valeur maximale pour les germes aérobies mésophiles ont été enregistrés, mais cette non-conformité mineure est sans conséquence pour les consommateurs.

Les analyses ont encore révélé 3 dépassements de la valeur maximale pour le carbone organique total (1 mg/l). La valeur maximale pour la turbidité (1 FNU) a été dépassée par 10 échantillons analysés. Ces non-conformités ne présentent pas de danger pour la santé des consommateurs.

Des analyses de carbone organique assimilable n'ont pas été effectuées en 2017.

Les analyses ont montré que la qualité de l'eau a globalement respecté les exigences légales et que l'eau distribuée est propre.

En ce qui concerne la qualité de l'eau du réseau de Val-de-Ruz, celle-ci est bien minéralisée. C'est une eau mi-dure à dure, chargée en hydrogénocarbonates, calcique, sulfatée et influencée par l'agriculture, car les teneurs en nitrates ont varié de 6.1 à 22.6 mg/L.

Tableau 2 : Minéralisation de l'eau du réseau prélevée à la Route de Neuchâtel 19, à Cernier, le 03.07.2017

Anions :	<i>Hydrogénocarbonates</i>	<i>Chlorures</i>	<i>Nitrates</i>	<i>Sulfates</i>
	<i>mg/l</i>	<i>mg/l</i>	<i>mg/l</i>	<i>mg/l</i>
	329.4	10.9	22.6	41.1
Cations :	<i>calcium</i>	<i>magnésium</i>	<i>sodium</i>	<i>potassium</i>
	<i>mg/l</i>	<i>mg/l</i>	<i>mg/l</i>	<i>mg/l</i>
	111.6	12.8	8.6	2.5

pH : 7.9

Conductivité $\mu\text{S}/\text{cm}$ à 25 °C : 630

Dureté totale °f : 32.4

Tableau 3 : Micropolluants identifiés dans l'eau brute du Val-de-Ruz

Date	22.05.17	03.07.17	03.07.17	22.05.17	03.07.17	22.05.17	03.07.17	03.07.17	07.03.17	22.05.17	03.07.17

Paramètre	unité	VM	Prés Royers – Mélange des eaux		Source de Savagnier	Pâquier - Mélange	Pâquier - Mélange	STAP Malvilliers	STAP Malvilliers	Brasserie	Creuse	Boudevilliers – Mélange des eaux	
Acésulfame	ng/L		10	12	nd	115	145	19	22	14	-	nd	12
Atrazine	ng/L	100	nd	nd	nd	nd	nd	21	31	24	-	16	<10
Atrazine- déséthyle	ng/L	100	<10	nd	nd	nd	nd	12	<10	21	-	28	14
Bentazone	ng/L	100	nd	<10	nd	nd	nd	nd	nd	nd	69	<10	nd
Benzotriazole	ng/L		<10	nd	nd	<10	20	nd	nd	nd	-	<10	<10
Diméthachlor ESA	ng/L	100	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	-	13	20
Métamitron	ng/L	100	nd	11	18	nd	<10	nd	nd	nd	-	nd	nd
Metazachlor- ESA	ng/L	100	11	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	-	nd	nd
Métolachlore	ng/L	100	nd	12	<10	nd	nd	nd	nd	nd	-	nd	nd
Métolachlore- ESA	ng/L	100	-	10	nd	-	nd	-	nd	nd	-	-	nd
Terbutylazine	ng/L	100	12	14	nd	nd	nd	nd	nd	12	-	<10	nd
Terbutylazine- desethyl	ng/L	100	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tableau 4 : Dépassements de la valeur maximale identifiés pour des micropolluants dans l'eau brute du Val-de-Ruz

Date			03.07.17	06.11.17	07.03.17	24.04.17	03.07.17	06.11.17
Paramètre	unité	VM	Pôlière	Pôlière	Lion	Lion	Lion	Lion
Acésulfame	ng/L		13	<10	-	-	nd	<10
Atrazine-déséthyle	ng/L	100	nd	<10	-	-	17	11
Bentazone	ng/L	100	<10	<10	182	135	106	59
Benzotriazole	ng/L		nd	11	-	-	nd	<10
Dimethachlor ESA	ng/L	100	130	102	-	-	nd	<10

Des recherches de micropolluants organiques, incluant des pesticides, des médicaments, des composés organiques volatiles, 1 édulcorant et 1 antioxydant ont été effectuées de mai à novembre 2017 dans les eaux brutes. Le Tableau 3 montre les ressources où des micropolluants ont été détectés en-dessus du seuil de quantification.

La plupart des substances analysées ne sont pas détectables, malgré les méthodes d'analyses ultraperformantes, qui permettent de détecter des concentrations de l'ordre de 10 ng/L, selon les substances.

Etant donné le très grand nombre de substances susceptibles d'être présentes dans l'environnement, il n'existe pas de norme différenciée par substance, sauf pour certaines catégories, comme les pesticides.

Dans ce dernier cas, la norme en vigueur est de 100 ng/L par substance. Cette valeur est considérée comme une norme pour l'ensemble des substances de toxicité inconnue mais à la structure chimique connue et ayant des caractéristiques structurales suggérant un potentiel génotoxique. Pour les substances qui ne sont pas considérées comme ayant un potentiel génotoxique, la norme est de 10 µg/L.

La présence d'acésulfame (édulcorant) et/ou de benzotriazole (un antioxydant utilisé dans l'industrie comme anticorrosif et dans les détergents à lave-vaisselles) au mélange des eaux du Pâquier, du Prés Royers, de Boudevilliers, à la STAP de Malvilliers, à la Brasserie, et au mélange 3 Suisses, Murgiers et Grandes Planches montre que ces ressources sont influencées par les eaux usées.

L'eau de la STAP de Malvilliers, de la Brasserie et de Boudevilliers contient encore de l'atrazine et de l'atrazine-déséthyle malgré le fait que cette substance est interdite en Suisse depuis 2011.

Finalement, des résidus des pesticides Dimethachlor ESA, Métamitron, Métazachlore-ESA, Métolachlore, Métolachlore-ESA, Terbutylazine et Terbutylazine-desethyl ont été détectés au mélange des eaux du Prés Royers, de Boudevilliers, à la Brasserie et à la source de Savagnier, ce qui montre que ces ressources sont influencées par l'agriculture.

Les concentrations de l'ordre du ng/L ne représentent toutefois pas un danger pour la santé des consommateurs dans l'état actuel des connaissances.

Plus préoccupant, à la source du Lion et au puits de Pôlière, des concentrations dépassant la valeur maximale prévue par la législation ont été détectées respectivement pour la bentazone et le diméthachlore-ESA (Tableau 4). Ces ressources ont été mises à la décharge et de nouvelles analyses ont été faites le long de l'année. En novembre, la concentration en bentazone à la source du Lion est

passée au-dessous de la valeur maximale, mais pas encore celle en diméthachlore-ESA pour le puits de Pôlière, qui reste actuellement en décharge. La source du Lion montre encore des traces d'atrazine-deséthyle et le puits de Pôlière, d'acésulfame et de benzotriazole.

Des informations complémentaires sur la qualité de l'eau du Val-de-Ruz sont consultables sur le site internet <http://www.viteos.ch/> ou par courriel à l'adresse systeme.qualite@viteos.ch Tableau 4 : Incidences pour l'assainissement

6. Secteur bureau technique eau

Suite au plan général d'alimentation (PGA), le bureau technique a effectué les travaux suivants:

- * Simulations hydrauliques pour les différents villages
- * Préparation de plans de la distribution avec courbes de niveau.

Il y a eu une préparation des plans pour le chantier de Chézard-Saint-Martin, qui n'était pas prévu dans les crédits 2017.

Préparation des plans et devis pour le chantier réservoir de Montmollin qui après coup s'est révélé inutile car les conduites en place (PE 160) ne correspondait pas au plan (fte 80), il a fallu faire un sondage pour s'en rendre compte.

La surveillance de divers chantiers (ex: Les Geneveys-sur-Coffrane, 4 immeubles avec BH, M. Dalle Ave).

Coordination avec les fournisseurs

- * Base de données Hinni
- * Caractéristiques, fonctionnement, pièces de rechange pour bornes Bayard

Concernant la topologie, le bureau technique a réalisé:

- * Les thèmes principaux interprètent les données du cadastre souterrain en fonction de critères tels que: zones de pression, années de pose, diamètre de conduite, matière, plan directeur.
- * Une série de cartes à thèmes consultables au travers du service de cartographie Viteos.



Commune de
Val-de-Ruz

Conseil communal

FICHES DE GESTION DES UNITÉS ADMINISTRATIVES

Annexe 14

Version : 1.0 - TH 340516

Date : 29.05.2018

Table des matières

1.	Chancellerie.....	3
2.	Organisation et système d'information	4
3.	Achats et économat communal	6
4.	Ressources humaines.....	7
5.	Développement territorial et économique, mobilités.....	11
6.	Finances et Comptabilité générale	13
7.	Gérance du patrimoine	16
8.	Contrôle des habitants – État civil	20
9.	Sécurité	24
10.	Guichet social régional de Val-de-Ruz (GSR-VdR).....	27
11.	Énergie	30
12.	Accueil pré et parascolaire.....	32
13.	Education et jeunesse	35
14.	Sports-loisirs-culture	39
15.	Travaux publics.....	42
16.	Eau potable	45
17.	Environnement.....	47
18.	Forêts	50

1. Chancellerie

Dicastère	Conseil communal	
Unité administrative	Chancellerie	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Garantir le soutien logistique et le secrétariat du Conseil communal et du Conseil général ; assurer le suivi des décisions prises et mettre en place les dispositions nécessaires en vue de leur application.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – apporter le support nécessaire au bon fonctionnement des Autorités politiques ; – garantir le respect du cadre institutionnel et des dispositions législatives ; – réaliser la communication interne et externe, notamment les relations avec la presse ; – appliquer le protocole ; – suivre le bon archivage de l'ensemble des documents, à l'exception du volet « constructions ». <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Constitution fédérale de la Confédération suisse, du 18 avril 1999 – Constitution de la République et Canton de Neuchâtel (Cst. NE), du 24 septembre 2000 – Loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 – Loi sur les droits politiques (LDP), du 17 octobre 1984 – Loi sur la procédure et la juridiction administrative (LPJA), du 27 juin 1979 – Loi sur l'archivage (LArch), du 22 février 2011 – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015 – Règlement protocolaire de la Commune de Val-de-Ruz, du 9 décembre 2013 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Adopter des décisions pour la bonne marche de la Commune	– Nombre d'arrêtés signés	– 55 arrêtés du Conseil communal et 22 arrêtés du Conseil général
Gérer la Commune	– Nombre de séances du CC	– 43 séances du Conseil communal, ce qui représente 225 pages de procès-verbaux
Assurer la communication interne et faciliter l'accès au dossier	– Nombre de dossiers dans la GED	– 117'890 dossiers au 31.12.2017
Accompagner l'autorité législative	– Nombre de réponses aux motions et postulats déposés	– Deux motions et cinq postulats
<p>Commentaires</p> <p>Pour le Conseil communal, les 43 séances ordinaires concernent la gestion courante des affaires communales. A cela s'ajoutent un nombre similaire de séances le 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.</p>		

Projets et investissements conduits par l'unité en 2017			
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017	
Conseil communal	– Accompagnement du nouveau conseiller communal élu	– Terminé	
Nouveau concept visuel	– Remplacement des panneaux touristiques à toutes les entrées de la Commune	– Tous les panneaux ont été posés	
Commentaires Néant.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	3.50	3.50	0.00
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP)	0.00	0.17	+0.17
Total	3.50	3.67	+0.17
Commentaires <ul style="list-style-type: none"> – Le staff « chancellerie » se compose du chancelier, d'une chargée de missions et de deux collaboratrices administratives. – Les EPT ci-dessus englobent le temps consacré pour les unités administratives « Organisation et système d'information » et « Achats et économat communal ». – En 2017, deux collaborateurs de la chancellerie à temps partiel ont quitté la Commune, à savoir Mme Camille Garau et M. Antonio Marzo. – Depuis le 20 novembre 2017, la chancellerie bénéficie d'un placement dans le cadre d'un contrat d'insertion. Il a été confié à la personne en place un long travail de recherches dans les archives communales. 			
Autres remarques Néant			

2. Organisation et système d'information

Dicastère	Conseil communal
Unité administrative	Organisation et système d'information
Mission et objectifs principaux	
<p>Mission de l'unité Assurer que les Autorités et l'ensemble des collaborateurs s'appuient sur des processus et un système d'information modernes et performants, permettant un service adéquat aux citoyens, aux visiteurs et aux groupes politiques.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – assurer le support à l'utilisation des applicatifs selon les pratiques de la Commune ; – réaliser le suivi de l'audit du système d'information, puis la mise en œuvre des mesures correctives ; – coordonner l'ensemble des projets de la Commune ; – procéder au suivi et au remplacement du parc informatique, ainsi que du matériel de téléphonie ; 	

<ul style="list-style-type: none"> – gérer le parc de photocopieurs de la Commune. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015 – Règlement relatif à l'organisation et la mise en place des structures de la Commune de Val-de-Ruz, du 19 décembre 2012 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Renouvellement du parc informatique	– Nombre de postes informatiques changés	– 35 ordinateurs renouvelés et 2 nouveaux ordinateurs	
Suivi de la téléphonie	– Nombre de téléphones commandés	– 15 téléphones renouvelés, 1 téléphone remplacé, 1 nouveau téléphone	
Gestion du parc de photocopieurs	– Nombre d'appareils en fonction	– 33 photocopieurs installés dans les différents locaux communaux	
Commentaires			
Les motifs du changement des postes informatiques sont les suivants : 1) pour des nouveaux postes ; 2) en cas de vol (pas en 2017) ; 3) pour le renouvellement.			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017			
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017	
Mesures correctives à la suite de l'audit GED	<ul style="list-style-type: none"> – Basculement dans le nouveau plan de classement – Mise à jour des données d'indexation 	<ul style="list-style-type: none"> – Terminé – En cours de réalisation 	
Commentaires			
La mise à jour des données d'indexation prend énormément de temps. Toutefois, afin de ne pas surcharger les différentes unités administratives, il a été décidé que c'était la chancellerie qui s'occupait des principales corrections.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Total	0.00	0.00	0.00
Commentaires			
Les EPT consacrés à l'administration de l'organisation et système d'information sont comptabilisés sous la chancellerie.			
Autres remarques			
Néant			

3. Achats et économat communal

Dicastère	Conseil communal		
Unité administrative	Achats et économat communal		
Mission et objectifs principaux			
<p>Mission de l'unité Tenue de l'économat communal.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – acheter le matériel de bureau nécessaire au bon fonctionnement des unités administratives ; – gérer le stock et les commandes ; – contrôler la marchandise reçue et assurer sa distribution. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015 – Arrêté relatif à la création d'un poste de gestionnaire de l'économat communal et scolaire de Val-de-Ruz, du 28 octobre 2013 – Arrêté du Conseil communal concernant l'organisation des achats au sein de l'administration communale de Val-de-Ruz, du 23 mars 2015 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Papier utilisé	– Nombre de feuilles de papier commandées	– 480'000 feuilles de papier	
Enveloppes achetées	– Nombre d'enveloppes commandées	– 53'000 enveloppes	
Commandes réalisées	– Nombre d'achats effectués	– 60 commandes	
Commentaires Néant.			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017			
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017	
-	-	-	
Commentaires Néant.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Total	0.00	0.00	0.00
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Les EPT consacrés à l'économat communal sont comptabilisés sous la chancellerie. – Le temps moyen consacré par le personnel de la chancellerie à cette tâche s'élève à environ 10%. – Le 0.40 EPT dévolu à l'économat scolaire figure dans la fiche « Education et jeunesse ». 			

Autres remarques
Néant

4. Ressources humaines

Dicastère	Développement économique et territorial, mobilités et personnel	
Unité administrative	Ressources humaines	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Soutenir le Conseil communal dans le suivi du personnel communal administratif, technique et enseignant.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – mettre en place des procédures, règlements et instruments de gestion et de suivi du personnel ; – élaborer et coordonner les travaux d'élaboration et de suivi d'une base de données salaires ; – élaborer et coordonner les travaux d'élaboration et de suivi d'une base de données personnes ; – élaborer et coordonner les travaux de gestion du temps de travail ; – élaborer et coordonner les travaux en lien aux événements du personnel ; – élaborer et coordonner les travaux en lien à la politique salariale ; – coordonner la planification du suivi du personnel (recrutement, manquements du personnel, entretien de collaboration, descriptions de fonction, formations, etc.) ; – assurer le suivi des travaux de la commission du personnel ; – élaborer une base statistique relative au personnel ; – organisation de la fête du personnel. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Code des obligations – Loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 – Loi sur le statut de la fonction publique (LSt), du 28 juin 1995 – Règlement général d'application de la loi sur le statut de la fonction publique dans l'enseignement (RSten), du 21 décembre 2005 – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 19 décembre 2012 – Règlement du personnel administratif et technique de la Commune de Val-de-Ruz, du 19 décembre 2013 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Entretiens annuels de collaboration	– Respect de la procédure par les unités administratives	<ul style="list-style-type: none"> – Les travaux ont été réalisés par les différentes unités administratives à satisfaction – Différents indicateurs ont permis de relever différents éléments en lien à la satisfaction du personnel en vue d'améliorer les points négatifs – Analyse des demandes relatives aux demandes de modifications du taux d'activité – Analyse des différentes demandes relatives à la formation nécessaire souhaitée par le personnel et suivi de la politique de formation – Analyse des manquements rencontrés avec certains collaborateurs et application de la procédure de suivi de ces manquements

		<ul style="list-style-type: none"> – Les différents éléments ressortis lors de ces entretiens ont pu être analysées par le Conseil communal
Descriptions de fonctions pour les collaborateurs	<ul style="list-style-type: none"> – Classification des salaires suivant les nouvelles fonctions occupées 	<ul style="list-style-type: none"> – Les descriptions de fonction dans les tâches d'analyse étaient réalisées sur mandat par la Ville de la Chaux-de-Fonds. Depuis le 3ème 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 révision de la politique salariale est un des objectifs qui est en cours de réalisation. Les travaux ont débuté en 2017 et devraient se terminer d'ici à fin 2018. Ceux-ci consistent à revoir le règlement du personnel, créer un nouvel outil de description de fonction et définir une nouvelle grille salariale. Les descriptions de fonction pourront à nouveau avoir lieu dès le début de l'année 2019
Mise à jour et stabilisation de l'outil de gestion du temps de travail	<ul style="list-style-type: none"> – Planifications – Etablissement de statistiques – Contrôles automatisés – Révision des modèles d'horaires permettant d'avoir un cadre plus restreint sur le nombre d'horaires de référence à disposition 	<ul style="list-style-type: none"> – La mise en place d'une application permettant la création de plans pour le personnel du parascolaire a été réalisé et permet un gain de temps dans la gestion du temps du personnel annualisé – La mise en place du nouvel outil de gestion du temps permet de tirer facilement des statistiques. Celles-ci nous permettent également d'effectuer plus facilement des contrôles sur les cas d'abus – Le changement de logiciel a induit la révision de la politique liée à la gestion du temps au sein de notre administration. Les travaux liés à l'établissement de nouvelles procédures ont pu être réalisés dans le courant de l'année 2017
Suivi des manquements des collaborateurs	<ul style="list-style-type: none"> – Assurer une qualité de prestations au sein de l'administration – Prévenir les risques de dysfonctionnement des unités administratives 	<ul style="list-style-type: none"> – Sur la base de la procédure de manquement mise en place en 2013, un suivi a été effectué sur les manquements de certains collaborateurs tout au long de l'année 2017 – Il est nécessaire de traiter rapidement les cas pouvant présenter des problèmes afin d'éviter de détériorer la qualité des prestations fournies par les unités administratives et en préservant l'ambiance de travail et le bien être des collaborateurs dans les différentes unités administratives – La mise à jour de cette base de données est essentielle pour garantir la bonne qualité des données relatives à nos collaborateurs
Fête du personnel	<ul style="list-style-type: none"> – Reconnaissance du travail fourni par le personnel – Rapprocher les liens entre les collaborateurs mais également avec l'école – Instaurer une dynamique au sein de la Commune 	<ul style="list-style-type: none"> – La quatrième fête du personnel s'est déroulée dans les locaux de la Rebatte. Elle a été très appréciée par l'ensemble des participants et a permis de dynamiser les liens entre l'ensemble des collaborateurs – La fête du personnel se veut simple et est appelée à évoluer d'année en année afin de permettre de continuellement améliorer les liens entre les différents acteurs de notre Commune. Pour l'année 2017 un thème de soirée a été proposé et une majorité des gens présents a joué le jeu et s'est déguisé. Le thème choisi en 2017 a notamment permis de réduire les coûts de cette manifestation de manière assez importante

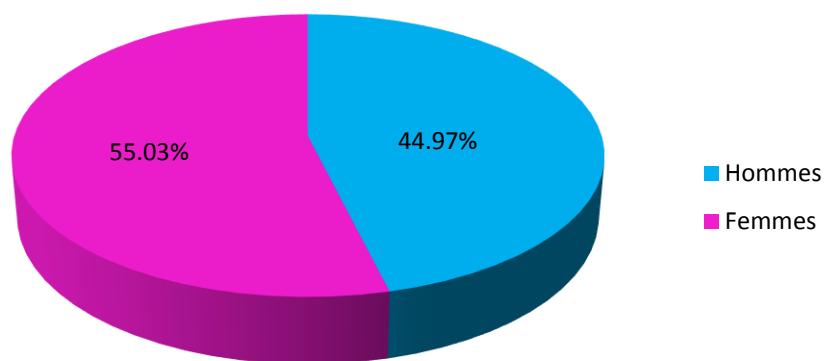
Commentaires

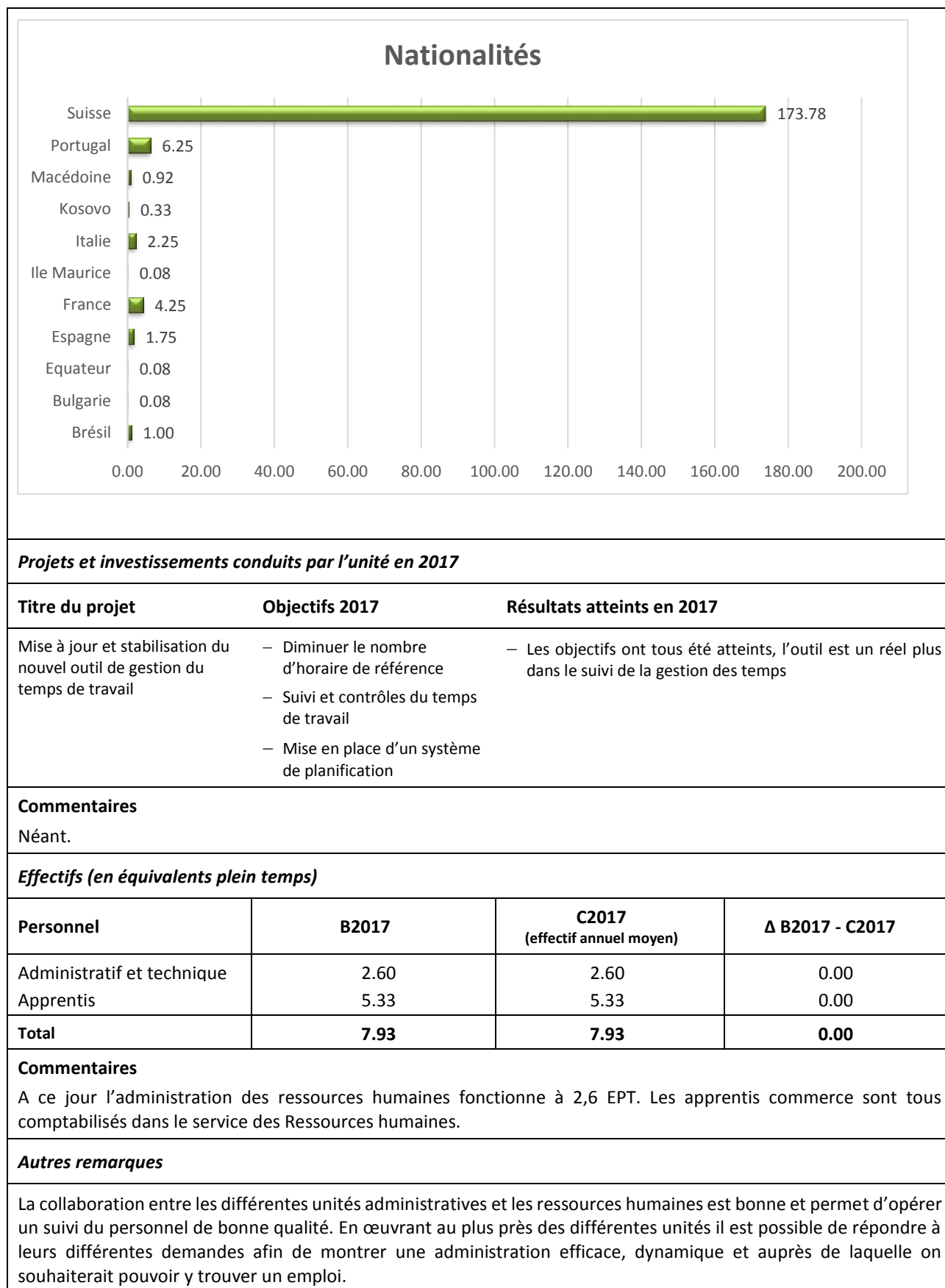
Quelques données statistiques

Effectif moyen 2017	Nbre personnes 2015	ETP 2015	Nbre personnes 2016	ETP 2016	Nbre personnes 2017	ETP 2017
Administratifs	86.33	60.61	107.63	71.38	106.77	72.90
Techniques	86.08	58.38	76.96	56.56	77.09	52.56
Apprentis	5.25	5.25	8.58	8.58	11.59	11.59
MIP-Chômage	7.00	6.23	6.83	6.36	1.00	1.00
MIP-GSR	6.00	5.31	4.00	3.48	4.83	4.83
MIP-AI	0.92	0.41	0.42	0.17	0.00	0.00
TOTAL	191.58	136.18	204.42	146.53	201.28	142.88

AGE MOYEN 2017

Hommes	47 ans et 6 mois
Femmes	41 ans et 8 mois
MOYENNE	44 ans et 7 mois





5. Développement territorial et économique, mobilités

Dicastère	Développement économique et territorial, mobilités et personnel	
Unité administrative	Développement territorial et économique, mobilités	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité</p> <p>Veiller à ce que le développement du territoire communal corresponde aux plans d'aménagement locaux des 15 anciennes communes. Soutenir le Conseil communal dans la création d'un futur plan d'aménagement de Val-de-Ruz. Gérer les demandes en lien avec les permis de construire et assurer le suivi y relatif.</p> <p>Dès le 1^{er} août 2017, suite au changement de conseiller communal et à la nouvelle répartition des dicastères qui en découle, l'unité administrative reprend les tâches en lien avec le développement économique et il est demandé un soutien plus conséquent dans le cadre des dossiers liés aux transports publics. Pour l'exercice 2017, le développement économique fait l'objet d'une fiche à part dans le rapport de gestion.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – gérer le projet de création d'un plan directeur régional et d'un plan d'aménagement local unique pour l'ensemble des villages de Val-de-Ruz ; – gérer la réception, le contrôle, le suivi, la délivrance et la facturation des demandes de permis de construire, en lien avec les services communaux et cantonaux concernés ; – gérer le suivi des permis de construire sanctionnés jusqu'au contrôle de conformité, en lien avec les services communaux et cantonaux concernés ; – gérer l'archivage des permis de construire ; – renseigner et accompagner les partenaires (citoyens, acteurs économiques, tiers, etc.) pour toutes questions relatives au domaine de l'aménagement et de l'urbanisme ; – gérer et résoudre les dossiers d'aménagement du territoire problématiques au sein de la Commune de Val-de-Ruz ; – élaborer le budget de l'unité administrative ; – veiller à ce que les comptes de l'unité administrative soient respectés conformément au budget. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT), du 22 juin 1979 – Ordonnance sur l'aménagement du territoire (OAT), du 28 juin 2000 – Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LCAT), du 2 octobre 1991 – Règlement d'exécution de la loi cantonale sur l'aménagement du territoire (RELCAT), du 16 octobre 1996 – Loi cantonale sur les constructions (LCONSTR), du 25 mars 1996 – Règlement d'exécution de la loi sur les constructions (RELCONSTR), du 16 octobre 1996 – Loi cantonale sur les routes et voies publiques (LRVP), du 21 août 1849 – Loi sur les communes (LCO), du 21 décembre 1964 – Plans d'aménagement des 15 anciennes communes, leur règlement d'exécution ainsi que leur règlement des constructions y relatifs – Plan directeur régional (PDR) – Règlement concernant la perception de divers taxes et émoluments communaux, du 26 septembre 2016 – Règlement d'exécution concernant la perception de divers taxes et émoluments communaux, du 1er février 2017 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion des permis de construire	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des délais – Respect des procédures 	<ul style="list-style-type: none"> – <u>340 permis de construire traités en 2017</u> : 199 dossiers sanctionnés (86 en sanction définitive, 110 en minime importance, 3 en sanction préalable) ;

	– Respect des législations en vigueur	43 dossiers en cours de traitement au 31.12.2017, reçus en 2017 (30 en sanction définitive, 12 en minime importance, 1 en sanction préalable) ; 13 dossiers refusés (8 en sanction définitive, 5 en minime importance) ; 85 visites et contrôles après achèvement des travaux – 107 autorisations de chauffage	
Gestion de l'aménagement communal	– Respect des délais – Respect des procédures – Respect des législations en vigueur	– Suivi du plan d'alignement « Champs-Rinier », actuellement en procédure de recours – Suivi de l'élaboration du plan de quartier « Derrière-l'Eglise » – Suivi du développement du plan directeur sectoriel du « Chillou » – Poursuite des réflexions visant à élaborer le plan d'aménagement local de Val-de-Ruz – Suivi du dossier en lien avec la réhabilitation de la Place du Tilleul (amélioration de l'espace public)	
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Durant l'année 2017, 13 demandes de permis de construire ont fait l'objet d'oppositions ; sept sont réglées, six sont en cours de traitement ou en mains des instances supérieures. – Les tâches en lien avec l'aménagement du territoire ont diminué en 2017. En effet, les dossiers y relatifs sont suspendus à la future sanction du plan directeur régional par le Conseil d'Etat, qui devrait intervenir dans le courant du printemps 2018. Cette diminution a permis exceptionnellement d'absorber les tâches supplémentaires attribuées à l'unité administrative en lien avec le changement de conseiller communal et la répartition des dicastères. 			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017			
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017	
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	– L'unité administrative a fait le lien entre le Conseil communal et les services cantonaux en assurant le suivi du plan directeur régional et du plan directeur sectoriel du Chillou, notamment les prises de position aux préavis de synthèse du canton sur ces deux objets	
Réhabilitation de la Place du Tilleul (en collaboration avec les travaux publics)	– Obtenir le crédit d'investissement nécessaire et suivi des travaux	– Les travaux sont en cours et se termineront durant le 1er semestre 2018	
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Conception du plan d'aménagement de Val-de-Ruz : le PAL pourra être développé dès que le PDR aura été sanctionné par le Conseil d'Etat (vraisemblablement au printemps 2018). – Création d'une zone d'activités économiques au « Chillou » : la suite de la création de cette zone devra faire l'objet de compléments à remonter au niveau fédéral (ARE) pour justifier notamment la consommation de surfaces d'assolement. 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	2.50	2.50	0.00
Total	2.50	2.50	0.00

<p>Commentaires</p> <p>Jusqu'à la nouvelle répartition des dicastères en août 2017, les dossiers en lien avec le domaine des transports étaient 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 de l'unité administrative. L'ajout du développement économique et la gestion plus accrue des dossiers en lien avec les transports publics dès août 2017 se fait sans aucune ressource supplémentaire. Si les tâches ont été absorbées en 2017 par le fait que les dossiers d'aménagements sont suspendus aux décisions des instances supérieures, il n'en sera pas de même pour 2018 avec la reprise du projet d'élaboration du PAL de Val-de-Ruz, qui courra vraisemblablement jusqu'en 2023 sur la base d'une première planification.</p>
<p>Autres remarques</p>
<p>Néant</p>

6. Finances et Comptabilité générale

Dicastère	Institutions, finances et bâtiments
Unité administrative	Finances et Comptabilité générale
Mission et objectifs principaux	
<p>Mission de l'unité administrative des finances</p> <p>Soutenir le Conseil communal dans l'établissement et le respect du budget et de la planification financière roulante de la Commune.</p> <p>Mission de l'unité administrative de la comptabilité générale</p> <p>Tenir la comptabilité générale et les comptabilités annexes (débiteurs, créanciers) et gérer la trésorerie et la dette.</p> <p>Objectifs généraux de l'unité administrative des finances</p> <ul style="list-style-type: none"> – mettre en place des procédures et des instruments de contrôle et de suivi budgétaire ; – élaborer et coordonner les travaux d'élaboration du budget annuel ; – élaborer et coordonner les travaux d'élaboration d'un catalogue de mesures de consolidation financière ; – coordonner la planification des investissements et en assurer le suivi ; – assurer le suivi des travaux de la Commission de gestion et des finances. <p>Objectifs généraux de l'unité administrative de la comptabilité générale</p> <ul style="list-style-type: none"> – poursuivre la mise en place d'ABACUS, assurer une implémentation cohérente en comptabilité d'ABAIMMO (gestion immobilière) et de la gestion des immobilisations ; – consolider la mise en place du MCH2, participer au groupe de travail intercommunal consacré à l'étude de la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) ; – poursuivre la mise en place du système de contrôle interne (SCI) ; – revalorisation du patrimoine administratif et collaboration à la revalorisation du patrimoine financier ; – gestion de la trésorerie ; – tenue et bouclage des comptes. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964. – Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC), du 14 juin 2014 – Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC), du 20 août 2014 – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 19 décembre 2012. – Règlement communal sur les finances, du 14 décembre 2015 – Arrêté du Conseil communal concernant la gestion financière, du 18 janvier 2016 	

Indicateurs relatifs aux prestations en 2017		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Adaptation de la présentation des comptes aux Autorités en respectant le principe de lecture facilitée pour les conseillers généraux (commentaires en regard direct des chiffres notamment)	– Mise en place d'une solution automatisée	<ul style="list-style-type: none"> – Cet objectif n'a pas pu être étudié – Les outils à disposition doivent être maîtrisés, ce qui n'est pas le cas actuellement – Vérification de la faisabilité de cet objectif reporté à l'année 2018, sans garantie de succès
Mise en application des nouvelles procédures applicables aux demandes de crédits supplémentaires et de consommation à 100% des postes budgétaires BSM. Suivi des compétences du CC	– Respect de la réglementation communale en matière financière	<ul style="list-style-type: none"> – Cette procédure a été consolidée à satisfaction – Les propositions informatiques du CEG sont toujours à l'étude et rien ne permet d'assurer une mise en place dans le courant de l'année prochaine
Consolidation mensuelle d'un tableau de bord financier, pour présentation de la situation financière de la commune au CC	– Présentation mensuelle de mars à décembre	<ul style="list-style-type: none"> – Présentation mensuelle respectée à quelques rares exceptions – Travail du Conseil communal de suivi financier nettement amélioré
Participer à l'introduction des « commandes » à la gérance du patrimoine, base de lancement de l'introduction sur toute la commune de ce module Abacus. Modifications éventuelles de certains processus internes comptables et administratifs	– Contrôle de la procédure prévue	<ul style="list-style-type: none"> – Le logiciel spécifique de gestion des commandes a été traité durant l'année 2017, mais des problèmes de licences Abacus ont retardé la mise en place effective – La mise en application devrait pouvoir être effective courant 2018 dans le module de la gestion immobilière d'Abacus – Son élargissement à l'ensemble des unités administratives de la Commune ne pourra toutefois pas se réaliser avant 2019
Introduction du MCH2	– Respect des normes du MCH2	– Les comptes 2017 ne sont pas 100% conformes aux normes MCH2 et à la LFinEC, notamment en raison de l'absence d'un contrôle fiduciaire « ordinaire ». Toutefois, les principaux changements devant être réalisés, au plus tard en 2018 selon la LFinEC, tels que la réévaluation, la préparation d'une annexe aux comptes, font déjà partie des comptes 2017
Gestion des immobilisations	– Mise en place d'une gestion informatisée des immobilisations	– La LFinEC oblige la mise en place d'une comptabilité spécifique liée au immobilisations. Durant l'année 2017 et dans le cadre de la revalorisation du patrimoine, les inventaires ont été complétés pour au final, intégrer environ 1'700 immobilisations dans le système Abacus <i>ad'hoc</i> . Ce dernier permet de gérer les revalorisations d'actifs, le calcul des amortissements, ou encore les intérêts
Gestion de la trésorerie	– Niveau d'endettement, de liquidité, taux moyen de la dette	– Le taux moyen de la dette est en baisse constante depuis plusieurs années. Sur la base de la dette moyenne aux comptes 2017, le taux moyen de notre dette externe

		s'élève à 1.47%, contre 1.77% en 2016. Durant l'année 2017, les taux des emprunts à court terme (1-12 mois) sont restés soit nuls, soit négatifs. Les taux à moyen et long terme subissent une tendance à la hausse. Toutefois, des fluctuations importantes ont encore permis de réaliser encore des opérations intéressantes à fin 2017 et début 2018, tel qu'un emprunt de CHF 5 millions à 15 ans au taux de 1%
Suivi du contentieux et des débiteurs	– Encaissements des factures en demeure et d'actes de défaut de biens	– Au total 31'932 factures ont été émises par la commune de Val-de-Ruz en 2017. Au moment du bouclage des comptes, ce sont environ 600 créances qui restent ouvertes et qui feront probablement l'objet d'une procédure de poursuite – Le montant moyen des débiteurs mis aux poursuites s'élève à CHF 103'000. CHF 54'000 d'encaissements ont été reçus en 2017 sur les dossiers mis aux poursuites
Commentaires		
<ul style="list-style-type: none"> – La présentation des comptes et du budget permettant d'avoir les commentaires en face des comptes n'est pas évidente à mettre en place. Le logiciel Abacus ne prévoit pas de telles présentations et il faut utiliser d'autres moyens pour les réaliser. Au vu des autres objectifs financiers fixés en 2017, les tests nécessaires n'ont pas pu être réalisés. Ils seront lancés en 2018, mais aucune garantie ne peut être donnée actuellement quant au résultat souhaité. – Les situations intermédiaires mensuelles sont maintenant bien en place. Qu'il s'agisse de la fiscalité, de la situation du compte d'exploitation ou du compte des investissements, les tableaux de bord y relatifs ont été consolidés. Le Conseil communal a maintenant un outil de pilotage fiable avec lequel il peut travailler. – Le logiciel Abacus s'améliore d'année en année. Les unités administratives des finances et de la comptabilité générale poursuivent le travail afin d'automatiser encore certaines tâches, notamment la gestion des engagés, dont le traitement « manuel » actuel n'est pas satisfaisant. – La gestion des fiches de projets au moyen d'un programme informatique du CEG a pris plus de temps que prévu, la procédure imaginée à Val-de-Ruz étant relativement complexe. Ce n'est qu'en 2018 que nous pourrions finaliser ce projet. – Durant l'année 2017, des travaux tels que la réévaluation des patrimoines administratif et financier, l'établissement des documents accompagnant les comptes bouclés, etc. permettent d'envisager la conformité avec les standards MCH2, ainsi qu'avec la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC), à la fin de l'année 2018. 		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017		
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017
Logiciel Abacus	– Poursuite de la mise en place du logiciel	– Tous les loyers de la Commune sont facturés avec Abacus et la gestion comptable des décomptes de charges peut également être réalisées avec cet outil – Le module Abacus des immobilisations a été mis en place en date valeur du 1 ^{er} janvier 2017
Consolidation du MCH2	– Consolidation de sa mise en place et adaptation aux dispositions de la LFinEC	– La consolidation se poursuit – Poursuite de la mise en place d'un système de contrôle interne

			– Revalorisation du patrimoine administratif immobilier. La revalorisation du patrimoine financier immobilier a été finalisée en 2017
Evaluations intermédiaires	– Evaluations intermédiaires et suivi des investissements		– Cette procédure, mise en place en 2015, s’est systématisée dès 2016. Elle est maintenant consolidée et présentée chaque mois au Conseil communal
Commentaires			
Comme l’année dernière, l’extension des modules de la gestion du parc immobilier et de la comptabilité des immobilisations a engendré d’importants travaux.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017-C2017
Administratif et technique	5.20	5.20	0.00
Total	5.20	5.20	0.00
Commentaires			
Néant			
Autres remarques			
Néant			

7. Gérance du patrimoine

Dicastère	Institutions, finances et bâtiments
Unité administrative	Gérance du patrimoine
Mission et objectifs principaux	
<p>Mission de l’unité</p> <ul style="list-style-type: none"> – gérer au niveau administratif et financier le patrimoine communal bâti et non bâti ; – assurer le maintien de valeur des appartements et autres surfaces locatives ; – utiliser de façon rationnelle et économique les moyens financiers mis à disposition ; – veiller au respect de la législation ; – être un interlocuteur privilégié de nos locataires et autres utilisateurs de locaux ; – assurer l’hygiène, le respect des normes de sécurité et la surveillance technique, établir de bons contacts avec les locataires et les autres usagers ; – mettre en place la nouvelle structure informatique pour gérer les biens du patrimoine communal ; – conseiller le chef du dicastère et les autres membres du Conseil communal et du Conseil général sur la gestion immobilière. <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – gérer l’entier du patrimoine communal ; – assurer le maintien de valeur du patrimoine immobilier comme l’exige la législation en vigueur ; – mettre en place le nouveau logiciel immobilier Abalmmo et assurer son paramétrage complet ; 	

- mettre à disposition de la population des appartements dont le prix et les caractéristiques sont en relation avec le prix du marché et des loyers aux alentours ;
- veiller à ce que la vacance d'appartements dure un minimum de temps, soit le temps nécessaire à la remise en état des locaux ou aux diverses transformations utiles. Faire de la publicité régulière pour les locaux vacants et veiller à adapter le prix du loyer le cas échéant ;
- contrôler et assurer la bonne marche des installations techniques ;
- suivre l'entretien des bâtiments et des alentours autant pour le patrimoine financier qu'administratif ;
- garder d'excellents contacts avec nos locataires et prestataires de services ;
- gérer de façon économique les contrats d'entretien et de maintenance avec pour but la recherche d'économies d'échelles ;
- complément du personnel administratif de la gérance pour 0.8 EPT compte tenu du rapatriement des baux gérés précédemment dans les gérances externes.

Bases légales et réglementaires principales

- Code des obligations, du 30 mars 1911 (bail à loyer art. 253-274 CO ; baux à ferme art. 275-304 CO)
- Loi fédérale sur le bail à ferme agricole (LBFA), du 4 octobre 1985
- Loi fédérale encourageant la construction et l'accession à la propriété des logements (LCAP), du 4 octobre 1974
- Ordonnance sur le bail à loyer et le bail à ferme d'habitation et de loyers commerciaux (OBLF), du 9 mai 1990
- Loi sur l'aide au logement (LAL2), du 30 janvier 2008

Indicateurs relatifs aux prestations en 2017

Prestations	Indicateurs	Résultats
Fin de l'évaluation du patrimoine financier communal	– La majorité des 99 biens importants du PF ont été étudiés par notre mandataire	– Adaptation financière des valeurs au bilan et obtention d'une vision claire sur l'état de notre patrimoine financier destiné à la location
Transfert de divers immeubles du patrimoine financier au patrimoine administratif suite au résultat de l'évaluation du patrimoine	– Sept immeubles se trouvant dans le patrimoine financier sont transférés au patrimoine administratif à la date valeur du 1 ^{er} janvier 2018	Soit les immeubles suivants : <ul style="list-style-type: none"> – Côtière 11 à Vilars, Grand-Rue 15b à Fontaines et Grand-Rue 6 à Montmollin sont passés en 170290 pour les immeubles à vocation administrative. La raison en est que ces immeubles abritent des structures parascolaires communales – Chemin de l'Orestie 4 à Cernier et l'ancienne Forge du Pâquier passent à la fonctionnelle 173420 Culture et loisirs – Grand'Rue 36 à Chézard-Saint-Martin passe en fonctionnelle 176150 vu son affectation en local TP – Le hangar à copeaux de Fenin passe en fonctionnelle 178200 soit pour les immeubles à vocation forestière
Uniformisation de tous les décomptes de gérance et premiers jets de décomptes de charges et frais accessoires par Abalmmo	– Facturation des premiers décomptes de charges pour la période juin 2016 à juillet 2017. Toutefois les immeubles issus de la gérance Admimmob (immeubles de Cernier et des Hauts-Geneveys) ont fait l'objet d'un décompte sur 18 mois soit de janvier 2016 à juin 2017 ceci à des fins d'uniformisation	– Certaines difficultés sont constatées avec les décomptes de charges notamment avec les baux à forfait qui pour Abalmmo sont <u>entièrement</u> à la charge du propriétaire ! Il en résulte un certain retard vu que tous les décomptes n'ont pas pu être facturés avant la fin 2017. A suivre

Introduction manuelle des données immobilières dans le logiciel immobilier Abalmmo	– Fin de l'introduction des baux à ferme et facturation 2017 effectuée	– Saisie effectuée à satisfaction
Mise en place d'une politique immobilière et du logement	– Définir une ligne précise au niveau de la gestion du parc immobilier et de sa location	– L'étude est en cours et sera finalisée durant l'année 2018-2019
Cours de perfectionnement pour le personnel administratif	– Le chargé de mission de la gérance du patrimoine a suivi avec succès le cours Immobase en lien avec son activité	– 1 x cours Immobase
Commentaires		
Néant.		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017		
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017
Crédit-cadre pour l'entretien des immeubles du PF : rénovation d'appartements vacants en vue de leur relocation ; création d'installations sanitaires à la métairie de Frienisberg	– Sept appartements devenus vacants ont dû faire l'objet de travaux de rénovation entrant dans le cadre du crédit cadre pour l'entretien du patrimoine financier. A également été inclus dans ce crédit cadre, la création de WC et l'ajout de douches à la métairie de Frienisberg	– Budget de CHF 257'000 ; dépense totale 2017 : CHF 246'527 dont CHF 17'500 seront réglés en 2018. Très bon suivi et très bonnes estimations des budgets – Liste des immeubles concernés : Grand-Rue 8 Fontaines ; Nord 5 à Fontainemelon ; métairie de Frienisberg ; Dessous-la-Vy 2 à Fenin ; Corbes 32 à Savagnier ; Robert 26 à Fontainemelon ; Grand'Rue 64 à Chézard-Saint-Martin ; Forgerons 8 à Savagnier
Fontenelle : finalisation du bâtiment H	– Construction d'un bâtiment supplémentaire à la Fontenelle avec l'ajout de 11 classes. Fin des travaux et mise en activité dans les délais	– Budget initial CHF 2'660'000 ; dépenses totales au 31.12.2017 : CHF 2'720'530.02 soit un dépassement d'environ CHF 60'000. Le dépassement s'explique par le fait que le mobilier et tables commandés par le CSVR dépassent de CHF 38'815.65 le budget initial. Par ailleurs, une partie du salaire de l'architecte a été imputé dans cet investissement à hauteur de CHF 20'354.80. Si l'on omet les achats de matériel et le salaire de l'architecte, le budget est parfaitement respecté – Mise en activité en août 2017
Fontenelle : rénovation du bâtiment A	– Création d'une nouvelle salle de science et rénovation de quatre salles existantes	– A ce jour sont déjà imputés CHF 21'922.95. Les travaux viennent de débiter et la fin est prévue pour août 2018
Déplacement de la gérance du patrimoine de l'open space d'Epervier 6 à Epervier 2	– Rénovation et transformation d'un appartement en surfaces administratives pour la gérance du patrimoine et pour Sports-loisirs-culture	– Budget de CHF 90'000 dépassé de CHF 6'860.45 à CHF 96'860.45. Ce dépassement s'explique par l'ajout de stores à toutes les fenêtres pour CHF 5'998. Satisfaction des employés communaux concernés qui bénéficient d'un environnement moins bruyant et plus agréable d'une part et d'autre part, sont ainsi tous sur le même étage
Nouveau collège de Dombresson	– Finalisation du dossier	– Budget CHF 480'000, dépense totale cumulée CHF 524'072 soit un dépassement de CHF 45'000. A noter la réception d'une

		subvention de CHF 84'023.90 venant compenser le dépassement indiqué ci-dessus qui, pour rappel est dû à la construction de fondations et d'un radier ventilé exigés par le fournisseur du bâtiment modulaire ainsi qu'à la prise en compte du salaire de notre architecte
Extension du collège des Geneveys-sur-Coffrane	<ul style="list-style-type: none"> Finalisation du projet. Reste les subvention 2018 et 2019 à recevoir 	<ul style="list-style-type: none"> Budget : CHF 2'100'000 ; dépense cumulée 2017 : CHF 2'168'524.90 soit un dépassement de CHF 68'524.90. Le dépassement est équivalent à l'imputation du salaire de l'architecte ainsi qu'à l'exigence du Canton de construire un ascenseur ce qui a automatiquement augmenté le coût du projet. Toutefois, si l'on omet ces deux variantes non prévues, le budget est parfaitement respecté Une subvention cantonale de CHF 116'000 a été reçue et il en sera de même pour les deux années suivantes
Crédit cadre chauffage	<ul style="list-style-type: none"> Le programme de changements de chaudières et de liaisons intérieures au chauffage à distance (CAD) Cernier-Fontainemelon suit son cours comme prévu dans le planning basé sur la liste établie conjointement avec Vivaldis 	<ul style="list-style-type: none"> Budget cumulé des installations à raccorder : CHF 688'000 ; dépenses totales 2017 : CHF 556'250 dont CHF 165'000 seront réglés sur 2018 => dépense 2017 nette : CHF 391'250. 10 immeubles reliés. Certains travaux se sont avérés bien moins dispendieux qu'envisagés lors de la réalisation du budget A noter que la mise en place de l'électrofiltre du collège de Coffrane s'est avéré bien plus coûteux qu'envisagé initialement (budget de CHF 46'000 et dépense totale de CHF 59'264)
Rebatte : fin de la modification de la salle du Conseil général et changement de la sonorisation	<ul style="list-style-type: none"> Fin de la remise en état de la salle du Conseil général : nouvelle sonorisation pour la Rebatte (par Culture & Sports) ainsi que la remise en état des meubles repris depuis la salle du Conseil général de Fontainemelon 	<ul style="list-style-type: none"> Budget total CHF 31'000 ; dépenses 2017 cumulée : CHF 35'971, montant ensuite compensé par un prélèvement sur la réserve de réorganisation pour la mise en place de la fusion Le réseau wifi a dû faire l'objet de quelques modifications afin de pouvoir convenir lors des séances du Conseil général. Travaux effectués à satisfaction des usagers
Côtière 13 : transformation de l'ancien bureau communal en appartement	<ul style="list-style-type: none"> Mise à l'enquête le 28 septembre 2017 	<ul style="list-style-type: none"> Les travaux débiteront en 2018
Commentaires		
Néant.		

Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017-C2017
Administratif et technique	25.6	26.92	+1.32
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP)	0	1.75	+1.75
Apprentis	1	1.42	+0.42
Total	26.6	30.09	+3.49
Néant.			

8. Contrôle des habitants – État civil

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies
Unité administrative	Contrôle des habitants – État civil
Mission et objectifs principaux	
<p>Mission de l'unité Enregistrer et gérer l'ensemble des événements relatifs à la personne (état civil, contrôle des habitants). Attester le statut juridique et le domicile de la population. Permettre l'exercice des droits politiques. Assurer l'harmonisation des registres.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – veiller à l'enregistrement de la totalité de la population résidente ; – tenir à jour le registre de l'état civil Infostar pour les ressortissants des Communes de Val-de-Ruz et Valangin ; – enregistrer l'intégralité des événements d'état civil survenant sur le territoire de l'office régional d'état civil (décès, naissances, reconnaissances, changements de nom, mariages, partenariats enregistrés) ; – enregistrer tous les changements d'adresse ou de situations familiales de la population ; – gérer les dossiers de demandes de naturalisation et participer aux travaux de la Commission des agrégations et naturalisations ; – établir les demandes de documents d'identité et diverses attestations ; – procéder aux annonces en vue de l'établissement des autorisations de séjour des étrangers ou leur prolongation ; – organiser et superviser les scrutins populaires (élections ou votations) de la création du fichier électoral jusqu'à la communication des résultats à l'issue du dépouillement ; – vérifier la qualité d'électeur de tous les signataires d'initiatives ou référendums fédéraux, cantonaux et communaux ; – enregistrer et renouveler les inscriptions des électeurs de l'étranger ; – valider les mutations des données personnelles annoncées au moyen du guichet unique ; – procéder à la notification des commandements de payer qui n'ont pas pu être remis par la Poste ; – tenir à jour le fichier des chiens « Amicus » et facturer la taxe annuelle ; – établir les recensements et statistiques annuels et fournir les informations nécessaires à l'exécution des tâches de l'ensemble des unités administratives de la Commune ; – gérer les réservations et la vente de six jeux de cartes journalières CFF ; – délivrer diverses prestations à la population. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Code civil suisse, du 10 décembre 1907 – Ordonnance sur l'état civil, du 28 avril 2004 – Loi fédérale sur les étrangers, du 16 décembre 2005 	

<ul style="list-style-type: none"> – Loi sur les droits politiques, du 17 octobre 1984 – Loi concernant l'harmonisation des registres officiels de personnes et le contrôle des habitants, du 3 novembre 2009 – Loi sur le droit de cité neuchâtelois, du 7 novembre 1955 – Loi sur la taxe et la police des chiens, du 11 février 1997 – Règlement de police de la Commune de Val-de-Ruz, du 29 avril 2013 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Enregistrer les mouvements de la population	– Nombre de mutations enregistrées	<ul style="list-style-type: none"> – 1'091 départs – 1'134 arrivées – 161 naissances – 130 décès – 861 déménagements intra-muros
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"> – 69 mariages – 103 décès – 60 reconnaissances de paternité – 1 partenariat enregistré – 78 naturalisations
Validation des modifications effectuées au travers du guichet unique	– Nombre de modifications effectuées par les titulaires d'un contrat	– 189 modifications de données validées
Notification des commandements de payer	– Nombre de documents notifiés	– 2'983 actes notifiés au domicile ou au guichet + 421 par rapport à 2016
Demande de documents d'identité	– Nombre de formulaires de demande	– 1'952 demandes traitées
Établissement et renouvellement de permis de séjour pour étrangers	– Nombre de permis délivrés	– 1'301 permis de séjour traités
Encaissement d'émoluments du contrôle des habitants et état civil	– Écritures comptables	– 2'505 lignes d'écritures comptables pour CHF 255'506 d'émoluments perçus
Vente de cartes CFF	– Nombre de cartes vendues	– 2'135 cartes vendues sur 2'190 = 97.5 %, ce qui est une année record
Attestation de la qualité d'électeurs des signataires de référendums ou initiatives	– Nombre de signatures validées par objet contrôlé	<ul style="list-style-type: none"> – Initiative populaire fédérale "Stop aux excès de Via sicura (Pour un régime de sanctions juste et proportionné)" = 36 – Initiative populaire fédérale "Pour un congé de paternité raisonnable - en faveur de toute la famille" = 133 – Initiative populaire fédérale "Stop à l'îlot de cherté - pour des prix équitables" = 192 – Motion populaire "Réforme de l'impôt sur le capital (des entreprises)" = 2 – Initiative populaire fédérale " Pour une monnaie à l'abri des crises : émission monétaire uniquement par la banque nationale" = 67 – Référendum "Non à cette loi sur la procréation médicale" = 28 – Initiative pour des denrées alimentaires saines et produites dans des conditions équitables = 106

		<ul style="list-style-type: none"> – Référendum "contre des avocats gratuits pour tous les requérants d'asile" = 37 – Référendum Lrens "Non à l'Etat fouineur" = 22 – Motion populaire "pour l'adoption d'une loi sur la fusion et division des communes (LFusionNE)" = 6 – Référendum "NHOJ-NON : contre le nouvel hôtel judiciaire" = 1'234 – Référendum "contre la baisse d'impôts en faveur des plus riches" = 1 – Référendum "contre l'initiative anti-immigration" = 13 – Référendum "contre le report de l'harmonisation de l'impôt des frontaliers (RIFRONT)" = 660 – Référendum "contre la Loi fédérale du 17 mars 2017 sur la réforme de la prévoyance vieillesse 2020 " = 279 – Initiative populaire pour une fiscalité plus équitable = 201 – Référendum "CNP - HNE - NOMAd" no 1 = 667 – Référendum "EMS" no 2 = 652 – Initiative populaire fédérale "pour plus de transparence dans le financement de la vie politique" = 128 – Initiative populaire fédérale "oui à l'interdiction de se dissimuler le visage" = 71 – Motion populaire communale "Sécurisation du trafic aux abords du collège de la Côtière" = 46 – Initiative constitutionnelle cantonale "pour la création d'une cour des comptes" = 519 – Initiative communale "pour l'accueil parascolaire" = 1'367 – Référendum "contre la loi sur les jeux d'argent" = 115 – Total = 6'582 signatures validées
Traitement des dossiers de naturalisation	– Nombre de dossiers examinés	<ul style="list-style-type: none"> – Séance du 16.01.2017 = 7 dossiers – Séance du 04.05.2017 = 1 dossier – Séance du 28.06.2017 = 7 dossiers – Séance du 20.09.2017 = 4 dossiers – Séance du 12.12.2017 = 3 dossiers
Scrutins	– Nombre d'enveloppes de transmission ouvertes et cartes de vote enregistrées manuellement par scrutin	<ul style="list-style-type: none"> – Votations du 12 février 2017 ; 3 objets fédéraux et 1 objet cantonal = 5'248 cartes de vote enregistrées – Élections cantonales du 2 avril 2017 « Conseil d'État et Grand Conseil » = 4'456 cartes de vote enregistrées – Votations du 21 mai 2017 ; 1 objet fédéral = 3'700 cartes de vote enregistrées – Votations du 24 septembre 2017 ; 3 objets fédéraux ; 3 objets cantonaux = 4'817 cartes de vote enregistrées – Votation cantonale du 26 novembre 2017 ; 2 objets = 3'340 cartes de vote enregistrées – Total = 21'561 enveloppes ouvertes et cartes scannées manuellement
Gestion du fichier des chiens	– Nombre de chiens détenus sur le territoire	<ul style="list-style-type: none"> – 1'394 chiens taxés ou exonérés partiellement – 4 exonérés à 100% (3 chiens association « Le Copain », 1 chien de police)

Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – L'unité administrative contrôle des habitants – état civil doit gérer des mouvements de population en augmentation, que ce soit en nombre d'habitants ou de déménagements et changements d'état civil. La population résidente s'élève à 16'909 habitants au 31.12.2017, soit une progression de 74 durant l'année alors que les autres grandes communes et le Canton ont perdu des habitants. Cette situation démontre que Val-de-Ruz est toujours attractif, malgré un léger tassement de l'augmentation de la population. Notre Commune accueille également 409 personnes au bénéfice d'autorisations temporaires qui ne sont pas prises en compte dans le recensement. Malgré tout, l'effectif de l'unité administrative, 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 assez chargée. Le point fort aura été les élections cantonales du 2 avril 2017. Un important dispositif a été mis en place, ce qui a permis de transmettre les résultats dans de très bons délais. – Il est à signaler le nombre élevé de validations de signatures de référendums et initiatives, ce qui démontre l'intérêt de la population envers les outils démocratiques. – Le nombre de commandements de payer notifiés par l'unité administrative est toujours en importante progression + 421 par rapport à 2016 (+1'284 depuis 2013). La Sécurité publique, qui ne pouvait plus assurer efficacement les missions de contrôle du stationnement, a également demandé d'être soulagée de cette tâche. Il a fallu trouver une solution avec une société privée qui a déjà des mandats pour diverses communes, dont La Chaux-de-Fonds. Cette société s'occupera d'une partie des notifications difficiles. En 2017, la recette supplémentaire de près de CHF 22'313 a largement couvert cette prestation. Rappelons qu'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'administrateur de l'unité administrative et le président de la Commission des naturalisations et agrégations ont assisté à une présentation – formation sur la nouvelle procédure de naturalisation 2018 découlant de la nouvelle loi fédérale. 			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017			
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017	
Solution pour la notification des commandements de payer	– Décharger la sécurité publique et l'unité administrative	– Objectif atteint selon la planification	
Commentaires			
– L'unité administrative ne conduit pas de projets d'investissements.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	3.30	3.30	0.00
Total	3.30	3.30	0.00
Commentaires			
– Il n'y a eu aucune augmentation de personnel dans l'unité administrative depuis la fusion.			

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 (sécurisation des registres de l'état civil, traitement des données sensibles et nouvelle procédure de votation et dépouillement). 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.

9. Sécurité

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies
Unité administrative	Sécurité
Mission et objectifs principaux	
<p>Mission de l'unité</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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 ; – soutenir administrativement l'organe de conduite régional ; – promouvoir le BPA. <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – soutenir administrativement le service de défense incendie de Val-de-Ruz ; – assurer la gestion de la prévention incendie, préparer les visites, établir les décisions en matière de police du feu et contrôler leur application, soutenir les membres de la Commission de la police du feu dans leurs activités ; – assurer les prestations du Service du domaine public ; – en matière de police de proximité, assurer le lien avec la police neuchâteloise ; – soutenir administrativement l'organisation régionale de protection civile ; – assurer le suivi et la coordination de la Commission de salubrité publique (visites et ordres sanitaires) ; – gérer la police administrative communale et les modifications de la circulation sur les routes communales ; – rédiger les arrêtés sur la circulation routière ; – assurer le suivi et la coordination de la Commission de sécurité ainsi que du conseil régional de sécurité ; – promouvoir la sécurité selon le BPA ; – suivre la politique de la santé en matière de secours et de contrôle des champignons ; – soutenir administrativement l'organe de conduite régional (OCRg). <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi fédérale sur la circulation routière (LCR), du 19 décembre 1958 – Ordonnance sur la signalisation routière (OSR), du 5 septembre 1979 – Loi sur la protection de la population et sur la protection civile (LPPCi), du 4 octobre 2002 – Ordonnance sur la protection civile (OPCi), du 5 décembre 2003 – Loi sur la prévention et la défense contre les incendies et les secours (LPDIENS), du 27 juin 2012 – Loi sur la police neuchâteloise (LPol), du 4 novembre 2014 – Loi sur la police du commerce (LPCo), du 18 février 2014 – Loi sur les établissements publics (LEP), du 18 février 2014 – Règlement concernant les commissions de salubrité publique et la police sanitaire, du 2 mai 2001 	

<ul style="list-style-type: none"> – Arrêté concernant l'organisation de gestion de crise et de catastrophe du canton de Neuchâtel (ORCCAN), du 17 février 2014 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 – Règlement de police, du 14 novembre 2016 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Défense incendie	<ul style="list-style-type: none"> – Le Service de défense incendie a été alarmé à 173 reprises durant l'année 2017 	<ul style="list-style-type: none"> – Feu = 21 – Alarmes automatiques = 30 – Hydrocarbures = 4 – Gaz-chimique = 1 – Sauvetage animaux = 3 – Inondations – éléments naturels = 12 – Fermentation = 2 – Divers = 2 – Relevage de personnes = 2 – Évacuation sanitaire et aide au portage = 4 – Guêpes = 92
Prévention incendie	<ul style="list-style-type: none"> – Le nombre de visites effectuées durant l'année 2017 est en nette augmentation par rapport à 2016 	<ul style="list-style-type: none"> – 9,48 % des bâtiments de la Commune ont pu être visités en 2017. Ces visites ont donné lieu à 127 décisions de mise en conformité
Service du domaine public	<ul style="list-style-type: none"> – Le mandat de prestations avec la Sécurité publique de La Chaux-de-Fonds s'est poursuivi durant l'année 2017 	<ul style="list-style-type: none"> – 2'067 heures ont été effectuées qui se répartissent comme suit : 1'826 heures de patrouille, 105 heures de mesures hivernales et 136 heures de service d'ordre durant les manifestations
Salubrité publique	<ul style="list-style-type: none"> – La Commission s'est réunie une fois pour une formation – 12 dossiers ont été enregistrés durant l'année 2017 	<ul style="list-style-type: none"> – A la suite des visites des membres de la Commission de salubrité, des ordres sanitaires ont été donnés à trois reprises
Protection civile	<ul style="list-style-type: none"> – L'organisation de protection civile du Val-de-Ruz compte 180 astreints 	<ul style="list-style-type: none"> – 25 cours de répétitions et cours préparatoires ont été organisés durant l'année ce qui a représenté 576 jours de cours – Participation à l'exercice Tornado 2017 – Construction de gradins en bois à La Vue-des-Alpes en collaboration avec l'OPC MN
Contrôle des champignons	<ul style="list-style-type: none"> – Durant l'automne, la possibilité de faire contrôler leur cueillette doit être offerte aux amateurs de champignons 	<ul style="list-style-type: none"> – 38 récoltes ont été contrôlées à Cernier et 28 à domicile ce qui représente 40.6 kg de champignons dont 26.8 kg comestibles, 11.8 kg non comestibles et 2 kg de vénéneux et 0.05 kg de mortels
Établissements publics	<ul style="list-style-type: none"> – L'article 4 alinéa 4 du RELPComEP prévoit que les communes doivent communiquer leur préavis dans les 15 jours lorsqu'elles sont appelées à se prononcer sur une demande d'autorisation 	<ul style="list-style-type: none"> – Durant l'année 2017, 45 demandes d'autorisations d'exploiter un établissement public ont été traitées

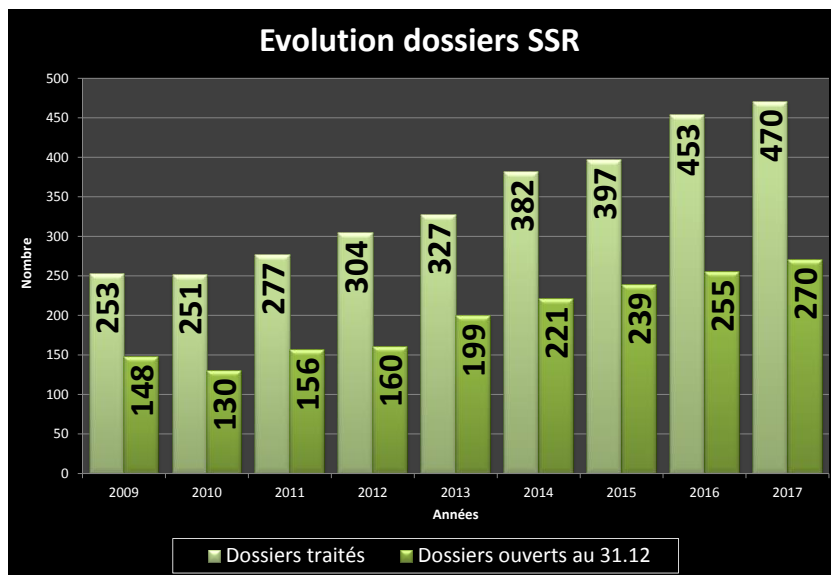
Police administrative	<ul style="list-style-type: none"> – Les demandes suivantes ont été traitées entre autres 	<ul style="list-style-type: none"> – 30 fermetures de route – 61 poses de bâches temporaires – 13 réclames routières et enseignes – 21 permissions tardives – 21 feux d’artifice, lanternes, ballons ou feux de joie – 127 préavis pour les manifestations – Etc. 	
Commentaires			
Néant			
Projets et investissements conduits par l’unité en 2017			
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017	
Conduite de crise	<ul style="list-style-type: none"> – Adopter un règlement instituant un organe de conduite de crise – Réaliser l’analyse de risque pour Val-de-Ruz – Former les membres de l’OCRG 	<ul style="list-style-type: none"> – Une première formation a été donnée par un représentant de l’office fédéral de protection de la population à 6 personnes – Le Conseil communal a adopté ledit règlement le 12 juin 2017, avec une entrée en vigueur au 1^{er} juillet 2017 – L’analyse de risques pour Val-de-Ruz a été présentée au Conseil communal – Depuis le 16 septembre 2017, une permanence du Conseil communal pour l’OCRG est organisée 	
Engagement en faveur de la collectivité en contrepartie du paiement de la taxe d’exemption	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en application du règlement adopté le 27.09.2016 et sanctionné par le Conseil d’Etat en février 2017 	<ul style="list-style-type: none"> – Huit personnes ont intégré cette section et la taxe d’exemption de quatre d’entre elles a pu être prise en charge, le nombre d’heures exigé étant réalisé 	
Réorganisation PCi 2013+	<ul style="list-style-type: none"> – Poursuite du processus 		
Véhicules SDI VdR	<ul style="list-style-type: none"> – Trois véhicules pour le transport de personnes, un véhicule tracteur, un véhicule d’extinction et un moyen de sauvetage aérien doivent être livrés 	<ul style="list-style-type: none"> – Les véhicules pour le transport de personnes et le véhicule tracteur ont été remis à la Région Val-de-Ruz en juin 2017 – Le véhicule d’extinction (tonne-pompe) sera remis dans le courant du 1^{er} semestre 2018 – Un recours a été déposé contre l’attribution du marché public pour le moyen de sauvetage aérien. Celui-ci est en attente de décision au Tribunal fédéral. Le dossier relatif à ce véhicule est par conséquent bloqué 	
Commentaires			
Néant			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	5.46	5.37	- 0.09
Total	5.46	5.37	- 0.09
Commentaires			
Néant			
Autres remarques			
Néant			

10. Guichet social régional de Val-de-Ruz (GSR-VdR)

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies		
Unité administrative	Guichet social régional de Val-de-Ruz		
Mission et objectifs principaux			
<p>Mission de l'unité</p> <ul style="list-style-type: none"> – dispenser l'aide sociale pour la Commune de Val-de-Ruz en application de la loi fédérale (LAS) et des lois cantonales (LASoc, règlement et arrêté) prévues en la matière, des normes CSIAS, des directives ODAS et des directives internes ; – gestion de l'Agence AVS/AI en vertu de l'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. <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – accroître la réinsertion des bénéficiaires dans le monde du travail par le biais des programmes d'insertion ; – garantir l'égalité de traitement des bénéficiaires ; – appliquer les normes et directives avec rigueur dans un souci de maîtrise des dépenses d'aide matérielle ; – 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. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi fédérale en matière d'assistance (LAS), du 24 juin 1977 – Règlement sur l'assurance vieillesse et survivants (RAVS), du 31 octobre 1947 – 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 – Loi de santé (LS), du 6 février 1995 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Gestion des dossiers	– Nombre de dossiers actifs 31.12.2017	– 270 (y.c. Rochefort)	
Gestion des dossiers	– Nombre de dossiers traités en 2017	– 470 (y.c. Rochefort)	
Dépenses d'aide sociale	– Coût Commune Val-de-Ruz 2017, dépenses VDR uniquement	– 4'353'796.80	
Dépenses d'aide sociale	– Coût Commune Val-de-Ruz 2017, pot-commun	– 4'395'978.70	

Commentaires

Graphique 1



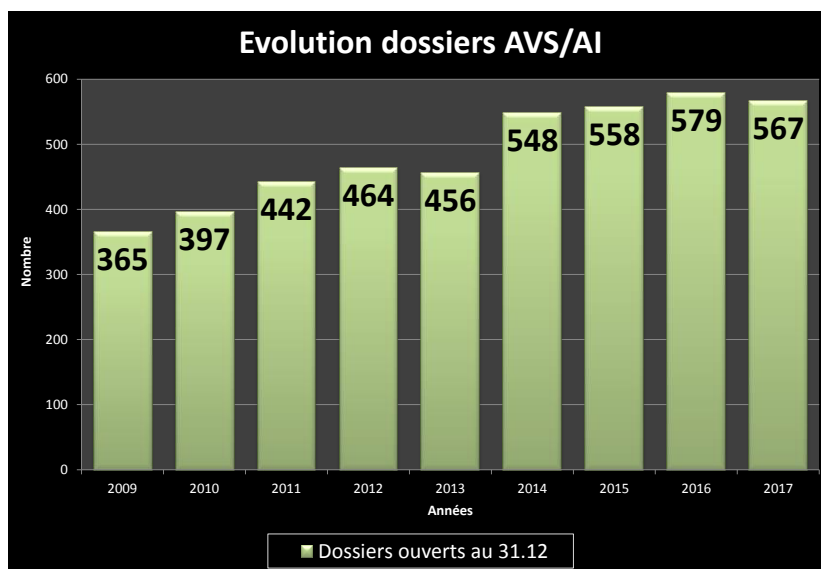
Ce graphique démontre, cette année encore, que le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre, est bien inférieur au nombre de dossiers traités sur l'ensemble de l'année. Pour l'année 2017, ce ne sont pas moins de 470 dossiers qui ont été traités (ouvertures, fermetures, gestion de contentieux) alors que le nombre de dossiers ouverts au 31 décembre 2017 est de 270.

L'augmentation 2016 -2017 relativement aux dossiers ouverts au 31 décembre 12 est de 5.8%. Ceci est inférieur à l'an passé (6.6%). Quant aux dossiers traités durant l'année on constate une faible augmentation de 3.7% contre 14.1% l'an dernier.

Les causes principales d'indigence restent :

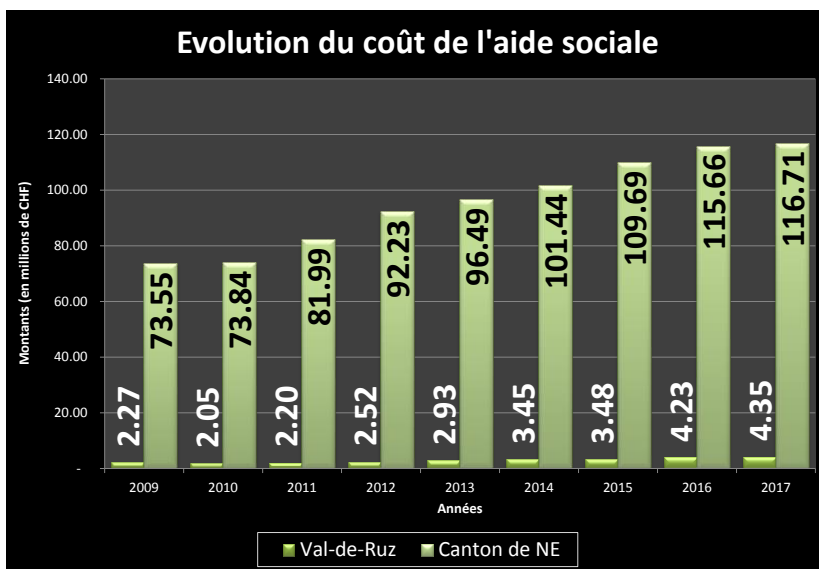
- la dernière révision de LACI ;
- les séparations, divorces ;
- les jeunes sans formation ;
- les délais d'attente pour l'obtention de prestations d'assurances sociales (APG ; LAA ; AI ; chômage).

Graphique 2



Ce graphique reflète une diminution de 2.1% pour cette année 2017.

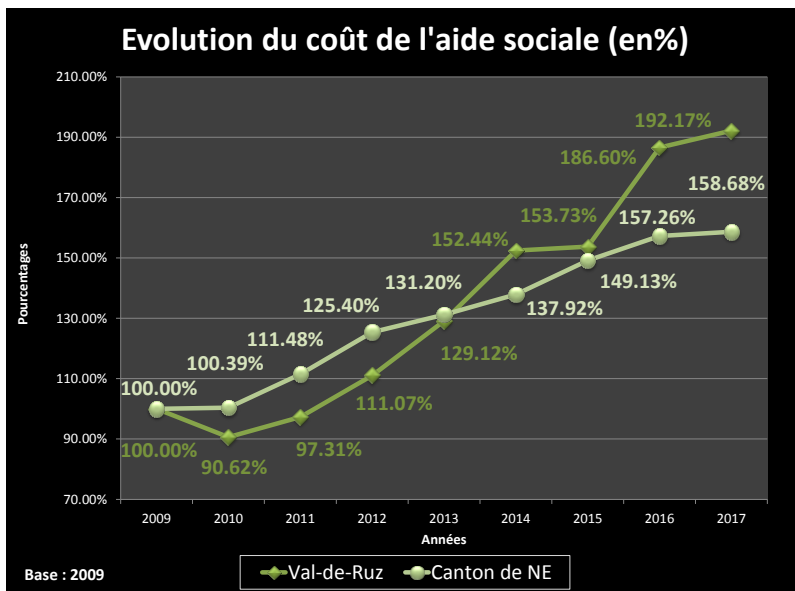
Graphique 3



Ce graphique reflète l'évolution des coûts de l'aide sociale. L'augmentation entre 2016 et 2017 est faible, 2.98% (21.4% pour 2016). Ceci est plus que réjouissant relativement à la situation économique difficile de notre Canton.

Cette faible augmentation reflète également l'excellent travail du personnel technique du GSR-VdR qui se bat avec acharnement pour l'insertion des jeunes et la réinsertion des moins jeunes dans le monde du travail et qui n'a osé de traquer l'abus.

Graphique 4



Projets et investissements conduits par l'unité en 2017			
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017	
Journées des Aînés	– Organisation des journées dédiées aux personnes âgées de la Commune de Val-de-Ruz	– Octobre 2017	
Planification médico-social (PMS)	– Suivi des projets	– 2017	
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Journées des aînés : Suite au succès des premières éditions, il a été décidé de reconduire l'expérience de la même manière. Ce sont plus de 630 personnes qui ont accepté l'invitation et qui se sont rendues les 11 et 12 octobre, à la Rebatte, à Chézard-Saint-Martin. – PMS : Suivi des deux projets en cours avec les Fondations de Landeyeux et de la Pomologie. 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	7.30	7.74	+0.44
Total	7.30	7.74	+0.44
Commentaires			
Augmentation des EPT liés au remplacement congé maternité d'une collaboratrice qui a été remboursé par l'APG.			
Autres remarques			
<p>Relativement à la LHCoPS et au règlement d'exécution de la RELASoc une dotation de 3.29 EPT en personnel technique était reconnue au GSR-VDR lors du dernier comptage du 30.09.2017, alors que notre dotation effective était de 2.8 EPT.</p> <p>La nouvelle stratégie d'intégration professionnelle de l'Etat et la réorganisation complète du SEMP, obligent tous les SSR du canton à se doter de compétences dans le domaine de la réinsertion professionnelle. C'est pourquoi un rapport relatif à l'augmentation de la dotation en personnel de 0.4 EPT pour la création d'un poste de responsable de l'insertion a été soumis au Conseil général le 18 décembre 2017. Ce dernier a été accepté.</p> <p>Le personnel administratif et technique du GSR tient à remercier les Autorités, tant exécutives que législatives, pour la confiance qu'elles lui ont accordée tout au long de cette année 2017.</p>			

11. Énergie

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies
Unité administrative	Sécurité
Mission et objectifs principaux	
<p>Mission de l'unité</p> <p>Promouvoir l'utilisation économe et rationnelle de l'énergie. Encourager le recours aux énergies indigènes et renouvelables. Assurer une production et une distribution de l'énergie compatibles avec les impératifs de la protection de l'environnement.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – établir une politique énergétique ; 	

<ul style="list-style-type: none"> – développer l'utilisation des énergies renouvelables ; – atteindre le label « Cité de l'Energie » ; – réaliser des économies en assainissant les installations d'éclairage public. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi sur l'énergie, du 30 septembre 2016 – Loi fédérale sur la réduction des émissions de CO2, du 23 décembre 2011 – Loi cantonale sur l'énergie (LCEn), du 18 juin 2011 – Loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité (LAEL), du 25 janvier 2017 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Chauffage à distance Cernier-Fontainemelon	– Suivi et développement du projet	<ul style="list-style-type: none"> – Participation active aux séances du Conseil d'administration de Vivaldis SA – Réalisation du réseau CAD à Fontainemelon, fin de la première phase avec près de 100 contrats et 80 raccordements effectués. Situation conforme au business plan
Chauffages à distance de Chézard-Saint-Martin et Coffrane	– Résultats financiers	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en route de l'étalonnage officiel de l'ensemble des compteurs du CAD de Coffrane – Traitement des oppositions au nouveau tarif à Coffrane – Mise en place d'une solution pour les urgences sur le CAD de Coffrane en collaboration avec l'intendant des bâtiments communaux – Collaboration avec Viteos à l'évaluation de la reprise des CAD communaux par Vivaldis
Éclairage public	– Économie d'énergie	– Organisation d'une « Fête de la nuit » donnant le départ d'une période d'essai d'extinction à Fontaines, en collaboration avec Lamper et le Parc Chasseral
Photovoltaïque	– Installations	– Réalisation de deux installations de 30 kWc à La Fontenelle et à la STEP. Mise en service de l'installation de La Fontenelle en août 2017. A Engollon l'installation a dû être terminée en 2018
Développement des parcs éoliens	– Suivi et développement des projets	<ul style="list-style-type: none"> – Participation au COPIL du parc du Montperreux, négociations pour proposer une participation active au projet à des partenaires tiers – Examen et propositions d'ajustement de l'itinéraire équestre de l'Association Réseaux Equestres Neuchâtelois passant dans le parc éolien de Montperreux – Suivi du développement du parc des Quatre Bornes, avec de nouvelles étapes ; notamment le dépôt de l'enquête préalable au SAT et à Sonvilier – Participation à l'élaboration du dossier routier en étroite collaboration avec les dicastère TP et urbanisme (conventions, plan d'alignement, etc.)
Énergies renouvelables	– Rencontres énergie	<ul style="list-style-type: none"> – Val-de-Ruz a assisté à la rencontre-énergie 2017 pour les communes, en collaboration avec le service cantonal de l'énergie – L'administration de l'énergie a obtenu des soutiens pour les projets « Fête de la Nuit », élaboration de CECB à Temple 1 et rue du Centre 7-9 et Display à la Fontenelle, dans le cadre du projet Interreg PEACE_Alps destiné aux communes membres de Parc Chasseral

Val-de-Ruz - Expo	– Organisation et tenue du stand	– L'unité administrative de l'énergie a organisé le stand communal sur le thème des énergies avec un accent particulier mis sur l'éolien. La Sàrl Eoliennes La Joux-du-Plâne / L'Echelette, le développeur et la Commission de l'énergie ont également été présents sur le stand	
Loi sur l'approvisionnement électrique	– Redevances électriques	– Rapport en vue de l'application des nouvelles dispositions légales en matière de redevances communales (utilisation du sol et à vocation énergétique) et création du fonds communal de l'énergie – Règlement adopté par le Conseil général le 12 décembre 2017	
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – L'unité administrative conduit plusieurs de ses 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. Les membres se sont engagés volontiers, par exemple en assurant des périodes pour la tenue du stand communal et en participant à la préparation de la « Fête de la nuit » à Fontaines. – La pose de l'installation photovoltaïque de la STEP ne s'est pas déroulée selon le planning prévu, malgré un suivi de l'unité administrative. L'organisation interne de l'entreprise adjudicatrice puis les conditions météorologiques ont entraîné un retard. Si la livraison des panneaux a pu être effectuée en 2017, la fin de l'installation sera réalisée au premier printemps 2018. La part d'investissement ainsi reportée est de CHF 19'000 environ. 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	0.30	0.30	0.00
Total	0.30	0.30	0.00
Commentaires			
Néant			
Autres remarques			
<p>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 2017, un certain nombre de projets, dans le domaine de l'éclairage public, le photovoltaïque et la mise en place de dispositions légales ont été réalisés. Nous devons continuer de trouver des partenariats pour les projets plus ambitieux, notamment la certification « Cité de l'énergie ».</p>			

12. Accueil pré et parascolaire

Dicastère	Éducation, jeunesse et sports-loisirs-culture
Unité administrative	Accueil pré et parascolaire
Mission et objectifs principaux	
Mission de l'unité	
Soutenir le Conseil communal dans le suivi et le développement des institutions pré et parascolaires de la Commune de Val-de-Ruz.	
Objectifs généraux	
– mettre en place et des procédures, règlements et instruments de gestion de l'accueil pré et parascolaire au sein de la Commune de Val-de-Ruz et les faire appliquer ;	

- gestion de la validation des capacités contributives ;
- coordonner la planification de l’offre en places d’accueil pré et parascolaires dans la Commune de Val-de-Ruz ;
- gestion et suivi des accueils parascolaires communaux (gestion du personnel, facturation, subventions, administration financière, gestion de la fréquentation) ;
- coordination avec le CSVR de projets développant les synergies et la transmission de compétences entre l’accueil parascolaire et l’école.

Bases légales et réglementaires principales

- Loi sur l’accueil des enfants (LAE), du 28 septembre 2010
- Loi portant modification de la loi sur l’accueil des enfants, du 20 janvier 2015
- Règlement général sur l’accueil des enfants (REGAE), du 5 décembre 2011
- Ordonnance sur le placement d’enfants (OPE), du 19 octobre 1977
- Arrêté du Conseil communal relatif à l’organisation de l’accueil pré et parascolaire de Val-de-Ruz, du 4 mai 2015
- Directive relative au fonctionnement des accueils parascolaires de Val-de-Ruz, du 4 mai 2015

Indicateurs relatifs aux prestations en 2017

Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion de la validation des capacités contributives	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des normes en vigueur pour le subventionnement – Surveiller la fraude fiscale 	<ul style="list-style-type: none"> – La validation des capacités contributives a pour but de fixer le revenu déterminant le droit à un subventionnement pour les parents désirant placer leurs enfants en structure d’accueil – Plusieurs changements de loi sont intervenus dans le courant de ces dernières années et il a été nécessaire d’adapter les processus de contrôle des revenus afin d’éviter les cas de fraude pouvant survenir – Le contrôle et la mise à jour régulière des données permettent d’avoir une meilleure gestion de la charge du subventionnement de ces prestations
Coordination de la planification de l’offre en places d’accueil dans la Commune de Val-de-Ruz	<ul style="list-style-type: none"> – Planification de l’offre selon les normes cantonales – Suivi des projets de création de nouvelles places 	<ul style="list-style-type: none"> – L’OAEF a émis des perspectives relatives à l’offre en place d’accueil dans le canton. Les tâches du service sont donc de s’assurer que 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 – La planification de l’offre passe aussi par la création de nouvelles places d’accueil communales et nos structures doivent donc répondre aux mêmes critères. La création d’une nouvelle structure communale ou l’augmentation de places au sein d’un de nos accueils nécessite la gestion complète des travaux en découlant. 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 2017 la suite des travaux liés à ces nouvelles dispositions a continué. Nous avons réduit le nombre de places d’accueil de jour sur le site de Fontaines ce qui nous a permis de créer des places de midi sur les sites des Geneveys-sur-Coffrane et des Hauts-Geneveys. Nous avons également créé 15 nouvelles places d’accueils sur le site de Montmollin suite à l’ouverture de l’accueil parascolaire « au pays du Moulin ». 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"> – Fréquentation – Encadrement – Facturation – Suivi financier 	<ul style="list-style-type: none"> – Au 31 décembre 2017, la Commune de Val-de-Ruz dispose de sept accueils parascolaires communaux sur sept sites, soit Cernier, Fontaines, Fontainemelon, les Hauts-Geneveys, les Geneveys-sur-Coffrane, Montmollin et Vilars représentant au total 147 places en journée continue et 30 places de table de midi 152. 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 2017 et a nécessité de revoir quelques peu l'encadrement – A la rentrée d'août 2017, l'accueil de Fontaines a perdu 10 places continues qui ont été transformées en 16 places de midi aux Geneveys-sur-Coffrane et 4 places de midi aux Hauts-Geneveys. Un nouvel accueil de 15 places a vu le jour à Montmollin. Ces dispositions ont permis d'offrir un service à la population de Montmollin, qui ne bénéficiait pas d'accueil parascolaire dans le village et d'augmenter l'offre dans les deux autres villages – Notre unité a profité de cette 5ème année de fonctionnement pour asseoir les différentes méthodes de gestion de nos accueils et repenser l'organisation des places sur nos différents sites – 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 a donc pour incidence de procéder à des engagements de personnel en cours d'année en fonction de la demande – Les 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 en 2016. 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 administrative des écoles. Le maximum du quota octroyé par le Conseil général, à savoir, 1 EPT, est atteint à fin 2017
Commentaires		
Néant		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017		
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017
Ouverture de places d'accueil pour les enfants de Montmollin	<ul style="list-style-type: none"> – Ouverture de 15 places d'accueil sur le site de Montmollin dans le bâtiment de l'ancienne poste 	<ul style="list-style-type: none"> – Tous les objectifs ont été atteints, les travaux de transformation de l'ancienne poste ont été réalisés dans les temps et les enfants de Montmollin ont pu être accueillis depuis le mois d'août
Ouverture de place de midi sur les sites des Geneveys-sur-Coffrane et des Hauts-Geneveys	<ul style="list-style-type: none"> – Diminution du nombre de places sur le site de Fontaines et transformation en places de midi dans ces deux villages 	<ul style="list-style-type: none"> – L'aula du collège des Geneveys-sur-Coffrane a été aménagée pour accueillir 16 élèves du Cycle 2 depuis le mois d'août

Réorganisation de la gestion des places dans nos différents accueils suivant les dispositions légales en vigueur	– Analyse de la situation et proposition de réorganisation des places d'accueil selon les besoins dans chaque lieu de scolarisation	– L'analyse réalisée dans l'unité a permis de réaliser un plan de développement des places d'accueils et la réorganisation de celles pour les années à venir. Ceci va permettre de réorganiser à nouveau en 2018 les places dans la commune et de proposer de nouvelles prestations à Dombresson dès la rentrée d'août 2018	
Commentaires			
Beaucoup de tâches ont à nouveau été menées de front par l'administrateur de l'unité administrative durant l'année 2017. L'ensemble des projets souhaités a pu être réalisé dans le courant de l'année 2017.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	14.62	15.54	+0.92
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP)	0.00	0.75	+0.75
Apprentis	4.00	4.42	+0.42
Total	18.62	20.71	+2.09
Commentaires			
L'effectif de l'administration de l'accueil pré et parascolaire a peu évolué malgré l'ouverture de nouvelles places sur le site de Montmollin et l'augmentation de la fréquentation dans les différents accueils, ceci étant principalement dû au fait que l'augmentation de fréquentation n'a pas nécessité de revoir le taux d'encadrement à la hausse.			
Autres remarques			
Néant			

13. Education et jeunesse

Dicastère	Éducation, jeunesse et sports-loisirs-culture
Unité administrative	Education et jeunesse
Mission et objectifs principaux	
Mission de l'unité	
<ul style="list-style-type: none"> – gestion et organisation du CSVR (2'220 élèves - 230 enseignants) ; – gestion administrative et financière des élèves hors cercle (Savagnier et La Côtière (10e - 11e années), Chaumont et Montmollin, élèves en CRP sports-arts-études et en écoles spécialisées) ; – gestion des transports scolaires ; – suivi et organisation de la médecine dentaire et scolaire ; – gestion et suivi des factures de l'orthophonie non OES ; – politique de la jeunesse (hors structures d'accueil), centre de jeunesse, ludothèque. 	
Objectifs généraux	
<ul style="list-style-type: none"> – mise en place des réformes en cours au niveau scolaire : rénovation du 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 ; – gestion des élèves, organisation des classes ; 	

- engagement et suivi des enseignants selon le cadre de référence (pédagogie, relations, institution) ;
- gestion administrative et financière du CSVR et du dicastère ;
- valorisation du Cercle scolaire et de l'école ;
- participation à la construction de l'école avec le département ;
- utilisation adéquate et efficiente des structures et des ressources, et développement d'infrastructures adaptées à la vie scolaire ;
- réflexion sur la mise en place d'un nouveau modèle d'organisation de l'école à Val-de-Ruz ;
- mise en place d'une politique de la jeunesse.

Bases légales et réglementaires principales

- Loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964
- Loi concernant les autorités scolaires (LAS), du 18 octobre 1983
- Loi sur l'organisation scolaire (LOS), du 28 mars 1984
- Règlement général d'application de la loi sur le statut de la fonction publique dans l'enseignement (RSten), du 21 décembre 2005
- Arrêtés cantonaux spécifiques à l'école
- Règlement général du Cercle scolaire de Val-de-Ruz, du 20 juin 2016

Indicateurs relatifs aux prestations en 2017

Prestations	Indicateurs	Résultats
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"> – Participation aux séances de l'Autorité de centre de la Côte (Eorén) – Participation aux séances du Conseil intercommunal – Gestion des transports des élèves hors cercle – Vérification des factures de l'éorén 	<ul style="list-style-type: none"> – Les séances d'Autorité de centre avec la direction du centre ont pour but de gérer le fonctionnement du centre, de valider les propositions de la direction en matière de gestion d'élèves, d'organisation des classes et de RH. Elles ont lieu à quinzaine environ – Le Conseil intercommunal est le Législatif du syndicat. Il se réunit au moins deux fois par année pour les budget et comptes – Les élèves de Savagnier, Fenin-Vilars-Saules (FVS) et Montmollin bénéficient de titres de transports comme les élèves du CSVR
Transport scolaires	– Organisation des transports	<ul style="list-style-type: none"> – Organisation des lignes des transporteurs privés – Commande des abonnements des élèves du cycle 3 – Organisation des transports liés à la gymnastique et la piscine
Economat scolaire	<ul style="list-style-type: none"> – Effectuer les achats de matériel scolaire – Gérer le stock – Distribuer le matériel dans les collèges 	<ul style="list-style-type: none"> – Commande et livraison de matériel scolaire et de bureau dans les collèges – Respect du budget alloué par le SALI pour le matériel scolaire
Médecine scolaire et dentaire	<ul style="list-style-type: none"> – Mettre en place la nouvelle directive relative à la santé scolaire durant la scolarité obligatoire. Evaluer les effets – Organiser les dépistages et la prophylaxie dentaires 	<ul style="list-style-type: none"> – Le comité de pilotage a défini le fonctionnement de la médecine scolaire au CSVR selon la nouvelle directive – 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 – La prévention est intégrée au programme scolaire et gérée par la conseillère médico-éducative

	<ul style="list-style-type: none"> – Gestion du suivi administratif et paramédical des élèves – Prévention et promotion de la santé dans les trois cycles 	
Commentaires		
Néant		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017		
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017
Nouvelle évaluation de l'élève en 7 ^e année	– Dès la rentrée d'août 2017	– La nouvelle évaluation est implantée. Elle induit un changement de paradigme important : on évalue la progression de l'élève et non l'atteinte d'objectifs particuliers
Mise en œuvre de l'arrêté pour les élèves à besoins éducatifs particuliers	<ul style="list-style-type: none"> – Vision stratégique intégration/inclusion – Concept d'intégration – Renforcement de l'encadrement 	<ul style="list-style-type: none"> – Développement d'une vision et d'un projet commun au sein du CSVR autour des Projets pédagogiques individualisés (PPI) – Soutien à l'intégration au Cycle 1 avec l'engagement d'assistante de vie scolaire – Développement de l'enseignement spécialisé du CSVR et rapprochement avec le Centre pédagogique de Malvilliers, la Fondation Borel et les Perce-neige – Développement de partenariats avec la HEP, l'école Pierre Coullery, les structures parascolaires et des civilistes
Enseignement-apprentissage par ateliers (EAA)	– Répondre à l'hétérogénéité des élèves et aux besoins d'aujourd'hui	– Le concept se développe depuis deux ans par « capillarité » au sein du CSVR. Il intéresse aussi de nombreuses écoles, HEP et autres organismes éducatifs romands
Rénovation du Cycle 3	– Mise en place de la rénovation du Cycle 3 en 11 ^e année	<ul style="list-style-type: none"> – La mise en place est réussie. La rénovation et les groupes à niveaux nécessitent un besoin accru de salles de classe. Elle induit une nouvelle organisation pour le suivi des élèves et permet un mélange des élèves qui profite au climat du collège – Le modèle « classe » faisant place au modèle « groupes de compétences », il génère de nombreuses collaborations entre enseignants – Les élèves de formation régulière en grande difficulté nécessitent de nouvelles méthodes d'encadrement qui sont mises en place
Réalisation de projets pédagogiques au sein de l'école	– Suisse bouge, Triathlon, échanges linguistiques, Torées, Charabiades, Fêtes de Noël et de fin d'année, camps et course d'école, journées blanches, Jeunes talents	<ul style="list-style-type: none"> – 139 projets pédagogiques particuliers ont été menés – 364 activités hors cadre ont été organisées pour les élèves de Val-de-Ruz
Suivi des élèves	– Faciliter le suivi des élèves et les liens école-famille	<ul style="list-style-type: none"> – L'implémentation du logiciel Pronote a été préparée durant l'année scolaire 2016-2017 et est déployée depuis la rentrée d'août 2017. Des permanences ont notamment été organisées à l'attention des parents – Pronote permet d'accéder à toutes les informations concernant ses enfants et les activités de l'école depuis son smartphone

			– Les parents peuvent toujours recevoir les informations sur papier s'ils le demandent. De nouvelles habitudes doivent être prises
Encadrement	<ul style="list-style-type: none"> – Etudes surveillées – Accueil de midi à la Fontenelle 		<ul style="list-style-type: none"> – Les études surveillées sont organisées dans tous les collèges du CSVR, à l'exception du Pâquier – L'accueil de midi propose un encadrement professionnel aux élèves, des repas sains désormais à CHF 7.50 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
Transition obligatoire et le post-obligatoire	<ul style="list-style-type: none"> – Assurer une bonne transition vers la formation post-obligatoire – Mise en place du programme PEP 		<ul style="list-style-type: none"> – Organisation de plus de 400 stages pour les élèves de 10 et 11e années – Les « Rencontres école-entreprises » ont permis d'accueillir 19 patrons de la région dans les classes de 10 et 11e années – Huit élèves en décrochage ont bénéficié du Programme d'expériences pratiques (PEP)
Infrastructures	<p>En collaboration avec la gérance du patrimoine :</p> <ul style="list-style-type: none"> – Aménagement et déménagement dans le nouveau bâtiment de la Fontenelle – Rénovation et création de salles de sciences 		<ul style="list-style-type: none"> – Le bâtiment H, agrandissant La Fontenelle de 11 nouvelles salles de classe, est terminé. Le mobilier a été livré et les enseignants et les élèves ont pris possession des lieux – En cours
<p>Commentaires</p> <p>Le 13 décembre 2017, le Cercle scolaire de Val-de-Ruz s'est vu décerner le titre de « Lauréat du Prix suisse des écoles 2017 » couronnant ainsi le travail de fond effectué au sein de l'école depuis sa création. Cette prestigieuse récompense, le CSVR l'a obtenue notamment grâce à la mise en place d'un leadership distribué permettant la mise en mouvement et la possibilité d'agir de tous les intervenants de l'école en fonction des besoins du terrain et, deuxièmement, par le développement de l'enseignement-apprentissage par atelier (EAA) pour répondre aux multiples défis des classes hétérogènes.</p>			
<p>Effectifs (en équivalents plein temps)</p>			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	11.5	8.75	-2.75
Enseignant	A requérir au RH	A requérir au RH	A requérir au RH
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP)	0.00	0.58	+0.58
Total	11.5	9.33	-2.17
<p>Commentaires</p> <p>Néant</p>			

Autres remarques
Néant

14. Sports-loisirs-culture

Dicastère	Éducation, jeunesse et sports-loisirs-culture	
Unité administrative	Sports-loisirs-culture	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité</p> <ul style="list-style-type: none"> – gestion des installations sportives, culturelles et de loisirs (location, administration, entretien, etc.) ; – coordination du réseau « Vivre » ; – élaboration d'offres destinées à la population de la Commune ; – soutien aux sociétés locales et associations villageoises ; – organisation-appui des manifestations communales (foires, Fête nationale, stand communal à Val-de-Ruz expo, Fête la Terre). <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – gérer les infrastructures sportives, culturelles et de loisirs, y compris les piscines communales et scolaires ; – réaliser les manifestations de compétence communale (Fête nationale, foires de Dombresson et Coffrane, etc.) ; – évaluer l'état des infrastructures sportives, ceci de manière à planifier dans le temps les travaux à réaliser ; – mettre à disposition de la population un système de location des salles par internet ; – mise en place ou soutien à des activités en faveur de la population (Connaissance du Monde, La Suisse Bouge, Air Fit par exemple) ; – soutenir les sociétés locales lors de l'organisation de manifestations d'envergure communale et régionale ; – traiter les demandes de subvention et soutien divers en matière de sports, loisirs et culture ; – gérer et mettre à disposition des sociétés locales et associations villageoises un outil sur internet permettant le référencement et l'annonce de manifestations ; – organiser la participation communale aux manifestations telles que Val-de-Ruz Expo et Fête la Terre ; – gérer le réseau « Vivre » et impliquer les participants pour qu'ils proposent des solutions d'avenir (mise à jour des critères de subvention, élaboration d'une politique de la jeunesse, etc.) ; – gérer les bibliothèques publiques communales (à Fontainemelon et aux Geneveys-sur-Coffrane) ; – élaborer des offres promotionnelles à l'attention de la population (abonnements de piscine et de ski par exemple). <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi sur le sport (LSport), du 1er octobre 2013 – Loi sur les subventions (LSub), du 1er février 1999 – Normes BPA 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017		
Prestations	Indicateurs	Résultats
La Suisse Bouge	<ul style="list-style-type: none"> – Participation des écoles et de la population – Implication des sociétés locales et associations villageoises 	<ul style="list-style-type: none"> – Bilan très positif – L'expérience est reconduite en 2018
Air Fit	<ul style="list-style-type: none"> – Participation de la population 	<ul style="list-style-type: none"> – Bilan très positif. Les participants remercient la commune de la pérennisation de cette offre

		<ul style="list-style-type: none"> - Ce concept local d'utilisation du mobilier urbain a connu un très beau succès et est reconduit en 2018
Triathlon du Val-de-Ruz	<ul style="list-style-type: none"> - Participation des élèves du CSVR et de tous les amateurs de triathlon 	<ul style="list-style-type: none"> - La Commune est en soutien du projet, mais les activités sont principalement réalisées par un comité externe composé de bénévoles. Cette collaboration « société – commune » est positive et est reconduite en 2018 - Tant la journée réservée aux élèves que celle pour les amateurs de triathlon ont connu un très beau succès - Le magnifique site de la piscine d'Engollon ainsi que les alentours sont ainsi mis en valeur
Utilisation des piscines communales	<ul style="list-style-type: none"> - Fréquentation 	<ul style="list-style-type: none"> - La fréquentation de la piscine d'Engollon est stable mais elle varie fortement en fonction des conditions météorologiques. La réparation d'une fuite d'eau a retardé l'ouverture d'une semaine. Néanmoins, grâce à cette réparation, la consommation d'eau a passablement baissé et cela a également permis de réaliser des économies en chauffage d'eau, ceci sans diminuer la température de l'eau. Les utilisateurs sont satisfaits du site et du personnel qui s'occupe de l'accueil et des infrastructures - Les bassins intérieurs de la Fontenelle et des Geneveys-sur-Coffrane sont également bien fréquentés
Foires de Dombresson et Coffrane	<ul style="list-style-type: none"> - Participation de la population, marchands, forains, sociétés locales et associations villageoises 	<ul style="list-style-type: none"> - Il y a de fortes disparités dans l'attrait de ces manifestations. L'investissement en temps et en ressources humaines de nos services est important. Toutefois ces manifestations permettent également aux sociétés locales de réaliser des bénéfices nécessaires au bon fonctionnement de leurs sociétés
Soutien aux sociétés locales et associations villageoises	<ul style="list-style-type: none"> - Base de données des sociétés et associations sur le site internet - Calendrier des manifestations - Brochure « sports-loisirs-culture pour les élèves du CSVR » - Subventions aux associations 	<ul style="list-style-type: none"> - Près de 160 sociétés et associations sont référencées - Les sociétés et associations utilisent de plus en plus cette possibilité pour annoncer leurs manifestations - 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 - Le nouveau règlement sur les subventions qui entre en vigueur en 2018 a été bien accepté par les sociétés locales et les associations
Location des salles sur internet	<ul style="list-style-type: none"> - Utilisation du site internet 	<ul style="list-style-type: none"> - Les utilisateurs sont désormais acquis à cet outil qui est de plus en plus utilisé - 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. Afin de se rendre compte de l'ampleur du soutien communal, ces subventions seront valorisées dans les comptes dès 2018
Participation de la Commune aux manifestations locales (Val-de-Ruz Expo, Fête la Terre)	<ul style="list-style-type: none"> - Fréquentation du stand 	<ul style="list-style-type: none"> - L'équipe des forestiers s'est présentée à l'occasion de Fête la Terre - Le projet éolien a été exposé à Val-de-Ruz Expo
Fête nationale	<ul style="list-style-type: none"> - Participation de la population - Implication des sociétés locales 	<ul style="list-style-type: none"> - Participation régulière de la population - Bonne implication des sociétés même s'il manque chaque année du personnel à certaines heures de la nuit...

		<ul style="list-style-type: none"> – 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	<ul style="list-style-type: none"> – Faire bénéficier la population de certaines manifestations culturelles mises sur pied par le CSVR en faveur des élèves 	<ul style="list-style-type: none"> – En 2017, le service a proposé à la population le spectacle de Karim Slama – 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	<ul style="list-style-type: none"> – Nombre de participants et satisfaction 	<ul style="list-style-type: none"> – Le bilan 2017 est positif – L'expérience est reconduite en 2018 – Les seniors qui participent aux journées des aînés reçoivent une invitation pour une séance de Connaissance du Monde – L'expérience est reconduite en 2018
Bibliobus	<ul style="list-style-type: none"> – Implication dans le comité de l'association visant notamment à trouver des solutions pour pérenniser le Bibliobus 	<ul style="list-style-type: none"> – Le nombre d'emplacements et d'heures de présence du bibliobus à Val-de-Ruz a été augmenté en fonction des montants payés à l'association
50 ans de la bibliothèque jeunesse de Fontainemelon	<ul style="list-style-type: none"> – Rappeler que des bibliothèques publiques communales existent depuis longtemps et qu'elles sont complémentaires au Bibliobus 	<ul style="list-style-type: none"> – Simples et à moindres coûts, les activités mises en place par les bibliothécaires ont été appréciées – Le taux de fréquentation est resté stable en 2017 malgré une présence accrue du Bibliobus. A noter que celui-ci ne s'arrête pas à Fontainemelon et aux Geneveys-sur-Coffrane
Roadmovie « cinéma itinérant »	<ul style="list-style-type: none"> – Donner la possibilité aux élèves et aux habitants de découvrir un film près de chez soi 	<ul style="list-style-type: none"> – Cette année, le Roadmovie s'est arrêté à Cernier. Les élèves, les parents et la population de Cernier ont ainsi pour bénéficier d'une soirée cinéma près de chez eux, ceci en partageant un moment convivial
Commentaires		
Néant		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017		
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017
Rénovation de la piscine de la Fontenelle à Cernier	<ul style="list-style-type: none"> – Rapport lié à une demande de crédit au Conseil général pour la rénovation de la piscine 	<ul style="list-style-type: none"> – Les travaux préparatoires suivent leur cours. Comme prévu et afin de finaliser le projet, des études et analyses ont été réalisées en 2017. Les travaux sont prévus au début 2018 pour se terminer, idéalement, en septembre 2018
Rénovation de l'aula de la Fontenelle à Cernier	<ul style="list-style-type: none"> – Réaliser une étude afin de définir l'ampleur des travaux nécessaires à la rénovation de cette salle 	<ul style="list-style-type: none"> – Vu l'état de la salle, celle-ci n'est plus louée à des tiers. Une utilisation scolaire reste possible sans risque. Au vu de la situation financière de la Commune, les investissements sont reportés à 2019 au mieux
Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane : études concernant la construction d'un dojo ainsi que l'affaîssement de l'anneau d'athlétisme	<ul style="list-style-type: none"> – Le site des Geneveys-sur-Coffrane ayant été retenu comme zone sportive pouvant être développée à futur, une étude a été menée à la suite d'une demande du judo-club 	<ul style="list-style-type: none"> – Ce projet de développement de la zone sportive aux Geneveys-sur-Coffrane est conséquent et prendra passablement de temps. Les premières analyses réalisées en 2017 démontrent qu'il y a encore bien des réflexions à mener avant de finaliser un tel projet – Nous attendons le résultat de l'étude du canton, à recevoir d'ici à la fin 2018, pour avancer dans ce projet

<p>– Le SENE réalise dans tout le canton des études liées aux sites pollués. Le centre sportif a été partiellement construit sur une ancienne décharge. Dans ce cadre-là, nous avons profité de réaliser une étude en lien avec l'affaissement de l'anneau d'athlétisme</p>			
Commentaires			
Néant.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	5.18	5.69	+0.51
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP)	0.00	0.50	+0.50
Total	5.18	6.19	+1.01
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			
Néant			

15. Travaux publics

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnement et forêts
Unité administrative	Travaux publics
Mission et objectifs principaux	
<p>Mission de l'unité</p> <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 été comme hiver le réseau routier communal.</p> <p>La signalisation verticale et horizontale ainsi que le marquage routier sont également des tâches récurrentes. Le service participe au ramassage des déchets urbains et verts ainsi que l'entretien des déchèteries et écopoints.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – entretenir des aménagements urbains communaux ; – entretenir des routes communales (nids de poule, déneigement) afin de garantir la sécurité routière ; – garantir l'enlèvement des ordures ménagères et déchets verts ; – gestion des déchèteries et écopoints filière de recyclage ; – assurer le suivi des travaux de la Commission des aménagements urbains. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi fédérale sur la protection de l'environnement (LPE), du 7 octobre 1983 	

<ul style="list-style-type: none"> – Ordonnance sur les déchets (OLED), du 4 décembre 2015 – Loi sur les routes et voies publiques (LRVP), du 21 août 1849 – Loi concernant le traitement des déchets (LTD), du 13 octobre 1986 – Règlement d'exécution de la loi concernant le traitement des déchets (RLTD), du 1er juin 2011 – Normes VSS 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	– Les infrastructures sont entretenues selon un standard établi par rapport au minimum nécessaire. Le temps disponible ne permet pas d'en faire plus. A noter que les incivilités ne sont pas en régression. Ces actes, souvent gratuits, nous demandent passablement de temps et énergie	– Le but est atteint
Gestion du fonctionnement	– On arrive à une vitesse de croisière	– Maitrise des coûts
Commentaires		
Néant		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017		
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017
Déchets	– Etude de coût et faisabilité par l'entreprise Vadec pour le réaménagement de nos déchèteries	– En cours
Déneigement	– Assurer la mobilité de chacun dans les meilleures conditions possibles	– Atteint à satisfaction de la grande majorité des usagers
Routes : Entretien courant		
Vue-des-Alpes — Le repère	– Pose d'une nouvelle couche d'enrobé bitumineux MINI-MAC 2 sur les deux bandes de roulement	– Terminé
Savagnier — Route de Chaumont	– Réparation de plusieurs zones avec la technique MINI-MAC 1 – 2	– Terminé
Le Pâquier — Le Fornel	– Réparation de plusieurs zones avec de l'enrobé à chaud	– Terminé
Le Pâquier — Les Savagnières	– Réparation de plusieurs zones avec la technique MINI-MAX 1 – 2	– Terminé
Cernier — Rue Henri-Calame	– Goudronnage de la place de parcs communale vers le numéro 16 -18	– Terminé

Routes : Investissement selon crédit voté par le Conseil général le 15 février 2016			
Hauts Geneveys — rue Bois Soleil	—	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud	— Terminé
Hauts Geneveys — rue de l'Orée	—	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud	— Terminé
Hauts Geneveys — rue de Tête-de-Ran	—	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud	— Terminé
Chézard-Saint-Martin — Le Seu	—	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud	— Terminé
Geneveys-sur-Coffrane — Le Vanel	—	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud	— Terminé
Le Pâquier — Les Planches	—	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud	— Terminé
Aménagement de la place du Tilleul à Savagnier	—	Aménagement couloir de bus et réaménagement carrefour	— En cours – finalisation 2018
Eclairage public			— Plusieurs réparations d'alimentation notamment un remplacement de 130m de câble rue du Seu à Chézard-Saint-Martin
Signalisation			— Campagne de remplacement de 230 signaux sur l'ensemble de la Commune (abimés et/ou qui ne répondent plus aux normes)
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> — 25 tonnes d'enrobé ont été utilisés pour reboucher les « nids de poules » dans les villages et alentours. — 22 tonnes d'enrobé ont été utilisés pour reboucher les « nids de poules » pour les routes de montagne. 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	23.85	20.73	-3.12
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP)	0.00	2.08	+2.08
Total	23.85	22.81	-1.04
Commentaires			
Néant			
Autres remarques			
Néant			

16. Eau potable

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnement et forêts	
Unité administrative	Eau potable	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Viteos SA a repris le mandat d'exploitation de l'eau potable du Val-de-Ruz à partir du 1er janvier 2017. L'administration des eaux doit assurer l'entretien et la gestion de l'ensemble du réseau d'eau, des sources, des puits, du traitement de l'eau, 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.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – assurer l'approvisionnement en eau (source et puits) ; – assurer la distribution de l'eau potable aux clients ; – assurer la facturation et le service à la clientèle et aux partenaires. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi fédérale sur les denrées alimentaires (LDAI), du 20 juin 2014 – Loi fédérale sur la protection des eaux (LEaux), du 24 janvier 1991 – Loi cantonale sur la protection et la gestion des eaux (LPGE), du 2 octobre 2012 – Loi cantonale sur les eaux (LEaux), du 24 mars 193 – Ordonnance sur l'eau potable et l'eau des installations de baignade et de douche accessibles au public (OPBD), du 16 décembre 2016 – Directives SSIGE 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	<ul style="list-style-type: none"> – Entretien de manière régulière mais avec un maximum d'efficacité – Réparation de 47 fuites sur le réseau et les branchements – Installations de 29 compteurs neufs, remplacement de 52 compteurs, et contrôle de 29 installations sanitaires neuves et 19 périodiques 	<ul style="list-style-type: none"> – Démontage d'installations hors service, et mise au propre de plusieurs ouvrages – A plusieurs endroits les conduites sont poreuses, exemple nous en sommes à la 7ème fuite sur la rue des Monts à Cernier – 16 des contrôles d'installations périodiques n'étaient pas en ordre
Gestion du fonctionnement	<ul style="list-style-type: none"> – 3'614 alarmes ont été traitées dont 597 en urgence 	<ul style="list-style-type: none"> – Amélioration de beaucoup de réglages de consignes, de seuil d'alarmes, d'automatisation de fonctionnement – Augmentation du pompage sur les puits artésiens de Prés Royers
Qualité d'eau	<ul style="list-style-type: none"> – 46 analyses ont été faites sur l'eau brute et 451 sur l'eau traitée – Le puits du Lion a été hors service toute l'année suite à une pollution au bentazone 	<ul style="list-style-type: none"> – La mise à la décharge des ressources contaminées a évité la contamination du réseau; pas d'autre problème de qualité d'eau – Augmentation de la prise d'eau sur le SIVAMO

	détectée en juillet 2016. Le puits de Pôlière également hors service depuis le 17 mars 2017 à cause d'une pollution au diméthachlore-ESA	
Quantité d'eau	– Période d'étiage très prononcée tout le 2ème semestre 2017	– Augmentation de la prise d'eau sur le SIVAMO
Service de piquet	– 80 alarmes ont été traitées dont 16 fuites	– Service de piquet assuré sans incident majeur
Information de la population en matière de qualité de l'eau	– 34 réclamations ont été faites sur la qualité d'eau, 16 ont nécessité d'aller sur place	– La population est informée sur la qualité de l'eau par les fiches annuelles depuis le site internet de la Commune
Commentaires		
Néant.		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017		
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017
Crédit-cadre de CHF 1'410'000 validé par le Conseil général du 20 février 2017		
Alimentation du village d'Engollon	– Suppression des sources et du réservoir	– En attente d'une décision pour la démolition du réservoir
Extension du réseau Pré-Royer – Savagnier CHF 440'000	– Amélioration de la défense incendie et sécurisation de l'alimentation	– Régulation par une vanne télécommandée située à Prés Royers, y compris transformation de la chambre de vannes au réservoir de Chézard-Saint-Martin
Savagnier, réfection de huit bornes hydrantes, depuis la conduite principale CHF 130'000	– Amélioration de la défense incendie	– Amélioration de 140 à 400 % du débit incendie
Malvilliers, réfection de la conduite de sortie du réservoir CHF 497'000	– Amélioration de la distribution et défense incendie dans la zone industrielle	– Amélioration de 250 % du débit incendie remplacement des conduites dans la chambre de vannes et réfection du plafond des cuves du réservoir de Malvilliers
Coffrane, alimentation depuis la conduite de liaison Neuchâtel -> Crôtets CHF 45'000	– Sécurisation de l'alimentation de Coffrane	– Terminé, amélioration de la défense incendie et de la distribution
Entretien des automates, remplacement d'appareils et pompes CHF 83'000	– Amélioration du système de gestion	– Passage sur Ritop 2.19
Boudevilliers, SPED, Petites Vernes CHF 62'000	– Remplacement du traitement aux UV et du turbidimètre, amélioration de la télégestion	– Terminé y compris l'entretien de la station
Le Pâquier, réfection des cuves CHF 48'000	– Amélioration de l'étanchéité des cuves	– Une cuve a été refaite par Sablisol, la deuxième sera entreprise en 2018
Reprise du cadastre réseau CHF 25'000	– Amélioration de la qualité des renseignements sur les conduites de réseau et de branchements	– A continuer en 2018

Recherche de fuites 2017, CHF 16'000	– Effectuer une recherche de fuites systématiques sur tout le territoire communal	– Trouver plusieurs fuites, mais peu de possibilité d'utiliser les sondes de recherche de nuit	
Défense incendie de Codec à Dombresson, CHF 60'000	– Subvention apportée à l'entreprise	– Réalisé	
Commentaires			
Avec un taux de perte dans le réseau de distribution de plus de 28% il s'avère qu'il y a un effort conséquent à effectuer pour l'entretien du réseau et des branchements.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	3.50	0.00	-3.50
Total	3.50	0.00	-3.50
Commentaires			
Transfert du personnel de l'eau potable à Viteos SA.			
Autres remarques			
Néant			

17. Environnement

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnement et forêts
Unité administrative	Environnement
Mission et objectifs principaux	
Mission de l'unité	
Le service d'assainissement prend en charge les eaux naturelles et collectées produits par la population et veille à leur traitement adéquat, dans le respect de l'environnement. Ce faisant il joue un rôle essentiel en faveur de la salubrité publique, de la santé des citoyens et de la préservation d'un cadre de vie agréable.	
Objectifs généraux	
<ul style="list-style-type: none"> – assure l'épuration des eaux afin d'éviter les maladies et lutter contre le risque d'épidémies ; – éviter les inondations et la pollution des eaux souterraines ; – gestion des drainages, eau de surface, grilles de route et dépotoir ; – gestion et entretien des stations de relevages ; – entretien du réseaux eau usée et claire, ainsi que des bassins de rétentions ; – contrôle des eaux des biens-fonds ; – assurer le fonctionnement de l'ensemble des installations ; – organiser les travaux d'exploitation (maintenance préventive, pannes etc.) ; – maintien de la valeur de toutes les installations ; – respecter les normes techniques et légales ; – maintenir l'équilibre des cours d'eau afin qu'il contribue également à l'autoépuration des eaux pluviales et des eaux épurées sortant des STEP ; – protéger l'environnement. 	
Bases légales et réglementaires principales	
<ul style="list-style-type: none"> – Loi fédérale sur la protection des eaux (LEaux), du 24 janvier 1991 – Ordonnance sur la protection des eaux (OEaux), du 28 octobre 1998 	

<ul style="list-style-type: none"> – Loi fédérale sur la protection de l'environnement (LPE), du 7 octobre 1983 – Loi sur les produits chimiques (LChim), du 15 décembre 2000 – Ordonnance sur la réduction des risques liée aux produits chimiques (ORRChim), du 18 mai 2005 – Ordonnance sur la protection des travailleurs contre les risques liés aux microorganismes (OPTM), du 25 août 1999 – Ordonnance sur les installations électriques à courant faible, du 30 mars 1994 – Loi sur les installations électriques (LIE), du 24 juin 1902 – Norme SIA 190 sur les canalisations, du 1er juillet 2000 – Norme SN 592 000 sur l'évacuation des eaux des bien-fonds, du 1er août 2012 – Directive de la VSA sur l'évacuation des eaux pluviales 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	– Entretien de manière régulière mais avec un maximum d'économie	– Le but est atteint – Fonctionnalité
Gestion du fonctionnement	– Mise en service automatisation digestion et prétraitement	– Améliorer les résultats et diminution des coûts
<p>Commentaires</p> <p>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.</p> <p>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.).</p> <p>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.</p>		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017		
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017
Stations de relevages Fontaines	– 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 4 ans crédit de CHF 700'000 voté le 27 avril 2015	– Mise en service de la digestion et prétraitement	– Fonctionnalité
Mur de la filtration tertiaire STEP	– Révision complète (mur et matière filtrante)	– Fonctionnalité
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 – évaluation des coûts et répartition

Changement des automates de la STEP, crédit de CHF 700'000 voté le 27 avril 2015, fin des travaux en 2018	– Maintenant du système de supervision et mise à niveau des automates de la STEP	– En cours jusqu'en 2018	
Modélisation du système évacuation des eaux – rapport final	– PGEE Seyon-Amont	– En cours, rapport en 2018	
Crédit cadre 2017 voté par le Conseil général le 23 janvier 2017	– Remplacement de 130 mètres de conduite eaux usées à Savagnier – Rue des Corbes	– Terminé	
Crédit cadre 2017 voté par le Conseil général le 23 janvier 2017	– Assainissement deux filtres à sable	– Terminé	
Crédit cadre 2017 voté par le Conseil général le 23 janvier 2017	– Réalisations techniques sur l'ancien collecteur intercommunal (Hauts-Geneveys/Chézard-Saint-Martin) – Fiabilisation de la base de données du cadastre – Instrumentation des bassins de décantation –	– En cours – fonctionnalité	
Pré-étude Micropolluant	– Choix du système	– Rapport pour 2019 – accréditation de la variante par la Confédération et répartition des coûts	
Commentaires			
<p>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 d'incinérer. Ce sont ainsi, annuellement, environ 530 tonnes de boues déshydratées, qui sont incinérées à Vadec et 4'650'000 m³ d'eau qui sont traitées.</p>			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	5.40	5.30	-0.10
Total	5.40	5.30	-0.10
Commentaires			
L'unité n'a pas pu avoir des personnes en MIP ou ISP cette année. Il manque toujours du personnel.			
Autres remarques			
<p>La STEP des Quarres devient vétuste (17 ans – durée de vie moyenne 30 ans). Nous serons dans l'obligation de remplacer le couplage chaleur/force (moteur à gaz) de la STEP en 2018 (plus de pièces chez le fournisseur). Nous avons fait beaucoup de maintenance mécanique et électrique tant sur la station d'épuration qu'au niveau des stations de relevage. D'important investissement, automation, micropolluants, déshydratation de boues 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 2015/2016. Il faudra prévoir des investissements conséquents sur les réseaux d'eaux usées et claires. Les nouvelles constructions poussent plus rapidement que la mise en conformité de notre réseau ; nos conduites sont sous-dimensionnées et l'évacuation ne suit plus dans de nombreux villages.</p>			

18. Forêts

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnement et forêts	
Unité administrative	Forêts	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Assurer la gestion des forêts, propriété de la Commune, ainsi que les infrastructures forestières qui s'y trouvent, tout en garantissant l'entier des fonctions assumées par les surfaces boisées. Assumer les actions d'information de la population et des élus.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – planifier l'ensemble des travaux forestiers d'exploitation et des soins à la jeune forêt ; – marteler les bois dans les forêts communales, cantonales et privées (sous mandat du SFFN) ; – organiser et réaliser concrètement les travaux forestiers sur l'ensemble de l'année dans les forêts communales et cantonales ; – cubage et commercialisation des bois des forêts communales et cantonales ; – assurer le suivi et l'entretien des infrastructures forestières et des limites de propriétés ; – police forestière (sous mandat du SFFN) ; – conseils et suivi des propriétaires forestiers privés (sous mandat du SFFN) ; – réaliser les inventaires forestiers nécessaires à la réalisation des plans de gestion ; – remplir les obligations administratives liées au suivi et à la gestion des forêts y compris les décomptes nécessaires à l'obtention des aides financières fédérales et cantonales ; – assurer la surveillance sanitaire des massifs forestiers ; – information de la population en matière d'exploitation des forêts et actions pédagogiques en forêt ; – participer activement à la promotion du bois dans tous les débouchés potentiels. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi cantonale sur les forêts (LCFo), du 6 février 1996 – Règlement d'exécution de la loi cantonale sur les forêts (RELCFo), du 27 novembre 1996 – Loi sur la protection de la nature (LCPN), du 22 juin 1994 – Loi sur la faune sauvage (LFS), du 7 février 1995 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2017		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Réalisation annuelle des plans de gestion des forêts	<ul style="list-style-type: none"> – Volume de bois exploité par rapport à la possibilité indiquée dans les plans de gestion – Surface de jeune forêt entretenue – Pâturages boisés entretenus – Travaux en faveur de la biodiversité selon les accords de prestations 	<ul style="list-style-type: none"> – Les volumes d'exploitation des bois tels que stipulés dans les plans de gestion, sont réalisés – Les massifs forestiers sont entretenus d'une manière durable et la surveillance sanitaire est assurée – Les soins à la jeune forêt sont réalisés de manière continue, ainsi que l'entretien des pâturages boisés – Les travaux en faveur de la biodiversité sont planifiés et réalisés (arbres habitat, réserves, amélioration d'habitat pour certaines espèces)
Commercialisation efficace des produits forestiers	<ul style="list-style-type: none"> – Les produits récoltés dans les forêts sont écoulés sur le marché des bois, selon un principe de maximisation économique 	<ul style="list-style-type: none"> – Les produits forestiers sont vendus aux acheteurs proposant les prix les plus intéressants – Les meilleurs bois sont proposés à la vente des bois précieux de Colombier

Maintien courant des infrastructures forestières	<ul style="list-style-type: none"> – Les infrastructures forestières sont régulièrement entretenues dans le cadre de travaux courants et périodiques 	<ul style="list-style-type: none"> – Les infrastructures forestières (desserte, bâtiments) sont fonctionnelles en tout temps – Des travaux d'entretien ordinaire et extraordinaires sont réalisés régulièrement
Information des élus et de la population en matière de gestion des forêts	<ul style="list-style-type: none"> – Des séances et des événements sont organisés pour informer la population et les élus 	<ul style="list-style-type: none"> – Les représentants des élus 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		
<ul style="list-style-type: none"> – La gestion des forêts est garantie par des plans de gestion qui sont régulièrement mis à jour. Ces plans de gestion garantissent l'engagement de la Commune à poursuivre une exploitation responsable et durable de ses forêts. – Le service forestier communal permet d'assurer le suivi de ces plans de gestion, en adéquation avec les principes édités dans les lois forestières, tant fédérales que cantonales. 		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2017		
Titre du projet	Objectifs 2017	Résultats atteints en 2017
Gestion continue des forêts communales	<ul style="list-style-type: none"> – Réalisation des divers plans annuels des travaux – Travaux prévus dans l'accord de prestation RPT 2016-2019 forêt – Divers et travaux hors forêt 	<ul style="list-style-type: none"> – Les plans annuels des travaux ont été réalisés selon la planification – Les travaux planifiés dans l'accord de prestation signé par la commune pour la période RPT 2016-2019 sont en cours de réalisation (Promotion du rôle protecteur de la forêt, Gestion des forêts, Promotion de la diversité biologique de la forêt) – Des plantations de compensation ont été mises en place dans le cadre de la construction du nouveau giratoire à Bayerel – Réalisation de différents travaux de mise en sécurité et entretien d'arbres hors forêt pour d'autres services communaux : gérance, sport et loisirs, travaux publics
Entretien de la dévestiture et des infrastructures en forêt	<ul style="list-style-type: none"> – Les infrastructures forestières sont maintenues en état et sont améliorées selon les plans des travaux présentés 	<ul style="list-style-type: none"> – Les travaux d'entretien et de rénovation prévus dans les plans des travaux ont été réalisés – Un parcours mesuré a été refait dans les forêts du cantonnement NORD – Quatre passerelles en bois locale ont été refaites dans une forêt riveraine le long du Seyon par la PCi – Les infrastructures des places de pique-nique et de jeux sont entretenues et renouvelées selon les besoins : mise à neuf de la place de jeux à la Marnière – Les sentiers pédestres et didactiques sont entretenus et sécurisés selon les besoins
Vente de bois	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en valeur du bois pour des réalisations locales – Mise en valeur des bois précieux 	<ul style="list-style-type: none"> – Plusieurs produits en bois local ont été présentés au stand à Fête la Terre par le Service forestier et ont intégrés l'offre des produits en bois de la commune. Plusieurs demandes confirment l'intérêt de la population envers ces produits – Réalisation des gradins pour l'amphithéâtre de la fête de lutte à la vue des Alpes avec du bois local – Vente de différents bois précieux à Colombier

Livraison du bois au CAD de Cernier	<ul style="list-style-type: none"> – Le stockage, la gestion, la livraison du bois décheté sont opérationnels pour le bon fonctionnement du CAD de Cernier 	<ul style="list-style-type: none"> – Le système de gestion des piles de bois basé sur une plateforme internet (AliCAD) développé par le canton est utilisé par tous les gardes forestiers et facilite l'organisation entre forestiers et déchetéteurs – Le garde forestier du cantonnement OUEST, responsable du remplissage du CAD de Cernier se coordonne avec les deux déchetéteurs régionaux et garanti un suivi des livraisons. Il assure aussi, dans les huit places de stockage fixes, une réserve suffisante de bois en cas d'accès difficile aux forêts en hiver
Chantiers nature bénévoles en forêt	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place de chantiers nature en forêts pour des jeunes (écoles de Val-de-Ruz et autres) et adultes bénévoles en partenariat avec le Parc Chasseral et la section nature du SFFN – Mise en place d'autres chantiers nature sur demande 	<ul style="list-style-type: none"> – Réalisation de plusieurs chantiers nature : quatre entreprises, trois classes des écoles de Val-de-Ruz, un groupe d'apprentis. Travaux réalisés : arrachage plantes invasives, entretien des chemins, entretien pâturages boisés et prairies maigres
Projet avec les écoles	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place de sorties pour les écoles en forêt en partenariat avec le Parc Chasseral dans le cadre du projet Graine de chercheurs – Autres sorties – Canapés forestiers 	<ul style="list-style-type: none"> – Planification et réalisation de deux 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 – Sortie en forêt d'une demi-journée pour deux classes du collège de Saint-Aubin – Les quatre canapés forestiers existants dans les forêts communales du Val-de-Ruz (Hauts-Geneveys, Dombresson, Coffrane, Chézard) sont utilisés régulièrement par des classes d'école et des groupes de jeux en forêt. D'autres classes utilisent des emplacements en forêt sans canapé pour des activités périodiques (Fontaines, Boudevilliers)
Autres visites, manifestations	<ul style="list-style-type: none"> – Réalisation de visites sur demande – Fête la Terre 	<ul style="list-style-type: none"> – 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 – Fête la Terre sur le thème de la forêt : le service forestier communal a été présent à Fête la Terre avec un stand (produits forestiers, activités et maquette Val-de-Ruz) et a participé à la production des troncs à fondue pour la buvette forestière des Olympiades de la forêt
Etude préliminaire centre forestier	<ul style="list-style-type: none"> – Avancement de la réflexion sur la base de l'étude préliminaire de 2015 	<ul style="list-style-type: none"> – Aucune nouveauté par rapport à 2016
Certification	<ul style="list-style-type: none"> – Certification FSC, PEFC et COBS de toutes les forêts de la Commune (1er janvier 2013 au 31 décembre 2017) 	<ul style="list-style-type: none"> – Audit de certification cantonnement OUEST – Gestion des forêts selon les critères prévus dans le cadre de la certification
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> – L'entretien des forêts profite à tous. Si la partie la plus visible est l'exploitation des produits forestiers, les autres prestations telles que la fonction de protection (filtration et rétention d'eau, protection contre les chutes de pierres) ou la fonction sociale sont primordiales. Les bienfaits de la forêt ne sont malheureusement pas directement monétarisés, mais il faut considérer qu'ils représentent potentiellement une valeur annuelle de plus de CHF 10 millions dont profite directement la communauté. – Les forêts communales permettent de récolter en continu près de 20'000 m³ de bois annuellement. Le bois est un matériau écologique, durable, produit localement avec du personnel de notre région. Parallèlement, la présence de la forêt préserve un maximum de diversité de faune et flore dans notre région et stabilise nos sols. 		

<ul style="list-style-type: none"> – 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	B2017	C2017 (effectif annuel moyen)	Δ B2017 - C2017
Administratif et technique	6.75	7.02	+0.27
Apprentis	0.42	0.42	0.00
Total	7.17	7.44	+0.27
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Un nouveau forestier bûcheron a intégré l'équipe en mai 2017. – Le service forestier communal est de nouveau, à partir de du 1^{er} aout 2017, une entreprise formatrice. Un apprenti forestier bûcheron a été engagé et il est formé dans l'équipe communale. 			
Autres remarques			
Néant			



Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
10	Patrimoine financier	66'533'233.90	251'744'849.23	-234'573'625.98	83'704'457.15
100	Disponibilités et placements à court terme	10'618'872.99	122'376'612.30	-122'290'959.54	10'704'525.75
1000	Liquidités	314'349.69	345'573.90	-652'533.89	7'389.70
10000	Liquidités	313'038.49	126'290.15	-434'942.54	4'386.10
1000000	Caisse guichet Cernier	2'192.25	114'953.50	-114'949.85	2'195.90
1000001	Caisse guichet Geneveys-sur-Coffrane	3'874.70	-4'769.00	2'384.50	1'490.20
1000090	Dépenses de caisses à ventiler	-1'300.00		2'000.00	700.00
1000091	Recettes de caisses à ventiler		16'105.65	-16'105.65	
1000098	Solde d'ouverture 01.01.2013 caisse CSVR	308'271.54		-308'271.54	
10001	Caisses secondaires	1'311.20	219'283.75	-217'591.35	3'003.60
1000102	Caisse secondaire OPC	282.60	9'000.00	-7'969.20	1'313.40
1000103	Caisse secondaire piscine Engollon		189'254.40	-189'254.40	
1000104	Caisse secondaire piscine Geneveys-sur-Coffrane	200.00	6'597.00	-6'074.00	723.00
1000105	Caisse du Cercle scolaire	535.75	11'842.85	-11'717.75	660.85
1000106	Caisse de la bibliothèque publique de Fontainemelon	118.85	785.00	-800.00	103.85
1000107	Caisse secondaire piscine de la Fontenelle	120.00	804.00	-776.00	148.00
1000108	Caisse bibliothèque des jeunes Fontainemelon	54.00	1'000.50	-1'000.00	54.50
1001	La Poste	15'799.33	1'705'951.22	-1'711'294.23	10'456.32
10010	La Poste	15'799.33	1'705'951.22	-1'711'294.23	10'456.32
1001000	CCP Val-de-Ruz 12-719487-3	15'799.33	1'705'951.22	-1'711'294.23	10'456.32
1002	Banque	10'288'723.97	120'205'561.93	-119'807'606.17	10'686'679.73
10020	Banque	10'221'417.77	119'082'406.83	-118'684'603.47	10'619'221.13
1002000	CC BCN Val-de-Ruz 1017.13.80.7	9'496'189.85	111'287'675.68	-110'476'547.07	10'307'318.46
1002001	CC BCN Val-de-Ruz "Loyers" 1026.26.54.4	634'551.80	3'243'883.40	-3'720'076.00	158'359.20
1002035	Raiffeisen Val-de-Ruz 31243.11	89'839.55	3'090'647.75	-3'071'661.70	108'825.60
1002060	UBS CH72 0029 0290 3847 2003 L	836.57	1'460'200.00	-1'416'318.70	44'717.87
10021	Autres comptes bancaires	67'306.20	1'123'155.10	-1'123'002.70	67'458.60
1002122	Raiffeisen CE sociétaire Boudevilliers "Abram & Olympe" 42034.60	9'442.35	8.65		9'451.00
1002125	Raiffeisen CE soc. Chézard 4166.19 "Fds Debrot"	57'863.85	143.75		58'007.60
1002199	Liquidités en transit		1'123'002.70	-1'123'002.70	
1004	Cartes de débit et de crédit		119'525.25	-119'525.25	
10040	Cartes de débit et de crédit		119'525.25	-119'525.25	
1004000	Compte courant Mastercard		10'783.00	-10'783.00	
1004001	Compte courant Visa		5'811.20	-5'811.20	
1004002	Compte courant EC direct		58'914.65	-58'914.65	
1004003	Compte courant carte Postfinance		40'143.15	-40'143.15	
1004004	Compte courant carte V Pay		3'623.25	-3'623.25	
1004005	Compte courant carte American Express		250.00	-250.00	
101	Créances	16'338'274.45	107'433'653.48	-106'518'560.78	17'253'367.15
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	6'651'545.61	12'963'191.95	-15'904'958.61	3'709'778.95
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	6'571'030.96	12'869'795.30	-15'824'443.96	3'616'382.30
1010020	Débiteurs eau et assainissement Abacus	2'517'145.65	468'214.90	-2'738'762.15	246'598.40
1010021	Débiteurs bois Abacus	533'810.91	1'835'162.75	-2'060'750.61	308'223.05
1010022	Débiteurs déchets Abacus	903'445.70	1'402'249.75	-1'111'143.10	1'194'552.35
1010024	Débiteurs taxes chiens Abacus	10'785.20	165'882.50	-169'241.75	7'425.95
1010025	Débiteurs service du feu et OPC (yc taxes pompes) Abacus	1'482'209.05	1'710'114.75	-1'815'465.20	1'376'858.60
1010026	Débiteurs loyers Abacus	14'802.00	177'143.95	-37'676.60	154'269.35
1010027	Débiteurs CdH et EC Abacus	8'271.00	221'597.60	-208'637.40	21'231.20
1010028	Débiteurs urbanisme Abacus	189'496.15	535'863.85	-594'172.55	131'187.45
1010029	Débiteurs écoles Abacus	569'906.90	677'305.20	-1'201'665.85	45'546.25
1010030	Débiteurs accueil parascolaire Abacus	124'054.30	1'224'325.35	-1'211'528.25	136'851.40
1010031	Débiteurs culture, loisirs, sports (yc locations de salles) Abacus	21'857.55	474'083.25	-474'738.10	21'202.70
1010032	Débiteurs Energie Abacus	151'859.45	198'346.10	-220'018.80	130'186.75
1010034	Débiteurs loyers Abaimmo	-97'168.55	3'620'941.00	-3'628'681.15	-106'208.70
1010035	Débiteurs chauffage Abaimmo		-36'499.60	-2'755.70	-39'255.30
1010071	Débiteurs anciennes communes Abacus	70'438.55	-10'954.65	-33'376.85	26'107.05



Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
1010091	Débiteurs manuels Val-de-Ruz	617'013.08	134'777.05	-204'245.30	547'544.83
1010092	Débiteurs divers Abacus	-18'084.73	71'241.55	-47'395.85	7'060.97
1010099	Réévaluation de créances résultant de livraisons et de prestations (Ducroire)	-528'811.25		-64'188.75	-593'000.00
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	80'514.65	93'396.65	-80'514.65	93'396.65
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	80'514.65	93'396.65	-80'514.65	93'396.65
1011	Comptes courants avec des tiers	3'703'658.60	48'554'323.97	-45'332'379.15	6'925'603.42
10110	Comptes courants avec des tiers	3'703'658.60	48'554'323.97	-45'332'379.15	6'925'603.42
1011000	Acompte impôts	3'042'033.85	37'160'064.77	-37'953'873.97	2'248'224.65
1011009	c/c Littoral gérance	34'792.96	42'725.27	-77'518.23	
1011010	c/c gérance Naef	-19'320.00	153'058.40	-133'738.40	
1011011	c/c Viteos		7'721'527.97	-4'077'195.53	3'644'332.44
1011015	Acomptes fonds SIPM	342'731.41	2'409'035.45	-2'377'845.27	373'921.59
1011030	c/c locataires - Frais de chauffage	117'082.93	341'764.24	-129'872.97	328'974.20
1011031	c/c locataires - Frais consommation eau	32'889.03	76'077.25	-42'232.90	66'733.38
1011032	c/c locataires - Taxes d'épuration	45'532.57	97'395.25	-54'410.75	88'517.07
1011034	c/c de conciergerie	8'618.90	39'916.34	-35'985.62	12'549.62
1011035	c/c locataires - Mazout	58'418.65	105'220.72	-68'080.75	95'558.62
1011036	c/c locataires - Pelets	13'013.90	7'917.76	-17'454.06	3'477.60
1011038	Compte de répartition des charges aux locataires		320'929.55	-320'929.55	
1011039	c/c locataires - Electricité	26'088.30	37'571.65	-17'978.80	45'681.15
1011040	c/c locataires - Frais abonnement ascenseur		10'862.50		10'862.50
1011041	c/c locataires - Frais abonnements lave-linge/sèche-linge	1'776.10	8'891.40	-12'414.65	-1'747.15
1011043	c/c locataires - Frais abonnement télédistribution par câble		4'292.35		4'292.35
1011044	c/c locataires - Frais abonnement ventilation		2'828.00	-750.00	2'078.00
1011045	c/c locataires - Frais abonnements extincteurs		2'399.85	-252.45	2'147.40
1011047	c/c locataires - Frais administratifs		11'845.25	-11'845.25	
1012	Créances fiscales	5'583'270.89	40'986'343.65	-40'453'515.26	6'116'099.28
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	5'477'825.25	36'537'621.81	-35'998'359.10	6'017'087.96
1012100	Débiteurs SIPP	6'078'945.25	36'537'621.81	-35'931'359.10	6'685'207.96
1012199	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPP	-601'120.00		-67'000.00	-668'120.00
10122	Débiteurs impôts personnes morales	-20'653.14	3'308'103.76	-3'312'999.91	-25'549.29
1012200	Débiteurs SIPM	92'628.01	851'391.09	-898'262.52	45'756.58
1012202	Débiteurs Fonds IPM	-107'681.15	2'453'192.67	-2'414'737.39	-69'225.87
1012299	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPM	-5'600.00	3'520.00		-2'080.00
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	40'443.73	882'484.60	-879'633.67	43'294.66
1012300	Débiteurs ISIS	42'572.33	882'484.60	-879'462.27	45'594.66
1012399	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) ISIS	-2'128.60		-171.40	-2'300.00
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)		2'232.93	-2'232.93	
1012400	Débiteurs contentieux SIPM	5'799.90	1'498.88	-2'232.93	5'065.85
1012499	Réévaluation de créances résultant du contentieux SIPM	-5'799.90	734.05		-5'065.85
10125	Débiteurs impôts fonciers	85'655.05	255'900.55	-260'289.65	81'265.95
1012501	Débiteurs impôts fonciers Abacus	85'655.05	255'900.55	-260'289.65	81'265.95
1013	Acomptes à des tiers		50'426.95	-50'426.95	
10131	Avances sur salaires		50'426.95	-50'426.95	
1013100	Avances sur salaires enseignants		33'109.50	-33'109.50	
1013101	Avances sur salaires admin.+technique		17'317.45	-17'317.45	
1015	Comptes courants internes	395'735.65	4'447'179.45	-4'363'575.40	479'339.70
10150	Comptes courants internes	395'735.65	4'447'179.45	-4'363'575.40	479'339.70
1015000	Compte-courant GSR	392'344.23	4'440'000.00	-4'353'796.80	478'547.43
1015001	Compte-courant A4EOVR	3'391.42	7'179.45	-9'778.60	792.27
1017	Comptes d'attentes	4'777.00	74'490.85	-79'267.85	
10170	Comptes d'attentes	4'777.00	74'490.85	-79'267.85	
1017000	Avances camps école	4'777.00	74'490.85	-79'267.85	
1019	Autres créances	-713.30	357'696.66	-334'437.56	22'545.80



Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
10192 Impôt préalable de la TVA	-713.30	49'425.12	-26'166.02	22'545.80
1019200 Impôt préalable de la TVA, CR sports		-4.90	4.90	
1019202 Impôt préalable de la TVA, CR eau potable		106.43	-106.43	
1019203 Impôt préalable de la TVA, CI eau potable		-341.60	341.60	
1019204 Impôt préalable de la TVA, CR assainissement		-8.15	8.15	
1019205 Impôt préalable de la TVA, CI assainissement		-59'785.10	59'785.10	
1019206 Impôt préalable de la TVA, CR déchets		-836.22	836.22	
1019207 Impôt préalable de la TVA, CI déchets	180.75		-180.75	
1019210 Impôt préalable de la TVA, CR chauffage à distance	-894.05		894.05	
1019299 TVA Décomptée		110'294.66	-87'748.86	22'545.80
10199 Autres Créances		308'271.54	-308'271.54	
1019900 Solde caisse CSVR 01.01.2013		308'271.54		308'271.54
1019999 Réévaluation autres créances			-308'271.54	-308'271.54
104 Actifs de régularisation	4'647'770.73	6'611'115.88	-4'078'724.68	7'180'161.93
1040 Charges de personnel	12'033.10	38'156.20	-16'095.65	34'093.65
10400 Charges de personnel	12'033.10	38'156.20	-16'095.65	34'093.65
1040000 RG Charges de personnel	12'033.10	38'156.20	-16'095.65	34'093.65
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	499'254.89	103'471.86	-499'254.89	103'471.86
10410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	499'254.89	103'471.86	-499'254.89	103'471.86
1041000 RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	499'254.89	103'471.86	-499'254.89	103'471.86
1042 Impôts	1'743'414.78	1'874'351.68	-1'752'814.78	1'864'951.68
10420 Impôts	1'743'414.78	1'874'351.68	-1'752'814.78	1'864'951.68
1042000 RG Impôts	1'743'414.78	1'874'351.68	-1'752'814.78	1'864'951.68
1043 Transferts du compte de résultats	1'165'873.33	1'491'403.57	-1'133'364.73	1'523'912.17
10430 Transferts du compte de résultats	1'165'873.33	1'491'403.57	-1'133'364.73	1'523'912.17
1043000 RG Transferts du compte de résultats	1'165'873.33	1'491'403.57	-1'133'364.73	1'523'912.17
1044 Charges financières/revenus financiers	58'515.00	40'247.05	-58'515.00	40'247.05
10440 Charges financières/revenus financiers	58'515.00	40'247.05	-58'515.00	40'247.05
1044000 RG Charges financières/revenus financiers	58'515.00	40'247.05	-58'515.00	40'247.05
1045 Autres revenus d'exploitation	20'920.70	3'381'270.97	-20'920.70	3'381'270.97
10450 Autres revenus d'exploitation	20'920.70	3'381'270.97	-20'920.70	3'381'270.97
1045000 RG Autres revenus d'exploitation	20'920.70	3'381'270.97	-20'920.70	3'381'270.97
1046 Actifs de régularisation, compte des investissements	1'147'758.93	-317'785.45	-597'758.93	232'214.55
10460 Actifs de régularisation, compte des investissements	1'147'758.93	-317'785.45	-597'758.93	232'214.55
1046000 Actifs de régularisation, compte des investissements	1'147'758.93	-317'785.45	-597'758.93	232'214.55
106 Stocks, fournitures et travaux en cours	235'939.00		-82'058.98	153'880.02
1062 Produits semi-finis et finis	235'939.00		-82'058.98	153'880.02
10620 Stock de produits semi-finis et finis	235'939.00		-82'058.98	153'880.02
1062000 Stock de produits semi-finis et finis	235'939.00		-82'058.98	153'880.02
107 Placements financiers	34'156.40		-31'680.00	2'476.40
1070 Actions et parts sociales	33'156.40		-31'680.00	1'476.40
10700 Actions	27'756.40		-26'680.00	1'076.40
1070003 Actions Sucrerie d'Aarberg-Frauenfeld	840.00			840.00
1070004 Actions Bugnens-Savagnières SA	3'120.00		-3'120.00	
1070005 Actions BKW AG	23'560.00		-23'560.00	
1070006 Action Swisslife Holding AG	236.40			236.40
10702 Parts sociales	5'400.00		-5'000.00	400.00
1070200 Parts sociales Raiffeisen	400.00			400.00



Comptes 2017

Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
1070201 Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel	5'000.00		-5'000.00	
1071 Placements à intérêts	1'000.00			1'000.00
10711 Placements à intérêts à long terme PF	1'000.00			1'000.00
1071102 Bons de caisse la société de Tir les Mélèzes Fontainemelon	1'000.00			1'000.00
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	34'658'220.33	15'323'467.57	-1'571'642.00	48'410'045.90
1080 Terrains PF	1'757'464.15	242'534.85		1'999'999.00
10800 Terrains PF	1'757'464.15	242'534.85		1'999'999.00
1080000 Champs, pâturages	1'206'839.50	600'710.50		1'807'550.00
1080001 Terrain à bâtir	550'624.65	-358'175.65		192'449.00
1084 Bâtiments PF	32'890'756.18	15'080'932.72	-1'571'642.00	46'400'046.90
10840 Bâtiments PF	32'890'756.18	15'080'932.72	-1'571'642.00	46'400'046.90
1084000 Immeubles du PF	30'946'388.78	13'316'997.97	-1'571'642.00	42'691'744.75
1084001 Domaines, loges, métairies	1'944'367.40	1'763'934.75		3'708'302.15
1089 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00
10890 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00
1089000 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00



Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
14	Patrimoine administratif	112'363'912.86	91'121'594.56	-9'121'684.60	194'363'822.82
140	Immobilisations corporelles du PA	110'584'922.26	87'864'631.86	-7'600'125.10	190'849'429.02
1400	Terrains PA non bâtis	745'352.10		-30'138.28	715'213.82
14000	Compte général	745'352.10		-30'138.28	715'213.82
1400000	Terrains d'utilité publique	416'616.85		-1'300.00	415'316.85
1400034	Espaces verts, parcs et places de jeux	328'735.25		-28'838.28	299'896.97
1401	Routes / voies de communication	15'826'317.22	531'268.83	-740'087.80	15'617'498.25
14010	Compte général	15'826'317.22	531'268.83	-740'087.80	15'617'498.25
1401000	Routes communales	13'857'572.60	462'632.76	-577'836.56	13'742'368.80
1401001	Eclairage public	1'506'406.77	67'106.07	-122'304.99	1'451'207.85
1401002	Trafic régional	462'337.85	1'530.00	-39'946.25	423'921.60
1403	Autres ouvrages de génie civil	37'604'717.74	1'134'599.87	-1'998'628.11	36'740'689.50
14030	Autres ouvrages de génie civil	687'545.25	60'649.05	-48'644.91	699'549.39
1403061	Fontaines	34'181.05		-4'340.00	29'841.05
1403077	Cimetières	9'713.90		-2'312.00	7'401.90
1403081	Améliorations foncières	643'650.30	60'649.05	-41'992.91	662'306.44
14031	Approvisionnement en eau	11'961'819.23	1'047'716.02	-584'101.30	12'425'433.95
1403100	Conduites eau potable	10'168'440.23	1'009'223.92	-498'041.75	10'679'622.40
1403101	Réservoirs eau potable	1'747'703.00	49'217.10	-82'449.55	1'714'470.55
1403102	Hydrants	45'676.00	-10'725.00	-3'610.00	31'341.00
14032	Assainissement	24'220'731.12	1'759.05	-1'318'406.34	22'904'083.83
1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	21'740'036.67	10'632.70	-876'575.91	20'874'093.46
1403201	Stations d'épuration	2'480'694.45	-8'873.65	-441'830.43	2'029'990.37
14033	Elimination des déchets	21'500.45	19'897.60	-7'040.76	34'357.29
1403300	Elimination des déchets	21'500.45	19'897.60	-7'040.76	34'357.29
14035	Chauffage à distance	713'121.69	4'578.15	-40'434.80	677'265.04
1403500	Chauffages à distance	713'121.69	4'578.15	-40'434.80	677'265.04
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	42'896'983.48	80'298'687.10	-4'280'558.67	118'915'111.91
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	42'896'983.48	80'298'687.10	-4'280'558.67	118'915'111.91
1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	6'653'452.30	14'677'392.55	-733'018.64	20'597'826.21
1404015	Hangars des pompiers	916'286.68	761'685.82	-49'942.14	1'628'030.36
1404016	Défense civile et militaire	1'508'167.79	4'277'843.34	-172'395.80	5'613'615.33
1404021	Collèges	27'021'609.79	52'720'279.34	-2'720'010.62	77'021'878.51
1404034	Infrastructures de sports et loisirs	4'623'968.53	4'386'325.22	-403'988.54	8'606'305.21
1404035	Temples	619'196.30	45'017.90	-54'415.06	609'799.14
1404061	Hangars des TP	1'431'335.39	2'406'675.83	-106'466.89	3'731'544.33
1404082	Bâtiments forestiers	122'966.70	1'023'467.10	-40'320.98	1'106'112.82
1405	Forêts	10'401'673.90	5'038'194.61		15'439'868.51
14050	Forêts	10'401'673.90	5'038'194.61		15'439'868.51
1405001	Forêts	10'401'673.90	5'038'194.61		15'439'868.51
1406	Biens mobiliers PA	1'423'916.18	363'366.50	-259'130.99	1'528'151.69
14060	Compte général	781'501.70	267'789.40	-157'863.51	891'427.59
1406009	Equipements divers	46'257.35		-9'265.19	36'992.16
1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	25'066.25		-5'312.50	19'753.75
1406021	Equipements scolaires et parascolaires	119'439.90	62'984.00	-17'160.58	165'263.32
1406034	Equipements sportifs	36'115.80		-13'436.96	22'678.84
1406062	Machines, véhicules TP	554'622.40	204'805.40	-112'688.28	646'739.52
14061	Eau potable	549'064.15	22'234.50	-74'945.82	496'352.83
1406100	Equipements eau potable	549'064.15	22'234.50	-74'945.82	496'352.83
14063	Elimination des déchets	19'897.60		-19'897.60	
1406300	Equipements déchets	19'897.60		-19'897.60	
14064	Entreprise électrique	73'452.73	73'342.60	-6'424.06	140'371.27



Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
1406400 Equipements photovoltaïques	73'452.73	73'342.60	-6'424.06	140'371.27
1409 Autres immobilisations corporelles	1'685'961.64	498'514.95	-291'581.25	1'892'895.34
14090 Compte général	1'087'468.69	198'479.05	-77'469.95	1'208'477.79
1409000 Autres immobilisations corporelles	345'954.14	115'054.05	-20'827.05	440'181.14
1409079 Aménagement du territoire	741'514.55	83'425.00	-56'642.90	768'296.65
14091 Eau potable	387'546.30	7'712.80	-153'093.46	242'165.64
1409100 Autres immobilisations corporelles - Eau potable	387'546.30	7'712.80	-153'093.46	242'165.64
14092 Assainissement	210'946.65	292'323.10	-61'017.84	442'251.91
1409200 Autres immobilisations corporelles - Assainissement	210'946.65	292'323.10	-61'017.84	442'251.91
142 Immobilisations incorporelles	22'089.10	-2'500.00	-5'360.00	14'229.10
1420 Logiciels	14'638.70	-2'500.00	-4'260.00	7'878.70
14200 Compte général	14'638.70	-2'500.00	-4'260.00	7'878.70
1420000 Logiciels	14'638.70	-2'500.00	-4'260.00	7'878.70
1429 Autres immobilisations incorporelles	7'450.40		-1'100.00	6'350.40
14290 Compte général	7'450.40		-1'100.00	6'350.40
1429009 Autres immobilisation à amortir	7'450.40		-1'100.00	6'350.40
144 Prêts	100'000.00			100'000.00
1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif	100'000.00			100'000.00
14460 Compte général	100'000.00			100'000.00
1446000 "Prêt sans intérêt en faveur de la fondation Maison Chasseral – Les Savagnières "	100'000.00			100'000.00
145 Participations, capital social	1'215'647.00	2'868'812.70	-1'103'647.00	2'980'812.70
1454 Participations aux entreprises publiques		2'641'160.40		2'641'160.40
14540 Compte général		2'641'160.40		2'641'160.40
1454000 Actions BKW AG		39'400.00		39'400.00
1454001 Actions Groupe E SA		751'191.45		751'191.45
1454002 Actions Neode SA		43'000.00		43'000.00
1454003 Actions TRN SA		455'598.08		455'598.08
1454004 Actions Vadec SA		691'662.69		691'662.69
1454005 Actions Viteos SA		160'429.07		160'429.07
1454006 Actions Vivaldis SA		499'879.11		499'879.11
1455 Participations aux entreprises privées	1'200'647.00	227'651.30	-1'103'647.00	324'651.30
14550 Compte général	1'200'647.00	227'651.30	-1'103'647.00	324'651.30
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	219'737.95		312'737.95
1455003 Actions Viteos SA	151'001.00		-151'001.00	
1455004 Actions Vadec SA	63'503.00		-63'503.00	
1455005 Part sociale Val-de-Ruz Info	1'000.00			1'000.00
1455006 Actions TRN SA	20'933.00		-20'933.00	
1455007 Parts coopérative Interface PME	1'000.00		-1'000.00	
1455008 Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	3'000.00			3'000.00
1455009 Participation à Vivaldis	500'000.00		-500'000.00	
1455010 Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel		1.00		1.00
1455011 Actions Bugnenets-Savagnières SA		7'912.35		7'912.35
1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif	15'000.00	1.00		15'001.00
14560 Compte général	15'000.00	1.00		15'001.00
1456000 Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières	15'000.00			15'000.00
1456001 Parts coopérative Interface PME		1.00		1.00
146 Subventions d'investissement	441'254.50	390'650.00	-412'552.50	419'352.00



Comptes 2017

Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
1461 Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	390'650.00		-390'650.00	
14610 Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	390'650.00		-390'650.00	
1461000 Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	390'650.00		-390'650.00	
1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	50'604.50	390'650.00	-21'902.50	419'352.00
14660 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	50'604.50	390'650.00	-21'902.50	419'352.00
1466000 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	50'604.50	390'650.00	-21'902.50	419'352.00



Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
20	Capitaux de tiers	-121'003'098.24	146'980'737.92	-164'950'758.43	-138'973'118.75
200	Engagements courants	-12'313'656.42	113'608'337.17	-112'306'382.12	-11'011'701.37
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-12'049'459.35	60'679'006.40	-56'454'579.65	-7'825'032.60
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-12'049'459.35	60'679'006.40	-56'454'579.65	-7'825'032.60
2000000	Créanciers Val-de-Ruz	-12'049'459.35	60'657'576.25	-56'432'789.50	-7'824'672.60
2000091	Créanciers manuels Val-de-Ruz		21'430.15	-21'790.15	-360.00
2001	Comptes courants avec des tiers	-242'640.95	50'396'110.71	-50'789'785.26	-636'315.50
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-241'934.00	396'269.60	-798'450.60	-644'115.00
2001001	Compte-courant impôts départs à l'étranger		27'029.70	-27'029.70	
2001016	Compte courant Debitors		3'911.90	-3'911.90	
2001017	Compte courant Abonnements de ski		18'800.00	-18'800.00	
2001018	Compte d'attente Debitors	2.00			2.00
2001030	Acomptes de charges locataires	-241'936.00	346'278.00	-741'649.00	-637'307.00
2001031	Provisions charges locataires		250.00	-7'060.00	-6'810.00
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	-706.95	49'999'841.11	-49'991'334.66	7'799.50
2001100	Compte-courant AVS/AC/APG/ALFA		4'257'782.67	-4'257'782.67	
2001101	Compte-courant Prévoyance.ne	-2'267.70	2'094'011.00	-2'091'743.30	
2001102	Compte-courant maladie et accidents	5'038.15	541'554.59	-532'583.04	14'009.70
2001103	Compte-courant salaires	-5'277.80	21'301'096.50	-21'302'473.45	-6'654.75
2001104	Compte-courant retenues au personnel		257'661.35	-257'649.65	11.70
2001105	Compte Provision 13e salaire		805'811.95	-805'811.95	
2001106	Compte-courant Caisse de remplacement		138'260.60	-138'260.60	
2001107	Compte-courant salaires enseignants		15'386'381.70	-15'386'381.70	
2001108	Compte Provision 13e salaire		1'454'113.55	-1'454'113.55	
2001109	Compte-courant Prévoyance.ne enseignants		3'761'137.60	-3'762'655.80	-1'518.20
2001111	Compte salaires négatifs Abacus	1'800.40	2'029.60	-1'878.95	1'951.05
2002	Impôts	-54'813.57	712'468.57	-796'986.28	-139'331.28
20022	Dettes fiscales de la TVA	-54'813.57	712'468.57	-796'986.28	-139'331.28
2002200	Dette fiscale de la TVA, CR sports	-0.07	0.21	-0.14	
2002202	Dette fiscale de la TVA, CR eau potable		32'758.04	-32'758.04	
2002204	Dette fiscale de la TVA, CR assainissement		99'043.69	-99'043.69	
2002206	Dette fiscale de la TVA, CR déchets		24'153.60	-24'153.60	
2002210	Dette fiscale de la TVA, CR chauffage à distance		0.03	-0.03	
2002212	Dette fiscale de la TVA, Sylviculture	-21'850.83	32'031.19	-10'180.36	
2002299	TVA décomptée à payer à l'AFC	-32'962.67	524'481.81	-630'850.42	-139'331.28
2003	Acomptes reçus de tiers	123'586.00	1'195'598.22	-3'710'293.51	-2'391'109.29
20030	Acomptes reçus de tiers	123'586.00	1'195'598.22	-3'710'293.51	-2'391'109.29
2003001	Compte-courant acomptes eau potable	-350.00	348'537.03	-1'623'509.03	-1'275'322.00
2003002	Compte-courant acomptes assainissement	-350.00	295'369.72	-1'486'473.78	-1'191'454.06
2003003	Acompte prestations sylvicoles	124'286.00	551'691.47	-600'310.70	75'666.77
2005	Comptes courants internes	2'686.85	160'525.00	-158'325.65	4'886.20
20050	Comptes courants avec entités à consolider	2'686.85	160'525.00	-158'325.65	4'886.20
2005099	Compte d'attente	2'686.85	160'525.00	-158'325.65	4'886.20
2006	Dépôts et cautions	-93'015.40		68'216.50	-24'798.90
20063	Garanties de construction	-93'015.40		68'216.50	-24'798.90
2006300	Garantie de construction	-93'015.40		68'216.50	-24'798.90
2007	Comptes d'attente		464'628.27	-464'628.27	
20070	Comptes d'attente		464'628.27	-464'628.27	
2007001	Compte de compensation débiteurs		185'452.85	-185'452.85	
2007002	Compte de reclassement d'écritures		279'175.42	-279'175.42	
201	Engagements financiers à court terme	-14'163'065.60	24'163'065.60	-24'148'310.00	-14'148'310.00



Comptes 2017

Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
2010 Engagements envers des intermédiaires financiers	-5'000'000.00	15'000'000.00	-15'000'000.00	-5'000'000.00
20102 Engagements à court terme envers des banques	-5'000'000.00	15'000'000.00	-15'000'000.00	-5'000'000.00
2010201 Engagements à court terme envers La Banque Cantonale Neuchâteloise	-5'000'000.00	15'000'000.00	-15'000'000.00	-5'000'000.00
2011 Engagements envers les collectivités et les syndicats de communes			-5'000'000.00	-5'000'000.00
20110 Engagements à court terme envers les collectivités et les syndicats de communes			-5'000'000.00	-5'000'000.00
2011000 Engagements à court terme envers le canton des Grisons			-5'000'000.00	-5'000'000.00
2014 Part à court terme d'engagements à long terme	-9'163'065.60	9'163'065.60	-4'148'310.00	-4'148'310.00
20143 Part à court terme d'emprunts	-9'163'065.60	9'163'065.60	-4'148'310.00	-4'148'310.00
2014300 Part à court terme d'emprunts Prévoyance.ne	-32'500.00	32'500.00		
2014301 Part à court terme d'emprunts Raiffeisen	-3'012'468.00	3'012'468.00	-9'750.00	-9'750.00
2014302 Part à court terme d'emprunts BCN	-791'137.60	791'137.60	-356'900.00	-356'900.00
2014303 Part à court terme d'emprunts UBS	-1'385'000.00	1'385'000.00	-137'500.00	-137'500.00
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	-402'810.00	402'810.00	-324'410.00	-324'410.00
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	-1'513'150.00	1'513'150.00	-143'750.00	-143'750.00
2014312 Part à court terme d'emprunts BCGE	-666'000.00	666'000.00	-2'666'000.00	-2'666'000.00
204 Passifs de régularisation	-2'904'861.48	2'613'339.28	-5'742'477.81	-6'034'000.01
2040 Charges de personnel	-26'950.00	26'950.00	-27'035.25	-27'035.25
20400 Charges de personnel	-26'950.00	26'950.00	-27'035.25	-27'035.25
2040000 RG Charges de personnel	-26'950.00	26'950.00	-27'035.25	-27'035.25
2041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-436'809.16	737'734.16	-3'492'973.73	-3'192'048.73
20410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-436'809.16	737'734.16	-3'492'973.73	-3'192'048.73
2041000 RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-436'809.16	737'734.16	-3'492'973.73	-3'192'048.73
2042 Impôts	-11'027.05	11'027.05	-31'400.00	-31'400.00
20420 Impôts	-11'027.05	11'027.05	-31'400.00	-31'400.00
2042000 RG Impôts	-11'027.05	11'027.05	-31'400.00	-31'400.00
2043 Transferts du compte de résultats	-1'109'214.25	889'764.45	-1'664'594.35	-1'884'044.15
20430 Transferts du compte de résultats	-1'109'214.25	889'764.45	-1'664'594.35	-1'884'044.15
2043000 RG Transferts du compte de résultats	-1'109'214.25	889'764.45	-1'664'594.35	-1'884'044.15
2044 Charges financières/revenus financiers	-778'170.75	778'170.75	-596'740.67	-596'740.67
20440 Charges financières/revenus financiers	-778'170.75	778'170.75	-596'740.67	-596'740.67
2044000 RG charges financières/revenus financiers	-778'170.75	778'170.75	-596'740.67	-596'740.67
2045 Autres revenus d'exploitation	-163'075.32	163'725.32	-180'741.21	-180'091.21
20450 Autres revenus d'exploitation	-163'075.32	163'725.32	-180'741.21	-180'091.21
2045000 RG Autres revenus d'exploitation	-163'075.32	163'725.32	-180'741.21	-180'091.21
2046 Passifs de régularisation, compte des investissements	-379'614.95	5'967.55	251'007.40	-122'640.00
20460 Passifs de régularisation, compte des investissements	-379'614.95	5'967.55	251'007.40	-122'640.00
2046000 Passifs de régularisation, compte des investissements	-379'614.95	5'967.55	251'007.40	-122'640.00
205 Provisions à court terme	-971'833.40	383'442.89	-253'588.01	-841'978.52
2050 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-476'848.29	51'731.45	-153'588.01	-578'704.85
20500 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-476'848.29	51'731.45	-153'588.01	-578'704.85
2050000 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-476'848.29	51'731.45	-153'588.01	-578'704.85



Comptes 2017

Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
2052 Provisions à court terme pour procès	-139'150.60			-139'150.60
20520 Provisions à court terme pour procès	-139'150.60			-139'150.60
2052000 Provisions à court terme pour litiges	-139'150.60			-139'150.60
2055 Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-355'834.51	331'711.44	-100'000.00	-124'123.07
20550 Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-355'834.51	331'711.44	-100'000.00	-124'123.07
2055000 Provisions à court terme administration générale	-20'994.40	20'994.40		
2055020 Provisions CT "Formation"			-100'000.00	-100'000.00
2055090 Provisions CT "Finance et impôts"	-334'840.11	310'717.04		-24'123.07
206 Engagements financiers à long terme	-85'095'470.00	4'148'310.00	-10'000'000.00	-90'947'160.00
2063 Emprunts	-85'095'470.00	4'148'310.00	-10'000'000.00	-90'947'160.00
20630 Emprunts	-85'095'470.00	4'148'310.00	-10'000'000.00	-90'947'160.00
2063001 Emprunts à long terme envers La Raiffeisen	-9'750.00	9'750.00		
2063002 Emprunts à long terme envers La BCN	-7'486'700.00	356'900.00		-7'129'800.00
2063003 Emprunts à long terme envers l'UBS	-725'000.00	137'500.00		-587'500.00
2063004 Emprunts à long terme envers Kommunal Kredit	-2'460'000.00	60'000.00		-2'400'000.00
2063005 Emprunts à long terme LIM	-4'308'770.00	324'410.00		-3'984'360.00
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	-6'000'000.00			-6'000'000.00
2063009 Emprunts à long terme envers les Rentes Genevoises	-6'900'000.00	450'000.00		-6'450'000.00
2063010 Emprunts à long terme envers PostFinance	-33'106'250.00	143'750.00		-32'962'500.00
2063012 Emprunts à long terme envers la BCGE	-8'004'000.00	2'666'000.00		-5'338'000.00
2063014 Emprunts à long terme envers le Fonds Challandes	-95'000.00			-95'000.00
2063015 Emprunt à long terme envers le canton des Grisons			-5'000'000.00	-5'000'000.00
2063016 Emprunt à long terme envers la caisse de pension Migros (Migros-Pensionkasse)			-5'000'000.00	-5'000'000.00
208 Provisions à long terme	-2'300'476.04	2'064'242.98	-12'500'000.49	-12'736'233.55
2085 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-236'233.55			-236'233.55
20850 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-236'233.55			-236'233.55
2085070 Provisions LT "Environnement"	-236'233.55			-236'233.55
2086 Provisions pour engagements de prévoyance	-2'064'242.49	2'064'242.98	-12'500'000.49	-12'500'000.00
20860 Provisions pour engagements de prévoyance	-2'064'242.49	2'064'242.98	-12'500'000.49	-12'500'000.00
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		
2086003 Provision recapitalisation "prévoyance.ne"		0.49	-12'500'000.49	-12'500'000.00
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735.30			-3'253'735.30
2091 Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735.30			-3'253'735.30
20910 Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735.30			-3'253'735.30
2091000 Taxes compensatoires pour locaux de la protection civile	-3'253'735.30			-3'253'735.30



Comptes 2017

Bilan détaillé	situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
29 Capitaux propres	-57'894'048.52	105'638'950.56	-186'840'063.26	-139'095'161.22
290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'235'899.99	495'358.10	-743'958.51	-5'484'500.40
2900 Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-5'235'899.99	495'358.10	-743'958.51	-5'484'500.40
29001 Financement spécial, eau potable	-2'845'395.24	495'358.10		-2'350'037.14
2900100 Financement spécial eau potable	-2'845'395.24	495'358.10		-2'350'037.14
29002 Financement spécial, assainissement	-1'967'766.15		-619'021.43	-2'586'787.58
2900200 Financement spécial, traitement des eaux usées	-1'967'766.15		-619'021.43	-2'586'787.58
29003 Financement spécial, élimination des déchets ménages	-338'632.18		-56'539.45	-395'171.63
2900300 Financement spécial, déchets ménages	-338'632.18		-56'539.45	-395'171.63
29004 Financement spécial, centrale électrique	-97'202.00			-97'202.00
2900400 Financement spécial, entreprise électrique	-97'202.00			-97'202.00
29005 Financement spécial, élimination des déchets entreprises	22'746.57		-64'797.27	-42'050.70
2900500 Financement spécial, élimination des déchets entreprises	22'746.57		-64'797.27	-42'050.70
29006 Financement spécial chauffage à distance	-9'650.99		-3'600.36	-13'251.35
2900600 Financement spécial chauffage à distance	-9'650.99		-3'600.36	-13'251.35
291 Fonds	-9'241'415.84	2'293'490.69	-779'010.48	-7'726'935.63
2910 Fonds enregistrés comme capitaux propres	-8'873'327.03	2'211'129.39	-759'010.48	-7'421'208.12
29100 Taxes compensatoires pour places de stationnement	-88'548.15		-7'500.00	-96'048.15
2910000 Taxes compensatoires pour places de stationnement	-88'548.15		-7'500.00	-96'048.15
29101 Fonds forestier	-1'354'572.60	109'930.00	-126'567.00	-1'371'209.60
2910104 Fonds forestier	-1'354'572.60	109'930.00	-126'567.00	-1'371'209.60
29103 Taxes d'équipement	-5'332'289.13	1'194'608.00	-624'943.48	-4'762'624.61
2910300 Taxes d'équipement (desserte)	-4'233'369.15	432'858.00	-266'157.00	-4'066'668.15
2910301 Taxe unique eau potable et défense incendie	-377'546.65	268'035.00	-144'798.75	-254'310.40
2910302 Taxe unique assainissement	-721'373.33	493'715.00	-213'987.73	-441'646.06
29109 Autres fonds	-2'097'917.15	906'591.39		-1'191'325.76
2910900 Réserve de réorganisation	-2'017'299.10	906'591.39		-1'110'707.71
2910901 Réserves ouvrages AF anciennes communes	-80'618.05			-80'618.05
2911 Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-368'088.81	82'361.30	-20'000.00	-305'727.51
29110 Libéralités affectées Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capital propre	-368'088.81	82'361.30	-20'000.00	-305'727.51
2911001 Fonds Debrot Chézard-St-Martin	-57'048.25			-57'048.25
2911002 Fonds ARVR	-82'017.41	3'663.10		-78'354.31
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	-97'956.65	74'758.30	-20'000.00	-43'198.35
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		
294 Réserve de politique budgétaire		2'707'664.14	-34'291'089.08	-31'583'424.94
2940 Réserve de politique budgétaire		2'707'664.14	-34'291'089.08	-31'583'424.94
29400 Réserve de politique budgétaire		2'707'664.14	-34'291'089.08	-31'583'424.94
2940000 Réserve conjoncturelle		2'707'664.14	-34'291'089.08	-31'583'424.94
295 Réserve liée au retraitement		98'083'727.48	-134'141'135.17	-36'057'407.69
2950 Compte général		98'083'727.48	-134'141'135.17	-36'057'407.69
29500 Compte général		98'083'727.48	-134'141'135.17	-36'057'407.69



Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
2950000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif		96'184'676.70	-96'184'676.70	
2950001	Réserve d'amortissements du retraitement PA		1'899'050.78	-37'956'458.47	-36'057'407.69
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier		2'058'710.15	-16'884'870.02	-14'826'159.87
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier		2'058'710.15	-16'884'870.02	-14'826'159.87
29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier		2'058'710.15	-16'884'870.02	-14'826'159.87
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier		2'058'710.15	-16'884'870.02	-14'826'159.87
299	Excédent/découvert du bilan	-43'416'732.69			-43'416'732.69
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-43'416'732.69			-43'416'732.69
29990	Résultats cumulés des années précédentes	-43'416'732.69			-43'416'732.69
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-43'416'732.69			-43'416'732.69



Commune de Val-de-Ruz

COMPTES ET GESTION 2017

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

- 1) Règles de présentation et principes régissant les comptes annuels
- 2) Etat du capital propre
- 3) Tableau des provisions
- 4) Tableau des participations
- 5) Tableau des garanties
- 6) Tableau des immobilisations
- 7) Indications supplémentaires
 - a) Tableau des prêts
 - b) Tableau des emprunts
 - c) Indicateurs financiers



Annexe no. 1 – Règles de présentation et principes régissant les comptes annuels

1. Normes appliquées

Les comptes 2017 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2015, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement sur les finances communales (RCF) du 14 décembre 2015 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

2. Principes de présentation et structure des comptes

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC). Elle est régie par les normes du MCH2 (article 52 LFinEC).

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

En l'absence de dispositions spécifiques prévues dans la loi ou les règlements, les postes du bilan sont évalués conformément au manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2.

Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie ainsi que l'annexe aux comptes annuels (article 24 LFinEC).

Les comptes de résultats sont présentés selon la classification fonctionnelle, qui représente les différentes tâches assumées par la commune, mais qui ne correspond pas à l'organisation communale. La classification fonctionnelle est également établie pour répondre aux exigences de l'article 20 LFinEC et du Service des communes.

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC).

Les dépenses immobilisées concernant patrimoine financier sont considérées comme des placements. Toutefois, un compte distinct, similaire au compte des investissements, est tenu en cours d'année pour des questions de contrôle.

3. Annexe aux comptes

L'annexe aux comptes annuels comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci, l'état du capital propre, le tableau des provisions, les tableaux des participations et des garanties, le tableau des immobilisations et des indicateurs financiers ainsi que d'autres indications supplémentaires permettant d'apprécier la situation financière de la commune (article 29 LFinEC).

4. Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2017 comprennent uniquement ceux de la commune de Val-de-Ruz. En effet, l'article 81 LFinEC permet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

5. Principes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux articles 53 LFinEC et 42 RLFinEC : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produite leur naissance économique. A l'exception de la compensation versée par l'Etat de résidence des travailleurs frontaliers, les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'événement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante.

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



6. Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la commune se sert pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (article 4 RFinEC).

Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage.

Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (article 46 RFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RFinEC. Les investissements mis en exploitation avant l'entrée en vigueur du RFinEC conservent le taux d'amortissement décidé lors de l'octroi du crédit.

Selon le manuel MCH2, les actions des entreprises détenues à + de 50% par les pouvoirs publics et/ou correspondant à une tâche publique ou de soutien figurent dans le patrimoine administratif, sous la rubrique 1454.

Les valeurs résiduelles des biens mis au rebut sont comptabilisées comme amortissements non-planifiés.

Selon les articles 78 LFinEC et 62 RFinEC, un retraitement du patrimoine administratif a été effectué en date du 1^{er} janvier 2017, selon les principes décrits à l'article 46 RFinEC, soit :

- * les immeubles du patrimoine administratif ont été évalués à la valeur d'assurance incendie multipliée par un coefficient de 0.7. Dans certains cas, cette valeur a été pondérée en fonction de l'état du bâtiment ou en raison de travaux importants qui devaient être réalisés. Aucune réévaluation ne pourra avoir lieu avant une durée minimale de 20 ans.
- * les forêts ont été évaluées à la valeur vénale moyenne déterminée par le Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE). Un montant de CHF 0.57 par m² de « surface couverte exploitable » a été retenu, en accord avec l'ingénieure forestière d'arrondissement du Val-de-Ruz. Aucune réévaluation ne pourra avoir lieu avant une durée minimale de 20 ans.
- * les titres qui n'ont pas de cours sont valorisés à la part de la commune aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée. Sans informations, les titres sont valorisés à CHF 1.—au bilan pour mémoire.

Les terrains d'utilité publique sont enregistrés au prix d'acquisition lors de leur première inscription et ne sont pas amortis.

7. Patrimoine financier

Le patrimoine financier comprend tous les actifs qui ne servent pas directement à exécuter une tâche publique par la collectivité. Cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité ou encore les affecter au patrimoine administratif.

Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale à la date de clôture du bilan, au minimum tous les cinq ans (art. 55 LFinEC), ou chaque année pour les placements financiers.

Dès qu'une valeur économique s'avère inférieure au montant pour lequel un actif est inscrit au bilan, une dépréciation doit toutefois être effectuée (art. 45 RFinEC).

Les liquidités, les placements, les créances, les comptes de régularisation et les dettes sont valorisés à la valeur nominale. Les créances irrécouvrables sont passées dans les pertes sur débiteurs. Les positions des débiteurs à risque sont intégralement intégrées aux correctifs d'actifs.

Le stock de produits finis concerne le bois coupé en forêt, mais non-vendu. Il est évalué à la valeur la plus basse entre le coût de fabrication et le produit de vente net minimal réalisable.

Les actions et parts sociales sont évalués à la valeur boursière ; les titres qui n'ont pas de cours sont valorisés à la part de la commune aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée.



Les biens immobiliers sont catégorisés et évalués comme suit :

- * **Les immeubles locatifs** : ils sont évalués selon la méthode du Discounted Cash Flow (DCF) (art. 45 RLFineC) et un modèle spécialement élaboré par un bureau d'expertise immobilière indépendant. De manière succincte, la méthode consiste à déterminer la valeur de l'objet par une actualisation des flux nets de trésorerie futurs de l'immeuble sur un horizon de 10 ans, au moyen d'un taux de capitalisation calculé selon les données du marché et de la situation de l'objet.
- * **Les biens immobiliers spéciaux (garages isolés, cabanons, etc.)** : qui sont parfois non-loués ou loués à des valeurs extrêmement faibles, sont évalués au moyen de la méthode de la valeur de rendement. Elle consiste à capitaliser des loyers théoriques sur la base d'un taux de capitalisation. La base de ce dernier est le taux de la méthode DCF, plus des corrections permettant une évaluation prudente et prenant en compte de l'état du bâtiment.
- * **Les objets agricoles** :
 - a) **les terrains agricoles nus** : en application de l'article 45 alinéa 6 RLFineC, sont évalués au moyen de la méthode de la valeur de rendement, par capitalisation des fermages indicatifs définis par le Service cantonal de l'agriculture, qui dépendent des caractéristiques agronomiques de la parcelle. Le taux de capitalisation est celui de la méthode DCF, plus une correction permettant une évaluation prudente.
 - b) **les estivages et les domaines agricoles** : ils sont évalués, en accord avec le Service des communes, selon une méthode normative fixée par le Guide fédéral d'estimation de la valeur de rendement, appendice à l'Ordonnance sur le Droit Foncier Rural (ODFR). Selon cette méthode, le prix maximum en cas de vente est 2.5 fois la valeur de rendement et une fois la valeur de rendement des éléments non agricoles.

8. Seuil d'activation

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC) ; les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'article 5 RLFineC.

Seules sont activées les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à CHF 10'000.- par objet (articles 43 RLFineC). Par similitude, la même règle est appliquée pour l'activation des immobilisations du patrimoine financier.

9. Provisions et engagements conditionnels

Selon la recommandation 09 du manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique.

Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir.

Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

La provision à court terme suivante a été constituée :

- * CHF 100'000.— : provision relative au retrait de l'EOREN de la commune de Val-de-Ruz au 31 décembre 2017.

La provision à long terme suivante a été constituée :

- * CHF 12'500'000.— : provision relative au découvert de la caisse de pension prévoyance, correspondant à la part employeur pour le passage du degré de couverture valable au 01.01.2017, au degré de 80% requis par la législation fédérale.

**10. Modes de financements spéciaux**

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultats qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (article 48 LFinEC).

Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur ; ils ne peuvent pas être alimentés.

Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. Ils seront dissous en 2018.

La réserve de politique conjoncturelle inscrite au bilan a été créée dans le cadre des travaux de réévaluation ; son alimentation et son utilisation sont décrites à l'article 50 LFinEC. Une réserve conjoncturelle de **CHF 34'291'089.08** a été créée par l'utilisation du bénéfice du retraitement du patrimoine administratif.

11. Réserve de réévaluation du patrimoine administratif

Les retraitements des biens du patrimoine administratif conduisant à une attribution à la réserve de réévaluation et aux différentes utilisations de celle-ci peuvent être présentés comme suit:

<u>Plus-values</u>	<u>CHF</u>
Immeubles	75'910'332.00
Forêts	5'038'194.61
Participations et prêts	1'733'485.70
Total des réévaluations	82'682'012.31
<u>Utilisation</u>	<u>CHF</u>
Provision prévoyance.ne	-10'435'758.00
Attribution à la réserve de politique conjoncturelle	-34'291'088.31
Total de l'utilisation	-44'726'846.31
Solde de la réserve de réévaluation PA au 31.12.2017	37'955'166

Le solde de la réserve permet de financer pendant 20 ans, dès le 01.01.2017, les amortissements supplémentaires de la plus-value générée par la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif, à savoir **CHF 75'910'332** au taux de 2.5%.

**12. Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**

Le retraitement des éléments du patrimoine financier afin d'évaluer celui-ci selon le principe de la « vraie valeur » a généré une plus-value nette de CHF 14'826'159.87 qui a été inscrite dans une réserve spécifique inscrite dans les fonds propres au passif du bilan.

Le montant ci-dessus peut être expliqué de la manière suivante:

<u>Plus-values</u>	<u>CHF</u>
Immeubles locatifs	12'837'227.42
Domaines et estivages	1'746'397.60
Terrains	242'534.85
Placements financiers (participations)	0
Total des réévaluations	14'826'159.87
<u>Utilisation</u>	<u>CHF</u>
	0.--
Total de l'utilisation	0.--
Solde de la réserve de réévaluation PF au 31.12.2017	14'826'159.87

La réserve est conservée dans l'attente de précisions des autorités cantonales quant aux modalités de son utilisation.



Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 2 - Etat du capital propre

No. rubrique	Libellé rubrique	No. compte	Libellé compte	Etat au 31.12.2016	Prélèvement	Attribution	Etat au 31.12.2017	Prélèvement par (cpte - fonction)	Attribution par (cpte - fonction)	Remarques
290	Financements spéciaux	2900100	Financement spécial eau potable	-2'845'395	495'358	0	-2'350'037	45100 - 7100	35100 - 7100	Financement spécial alimenté par les résultats bénéficiaires du compte de l'eau potable, conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection des eaux (RLPGE).
		2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-1'967'766	0	-619'021	-2'586'788	45100 - 7200	35100 - 7200	Financement spécial alimenté par les résultats bénéficiaires du compte de l'eau potable, conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection des eaux (RLPGE).
		2900300	Financement spécial, déchets ménages	-338'632	0	-56'539	-395'172	45100 - 7301	35100 - 7301	Financement spécial alimenté par les résultats bénéficiaires du compte des déchets des ménages, conformément à la loi concernant le traitement des déchets (LTD).
		2900400	Financement spécial, entreprise électrique	-97'202	0	0	-97'202	-	-	Financement constitué au moyen des redevances électriques encaissées par la commune de Boudevilliers. Aucune base légale.
		2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	22'747	0	-64'797	-42'051	45100 - 7303	35100 - 7303	Financement spécial alimenté par les résultats déficitaires du compte des déchets des ménages, conformément à la loi concernant le traitement des déchets (LTD).
		2900600	Financement spécial chauffage à distance	-9'651		-3'600	-13'251	45100 - 8791	35100 - 8791	Financement spécial concernant la gestion des chauffages à distance de Chézarid-St-Martin et de Coffrane, en vertu des principes de causalité et de non-affectation des impôts généraux à dépenses spécifiques.
Total 290 Financements spéciaux				-5'235'900	495'358	-743'959	-5'484'500			
291	Fonds	2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-88'548	0	-7'500	-96'048	61190	10100	Produit de la taxe d'exemption pour places de stationnement, facturée conformément à l'article 2.21 du règlement concernant la perception de divers taxes et émoluments communaux.
		2910104	Fonds forestier	-1'354'573	109'930	-126'567	-1'371'210	45110 - 8200	35110 - 8200	Fonds constitué conformément à l'art. 70ss de la loi cantonale sur les forêts (LCFo). Il est principalement alimenté par une retenue obligatoire sur les recettes nettes de l'exploitation, ainsi que par les montants relevant de l'accord de prestations.
		2910300	Taxes d'équipement (desserte)	-4'233'369	426'848	-260'147	-4'066'668	61190 - 6150	10100	Fonds alimenté par les taxes d'équipement encaissées auprès des propriétaires lors de nouvelle construction ou agrandissement, conformément à l'article 2.20 du règlement concernant la perception de divers taxes et émoluments communaux. Elle sert à financer les investissements du domaine des routes.
		2910301	Taxe unique eau potable et défense incendie	-377'547	268'035	-144'799	-254'310	61390 - 7100	10100	Fonds alimenté par les taxes uniques de raccordement encaissées auprès des propriétaires lors de nouvelle construction ou agrandissement, afin de financer les infrastructures communales du domaine de l'eau potable, selon l'art. 6.2 du règlement sur les eaux.
		2910302	Taxe unique assainissement	-721'373	493'715	-213'988	-441'646	61390 - 7200	10100	Fonds alimenté par les taxes de raccordement encaissées auprès des propriétaires lors de nouvelle construction ou agrandissement, afin de financer les infrastructures communales du domaine de l'assainissement, selon l'art. 6.2 du règlement sur les eaux.
		2910900	Réserve de réorganisation	-2'017'299	906'591	0	-1'110'708	45110	-	Réserve constituée au moyen de l'aide à la fusion versée par l'Etat de Neuchâtel, selon décision du Conseil général du 19 décembre 2012.
2910901	Réserves ouvrages AF anciennes communes	-80'618	0	0	-80'618	-	-	Ancienne réserve provenant de la commune de Coffrane.		

No. rubrique	Libellé rubrique	No. compte	Libellé compte	Etat au 31.12.2016	Prélèvement	Attribution	Etat au 31.12.2017	Prélèvement par (cpte - fonction)	Attribution par (cpte - fonction)	Remarques
		2911001	Fonds Debrot Chézard-St-Martin	-57'048	0	0	-57'048	45110	-	Fonds provenant d'un leg de M. Louis Debrot, accepté par le Conseil général de Chézard-St-Martin le 27 décembre 1918. Les intérêts doivent servir à soulager les enfants malheureux, dans l'indigence, malades ou demandant des soins spéciaux.
		2911002	Fonds ARVR	-82'017	3'663	0	-78'354	45110	-	Fonds constitué par le solde de la fortune de l'ancienne association "Région Val-de-Ruz", selon l'arrêté du Conseil général du 29 avril 2013.
		2911003	Fonds social et culturel "O. Guyot" Boudevilliers	-46'912	0	0	-46'912	45110	-	Fonds provenant d'un leg de M. Olympe Guyot en faveur des malades et pauvre de la commune de Boudevilliers.
		2911004	Fonds récréatif et social Boudevilliers	-7'699	0	0	-7'699	45110	-	Fonds provenant d'une donation. Sans base légale.
		2911005	Fonds pour les structures d'accueil parascolaires	-97'957	74'758	-20'000	-43'198	45110 - 2180	-	Fonds alimenté par les subventions versées dans le cadre du programme d'impulsion de la loi sur l'accueil des enfants.
		2911006	Livre d'Or Centre sportif GSC	-72'516	0	0	-72'516	-	-	Fonds probablement constitué lors de l'inauguration du Centre sport des Geneveys-sur-Coffrane. Aucune base légale existante
		2911007	Fonds Commission Culture-Loisirs Fontainemelon	-642	642	0	0	-	-	Fonds provenant d'une ancienne commission de la commune de Fontainemelon. Aucune base légale.
		2911020	Fonds CES	-3'298	3'298	0	0	-	-	Fonds provenant des anciens CES.
Total 291 Fonds				-9'241'416	2'287'481	-773'000	-7'726'936			
294	Réserve de politique budgétaire	2940000	Réserve conjoncturelle	0	2'707'664	-34'291'089	-31'583'425	48940 - 0210	2950000	Réserve constituée suite à la réévaluation du patrimoine, conformément aux articles 50 et 78 LFinEC. Peut être utilisée en cas de mauvaise conjoncture.
Total 294 Réserve de politique budgétaire				0	2'707'664	-34'291'089	-31'583'425			
295	Réserve liée au retraitement	2950000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	0	96'184'677	-96'184'677	0	48950	-	Réserve servant à la comptabilisation de la réévaluation du patrimoine administratif. Elle est ensuite utilisée conformément aux affectations possibles selon les articles 78 LFinEC et 62 RLFinEC.
295	Réserve liée au retraitement	2950001	Réserve d'amortissements du retraitement du PA	0	1'899'051	-37'956'458	-36'057'408	48950	2950000	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
Total 295 Réserve liée au retraitement				0	98'083'727	-134'141'135	-36'057'408			
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0	0	-14'826'160	-14'826'160	-	-	Création suite à la réévaluation du PF. L'affectation de cette réserve doit encore être précisée par le Conseil d'Etat.
Total 295 Réserve à la réévaluation du patrimoine financier				0	0	-14'826'160	-14'826'160			
299	Excédent du bilan / découvert du bilan	2990000	Résultat annuel	0	0	0	0	-	-	Résultat de l'exercice bouclé.
299	Excédent du bilan / découvert du bilan	2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-43'416'733	0	0	-43'416'733	-	-	Résultats cumulés des anciens exercices, représentant la "Fortune communale".
Total 299 Excédent du bilan / découvert du bilan				-43'416'733	0	0	-43'416'733			
Total général des capitaux propres				-57'894'049	103'574'230	-184'775'343	-139'095'161			



Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 3 - Tableau des provisions

No. Compte de bilan	Libellé de la provision	Justification	Solde 31.12.2016	Utilisation provision	Dissolution provision	Réorganisation de provision	Augmentation provision	Solde au 31.12.2017
1010099	Provision sur débiteurs Val-de-Ruz		(528'811)			-	(64'189)	(593'000)
Total 1010099			(528'811)				(64'189)	(593'000)
1012199	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPP		(601'120)				(67'000)	(668'120)
Total 1012199			(601'120)				(67'000)	(668'120)
1012299	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPM		(5'600)		3'520			(2'080)
Total 1012299			(5'600)		3'520			(2'080)
1012399	Provision pour pertes sur débiteurs impôts ISIS		(2'129)				(171)	(2'300)
Total 1012399			(2'129)				(171)	(2'300)
1012499	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPM "Contentieux"		(5'800)		734			(5'066)
Total 1012499			(5'800)		734			(5'066)
1019999	Provision pour différence de caisse de la Fontenelle		-			(308'272)		(308'272)
Total 1019999			-			(308'272)		(308'272)
2050000	Provision pour le solde des vacances et des heures supplémentaires au 31.12.	Provision pour les soldes d'heures et vacances dues au personnel administratif et technique au 31 décembre de l'année écoulée.	(476'848)				(101'857)	(578'705)
Total 2050000			(476'848)				(101'857)	(578'705)
2052000	Litige concernant la construction d'un parking et la réfection de la route communale le bordant, à Montmollin	Frais juridiques liés à une demande de remise en état d'un parking illégal à Montmollin	(10'000)					(10'000)
	Litige bassin de rétention à Chézard-Saint-Martin	Provision créé dans le cadre d'un litige lié à un bassin de rétention à Chézard-St-Martin	(50'000)					(50'000)
	Provision litige "Verger Bonhôte"	Litige lié à une opposition à un projet de construction	(2'980)					(2'980)
	Provision pour litige domaine des eaux à Savagnier	Provision dans le cadre d'un litige lié à une infiltration d'eau dans une habitation à Savagnier.	(50'000)					(50'000)
	Provision pour litige PAL Chézard-Saint-Martin	Frais juridiques liés aux oppositions en rapport avec la révision du plan d'aménagement de Chézard-St-Martin	(26'171)					(26'171)
Total 2052000			(139'151)					(139'151)
2055000	Provision pour l'audit des comptes	Provision liée aux travaux de contrôle des comptes de l'année écoulée.	(20'994)	20'020	974			(0)
Total 2055000			(20'994)	20'020	974			(0)
2055020	Provision pour indemnité de sortie EOREN	Indemnité à payer en 2018 pour la sortie des élèves de Montmollin de l'EOREN, selon décision du Conseil intercommunal du 13.12.2017	-				(100'000)	(100'000)
Total 2055020			-				(100'000)	(100'000)
2055090	Provision gérance du patrimoine	Provision liée à des décomptes de charges à rembourser en raison des manquements d'une gérance externe	(12'000)	2'446				(9'555)
	Provision pour différence de caisse de la Fontenelle	Provision constituée suite à la découverte d'une différence de caisse et pour les frais juridiques qui en découlent.	(322'840)			308'272		(14'569)
Total 2055090			(334'840)	2'446		308'272		(24'123)
2085070	Provision pour la dépollution de l'ancienne STEP	Provision constituée pour les étude à mener dans le cadre de la dépollution du site de l'ancienne station d'épuration.	(236'234)					(236'234)
Total 2085070			(236'234)					(236'234)
2086001	Provision pour l'apport supplémentaire 2019 à Prévoyance.ne		(954'043)			954'043		-
Total 2086001			(954'043)			954'043		-
2086002	Provision pour la recapitalisation de prévoyance.ne "2039"		(1'110'200)			1'110'200		-
Total 2086002			(1'110'200)			1'110'200		-
2086003	Provision pour recapitalisation "prévoyance.ne", part employeur jusqu'au degré de couverture de 80%	Montants dû par la commune de Val-de-Ruz, pour la part employeur, permettant le passage à un degré de couverture de la caisse à 80%.	-			(2'064'243)	(10'435'757)	(12'500'000)
Total 2086003			-			(2'064'243)	(10'435'757)	(12'500'000)
Total général			(4'415'769)	22'465	5'229	-	(10'768'974)	(15'157'049)



Commune de Val-de-Ruz

Annexe no. 4 - Tableau des participations

Patrimoine 2017	Raison sociale	Nature juridique	Activités et buts	Capital nominal total de l'entité	Part au capital 31.12.2016	Valeur d'acquisition	Flux financiers 2017	Valeur au bilan 31.12.2016	Valeur au bilan 31.12.2017
10. Patrimoine financier	Raiffeisen	Coopérative	Activités dans le domaine bancaires	0		400		400	400
	Zuckerfabriken Aarberg und Frauenfeld AG	SA	Production sucrière	17'040'000	0.00%	840		840	840
	Swisslife Holding AG	SA	Investissements dans le secteur financier et des assurances	163'613'375	0.00%	236	11	236	236
Total 10. Patrimoine financier						1'476	11	1'476	1'476
14. Patrimoine administratif	BKW AG	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies	132'000'000	0.00%	23'560	1'280	23'560	39'400
	Bugnenets-Savagnières SA	SA	Exploitation de remontées mécaniques	380'900	0.82%	3'120		3'120	7'912
	Groupe E SA	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies	68'750'000	0.20%	324'210	57'708	324'210	751'191
	Interface PME	Coopérative	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le canton de Neuchâtel	-		1'000		1'000	1
	Neode Parc scientifique et technologique Neuchâtel SA	SA	Création et exploitation d'un parc scientifique et technologique	500'000	8.60%	43'000		43'000	43'000
	TransN SA	SA	Société spécialisée dans l'exploitation des réseaux de transport ferroviaires et routiers du canton de Neuchâtel	13'678'030	1.87%	20'933		20'933	455'598
	Vadec SA	SA	Collecte, traitement, valorisation et élimination des déchets et production d'énergie	18'000'000	4.50%	63'503		63'503	691'663
	Val-de-Ruz Info	Coopérative	Exploitation d'un journal d'information régionale gratuit	-		1'000		1'000	1'000
	Video 2000 SA	SA	Exploitation de téléseaux	1'000'000	2.50%	93'000	200'000	93'000	312'738
	Viteos SA	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies	106'614'000	0.12%	151'001	7'860	151'001	160'429
	Fondation Maison Chasseral - Les Savagnières	Fondation	Exploitation d'une maison d'accueil	60'000	25.00%	15'000		15'000	15'000
	Abattoir régional Les Ponts-de-Martel	Coopérative	Exploiter un abattoir régional	-		5'000		5'000	1
	Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	Sàrl	Étude, réalisation, exploitation et financement d'installations de production et de distribution d'énergies renouvelables	69'000	4.35%	3'000		3'000	3'000
	Vivaldis SA	SA	Production et distribution de chaleur	4'500'000	11.11%	500'000		500'000	499'879
Total 14. Patrimoine administratif						1'247'327	266'848	1'247'327	2'980'813
Total général						1'248'803	266'859	1'248'803	2'982'289

Patrimoine 2017	Raison sociale	Nature juridique	Activités et buts	Capital nominal total de l'entité	Part au capital 31.12.2016	Valeur d'acquisition	Flux financiers 2017	Valeur au bilan 31.12.2016	Valeur au bilan 31.12.2017
-----------------	----------------	------------------	-------------------	--------------------------------------	-------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------------	-------------------------------



Cautionnements

Bénéficiaire	Créancier	Description	Date d'octroi	Échéance	Montant CHF	Montant CHF
					31.12.2016	31.12.2017
Tennis Club du Val-de-Ruz	Confédération	Cautionnement d'un prêt LIM accordé par la commune de Cernier		31.12.2017	25'000	-
FC Coffrane	Confédération	Cautionnement d'un prêt LIM accordé par la commune de Coffrane	18.01.2001	18.01.2021	79'000	79'000
					104'000	79'000

Garantie prévoyance.ne

Prévoyance.ne

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. Voir annexe.

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 la commune 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 2'611'145'545 au 1^{er} janvier 2017** (2'608'303'029 au 1^{er} janvier 2016). La part totale de ce découvert attribuable à la commune de Val-de-Ruz s'élève à **CHF 36'667'651 au 1^{er} janvier 2017** (CHF 36'344'400 au 1^{er} janvier 2016).

Le parlement fédéral a adopté le 17 décembre 2010 une réforme de la LPP, entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2012, qui implique, entre autres, que les institutions LPP de droit public devront atteindre un taux de couverture de 80% à une échéance de 40 ans, soit en 2052. Des bornes intermédiaires de 60% au 1^{er} janvier 2020 et de 75% au 1^{er} janvier 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^{er} janvier 2014
- Contribution unique d'assainissement de CHF 60 millions à charges des employeurs, valeur 1^{er} janvier 2019

Il était 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^{er} janvier 2039.

Toutefois, lors de sa séance du 20 février 2018, le Grand Conseil a modifié la loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) pour un passage à la primauté des cotisations au 1^{er} janvier 2019. Au moment de la rédaction du présent rapport, le délai référendaire court jusqu'au 7 juin 2018.

Afin de répondre à ses obligations concernant la contribution unique à verser en 2019, et le changement de primauté en 2039, la commune de Val-de-Ruz avait alimenté entre 2013 et 2015 des provisions destinées à couvrir les engagements de la commune. Conformément au rapport d'information soumis au Conseil général le 19 décembre 2016, les provisions ont été conservées dans les comptes, puis transférées à la provision créée au 1^{er} janvier 2017 au moyen de la réévaluation du patrimoine administratif immobilier.

Au total, en incluant la provision constituée en 2013 pour la contribution unique d'assainissement, à verser en 2019, la somme provisionnée s'élève à CHF 12'500'000 au 1^{er} 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^{er} janvier 2017.

Ainsi, au bouclage des comptes 2017, pour Val-de-Ruz, les provisions relatives aux engagements de prévoyance sont les suivantes :

	31.12.2016 CHF	31.12.2017 CHF
Contribution unique d'assainissement à verser en 2019	954'042	0
Provision pour un changement de primauté	1'110'200	0
Provision recapitalisation "prévoyance.ne"	0	12'500'000
Total	2'064'242	12'500'000

Conformément à l'arrêté du Conseil général du 30 avril 2018, la Commune de Val-de-Ruz garantit les prestations de prévoyance.ne énumérées ci-après, dans la mesure où elles ne sont pas entièrement financées sur la base des taux de couverture initiaux visés à l'article 72a, alinéa 1, lettre b, LPP :

- a) les prestations de vieillesse, de risque et de sortie ;
- b) les prestations de sortie dues à l'effectif d'assurés sortants en cas de liquidation partielle ;
- c) les découverts techniques affectant l'effectif d'assurés restants en cas de liquidation partielle

Patrimoine	Catégorie	Comptes de bilan	Coût d'acquisition				Réévaluations - Plus-value (+) / Moins-Value (-)	Coût d'acquisition		Amortissements ordinaires 2017	Amortissements sur réévaluation 2017	Réorganisation	Valeur au bilan 2017
			01.01.2017	Entrées	Réorganisation	Sorties		31.12.2017	31.12.2016				
10 Patrimoine financier	1080 Terrains PF	1080000 Champs, pâturages	1'206'840	-	-	-	600'711	1'807'550	-	-	-	-	1'807'550
		1080001 Terrain à bâtir	550'625	-	-	-	-358'176	192'449	-	-	-	-	192'449
	Total 1080		1'757'464	-	-	-	242'535	1'999'999	-	-	-	-	1'999'999
	1084 Bâtiments PF	1084000 Immeubles du PF	30'946'389	479'771	-1'571'642	-	12'837'227	42'691'745	-	-	-	-	42'691'745
		1084001 Domaines, loges, métairies	1'944'367	17'537	-	-	1'746'398	3'708'302	-	-	-	-	3'708'302
Total 1084		32'890'756	497'308	-1'571'642	-	14'583'625	46'400'047	-	-	-	-	46'400'047	
1089 Autres immobilisations corporelles PF	1089000	Autres immobilisations corporelles PF	10'000	-	-	-	10'000	-	-	-	-	-	10'000
Total 1089			10'000	-	-	-	10'000	-	-	-	-	-	10'000
Total 10			34'658'220	497'308	-1'571'642	-	14'826'160	48'410'046	-	-	-	-	48'410'046
14 Patrimoine administratif	1400 Terrains PA non bâtis	1400000 Terrains d'utilité publique	443'517	-	-	-	443'517	-26'900	-1'900	-	-	-	415'317
		1400034 Espaces verts, parcs et places de jeux	722'383	-	-	-	722'383	-393'648	-28'838	-	-	-	299'897
Total 1400			1'165'900	-	-	-	1'165'900	-420'548	-30'138	-	-	-	715'214
1401 Routes / voies de communication	1401000 Routes communales	21'342'738	903'642	-	-441'009	-	21'805'370	-7'485'165	-577'837	-	-	-	13'742'369
	1401001 Eclairage public	1'865'153	84'050	-	-16'944	-	1'932'259	-358'746	-122'305	-	-	-	1'451'208
	1401002 Trafic régional	944'933	1'530	-	-	-	946'463	-482'595	-39'946	-	-	-	423'922
	Total 1401		24'152'823	989'221	-	-457'952	-	24'684'092	-8'326'506	-740'088	-	-	15'617'498
1403 Autres ouvrages de génie civil	1403061 Fontaines	53'100	-	-	-	-	53'100	-18'919	-4'340	-	-	-	29'841
	1403077 Cimetières	23'100	-	-	-	-	23'100	-13'388	-2'310	-	-	-	7'402
	1403081 Améliorations foncières	778'832	60'649	-	-	-	839'481	-135'182	-41'993	-	-	-	662'306
	1403100 Conduites eau potable	16'241'894	1'261'019	-	-251'795	-	17'251'118	-6'073'454	-498'042	-	-	-	10'679'622
	1403101 Réservoirs eau potable	2'951'303	61'521	-	-12'304	-	3'000'520	-1'203'600	-82'450	-	-	-	1'714'471
	1403102 Hydrants	71'738	-	-	-10'725	-	61'013	-26'062	-3'610	-	-	-	31'341
	1403200 Collecteurs eaux usées-eaux claires	33'993'998	229'164	-	-218'532	-	34'004'631	-12'253'962	-876'576	-	-	-	20'874'093
	1403201 Stations d'épuration	9'754'866	227'505	-	-236'379	-	9'745'992	-7'274'171	-441'830	-	-	-	2'029'990
	1403300 Elimination des déchets	80'333	-	20'408	-	-	100'741	-58'833	-7'041	-	-	-510	34'357
	1403500 Chauffages à distance	1'370'178	4'578	-	-	-	1'374'756	-657'056	-40'435	-	-	-	677'265
	Total 1403		65'319'342	1'844'437	20'408	-729'735	-	66'454'452	-27'714'627	-1'998'626	-	-510	-
1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)	1404002 Bâtiments administratifs/polyvalents	14'995'804	103'253	1'527'322	-30'801	13'077'618	29'673'196	-8'342'351	-406'078	-326'940	-	-	20'597'826
	1404015 Hangars des pompiers	1'514'349	-	-	-	761'686	2'276'035	-598'062	-30'900	-19'042	-	-	1'628'030
	1404016 Défense civile et militaire	3'225'218	30'012	-	-	4'247'831	7'503'062	-1'717'051	-66'200	-106'196	-	-	5'613'615
	1404021 Collèges	46'218'861	2'681'469	-	-12'238	50'051'049	98'939'141	-19'197'251	-1'468'734	-1'251'276	-	-	77'021'879
	1404034 Infrastructures de sports et loisirs	10'576'562	-	1	-	4'386'324	14'962'887	-5'952'593	-294'330	-109'658	-	-	8'606'305
	1404035 Temples	1'814'394	45'018	-	-	1'859'412	1'859'412	-1'195'198	-54'415	-	-	-	609'799
	1404061 Hangars des TP	2'315'001	-	-	-	2'406'676	4'721'677	-883'666	-46'300	-60'167	-	-	3'731'544
	1404082 Bâtiments forestiers	245'501	-	44'319	-	979'148	1'268'968	-122'534	-15'842	-24'479	-	-	1'106'113
Total 1404		80'905'690	2'859'752	1'571'642	-43'039	75'910'332	161'204'377	-38'008'706	-2'382'800	-1'897'758	-	-	118'915'112
1405 Forêts	1405001	Forêts	10'401'674	-	-	-	5'038'195	15'439'869	-	-	-	-	15'439'869
Total 1405			10'401'674	-	-	-	5'038'195	15'439'869	-	-	-	-	15'439'869
1406 Biens mobiliers PA	1406009 Equipements divers	62'827	16'043	-	-16'043	-	62'827	-16'570	-9'265	-	-	-	36'992
	1406014 Matériel, machines, véhicules du feu	33'826	-	-	-	-	33'826	-8'760	-5'313	-	-	-	19'754
	1406021 Equipements scolaires et parascolaires	171'607	62'984	-	-	-	234'591	-52'167	-17'161	-	-	-	165'263
	1406034 Equipements sportifs	100'685	-	-	-	-	100'685	-64'569	-13'437	-	-	-	22'679
	1406062 Machines, véhicules TP	938'955	204'805	-	-	-	1'143'761	-384'333	-112'688	-	-	-	646'740
	1406100 Equipements eau potable	1'188'958	277'994	-	-5'559	-	1'211'193	-639'894	-74'946	-	-	-	496'353
	1406300 Equipements déchets	62'408	-	20'408	-	-	42'000	-42'510	-	-	-	510	-
	1406400 Equipements photovoltaïques	98'413	73'343	-	-	-	171'755	-24'960	-6'424	-	-	-	140'371
Total 1406			2'657'679	384'968	-20'408	-21'602	3'000'637	-1'233'762	-239'233	-	510	-	1'528'152
1409 Autres immobilisations corporelles	1409000 Autres immobilisations corporelles	383'311	146'294	-	-31'240	-	498'365	-37'357	-20'827	-	-	-	440'181
	1409079 Aménagement du territoire	1'087'596	123'425	-	-40'000	-	1'171'021	-346'081	-56'643	-	-	-	768'297
	1409100 Autres immobilisations corporelles - Eau potable	678'849	10'360	-	-197'000	-2'647	489'562	-291'303	-48'958	-	92'864	-	242'166
	1409200 Autres immobilisations corporelles - Assainissement	345'701	315'623	197'000	-	-	730'889	-134'755	-61'018	-	-92'864	-	442'252
Total 1409			2'495'457	595'702	-	-201'323	2'889'836	-809'496	-187'445	-	-	-	1'892'895
1420 Logiciels	1420000	Logiciels	19'539	-	-	-2'500	17'039	-4'900	-4'260	-	-	-	7'879
Total 1420			19'539	-	-	-2'500	17'039	-4'900	-4'260	-	-	-	7'879
1429 Autres immobilisations incorporelles	1429009	Autres immobilisations à amortir	11'000	-	-	-	11'000	-3'550	-1'100	-	-	-	6'350
Total 1429			11'000	-	-	-	11'000	-3'550	-1'100	-	-	-	6'350
1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif	1446000	"Prêt sans intérêt en faveur de la fondation Maison Chasseral - Les Savagnières"	100'000	-	-	-	100'000	-	-	-	-	-	100'000
Total 1446			100'000	-	-	-	100'000	-	-	-	-	-	100'000
1454 Participations aux entreprises publiques	1454000 Actions BKW AG	-	-	23'560	-	15'840	39'400	-	-	-	-	-	39'400
	1454001 Actions Groupe E SA	-	-	324'210	-	426'981	751'191	-	-	-	-	-	751'191
	1454002 Actions Neode SA	-	-	43'000	-	-	43'000	-	-	-	-	-	43'000
	1454003 Actions TRN SA	-	-	20'933	-	434'665	455'598	-	-	-	-	-	455'598
	1454004 Actions Vadec SA	-	-	63'503	-	628'160	691'663	-	-	-	-	-	691'663

Patrimoine	Catégorie	Comptes de bilan	Coût d'acquisition				Réévaluations - Plus-value (+) / Moins-Value (-)	Coût d'acquisition		Cumul amortissements	Amortissements ordinaires 2017	Amortissements sur réévaluation 2017	Réorganisation	Valeur au bilan 2017
			01.01.2017	Entrées	Réorganisation	Sorties		31.12.2017	31.12.2016					
		1454005 Actions Viteos SA	-	-	151'001	-	9'428	160'429	-	-	-	-	160'429	
		1454006 Actions Vivaldis SA	-	-	500'000	-	-121	499'879	-	-	-	-	499'879	
	Total 1454				1'126'207		1'514'953	2'641'160					2'641'160	
	1455 Participations aux entreprises privées	1455000 Participation à NEODE	43'000	-	-43'000	-	-	-	-	-	-	-	-	
		1455001 Actions Groupe E SA	324'210	-	-324'210	-	-	-	-	-	-	-	-	
		1455002 Actions Video 2000 SA	93'000	-	-	-	219'738	312'738	-	-	-	-	312'738	
		1455003 Actions Viteos SA	151'001	-	-151'001	-	-	-	-	-	-	-	-	
		1455004 Actions Vadeo SA	63'503	-	-63'503	-	-	-	-	-	-	-	-	
		1455005 Part sociale Val-de-Ruz Info	1'000	-	-	-	-	1'000	-	-	-	-	1'000	
		1455006 Actions TRN SA	20'933	-	-20'933	-	-	-	-	-	-	-	-	
		1455007 Parts coopérative Interface PME	1'000	-	-1'000	-	-	-	-	-	-	-	-	
		1455008 Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	3'000	-	-	-	-	3'000	-	-	-	-	3'000	
		1455009 Participation à Vivaldis	500'000	-	-500'000	-	-	-	-	-	-	-	-	
		1455010 Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel	-	-	5'000	-	-4'999	1	-	-	-	-	1	
		1455011 Actions Bugnens-Savagnières SA	-	-	3'120	-	4'792	7'912	-	-	-	-	7'912	
	Total 1455		1'200'647		-1'095'527		219'531	324'651					324'651	
	1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif	1456000 Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières	15'000	-	-	-	-	15'000	-	-	-	-	15'000	
		1456001 Parts coopérative Interface PME	-	-	1'000	-	-999	1	-	-	-	-	1	
	Total 1456		15'000		1'000		-999	15'001					15'001	
	1461 Subventions d'investissement aux cantons et concordats	1461000 Subventions d'investissement aux cantons et aux concordats	396'600	-	-396'600	-	-	-	-5'950	-	-	5'950	-	
			396'600		-396'600				-5'950			5'950		
	1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	1466000 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	149'993	-	396'600	-	-	546'593	-99'388	-21'903	-	-5'950	419'352	
	Total 1466		149'993		396'600			546'593	-99'388	-21'903		-5'950	419'352	
Total 14			188'991'343	6'674'081	1'603'322	-1'456'151	82'682'012	278'494'607	-76'627'432	-5'605'594	-1'897'758		194'363'823	
Total général			223'649'563	7'171'388	31'680	-1'456'151	97'508'172	326'904'653	-76'627'432	-5'605'594	-1'897'758		242'773'869	



Commune de Val-de-Ruz

Tableau des prêts

Débiteurs	Durée	Montant initial du prêt	Taux des intérêts	Solde au 31.12.2016	Solde au 31.12.2017
Fondation Maison Chasseral - Les Savagnières	31.08.2015 au 31.08.2020	100'000	0%	100'000	100'000
				100'000.00	100'000.00

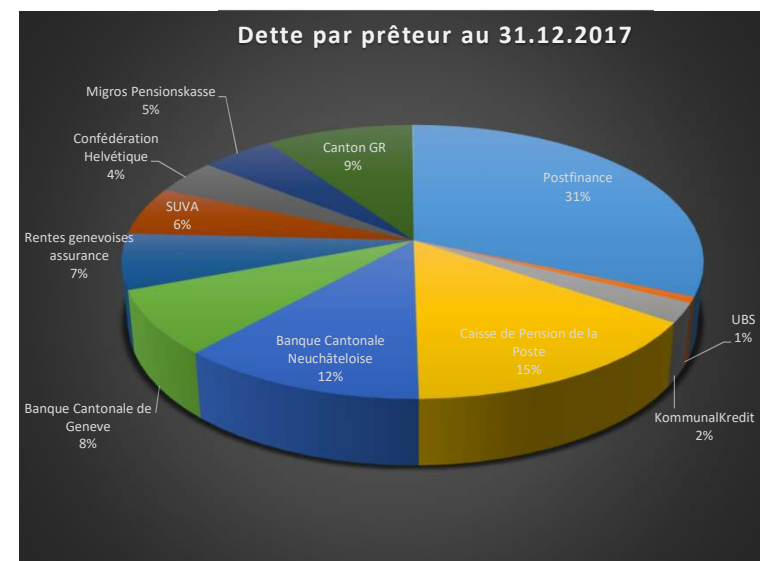
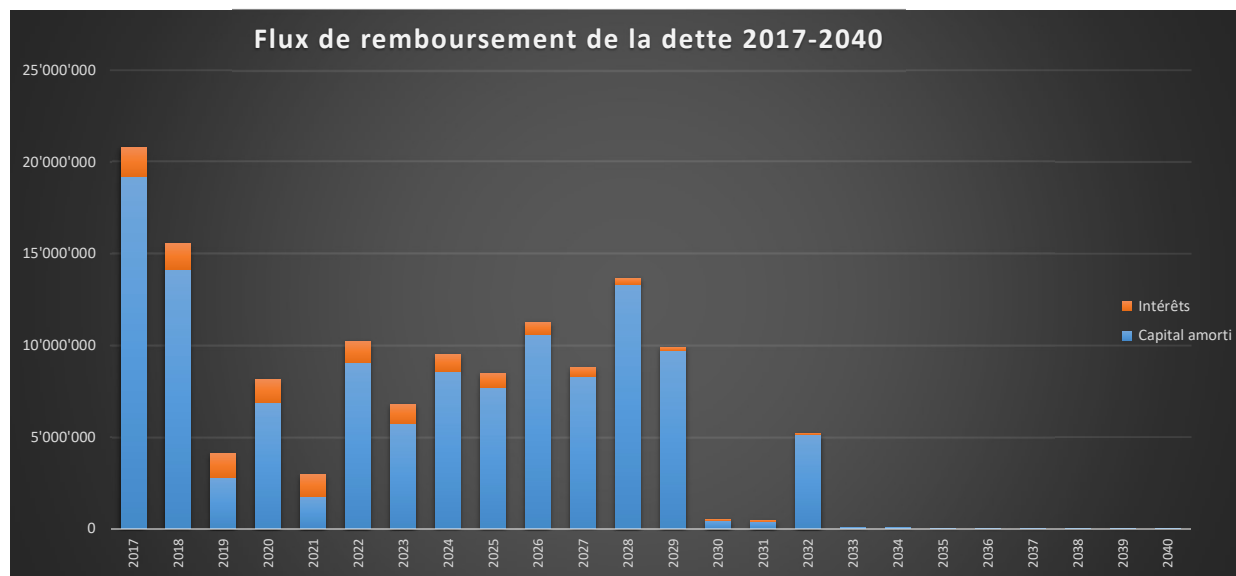


Commune de Val-de-Ruz

Tableau des emprunts

Référence	Référence banque	Prêteur	Capital restant dû 31.12.2017	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	7.36	Taux fixe à 3.25 %	30.06.2018	1 543.75 CHF	10.05.2010	10.05.2010	95 000.00 CHF	Variable
		Total AUTRE	95 000.00 CHF									
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.03/3 - 384720.90F	290-384720.90F 0002	UBS	12 500.00 CHF	15.03.2018	0.21	Taux fixe à 3.75 %	15.03.2018	12 596.35 CHF	30.04.2008	30.04.2008	250 000.00 CHF	Fixe
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.03/1 - 384720.90H	290-384720.90H 0004	UBS	112 500.00 CHF	20.02.2019	1.14	Taux fixe à 2.7 %	31.03.2018	19 509.38 CHF	27.02.2009	27.02.2009	750 000.00 CHF	Fixe
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.03/2 - 384720.90A	290-384720.90A 0005	UBS	600 000.00 CHF	04.11.2019	1.84	Taux fixe à 2.85 %	31.03.2018	16 775.00 CHF	18.11.2009	18.11.2009	1 000 000.00 CHF	Fixe
		Total UBS	725 000.00 CHF									
Savagnier B20640.12	22.221.16	BCGe	2 000 000.00 CHF	28.12.2018	0.99	Taux fixe à 2.84 %	28.12.2018	2 056 484.44 CHF	25.12.2008	25.12.2008	2 000 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.12 - 5027.69.91	5027.69.91	BCGe	6 004 000.00 CHF	30.06.2026	8.50	Taux fixe à 2.64 %	30.03.2018	39 626.40 CHF	30.06.2011	30.06.2011	10 000 000.00 CHF	Fixe
		Total BCGe	8 004 000.00 CHF									
Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000617	40000617	SUVA	2 000 000.00 CHF	28.03.2023	5.24	Taux fixe à 1.51 %	28.03.2018	30 200.00 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	6.24	Taux fixe à 1.6 %	28.03.2018	32 000.00 CHF	28.03.2013	28.03.2013	2 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000619	40000619	SUVA	2 000 000.00 CHF	28.03.2025	7.24	Taux fixe à 1.71 %	28.03.2018	34 200.00 CHF	28.03.2013	28.03.2013	2 000 000.00 CHF	Fixe
		Total SUVA	6 000 000.00 CHF									
Dombresson B20640.04/1	22.222.30	KommunalKredit	2 460 000.00 CHF	16.05.2023	5.38	Taux fixe 2.84% à barrière 4.25% sur Libor CHF 12 Mois(Postfixé)	16.05.2018	130 834.33 CHF	16.05.2008	16.05.2008	3 000 000.00 CHF	Barrière
		Total KommunalKredit	2 460 000.00 CHF									
Multiruz B20640.10 - PF.000822	PF.000822	Postfinance	75 000.00 CHF	28.09.2018	0.74	Taux fixe à 3.38 %	29.03.2018	25 631.40 CHF	31.10.2008	31.10.2008	1 000 000.00 CHF	Fixe
Val de ruz B20640.10 - PF.003126	PF.003126	Postfinance	4 000 000.00 CHF	31.01.2025	7.08	Taux fixe à 1.87 %	31.01.2018	74 800.00 CHF	31.01.2014	31.01.2014	4 000 000.00 CHF	Fixe
Val de ruz B20640.10 - PF.002799	PF.002799	Postfinance	5 000 000.00 CHF	29.06.2026	8.49	Taux fixe à 1.88 %	29.06.2018	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	9.41	Taux fixe à 1.79 %	29.05.2018	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	9.58	Taux fixe à 1.98 %	31.07.2018	49 500.00 CHF	31.07.2013	31.07.2013	2 500 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz PF.004700	PF.004700	Postfinance	5 000 000.00 CHF	30.06.2028	10.50	Taux fixe à 0.41 %	29.06.2018	20 500.00 CHF	30.06.2016	27.06.2016	5 000 000.00 CHF	Fixe
Val de ruz B20640.10 - PF.002802	PF.002802	Postfinance	2 500 000.00 CHF	31.07.2028	10.58	Taux fixe à 2.07 %	31.07.2018	51 750.00 CHF	31.07.2013	31.07.2013	2 500 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz - PF 004407	PF 004407	Postfinance	8 000 000.00 CHF	29.01.2029	11.08	Taux fixe à 0.86 %	29.01.2018	68 800.00 CHF	29.01.2016	29.01.2016	8 000 000.00 CHF	Fixe
Fontainemelon B20640.10/1	PF.002258	Postfinance	1 031 250.00 CHF	02.07.2032	14.50	Taux fixe à 1.7 %	02.07.2018	86 281.25 CHF	02.07.2012	02.07.2012	1 375 000.00 CHF	Fixe
		Total Postfinance	33 106 250.00 CHF									
BCN - 5M - 21.07.17-23.04.18		BCN	5 000 000.00 CHF	21.04.2018	0.31	Taux fixe à -0.2 %	21.04.2018	4 992 388.89 CHF	21.07.2017	26.06.2017	5 000 000.00 CHF	Variable
Le Pâquier B20640.02/2 - S3523.92.52	S3523.92.52	BCN	162 500.00 CHF	31.03.2019	1.25	Taux fixe à 2.92 %	30.06.2018	14 872.50 CHF	18.03.2009	18.03.2009	387 500.00 CHF	Fixe
Le Pâquier B20640.02/3 - C 3528.74.35	C 3528.74.35	BCN	227 200.00 CHF	31.03.2019	1.25	Taux fixe à 2.92 %	30.06.2018	10 517.12 CHF	18.03.2009	18.03.2009	356 800.00 CHF	Fixe
Fontaines B20640.02/1 - 1020.19.54.0	1020.19.54.0	BCN	202 000.00 CHF	31.05.2020	2.42	Taux fixe à 2.66 %	31.05.2018	71 873.20 CHF	31.05.2005	31.05.2005	1 000 000.00 CHF	Fixe
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.02 - 1020.19.52.0	112.222	BCN	208 000.00 CHF	15.06.2020	2.46	Taux fixe à 2.55 %	15.06.2018	71 304.00 CHF	15.06.2005	15.06.2005	1 000 000.00 CHF	Fixe
Chézard B20640.02 - 1020.19.46.7	1020.19.46.7	BCN	1 680 000.00 CHF	20.12.2022	4.97	Taux fixe à 3.5 %	20.12.2018	130 800.00 CHF	20.12.2007	20.12.2007	2 400 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.02 - S 3532.38.29	S 3532.38.29	BCN	170 000.00 CHF	30.04.2026	8.33	Taux fixe à 3.25 %	30.06.2018	12 762.50 CHF	30.04.2006	30.04.2006	400 000.00 CHF	Fixe
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.02/1 - 1020.19.48.7	112.951	BCN	837 000.00 CHF	20.10.2026	8.80	Taux fixe à 3.12 %	20.10.2018	119 114.40 CHF	20.10.2006	20.10.2006	1 860 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz - 1025.84.21.4		BCN	4 000 000.00 CHF	30.11.2026	8.91	Taux fixe à 1.205 %	30.06.2018	24 100.00 CHF	01.12.2015	30.11.2015	4 000 000.00 CHF	Fixe
		Total BCN	12 486 700.00 CHF									
Cernier B20640.01/2 - 14118.18	14118.18	Raiffeisen	9 750.00 CHF	30.04.2018	0.33	Taux fixe à 3.8 %	30.04.2018	9 935.25 CHF	01.05.2008	01.05.2008	195 000.00 CHF	Fixe
		Total Raiffeisen	9 750.00 CHF									
Val-de-Ruz CH0295713355		C. Pensions Poste	6 000 000.00 CHF	21.09.2022	4.72	Taux fixe à 0.62 %	21.09.2018	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	6.50	Taux fixe à 0.92 %	02.07.2018	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	10.24	Taux fixe à 1.8 %	28.03.2018	90 000.00 CHF	28.03.2013	28.03.2013	5 000 000.00 CHF	Fixe
		Total C. Pensions Poste	16 000 000.00 CHF									
Centre scolaire B20640.05	243.06.003/5	Conféd Helvétique	82 500.00 CHF	31.12.2022	5.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	16 700.00 CHF	30.10.1992	30.10.1992	500 000.00 CHF	Fixe
Le Pâquier B20640.05/2	243.05.023/4	Conféd Helvétique	6 000.00 CHF	31.12.2023	6.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	1 000.00 CHF	30.06.1999	30.06.1999	25 000.00 CHF	Fixe
SPIVAL B20640.05	243.06.007/6	Conféd Helvétique	194 400.00 CHF	31.12.2026	9.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	21 600.00 CHF	01.06.2002	01.06.2002	540 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.05	243.05.021/8	Conféd Helvétique	504 800.00 CHF	31.12.2028	11.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	45 800.00 CHF	31.12.1998	31.12.1998	1 375 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.05/1	243.05.025/9	Conféd Helvétique	174 800.00 CHF	31.12.2028	11.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	15 800.00 CHF	31.12.1998	31.12.1998	475 000.00 CHF	Fixe
Centre scolaire B20640.05/1	243.03.006/1	Conféd Helvétique	391 000.00 CHF	31.12.2029	12.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	32 500.00 CHF	28.01.2000	28.01.2000	976 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.05/2	243.05.026/7	Conféd Helvétique	422 200.00 CHF	31.12.2029	12.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	35 100.00 CHF	31.12.1999	31.12.1999	1 054 000.00 CHF	Fixe
Savagnier B20640.05/1	243.03.007/9	Conféd Helvétique	69 600.00 CHF	31.12.2029	12.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	5 800.00 CHF	14.03.2000	14.03.2000	174 000.00 CHF	Fixe
Fontainemelon B20640.05	243.03.005/3	Conféd Helvétique	120 600.00 CHF	31.12.2030	13.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	9 200.00 CHF	30.06.2001	30.06.2001	277 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.05/3	243.05.029/1	Conféd Helvétique	602 900.00 CHF	31.12.2030	13.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	46 300.00 CHF	31.12.2000	31.12.2000	1 390 000.00 CHF	Fixe
Savagnier B20640.05/2	243.08.007/4	Conféd Helvétique	154 960.00 CHF	31.12.2031	14.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	11 065.00 CHF	30.06.2002	30.06.2002	332 000.00 CHF	Fixe
Villiers B20640.05 - 243.01.009/7	243.01.009/7	Conféd Helvétique	23 450.00 CHF	31.12.2032	15.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	1 570.00 CHF	31.12.2002	31.12.2002	47 000.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.05	243.01.008/9	Conféd Helvétique	97 600.00 CHF	31.12.2033	16.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	6 100.00 CHF	17.03.2004	17.03.2004	183 000.00 CHF	Fixe

Référence	Référence banque	Prêteur	Capital restant dû 31.12.2017	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Prochaine échéance	Montant prochaine échéance	Date de réalisation	Date de signature	Montant initial	Risque de taux
Dombresson B20640.05	243.01.012/1	Conféd Helvétique	245 280.00 CHF	31.12.2034	17.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	14 440.00 CHF	31.12.2004	31.12.2004	433 000.00 CHF	Fixe
Savagnier B20640.05/3	243.01.011/3	Conféd Helvétique	259 100.00 CHF	31.12.2034	17.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	15 300.00 CHF	31.12.2004	31.12.2004	458 000.00 CHF	Fixe
Villiers B20640.05		Conféd Helvétique	45 580.00 CHF	31.12.2034	17.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	2 535.00 CHF	22.11.2004	22.11.2004	76 000.00 CHF	Fixe
Le Pâquier B20640.05/1	243.05.032/5	Conféd Helvétique	63 600.00 CHF	31.12.2036	19.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	3 400.00 CHF	30.06.2007	30.06.2007	101 000.00 CHF	Fixe
Engollon B20640.05/1	243.02.002/1	Conféd Helvétique	52 000.00 CHF	31.12.2037	20.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	2 600.00 CHF	30.06.2008	30.06.2008	78 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.05/1	243.06.014/2	Conféd Helvétique	626 900.00 CHF	31.12.2038	21.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	29 900.00 CHF	31.12.2008	31.12.2008	896 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.05/2	243.06.015/9	Conféd Helvétique	100 200.00 CHF	31.12.2039	22.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	4 600.00 CHF	31.12.2009	31.12.2009	137 000.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.05/2	243.01.013/9	Conféd Helvétique	27 600.00 CHF	31.12.2040	23.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	1 200.00 CHF	31.12.2010	31.12.2010	36 000.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.05/3	243.01.010/5	Conféd Helvétique	43 700.00 CHF	31.12.2040	23.00	Taux fixe à 0 %	31.12.2018	1 900.00 CHF	31.12.2010	31.12.2010	57 000.00 CHF	Fixe
		Total Conféd Helvétique	4 308 770.00 CHF									
Val-de-Ruz B20640.09		Rentes genevoises as	3 400 000.00 CHF	02.07.2029	11.50	Taux fixe à 1.98 %	02.07.2018	267 320.00 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	3 500 000.00 CHF	30.06.2031	13.50	Taux fixe à 2.79 %	30.06.2018	347 650.00 CHF	30.06.2011	30.06.2011	5 000 000.00 CHF	Fixe
		Total Rentes genevoises as	6 900 000.00 CHF									
Migros-Pens CHF 5M 1%		Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	19.12.2032	14.97	Taux fixe à 1 %	19.12.2018	50 000.00 CHF	19.12.2017	18.12.2017	5 000 000.00 CHF	Fixe
		Total Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF									
Cant. GR - 5M - 2017-2018		Canton GR	5 000 000.00 CHF	25.04.2018	0.32	Taux fixe à -0.3 %	25.04.2018	4 984 916.67 CHF	28.04.2017	20.04.2017	5 000 000.00 CHF	Fixe
Cant. GR - 5M - 2017-2020		Canton GR	5 000 000.00 CHF	28.04.2020	2.33	Taux fixe à 0.1 %	28.04.2018	5 000.00 CHF	28.04.2017	20.04.2017	5 000 000.00 CHF	Fixe
		Total Canton GR	10 000 000.00 CHF									
		Total général	105 095 470.00 CHF									



		Bilan d'ouverture 01.01.2013	2013	2014	2015	2016	2017						
a)	Taux d'endettement net												
	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100$		138%	126%	118%	123%	128%						
Valeur indicatives MCH2	<table border="0"> <tr> <td>< 100%</td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>100% - 150%</td> <td>suffisant</td> </tr> <tr> <td>> 150%</td> <td>mauvais</td> </tr> </table>	< 100%	bon	100% - 150%	suffisant	> 150%	mauvais						
< 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 aliénéation des biens du patrimoine financier.</p> <p>Analyse de la situation : Entre 2016 et 2017, l'indicateur se péjore par la baisse de plus de 1.2 millions des recettes fiscales, engendrée par le transfert d'un point d'impôt au canton et la conjoncture défavorable. D'autre part nos engagements financiers envers des tiers augmentent de quelques 6 millions.</p>													
b)	Degré d'autofinancement												
	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$		36%	123%	105%	59%	43%						
Valeur indicatives MCH2	<table border="0"> <tr> <td>plus de 100%</td> <td>Conjoncture très favorable</td> </tr> <tr> <td>80-100%</td> <td>Cas normal</td> </tr> <tr> <td>50-80%</td> <td>Période de ralentissement</td> </tr> </table>	plus de 100%	Conjoncture très favorable	80-100%	Cas normal	50-80%	Période de ralentissement						
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>Analyse de la situation : L'autofinancement subit une importante baisse, en raison du mauvais résultat d'exploitation qui, en faisant abstraction des mouvements liés à la réévaluation du patrimoine administratif et à la réserve de politique conjoncturelle, affiche un déficit de CHF 2 707'664.14.</p>													
b/bis)	Degré d'autofinancement au sens de l'article 30 LFinec												
	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$		33%	118%	106%	75%	144%						
<p>L'indicateur d'autofinancement au sens de l'art. 30LFinec, et de l'art. 2.3 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 du capital propre.</p>													
c)	Part des charges d'intérêts												
	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$		2.69%	2.44%	2.08%	1.82%	1.48%						
Valeur indicatives MCH2	<table border="0"> <tr> <td>0% - 4%</td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>4% - 9%</td> <td>suffisant</td> </tr> <tr> <td>> 9%</td> <td>mauvais</td> </tr> </table>	0% - 4%	bon	4% - 9%	suffisant	> 9%	mauvais						
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>Analyse de la situation : L'indicateur s'améliore d'année en année en raison de la baisse des taux d'intérêts sur le marché des capitaux.</p>													
d)	Degré de couverture des revenus déterminants												
	$\frac{\text{Solde du compte de résultat}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$		-4.11%	1.09%	0.07%	-0.30%	0.0%						
Valeur indicatives	<table border="0"> <tr> <td>>0%</td> <td>Le compte de fonctionnement est équilibré/excédentaire</td> </tr> <tr> <td>-2.5 à 0%</td> <td>Il y a déficit modéré</td> </tr> <tr> <td><-2.5%</td> <td>Le déficit est exagéré</td> </tr> </table>	>0%	Le compte de fonctionnement est équilibré/excédentaire	-2.5 à 0%	Il y a déficit modéré	<-2.5%	Le déficit est exagéré						
>0%	Le compte de fonctionnement est équilibré/excédentaire												
-2.5 à 0%	Il y a déficit modéré												
<-2.5%	Le déficit est exagéré												
<p>Indice permettant de rapporter le résultat en valeur absolue par rapport à la taille de la commune et à sa capacité financière, ce qui est intéressant surtout lorsque nous sommes en présence d'un déficit.</p> <p>Analyse de la situation : L'indicateur est peu pertinent en raison de l'équilibrage du compte de résultats, suite au prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle. Sans cet élément, il se situerait à -3.3%, soit à un niveau exagéré.</p>													

		Bilan d'ouverture 01.01.2013	2013	2014	2015	2016	2017
e) Dette brute par rapport aux revenus							
$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$			164%	139%	131%	141%	147%
Valeur indicatives MCH2	<50% très bon 50%-100% bon 100%-150% moyen 150%-200% mauvais >200% critique						
<p>Indice permettant d'évaluer la situation d'endettement ou de déterminer si l'endettement est proportionnel aux revenus obtenus. Cet indicateur est intéressant, car il permet de replacer l'endettement en valeur absolue par rapport aux revenus, en le mettant en relation avec la capacité financière de la commune.</p> <p>Analyse de la situation : La détérioration entre 2016 et 2017 s'explique principalement par une hausse de nos engagements financiers envers les différents prêteurs de presque CHF 6 millions.</p> <p>Entre 2015 et 2016, notre dette brute augmente d'environ CHF 11mios (+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>							
f) Proportion des investissements							
$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$			8.60%	9.43%	9.26%	11.77%	8.40%
Valeur indicatives MCH2	<10% activité d'investissements faible 10 - 20% activité d'investissement moyenne 20 - 30% activité d'investissement forte > 40% activité d'investissement très forte						
<p>Relève l'activité dans le domaine des investissements. Un sous-investissement peut conduire à une dégradation du patrimoine et engendrer des effets de rattrapage conséquents dans le futur.</p> <p>Analyse de la situation : Les dépenses d'investissements bruts sont en recul de CHF 3 millions par rapport à 2016, et de CHF 0.5 million par rapport à 2015.</p>							
g) Part du service de la dette							
$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100$			9.70%	9.58%	8.95%	8.50%	10.97%
Valeur indicatives MCH2	jusqu'à 5% charges faibles 5 à 15% charges acceptables plus de 15% charges fortes						
<p>Indique l'incidence des coûts financiers sur le budget. Cet indicateur permet de constater dans quelle mesure les revenus courants sont absorbés par le service de la dette (y.c. les amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge budgétaire plus restreinte pour les autres postes du budget.</p> <p>Analyse de la situation : La commune de Val-de-Ruz consacre en moyenne, ces dernières années, 9.5% de ses revenus au paiement des charges financières. L'indicateur reste acceptable en raison des taux d'intérêts relativement bas.</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> <p>Entre 2016 et 2017, l'indicateur se détériore par une hausse des amortissements, hors réévaluation, de CHF 320k.</p>							
h) Dette nette par habitant							
$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidente permanente}} \times 100$		fr. 4'149.86	fr. 3'373.69	fr. 3'194.15	fr. 3'106.79	fr. 3'235.51	fr. 3'268.59
Valeur indicatives MCH2	0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'000 CHF endettement très important						
<p>La dette nette prend en compte le patrimoine financier de la commune, qui est soustrait de ses engagements envers les tiers. Cet indicateur est souvent utilisé par les instituts financiers pour mesurer l'endettement des collectivités.</p> <p>Analyse de la situation : La dette nette entre 2016 et 2017 reste similaire. La réévaluation du patrimoine financier en 2017, de CHF 14 millions, est contrebalancée par la hausse de nos engagements financiers et la comptabilisation des engagements envers la caisse de pension, en relation avec son déficit de couverture.</p>							
i) Taux d'autofinancement							
$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100$			3.18%	8.58%	6.87%	4.96%	2.83%
Valeur indicatives MCH2	> 20% bon 10%-20% moyen < 10% mauvais						
<p>Cet indice donne quelle proportion de son revenu la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.</p> <p>Analyse de la situation : L'indicateur est relativement mauvais en raison du faible autofinancement de CHF 2.2 millions, autofinancement calculé en neutralisant les différents mouvements sur les réserves (voir lettre b).</p>							

		Bilan d'ouverture 01.01.2013	2013	2014	2015	2016	2017
j) Poids des intérêts passifs							
	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$		9.80%	7.99%	7.83%	6.36%	5.27%
Valeur indicatives	< 10% Seuil d'endettement faible 10%-20% Seuil d'endettement moyen > 20% Seuil d'endettement est exagéré.						
<p>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.</p> <p>Analyse de la situation : Cette indicateur est influencé favorablement par une baisse de la charge des intérêts passifs de CHF 235k, ainsi qu'une baisse de CHF 300k des charges des immeubles patrimoine financier, charges qui sont intégrées au bilan et non-plus au compte de résultats (changement de procédure comptable).</p>							
k) Poids des intérêts nets							
	$\frac{\text{Intérêts nets}}{\text{Recettes fiscales directes}} \times 100$		-2.62%	-3.61%	-3.06%	-3.28%	-4.85%
Valeur indicatives	< 0% Intérêt nul ou positif 0%-7% Faible hypothèque des intérêts nets 7%-11% Hypothèque significative à forte des intérêts nets > 11% Hypothèque excessive des intérêts nets						
<p>Cet indicateur, utilisé pour la comparaison des villes par l'IDHEAP, renseigne sur la part des recettes fiscales directes consacrée au paiement des intérêts de la dette, cette fois-ci déduction faite des intérêts actifs générés par les placements du patrimoine financier (mobilier et immobilier).</p> <p>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.</p> <p>Analyse de la situation : L'amélioration s'explique par l'intégration au bilan, et non-plus au compte de résultats, de certaines opérations liées au patrimoine financier immobilier, ainsi que par une légère hausse des revenus de ce dernier.</p>							