



Commune de
Val-de-Ruz

COMPTES ET GESTION 2018

Rapport au Conseil général

Version : 1.0 - TH 401260

Auteur : Conseil communal

Date : 05.06.2019



Table des matières

1.	Résumé.....	4
2.	Situation générale	5
3.	Aperçu du bilan au 31 décembre 2018	6
4.	Compte de résultats : vue d'ensemble	8
4.1.	Classification par nature.....	9
4.1.1	Charges d'exploitation par nature (cf. tableau 2)	10
4.1.2	Revenus d'exploitation par nature (cf. tableau 2)	11
4.2.	Classification fonctionnelle (cf. tableau 3)	12
5.	Personnel et charges salariales (groupe 30)	14
5.1.	Charges de personnel.....	14
5.1.1	Personnel administratif et d'exploitation	14
5.1.2	Personnel enseignant et d'encadrement en classe	15
5.2.	Effectifs du personnel	16
5.2.1	Personnel administratif et d'exploitation	16
5.2.2	Personnel enseignant.....	18
6.	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation (groupe 31)	19
7.	Charges et revenus de transferts (groupes 36 et 46)	21
7.1.	Charges de transferts	21
7.2.	Revenus de transferts	22
8.	Taxes et impôts	23
8.1.	Taxes et autres revenus	23
8.2.	Impôts	24
9.	Comptes des investissements	25
9.1.	Vue d'ensemble.....	25
9.2.	Situation des crédits-cadres votés	26
9.3.	Dépassements de crédits d'investissements	26
10.	Indicateurs financiers	26
11.	Gestion de la Commune durant l'année 2018	26
12.	Organe de révision	27
13.	Conclusion	27
14.	Projet d'arrêté.....	28
15.	Annexes	30



Liste des tableaux

Tableau 1	Bilan de la Commune à 3 positions, en CHF et sans les centimes.....	6
Tableau 2	Vue d'ensemble du compte de résultats	8
Tableau 3	Compte de résultats : aperçu selon la classification fonctionnelle, en CHF	12
Tableau 4	Répartition des charges des Autorités et du personnel administratif et technique par nature, en CHF et en %.....	14
Tableau 5	Répartition des charges du personnel enseignant et d'encadrement en classe par nature et par cycle, en CHF et en %.....	15
Tableau 6	Effectif du personnel employé par la Commune en 2018, en EPT et en nombre de personnes.....	17
Tableau 7	Répartition des charges de biens et services selon la nature en CHF sans centimes	19
Tableau 8	Charges de transferts selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes.....	21
Tableau 9	Revenus de transferts selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes	22
Tableau 10	Revenus des taxes selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes.....	23
Tableau 11	Produits des impôts par type, en CHF et en % sans les centimes	24

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>
CSV	<i>Cercle scolaire de Val-de-Ruz</i>	PA	<i>Patrimoine administratif</i>
EPT	<i>Equivalent plein temps</i>	PF	<i>Patrimoine financier</i>
PGEE	<i>Plan général d'évacuation des eaux</i>	SAT	<i>Service de l'aménagement du territoire</i>
LFinEC	<i>Loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014</i>	TP	<i>Travaux publics</i>



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

1. Résumé

Avec un déficit de près de CHF 3,6 millions, le résultat 2018 est proche de celui de 2017, malgré les efforts permanents du Conseil communal et de ses unités administratives. Il s'agit cependant d'une nette amélioration par rapport aux prévisions budgétaires 2018, construites à mi-2017 déjà. Les dossiers stratégiques d'importance validés par le Grand Conseil en 2019 permettent toutefois un optimisme mesuré.

La perte comptable 2018 est contenue à environ CHF 2,5 millions, en raison des éléments suivants :

- *bénéfice extraordinaire de quelque CHF 1,1 million provenant de la dissolution finale de la réserve de réorganisation, constituée à la fusion, selon les dispositions prises par le Conseil général ;*
- *versement de près de CHF 200'000 de la part du canton de Neuchâtel au titre de la péréquation verticale. Il s'agit de la première fois qu'un tel versement a lieu en faveur de notre Commune. Il signifie que notre fiscalité, à base comparable, est en dessous du 80% de la moyenne cantonale ;*
- *gestion très rigoureuse par l'administration et abandon ou report de tous les éléments non essentiels ;*
- *mesures immédiates afin d'amoindrir le déficit budgétaire, notamment à la suite du refus populaire d'adapter le coefficient fiscal en 2018 ;*
- *phénomènes positifs en matière de recettes communales, que ce soit dans le cadre de la facturation de taxes ou de l'imposition des personnes physiques.*

Il faut reconnaître que toutes les positions financières ont été favorables en 2018, aucune surprise négative n'est à relever, cela même dans le cadre des travaux de bouclage (provisions, heures/vacances dues, du croire sur débiteurs, etc.). Ainsi, tous les domaines d'activité de la Commune ont été maîtrisés et ceux en provenance de l'État de Neuchâtel n'ont pas subi de dépassement, voire ils ont été moins onéreux qu'estimé lors de la prévision budgétaire.

Cette situation a, à nouveau, demandé un endettement externe supplémentaire. Ainsi, nos emprunts à terme et taux fixe se chiffrent à quelque CHF 110 millions, soit en augmentation de plus de CHF 5 millions en 2018. Nous ne pouvons plus nous permettre une évolution constante et conséquente de ce montant, cela même si la dette à l'origine de la fusion était encore plus importante.

Le Conseil communal reste cependant confiant dans les décisions qui ont été prises durant l'année 2018, lesquelles prendront plein effet en 2019. Par ailleurs, deux éléments majeurs enfin décidés en début 2019 influenceront de manière significative sur les comptes de notre collectivité. En effet, d'une part la nouvelle péréquation intercommunale supprime dès 2020 les effets pervers de l'ancien système en reconnaissant enfin la problématique spécifique à Val-de-Ruz et, d'autre part, la réforme de la fiscalité diminuera de façon assez forte les entrées de l'impôt. Mais la source d'espoir relève du résultat prévisible de ces éléments sur nos finances communales, soit une amélioration globale estimée à environ CHF 2,7 millions.



Quant aux investissements, l'année 2018 a été marquée par la finalisation de projets d'envergure tels que la rénovation complète de la piscine de La Fontenelle à Cernier ou les chantiers routiers souvent accompagnés de réfections sur les réseaux souterrains, notamment les eaux. Le volume financier accepté par le Conseil général en décembre 2017 a été parfaitement maîtrisé malgré des interventions obligatoires non prévues initialement au budget.

C'est donc une année 2018 difficile, car déficitaire, mais aussi bien maîtrisée que possible à tous les échelons communaux, démontrant ainsi un engagement sans faille du personnel communal. Même si les dernières décisions du Grand Conseil devraient permettre une amélioration des finances, le Conseil communal relève que toutes les mesures déjà prises ainsi que l'amélioration de la conjoncture ne suffiront pas à assurer un retour à l'équilibre.

2. Situation générale

L'année 2018 n'intègre que peu de nouveautés comptables et pas d'élément d'importance qui n'avait pas été prévu lors du processus d'élaboration du budget 2018. Cependant, le Conseil communal relève les quelques cas particuliers suivants :

- le refus populaire de juin 2018 de l'adaptation du coefficient fiscal de cinq points supplémentaires ;
- la participation intense et active de la Commission de gestion et des finances afin de prioriser les choix du Conseil communal en matière d'économie et de réduction de prestations. Il est à relever que les décisions prises ensuite de cette coopération n'ont eu que très peu d'effets financiers sur l'exercice 2018 et toucheront plus fortement 2019 ;
- l'adaptation à la baisse de prestations, notamment de transports publics, au vu des difficultés communales, mais également afin de respecter le rôle de la collectivité communale dans un domaine étatique. Une incitation peut être communale, mais la Commune ne doit pas se substituer au rôle de l'État ;
- les marchés des capitaux sont restés très favorables durant l'année 2018. Ainsi, malgré un endettement supérieur de plus de CHF 5 millions, les frais financiers liés aux emprunts diminuent. Le taux moyen à fin décembre, à hauteur de 1,38%, découle des 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 ;
- l'adaptation de la comptabilisation des locations et des subventions liées aux salles de sports et de spectacle. Dès 2018, le rabais pour les citoyens/clubs du Val-de-Ruz est comptabilisé en subvention, la valeur complète de l'usage figurant en recettes. Cette méthode permet de déterminer plus clairement les efforts consentis par notre collectivité, mais respecte également les normes MCH2 ;
- l'intégration des intérêts financiers négatifs dans tous les secteurs d'activités dès 2018. Auparavant, seuls les domaines autoporteurs traitaient ce point. Il s'agit d'écritures uniquement internes touchant les rubriques 39 et 49, dont le résultat net global est nul.



3. Aperçu du bilan au 31 décembre 2018

Le bilan 2018 (cf. tableau 1) vous est présenté comparativement à 2017 ainsi qu'à 2016. Les principales différences vous sont expliquées à la suite de ce tableau. Une part importante du patrimoine est représentée par les immobilisations, nécessaires à notre activité publique (CHF 190 millions ou 70% du total du bilan) ou à vocation de rendement (CHF 48 millions ou 18% du total du bilan). 88% du total du bilan correspondent donc à des éléments valorisés selon les méthodes usuelles compatibles à la norme MCH2, donnant donc une vision financière réelle des biens communaux.

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

	Situation au 31.12.2018	Situation au 31.12.2017	Situation au 31.12.2016
1 ACTIF	277'670'421	278'068'279	178'897'147
10 Patrimoine financier	84'525'960	83'704'457	66'533'234
100 Disponibilités et placements à court terme	11'943'897	10'704'525	10'618'873
101 Créances	16'984'053	17'253'367	16'338'274
104 Actifs de régularisation	6'623'753	7'180'161	4'647'771
106 Stocks, fournitures et travaux en cours	142'000	153'880	235'939
107 Placements financiers	2'618	2'476	34'156
108 Immobilisations corporelles du PF	48'829'638	48'410'045	34'658'220
14 Patrimoine administratif	193'144'461	194'363'822	112'363'913
140 Immobilisations corporelles du PA	189'549'446	190'849'429	110'584'922
142 Immobilisations incorporelles	8'869	14'229	22'089
144 Prêts	125'000	100'000	100'000
145 Participations, capital social	3'063'696	2'980'812	1'215'647
146 Subventions d'investissement	397'450	419'352	441'255
2 PASSIF	-277'670'421	-278'068'279	-178'897'147
20 Capitaux de tiers	-135'163'399	-138'973'118	-121'003'098
200 Engagements courants	-13'275'791	-11'011'701	-12'313'656
201 Engagements financiers à court terme	-3'087'800	-14'148'310	-14'163'066
204 Passifs de régularisation	-3'107'951	-6'034'000	-2'904'861
205 Provisions à court terme	-592'665	-841'978	-971'833
206 Engagements financiers à long terme	-107'859'360	-90'947'160	-85'095'470
208 Provisions à long terme	-3'986'097	-12'736'233	-2'300'476
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	-142'507'019	-139'095'161	-57'894'049
290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'960'499	-5'484'500	-5'235'900
291 Fonds	-6'213'985	-7'726'935	-9'241'416
294 Réserve de politique budgétaire	-31'583'425	-31'583'425	0
295 Réserve liée au retraitement	-42'876'185	-36'057'407	0
295 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159	-14'826'159	0
299 Excédent (-) /découvert (+) du bilan	-41'046'766	-43'416'732	-43'416'733



L'actif du bilan reste très similaire entre 2018 et 2017, aucun élément d'importance n'ayant interféré quant à sa structure. Par ailleurs, les investissements 2018 étant très semblables, en valeur, aux amortissements de l'exercice, la masse globale est assez identique. La méthode d'évaluation des participations (groupe 145) devra cependant être corrigée de manière minime, notre fiduciaire ayant relevé de petites incohérences normatives MCH2.

Quant au passif, plusieurs éléments sont à signaler, soit :

- les capitaux de tiers diminuent de CHF 3,8 millions (groupe 20) en raison :
 - de l'adaptation à la baisse de la provision liée à prévoyance.ne (groupe 208). En effet, l'application de la norme MCH2 a été précisée par l'État, nous obligeant à ne mettre en provision que le montant que notre Commune a dû payer en janvier 2019 à notre caisse de pensions, soit quelque CHF 3,7 millions. Cela à contrario de notre interprétation faite il y a environ deux ans. Cette dissolution de fonds étrangers (20) a amélioré nos fonds propres (29) de même hauteur ;
 - de l'augmentation des avances à terme fixe de plus de CHF 5 millions, découlant du résultat déficitaire et des prélèvements aux réserves effectués en 2018. Le détail des prêts consentis se trouve dans l'annexe 12 aux comptes ;
- la variation des fonds des taxes autoporteuses (groupe 290) est la suivante :
 - *eaux, alimentation* - CHF 477'781, soit un cumul de + CHF 1'872'256 ;
 - *eaux, assainissement* + CHF 975'962, soit un cumul de + CHF 3'562'750.
Un rééquilibrage des réserves des eaux a été souhaité par le Conseil communal sur les années 2017 et 2018, soit une diminution de celle liée à l'approvisionnement pour privilégier celle de l'assainissement, par une adaptation des prix (globalement identique aux années précédentes). Ceci étant fait, les tarifs 2019 ont été redéfinis à hauteur de ceux prévalant en 2016. Il est par ailleurs à relever que l'année 2018 a été une année très sèche, nécessitant un usage très accru de la conduite « de secours » du SIVAMO ainsi que celle « habituelle » du SECH. Ainsi, l'achat d'eau a signifié un dépassement budgétaire de plus de CHF 130'000 en 2018 par rapport à la prévision. En plus, les nombreuses fuites de notre réseau d'alimentation demandent des interventions coûteuses. Le rapport d'exploitation de Viteos SA vous fournit plus amples informations en annexe 9 ;
 - *déchets des ménages* - CHF 25'115, soit un cumul de + CHF 370'056.
Sur une période temps de plusieurs années, nous constatons une adéquation entre la tarification et les besoins financiers de la gestion de ce type de déchets. Le budget est régulièrement tenu, avec des différences de plus ou moins CHF 30'000 par an ;
 - *déchets des entreprises* + CHF 76'071, soit un cumul de + CHF 118'121.
Le Conseil communal a procédé à une baisse importante de la tarification pour les entreprises, dès 2019, laquelle permettra un rééquilibrage de cette taxe ;
 - *chauffage à distance* + CHF 24'063, soit un cumul de + CHF 37'314.
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 les frais d'exploitation de l'installation. Il est à relever que certaines démarches juridiques sont toujours en cours pour l'installation de Coffrane, les augmentations ayant été contestées ;

- le solde de la réserve de réorganisation (groupe 291) a été dissout pour quelque CHF 1'100'000 en 2018 conformément aux décisions du Conseil général ;
- le résultat reporté (cumul des bénéfiques sur la vie de la Commune) atteint la valeur de CHF 41'046'766 (groupe 299), en baisse par rapport à 2017 à la suite du résultat final déficitaire de l'exercice sous revue de près de CHF 2,5 millions.

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	C2018	B2018	Δ B2018- C2018	C2017	C2016
Charges d'exploitation	85'415'255	85'213'084	202'171	81'482'329	78'020'155
30 Charges de personnel	35'975'679	36'677'239	-701'560	35'475'942	34'857'403
31 Biens, services et charges d'expl.	18'154'566	17'712'596	441'970	18'458'864	17'500'933
33 Amortissement du PA	7'707'132	7'798'130	-90'998	7'481'450	5'261'889
35 Attrib. aux fonds et fin. spéciaux	1'521'411	1'023'696	497'715	870'525	804'345
36 Charges de transfert	17'664'074	18'127'540	-463'466	17'280'416	17'999'930
37 Subventions à redistribuer	666'419	600'000	66'419	625'219	599'223
39 Imputations internes	3'725'973	3'273'883	452'090	1'289'913	996'432
Revenus d'exploitation	-77'276'738	-76'497'270	-779'468	-74'805'675	-76'322'886
40 Revenus fiscaux	-42'640'141	-44'231'000	1'590'859	-43'194'758	-44'466'018
41 Rev. régaliens et de concessions	0	-600	600	-750	640
42 Taxes	-15'373'675	-14'133'530	-1'240'145	-14'065'385	-13'729'130
43 Revenus divers	-178'723	-236'200	57'477	-99'824	-445'925
45 Prél. fonds et fin. spéciaux	-626'425	-275'509	-350'916	-1'527'629	-1'928'588
46 Revenus de transfert	-14'065'381	-13'746'550	-318'831	-14'002'197	-14'156'929
47 Subventions à redistribuer	-666'419	-600'000	-66'419	-625'219	-599'224
49 Imputations internes	-3'725'973	-3'273'883	-452'090	-1'289'913	-996'432
Résultat des activités d'exploitation	8'138'516	8'715'814	-577'297	6'676'653	1'697'268
34 Charges financières	2'574'449	2'479'800	94'649	2'252'582	2'794'163
44 Revenus financiers	-5'256'178	-4'126'591	-1'129'587	-4'323'813	-4'253'940
Résultats provenant de financements	-2'681'729	-1'646'791	-1'034'938	-2'071'231	-1'459'777
Résultat opérationnel	5'456'787	7'069'023	-1'612'235	4'605'422	237'492
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-3'008'466	-7'069'023	4'060'556	-4'605'422	0
Résultat extraordinaire	-3'008'466	-7'069'023	4'060'556	-4'605'422	0
Total du compte de résultats	2'448'321	0	2'448'321	0	237'492



- 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 2018 présente un déficit de près de CHF 8,1 millions, soit une amélioration par rapport au budget de près de CHF 0,6 million. Il faut cependant tenir compte du fait que :
- a) la quotité fiscale n'a pas été augmentée ;
 - b) certains éléments comptables mutualisés au niveau cantonal interfèrent dans les masses de dépenses et de recettes. A titre d'exemple, le service sanitaire de premier recours démontre des charges plus importantes que le budget de quelque CHF 460'000, compensées par des recettes presque équivalentes. Une analyse plus fine par secteur d'activité semble plus pertinente ;
 - c) les groupes 37/47 et 39/49 sont à neutraliser, ne s'agissant pas de réelles dépenses communales pour environ CHF 500'000 ;
- b) le *résultat financier*, basé sur les rubriques des groupes 34 et 44, boucle sur un bénéfice de près de CHF 2,7 millions, supérieur de quelque CHF 1 million au budget. Ainsi que déjà relevé, les frais financiers ont été légèrement inférieurs aux prévisions, en raison principalement de négociations favorables des taux lors des renouvellements ou des nouveaux emprunts, cela malgré un endettement supérieur. Par ailleurs, le patrimoine financier de la Commune a obtenu un rendement très intéressant, tout en relevant que quelques éléments uniques ont favorisé le résultat global, pour une estimation de CHF 200'000, en lien au nouveau système de comptabilisation des charges locatives refacturées ;
- c) le *résultat opérationnel* boucle ainsi sur un déficit d'environ CHF 5,5 millions, soit une amélioration d'environ CHF 1,6 million par rapport au budget validé en décembre 2017 ;
- d) le *compte de résultats* boucle au final sur un déficit de CHF 2,448 millions sans aucun prélèvement à la réserve conjoncturelle. Cette somme diminue le résultat reporté (groupe 299) de même hauteur. Les conditions de prélèvement à la réserve conjoncturelle ne sont pas définies clairement par l'État à ce jour, les interprétations diffèrent grandement et sont sujettes à des difficultés de communication entre le service des communes de l'État et les communes. Un prélèvement nous aurait assurément été notifié comme non conforme par l'État lors du contrôle de nos comptes. De guerre lasse, le Conseil communal laisse apparaître un déficit, lequel est par ailleurs plus conforme à la réalité des coûts de notre collectivité. Il s'agira donc de redéfinir l'attribution initiale à la réserve conjoncturelle selon les décisions finales qui seront prises en matière légale (attributions et prélèvements).

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 42,1% (43,5% en 2017, 44,7% en 2016) des charges totales d'exploitation (hors 37 et 39). 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 dépassement de près de CHF 440'000 par rapport au budget tout en étant inférieure de CHF 300'000 aux comptes 2017. Cela est notamment explicable par les éléments suivants, tantôt favorables, tantôt défavorables :

- les activités dans les domaines autoporteurs ont été plus faibles qu'estimées, principalement dans l'assainissement des eaux où des charges inférieures de près de CHF 450'000 aux prévisions 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. L'adaptation formelle du budget n'a été réalisée que depuis l'exercice 2019 en cours ;
- comme déjà relevée préalablement, l'intense sécheresse 2018 a obligé à un usage très accru de la conduite de secours (SIVAMO), ainsi que celle du SECH, malgré l'exploitation à leur maximum des puits de la vallée. Il s'agit ainsi de près de CHF 130'000 de charges supplémentaires en la matière ;
- une augmentation des charges de CHF 460'000 par rapport au budget 2018 est démontrée dans le secteur des secours de premier recours (ambulances), mais avec une augmentation de même teneur pour les recettes. Cela est donc sans effet financier net pour la Commune. Il s'agit des effets non prévisibles de la mutualisation des coûts de ce secteur d'activité ;
- diverses améliorations expliquées plus en détail au chapitre 6 ci-après.

Les charges du groupe 33 « Amortissements » sont inférieures de quelque CHF 90'000 en raison du report de certains investissements 2017 sur 2018 et de 2018 sur 2019, dont l'amortissement était calculé au budget. Il s'agit par exemple de la rénovation de la piscine de La Fontenelle à Cernier ou du report partiel du chantier routier et des eaux de Chézard-Saint-Martin.

Le groupe 36 « Charges de transfert » démontre une bonne maîtrise de ces postes, en diminution de CHF 460'000 par rapport au budget. La majorité des prévisions, tous domaines confondus, a été améliorée. Nous pouvons notamment citer la facture sociale (- CHF 7'000 pour les subsides caisse maladie, - CHF 85'000 pour les prestations aux chômeurs et + CHF 58'000 pour l'aide sociale en regard du budget 2018). Les coûts des structures subventionnées préscolaires privées (- CHF 130'000 par rapport au budget) et parascolaires publiques et privées (- CHF 106'000 par rapport au budget) ont été parfaitement maîtrisés en regard des obligations qui nous incombent.



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 conformes à la valeur budgétaire. 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 faut cependant relever que les locaux vacants sont comptabilisés en charges « locaux vides » et en produits. Cette méthode, de valeur nulle en net, permet une visibilité claire de la situation locative de nos bâtiments. Il s'agit à nouveau de rappeler le résultat exceptionnel des opérations liées à la finance et au PF, avec un bénéfice de plus de CHF 2 millions en 2018. Le taux moyen de nos emprunts se monte à 1,38% en 2018 (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 (hors 47 et 49). Ils sont en diminution de quelque CHF 1'600'000 par rapport au budget 2018 et en diminution de quelque CHF 0,5 million par rapport à 2017. Si le budget 2018 semble assez éloigné, il faut mettre cela en relation au refus des citoyens d'adapter le coefficient fiscal. Avec le maintien du coefficient, il est possible de dire que les recettes fiscales ont été plus conséquentes de CHF 1 million par rapport au budget 2018. Par ailleurs, la fiscalité des personnes morales, bien que clairement inférieure pour les sociétés sises sur notre territoire, a été presque conforme au budget 2018. 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.

Les taxes du groupe 42 ont été supérieures de CHF 1,2 million au budget 2018, principalement en raison du transfert de la comptabilisation des taxes pour l'usage du droit foncier (liée à la distribution d'électricité) du groupe 46 (budget) au groupe 42 (comptes).

Les prélèvements aux réserves (groupe 45) sont supérieurs aux prévisions, notamment dans le cadre causal de l'alimentation des eaux. Le souhait de rééquilibrage des réserves des secteurs de l'eau accentue ce prélèvement de quelque CHF 200'000. Ce phénomène ne se reproduira plus en 2019, la tarification ayant été adaptée.

Les revenus de transfert du groupe 46 incluent les dédommagements et les subventions. Ils sont supérieurs d'environ CHF 300'000 au budget 2018 malgré le transfert comptable expliqué ci-devant (groupe 42). Dans bon nombre de domaines d'activité, les subventions et autres dédommagements reçus ont été plus importants que prévu.



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'État 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)	C2018	B2018	ΔB2018- C2018	C2017	C2016
0 Administration générale	3'715'041	-43'126	3'758'166	2'468'831	4'828'755
01 Législatif et Exécutif	969'964	994'251	-24'287	1'008'168	1'048'136
02 Services généraux	2'745'077	-1'037'377	3'782'453	1'460'663	3'780'619
1 Ordre et sécurité publique	1'115'698	1'285'723	-170'025	1'004'639	1'399'541
11 Sécurité publique	268'166	284'960	-16'794	278'081	643'035
14 Questions juridiques	162'344	157'375	4'969	109'806	138'252
15 Service du feu	269'533	394'469	-124'936	255'806	221'127
16 Défense	415'555	448'919	-33'263	360'946	397'127
2 Formation	22'868'511	24'061'523	-1'193'012	22'155'512	21'959'290
21 Scolarité obligatoire	22'153'053	23'340'933	-1'187'880	21'403'235	21'267'247
22 Ecoles spéciales	520'326	536'390	-16'064	543'920	524'498
23 Formation professionnelle initiale	195'131	184'200	10'931	208'357	167'545
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	2'339'960	2'412'785	-72'825	1'871'261	1'793'382
32 Culture, autres	459'078	565'514	-106'436	482'801	393'848
34 Sports et loisirs	1'627'040	1'601'116	25'925	1'157'560	1'171'179
35 Eglises et affaires religieuses	253'842	246'155	7'686	230'900	228'355
4 Santé	881'760	851'430	30'330	865'811	854'849
42 Soins ambulatoires	661'583	608'700	52'888	630'662	610'792
43 Prévention de la santé	219'702	241'730	-22'028	233'974	243'257
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	475	1'000	-525	1'175	800
5 Sécurité sociale	10'578'716	10'326'562	-262'780	10'607'455	10'515'980
51 Maladie et accident	2'692'903	2'700'000	-7'097	2'721'629	2'707'781
53 Vieillesse et survivants	-20'608	54'910	-75'518	20'920	26'829
54 Famille et jeunesse	1'832'727	1'932'461	-99'734	1'790'861	1'712'078
55 Chômage	511'992	625'000	-113'007	567'563	705'791
56 Construction de logements sociaux	0	0	0	0	0
57 Aide sociale et domaine de l'asile	5'561'702	5'529'125	32'577	5'506'481	5'363'500
6 Transports	6'396'659	6'582'199	-185'540	5'558'989	5'086'951
61 Circulation routière	4'339'424	4'509'112	-169'688	4'106'962	3'895'730
62 Transports publics	2'057'235	2'108'087	-50'852	1'452'027	1'228'562
64 Télécommunications	0	-35'000	35'000	0	-37'342
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	931'063	1'032'658	-177'648	855'010	834'810
71 Approvisionnement en eau	0	0	0	0	0
72 Traitement des eaux usées	0	0	0	0	0
73 Gestion des déchets	289'350	275'029	14'321	264'151	282'939
75 Protection des espèces et du paysage	40'060	40'000	60	0	0
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	71'018	91'800	-20'782	68'855	89'858
77 Protection de l'environnement, autres	9'624	20'993	-11'369	3'630	31'637
79 Aménagement du territoire	521'010	495'894	25'116	518'375	430'377



8 Economie publique	-332'191	-158'363	-173'828	-830'826	-880'730
81 Agriculture	49'697	52'625	-2'928	41'993	35'489
82 Sylviculture	135'850	141'051	-5'200	-10'722	-96'220
84 Tourisme	85'635	89'000	-3'365	84'675	83'395
85 Industrie, artisanat et commerce	44'130	42'700	1'430	7'991	48'144
87 Combustibles et énergie	-647'504	-483'739	-163'765	-954'762	-951'538
9 Finances et impôts	-46'046'894	-46'757'383	710'489	-44'556'683	-46'155'335
91 Impôts	-42'593'470	-44'191'000	1'597'530	-43'147'896	-44'419'604
93 Péréquation financière	445'559	630'585	-185'026	-630'584	-235'736
96 Administration de la fortune et de la dette	-3'898'983	-3'196'968	-702'015	-2'039'372	-1'499'995
99 Postes non répartis	0	0	0	0	-0

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 3'750'000 par rapport au budget**
 - Cette différence est expliquée par un prélèvement inexistant à la réserve conjoncturelle alors que le budget tenait compte d'un montant de quelque CHF 4 millions ;
- **Ordre et sécurité publique - CHF 170'000 par rapport au budget**
 - Service du feu - CHF 125'000 ;
Le report de l'achat de nouvelle tenue pour les sapeurs, des dépenses globalement inférieures ainsi que des soldes moindres expliquent principalement cette amélioration budgétaire ;
- **Formation - CHF 1'200'000 par rapport au budget**
 - Cycle 1 : amélioration de CHF 160'000 malgré l'encaissement plus important de subventions et le paiement moins important à d'autres collectivités pour les enfants hors cercle CSVR ;
 - Cycle 2 : amélioration de CHF 150'000 par l'encaissement moins important de subvention et le paiement plus important à d'autres collectivités pour les enfants hors cercle CSVR compensés par des frais de personnel moins élevés que prévus et des frais de fonctionnement bien maîtrisés ;
 - Cycle 3 : amélioration de CHF 75'000 par des frais de personnel plus importants que prévus, compensés en grande part par des subventions supplémentaires, mais des paiements moindres aux autres collectivités pour les enfants hors cercle CSVR. Pour rappel, depuis août 2018, ne restent à l'éorén que les élèves de 8 à 11 de Montmollin. La sortie sera totalement effective en août 2022 ;
 - Structures d'accueil parascolaires : amélioration de CHF 400'000 dont CHF 100'000 de remboursement sur les bénéfiques réalisés par les structures soutenues. Les structures communales fonctionnent bien, les places sont très prises, aucune dépense inutile n'est constatée. Ce rythme exigeant reste possible, mais engendre chaque année de gros efforts d'organisation pour répartir au mieux les places, l'offre étant inférieure à la demande ;
 - Bâtiments scolaires : amélioration de CHF 250'000 due à l'absence de personnel technique dans plusieurs collèges. Ces absences ont cependant majoritairement été compensées par du personnel externe dont la comptabilisation se trouve en administration générale ci-devant ;
- **Culture, Sports, Loisirs et Églises - CHF 70'000 par rapport au budget**
 - Les frais budgétisés pour un délégué à la culture n'ont pas été activés par le Conseil communal ;



- Les demandes ont été un peu moindres que prévu au budget, le soutien à l'organisation de manifestations étant activé pour la 1^{ère} fois en 2018 ;
- **Sécurité sociale - CHF 260'000 par rapport au budget**
 - La facture sociale 2018 a été stabilisée par les mesures prises par l'État conjointement aux communes ;
 - La nouvelle mouture de la sortie des retraités a permis des coûts bien moindres tout en maintenant un contact privilégié avec cette population ;
- **Finances et impôts - CHF 710'000 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 2018 sont très proches des objectifs budgétaires acceptés par votre Autorité lors de la validation du budget 2018 en décembre 2017. Cela démontre à nouveau 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			Δ B2018-		
		C2018	en %	B2018	C2018	C2017
300	Autorités et commissions	812'107	5.7 %	825'960	-13'853	820'707
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	10'200'051	71.9 %	10'801'145	-601'094	10'729'783
304	Allocations	249'989	1.8 %	296'520	-46'531	266'841
305	Cotisations patronales	2'647'255	18.6 %	2'736'524	-89'269	2'619'070
309	Autres charges de personnel	282'000	2.0 %	361'397	-79'397	280'695
Total		14'191'402		15'021'546	-830'144	14'710'096

Aucune modification des bases salariales n'est à mentionner pour l'année 2018. Par ailleurs, aucune augmentation (échelon) n'a été donnée en 2018, un échelon supplémentaire a cependant été octroyé au 1^{er} janvier 2019. A relever une adaptation des allocations complémentaires pour enfants (baisse de CHF 135 à 115 par enfant) a eu 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 71,9% (72,9% en 2017, 72,5% en 2016), alors que le groupe 305 représente 18,6% (17,8% en 2017, 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 600'000, soit d'environ 5,5%, en raison du transfert d'EPT dans le cadre du mandat de gestion de l'alimentation de l'eau potable, de la diminution d'heures et vacances dues en fin d'année ainsi que de ristournes d'assurance plus importantes que prévues.

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	C2018	en %	B2018	Δ C2018- B2018	C2017
301	Salaires du personnel administratif	45'474	0.2 %	17'545	+ 27'929	75'710
	Cycle 1	45'474		17'545		75'710
302	Salaires des enseignants	16'596'723	77.1 %	16'981'743	- 385'020	16'437'974
	Cycle 1	4'609'941		4'794'678		4'709'516
	Cycle 2	5'656'048		5'965'544		5'748'543
	Cycle 3	6'330'734		6'221'521		5'979'915
303	Travailleurs temporaires	676'993	3.1 %	177'870	+ 499'123	324'620
	Cycle 1	270'766		35'823		111'628
	Cycle 2	207'402		80'301		88'887
	Cycle 3	198'825		61'746		124'104
304	Allocations	202'527	0.9 %	204'015	- 1'488	203'055
	Cycle 1	63'285		65'015		60'640
	Cycle 2	58'355		60'000		61'754
	Cycle 3	80'887		79'000		80'661
305	Cotisations patronales	3'972'165	18.5 %	3'933'410	+ 38'755	3'751'211
	Cycle 1	1'099'673		1'109'131		1'088'847
	Cycle 2	1'346'882		1'394'616		1'296'656
	Cycle 3	1'525'610		1'429'663		1'365'708
309	Autres charges de personnel	39'918	0.2 %	26'025	+ 13'893	18'948
	Cycle 1	5'022		5'200		3'263
	Cycle 2	7'364		8'200		4'499
	Cycle 3	27'532		12'625		11'186
Total		21'533'800		21'340'608	+ 193'191	20'811'518

L'élaboration du budget 2018 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'État 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 2018 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 (groupe 303) 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. La détermination de cette masse salariale supplémentaire est difficilement estimable lors de la procédure budgétaire, l'expérience 2018 sera utilisée dès le budget 2020.

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 2018 à 128,82 (125,46 en 2017, 127,93 en 2016, 119,04 en 2015) EPT, soit 0,82 EPT de plus que ne le prévoyait le budget (avant décisions en cours d'année), ce qui représente un total de 189,24 personnes en moyenne mensuelle. S'y ajoutent 13,58 EPT d'apprentis (1 apprenti = 1 EPT) et 4,59 EPT de personnel en programme d'intégration. Au total et en moyenne mensuelle, 146,99 EPT (142,87 en 2017, 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 2018, 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 2018 (EPT) (g = b+e+f)	Effectif moyen total en 2017 (EPT)
	B2018 (EPT) (a)	Effectif moyen en 2018 (EPT) (b)	Δ B2018-C2018 (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	3.58	0.08	4.08		0.33	3.91	3.67
Comptabilité générale et finance	5.30	4.70	-0.60	5.00			4.70	5.20
Contrôle des habitants et état-civil	3.40	3.30	-0.10	4.70			3.30	3.30
Eaux et environnement	6.10	4.63	-1.47	4.92		0.25	4.88	5.30
Ecoles	9.80	9.03	-0.77	15.27		1.50	10.53	9.33
Energie	0.30	0.30	0.00	0.30			0.30	0.30
Gérance du patrimoine	25.30	26.99	+1.69	37.72	2.08	0.17	29.24	30.09
Prévoyance sociale	7.30	7.81	+0.51	10.92			7.81	7.74
Ressources humaines	2.60	2.58	-0.02	3.10	5.58		8.16	7.93
Sécurité	5.50	5.34	-0.16	14.33		0.17	5.51	5.37
Sports, loisirs, culture, jeunesse, promotion régionale	6.40	5.77	-0.63	16.17		0.67	6.44	6.19
Structures d'accueil préscolaire et parascolaire	16.50	17.79	+1.29	30.91	4.92	0.25	22.96	20.71
Travaux publics et forêts	28.50	29.50	+1.00	33.83	1.00	1.25	31.75	30.25
TOTAL	128.00	128.82	+0.82	189.24	13.58	4.59	146.99	142.88

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 2018, 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 ;
- un nouvel employé du secteur de l'assainissement des eaux était prévu au budget 2018, celui-ci n'a pas été engagé avant la validation par votre Autorité ;
- 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 2018 a été bonne, les conditions météorologiques ayant été assez favorables en saison. L'aide d'une personne en mesure d'intégration explique la légère différence budgétaire en EPT.

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 2018, de personnel en mesure d'intégration pour une moyenne annuelle de 4.59 EPT (5.83 EPT en 2017, 11.00 EPT en 2016), soit une baisse ces deux dernières années. 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 peuvent être de vrais renforts.

5.2.2 Personnel enseignant

La masse salariale des enseignants a augmenté de quelque CHF 720'000 entre 2017 et 2018 (+ CHF 650'000 entre 2016 et 2017, + CHF 800'000 entre 2015 et 2016) pour les raisons suivantes :

1. l'augmentation de quelque 7 EPT (sur un total de 179 EPT) annuels afin d'adapter les EPT aux besoins en classe selon les conditions définies par l'État dont :
 - a. les effets de la rénovation du Cycle 3 (décharges supplémentaires accordées aux enseignants concernés, mise en œuvre en 9^e, 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 ;
 - b. le nombre d'heures d'appui ou de dédoublement lié aux classes à effectifs élevés ou à deux degrés ;
2. l'augmentation usuelle réglementaire des salaires des enseignants, selon décision de l'État, soit quelque CHF 220'000 avec les charges sociales ;
3. l'abandon par l'État 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 ;
4. 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	C2018	B2018	Diff. CHF	C2017	Diff. CHF
31	Charges de biens et services et autres charges d'expl	18'154'566	17'712'596	441'971	18'458'864	-304'298
31000	Matériel de bureau	57'372	65'050	-7'678	61'806	-4'434
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'272'345	1'245'175	27'170	1'382'812	-110'467
31020	Imprimés, publications	154'156	167'550	-13'394	144'078	10'078
31030	Littérature spécialisée, magazines	16'261	17'210	-949	12'010	4'251
31040	Matériel didactique	175'824	178'920	-3'096	158'319	17'504
31050	Denrées alimentaires	256'087	236'400	19'687	229'373	26'714
31051	Frais de réception	23'746	36'061	-12'315	33'914	-10'168
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils de bureau	111'489	114'500	-3'011	108'991	2'498
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	143'831	241'060	-97'229	117'683	26'148
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	49'906	126'600	-76'694	45'203	4'702
31130	Acquisition de matériel informatique	96'652	103'500	-6'848	176'107	-79'455
31180	Immobilisations incorporelles	6'464	15'352	-8'888	64'246	-57'782
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	53'229	5'000	48'229	23'997	29'232
31200	Alimentation et élimination	1'848'104	1'966'985	-118'881	1'920'299	-72'195
31300	Prestations de services de tiers	6'601'701	6'641'629	-39'927	6'318'975	282'726
31301	Contrat de prestation police	180'173	205'000	-24'827	191'489	-11'316
31302	Médecin / dentiste scolaire	49'618	46'165	3'453	37'760	11'858
31310	Planifications et projections de tiers	18'057	0	18'057	0	18'057
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, et	606'384	491'050	115'334	576'058	30'326
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	216'445	194'000	22'445	193'300	23'145
31332	Contrat de prestation informatique	214'420	167'102	47'318	242'178	-27'758
31340	Primes d'assurances	262'868	269'330	-6'462	279'699	-16'831
31370	Impôts et taxes	187'721	219'930	-32'209	272'984	-85'262
31380	Cours, examens et conseils	15'627	17'000	-1'373	1'390	14'237
31400	Entretien des terrains	17'816	24'500	-6'684	21'730	-3'913
31410	Entretien des routes / voies de communication	408'821	610'150	-201'329	486'561	-77'740
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	11'027	25'000	-13'973	7'841	3'186
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'221'306	1'048'000	1'173'306	2'076'781	144'525
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	374'991	456'950	-81'959	451'863	-76'872
31450	Entretien des forêts	154'338	215'000	-60'662	241'959	-87'621
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	8'565	14'690	-6'125	14'146	-5'581
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	277'214	334'275	-57'061	298'433	-21'219
31530	Entretien de matériel informatique	30'856	31'800	-944	32'056	-1'200
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	341'206	400'010	-58'804	328'040	13'166
31590	Entretien d'autres biens meuble	34'347	30'500	3'847	94'351	-60'004
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	399'060	312'852	86'208	313'234	85'825
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	54'931	78'500	-23'569	51'072	3'859
31620	Mensualités de leasing opérationnel	27'050	35'800	-8'750	30'844	-3'795
31700	Frais de déplacement et autres frais	89'284	132'950	-43'666	96'423	-7'139
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	541'530	624'250	-82'720	596'041	-54'510
31800	Réévaluations sur créances	-95'496	0	-95'496	127'106	-222'602
31810	Pertes sur créances effectives	34'044	28'000	6'044	46'530	-12'486
31811	ADB, remises et non-valeurs sur impôts	574'869	500'000	74'869	525'258	49'611
31900	Prestations en dommages et intérêts	0	400	-400	895	-895
31920	Indemnisation de droits	2'877	13'400	-10'523	3'078	-200
31990	Autres charges d'exploitation	27'450	25'000	2'450	21'949	5'501

Partant du principe que ce groupe de charges démontre également une bonne maîtrise financière, 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 supérieures au budget annuel de CHF 440'000. Nous pouvons, dans les généralités, expliquer les principaux dépassements suivants :

1. **31010 Matériel d'exploitation, fournitures** + CHF 27'170
Des achats d'eau supérieurs de CHF 130'000 au budget expliquent ce léger dépassement.
2. **31050 Denrées alimentaires** + CHF 19'687
L'annualisation de l'ouverture des structures de Montmollin et des Geneveys-sur-Coffrane explique cette différence. Par ailleurs, nos structures fonctionnent à plein durant les repas de midi. De plus, le succès croissant des repas vendus à midi au collège de La Fontenelle à Cernier augmente également ce poste budgétaire. Des dépenses signifient par ailleurs aussi des recettes correspondantes.
3. **31190 Autres immobilisations ne pouvant être portés à l'actif** + CHF 48'229
Ce poste représente l'acquisition de mobilier urbain pour les TP, il doit être pris en considération de manière globale dans le cadre de cette unité administrative, laquelle ne dépasse pas son budget annuel.
4. **31130 Acquisitions matériel informatique** - CHF 6'848
31332 Contrats de prestations informatiques + CHF 47'318
31580 Maintenance des logiciels - CHF 58'804
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.
5. **31320 Honoraires de conseillers externes** + CHF 115'000
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil + CHF 1'175'000
Le dépassement provient de l'externalisation de l'alimentation des eaux à Viteos SA, pour la part ingénierie et laboratoire de cette société (honoraires) et pour l'exploitation du réseau (entretien autres ouvrages GC).
6. **31331 Frais de participation au bordereau unique** + CHF 22'445
L'Etat a adapté sa rémunération à la hausse pour le travail effectué par ses services pour le service de l'impôt en mai 2018 avec effet rétroactif au 1er janvier 2018.
7. **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, a encore été validé 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.
8. **31800 Réévaluations sur créances** - CHF 95'496
31810 Pertes sur créances effectives + CHF 6'044
31811 ABD, créances fiscales + CHF 74'869
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, 2018 démontrant un provisionnement moins important à réaliser pour les débiteurs dits « douteux », mais malheureusement des pertes réelles plus importantes que celles prévues au budget (factures diverses et fiscalité).



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 faits durant cet exercice 2018, 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	C2018	Part en %	B2018	Diff. CHF	C2017
0 Administration en général	2'064	0%	2'300	-236	10'800
1 Ordre et sécurité publique	372'535	2%	359'095	13'440	353'313
2 Formation	3'141'206	18%	3'417'720	-276'514	3'615'911
3 Culture, sports et loisirs, églises	624'843	4%	480'890	143'953	243'568
4 Santé	16'996	0%	10'200	6'796	11'722
5 Sécurité sociale	9'892'648	56%	10'138'300	-245'652	9'802'315
6 Transports, trafic et télécommunications	2'118'835	12%	2'137'150	-18'315	1'704'074
7 Protec.envir./aménagement territoire	657'894	4%	742'800	-84'906	706'576
8 Economie publique	165'368	1%	168'500	-3'132	160'003
9 Finances et impôts	671'683	4%	670'585	1'098	672'134
	17'664'074		18'127'540	-463'466	17'280'416

56% des charges de transfert concernent le secteur de la sécurité sociale (57% en 2017, 55% en 2016). La facture sociale n'a pas évolué en 2018, étant à un niveau similaire à celui de 2017 et de 2016, malgré la problématique des primes « caisses 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 18% (21 % en 2017, 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 11^e année de Savagnier et La Côtière au Cycle 3 à La Fontenelle, ainsi que la reprise des élèves du collège de Montmollin (1 à 7) en août 2018 influe encore à la baisse ce groupe.

Le troisième secteur d'importance, les transports avec 12% du volume financier de ce groupe, est stabilisé à un niveau bas. Cela en raison de la baisse de la commande communale de prestations supplémentaires de la ligne 421 Neuchâtel — Savagnier — Cernier ainsi que de la ligne 423 Cernier – Les Hauts-Geneveys.

Le secteur de l'aménagement du territoire (4% de la masse des charges de transfert) comprend les coûts du SAT pour le travail effectué sur les dossiers de construction notamment. Ces coûts sont cependant refacturés aux bénéficiaires du service.



Les autres charges ne représentent plus que 11% de la masse de ces charges de transfert, dont les coûts de la culture/des sports selon la nouvelle méthodologie de facturation des salles.

7.2. Revenus de transferts

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

Chapitre fonctionnel	C2018	Part en %	B2018	Diff. CHF	C2017
0 Administration en général	-59	0%	0	-59	-207
1 Ordre et sécurité publique	-320'304	2%	-329'420	9'116	-488'191
2 Formation	-10'913'876	78%	-10'652'980	-260'896	-10'424'732
3 Culture, sports et loisirs, églises	-300	0%	0	-300	-11'388
4 Santé	-1'499'003	11%	-1'082'150	-416'853	-1'266'468
5 Sécurité sociale	-94'022	1%	-101'100	7'078	-91'590
6 Transports, trafic et télécommunications	-58'597	0%	-43'000	-15'597	-40'460
7 Protec.envir./aménagement territoire	-33'438	0%	-11'200	-22'238	-9'422
8 Economie publique	-943'806	7%	-1'494'700	550'894	-1'649'385
9 Finances et impôts	-201'977	1%	-32'000	-169'977	-20'354
	-14'065'381		-13'746'550	-318'831	-14'002'197

Le chapitre de la formation représente à lui seul plus de 78% des montants reçus (74% en 2017, 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 (11% de la masse) a obtenu plus 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 gazières sont en tendance baissière. Quant à la redevance électrique pour l'usage du sol, selon la nouvelle loi votée par le Grand Conseil en 2017, elle figurait au budget sous cette rubrique 46, mais elle est comptabilisée sous la rubrique 42 dès 2018. En effet, soutenue légalement par cette nouvelle loi sur l'énergie, elle n'est plus considérée comme une charge de transfert, mais bel et bien une taxe légale.



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	C2018	Part en %	B2018	Diff. CHF	C2017
0 Administration en général	-535'350	3%	-412'000	-123'350	-394'471
1 Ordre et sécurité publique	-889'798	6%	-870'850	-18'948	-716'279
2 Formation	-1'260'290	8%	-1'077'210	-183'080	-1'253'871
3 Culture, sports et loisirs, églises	-184'107	1%	-188'000	3'893	-192'754
4 Santé	0	0%	0	0	-280
5 Sécurité sociale	-66'587	0%	-100'000	33'413	0
6 Transports, trafic et télécommunications	-157'134	1%	-131'000	-26'134	-151'411
7 Protec.envir./aménagement territoire	-9'712'560	63%	-9'191'270	-521'290	-9'327'193
8 Economie publique	-2'558'001	17%	-2'163'200	-394'801	-1'996'125
9 Finances et impôts	-9'847	0%	0	-9'847	-33'002
	-15'373'675		-14'133'530	-1'240'145	-14'065'386

L'essentiel des taxes, soit 63% (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).

La proportionnalité des diverses taxes est quelque peu modifiée par la nouvelle taxe pour l'usage du sol pour l'électricité, auparavant comptabilisée sous la rubrique 46, jusqu'à l'introduction de la nouvelle base légale déjà citée ci-devant.

L'économie publique apporte 17% des taxes (14% en 2017, 17,3% en 2016), notamment au travers de la vente du bois de nos forêts. Le prix du bois ayant à nouveau baissé en fin d'année, il a été décidé de suspendre les coupes de fin d'année afin de maintenir un financement équilibré de ce domaine d'activité. Cependant, les mesures de protection et d'amélioration de la santé ou de la biodiversité sont toujours réalisées sous financement partiel de l'État de Neuchâtel et de la Confédération. Le droit du sol en matière d'électricité explique l'augmentation de ce poste malgré la diminution des revenus de la forêt.

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 2018 par des ristournes sur les bénéficiaires des structures préscolaires démontrés par leur bouclage respectif de l'année 2016, voire 2015 encore.



8.2. Impôts

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

Types d'impôts	Catégories	C2018	B2018	Δ C2018-B2018	Part en %	C2017
Impôts directs, personnes physiques	Gains en loterie	-16'351	-10'000	-6'351	0.04%	-595'082
	Impôt sur le revenu et la fortune	-35'559'786	-37'389'000	1'829'214	83.73%	-35'771'912
	Impôts à la source	-835'972	-940'000	104'028	1.97%	-880'142
	Impôts des frontaliers	-1'421'461	-1'580'000	158'539	3.35%	-1'517'875
	Prestations en capital	-991'572	-600'000	-391'572	2.33%	-708'952
	Total		-38'825'142	-40'519'000	1'693'858	91.42%
Impôts directs, personnes morales	Impôt sur le bénéfice et le capital	-839'330	-1'253'000	413'670	1.98%	-849'653
	Fonds intercommunal SIPM	-2'435'299	-2'050'000	-385'299	5.73%	-2'449'213
	Total	-3'274'629	-3'303'000	28'371	7.71%	-3'298'866
Autres impôts directs	Impôts fonciers	-369'662	-250'000	-119'662	0.87%	-255'900
	Total	-369'662	-250'000	-119'662	0.87%	-255'900
Total général		-42'469'433	-44'072'000	1'602'567	100.00%	-43'028'729

Le tableau 11 ci-devant détaille les revenus fiscaux 2018 par catégorie. L'imposition fiscale 2018 a été meilleure que les prévisions budgétaires pour environ CHF 1 million, soutenue par des entrées fiscales d'exercices antérieurs pour quelque CHF 450'000.

Il est à relever par ailleurs que le budget 2018 prévoyait une adaptation à la hausse du coefficient fiscal de cinq points. Après validation par les Autorités communales, cette adaptation a été contestée par référendum puis refusée par les citoyens vaudruziens. Ce choix citoyen a empêché une amélioration des comptes de quelque CHF 2,7 millions.

Le produit de l'impôt des personnes physiques représente 91,4% (91,7% en 2017, 91,4% en 2016) des recettes fiscales communales alors que le produit de l'impôt des entreprises ne représente que 7,7% (7,7% en 2017, 7,8% en 2016). L'impôt des personnes morales a été très inférieur aux prévisions budgétaires (- CHF 415'000) pour la part « locale » de cette imposition. Cet effet négatif a été quelque peu compensé par la mutualisation intercommunale de 30% des impositions des personnes morales, laquelle nous est particulièrement favorable (+ CHF 385'000). Malgré une reprise évidente des affaires dans notre région, l'imposition peine à grossir. Par ailleurs, le statut fréquent de sous-traitant démontre une sensibilité accrue aux marchés.

Par ailleurs, l'impôt foncier démontre un chiffre flatteur, plusieurs dossiers fiscaux ayant été taxés par l'État après plusieurs années, augmentant ainsi grandement l'encaissement en 2018.

Il convient de préciser que l'impôt des personnes physiques intègre un nombre de contribuables dits « réguliers » plus important (+ 1,9%), mais avec une baisse du revenu imposable (- 0,5%) ainsi qu'une baisse de la fortune globale des citoyens (- 0,2%). Il s'agit donc d'un effet de démographie contrecarré par la fiscalité en baisse pour les familles, voire une stagnation des revenus. Le Conseil communal suit mensuellement et avec la plus grande attention ces tendances à l'aide des données des tableaux de bord de l'État, lequel est mandaté pour la taxation et l'encaissement desdits impôts.



La valeur d'un point d'impôt peut être établie à CHF 533'276 en 2018, 525'215 en 2017, 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 – 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.

9. Comptes des investissements

9.1. Vue d'ensemble

L'année 2018 a été bien maîtrisée en matière d'investissements, dans les conditions particulières qui ont prévalu. En effet, les dossiers prévus au budget 2017 et 2018 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 les raisons que vous connaissez, telles que les interrogations juridiques liées au passage d'un pipeline à proximité et les procédures administratives des marchés publics. Par ailleurs, le chantier de réfection du tronçon cantonal de Chézard-Saint-Martin a démarré avec un certain retard, pour des raisons juridiques, puis a subi une évolution plus lente que prévu suite à des entraves techniques conséquentes.

Malgré ces aléas du calendrier, le volume global des investissements nets 2018, soumis à votre Autorité lors de la session du budget 2018, a été globalement respecté.

Le compte détaillé des investissements 2018, accompagné des commentaires usuels en la matière, vous est présenté en annexes 8, 8a, et 8b. En globalité, les dépenses ont été de CHF 8'051'754 (CHF 6'674'080 en 2017, CHF 9'674'429 en 2016) et les recettes de CHF 1'618'965 (CHF 1'456'151 en 2017, CHF 2'995'707 en 2016) soit une dépense nette de CHF 6'432'788 (CHF 5'217'930 en 2017, CHF 6'678'722 en 2016) pour le PA. L'enveloppe financière à disposition du Conseil communal, votée par votre Autorité au budget 2018, se montait à CHF 7'117'620. Les dépenses 2018 sont donc proches des prévisions.

Pour information, les valeurs retenues pour la limite du frein à l'endettement, selon interprétation stricte LFinEC, sont pour 2018 :

Amortissements du PA	CHF	7'707'132
Déficit de l'exercice	CHF	-2'448'321
Autofinancement	CHF	5'258'811
Valeur maximale d'investissement (80%)	CHF	5'146'231
Taux d'autofinancement selon LFinEC		82.0%



Ainsi, les investissements 2018 ont été inférieurs d'environ CHF 100'000 aux possibilités de la réglementation communale en vigueur. Cependant, la méthode de calcul sera révisée, la législation étant en cours de modification.

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 8a et vous démontre l'adéquation entre notre demande à votre Autorité et la réalité de la dépense effectuée par le Conseil communal.

9.3. Dépassements de crédits d'investissements

Durant l'exercice 2018, un dépassement de crédit suivant a été constaté. Nous vous en fournissons les raisons au travers de ce chapitre. La situation étant de fait réalisée, le Conseil communal n'a pas souhaité remonter avec un rapport spécifique pour l'autorisation de la dépense. Il considère donc que l'approbation des comptes 2018 comprend une acceptation de fait de ce dépassement de crédit.

Savagnier Réfection de la rue des Corbes et de la place du Tilleul

Crédit brut CHF 572'000 Dépense brute CHF 749'202

Le dépassement du crédit brut de CHF 177'202 s'explique par le volume de travaux plus importants que prévus pour les privés. En effet, initialement, la facturation devait transiter, à notre sens, par notre prestataire des eaux. Pour des raisons juridiques et de responsabilité, les comptes 2018 incluent ces sommes, par ailleurs refacturées aux propriétaires. Ainsi, le montant net du crédit est lui respecté, le léger dépassement étant de la compétence du 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 à fin 2018 admissible. Tous les indices standards, de type MCH2 ou LFinEC, vous sont présentés et commentés dans l'annexe 12.

11. Gestion de la Commune durant l'année 2018

À 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 10.

12. Organe de révision

Les comptes 2018 ont été audités par la société ayant obtenu le mandat de révision des comptes 2018 à 2020 (trois ans). Son rapport de révision vous est remis en annexe 1.

Conformément à la législation en vigueur, la révision a porté sur une révision ordinaire et non plus restreinte. Les contrôles sont donc plus poussés, le système de contrôle interne étant aussi une ligne de conduite pour le réviseur.

13. Conclusion

Le Conseil communal est satisfait de sa gestion de l'exercice 2018, malgré des comptes déficitaires et un endettement grandissant. Cette situation perdurera sur l'exercice 2019 malgré les nombreux efforts des Autorités communales, des collaboratrices et collaborateurs.

Les décisions cantonales de début 2019 amèneront à une situation plus stable dès 2020. Ainsi, la situation 2020 pourrait se stabiliser à un niveau toujours déficitaire, mais d'une ampleur moins grave que la situation actuelle. C'est du moins le sentiment que le Conseil communal a à l'instant de la rédaction de ce rapport.

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 5 juin 2019

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
La présidente Le chancelier
A. C. Pellissier P. Godat



14. Projet d'arrêté



Commune de
Val-de-Ruz

Arrêté du Conseil général portant approbation des comptes et de la gestion 2018

Le Conseil général de la Commune de Val-de-Ruz,
vu le rapport du Conseil communal du 5 juin 2019 ;
vu la loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 ;
vu la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;
sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Comptes

Article premier :

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

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

Charges d'exploitation	CHF	85'415'254.67
Revenus d'exploitation	<u>CHF</u>	<u>-77'276'738.52</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	8'138'516.15
Charges financières	CHF	2'574'449.38
Produits financiers	<u>CHF</u>	<u>-5'256'178.25</u>
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-2'681'728.87
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	-5'456'787.28
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	<u>CHF</u>	<u>3'008'466.01</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	3'008'466.01
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	2'448'321.27



b) les crédits d'investissements :

Dépenses	CHF	8'051'754.00
Recettes	CHF	-1'618'965.85
Montant total des crédits d'investissements	CHF	6'432'788.15

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

Dépenses	CHF	420'227.90
Recettes	CHF	-636.00
Montant total du patrimoine financier	CHF	419'591.90

d) le bilan au 31 décembre 2018

Gestion

Art. 2 :

La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2018 est approuvée.

**Entrée en
vigueur**

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 24 juin 2019

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



15. Annexes

- 1) Rapport de l'organe de vérification des comptes relatif à la vérification de la comptabilité et du compte annuel de l'exercice 2018
- 2) Compte de résultats 2018, à 3 niveaux
- 3) Compte d'exploitation 2018 détaillé par fonctionnelle avec commentaires
- 4) Compte d'exploitation par nature
- 5) Compte des investissements 2018 du PA, selon la classification fonctionnelle
 - a) Compte des investissements 2018 du PF, selon la classification fonctionnelle
 - b) Commentaires des investissements
- 6) Compte des investissements 2018 du PA, selon la classification par nature à 5 positions
 - a) Compte des investissements 2018 du PF, selon la classification par nature à 5 positions
- 7) Tableau des flux de trésorerie
- 8) Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2018
 - a) Tableau de contrôle des crédits-cadres d'engagements
 - b) Tableau de contrôle des crédits multi-services d'engagements
- 9) Rapport d'exploitation 2018 de Viteos SA
- 10) Fiches de gestion des unités administratives
- 11) Bilan détaillé au 31 décembre 2018
- 12) Annexes aux comptes :
 - annexe n° 1 règles de présentation et principes régissant les comptes annuels
 - annexe n° 2 état du capital-propre
 - annexe n° 3 tableau des provisions
 - annexe n° 4 tableau des participations
 - annexe n° 5 tableau des garanties
 - annexe n° 6 tableau des immobilisations
 - annexe n° 7 tableau des prêts
 - annexe n° 8 tableau des emprunts
 - annexe n° 9 indicateurs financiers

**Commune de
Val-de-Ruz**

**Rapport de l'organe de révision
au Conseil général
sur les comptes annuels 2018**

12.04.2019

Rapport de l'organe de révision
au Conseil général de la
Commune de Val-de-Ruz

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de la Commune de Val-de-Ruz, comprenant le bilan, le compte de profits et pertes, le compte d'investissements, le tableau de flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018. Le contrôle restreint des indications de l'exercice précédent a été effectué par un autre organe de révision. Dans son rapport du 18 avril 2018, celui-ci a exprimé une opinion non modifiée.

Responsabilité du Conseil communal

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

Responsabilité de l'organe de révision

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

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

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018 sont conformes aux prescriptions légales.

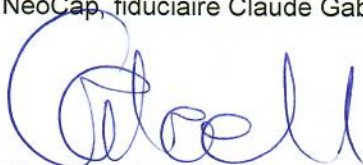
Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO et art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément aux dispositions légales et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels défini selon les prescriptions du Conseil communal.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

NéoCap, fiduciaire Claude Gaberell SA



Claude Gaberell
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Neuchâtel, le 12 avril 2019

Annexes:

Comptes annuels (bilan, compte de profits et perte, tableau des flux de trésorerie et annexe)



Comptes de résultats	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Charges d'exploitation	85'415'254.67	85'213'083.50	202'171.17	81'482'328.65	3'932'926.02
30 Charges de personnel	35'975'678.80	36'677'239.00	-701'560.20	35'475'942.46	499'736.34
31 Charges de biens et services et autres ch..	18'154'566.19	17'712'595.50	441'970.69	18'458'863.70	-304'297.51
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'707'131.72	7'798'130.00	-90'998.28	7'481'449.55	225'682.17
35 Attributions aux fonds et financements spé..	1'521'410.98	1'023'696.00	497'714.98	870'525.51	650'885.47
36 Charges de transfert	17'664'073.67	18'127'540.00	-463'466.33	17'280'415.75	383'657.92
37 Subventions à redistribuer	666'419.60	600'000.00	66'419.60	625'219.00	41'200.60
39 Imputations internes	3'725'973.71	3'273'883.00	452'090.71	1'289'912.68	2'436'061.03
Revenus d'exploitation	-77'276'738.52	-76'497'270.00	-779'468.52	-74'805'675.15	2'471'063.37
40 Revenus fiscaux	-42'640'140.91	-44'231'000.00	1'590'859.09	-43'194'758.11	-554'617.20
41 Revenus régaliens et de concessions	0.00	-600.00	600.00	-750.00	-750.00
42 Taxes	-15'373'675.02	-14'133'530.00	-1'240'145.02	-14'065'385.17	1'308'289.85
43 Revenus divers	-178'723.01	-236'200.00	57'476.99	-99'824.31	78'898.70
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-626'425.32	-275'509.00	-350'916.32	-1'527'628.59	-901'203.27
46 Revenus de transfert	-14'065'380.95	-13'746'550.00	-318'830.95	-14'002'197.29	63'183.66
47 Subventions à redistribuer	-666'419.60	-600'000.00	-66'419.60	-625'219.00	41'200.60
49 Imputations internes	-3'725'973.71	-3'273'881.00	-452'092.71	-1'289'912.68	2'436'061.03
Résultat des activités d'exploitation	8'138'516.15	8'715'813.50	-577'297.35	6'676'653.50	6'403'989.39
34 Charges financières	2'574'449.38	2'479'800.00	94'649.38	2'252'581.99	321'867.39
44 Revenus financiers	-5'256'178.25	-4'126'591.00	-1'129'587.25	-4'323'813.04	-932'365.21
Résultat provenant de financements	-2'681'728.87	-1'646'791.00	-1'034'937.87	-2'071'231.05	-610'497.82
Résultat opérationnel	5'456'787.28	7'069'022.50	-1'612'235.22	4'605'422.45	5'793'491.57
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-3'008'466.01	-7'069'022.50	4'060'556.49	-4'605'422.45	1'596'956.44
Résultat extraordinaire	-3'008'466.01	-7'069'022.50	4'060'556.49	-4'605'422.45	1'596'956.44
Total du compte de résultats	2'448'321.27	0.00	2'448'321.27	0.00	7'390'448.01

N° de comptes Commentaires des unités administratives

Toutes les fonctionnelles	
31340	12 Finances Dans le cadre du budget 2018, l'ensemble des primes d'assurances était encore géré par l'unité administrative des finances. Dès début 2018, de par la mise en application du programme Abacus pour la gérance du patrimoine, la gestion des primes ECAP a été reprise par l'unité administrative de la gérance du patrimoine
31370	12 Finances La somme totale 2018 des taxes véhicules gérées par l'unité administrative des finances est d'environ CHF 280 supérieure au budget. La taxe peut varier dans chaque fonctionnelle en fonction du remplacement de véhicules
31990	12 Finances Toutes les charges de cette nature gérées par l'unité administrative des finances correspondent aux franchises facturées par les assurances pour les divers sinistres déclarés, voire aux frais effectifs si le coût des réparations est inférieur aux franchises
48950	11 Comptabilité Générale Prélevement, à la réserve ad hoc, des amortissements supplémentaires générés par la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2018

Annexe 3

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
10 Fonctionnelle	2 448 321,27	0,00	2 448 321,27	0,00	2 448 321,27

30000	10 Chancellerie	Jetons de présence des membres du Conseil général
31020	10 Chancellerie	Frais liés à la votation communale du 10.06.2018 (référendum contre la fixation du coefficient fiscal 2018)
31051	10 Chancellerie	Sortie annuelle du Conseil général. La dépense est compensée par une participation financière de tous les participants (compte 100110-4260000)
42600	10 Chancellerie	Participation financière des participants à la sortie annuelle du Conseil général
120 Exécutif	10 Chancellerie	Manifestations diverses (cafés vaudruziens, nouveaux citoyens, etc.) et cadeaux aux jubilés
31051	10 Chancellerie	Abonnement Mobility d'un conseiller communal
31700	10 Chancellerie	Subventionnement de manifestations à la place de l'organisation d'un vin d'honneur
36360	10 Chancellerie	Jetons de présence du Conseil communal (ACN, Vadeq, prévoyance, Parc régional Chasseral, etc.)
42600	10 Chancellerie	



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
01	Législatif et exécutif	969'964.10	994'251.00	-24'286.90	1'008'167.95	-38'203.85
	Charges	980'904.65	1'005'251.00	-24'346.35	1'020'571.45	-39'666.80
	Revenus	-10'940.55	-11'000.00	59.45	-12'403.50	1'462.95
011	Législatif	28'263.90	28'000.00	263.90	24'344.40	3'919.50
	Charges	28'803.90	28'000.00	803.90	24'344.40	4'459.50
	Revenus	-540.00	0.00	-540.00	0.00	-540.00
0110	Législatif	28'263.90	28'000.00	263.90	24'344.40	3'919.50
	Charges	28'803.90	28'000.00	803.90	24'344.40	4'459.50
	Revenus	-540.00	0.00	-540.00	0.00	-540.00
30	Charges de personnel	22'300.00	28'000.00	-5'700.00	23'400.00	-1'100.00
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	22'300.00	28'000.00	-5'700.00	23'400.00	-1'100.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'503.90	0.00	6'503.90	944.40	5'559.50
31020	Imprimés, publications	5'963.90	0.00	5'963.90	0.00	5'963.90
31051	Frais de réception	540.00	0.00	540.00	944.40	-404.40
42	Taxes	-540.00	0.00	-540.00	0.00	-540.00
42600	Remboursements de tiers	-540.00	0.00	-540.00	0.00	-540.00
012	Exécutif	944'1700.20	966'251.00	-24'550.80	983'823.55	-42'123.35
	Charges	952'100.75	977'251.00	-25'150.25	996'227.05	-44'126.30
	Revenus	-10'400.55	-11'000.00	599.45	-12'403.50	2'002.95
0120	Exécutif	944'1700.20	966'251.00	-24'550.80	983'823.55	-42'123.35
	Charges	952'100.75	977'251.00	-25'150.25	996'227.05	-44'126.30
	Revenus	-10'400.55	-11'000.00	599.45	-12'403.50	2'002.95
30	Charges de personnel	927'025.90	949'381.00	-22'355.10	955'315.15	-28'289.25
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	764'757.00	764'760.00	-3.00	764'757.00	0.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-22'022.00	0.00	-22'022.00	0.00	-22'022.00
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'422.80	3'361.80	3'061.00	6'210.75	2'120.5
30500	Contributions patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'749.80	4'966.00	-2'166.20	5'091'7.50	-3'426.70
30520	Contributions patronales aux caisses de pensio..	100'361.40	100'330.00	31.40	100'367.70	-6.30
30530	Cotisations patronales aux assurances-acce..	800.90	950.00	-149.10	924.75	-123.85
30540	Cotisations patronales aux caisses de comp..	15'598.70	16'270.00	-671.30	16'061.20	-462.50
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'163.140	1'1980.00	-348.80	11'976.25	-344.85
30591	Fonds de formation professionnel	646.85	675.00	-28.15	0.00	646.85
30592	Cotisation des employeurs aux structures da..	1'338.05	1'395.00	-56.95	0.00	1'338.05
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0.00	0.00	4'100.00	-4'100.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	23'674.85	25'870.00	-2'195.15	30'111.90	-6'437.05
31051	Frais de réception	12'968.10	15'000.00	-2'031.90	19'193.80	-6'225.70
31340	Primes d'assurances	672.30	870.00	-197.70	848.75	-176.45
31700	Frais de déplacement et autres frais	10'034.45	10'000.00	34.45	10'069.35	-34.90
36	Charges de transfert	1'400.00	2'000.00	-600.00	10'800.00	-9'400.00
36340	Subventions aux entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	8'000.00	-8'000.00
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	1'400.00	2'000.00	-600.00	2'800.00	-1'400.00
42	Taxes	-10'400.55	-11'000.00	599.45	-12'403.50	2'002.95
42600	Remboursements de tiers	-10'400.55	-11'000.00	599.45	-12'403.50	2'002.95
02	Services généraux	2'745'076.65	-1'037'376.50	3'782'453.15	1'460'663.07	1'284'413.58
	Charges	5'464'064.89	5'384'416.00	79'648.89	5'558'989.24	-64'924.35
	Revenus	-2'718'988.24	-6'421'792.50	3'702'804.26	-4'098'326.17	1'379'337.93

210 Administration des finances et des contributions

30000	10 Chancellerie	
	Jeans de présence de la Commission de gestion et des finances	
30100	11 Comptabilité générale	
	Le budget tient encore compte du salaire de l'ancien comptable débiteurs	
30900	17 Gérance du patrimoine	
	Loyer par imputations internes du local des finances sis à Epervier 4, soit 12 mois x (Loyer de 1'100.- + 450.- de charges) déduction faite du	
	decompte de charges d'un montant de 4'671.05.	
31300	10 Chancellerie	
	Frais d'affranchissement	
	11 Comptabilité générale	
	Les frais de pour suites avancées par la commune, tout comme les intérêts, sont récupérés auprès des débiteurs lorsque ceux-ci paient leur	
	dd. Toutefois, ce remboursement peut prendre un certain temps, de quelques mois à quelques années. Le détail 2018 des procédures de	
	pour suite se décompose comme suit :	
	- Pour suites de l'Etat sur les impôts: CHF 52'457 (CHF 44'903 en 2017) - Récupérations (rubrique 4260001) : CHF 61'289 (CHF 52'656 en	
	2017)	
31331	11 Comptabilité générale	
	- Pour suites de la commune sur les autres factures : CHF 41'610 (CHF 33'207 en 2017) - Récupérations (rubriques 4260001 & 4401000) :	
	CHF 22'276.60 (CHF 13'169 en 2017)	
31600	17 Gérance du patrimoine	
	Coût de la gestion des impôts par le canton, à raison de CHF 20 par contribuable physique ou moral (CHF 18.80 par personne physique et	
	CHF 18 par personne morale en 2017)	
31800	11 Comptabilité générale	
	Consommation d'énergie à la charge du service des finances à Epervier 4	
	La provision pour pertes sur débiteurs a été revue à la baisse, à raison de CHF 31'496 pour les impôts et CHF 64'000 pour les autres	
	débiteurs communaux	
31811	12 Finances	
	Les remises, abandons et actes de défaut de biens des impôts des personnes physiques sont décidés par l'Etat, en grande majorité. Il est	
	donc impossible d'établir un budget correct, raison des différences parfois très importantes avec les comptes annuels	
	Voir remarque sous rubrique 3181100-120210, pour les personnes morales	
	Voir remarque sous rubrique 3181100-120210, pour les sources	
42901	12 Finances	
	Tout comme pour les remises, abandons et actes de défaut de biens, les rebances pour récupération sont effectuées par le canton, d'où	
	les différences parfois importantes avec les comptes annuels	
43090	12 Finances	
	Rétrocession d'une partie de la commission de notre mandataire en assurances	
44900	11 Comptabilité générale	
	Augmentation de la valeur des actions BKW SA, Groupe E SA et Vadec SA	
46100	11 Comptabilité générale	
	Voir commentaire sous rubrique 3130001-110210	



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
021	Administration des finances et des contrib.	-18'945.71	-3'899'921.50	3'880'975.79	-1'242'789.55	1'223'843.84
	Charges	1'446'954.32	1'520'681.00	-73'726.68	1'655'220.25	-2'08'265.93
	Revenus	-1'465'900.03	-5'420'602.50	3'954'702.47	-2'898'009.80	1'432'109.77
0210	Administration des finances et des contrib.	-18'945.71	-3'899'921.50	3'880'975.79	-1'242'789.55	1'223'843.84
	Charges	1'446'954.32	1'520'681.00	-73'726.68	1'655'220.25	-2'08'265.93
	Revenus	-1'465'900.03	-5'420'602.50	3'954'702.47	-2'898'009.80	1'432'109.77
30	Charges de personnel	576'236.10	634'811.00	-58'574.90	648'083.28	-71'847.18
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de	4'100.00	6'000.00	-1'900.00	4'575.00	-475.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo.	466'564.20	506'760.00	-40'195.80	516'263.20	-49'699.20
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-4'340.00	0.00	-4'340.00	258.33	-4'598.33
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'000.00	4'036.00	-1'036.00	3'240.00	-240.00
30490	Autres allocations (indemnités de piqueur)	480.00	480.00	0.00	480.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	29'904.00	32'514.00	-2'610.00	34'467.90	-4'563.90
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	57'221.40	61'925.00	-4'703.60	62'651.40	-5'430.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'12.45	6'35.00	-1'22.55	640.35	-127.90
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	97'988.65	105'660.00	-8'671.35	107'842.30	-10'436.65
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'306.80	7'945.00	-638.40	8'084.65	-778.05
30591	Fonds de formation professionnel	4'056.65	4'422.00	-365.35	4'056.65	0.00
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	840.00	914.00	-73.70	840.00	0.00
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0.00	0.00	3'814.15	-3'814.15
	Autres charges de personnel	442.85	2'500.00	-2'057.15	2'766.00	-2'323.15
31	Charges de biens et services et autres cha..	870'054.25	885'870.00	-15'815.75	999'636.97	-129'582.72
31000	Matériel de bureau	35.55	500.00	-464.45	17.90	17.65
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	316.50	500.00	-183.50	54.10	262.40
31020	Imprimés, publications	688.75	4'000.00	-3'311.25	1'522.00	-833.25
31051	Frais de réception	268.00	0.00	268.00	1'55.45	-112.55
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	0.00	0.00	1'080.00	-1'080.00
31200	Alimentation et élimination	912.00	0.00	912.00	980.60	-88.60
31300	Prestations de services de tiers	11'7765.28	116'500.00	-1'265.28	102'581.91	15'183.37
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'1504.95	28'000.00	-6'495.05	-874.45	22'719.40
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	194'000.00	194'000.00	0.00	193'300.00	23'144.80
31332	Contrat de prestation informatique	0.00	0.00	0.00	11'232.00	-11'232.00
31340	Primes d'assurances	9'542.65	13'090.00	-3'547.35	13'059.45	-3'516.80
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	8'959.05	8'980.00	-20.95	8'981.00	-21.95
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	13'928.95	18'600.00	-4'671.05	13'950.00	-21.05
31700	Frais de déplacement et autres frais	240.20	1'700.00	-1'459.80	532.90	-292.70
31800	Révaluations sur créances	-95'496.38	0.00	-95'496.38	127'106.00	-222'602.48
31810	Pertes sur créances effectives	75.00	0.00	75.00	800.00	-725.00
31811	ADB, remises et non-valeurs sur impôts	57'4868.95	500'000.00	74'868.95	525'256.01	49'610.94
34	Charges financières	0.00	0.00	0.00	7'500.00	-7'500.00
34200	Acquisition et administration de capital	0.00	0.00	0.00	7'500.00	-7'500.00
36	Charges de transfert	663.97	0.00	663.97	0.00	663.97
36505	Révaluations, participations PA aux entrepri..	663.97	0.00	663.97	0.00	663.97
42	Taxes	-264'573.73	-217'000.00	-47'573.73	-169'544.66	-95'029.07
42600	Remboursements de tiers	-90551.92	-92'000.00	1'448.08	-77'736.61	-12'815.31
42901	Récupérations sur ADB	-174'021.81	-128'000.00	-49'021.81	-91'808.05	-82'213.76
	Révaluations PA	-77'546.79	0.00	-77'546.79	0.00	-77'546.79
43	Revenus divers	-12'929.60	-9'000.00	-3'929.60	-9'451.50	-3'478.10
43090	Autres revenus d'exploitation	-12'929.60	-9'000.00	-3'929.60	-9'451.50	-3'478.10
44	Revenus financiers	-77'688.99	0.00	-77'688.99	0.00	-77'688.99
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-142.20	0.00	-142.20	0.00	-142.20
44900	Révaluations PA	-77'546.79	0.00	-77'546.79	0.00	-77'546.79
45	Prélèvements sur les fonds et financem..	0.00	0.00	0.00	-11'232.00	11'232.00
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	-11'232.00	11'232.00
46	Revenus de transfert	0.00	0.00	0.00	-117.50	117.50
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	0.00	0.00	0.00	-117.50	117.50
48	Revenus extraordinaires	-1'110'707.71	5'194'602.50	4'083'894.79	-2'707'664.14	1'596'956.43

Comptes 2018

31332	900.- pour l'USPI Neuchâtel/Jura
31340	15 Organisation interne et système d'information
31530	15 Organisation interne et système d'information
31580	14 Ressources humaines
31600	17 Gérance du patrimoine
31620	10 Chancellerie
31700	10 Chancellerie
31920	10 Chancellerie
36010	29 Aménagement du territoire, urbanisme
39100	10 Chancellerie
42100	18 Contrôle de l'habitant et état civil
42400	10 Chancellerie
42600	10 Chancellerie
31020	17 Gérance du patrimoine
31050	23 Loisirs, sports
31110	17 Gérance du patrimoine
31200	17 Gérance du patrimoine
33000	33 Amortissements planifiés, terrains PA du com.
33004	33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..
33006	33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..
39400	39 Imputations internes
42	42 Taxes
42400	42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-229'456.00	-150'000.00	-79'456.00	-179'018.40	-50'437.60
42500	Ventes	-20.00	0.00	-20.00	0.00	-20.00
42600	Remboursements de tiers	-5'938.40	-2'500.00	-3'438.40	-5'378.80	-559.60
43	Revenus divers	-145'065.65	-172'000.00	26'934.35	-127'561.90	-17'503.75
43090	Autres revenus d'exploitation	-65'153.65	-60'000.00	-5'153.65	-46'142.70	-19'010.95
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-79'912.00	-112'000.00	32'088.00	-81'419.20	1'507.20
45	Prélèvements sur les fonds et financem..	0.00	0.00	0.00	-178'729.15	178'729.15
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	-178'729.15	178'729.15
46	Revenus de transfert	-58.75	0.00	-58.75	-89.55	30.80
46110	Dedommagements des cantons et des cono..	-58.75	0.00	-58.75	-89.55	30.80
49	Imputations internes	-66'182.00	-36'600.00	-29'582.00	-62'047.40	-4'134.60
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-66'182.00	-36'600.00	-29'582.00	-62'047.40	-4'134.60
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	857'119.83	1'019'519.00	-162'399.17	830'415.91	26'703.92
	Charges	1'662'467.99	1'659'109.00	3'358.99	1'477'199.18	1'85'268.81
	Revenus	-805'348.16	-639'590.00	-165'758.16	-646'783.27	-1'58'564.89
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	857'119.83	1'019'519.00	-162'399.17	830'415.91	26'703.92
	Charges	1'662'467.99	1'659'109.00	3'358.99	1'477'199.18	1'85'268.81
	Revenus	-805'348.16	-639'590.00	-165'758.16	-646'783.27	-1'58'564.89
30	Charges de personnel	275'277.15	188'445.00	86'832.15	237'177.62	-38'099.53
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo.	225'648.60	150'590.00	75'058.60	187'539.00	38'109.60
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	6'617.00	0.00	6'617.00	2'282.27	4'334.73
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-9'484.20	0.00	-9'484.20	0.00	-9'484.20
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'954.40	4'035.00	919.40	4'939.00	15.40
30490	Autres allocations (indemnités de pique)	240.00	240.00	0.00	240.00	0.00
30500	Contributions patronales AVS, AI, APG, AG, frai..	13'366.80	9'666.00	3'700.80	12'281.40	1'085.40
30520	Contributions patronales aux caisses de pensio..	20'352.50	14'490.00	5'862.50	18'905.80	1'446.70
30530	Contributions patronales aux assurances-accid..	5'330.00	3'385.00	1'945.00	4'245.50	1'084.50
30540	Contributions patronales aux caisses de comp..	4'379.95	3'170.00	1'209.95	3'663.85	516.10
30550	Contributions patronales aux assurances d'inde..	3'315.50	2'365.00	950.50	2'880.80	434.70
30591	Fonds de formation professionnel	181.10	132.00	49.10	181.10	0.00
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	375.50	272.00	103.50	0.00	375.50
30990	Autres charges de personnel	0.00	100.00	-100.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	385'653.17	409'030.00	-23'376.83	464'243.55	-78'590.38
31000	Matériel de bureau	0.00	1'500.00	-1'500.00	0.00	0.00
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	39'484.55	33'700.00	5'784.55	41'357.55	-1'873.00
31020	Imprimés, publications	20.85	0.00	20.85	0.00	20.85
31050	Dépenses alimentaires	893.40	1'400.00	-506.60	1'047.60	-1'542.20
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'921'710	18'000.00	1'217'10	6'595.60	13'821.50
31120	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	249.00	300.00	-51.00	213.80	35.20
31200	Alimentation et vêtement	183'342.37	179'000.00	4'342.37	201'676.35	-18'333.98
31300	Prestations de services de tiers	525'964.65	466'000.00	69'964.65	459'322.40	7'032.25
31340	Primes d'assurances	77'800.00	77'800.00	0.00	77'794.45	17'795.55
31370	Impôts et taxes	536.00	500.00	36.00	497.50	38.50
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	377'710.05	79'750.00	420'399.95	124'168.65	-86'456.60
31510	Frais de déplacement et autres frais	24'033.20	39'500.00	-15'466.80	35'234.15	-11'200.95
31810	Partes sur créances effectives	1'122.00	600.00	522.00	735.50	386.60
31990	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	750'474.82	800'410.00	-39'935.18	775'778.01	-15'303.19
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	1'300.00	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	752'809.63	792'750.00	-39'940.37	768'112.82	-15'303.19
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'365.19	6'360.00	5.19	6'365.19	0.00
39	Imputations internes	241'062.85	261'224.00	-20'161.15	0.00	241'062.85
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	241'062.85	261'224.00	-20'161.15	0.00	241'062.85
42	Taxes	-23'401.85	-31'000.00	7'598.15	-27'417.74	4'015.89
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-19'918.50	-28'000.00	8'081.50	-21'963.80	2'045.30

31120 17 Gérance du patrimoine
Remplacement de matériel Usagé dans les salles polyvalentes.

31200 17 Gérance du patrimoine
Achat pantalon de travail et de chaussures de sécurité

31300 Achats d'eau pour les salles polyvalentes et les bâtiments administratifs. A noter un dépassement de 17'336.66 qui s'explique ainsi :
- Imputation des taxes au poids 2018 pour la gérance à hauteur de 6'759.60
- Imputation des taxes de base déchets 2018 pour 3'500.25
- Décision du Conseil communal de faire passer 4 immeubles du patrimoine financier (PF) au patrimoine administratif (PA).
17 Gérance du patrimoine
Achat de combustible pour les salles polyvalentes et les immeubles administratifs.

Ce compte recense les factures relatives aux contrats de téléphonie, alarmes et télécommunications fixes et par natel. Totale des dépenses = 3'137.20 sur un budget de 5'000. Un disponible de 2'108.20 est relevé.

Tres 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 2'095.20. Les coûts correspondant aux coûts 2016.

23 Loisirs, sports
Aucune acquisition nécessaire en 2018

31340 17 Gérance du patrimoine
Contrats de maintenance ainsi que l'entretien courant des chauffages des immeubles à vocation administrative et autres salles polyvalente. Dépassement dû au transfert de 4 immeubles du PF au PA.

31510 23 Loisirs, sports
Abonnement Internet pour la salle de spectacles de Fontainemelon

42400 23 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. Comme indiqué au budget, il a été procédé au remplacement des rideaux studio de la Rebatte à Chêrard-Saint-Martin ainsi qu'à une réparation du fond noir au dessus de la règle de la salle de spectacles de Fontainemelon; bonne nouvelle, les dépenses ont été inférieures aux montants budgétés

44700 17 Gérance du patrimoine
Primes pour assurance ECAP qui était précédemment gérée par le service des finances.
Recette de -26'875 pour un budget de -82'800.-, dû à un manque de recette de 55'925, montant qui se retrouve entièrement dans le compte 4470001 (loyers et fermages facturés par le logiciel de gérance Abalmmo);

44720 23 Loisirs, sports
Recettes diverses des infrastructures en location
23 Loisirs, sports
Locations annuelles des infrastructures. Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge)

44790 17 Gérance du patrimoine
Recettes locales facturées par Abalmmo pour -69'231.- alors que rien n'était prévu au budget car précédemment la facturation se faisait par Elic donc par le compte 4470000 170290.
Répartition des frais de chauffage 2017-2018 de l'immeuble Forgerons 8 qui est alimenté par le chauffage à distance (CAI) sis à la rue des Corbes 7.



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018		Budget 2018		Ecart		Comptes 2017		Ecart	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2017	2017	2017	2017
42600 Remboursements de tiers	-3'483.35		-3'000.00		-483.35		-5'453.94		1'970.59	
44 Revenus financiers	-438'411.68		-284'800.00		-153'611.68		-214'590.55		-223'821.13	
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-154'471.00		-142'800.00		-11'671.00		-97'920.00		-56'551.00	
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-227'293.68		-138'000.00		-89'293.68		-97'221.61		-1'300'720.7	
44790 Autres produits des biens-fonds PA	-56'647.00		4'000.00		-52'647.00		-19'448.94		-37'198.06	
45 Prélèvements sur les fonds et financem.	0.00		0.00		0.00		-61'240.35		61'240.35	
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00		0.00		0.00		-61'240.35		61'240.35	
48 Revenus extraordinaires	-343'534.63		-323'790.00		-19'744.63		-343'534.63		0.00	
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-343'534.63		-323'790.00		-19'744.63		-343'534.63		0.00	

30000	10 Chancellerie
31301	13 Sécurité Le TCS a reconduit son action pour la location de leur info radar en offrant une semaine de mise à disposition pour une semaine de location effective.
42100	13 Sécurité Cout 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. Comme la fin de l'année n'a pas été empliégée, il n'y a pas eu besoin d'effectuer de contrôles des mesures hivernales.
42400	13 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 2018, 50 retraits de plaques ont été traités.
42700	13 Sécurité Ce compte comprend l'émolument pour enquêtes et délivrances d'autorisations diverses
46140	13 Sécurité Pour rappel la part communale sur les amendes déléguées par le SDP La Chaux-de-Fonds est de 75 % et depuis 2015 nous ne touchons plus de participation sur les amendes déléguées sur notre territoire communal pour les excès de vitesse. La part communale nous est versée lorsque l'amende est effectivement payée.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
11	Sécurité publique	1115697.97	1285722.53	-170024.53	1004639.22	1110587.5
	Charges	2454940.55	2648932.50	-193991.95	239314.38	115626.17
	Revenus	-1339242.58	-1363210.00	23967.42	-1334675.16	-4567.42
	Charges	268165.55	284960.00	-16794.45	278080.95	-915.40
	Charges	321958.40	348660.00	-26701.60	329712.28	-7753.88
	Revenus	-53792.85	-63700.00	9907.15	-51631.33	-2161.52
111	Police	268165.55	284960.00	-16794.45	278080.95	-915.40
	Charges	321958.40	348660.00	-26701.60	329712.28	-7753.88
	Revenus	-53792.85	-63700.00	9907.15	-51631.33	-2161.52
1110	Police	268165.55	284960.00	-16794.45	278080.95	-915.40
	Charges	321958.40	348660.00	-26701.60	329712.28	-7753.88
	Revenus	-53792.85	-63700.00	9907.15	-51631.33	-2161.52
30	Charges de personnel	133122.00	126100.00	7022.00	125830.88	7291.12
	Salaires, indemnités journalières et jetons de..	200.00	2000.00	-1800.00	575.00	-375.00
	Salaires du personnel administratif et d'explo..	101524.60	101195.00	329.60	101192.40	332.20
	Variation provision heures supplémentaires e..	8208.00	0.00	8208.00	782.53	7425.47
	Remboursement de salaires du personnel ad..	-417.60	0.00	-417.60	0.00	-417.60
	Allocations pour enfants et allocations de for..	0.00	2020.00	-2020.00	0.00	0.00
	Autres allocations (indemnités de pique)	120.00	60.00	60.00	120.00	0.00
	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, tra..	6480.90	6488.00	-7.10	6756.70	-275.80
	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	12726.15	9925.00	2801.15	12263.40	462.75
	Cotisations patronales aux assurances-accid..	111.85	125.00	-13.15	126.05	-14.20
	Cotisations patronales aux caisses de comp..	2123.80	2130.00	-6.20	2125.45	-1.65
	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1583.55	1585.00	-1.45	1584.75	-1.20
	Fonds de formation professionnel	88.05	89.00	-0.95	88.05	0.00
	Cotisation des employeurs aux structures da..	182.45	183.00	-0.55	182.45	0.00
	Autres charges de personnel	190.25	300.00	-109.75	304.60	-14.35
31	Charges de biens et services et autres cha..	188836.40	222560.00	-33723.60	203881.40	-15045.00
	Imprimés, publications	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
	Frais de réception	2019.10	2500.00	-480.90	1928.20	90.90
	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
	Acquisition de machines, appareils, véhicul..	0.00	500.00	-500.00	495.45	-495.45
	Acquisition de vêtements,inge, rideaux	0.00	300.00	-300.00	11.80	-11.80
	Prestations de services de tiers	2726.60	3030.00	-303.40	2778.20	-51.60
	Contrat de prestation police	180172.80	205000.00	-24827.20	191488.85	-11316.05
	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2727.40	8000.00	-5272.60	5837.40	-3110.00
	Primes d'assurances	478.45	890.00	-411.55	734.60	-256.15
	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	712.05	940.00	-227.95	606.90	105.15
42	Taxes	-43747.85	-50700.00	6952.15	-42231.33	-1516.52
	Erolements administratifs	-560.00	-700.00	140.00	-1704.99	464.99
	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	0.00	0.00	0.00	-2016.96	2016.96
	Amendes	-43187.85	-50000.00	6812.15	-39189.38	-3998.47
43	Revenus divers	0.00	-1000.00	1000.00	0.00	0.00
	Autres revenus exploitation	0.00	-1000.00	1000.00	0.00	0.00
46	Revenus de transfert	-10045.00	-12000.00	1955.00	-9400.00	-645.00
	Dédommagements des entreprises publiques	-10045.00	-12000.00	1955.00	-9400.00	-645.00
14	Questions juridiques	162343.93	157375.00	4968.93	109806.50	52537.43
	Charges	594899.53	533475.00	61424.53	544402.75	50496.78
	Revenus	-432555.60	-376100.00	-56455.60	-434596.25	2040.65
140	Questions juridiques	162343.93	157375.00	4968.93	109806.50	52537.43
	Charges	594899.53	533475.00	61424.53	544402.75	50496.78
	Revenus	-432555.60	-376100.00	-56455.60	-434596.25	2040.65

1400	Questions Juridiques (en général)
30000	10 Chancellerie
	Jetons de présence de la Commission des agrégations et naturalisations
30100	23 Loisirs, sports
	Recettes relatives aux foires de Coffrane (CHF 1'5'50) et de Dombresson (CHF 9'47'2) ainsi que CHF 1'500 de taxes pour stands à La Vue-des-Alpes
30900	19 Sécurité
	Il s'agit des emplacements pour l'utilisation du domaine public (pose de benne, échafaudage, caissettes à journaux, etc.)
31010	23 Loisirs, sports
	Frais relatifs aux foires de Coffrane et Dombresson
	29 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 (Emploin III).
31200	23 Loisirs, sports
	Le matériel de signalisation pour les manifestations à Dombresson est hors d'usage et a dû être remplacé
31300	18 Contrôle de l'habitant et état civil
	Part de Valangin à l'office régional de l'état civil.
	23 Loisirs, sports
36010	18 Contrôle de l'habitant et état civil
	Bornes électriques installées le long du village de Dombresson utilisées lors des foires
37050	18 Contrôle de l'habitant et état civil
	La sécurité publique ayant demandé d'être déchargée de la notification des commandements de payer en automne 2017, un mandat a été confié à la société de sécurité NSA qui accomplit ce travail à notre grande satisfaction. Il s'agit de la notification d'une partie des quelque 3000 documents, le service du contrôle des habitants en assurant les Z/3.
42100	18 Contrôle de l'habitant et état civil
	Part des emplacements encaissés pour le compte de l'Etat sur les permis de séjour et documents d'identité.
42400	23 Loisirs, sports
	Soutien à l'action contre le racisme 2018 accordé par les grandes communes au forum "Tous différents, tous égaux".
42500	18 Contrôle de l'habitant et état civil
	Frais relatifs aux foires de Coffrane (CHF 779) et de Dombresson (CHF 6106)
46110	18 Contrôle de l'habitant et état civil
	Ensemble des emplacements perçus par le contrôle des habitants pour les documents d'état civil, cartes d'identité, permis de séjour et attestations diverses. L'augmentation de recettes provient majoritairement des renouvellements de permis de séjour.
	18 Recette de l'habitant et état civil
	La recette de la vente des "Chemins chouettes" a été reclassée à l'administration "Sport Loisirs Culture" même si la vente s'effectue au guichet du contrôle des habitants.
46120	18 Contrôle de l'habitant et état civil
	Notification de 2'958 actes de poursuites (2ème notification) dont 1'989 par le personnel du service, ce qui représente une recette nette de CHF 105'447.
1500	Service du feu (en général)
30000	10 Chancellerie
	Jetons de présence de la Commission de police du feu

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
1400	Questions Juridiques (en général)	162'343.93	157'375.00	4'968.93	109'806.50	52'537.43
	Charges	594'899.53	533'475.00	61'424.53	544'402.75	50'966.78
	Revenus	-432'555.60	-376'100.00	-56'455.60	-434'596.25	2'040.65
30	Charges de personnel	406'179.05	406'435.00	-255.95	411'592.46	-5413.41
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de...	825.00	1'000.00	-175.00	1'150.00	-325.00
30100	Salaires de personnel administratif et d'explo...	325'952.40	325'995.00	-2.60	326'712.50	-760.10
30108	Variation provision heures supplémentaires e...	347.00	0.00	347.00	3'738.66	-3'391.66
30400	Allocations pour enfants et allocations de for...	4'050.00	4'035.00	15.00	5'224.50	-1'174.50
30490	Autres allocations (indemnités de pique)	168.00	80.00	88.00	1'68.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	20'891.65	20'899.00	-7.35	21'811.55	-919.90
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	40'236.60	39'935.00	301.00	39'979.20	256.80
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	359.35	405.00	-45.65	405.40	-46.05
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	6'844.55	6'950.00	-5.45	6'860.45	-15.90
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	5'104.20	5'105.00	-0.80	5'116.00	-11.80
30591	Fonds de formation professionnel	283.45	284.00	-0.55	283.45	0.00
30592	Cotisation des employeurs aux structures da...	586.10	587.00	-0.90	0.00	586.10
30900	Formation et perfectionnement du personnel	291.35	250.00	41.35	291.35	0.00
30990	Autres charges de personnel	240.00	1050.00	-810.00	426.20	-186.20
31	Charges de biens et services et autres cha...	71'629.03	21'540.00	50'089.03	29'882.79	41'746.24
31000	Matériel de bureau	2'892.40	4'200.00	-1'307.60	2'486.15	406.25
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'393.35	1'800.00	593.35	46.50	2'346.85
31020	Imprimés, publications	467.40	0.00	467.40	0.00	467.40
31051	Frais de réception	0.00	210.00	-210.00	0.00	0.00
31200	Alimentation et élimination	271.93	200.00	71.93	173.64	98.29
31300	Prestations de services de tiers	58'564.30	8'500.00	50'214.30	19'793.20	38'771.10
31340	Primes d'assurances	286.60	380.00	-93.40	368.30	-81.70
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'454.15	5'400.00	54.15	5'833.15	-379.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	889.45	1'000.00	-110.55	634.45	255.00
31810	Partis sur créances effectives	409.45	0.00	409.45	547.40	-137.95
34	Charges financières	0.50	0.00	0.50	0.00	0.50
34990	Autres charges financières	0.50	0.00	0.50	0.00	0.50
36	Charges de transfert	117'090.95	105'500.00	11'590.95	102'927.50	14'163.45
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto...	116'590.95	105'500.00	11'090.95	102'927.50	13'663.45
36350	Subventions aux entreprises privées	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
42	Taxes	-271'701.60	-237'100.00	-34'601.60	-272'457.25	75.65
42100	Emplacements administratifs	-255'896.15	-220'000.00	-35'896.15	-255'506.00	-390.15
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d...	-15'394.10	-16'500.00	1'105.90	-16'089.25	695.15
42500	Ventes	-411.35	-600.00	188.65	-862.00	450.65
46	Revenus de transfert	-160'854.00	-139'000.00	-21'854.00	-162'139.00	1'285.00
46110	Dédommagements des cantons et des concor...	-156'774.00	-135'000.00	-21'774.00	-158'099.00	1'325.00
46120	Dédommagements des communes et des sy...	-4'080.00	-4'000.00	-80.00	-4'040.00	-40.00
15	Service du feu	269'533.18	394'469.00	-124'935.82	255'805.97	13'727.21
	Charges	793'619.88	945'629.00	-152'009.12	767'731.05	25'888.83
	Revenus	-524'086.70	-551'160.00	27'073.30	-511'925.08	-12'161.62
150	Service du feu	269'533.18	394'469.00	-124'935.82	255'805.97	13'727.21
	Charges	793'619.88	945'629.00	-152'009.12	767'731.05	25'888.83
	Revenus	-524'086.70	-551'160.00	27'073.30	-511'925.08	-12'161.62
1500	Service du feu (en général)	-263'962.53	-242'227.00	-21'735.53	-252'842.17	-11'140.36
	Charges	116'827.99	134'953.00	-18'125.01	125'216.62	-8'388.63
	Revenus	-380'810.52	-377'180.00	-3'630.52	-378'058.79	-2'751.73
30	Charges de personnel	100'407.20	112'370.00	-11'962.80	105'055.08	-4'647.88
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de...	106'75.00	6'800.00	38'75.00	13'675.00	-3'000.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	74'199.10	73'950.00	249.10	73'949.40	249.70
30108	Variation provision heures supplémentaires e...	-3'661.00	0.00	-3'661.00	4'10.33	-4'071.33
30109	Remboursement de salaires du personnel ad...	-417.60	0.00	-417.60	0.00	-417.60

30900	19 Sécurité	Comme déjà mentionné sous le compte 3090000, certains frais ont été directement pris en charge par l'ECAP au lieu de transférer par les comptes communaux avant d'être subventionnés.
31020	19 Sécurité	Certains frais de formation ont été directement pris en charge par l'ECAP au lieu d'être avancés par la commune et subventionnés ensuite au travers du compte 4631000.
31120	19 Sécurité	Le coût d'impression des factures pour l'encaissement de la taxe d'exemption est imputé directement dans l'institutionnelle de la police du feu.
31300	10 Chancellerie	Frais d'affranchissement
31340	19 Sécurité	
36370	19 Sécurité	En 2018, il n'a pas été nécessaire de compléter les équipements au vu de l'effectif de la section engagement en faveur de la collectivité.
42000	19 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.
42400	19 Sécurité	La prise en charge de la taxe d'exemption du service du feu pour les sept personnes ayant accompli un nombre suffisant d'heures en faveur de la collectivité apparaît dans ce compte.
46310	19 Sécurité	Les personnes astreintes au service de la défense incendie paient la taxe d'exemption à partir du 1 ^{er} janvier qui suit l'année où elles atteignent 22 ans jusqu'au 31 décembre de l'année de leur 45 ^{ème} anniversaire. En 2018 les classes d'âge 1973 à 1995 sont concernées.
30910	19 Sécurité	L'entretien 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.
30920	19 Sécurité	Il s'agit notamment des formations hors canton et pour le permis de conduire C1. Celles-ci se sont finalement avérées moins importantes que ce qui était souhaité pour l'année 2018.
31010	17 Gérance du patrimoine	Durant l'année 2018, sous l'impulsion de l'ECAP, une importante campagne a été lancée en vue de revivifier l'activité de sapeur-pompier. Celle-ci se poursuivra ces prochaines années. Pour le SDI VDR, 15 personnes commenceront leur formation au début de l'année 2019 à la suite du recrutement effectué en 2018.

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0.00	2'020.00	-2'020.00	0.00	0.00
30490	Autres allocations (indemnités de pique)	72.00	60.00	12.00	72.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'728.60	4'746.00	-17.40	4'936.25	-207.65
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	9'259.00	7'160.00	2'099.00	8'912.40	346.60
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	80.95	100.00	-19.05	91.70	-10.75
30540	Cotisations patronales aux caisses de comp..	1'549.45	1'555.00	-5.55	1'553.40	-3.95
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'155.30	1'160.00	-4.70	1'157.70	-2.40
30591	Fonds de formation professionnel	63.95	65.00	-1.05	0.00	63.95
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'32.45	1'34.00	-1.55	0.00	1'32.45
30900	Formation et perfectionnement du personnel	2'320.00	10'620.00	-8'300.00	0.00	2'320.00
30920	Solides	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
30990	Autres charges de personnel	250.00	3'000.00	-2'750.00	296.90	-46.90
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'192.05	21'140.00	-6'947.95	18'597.40	-4'405.35
31000	Matériel de bureau	0.00	800.00	-800.00	0.00	0.00
31020	Imprimés, publications	1'646.00	2'500.00	-854.00	1'812.80	-1'66.80
31030	Littérature spécialisée, magazines	200.00	500.00	-300.00	0.00	200.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	486.00	1'000.00	-514.00	1'286.65	-800.65
31120	Acquisition de vêtements,inge, rideaux	0.00	1'000.00	-1'000.00	807.75	-807.75
31300	Prestations de services de tiers	466.95	2'100.00	-1'633.05	2'144.40	-1'677.45
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	432.45	500.00	-67.55	432.00	0.45
31700	Frais de déplacement et autres frais	827.45	740.00	87.45	1'518.85	-691.40
31810	Pertes sur créances effectives	10'133.20	12'000.00	-1'866.80	10'594.95	-461.75
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'064.14	1'060.00	4.14	1'064.14	0.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'064.14	1'060.00	4.14	1'064.14	0.00
36	Charges de transfert	773.00	0.00	773.00	500.00	273.00
36370	Subventions aux personnes physiques	773.00	0.00	773.00	500.00	273.00
39	Imputations internes	391.60	383.00	8.60	0.00	391.60
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	391.60	383.00	8.60	0.00	391.60
42	Taxes	-375'036.05	-365'500.00	-9'536.05	-376'994.65	1'958.60
42000	Taxes d'exemption	-368'896.05	-360'000.00	-8'896.05	-371'154.65	2'258.60
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-6'060.00	-5'000.00	-1'060.00	-5'760.00	-300.00
42500	Ventes	-80.00	-500.00	420.00	-80.00	0.00
46	Revenus de transfert	-2'880.00	-10'620.00	7'740.00	0.00	-2'880.00
46310	Subventions des cantons et des concords	-2'880.00	-10'620.00	7'740.00	0.00	-2'880.00
48	Revenus extraordinaires	-2'894.47	-1'060.00	-1'834.47	-1'064.14	-1'830.33
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'894.47	-1'060.00	-1'834.47	-1'064.14	-1'830.33
1506	Service du feu, organisation régionale	533'515.71	636'696.00	-103'180.29	508'648.14	24'867.57
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	676'791.89	810'676.00	-133'884.11	642'514.43	34'277.46
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	859.00	0.00	859.00	4'135.71	-4'994.71
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	0.00	2'020.00	-2'020.00	0.00	0.00
30490	Autres allocations (indemnités de pique)	276.00	300.00	-24.00	276.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	10'170.20	8'251.00	1'919.20	11'274.35	-1'104.15
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	15'930.95	11'775.00	4'175.95	15'683.80	347.15
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	141.70	2'210.00	-2'068.30	167.00	-25.30
30540	Cotisations patronales aux caisses de comp..	3'018.50	2'705.00	313.50	3'197.10	-178.60
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'014.05	2'015.00	-0.95	2'101.35	-87.30
30591	Fonds de formation professionnel	111.80	344.00	-232.20	0.00	111.80
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	231.95	232.00	-0.05	231.95	0.00
30900	Formation et perfectionnement du personnel	12'470.10	25'500.00	-13'029.90	16'746.50	-4'276.40
30910	Recrutement du personnel	7'555.45	2'500.00	5'055.45	1'600.00	5'955.45
30920	Solides	156'048.70	180'000.00	-23'951.30	154'732.85	1'315.85
30990	Autres charges de personnel	9'625.70	17'000.00	-7'374.30	12'072.05	-2'446.35
31	Charges de biens et services et autres cha..	275'258.62	377'770.00	-102'511.38	248'753.21	26'505.41
31000	Matériel de bureau	1'764.20	0.00	1'764.20	2'337.20	-573.00
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	11'721.15	13'600.00	-1'878.85	9'390.75	2'330.40

Comptes 2018

31100	19 Sécurité	Petites fournitures diverses pour les casernes et hangars du SDI VdR
31110	19 Sécurité	Les vestiaires du DPS Ouest ne sont plus adaptés à l'équipement actuel des sapeurs-pompiers. La première partie de ceux-ci a été adaptée en 2018.
31120	19 Sécurité	Une armoire de séchage pour les masques des appareils respiratoires a été acquise pour le DPS Ouest.
31200	17 Gérance du patrimoine	Acquisition de différents matériels et équipements nécessaires à la région de défense incendie et de secours du Val-de-Ruz.
31300	17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures
31300	19 Sécurité	Achat d'électricité pour les hangars du feu de la Côte 13 à Vliers et de Centre 7-9 à Fontainemelon.
31320	19 Sécurité	Le montant de CHF 60'000.- prévu pour le renouvellement des tenues feu n'a pas été dépensé en 2018, ce dossier n'ayant pas encore pu être finalisé. Compte tenu de la modification du règlement des subventions de l'ECAP en matière de défense incendie, ces nouvelles tenues feu pourront être subventionnées à 100 % en 2019.
31510	19 Sécurité	La Fédération des sapeurs-pompiers neuchâtelois a décidé de ne pas facturer de cotisations pour l'année 2016.
31580	19 Sécurité	En 2017, il n'a pas été fait appel au médecin-conseil.
31600	17 Gérance du patrimoine	Ce poste comporte l'entretien des véhicules, des appareils respiratoires, des motopompes et autres engins ainsi que l'aménagement intérieur des nouveaux véhicules du SDI VdR. Cet aménagement bénéficie d'une subvention spécifique de la part de l'ECAP au travers du compte 4631000. D'autre part, étant donné le retard dans la livraison du nouveau moyen de sauvetage aérien en raison du recours déposé contre l'attribution du marché public, l'échelle automobile actuelle a fait l'objet de frais d'entretien supplémentaires pour rester opérationnelle (CHF 4'121.60). Le VW 16 du DPS Ouest a également fait l'objet de frais imprévus en raison de problèmes électriques (batterie - alternateur - etc.) pour un montant de CHF 2'840.95.
31610	19 Sécurité	Contrôle électrique obligatoire OIBT pour le service de défense de Fontainemelon sis à Centre 7-9.
31610	19 Sécurité	Redevance d'exploitation et maintenance du logiciel Eagle ainsi que des systèmes embarqués des véhicules en lien avec la CNU 118.
36110	19 Sécurité	Les prestations internes pour le dispositif mis en place lors de la fête nationale sont valorisées dans ce compte.
36140	19 Sécurité	Ce compte comporte la location pour les trois véhicules pour le transport de personnes, le véhicule tracteur et le véhicule d'extinction. Le moyen de sauvetage aérien ne sera pas livré avant 2020 en raison du retard pris par la procédure de recours dans l'attribution du marché public.
42400	19 Sécurité	Le coût du renfort pour les régions les régions dépourvues 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. Depuis le 1er juillet 2018, une taxe d'utilisation pour les hydrants de la commune est facturée aux sapeurs-pompiers par Viteos. Elle s'élève à CHF 7'500.- par année.
42500	19 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.
46120	19 Sécurité	Part communale sur la vente de l'ancien véhicule d'extinction
46140	19 Sécurité	Participation de Valengin aux coûts de la RD15 Val-de-Ruz pour l'année 2018
46310	19 Sécurité	Les versements effectués par l'ECAP pour les cours effectués par les sapeurs-pompiers durant leur temps de travail sont comptabilisés dans cette rubrique. Nous reversons ensuite une indemnité directement aux employeurs des membres du SDI VdR. Les indemnités versées pour la formation donnée par le commandant du SDI VdR au centre de formation de Couvet figurent également dans ce compte.
49100	19 Sécurité	Les subventions de l'ECAP pour l'année 2018 se présentent comme suit : CHF 25'000.- de forfait pour le petit matériel - CHF 10'550.- pour
1610	Défense militaire	
31010	17 Gérance du patrimoine	Recette locative du STPA moins importante que prévue.
31200	17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures et produit entretien
		Ce compte reverse la consommation d'eau du STPA ainsi que les taxes de base pour les stands de tir communaux.
		Consommation électrique du STPA.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31020	Imprimés, publications	465.25	500.00	-34.75	419.70	45.55
31030	Littérature spécialisée, magazines	792.50	900.00	-107.50	870.00	-77.50
31100	Acquisition de meubles, machines et appareill.	5'813.65	7'000.00	-1'186.35	4'912.20	901.45
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	38'789.40	60'500.00	-21'710.60	37'893.45	895.95
31120	Acquisition de vêtements, Ings, rideaux	23'142.70	80'000.00	-56'857.30	13'223.50	99'153.20
31200	Alimentation et élimination	948.22	6'400.00	-5'451.78	1'149.81	-201.59
31300	Présentations de services de tiers	16'298.35	21'600.00	-5'301.65	14'233.10	2'065.25
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	5'000.00	-5'000.00	7'000.00	-7'000.00
31340	Primes d'assurances	9'625.25	8'270.00	1'355.25	17'205.30	-7'580.05
31370	Impôts et taxes	3'112.20	500.00	2'612.20	1'888.85	1'838.85
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	5'316.35	7'000.00	-1'683.65	14'528.40	-9'211.05
31500	Entretien de meubles, machines et appareill. ..	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	68'249.55	60'150.00	8'099.55	58'129.35	10'051.20
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'608.10	9'000.00	-3'391.90	5'028.60	5'795.50
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	60'636.00	32'150.00	28'486.00	48'358.80	12'277.20
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	22'636.35	50'000.00	-27'363.65	16'843.30	5'793.05
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'640.40	15'000.00	-12'359.60	2'467.70	172.70
31990	Autres charges d'exploitation	500.00	0.00	500.00	500.00	0.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	19'502.51	22'110.00	-2'607.49	19'502.83	-0.32
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	9'930.33	9'930.00	0.33	9'930.33	0.00
33006	Amortissements planifiés, Biens meubles PA ..	5'312.50	7'300.00	-1'987.50	5'312.50	0.00
33200	Amortissements planifiés, Immobilisations inc..	4'259.68	4'880.00	-620.32	4'260.00	-0.32
36	Charges de transfert	17'945.00	14'195.00	3'750.00	14'195.00	3'750.00
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	17'945.00	14'195.00	3'750.00	14'195.00	3'750.00
39	Imputations internes	16'996.96	13'384.00	3'612.96	12'257.20	4'739.76
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	12'803.00	8'600.00	4'203.00	12'257.20	545.80
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	4'193.96	4'784.00	-590.04	0.00	4'193.96
42	Taxes	-29'575.03	-34'250.00	4'674.97	-24'596.12	-4'978.91
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-25'325.00	-30'000.00	4'675.00	-13'276.10	-12'048.90
42500	Ventes	-4'250.00	0.00	-4'250.00	-11'320.00	7'070.00
42600	Remboursements de tiers	0.00	-3'750.00	3'750.00	0.00	0.00
42700	Amendes	-0.03	-500.00	499.97	-0.02	0.01
46	Revenus de transfert	-111'263.65	-135'000.00	23'736.35	-104'904.84	-6'358.81
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-18'149.80	-17'000.00	-1'149.80	-17'456.84	794.16
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-9'229.90	-13'000.00	3'770.10	-8'520.30	-709.50
46310	Subventions des cantons et des concordats	-83'883.95	-105'000.00	21'116.05	-79'028.90	-4'855.05
48	Revenus extraordinaires	0.00	-1'830.00	1'830.00	-1'830.33	1'830.33
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0.00	-1'830.00	1'830.00	-1'830.33	1'830.33
49	Imputations internes	-2'437.50	-2'900.00	462.50	-2'535.00	97.50
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'437.50	-2'900.00	462.50	-2'535.00	97.50
16	Défense	415'655.31	448'918.50	-33'263.19	360'945.80	54'709.51
	Charges	744'462.74	821'168.50	-76'705.76	697'468.30	46'994.44
	Revenus	-328'807.43	-372'250.00	43'442.57	-336'522.50	7'715.07
161	Défense militaire	28'939.68	22'369.50	6'570.18	29'579.62	-639.94
	Charges	80'169.33	81'079.50	-910.17	79'901.47	267.86
	Revenus	-51'229.65	-58'710.00	7'480.35	-50'321.85	-907.80
1610	Défense militaire	28'939.68	22'369.50	6'570.18	29'579.62	-639.94
	Charges	80'169.33	81'079.50	-910.17	79'901.47	267.86
	Revenus	-51'229.65	-58'710.00	7'480.35	-50'321.85	-907.80
30	Charges de personnel	-924.00	0.00	-924.00	279.15	-1'203.15
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-924.00	0.00	-924.00	279.15	-1'203.15
31	Charges de biens et services et autres cha..	24'708.95	25'031.50	-322.55	38'405.67	-13'696.72
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	184.95	750.00	-565.05	17.35	1'67.60
31200	Alimentation et élimination	14'136.40	12'250.00	1'886.40	22'250.57	-8'114.17
21.05.2019						

Comptes 2018

31300	17 Géance du patrimoine	
31340	Achat de mazout pour le STPA ainsi que fourniture de bois pour le chauffage du stand de tir de Savagner.	
31340	17 Géance du patrimoine	
	Ce compte comprend les contrats de maintenance, les frais d'entretien courant des chauffages, le ramonage ainsi que les alarmes et maintenances incendies pour le STPA et les stands de tir communaux.	
44720	17 Géance du patrimoine	
31440	Primes d'assurance ECAP pour le STPA ainsi que les stands de tir communaux. Aucun montant prévu au budget vu que précédemment ces assurances étaient gérées par le service des finances.	
1620	Protection civile (en général)	
31130	19 Sécurité	
31200	La participation au fonds PC se monte à CHF 14.- par habitant.	
31200	17 Géance du patrimoine	
	Achat de fournitures pour les abris PC.	
31300	39400	
31300	Achats d'eau pour les abris de villiers (Champy 2), des Hauts-Geneyevs (Gollières 2a) et des Geneveys-sur-Coffrane (Finche 8).	
31300	Achats d'électricité pour les abris PC publics (donc non subventionnés).	
31300	Recettes dues à l'organisation de camps d'été où les abris PC sont utilisés comme dortoirs.	
31300	17 Géance du patrimoine	
31340	Achat de combustible pour l'abri des Hauts-Geneyevs (Gollières 2a).	
31340	17 Géance du patrimoine	
	Ce compte comprend les contrats de maintenance pour les abris PC, les transmissions d'alarmes ainsi que pour l'entretien courant des chauffages.	
31440	17 Géance du patrimoine	
31510	Prime ECAP pour l'abri PC des Gollières.	
31510	17 Géance du patrimoine	
	Les travaux prévus pour les abris PC de Cerrier ainsi que celui de la Combe à Chéard n'ont pas pu être réalisés.	
44720	17 Géance du patrimoine	
	Remplacer plusieurs extincteurs.	
1626	Organisations régionales de protection civile	

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31300	Prestations de services de tiers	7062.85	6681.50	381.35	7188.50	-122.15
31340	Primes d'assurances	2547.10	2600.00	-52.90	2596.25	-48.15
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	159.99	2000.00	-1840.05	6089.05	-6329.10
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	617.70	750.00	-132.30	268.45	349.25
33	Amortissements du patrimoine administra..	41216.65	41210.00	6.65	41216.65	0.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	41216.65	41210.00	6.65	41216.65	0.00
39	Imputations internes	15167.73	14838.00	329.73	0.00	15167.73
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	15167.73	14838.00	329.73	0.00	15167.73
42	Taxes	0.00	-2500.00	2500.00	0.00	0.00
42600	Remboursements de tiers	0.00	-2500.00	2500.00	0.00	0.00
44	Revenus financiers	-10013.00	-15000.00	4987.00	-9105.20	-907.80
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-10013.00	-15000.00	4987.00	-9105.20	-907.80
48	Revenus extraordinaires	-41216.65	-41210.00	-6.65	-41216.65	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-41216.65	-41210.00	-6.65	-41216.65	0.00
162	Défense civile	386715.63	426549.00	-39833.37	331366.18	55349.45
	Charges	664293.41	740089.00	-75795.59	617566.83	46726.58
	Revenus	-27577.78	-313540.00	35962.22	-286200.65	8622.87
1620	Protection civile (en général)	386943.02	410539.00	-23595.98	331386.39	55565.63
	Charges	459522.16	510479.00	-50956.84	405839.94	53682.22
	Revenus	-72579.14	-99940.00	27360.86	-74453.55	1874.41
30	Charges de personnel	-308.00	0.00	-308.00	93.05	-401.05
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-308.00	0.00	-308.00	93.05	-401.05
31	Charges de biens et services et autres cha..	40320.14	86210.00	-45889.86	38877.74	1442.40
31000	Matériel de bureau	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1136.85	250.00	886.85	246.15	890.70
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	1000.00	-1000.00	0.00	0.00
31200	Alimentation et élimination	26951.09	48650.00	-21698.91	30722.14	-3771.05
31300	Prestations de services de tiers	4763.15	3425.00	1338.15	4340.75	422.40
31340	Primes d'assurances	1117.75	0.00	1117.75	0.00	1117.75
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	4819.05	32335.35	-27515.95	3503.35	1315.70
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	1532.25	350.00	1182.25	65.35	1466.90
33	Amortissements du patrimoine administra..	132229.57	132180.00	49.57	131179.15	1050.42
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	132229.57	132180.00	49.57	131179.15	1050.42
36	Charges de transfert	236726.00	239400.00	-2674.00	235690.00	1036.00
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	236726.00	239400.00	-2674.00	235690.00	1036.00
39	Imputations internes	50554.45	52689.00	-2134.55	0.00	50554.45
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	50554.45	52689.00	-2134.55	0.00	50554.45
44	Revenus financiers	-7600.00	-5000.00	-2600.00	-9474.40	1874.40
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	-4500.00	4500.00	-600.00	800.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7600.00	-500.00	-7100.00	-8874.40	1274.40
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	-30000.00	30000.00	0.00	0.00
45010	Prélèvements sur les fonds des capitaux de fi..	0.00	-30000.00	30000.00	0.00	0.00
48	Revenus extraordinaires	-64979.14	-64940.00	-39.14	-64979.15	0.01
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-64979.14	-64940.00	-39.14	-64979.15	0.01
1626	Organisations régionales de protection ci..	-227.39	16010.00	-16237.39	-20.21	-207.18
	Charges	204771.25	229610.00	-24838.75	211726.89	-69556.4
	Revenus	-204998.64	-213600.00	8601.36	-211747.10	6748.46
30	Charges de personnel	130882.90	136565.00	-5682.10	154059.04	-23176.14
30100	Salaires du personnel administratif et d'expli..	109143.00	109145.00	-2.00	117082.20	-7939.20

31010	17 Géranie du patrimoine
31110	19 Sécurité Imputations internes de loyer.
31200	17 Géranie du patrimoine
31300	19 Sécurité
31340	17 Géranie du patrimoine
31380	19 Sécurité
31440	19 Sécurité
31600	17 Géranie du patrimoine
46300	19 Sécurité

Il s'agit de la subvention forfaitaire de la Confédération pour l'entretien des constructions protégées qui doivent servir à héberger les astréens de la PC en cas de nécessité. Cette dernière a été réduite.

La cuisine de la construction protégée de la Rebatte a été mise en conformité au niveau sanitaire.

	Classification fonctionnelle		Comptes 2018		Comptes 2017		Ecart	
	Budget	Ecart	2018	2017	2018	2017	2018	2017
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	-4350.00	-4350.00	-1110.56	-3239.44	0.00	0.00
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1345.00	-420.00	2565.00	-1640.00	0.00	0.00	0.00
30490	Autres allocations (indemnités de pique)	300.00	-48.00	252.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, trai..	7016.00	-20.10	7817.75	-821.85	0.00	0.00	0.00
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	12815.00	690.40	13505.40	13505.40	0.00	0.00	0.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	135.00	-15.95	149.90	-24.85	0.00	0.00	0.00
30540	Cotisations patronales aux caisses de compé..	2300.00	-8.10	2488.60	-166.70	0.00	0.00	0.00
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1715.00	-6.10	1833.25	-124.35	0.00	0.00	0.00
30591	Fonds de formation professionnel	96.00	-0.55	95.45	95.45	0.00	0.00	0.00
30592	Cotisation des employeurs aux structures da..	198.00	-1.70	196.30	196.30	0.00	0.00	0.00
30920	Formation et perfectionnement du personnel	500.00	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
30990	Solides	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30990	Autres charges de personnel	1000.00	0.00	1000.00	6133.00	-376.50	-6135.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	85245.00	-23072.85	45140.65	16761.70	0.00	16761.70	0.00
31000	Matériel de bureau	500.00	-398.70	898.55	101.30	0.00	101.30	0.00
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	8000.00	398.50	7598.55	799.95	0.00	799.95	0.00
31020	Imprimés, publications	1000.00	-729.75	521.25	-251.00	0.00	0.00	0.00
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	1000.00	-1000.00	2623.30	-2623.30	0.00	0.00	0.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhiculés..	5500.00	-702.45	4723.45	74.10	0.00	74.10	0.00
31120	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	4000.00	-4000.00	1477.85	-1477.85	0.00	0.00	0.00
31130	Acquisition de matériel informatique	0.00	1216.95	0.00	1216.95	0.00	0.00	0.00
31200	Alimentation et élimination	4200.00	576.60	7423.60	-2647.00	0.00	0.00	0.00
31300	Prestations de services de tiers	8290.00	-6493.05	2918.75	-1121.80	0.00	0.00	0.00
31340	Primes d'assurances	7690.00	-2974.65	7674.95	-2959.60	0.00	0.00	0.00
31370	Impôts et taxes	200.15	6.15	200.50	5.65	0.00	0.00	0.00
31380	Cours, examens et conseils	17000.00	-1840.65	15159.35	15159.35	0.00	0.00	0.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	13865.00	-3941.15	3768.50	6155.35	0.00	0.00	0.00
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	7000.00	-1333.05	3628.40	2040.55	0.00	0.00	0.00
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	3300.00	-2137.00	-825.00	1988.00	0.00	0.00	0.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	3700.00	279.60	3678.55	301.05	0.00	0.00	0.00
39	Imputations internes	7800.00	3916.00	12257.20	-541.20	0.00	-541.20	0.00
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	7800.00	3916.00	12257.20	-541.20	0.00	-541.20	0.00
42	Taxes	-180800.00	11062.36	0.00	-169737.64	0.00	-169737.64	0.00
42600	Remboursements de tiers	-180800.00	11062.36	0.00	-169737.64	0.00	-169737.64	0.00
46	Revenus de transfert	-32800.00	-2461.00	-211747.10	176486.10	0.00	176486.10	0.00
46300	Subventions de la Confédération	-13200.00	5500.00	-13200.00	5500.00	0.00	0.00	0.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-19600.00	-7961.00	-198547.10	170986.10	0.00	0.00	0.00



30100	20 Ecoles	Le personnel d'encadrement a été imputé par erreur sur ce compte (au lieu du 3020008).
30200	20 Ecoles	Autres soutiens accordés par l'Etat (appui classes à gros effectifs, soutien par le mouvement, soutien langagier) selon les besoins établis. Ces charges aléatoires sont remboursées par le canton (4611041).
30209	20 Ecoles	Des périodes d'appui non budgétées ont dû être octroyées à des classes à plusieurs degrés.
30300	20 Ecoles	Le personnel d'encadrement a été imputé par erreur sur le compte 3010000. Nombreuses inconnues au moment de l'élaboration du budget (nombre d'ouvertures de classe, renchérissement grille horaire, etc.).
		Pour les trois cycles, les salaires totaux des enseignants (hors traitements remboursés par le canton) sont inférieurs de CHF -140'000.- à ce qui a été budgété (Comptes 3020000, 3020002-4, 3020006-8).
		Primes payées aux collaborateurs et subventionnées par le canton (4631044). Budget prévu dans l'unité 14.
		Soutien pédagogique accordé par l'Etat en fonction des effectifs.
30520	20 Ecoles	Remboursement des indemnités maladie (des 2018), accident, maternité.
30530	20 Ecoles	Augmentation des dépenses en raison de la suppression de la caisse de remplacement.
30550	20 Ecoles	Ces charges aléatoires sont remboursées par le canton (4611041).
31100	20 Ecoles	Remplacements non subventionnés pour service militaire, service civil, convenance personnelle, etc. Charge aléatoire.
31300	20 Ecoles	Montant difficile à budgéter, notamment en raison de rappels de cotisations très variables.
30593	20 Ecoles	Le budget prévu pour les cotisations à la caisse de remplacement (3059300) a permis de financer l'assurance maladie.
31100	20 Ecoles	La caisse de remplacement a été supprimée. Ce budget permet de financer les cotisations à l'assurance maladie (3055000).
31300	20 Ecoles	Un montant de CHF 12'800.- a été prélevé sur ce compte pour alimenter un crédit supplémentaire au profit du 202130.3110000.
31440	20 Ecoles	Les travaux d'artisans budgétés sur ce compte ont été imputés sur le 3144000.
31600	20 Ecoles	Réduction des coûts grâce à la téléphonie sur IP (Internet Protocol).
31710	20 Ecoles	Remplaçants, enseignants et stagiaires HEP payés sur facture. Charge aléatoire.
36120	20 Ecoles	Budget prévu dans le 3130000.
		Les frais de fonctionnement du collège de Valengin ont été moins importants que prévu.
		Suite à la diminution de la participation des parents au financement des activités hors cadre (arrêt du TF), les budgets des activités ont été revus à la baisse.
		Ecolages des élèves de Val-de-Ruz scolarisés dans d'autres cercles. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectif.

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Formation	22 868 512.82	24 061 523.00	-1 193 012.18	22 155 512.09	712 998.73
Charges	36 709 226.62	37 346 222.00	-633 002.38	35 679 998.90	1 029 227.72
Revenus	-13 840 715.80	-13 280 706.00	-560 009.80	-13 524 486.81	-316 228.99
21	22 153 053.47	23 340 933.00	-1 187 879.53	21 403 235.19	748 618.28
Scolarité obligatoire	35 993 789.27	36 821 639.00	-827 869.73	34 927 722.00	1 066 047.27
Charges	-13 840 715.80	-13 280 706.00	-560 009.80	-13 524 486.81	-316 228.99
Revenus					
211	3 177 485.65	3 877 331.00	-1 59 845.35	3 802 786.71	-85 301.06
Cycle élémentaire	6 607 671.20	6 657 431.00	-49 759.80	6 652 145.98	-44 474.78
Charges	-2 890 185.55	-2 780 100.00	-110 085.55	-2 849 359.27	-40 826.28
Revenus					
2111	3 177 485.65	3 877 331.00	-1 59 845.35	3 802 786.71	-85 301.06
Cycle élémentaire (Cycle 1)	6 607 671.20	6 657 431.00	-49 759.80	6 652 145.98	-44 474.78
Charges	-2 890 185.55	-2 780 100.00	-110 085.55	-2 849 359.27	-40 826.28
Revenus					
30	6 094 161.81	6 027 392.00	66 769.81	6 050 414.78	43 750.03
Charges de personnel	50 904.50	17 545.00	33 359.50	81 412.00	-30 507.50
Salaires du personnel administratif et d'expl.	-512.00	0.00	-512.00	511.15	-1 023.15
Variation provision heures supplémentaires e..	-4 918.50	0.00	-4 918.50	-5 406.25	487.75
Remboursement de salaires du personnel ad..	4 700 600.05	4 794 678.00	-94 077.95	4 765 700.80	-65 100.75
Salaires des enseignants	-90 658.80	0.00	-90 658.80	-56 178.85	-34 477.95
Remboursement de salaires des enseignants	2 070 765.70	3 582.00	2 068 183.70	1 116 828.40	1 591 373.50
Indemnités pour travaux/leçons temporaires	5 737.70	65 015.00	-59 277.30	60 640.45	-2 902.75
Allocations pour enfants et allocations de fo..	5 548.10	0.00	5 548.10	5 548.10	0.00
Autres allocations (indemnités de pique)	31 819 656.57	31 018 855.00	801 111.57	32 867 674.37	-10 477 820
Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	583 530.60	604 431.00	-20 900.40	623 824.25	-40 293.65
Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5 494.14	5 907.00	-412.86	5 933.85	-44 167
Cotisations patronales aux assurances-accid..	10 427 854.00	10 163 000.00	2 648.54	10 338 871.51	890.99
Cotisations patronales aux caisses de comp..	74 902.60	1 055.00	73 847.60	1 177.55	73 725.05
Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4 326.55	4 211.00	115.55	0.00	4 326.55
Fonds de formation professionnel	894 1.86	87 12.00	229.86	0.00	894 1.86
Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2 45	73 000.00	-72 997.55	258 47.35	-25 944.90
Caisse de remplacement	2 573.60	2 600.00	-26.40	1 594.30	973.90
Formation et perfectionnement du personnel	2 448.15	2 600.00	-151.85	1 688.90	779.25
Autres charges de personnel					
31	272 913.80	361 633.00	-88 719.20	301 718.85	-28 805.05
Charges de biens et services et autres cha..	8 776.65	10 300.00	-1 523.35	8 438.40	337.25
Matériel de bureau	8 500.00	8 500.00	-363.00	8 351.50	3 351.50
Matériel d'exploitation, fournitures	1 716 88.35	1 740 00.00	-23 115.65	1 730 10.35	-1 422.00
Imprimés, publications	345.70	311.00	34.70	2 51.50	94.20
Littérature spécialisée, magazines	33 587.35	36 990.00	-3 402.65	33 067.00	520.35
Matériel didactique	257.85	490.00	-232.15	3 65.90	-1 08.05
Frais de réception	30 141.75	44 000.00	-13 858.25	27 386.50	27 55.25
Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	0.00	0.00	44.90	-44.90
Acquisition de matériel informatique	5 951.45	5 700.00	151.45	6 791.70	-94 0.25
Immobilisations incorporelles	450.00	426.00	24.00	249.15	200.85
Immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	5 73.65	-5 73.65
Alimentation et élimination	7 784.95	41 961.00	-34 176.05	29 042.15	-21 257.20
Présentations de services de tiers	1 013.00	800.00	213.00	0.00	1 013.00
Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1 387.70	1 670.00	-282.30	4 721.30	-3 333.60
Contrat de prestation informatique	0.00	5 450.00	-5 450.00	0.00	0.00
Primes d'assurances	5 513.85	0.00	5 513.85	35.70	5 478.15
Entretien des terrains bâties et bâtiments	1 488.30	3 860.00	-2 371.70	1 088.55	3 997.75
Entretien de meubles, machines et appareils..	680.85	1 500.00	-819.15	505.20	1 75.65
Entretien de matériel informatique	0.00	0.00	0.00	40.15	-40.15
Entretien des immobilisations incorporelles	59 550.10	73 690.00	-14 139.90	70 199.00	-10 648.90
Loyers et fermages des biens-fonds	4 889.10	5 315.00	-425.90	6 773.20	-1 884.10
Mensualités de leasing opérationnel	795.40	3 540.00	-2 744.60	1 258.75	-4 633.35
Frais de déplacement et autres frais	85 094.50	99 730.00	-14 635.50	88 789.35	-3 694.85
Excursions, voyages scolaires et camps					
33	620.00	620.00	0.00	620.00	0.00
Amortissements du patrimoine administra..	620.00	620.00	0.00	620.00	0.00
Amortissements planifiés, biens meubles PA ..					
36	239 918.55	267 730.00	-27 811.45	299 395.35	-59 476.80
Charges de transfert	239 918.55	267 730.00	-27 811.45	299 395.35	-59 476.80
Dédommagements aux communes et aux sy..					

42600	20 Ecoles	Diminution de la participation des parents au financement des activités hors cadre, suite à l'arrêt du TF.
46110	20 Ecoles	Remboursement des traitements figurant dans les comptes 3020005 et 3030043 et parts patronales y relatives.
46120	20 Ecoles	Ecolages des élèves d'autres communes. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectif.
46310	20 Ecoles	Compte créé en 2018. Auparavant imputé dans le compte 4631042.
2120	Degré primaire (cycle 2)	Des 2018, les cercles payent les primes de leurs collaborateurs (3020001) et reçoivent une subvention. Auparavant, paiement d'un pot commun dans le 3020001.
30200	20 Ecoles	Le budget de CHF -2,518'800.- a été prévu dans l'unité 14 (142111-4631042). Des 2018, les subventions sur les cotisations à prévoyance ne ont été imputées sur le compte 4631043 (CHF -217'588.70).
30300	20 Ecoles	Autres soutiens accordés par l'Etat (appui classes à gros effectifs, soutien par le mouvement, soutien hängeli) selon les besoins établis. Des charges aléatoires sont remboursées par le canton (4611041).
30209	20 Ecoles	Ces charges d'appui non budgétées ont dû être octroyées à des classes à plusieurs degrés.
30300	20 Ecoles	Nombreuses inconnues au moment de l'élaboration du budget (nombre d'ouvertures de classe, renchérissement, grille horaire, etc.). Pour les trois cycles, les salaires totaux des enseignants (hors traitements remboursés par le canton) sont inférieurs de CHF 140'000.- à ce qui a été budgété (comptes 3020000, 3020002-4, 3020006-8).
30520	20 Ecoles	Primes payées aux collaborateurs et subventionnées par le canton (4631044). Budget prévu dans l'unité 14.
30550	20 Ecoles	Soutien pédagogique accordé par l'Etat en fonction des effectifs.
30593	20 Ecoles	Remboursement des indemnités maladie (des 2018), accident, maternité.
31100	20 Ecoles	Augmentation des dépenses en raison de la suppression de la caisse de remplacement.
31300	20 Ecoles	Ces charges aléatoires sont remboursées par le canton (4611041).
31440	20 Ecoles	Remplacements non subventionnés pour service militaire, service civil, convenance personnelle, etc. Charge aléatoire.
31600	20 Ecoles	Montant difficile à budgéter, notamment en raison de rappels de cotisation très variables.
31710	20 Ecoles	Les travaux d'artisans budgétés sur ce compte ont été imputés sur le 3144000.
		Réduction des coûts grâce à la téléphonie sur IP (Internet Protocol).
		Remploisants, enseignants et stagiaires HEP payés sur facture. Charge aléatoire.
		Remploiement d'un beamer défectueux et surcoûts non prévus sur certaines nouvelles installations.
		Budget prévu dans le 3130000.
		Les frais de fonctionnement du collège de Valengin ont été moins importants que prévu.
		Suite à la diminution de la participation des parents au financement des activités hors cadre (arrêt du TF), les budgets des activités ont été revus à la baisse.

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39	Imputations internes	57.04	56.00	1.04	0.00	57.04
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	57.04	56.00	1.04	0.00	57.04
42	Taxes	-29'487.60	-39'000.00	9'512.40	-39'831.00	10'343.40
42600	Remboursements de tiers	-29'487.60	-39'000.00	9'512.40	-39'831.00	10'343.40
46	Revenus de transfert	-2'860'697.95	-2'741'100.00	-1'19'597.95	-2'809'528.27	-51'169.68
46110	Dédommagements des cantons et des commo..	-389'932.55	0.00	-389'932.55	0.00	-389'932.55
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-188'661.80	-221'800.00	33'138.20	-223'101.37	34'439.57
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'653'103.60	-2'518'900.00	-1'14'303.60	-2'588'260.25	-46'843.35
46350	Subventions des entreprises privées	0.00	0.00	0.00	-166.65	166.65
46380	Subventions des organisations privées à but..	0.00	-500.00	500.00	0.00	0.00
212	Degré primaire	4'499'516.51	4'652'740.00	-1'53'223.49	4'483'790.68	15'725.83
	Charges	7'972'433.86	8'239'050.00	-266'616.14	7'944'922.70	27'511.16
	Revenus	-3'472'917.35	-3'586'310.00	113'392.65	-3'461'132.02	-11'785.33
2120	Degré primaire (Cycle 2)	4'499'516.51	4'652'740.00	-1'53'223.49	4'483'790.68	15'725.83
	Charges	7'972'433.86	8'239'050.00	-266'616.14	7'944'922.70	27'511.16
	Revenus	-3'472'917.35	-3'586'310.00	113'392.65	-3'461'132.02	-11'785.33
30	Charges de personnel	7'275'838.34	7'499'661.00	-223'822.66	7'199'662.25	76'176.69
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-213.60	0.00	-213.60	-677.30	463.70
30200	Salaires des enseignants	5'787'526.44	5'956'544.00	-169'017.56	5'767'223.05	20'303.40
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-13'147.82	0.00	-13'147.82	-18'679.90	-11'279.83
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	207'402.20	80'301.00	127'101.20	88'986.90	118'515.30
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	58'355.20	60'000.00	-1644.80	61'753.70	-3'398.50
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, Itali..	384'232.79	386'333.00	-2'120.21	388'346.99	-4'114.20
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	723'910.80	766'228.00	-42'317.20	748'331.70	-24'420.90
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	65'48.53	7'354.00	-805.47	6'980.94	-432.41
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	125'904.83	126'585.00	-680.17	122'286.17	3618.66
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	90'285.75	0.00	90'285.75	0.00	90'285.75
30591	Fonds de formation professionnel	5'208.45	5'245.00	-36.55	0.00	5'208.45
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10'793.04	10'881.00	-87.96	0.00	10'793.04
30593	Caisse de remplacement	-2.45	92'000.00	-92'002.45	30'710.65	-30'713.10
30900	Formation et perfectionnement du personnel	4'803.90	5'220.00	-366.10	2'874.30	-1'929.60
30990	Autres charges de personnel	2'560.65	3'000.00	-439.35	1'625.05	935.60
31	Charges de biens et services et autres cha..	377'542.62	473'300.00	-95'757.38	450'899.85	-73'357.23
31000	Matériel de bureau	9'000.75	9'500.00	-649.25	8'439.80	560.95
31020	Matériel d'exploitation, fournitures	7'992.70	8'500.00	-507.30	6'763.25	1'229.45
31030	Imprimés, publications	1'7156.75	17'400.00	-243.25	17'310.60	-153.65
31040	Littérature spécialisée, magazines	345.70	311.00	34.70	251.50	94.20
31051	Matériel didactique	35'478.20	43'730.00	-8'251.80	35'569.15	-90.95
31100	Frais de réception	242.90	490.00	-247.10	293.85	-50.95
31110	Acquisition de meubles, machines et appareil..	30'248.05	44'000.00	-13'751.95	19'251.20	10'998.65
31130	Acquisition de machines, appareils, véhicul..	2'682.00	2'680.00	2.00	0.00	2'682.00
31180	Acquisition de matériel informatique	29'610.75	24'900.00	4'710.75	56'854.25	-27'243.50
31200	Immobilisations incorporelles	0.00	426.00	-426.00	249.15	-249.15
31220	Alimentation et élimination	0.00	0.00	0.00	573.75	-573.75
31300	Prestations de services de tiers	12'231.70	37'326.00	-25'094.30	18'142.50	-8'910.80
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	3'080.00	7'800.00	-4'720.00	0.00	3'080.00
31332	Contrat de prestation informatique	1'387.75	1'672.00	-284.25	4'721.30	-3'333.55
31340	Primes d'assurances	0.00	6'680.00	-6'680.00	0.00	0.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	5'958.50	0.00	5'958.50	35.75	5'922.75
31500	Entretien de meubles, machines et appareils..	3'887.35	7'000.00	-3'112.65	6'785.60	-2'898.25
31530	Entretien de matériel informatique	680.85	1'500.00	-819.15	505.20	1'75.65
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	40.15	-40.15
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	29'709.75	44'000.00	-14'290.25	36'102.00	-6'392.25
31620	Mensualités de leasing opérationnel	4'888.95	5'315.00	-426.05	6'773.35	-1'884.40
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'293.00	1'500.00	-206.95	4'536.30	-3'243.25
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	18'1666.92	208'420.00	-26'753.08	227'710.20	-46'034.28
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'100.00	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'100.00	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00

Comptes 2018

36120	20 Ecoles	
42600	20 Ecoles	Ecolages des élèves de Val-de-Ruz scolarisés dans d'autres cercles. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectif.
46110	20 Ecoles	Diminution de la participation des parents au financement des activités hors cadre, suite à l'arrêt du TF.
46120	20 Ecoles	Remboursement des traitements figurant dans les comptes 3020005 et 3030043 et parts patronales y relatives.
46310	20 Ecoles	Ecolages des élèves d'autres communes. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectif.
		Compte créé en 2018. Auparavant imputé dans le compte 4631042.
31302	20 Ecoles	Dès 2018, les cercles payent les primes de leurs collaborateurs (3020001) et recouvent une subvention. Auparavant, paiement d'un pot commun dans le 3020001.
31580	20 Ecoles	Le budget de CHF -3'226'945.- a été prévu dans l'unité 14 (142120-4631042). Dès 2018, les subventions sur les cotisations à prévoyances ne ont été imputées sur le compte 4631043 (CHF -2'275'295).
31620	20 Ecoles	Appui, décharges et mandats non subventionnés.
2130	Degré secondaire (cycle 3)	
30200	20 Ecoles	Augmentation des décharges pérennes et non-pérennes dans le cadre de la "Renovation du cycle 3". Budget difficile à prévoir pour 2018, car les décharges ont été récemment solides de la masse salariale globale des enseignants.
		Autres soutiens accordés par l'Etat (appui classes à gros effectifs, soutien par le mouvement, soutien langagier) selon les besoins établis. Ces charges aléatoires sont remboursées par le canton (4611041).
30209	20 Ecoles	Nombreuses inconnues au moment de l'élaboration du budget (nombre d'ouvertures de classe et de groupes à niveau, renchérissement, grille horaire, etc.). Pour les trois cycles, les salaires totaux des enseignants (hors traitements remboursés par le canton) sont inférieurs de CHF 1'400'000.- à ce qui a été budgété (comptes 3020000,3020002-4, 3020006-8).
30300	20 Ecoles	Primes payées aux collaborateurs et subventionnées par le canton (4631044). Budget prévu dans l'unité 14.
		Soutien pédagogique accordé par l'Etat en fonction des effectifs.
30490	20 Ecoles	Augmentation des dépenses en raison de la suppression de la caisse de remplacement.
30550	20 Ecoles	Remplacements non subventionnés pour service militaire, services civil, convenance personnelle, etc. Charge aléatoire.
30593	20 Ecoles	Ces charges aléatoires sont remboursées par le canton (4611041).
30920	20 Ecoles	Le budget prévu pour les cotisations à la caisse de remplacement (3059300) a permis de financer l'assurance maladie.
31040	20 Ecoles	Moriant difficile à budgéter, notamment en raison de rappels de cotisation très variables.
		Augmentation du nombre de copies liées aux nouveaux moyens d'enseignement et installation d'un copieur sans leasing avec un prix par copie plus élevé.
31130	20 Ecoles	La caisse de remplacement a été supprimée. Ce budget permet de financer les cotisations à l'assurance maladie (3055000).
31200	20 Ecoles	Ce compte a bénéficié de crédits supplémentaires pour un montant de CHF 25'300.- compensé sur les comptes 20211,3110000 (CHF 12'800) et 20210,3110000 (CHF 12'500.-). Cette somme a permis de remplacer le mobilier de deux salles de classe et de compléter le matériel de sciences.
31300	20 Ecoles	Dès 2018, les cercles payent les primes de leurs collaborateurs (3020001) et recouvent une subvention. Auparavant, paiement d'un pot commun dans le 3020001.
31302	20 Ecoles	Les travaux d'artisans budgétés sur ce compte ont été imputés sur le 3144000.
31580	20 Ecoles	Réduction des coûts grâce à la téléphonie sur IP (Internet Protocol).
31620	20 Ecoles	Remplaçants, enseignants et stagiaires HEP payés sur facture. Charge aléatoire.
		Budget prévu dans le 3130000.
		Ce budget devait permettre la location d'infrastructures sportives afin de pallier à la fermeture de la piscine de la Fontenelle. D'autres solutions ont été trouvées.

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
36	Charges de transfert	3'167'59.70	263'800.00	52'959.70	292'260.60	24'499.10
36120	Dedommagements aux communes et aux sy...	3'167'59.70	263'800.00	52'959.70	292'260.60	24'499.10
39	Imputations internes	193.20	189.00	4.20	0.00	193.20
39400	Imputations internes pour intérêts et charges...	193.20	189.00	4.20	0.00	193.20
42	Taxes	-87'081.80	-93'920.00	6'838.20	-114'372.45	27'290.65
42600	Remboursements de tiers	-87'081.80	-93'920.00	6'838.20	-114'372.45	27'290.65
46	Revenus de transfert	-3'385'835.55	-3'492'390.00	106'554.45	-3'346'759.57	-39'075.98
46110	Dedommagements des cantons et des conco...	-4'390.12	-2'247.00	-2'142.74	-12'924.45	-30'667.95
46120	Dedommagements des communes et des sy...	-202'080.40	-229'470.00	27'389.60	-198'161.72	-5'918.68
46310	Subventions de la Confédération	-1'198.80	-6'000.00	4'032.00	-2'621.10	653.10
46350	Subventions des cantons et des conoordais	-3'137'884.75	-3'232'445.00	94'560.25	-3'134'275.65	-3'609.10
46360	Subventions des entreprises privées	0.00	0.00	0.00	-166.65	166.65
46380	Subventions des organisations privées à but...	0.00	-2'000.00	2'000.00	-600.00	600.00
213	Degré secondaire	5'487'610.89	5'563'330.00	-75'719.11	5'560'273.05	-72'662.16
	Charges	9'303'458.12	9'176'960.00	126'498.12	9'127'549.81	175'908.31
	Revenus	-3'815'847.23	-3'613'630.00	-202'217.23	-3'567'276.76	-248'570.47
2130	Degré secondaire (Cycle 3)	5'487'610.89	5'563'330.00	-75'719.11	5'560'273.05	-72'662.16
	Charges	9'303'458.12	9'176'960.00	126'498.12	9'127'549.81	175'908.31
	Revenus	-3'815'847.23	-3'613'630.00	-202'217.23	-3'567'276.76	-248'570.47
30	Charges de personnel	8'163'587.84	7'804'555.00	359'032.84	7'561'444.58	602'143.26
30109	Remboursement de salaires du personnel ad...	0.00	0.00	0.00	-129.15	129.15
30200	Salaires des enseignants	6'428'277.40	6'221'521.00	206'756.40	6'008'613.85	421'663.55
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-97'543.60	0.00	-97'543.60	-26'699.00	-70'844.60
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	198'825.30	6'174.00	13'707.30	124'170.55	74'720.75
30400	Allocations pour enfants et allocations de fo...	80'886.65	79'000.00	1'886.65	80'660.60	226.05
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AG, frai...	425'660.29	401'828.00	23'832.29	408'874.00	16'786.59
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	834'761.50	778'792.00	55'969.50	789'271.85	45'489.65
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	7'287.51	7'648.00	-360.49	7'336.54	-49.03
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	139'464.33	131'665.00	7'809.33	128'666.64	10'855.69
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	100'703.20	0.00	100'703.20	0.00	100'703.20
30591	Fonds de formation professionnel	5'779.84	5'455.00	324.84	5'779.84	0.00
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	1'1953.87	11'285.00	668.87	0.00	11'953.87
30593	Caisse de remplacement	0.00	93'000.00	-93'000.00	3'1615.85	-3'1615.85
30920	Formation et perfectionnement du personnel	6'561.60	5'500.00	1'061.60	3'926.40	2'635.20
30920	Solides	14'266.30	2'003.00	14'266.30	12'263.00	12'263.00
30990	Autres charges de personnel	6'703.65	7'125.00	-421.35	5'256.15	1'447.50
31	Charges de biens et services et autres cha...	546'011.88	600'101.00	-54'089.12	551'498.40	-5'486.52
31000	Matériel de bureau	5'291.80	6'700.00	-1'408.20	7'073.95	-1'782.15
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	14'527.50	16'150.00	-1'622.50	29'929.20	-15'401.70
31020	Imprimés, publications	1'7515.96	7'600.00	9'915.96	8'316.65	9'199.31
31030	Littérature spécialisée, magazines	454.60	655.00	-200.40	445.00	9.60
31040	Matériel didactique	81'783.00	78'000.00	3'783.00	70'731.50	11'051.50
31051	Frais de réception	823.95	1'386.00	-562.05	1'147.90	-323.95
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil...	33'828.70	11'300.00	22'528.70	5'817.20	28'011.50
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicul...	5'927.00	2'680.00	3'247.00	0.00	3'247.00
31130	Acquisition de matériel informatique	27'900.00	27'900.00	0.00	37'527.95	-9'627.70
31180	Immobilisations incorporelles	2'600.00	4'000.00	-1'400.00	2'049.20	550.80
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté...	16'78.00	0.00	16'78.00	0.00	16'78.00
31200	Alimentation et élimination	0.00	0.00	0.00	928.60	-928.60
31300	Prestations de services de tiers	22'699.95	53'950.00	-31'250.05	58'176.95	-35'477.00
31332	Honoraires de conseillers externes, experts, ...	0.00	800.00	-800.00	0.00	0.00
31340	Contrat de prestation informatique	3'000.00	3'600.00	-600.00	2'214.00	786.90
31340	Primes d'assurances	0.00	6'480.00	-6'480.00	0.00	0.00
31440	Entretien des terrans bâtis et bâtiments	14'635.80	0.00	14'635.80	9'274.55	5'361.05
31500	Entretien de meubles, machines et appareils...	2'621.85	3'630.00	-1'008.15	5'428.40	-2'806.55
31530	Entretien de matériel informatique	27'232.25	25'800.00	1'432.25	20'874.60	6'357.65
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	40.15	-40.15
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
31620	Mensualités de leasing opérationnel	7'612.20	15'270.00	-7'657.80	7'633.45	-21.25
31700	Frais de déplacement et autres frais	5'572.90	10'900.00	-5'327.10	6'416.95	-844.05

31710	20 Ecoles	Erreur lors de l'introduction du budget.
36120	20 Ecoles	Suite à la diminution de la participation des parents au financement des activités hors cadre (arrêt du TF), les budgets des activités ont été revus à la baisse.
42500	20 Ecoles	
46110	20 Ecoles	Ecolages des élèves de Val-de-Ruz scolarisés dans d'autres cercles. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectif.
46120	20 Ecoles	Diminution de la participation des parents au financement des activités hors cadre, suite à l'arrêt du TF.
46310	20 Ecoles	Remboursement des traitements figurant dans les comptes 30200005 et 3030043 et parts patronales y relatives.
30100	23 Loisirs, sports	Compte créé en 2018. Apparaissant imputé dans le compte 4631042.
30100	23 Loisirs, sports	Ecologies des élèves d'autres communes. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectif.
30100	23 Loisirs, sports	Le budget de CHF -3'324'330.- a été prévu dans l'unité 14 (142'130-4631042). Dès 2018, les subventions sur les cotisations à prévoyance ne ont été imputées sur le compte 4631043 (CHF -299'190.50).
31010	17 Gérance du patrimoine	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge)
31120	17 Gérance du patrimoine	Malgré la construction de 18 classes supplémentaires, le budget a pu être respecté.
31120	23 Loisirs, sports	
31200	17 Gérance du patrimoine	Achat de matériel et fournitures pour diverses salles de sports, loisirs et culture ainsi que pour la piscine de la Fontenelle. Des économies ont été réalisées sur ce compte afin de compenser le dépassement du compte 3144000-2170
31110	17 Gérance du patrimoine	Salaires du garde-bain de la piscine de la Fontenelle
31110	23 Loisirs, sports	Achat de carburant pour le bus du collège de Montrovin.
31110	23 Loisirs, sports	Produits chimiques de traitement de l'eau pour la piscine de la Fontenelle
31120	17 Gérance du patrimoine	Léger dépassement constaté qui s'explique par l'achat d'un tracteur Mitsubishi pour 3'750 non prévu au budget.
31300	17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau pour les bâtiments scolaires.
31300	23 Loisirs, sports	Achat d'électricité pour les bâtiments scolaires.
31300	23 Loisirs, sports	Achat d'habits et de chaussures de sécurité pour les congédiés actifs dans les bâtiments scolaires.
31340	17 Gérance du patrimoine	Répartition des frais de chauffage 2017-2018 des immeubles de Fontaines Grand-Rue 10a et Grand-Rue 8 chauffés par le biais du CAD sis au collège.
31340	17 Gérance du patrimoine	Coffrane - participation communale à l'achat de chaises et tables par l'UDSL pour la salle de spectacles (2015 à 2024)
31400	17 Gérance du patrimoine	Budget de 84'150 avec des dépenses pour 161'551.25 soit un dépassement important de plus de 77'000 qui s'explique ainsi : nettoyage du collège de Fontanemont par une entreprise externe non prévue au budget pour un total annuel de 69'505.35 suite au départ en retraite du titulaire et dans l'attente de son remplacement mais compensé par une baisse salariale du même montant.
31400	17 Gérance du patrimoine	Primes ECAp pour les bâtiments à vocation scolaires.
31440	23 Loisirs, sports	Des travaux imprévus de génie civil ont dû être réalisés pour la remise en état des escaliers externes.
31510	17 Gérance du patrimoine	23 Loisirs, sports
31510	23 Loisirs, sports	Codisation à l'association des piscines romandes
31510	23 Loisirs, sports	Frais d'entretien pour les bâtiments scolaires.
31600	17 Gérance du patrimoine	Entretien des terrains de sports extérieurs de la Fontenelle + remplacement du filet de protection situé derrière le terrain de football synthétique de la Fontenelle (CHF 1'500) + manquee basketbal et Tchoukball dans la salle de sport double de la Fontenelle (CHF 6'752) + réparation du sol de la salle de sport double de la Fontenelle (CHF 4'256). Le dépassement est compensé par des économies sur les compes 3101000-2170 et 3151000-2170.
31600	17 Gérance du patrimoine	17 Gérance du patrimoine
31600	17 Gérance du patrimoine	Depenses d'entretien de machines ou d'ascenseur qui se situent dans les bâtiments à vocation scolaires.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	27'064'152	3'133'300.00	-4'2658.48	2'774'472.20	-6'930.68
33	Amortissements du patrimoine administra..	16'643'391	6'150.00	10'493.91	6'153.68	10'490.23
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	10'480'23	0.00	10'490.23	0.00	10'490.23
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA..	6'153.68	6'150.00	3.68	6'153.68	0.00
36	Charges de transfert	575'683.25	765'600.00	-189'916.75	1'008'453.15	-432'769.90
36120	Dedommagements aux communes et aux sy..	575'683.25	765'600.00	-189'916.75	1'008'453.15	-432'769.90
39	Imputations internes	1'531'224	554.00	977.24	0.00	1'531.24
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	1'531'224	554.00	977.24	0.00	1'531.24
42	Taxes	-169'064.94	-179'640.00	10'575.06	-153'455.00	-15'609.94
42600	Remboursements de tiers	-169'064.94	-179'640.00	10'575.06	-153'455.00	-15'609.94
46	Revenus de transfert	-3'646'782.29	-3'433'990.00	-212'792.29	-3'413'821.76	-232'960.53
46110	Dedommagements des cantons et des conco..	-5'664.79	-3'186.00	-2'304.79	-56'070.39	40'560
46120	Dedommagements des communes et des sy..	-103'169.30	-55'600.00	-47'669.30	-69'600.72	-33'116.58
46300	Subventions de la Confédération	-7'228.00	-8'300.00	1'072.00	-14'039.00	6'811.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-3'480'160.20	-3'332'230.00	-14'7930.20	-3'273'894.95	-206'265.25
46350	Subventions des entreprises privées	0.00	0.00	0.00	-166.70	166.70
46360	Subventions des organisations privées à but..	-560.00	-6'000.00	5'440.00	0.00	-560.00
217	Bâtiments scolaires	4'777'487.63	5'023'306.00	-245'818.37	3'849'277.55	928'210.08
2170	Bâtiments scolaires	4'777'487.63	5'023'306.00	-245'818.37	3'849'277.55	928'210.08
30	Charges de personnel	1'227'633.17	1'463'565.00	-235'931.83	1'427'376.69	-199'743.52
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'084'771.45	1'158'360.00	-73'578.55	1'157'099.80	-72'328.35
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-28'774.00	0.00	-28'774.00	7'457.44	-36'231.44
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1'154'966.38	0.00	-1'154'966.38	-57'601.68	-57'601.68
30200	Indemnités pour travailleurs temporaires	3'305.10	0.00	3'305.10	0.00	3'305.10
30300	Allocations pour enfants et allocations de for..	22'134.50	14'795.00	7'339.50	23'098.50	-964.00
30430	Indemnités de logement	0.00	9'600.00	-9'600.00	6'400.00	-6'400.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	6'485.80	7'521.00	-1'035.20	6'608.40	-1'200.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AG, frai..	6'485'180	75'291.00	-10'439.20	75'379.80	-10'528.00
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	126'038.60	126'555.00	-516.40	126'998.45	-16'559.85
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	24'675.15	26'030.00	-1'354.85	25'066.35	-391.20
30540	Cotisations patronales aux assurances-compé..	2'124'685	24'675.00	-3'428.15	23'709.05	-2'462.20
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	15'689.60	18'400.00	-2'710.40	17'453.60	-1'764.00
30591	Fonds de formation professionnel	880.60	1'023.00	-142.40	0.00	880.60
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'821.50	2'116.00	-294.50	0.00	1'821.50
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'479'392.18	1'436'050.00	43'342.18	1'512'660.67	-33'268.49
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	77'363.25	90'750.00	-13'386.75	93'786.05	-16'422.80
31051	Frais de réception	0.00	1'500.00	-1'500.00	0.00	1'500.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicul..	36'174.65	35'100.00	1'074.65	12'877.40	23'297.25
31120	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	2'630.80	2'000.00	630.80	1'318.50	1'312.30
31200	Alimentation et élimination	884'624.63	915'000.00	-30'375.37	954'445.87	-69'821.24
31300	Préstations de services de tiers	163'134.55	86'200.00	76'934.55	69'648.15	69'286.40
31340	Primes d'assurances	9'181.35	105'250.00	-13'436.45	106'149.60	-14'336.65
31370	Impôts et taxes	0.00	0.00	0.00	48'440.05	-48'440.05
31400	Entretien des terrains	7'865.35	1'000.00	6'865.35	0.00	7'865.35
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	152'244.95	143'000.00	9'244.95	134'029.95	18'215.00
31510	Entretien de machines, appareils, véhicul..	3'305'720	50'250.00	-1'719'280	43'611.85	-1'055'465
31590	Entretien d'autres biens meubles	0.00	500.00	-500.00	-120.15	120.15
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	25'345.55	0.00	25'345.55	215'700.00	-377'55
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'637.70	5'500.00	-862.30	4'898.65	-260.95
31990	Autres charges d'exploitation	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'825'989.06	2'841'870.00	-15'880.94	2'729'693.25	96'295.81
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'809'596.53	2'832'690.00	-23'093.47	2'720'010.62	89'585.91
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA..	14'407.92	7'180.00	7'227.92	8'690.32	5'717.60

Comptes 2018

42400	23 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 économistes ont été réalisés sur ce compte afin de compresser le dépassement du compte 3144000.2170
42500	23 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location
42600	17 Gérance du patrimoine	Divers remboursements de tiers.
44700	17 Gérance du patrimoine	Imputations internes.
		Les remboursements des assurances choses se sont avérés plus importants que prévu en raison de nombreux sinistres.
42400	42	Recettes générées grâce aux loyers et fermages des bâtiments scolaires pour -52'197.- au lieu d'un budget estimé à -107'436.- => montant qui se retrouve entièrement dans le compte 4470001 (loyers et fermages facturés par le logiciel de gérance Abalimmo);
42500	42	Recettes des entrées et abonnements spécifiques à la piscine de la Fontenelle (2 abonnements et 114 entrées). Ouverture réduite en 2018 en raison des travaux de rénovation de la piscine
44720	22 Loisirs, sports	Locations annuelles des infrastructures. Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge)
44790	17 Gérance du patrimoine	17 Gérance du patrimoine
		Recettes locales facturées par Abalimmo pour -78'265.-
2180	30000	10 Chancellerie
		Pas de jetons de présence de la Commission d'accueil parascolaire en 2018
30200	21 Parascolaire	21 Parascolaire
		Un montant important de remboursement d'indemnités maladies nous a été remboursé suite à l'arrêt accident prolongé d'une collaboratrice
31010	17 Gérance du patrimoine	17 Gérance du patrimoine
		Imputations internes pour les loyers des structures parascolaires
31040	21 Parascolaire	21 Parascolaire
		Le montant y relatif concerne le personnel effectuant du suivi BFP. Ces montants sont répartis dans ce compte car il est de même pour l'école. Des 2019, la répartition des heures BFP para seront effectuées différemment.
31050	21 Parascolaire	21 Parascolaire
		Les dépassements de ce compte sont compensés par le prélèvement au fonds suite à l'acquisition de nouveau matériel d'exploitation
31060	21 Parascolaire	21 Parascolaire
		Le dépassement est lié à l'abonnement à diverses revues pour enfants pour une année financée par le fond
31070	21 Parascolaire	21 Parascolaire
		Le renouvellement et l'acquisition de nouveau matériel pédagogique au sein de nos accueils a été effectué. Le dépassement est financé par le fonds
31100	21 Parascolaire	21 Parascolaire
		Le nombre de repas servis dans nos accueils a passablement augmenté durant l'année notamment suite à l'ouverture de nouvelles tables de midi.
31300	10 Chancellerie	10 Chancellerie
		Frais d'affranchissement
31370	21 Parascolaire	21 Parascolaire
		Nous avons procédé à l'acquisition de nouveau mobilier dans nos différents accueils afin d'améliorer l'espace de vie dans nos structures.
31400	21 Parascolaire	21 Parascolaire
		Le dépassement est financé par le fonds
31500	17 Gérance du patrimoine	17 Gérance du patrimoine
		Le dépassement correspond au fait qu'il n'avait pas été budgété la prise en charge de carte journalière pour les enfants de Boudrevilliers se rendant à la structure de Valangin pour les repas de midi.
31600	17 Gérance du patrimoine	17 Gérance du patrimoine
		Liaison téléphonique pour structure parascolaire de Fontaines
31700	21 Parascolaire	21 Parascolaire
		CHF 1100 sont intervenus suite à l'ouverture des tables de midi de Dombresson pour les autorisation délivrées par le SCAN.
31720	21 Parascolaire	21 Parascolaire
		Les frais de déplacement des différentes responsables de structures se sont avérés plus conséquent suite à l'acquisition de nouveau matériel et mobilier durant l'année. De plus les heures des collaboratrices ont été parfois moins coupées et les déplacements engendrés pour le travail sur plusieurs structures à augmenté.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	1984.61	2'000.00	-15.39	992.31	992.30
39	Imputations internes	905'222.44	886'987.00	18'235.44	0.00	905'222.44
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	905'222.44	886'987.00	18'235.44	0.00	905'222.44
42	Taxes	-28'805.00	-14'650.00	-14'155.00	-2'551.20	-26'253.80
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	0.00	-150.00	150.00	0.00	0.00
42500	Ventes	-443.50	-1'500.00	1'056.50	-801.90	358.40
42600	Remboursements de tiers	-28'361.50	-1'300.00	-15'361.50	-1'749.30	-26'612.20
44	Revenus financiers	-380'668.00	-299'336.00	-81'332.00	-261'552.25	-119'115.75
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-231'228.00	-219'436.00	-11'792.00	-1'794'666.50	-51'761.50
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-131'727.00	-7'200.00	-59'727.00	-40'744.25	-90'982.75
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-1'717.13.00	-7'900.00	-9'813.00	-41'341.50	23'628.50
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	0.00	0.00	-263'898.39	263'898.39
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	-263'898.39	263'898.39
46	Revenus de transfert	0.00	-40'000.00	40'000.00	-41'175.00	41'175.00
46120	Dédommagements des communes et des sy..	0.00	-40'000.00	40'000.00	-41'175.00	41'175.00
48	Revenus extraordinaires	-1'251'276.22	-1'251'180.00	-96.22	-1'251'276.22	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'251'276.22	-1'251'180.00	-96.22	-1'251'276.22	0.00
218	Accueil de jour	1'132'777.75	1'532'144.00	-399'366.25	1'021'909.38	110'868.37
	Charges	3'079'876.10	3'210'644.00	-130'767.90	2'804'216.13	2'75'659.97
	Revenus	-1'947'098.35	-1'678'500.00	-268'598.35	-1'782'306.75	-164'791.60
2180	Accueil de jour	1'132'777.75	1'532'144.00	-399'366.25	1'021'909.38	110'868.37
	Charges	3'079'876.10	3'210'644.00	-130'767.90	2'804'216.13	2'75'659.97
	Revenus	-1'947'098.35	-1'678'500.00	-268'598.35	-1'782'306.75	-164'791.60
30	Charges de personnel	1'346'135.60	1'421'865.00	-75'729.40	1'261'860.93	84'474.67
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	0.00	7'00.00	-7'00.00	2'00.00	-2'00.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'expli..	1'161'104.60	1'155'365.00	5'739.60	1'036'027.65	1'25'076.95
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-23'658.00	0.00	-23'658.00	24'540.48	-48'198.48
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-49'737.90	0.00	-49'737.90	-32'292.10	-17'445.80
30200	Salaires des enseignants	2'805.80	0.00	2'805.80	0.00	2'805.80
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'7335.30	24'200.00	-6'864.70	15'643.25	1'69'2.05
30480	Autres allocations (indemnités de piquet)	72.00	0.00	72.00	42.00	30.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	73'056.70	74'054.00	-997.30	67'155.25	5'901.45
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	11'771'3.60	11'941'5.00	-1'701.40	10'890'5.70	7'907.90
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'518.65	1'435.00	83.65	1'409.65	1'09.00
30540	Cotisations patronales aux caisses de comp..	23'936.85	24'265.00	-328.15	21'122.90	2'813.95
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'7837.45	18'095.00	-2'57.55	15'669.80	2'167'6.50
30591	Fonds de formation professionnel	2'020.30	1'006.00	1'014.30	1'007.50	1'012.80
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'052.15	2'080.00	-27.85	2'080.00	2'052.15
30990	Autres charges de personnel	78.10	1'250.00	-1'171.90	1'328.85	-1'250.75
31	Charges de biens et services et autres cha..	439'151.90	387'580.00	51'571.90	378'230.35	60'921.55
31000	Matériel de bureau	3932.44	3'900.00	32.44	4'448.00	-515.56
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	6991.65	5'700.00	1'291.65	6'234.10	757.55
31020	Imprimés, publications	1'014.20	500.00	514.20	1'029.00	215.40
31040	Matériel didactique	11'051.15	8'400.00	2'651.15	6'501.25	4'549.90
31050	Denrées alimentaires	21'740'7.91	20'000'0.00	1'740'7.91	19'700'1.55	20'406.36
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	1'064.1.60	3'500.00	7'141.60	16'275.50	-5'633.90
31130	Acquisition de matériel informatique	0.00	0.00	0.00	787.90	-787.90
31200	Alimentation et élimination	441.00	0.00	441.00	0.00	441.00
31300	Prestations de services de tiers	34'565.25	33'300.00	1'265.25	32'796.60	1'769.60
31340	Primes d'assurances	1'015.80	1'080.00	-64.20	1'056.95	-41.15
31370	Impôts et taxes	2'150.00	1'000.00	1'150.00	1'500.00	650.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'2954.65	15'000.00	-2'045.35	17'428.35	-4'473.70
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	16'000.00	16'000.00	-37'87.00	10'792.00	14'21.00
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	11'3415.20	92'000.00	2'1415.20	70'711.00	42'704.20
31620	Mensualités de leasing opérationnel	1'874.00	1'900.00	-26.00	1'879.20	-5.20
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'207.00	2'500.00	1'707.00	6'349.75	-2'142.75
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	4'067.40	2'800.00	1'267.40	2'078.00	1'989.40

36350	21 Parascolaire	Diverses excursions supplémentaires ont été prévues durant l'année ce qui explique le dépassement qui est entièrement pris en charge par le Fonds.
42100	21 Parascolaire	Les subventions cantonales ont été un peu plus conséquente que prévu suite à la reorganisation des places et la bonne fréquentation de nos accueils
42400	21 Parascolaire	L'évaluation des subventions versées était un peu trop élevée celle-ci étant difficilement évaluables. Les revenus des parents sont plus élevés que les prévisions et les cotisations accrues au niveau des YCC a également permis de revoir à la baisse ces subventions.
42800	21 Parascolaire	Le nombre d'inscription a été mal évalué au niveau du budget et elle sont un peu moins importantes que les prévisions.
45110	21 Parascolaire	Le montant payé par les parents s'avère un peu plus élevé que prévu ce qui est en corrélation avec le compte 36350000 qui lui est à la baisse d'un montant plus ou moins similaire
46110	21 Parascolaire	un remboursement important de bénéfices d'institutions privées nous ont été reversés durant l'année 2018 alors qu'ils n'étaient pas prévus.
46120	21 Parascolaire	Les prélèvements effectués sur le fonds sont mentionnés dans les différents commentaires préalables.
46300	21 Parascolaire	Un montant avait été budgété pour la création de nouvelles places d'accueils hors celles-ci n'ont pas eu lieu et nous n'avons pas les perçu.
46310	21 Parascolaire	Ce montant est en adéquation avec les variations présentes dans les comptes 36350000 et 4210000
2190	20 Ecoles	Les traitements de la confédération ont été surévalués et devraient encore diminuer l'année prochaine.
30200	20 Ecoles	Les traitements de la direction ont été budgétés sur le 30100000.
30300	20 Ecoles	Remboursement des indemnités maladie (dès 2018), accident, maternité.
30520	20 Ecoles	Forfaits téléphone.
30593	20 Ecoles	
30920	20 Ecoles	Le budget prévu pour les cotisations à la caisse de remplacement (30593000) a permis de financer l'assurance maladie.
31300	20 Ecoles	La caisse de remplacement a été supprimée. Ce budget permet de financer les cotisations à l'assurance maladie (30550000).
31300	20 Ecoles	Frais d'affranchissement
31320	20 Ecoles	Réduction des coûts grâce à la téléphonie sur IP (Internet Protocol).
31320	20 Ecoles	
31320	20 Ecoles	Frais d'avocat non prévus et coût de l'élaboration du système de transport.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31810	Perles sur créances effectives	1209.65	0.00	1209.65	1592.35	-382.70
33006	Amortissements du patrimoine administratif.	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
36350	Charges de transfert	1'293'387.40	1'400'000.00	-106'612.60	1'163'224.85	130'162.55
36350	Subventions aux entreprises privées	1293387.40	1400000.00	-106612.60	1163224.85	130162.55
39400	Imputations internes	101.20	99.00	2.20	0.00	101.20
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	101.20	99.00	2.20	0.00	101.20
42100	Taxes	-913'669.37	-734'500.00	-179'189.37	-924'980.71	112'913.34
42100	Enoulements administratifs	-12471.70	-14500.00	2028.30	-15357.70	2886.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-795167.40	-700000.00	-95167.40	-686616.90	-108505.50
42600	Remboursements de tiers	-106050.27	-20000.00	-86050.27	-222961.11	116910.84
45110	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-34'605.38	0.00	-34'605.38	-43'957.60	9'352.22
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-34605.38	0.00	-34605.38	-43957.60	9352.22
46110	Revenus de transfert	-998'803.60	-944'000.00	-54'803.60	-813'368.44	-185'435.16
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	0.00	-15000.00	15000.00	0.00	-15000.00
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-595407.90	-530000.00	-65407.90	-522305.75	-73102.15
46300	Subventions de la Confédération	-23021.85	-39000.00	15978.15	-25828.10	2606.25
46310	Subventions des cantons et des concordats	-380373.85	-360000.00	-20373.85	-265234.59	-115139.26
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleu..	2'538'175.04	2'692'082.00	-153'906.96	2'688'197.82	-147'022.78
2190	Direction et administration des écoles	1488158.89	1471105.00	17053.89	1490192.05	-137063.63
2190	Charges	1488158.89	1471105.00	17053.89	1490192.05	-137063.63
2190	Revenus	-20764.60	0.00	-20764.60	-25278.60	4514.00
30	Charges de personnel	1'398'765.04	1'419'627.00	-20'861.96	1'404'335.15	-5'570.11
30000	Salaires, indemnités journalières et jeons de..	2950.00	4000.00	-1050.00	5950.00	-3000.00
30100	Salaires du personnel administratif et dexploi..	1163523.95	1127840.00	35683.95	1132791.00	30732.95
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-16689.00	0.00	-16689.00	-8752.15	-7936.85
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1069.25	0.00	-1069.25	-2242.80	1173.55
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-37808.35	0.00	-37808.35	-37808.35	0.00
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	12778.80	14080.00	-1301.20	14820.85	-2042.05
30480	Autres allocations (indemnités de pique)..	1100.00	0.00	1100.00	0.00	1100.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	73782.74	72259.00	1523.74	75353.25	-1570.51
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	143157.00	142330.00	827.00	143231.25	-74.25
30530	Cotisations patronales aux assurances-accd..	1285.80	1360.00	-104.20	1344.70	-88.90
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	24336.45	23685.00	651.45	23745.15	591.30
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	18192.80	6035.00	12157.80	6048.95	12143.85
30591	Fonds de formation professionnel	1007.80	981.00	26.80	0.00	1007.80
30592	Cotisation des employeurs aux structures da..	2086.05	2030.00	56.05	0.00	2086.05
30593	Caisse de remplacement	0.00	12000.00	-12000.00	3997.70	2086.05
30900	Formation et perfectionnement du personnel	2731.00	6000.00	-3269.00	4303.25	-3997.70
30990	Autres charges de personnel	7429.45	7027.00	402.45	3744.00	1577.25
31	Charges de biens et services et autres cha..	89'393.85	51'478.00	37'915.85	85'856.90	3'536.95
31000	Matériel de bureau	6555.95	4500.00	2055.95	4110.15	2445.80
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	7.55	0.00	7.55	239.70	-232.15
31020	Imprimés, publications	3288.90	5400.00	-2111.10	5849.00	-2560.10
31030	Littérature spécialisée, magazines	391.00	483.00	-92.00	391.00	0.00
31040	Matériel didactique	0.00	0.00	0.00	68.75	-68.75
31051	Frais de réception	1772.40	4485.00	-2712.60	3027.90	-1255.50
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	0.00	0.00	89.95	-89.95
31130	Acquisition de matériel informatique	486.00	0.00	486.00	2144.50	-1658.50
31300	Prestations de services de tiers	7392.20	17400.00	-10007.80	11004.30	-3612.10
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	37448.20	10800.00	26648.20	27727.05	9721.15
31332	Contrat de prestation informatique	150.00	160.00	-10.00	162.00	-12.00
31340	Primes d'assurances	1783.45	2750.00	-966.55	2171.80	-388.35
31370	Impôts et taxes	611.10	700.00	-88.90	699.15	-86.05
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	3221.60	0.00	3221.60	0.00	3221.60

31600	20 Ecoles	Exploitation SAP HR, auparavant dans l'unité 14.
2192	Ecole obligatoire, autres	
30209	20 Ecoles	Personnel sociaux-éducatif et devoirs surveillés.
31000	20 Ecoles	Soldes des civilistes.
31100	20 Ecoles	Augmentation des dépenses en raison de la nouvelle offre avantageuse de repas pour le cycle 3. Augmentation qui se retrouve dans le compte 4250000.
31300	13 Sécurité	L'armoire extérieure des patrouilleurs de Chézard-Saint-Martin a dû être remplacée en cours d'année.
20 Ecoles		
42600	20 Ecoles	Diminution du nombre d'abonnements pour les élèves et surestimation des coûts des nouvelles nappes introduites.
46300		Augmentation des ventes de repas au cycle 3 (se retrouve dans le compte 3103000).

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	23970.00	1600.00	22370.00	24706.50	-736.55
31700	Frais de déplacement et autres frais	2315.50	3200.00	-884.50	3466.10	-1149.60
42	Taxes	-600.00	0.00	-600.00	0.00	-600.00
42500	Ventes	-15.00	0.00	-15.00	0.00	-15.00
42600	Remboursements de tiers	-585.00	0.00	-585.00	0.00	-585.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements.	0.00	0.00	0.00	-25199.85	25199.85
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	-25199.85	25199.85
46	Revenus de transfert	-20164.60	0.00	-20164.60	-78.75	-20085.85
46110	Dédommagements des cantons et des conco.	-164.60	0.00	-164.60	-78.75	-85.85
46300	Subventions de la Confédération	-20000.00	0.00	-20000.00	0.00	-20000.00
2192	Ecole obligatoire, autres	11070780.75	12220977.00	-150196.25	12220284.37	-149503.62
	Charges	1103934.25	123797.00	-134042.75	1238964.72	-135030.47
	Revenus	-33153.50	-17000.00	-16153.50	-18680.35	-14473.15
30	Charges de personnel	360790.30	397322.00	-36531.70	394394.62	-33604.32
30100	Salaires du personnel administratif et d'expl.	112063.75	114885.00	-2821.25	305468.95	-193405.20
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-2597.00	0.00	-2597.00	28135.72	-30732.72
30200	Salaires des enseignants	188142.15	204895.00	-16752.85	0.00	188142.15
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	209.90	10757.00	-10547.10	0.00	209.90
30500	Allocations patronales AVS, AI, APG, AC, frai.	18679.65	20500.00	-1820.35	19805.80	-1126.15
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio.	29872.20	32745.00	-2872.80	29879.40	-7.20
30530	Cotisations patronales aux caisses de pensio.	361.10	455.00	-93.90	410.65	-49.55
30540	Cotisations patronales aux assurances-accd..	6119.60	6720.00	-600.40	6230.05	-110.45
30550	Cotisations patronales aux caisses de compe.	3789.50	5010.00	-1220.50	4024.70	-335.20
30591	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	253.20	279.00	-25.80	0.00	253.20
30592	Fonds de formation professionnel	524.40	576.00	-51.60	0.00	524.40
30900	Formation et perfectionnement du personnel d'a.	0.00	0.00	0.00	30.00	-30.00
30920	Soldes	2906.00	0.00	2906.00	0.00	2906.00
30990	Autres charges de personnel	465.85	500.00	-34.15	409.35	56.50
31	Charges de biens et services et autres cha..	743143.95	840555.00	-97511.05	744270.10	-1126.15
31000	Matériel de bureau	1525.85	500.00	1025.85	708.10	817.75
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	147.95	0.00	147.95	66.50	81.45
31020	Imprimés, publications	0.00	0.00	0.00	95.05	-95.05
31040	Matériel didactique	12534.25	11000.00	1534.25	9814.95	2719.30
31050	Dentées alimentaires	26189.10	15500.00	10689.10	14436.50	11752.60
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil.	0.00	0.00	0.00	158.95	-158.95
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1482.50	600.00	882.50	11492.50	-11492.50
31120	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	300.50	1000.00	-699.50	857.90	-557.40
31200	Alimentation et élimination	16455.65	16930.00	-494.35	15029.75	1425.90
31300	Prestations de services de tiers	660413.35	784125.00	-123711.65	676974.65	-16561.30
31340	Primes d'assurances	15347.55	360.00	14987.55	19200.85	-3853.30
31500	Entretien de meubles, machines et appareils..	446.95	0.00	446.95	843.20	-396.25
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules..	0.00	200.00	-200.00	0.95	0.95
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5671.55	5670.00	1.55	3423.65	2247.90
31700	Frais de déplacement et autres frais	1760.75	4750.00	-2989.25	1986.00	-225.25
31810	Pertes sur créances effectives	858.00	0.00	858.00	675.00	183.00
36	Charges de transfert	0.00	0.00	0.00	100300.00	-100300.00
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto.	0.00	0.00	0.00	300.00	-300.00
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0.00	0.00	0.00	100000.00	-100000.00
42	Taxes	-31561.50	-15500.00	-16061.50	-18680.35	-12881.15
42500	Ventes	-31561.50	-15500.00	-16061.50	-18680.35	-12881.15
46	Revenus de transfert	-1592.00	-1500.00	-92.00	0.00	-1592.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-1592.00	-1500.00	-92.00	0.00	-1592.00
22	Ecoles spéciales	520326.10	536390.00	-16063.90	543920.20	-23594.10
	Charges	520326.10	536390.00	-16063.90	543920.20	-23594.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
220	Ecoles spéciales	520'326.10	536'390.00	-16'063.90	543'920.20	-23'594.10
	Charges	520'326.10	536'390.00	-16'063.90	543'920.20	-23'594.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2200	Ecoles spéciales	520'326.10	536'390.00	-16'063.90	543'920.20	-23'594.10
	Charges	520'326.10	536'390.00	-16'063.90	543'920.20	-23'594.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	520'326.10	536'390.00	-16'063.90	543'920.20	-23'594.10
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco.	36'140.50	33'155.00	2'985.50	38'006.90	-1'133.60
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	484'185.60	503'235.00	-19'049.40	508'913.30	-24'727.70
23	Formation professionnelle initiale	195'131.25	184'200.00	10'931.25	208'356.70	-13'225.45
	Charges	195'131.25	184'200.00	10'931.25	208'356.70	-13'225.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
230	Formation professionnelle initiale	195'131.25	184'200.00	10'931.25	208'356.70	-13'225.45
	Charges	195'131.25	184'200.00	10'931.25	208'356.70	-13'225.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2300	Formation professionnelle initiale	195'131.25	184'200.00	10'931.25	208'356.70	-13'225.45
	Charges	195'131.25	184'200.00	10'931.25	208'356.70	-13'225.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	195'131.25	184'200.00	10'931.25	208'356.70	-13'225.45
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco.	194'531.25	170'000.00	24'531.25	194'856.70	-325.45
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	13'500.00	-13'500.00	13'500.00	-13'500.00
36360	Subventions aux organisations privées à but...	600.00	700.00	-100.00	0.00	600.00

30010	22 Culture	Facturation de livres non retournés
31010	22 Culture	Salaires du personnel des 4 bibliothèques publiques communales à Fontainemelon et aux Geneveys-sur-Collfranc
31030	22 Culture	Achat de petit matériel nécessaire au bon fonctionnement des bibliothèques publiques communales
31300	22 Culture	Achat et renouvellement des livres, magazines, etc. des bibliothèques publiques communales
42400	22 Culture	Bibliothus : CHF 8.50/habitant (16'909)
42500	22 Culture	Cotisations aux 4 bibliothèques publiques communales
3290 Culture, autres		
30000	10 Chancellerie	La Commission sports-loisirs-culture a finalement été créé en 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
32	Culture, sports, Loisirs et Eglises	2'339'959.70	2'412'785.00	-72'825.30	1'871'261.41	468'698.26
	Charges	2'817'445.19	2'850'555.00	-32'903.81	2'329'434.93	480'162.26
	Revenus	-477'491.49	-437'570.00	-39'921.49	-458'173.49	-19'518.00
321	Culture, autres	459'077.67	565'514.00	-106'436.33	482'801.14	-23'723.47
	Charges	514'521.57	612'514.00	-97'992.43	535'272.99	-20'751.42
	Revenus	-55'443.90	-47'000.00	-8'443.90	-52'471.85	-29'720.5
3210	Bibliothèques	173'921.80	184'210.00	-10'288.20	173'078.95	842.85
	Charges	177'278.50	187'210.00	-9'931.50	176'164.45	1'114.05
	Revenus	-3'356.70	-3'000.00	-356.70	-3'085.50	-271.20
30	Charges de personnel	21'517.55	28'840.00	-7'322.45	22'200.95	-683.40
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo.	207'46.65	23'075.00	-2'328.35	21'107.70	-361.05
30400	Allocations pour enfants et allocations de for.	0.00	675.00	-675.00	0.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai.	549.25	1'477.00	-927.75	814.95	-265.70
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio.	0.00	2'670.00	-2'670.00	0.00	0.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid.	18.85	30.00	-11.15	22.10	-3.25
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe.	179.90	485.00	-305.10	255.20	-76.50
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde.	0.00	365.00	-365.00	0.00	0.00
30591	Fonds de formation professionnel	7.50	21.00	-13.50	7.50	7.50
30592	Cotisation des employeurs aux structures de d.a.	15.40	42.00	-26.60	0.00	15.40
31	Charges de biens et services et autres cha.	155'760.95	158'370.00	-2'609.05	153'963.50	1'797.45
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'093.90	1'000.00	93.90	2'370.95	-1'277.05
31030	Littérature spécialisée, magazines	10'550.25	11'500.00	-949.75	9'197.85	1'352.40
31051	Frais de réception	370.00	500.00	-130.00	609.30	-239.30
31300	Prestations de services de tiers	143'726.50	145'350.00	-1'623.50	141'737.35	1'989.15
31340	Primes d'assurances	20.30	20.00	0.30	48.05	-27.75
42	Taxes	-3'356.70	-3'000.00	-356.70	-3'085.50	-271.20
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d.	-3'213.50	-3'000.00	-213.50	-3'085.50	-128.00
42500	Ventes	-143.20	0.00	-143.20	0.00	-143.20
322	Concerts et théâtre	15'546.72	15'459.00	87.72	11'898.00	3'648.72
	Charges	15'546.72	15'459.00	87.72	11'898.00	3'648.72
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3220	Concerts et théâtre	15'546.72	15'459.00	87.72	11'898.00	3'648.72
	Charges	15'546.72	15'459.00	87.72	11'898.00	3'648.72
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	11'898.00	11'890.00	8.00	11'898.00	0.00
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi.	11'898.00	11'890.00	8.00	11'898.00	0.00
39	Imputations internes	3'648.72	3'569.00	79.72	0.00	3'648.72
39400	Imputations internes pour intérêts et charges.	3'648.72	3'569.00	79.72	0.00	3'648.72
329	Culture, non mentionné ailleurs	269'609.15	365'845.00	-96'235.85	297'824.19	-28'215.04
	Charges	321'696.35	409'845.00	-88'148.65	347'210.54	-25'514.19
	Revenus	-52'087.20	-44'000.00	-8'087.20	-49'386.35	-2'700.85
3290	Culture, non mentionné ailleurs	269'609.15	365'845.00	-96'235.85	297'824.19	-28'215.04
	Charges	321'696.35	409'845.00	-88'148.65	347'210.54	-25'514.19
	Revenus	-52'087.20	-44'000.00	-8'087.20	-49'386.35	-2'700.85
30	Charges de personnel	152'050.05	152'455.00	-404.95	146'109.64	5'940.41
30000	Salaires, indemnités, journalières et jétons de ..	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00

30100	22 Culture	Indemnisation de la Commission de la salle de spectacles de Fontanemelon pour leurs présences lors des manifestations.
30990	22 Culture	Salaires du personnel administratif et des régisseurs de la salle de spectacles de Fontanemelon
31010	22 Culture	En lien avec la Fête nationale à Engollon et d'autres activités culturelles. Dépassement compensé par économie sur le compte 3636000-3290
31050	22 Culture	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
31051	22 Culture	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
31200	22 Culture	En lien avec diverses activités et manifestations culturelles
31300	22 Culture	Concernant la Fête nationale à Engollon et Commnaissance du Monde. Voir bilan global dans le rapport de gestion
31320	22 Culture	Concernant la Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
31370	22 Culture	Renouvellement de cotisations. Il n'y a pas de nouvelles cotisations, certaines dépenses étaient ventilées sur le mauvais compte en 2017 (3636000-3210).
31600	22 Culture	Par souci d'économies, le projet de développer les activités culturelles avec l'appui de tiers est reporté à des jours meilleurs
31610	22 Culture	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
31700	22 Culture	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
36360	22 Culture	Frais de déplacement et autres frais pour le personnel administratif et technique
36990	22 Culture	- Subvention annuelle aux sociétés locales : CHF 22'010 (budget : CHF 22'000). - Subvention aux sociétés locales par projet : CHF 5'550 (budget : CHF 18'000). - Subvention communales par projet : CHF 62'416 (budget : CHF 85'500) (Jardins Musicaux CHF 29'000, Poésie en arroscoïl CHF 10'000, Fête la Terre CHF 8'000. Le solde est dédié à des activités diverses culturelles (soutien à l'édition, La Décharge, Evolojazz, etc.)
42500	22 Culture	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
44720	22 Culture	Fête nationale à Engollon. Voir bilan global dans le rapport de gestion
46350	22 Culture	Connaissance du Monde (CHF 5'727). Fête nationale Engollon (CHF 27'545) - en diminution par rapport à 2017. Le solde est en lien avec diverses activités et manifestations culturelles
3410 Sports		Recettes quota communal mise à disposition Grange aux Concerts aux sociétés locales et associations régionales (30 jours à CHF 500)

	Classification fonctionnelle	Comptes		Ecart	Comptes		Ecart
		2018	2018		2017	2017	
30010	Paiements à des membres d'autorités et de c...	900.00	2'500.00	-1'600.00	1'200.00	-300.00	
30100	Salaires du personnel administratif et d'expli...	11'391'0.10	120'970.00	-7'059.90	117'588.25	-3'878.15	
30108	Variation provision heures supplémentaires e...	7'913.00	0.00	7'913.00	-2'948.31	10'861.31	
30109	Remboursement de salaires du personnel ad...	0.00	4'035.00	0.00	62.45	62.45	
30400	Allocations pour enfants et allocations de for...	1'704.60	0.00	-2'330.40	2'033.10	-328.50	
30490	Autres allocations (indemnités de pique)	120.00	240.00	-120.00	120.00	0.00	
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	7'300.75	7'770.00	-469.25	7'851.00	-550.25	
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	11'742.40	7'520.00	4'222.40	11'761.50	-19.10	
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	122.20	150.00	-27.80	143.00	-20.80	
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	2'382.25	2'545.00	-162.75	2'469.50	-77.25	
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	1'502.85	1'900.00	-397.15	1'568.40	-55.55	
30591	Fonds de formation professionnel	98.90	106.00	-7.10	0.00	98.90	
30592	Cotisation des employeurs aux structures da...	205.75	2'19.00	-13.25	2'19.00	205.75	
30990	Autres charges de personnel	4'137.25	3'500.00	637.25	4'396.65	-258.40	
31	Charges de biens et services et autres cha...	68'044.30	114'490.00	-46'445.70	77'441.70	-9'397.40	
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	521.60	500.00	21.60	455.55	66.05	
31020	Imprimés, publications	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00	
31050	Dentées alimentaires	11'579.50	18'500.00	-6'920.50	14'122.30	-2'542.80	
31051	Frais de réception	667.00	500.00	167.00	1'280.00	-613.00	
31200	Alimentation et élimination	176.00	0.00	176.00	200.00	-24.00	
31300	Prestations de services de tiers	29'046.65	34'300.00	-5'253.35	31'427.20	-2'380.55	
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ...	0.00	30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00	
31340	Primes d'assurances	106.35	140.00	-33.65	128.10	-2.75	
31370	Impôts et taxes	190.00	150.00	40.00	190.00	0.00	
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	900.00	2'000.00	-1'100.00	900.00	0.00	
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	23'905.50	26'000.00	-2'094.50	27'340.85	-3'435.35	
31700	Frais de déplacement et autres frais	951.70	1'500.00	-548.30	997.70	-46.00	
31900	Prestations en dommages et intérêts	0.00	400.00	-400.00	400.00	-400.00	
36	Charges de transfert	99'164.50	140'000.00	-40'835.50	121'124.20	-21'959.70	
36330	Subventions aux entreprises privées	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00	
36360	Subventions aux organisations privées à bud...	89'976.50	125'500.00	-35'523.50	109'190.20	-19'213.70	
36990	Redistributions	9'188.00	13'500.00	-4'312.00	11'934.00	-2'746.00	
39	Imputations internes	2'437.50	2'900.00	-462.50	2'535.00	-97.50	
39100	Imputations internes pour prestations de servi...	2'437.50	2'900.00	-462.50	2'535.00	-97.50	
42	Taxes	-36'287.20	-44'000.00	7'712.80	-45'788.65	9'501.45	
42500	Ventes	-36'287.20	-44'000.00	7'712.80	-45'788.65	9'501.45	
44	Revenus financiers	-15'000.00	0.00	-15'000.00	0.00	-15'000.00	
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-15'000.00	0.00	-15'000.00	0.00	-15'000.00	
45	Prélèvements sur les fonds et financemen...	0.00	0.00	0.00	-3'297.70	3'297.70	
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	-3'297.70	3'297.70	
46	Revenus de transfert	-300.00	0.00	-300.00	-300.00	0.00	
46350	Subventions des entreprises privées	-300.00	0.00	-300.00	-300.00	0.00	
49	Imputations internes	-500.00	0.00	-500.00	0.00	-500.00	
49100	Imputations internes pour prestations de servi...	-500.00	0.00	-500.00	0.00	-500.00	
34	Sports et loisirs	1'627'040.50	1'601'116.00	25'924.50	1'417'559.87	469'480.63	
	Charges	1'988'288.09	1'988'686.00	55'602.09	1'560'811.51	483'476.58	
	Revenus	-417'247.59	-387'570.00	-29'677.59	-403'251.64	-13'995.95	
341	Sports	1'518'315.61	1'487'618.00	30'697.61	1'051'420.63	466'894.98	
	Charges	1'911'207.9.14	1'988'368.00	43'711.14	1'445'048.21	467'030.93	
	Revenus	-393'763.53	-380'750.00	-13'013.53	-393'627.58	-135.95	
3410	Sports	1'518'315.61	1'487'618.00	30'697.61	1'051'420.63	466'894.98	
	Charges	1'911'207.9.14	1'988'368.00	43'711.14	1'445'048.21	467'030.93	
	Revenus	-393'763.53	-380'750.00	-13'013.53	-393'627.58	-135.95	
30	Charges de personnel	613'614.83	627'330.00	-13'715.17	608'988.81	4'626.02	

30900	23 Loisirs, sports	Salaire du personnel administratif et du personnel des piscines d'Engolion et des Geneveys-sur-Coffrane
30990	23 Loisirs, sports	Formation continue pour les garde-bains
31010	23 Loisirs, sports	En lien avec des activités de sports et loisirs dont notamment un repas offert aux gardiens de la piscine d'Engolion. Le décaissement est l'Essence pour la tonde des terrains de la piscine d'Engolion, du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, du terrain de football de Fontaineion et du complexe sportif de Dombresson
31020	23 Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge)
31051	23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour la piscine d'Engolion, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontaineion et la salle de sports de Dombresson
31110	23 Loisirs, sports	Produits chimiques de traitement de l'eau pour les piscines d'Engolion (CHF 11'995) et du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 7'300)
31119	23 Loisirs, sports	Concerner La Suisse Bouge
31120	23 Loisirs, sports	En lien avec des activités de sports et loisirs
31200	23 Loisirs, sports	Acquisition de machines, appareils et outils selon les besoins pour la piscine d'Engolion, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontaineion et la salle de sports de Dombresson
31300	23 Loisirs, sports	Ce compte a été créé dans le courant 2018 ceci dans le but d'affiner la ventilation des dépenses. Remplacement des deux tables de ping pong à la piscine d'Engolion. La dépense est compensée par une économie sur le compte 314400-3410
31400	23 Loisirs, sports	Acquisition de vêtements pour le personnel des piscines
31420	23 Loisirs, sports	Remplacement des dépenses : piscine d'Engolion (28%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (61%), terrain de football de Fontaineion (7%), complexe sportif de Dombresson (4%)
31500	23 Loisirs, sports	Reparation des dépenses : piscine d'Engolion (46%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (40%), terrain de football de Fontaineion (2%), complexe sportif de Dombresson (12%)
31600	23 Loisirs, sports	Achat de fourniture et de produits d'entretien pour la salle de sport de Dombresson et pour le Centre sportif des GSC.
31700	23 Loisirs, sports	Loyer du concierge résidant au Centre sportif.
31810	23 Loisirs, sports	Abonnement téléphonie et internet pour la piscine d'Engolion
33000	17 Gérance du patrimoine	Repartition des dépenses : piscine d'Engolion (19%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (76%), terrain de football de Fontaineion (5%)
33004	17 Gérance du patrimoine	Vu la situation financière de la Commune, les animations réalisées pour le 50e anniversaire de la piscine ont été réalisées de manière conviviale mais avec moins de coûts que ce qui avait été budgété
33006	17 Gérance du patrimoine	17 Gérance du patrimoine
33009	17 Gérance du patrimoine	Contrats de maintenance et contrôle électrique obligatoire OIBT.
33440	17 Gérance du patrimoine	Primes ECAE pour les bâtiments à vocation sportives.
33630	23 Loisirs, sports	23 Loisirs, sports
36600	23 Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes
31510	17 Gérance du patrimoine	17 Gérance du patrimoine

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo.	51'184,57	506'300,00	5'545,70	500'072,80	11'772,80
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-5'194,00	0,00	-5'194,00	-7'036,59	1'842,59
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-6'440,87	0,00	-6'440,87	-1'056,55	-5'384,32
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	45'133,00	10'085,00	-5'572,00	10'831,90	-6'316,90
30490	Autres allocations (indemnités de pique)	600,00	480,00	120,00	600,00	0,00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'111,67	32'485,00	-1'368,30	32'167,00	-1'050,50
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	50'894,50	51'940,00	-945,50	50'190,95	703,55
30530	Cotisations patronales aux assurances-accd..	5'057,80	4'700,00	357,80	4'574,15	483,65
30540	Cotisations patronales aux assurances-de comp..	10'195,00	106'645,00	-450,00	101'165,00	78,50
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'417,45	7'442,00	-522,55	7'488,95	-69,50
30591	Fonds de formation professionnel	422,80	442,00	-19,20	422,80	0,00
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	873,25	913,00	-39,75	0,00	873,25
30900	Formation et perfectionnement du personnel	543,20	500,00	43,20	0,00	543,20
30990	Autres charges de personnel	1'770,30	1'000,00	770,30	1'041,70	728,60
31	Charges de biens et services et autres cha..	360'437,18	491'620,00	-131'182,82	418'195,64	-57'758,46
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	38'484,75	59'750,00	-21'265,25	46'388,75	-7'904,00
31020	Imprimés, publications	374,30	2'000,00	-1'625,70	2'122,05	-1'747,75
31050	Dépenses alimentaires	0,00	1'000,00	-1'000,00	0,00	0,00
31051	Frais de réception	376,55	500,00	-123,45	496,75	-120,20
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	264,125	750,00	-485,875	12'242,65	-9'601,40
31120	Acquisition de vêtements,inge, rideaux	51,60	2'000,00	-1'948,40	1'212,95	-1'161,35
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	5'867,30	0,00	5'867,30	0,00	5'867,30
31200	Alimentation et élimination	203'950,47	217'750,00	-13'799,53	184'552,36	19'998,11
31300	Prestations de services de tiers	881,175	3'170,00	-2'288,825	6'566,45	2'245,50
31340	Primes d'assurances	9'776,75	6'970,00	2'806,75	9'175,90	600,85
31370	Impôts et taxes	-23'990,49	18'000,00	-41'990,49	22'927,03	-46'917,52
31440	Entretien de terrains bâtis et bâtiments	9'272,25	11'700,00	-2'427,75	11'041,25	-17'699,60
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	15'758,60	22'250,00	-6'491,40	15'694,90	64,00
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'600,00	0,00	1'600,00	0,00	1'600,00
31700	Frais de déplacement et autres frais	3'843,10	5'200,00	-1'356,90	5'481,80	-1'638,70
31810	Pertes sur créances effectives	170,00	0,00	170,00	917,10	-747,10
33	Amortissements du patrimoine administtra..	366'549,36	367'040,00	-490,64	359'364,66	7'184,70
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	350'673,50	339'940,00	10'733,50	345'927,70	4'745,80
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	13'117,96	13'100,00	17,96	13'436,96	-319,00
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisat..	2'757,90	14'000,00	-11'242,10	0,00	2'577,90
36	Charges de transfert	457'308,55	275'000,00	182'308,55	58'499,10	398'809,45
36360	Subventions aux organisations privées à buli..	39'116,05	165'000,00	226'165,05	48'494,60	342'670,45
36370	Subventions aux personnes physiques	56'139,00	10'000,00	-43'861,00	0,00	56'139,00
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	10'004,50	10'000,00	4,50	10'004,50	0,00
39	Imputations internes	114'169,22	107'378,00	6'791,22	0,00	114'169,22
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	114'169,22	107'378,00	6'791,22	0,00	114'169,22
42	Taxes	-144'463,29	-140'000,00	-4'463,29	-143'880,29	-583,00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-2'508,64	0,00	-2'508,64	-4'099,90	1'591,26
42500	Ventes	-14'195,45	-140'000,00	-1'954,65	-129'185,29	-12'769,36
42600	Remboursements de tiers	0,00	0,00	0,00	-10'995,10	10'995,10
44	Revenus financiers	-162'612,45	-154'080,00	-8'532,45	-112'626,55	-49'985,90
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-85'922,55	-96'580,00	10'657,45	-74'388,90	-11'533,65
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-76'689,90	-57'500,00	-19'189,90	-38'237,65	-38'452,25
45	Prélèvements sur les fonds et financcmen..	0,00	0,00	0,00	-39'344,95	39'344,95
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0,00	0,00	0,00	-39'344,95	39'344,95
46	Revenus de transfert	0,00	0,00	0,00	-11'088,00	11'088,00
46120	Dédommagements des communes et des sy..	0,00	0,00	0,00	-11'088,00	11'088,00
48	Revenus extraordinaires	-86'687,79	-86'670,00	-17,79	-86'687,79	0,00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-86'687,79	-86'670,00	-17,79	-86'687,79	0,00
342	Loisirs	108'724,89	113'498,00	-4'773,11	106'139,24	2'586,65
	Charges	132'208,95	120'318,00	11'890,95	115'763,30	16'445,65
	Revenus	-23'484,06	-8'820,00	-16'664,06	-9'624,06	-13'860,00

42400	23 Loisirs, sports	1ère mise en application de l'intégration des recettes liées au règlement sur les subventions. Des remarques complémentaires figurent dans le rapport de gestion
42500	23 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location
44700	17 Gérance du patrimoine	Imputations internes pour la location d'un garage à Côteire 13 à Vilars pour entreposage de matériel sportif.
44720	23 Loisirs, sports	Vente de 665 abonnements valables pour les 3 piscines communales. Piscine d'Engolion : 18.400 entrées. Piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane : 40 abonnements et 11412 entrées
31200	17 Gérance du patrimoine	Contrôle des extincteurs de la Forge du Piquier.
31340	23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses places de jeux réparées sur tout le territoire communal
31400	23 Loisirs, sports	Contrôle électrique OIBT de la maison des fibourgeois, rue de l'Orestie 4 à Cernier.
31440	17 Gérance du patrimoine	Electricité pour diverses places de jeux réparées sur tout le territoire communal
31510	17 Gérance du patrimoine	Primes ECAE pour les églises et temples communaux.
31590	23 Loisirs, sports	Primes ECAE.
31610	23 Loisirs, sports	Des 2018, les dépenses en lien avec l'entretien des jeux sont ventilées sur le compte 3159000-3420 alors qu'auparavant tout était passé sur le compte 3140000-3420. La dépense globale des deux comptes est de CHF 20'295.90
36370	23 Loisirs, sports	Location de matériel pour travaux sur les places de jeux
37070	23 Loisirs, sports	Subvention communale aux abonnements Magic Pass pour les étudiants de Val-de-Ruz (14 abonnements à CHF 20)
44720	23 Loisirs, sports	Participation des téléskis aux abonnements Magic Pass enfants et étudiants (231 abonnements à CHF 60) de Val-de-Ruz. La charge du compte 3707000-3420 est compensée par les recettes ventilées sur le compte 4705000-3420
47050	23 Loisirs, sports	Subvention des téléskis aux abonnements Magic Pass enfants et étudiants (231 abonnements à CHF 60) de Val-de-Ruz. La charge du compte 3707000-3420 est compensée par les recettes ventilées sur le compte 4705000-3420. La Commune rembourse les habitants et réfère aux téléskis
31200	17 Gérance du patrimoine	Achat de nouveaux extincteurs.
31300	17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau pour les temples communaux.
31340	17 Gérance du patrimoine	Contrôle électrique OIBT pour le temple de Coffrane.
31510	17 Gérance du patrimoine	Entretien des temples.
	22 Culture	Rétribution aux organisés pour les cultes (75 cultes à CHF 110.00)

31	Charges de biens et services et autres charges	33943.22	40320.00	-6376.78	45310.43	-11367.21
31000	Matériel de bureau	525.95	300.00	225.95	13.30	512.65
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	8946.05	11150.00	-2203.95	9966.10	-1020.05
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	0.00	0.00	2150.00	-2150.00
31200	Alimentation et élimination	1941.92	3350.00	-1408.08	3188.43	-1246.51
31300	Prestations de services de tiers	350.00	2900.00	-2550.00	328.00	24.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	0.00	0.00	1014.35	-1014.35
31340	Primes d'assurances	862.00	620.00	242.00	620.00	24.00
31400	Entretien des routes / voies de communication	9950.90	20000.00	-10049.10	21479.55	-11528.65
31410	Entretien des routes / voies de communication	0.00	0.00	0.00	579.00	-579.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	2000.00	-2000.00	4360.20	-4360.20
31510	Entretien d'autres biens meuble	328.35	0.00	328.35	597.70	-269.35
31590	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10345.00	0.00	10345.00	1015.80	9329.20
31610		693.05	0.00	693.05	0.00	693.05

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
3420 Loisirs	1087724.89	1133498.00	-4773.11	1061393.24	2585.65
Charges	132208.95	120318.00	11890.95	115763.30	16344.65
Revenus	-23484.06	-6820.00	-16564.06	-9624.06	-13860.00
31 Charges de biens et services et autres charges	33943.22	40320.00	-6376.78	45310.43	-11367.21
31000	525.95	300.00	225.95	13.30	512.65
31010	8946.05	11150.00	-2203.95	9966.10	-1020.05
31110	0.00	0.00	0.00	2150.00	-2150.00
31200	1941.92	3350.00	-1408.08	3188.43	-1246.51
31300	350.00	2900.00	-2550.00	328.00	24.00
31320	0.00	0.00	0.00	1014.35	-1014.35
31340	862.00	620.00	242.00	620.00	24.00
31400	9950.90	20000.00	-10049.10	21479.55	-11528.65
31410	0.00	0.00	0.00	579.00	-579.00
31440	0.00	2000.00	-2000.00	4360.20	-4360.20
31510	328.35	0.00	328.35	597.70	-269.35
31590	10345.00	0.00	10345.00	1015.80	9329.20
31610	693.05	0.00	693.05	0.00	693.05
33 Amortissements du patrimoine administratif..	70452.81	67630.00	2822.81	70452.87	-0.06
33000	28838.28	28830.00	8.28	28838.28	0.00
33004	41614.53	38800.00	2814.53	41614.59	-0.06
36 Charges de transfert	280.00	0.00	280.00	0.00	280.00
36370	280.00	0.00	280.00	0.00	280.00
37 Subventions à redistribuer	13860.00	0.00	13860.00	0.00	13860.00
37070	13860.00	0.00	13860.00	0.00	13860.00
39 Imputations internes	13672.92	12368.00	1304.92	0.00	13672.92
39400	13672.92	12368.00	1304.92	0.00	13672.92
47 Subventions à redistribuer	-13860.00	0.00	-13860.00	0.00	-13860.00
47050	-13860.00	0.00	-13860.00	0.00	-13860.00
48 Revenus extraordinaires	-9624.06	-6820.00	-2804.06	-9624.06	0.00
48950	-9624.06	-6820.00	-2804.06	-9624.06	0.00
35 Eglises et affaires religieuses	253841.53	2461155.00	7686.53	230900.43	22941.10
Charges	258641.53	2491155.00	9486.53	233350.43	25291.10
Revenus	-4800.00	-3000.00	-1800.00	-2450.00	-2350.00
350 Eglises et affaires religieuses	253841.53	2461155.00	7686.53	230900.43	22941.10
Charges	258641.53	2491155.00	9486.53	233350.43	25291.10
Revenus	-4800.00	-3000.00	-1800.00	-2450.00	-2350.00
31 Charges de biens et services et autres charges	138931.38	131780.00	7151.38	126887.77	12043.61
31010	1081.50	1000.00	81.50	147.65	933.85
31110	0.00	0.00	-500.00	0.00	0.00
31200	55370.18	44000.00	11370.18	53439.27	1930.91
31300	28471.50	25400.00	3071.50	19154.70	9316.80
31340	20055.00	20380.00	-325.00	20375.80	-320.80
31370	0.00	0.00	0.00	16308.00	-16308.00
31400	0.00	1500.00	-1500.00	0.00	0.00
31440	25351.70	23250.00	2101.70	10772.10	14579.60
31510	8601.50	15750.00	-7148.50	6690.25	1911.25
33 Amortissements du patrimoine administratif..	49355.47	49750.00	-394.53	54415.06	-5059.59
33004	49355.47	49750.00	-394.53	54415.06	-5059.59
39 Imputations internes	14162.58	13625.00	537.58	0.00	14162.58

36350 22 Culture
 Location des temples: Dès 2018, les subventions accordées aux habitants, sociétés locales et associations régionales de Val-de-Ruz figurent dans les comptes, d'où des recettes supplémentaires

44720 22 Culture
 Entretien et accordage annuel des orgues. La réparation budgétée (CHF 5'000) pour l'orgue de Cernier n'a pas été réalisée

36340 22 Culture
 Subvention communale versée sur la base d'accords cantonaux, ceed en fonction des frais annuels d'entretien. Paroisses de Val-de-Ruz (CHF 54'005.50), Paroisse de La Côte Peseux, pour les habitants de Montmolin, (CHF 2'186.20)



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018		Ecart	Comptes 2017		Ecart
	2018	Budget 2018		2017		
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	14'162.58	13'625.00	537.58	0.00	14'162.58	0.00
42 Taxes	0.00	-1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
42600 Remboursements de tiers	0.00	-1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
44 Revenus financiers	-4'800.00	-2'000.00	-2'800.00	-2'450.00	-2'350.00	0.00
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-4'800.00	-2'000.00	-2'800.00	-2'450.00	-2'350.00	0.00
3501 Eglise catholique	56'192.10	54'000.00	2'192.10	52'047.60	4'144.50	0.00
Charges	56'192.10	54'000.00	2'192.10	52'047.60	4'144.50	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	56'192.10	54'000.00	2'192.10	52'047.60	4'144.50	0.00
36350 Subventions aux entreprises privées	56'192.10	54'000.00	2'192.10	52'047.60	4'144.50	0.00

Part de Valarain et de la Ville de Neuchâtel aux coûts de la mutualisation des coûts des ambulances. Le coût par habitant pour l'année 2018 se monte à CHF 38.12. La part de notre commune se monte ainsi à CHF 644'566.40.

Les coûts d'exploitation d'Ambulances Roland Sârl non couverts par la facturation aux patients doivent être pris en charge par le pot commun selon le principe de la mutualisation des coûts des ambulances.

La participation au Fonds des missions de secours pour le groupe Grimm (sauvetage) se monte à CHF 0.48 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.

Les coûts de la commission des urgences pré-hospitalières et de l'étude du dispositif sanitaire cantonal sont répartis entre les 4 Régions.

4330 Service médical des écoles



Classification fonctionnelle	Comptes 2018		Budget 2018		Ecart		Comptes 2017		Ecart	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2017	2016	2017	2016
Santé	881'759.72	851'430.00	30'329.72	865'811.26	15'948.46	248'202.56	2'380'762.30	1'933'580.00	447'182.20	2'132'559.74
Charges	2'380'762.30	1'933'580.00	447'182.20	2'132'559.74	2'380'762.30	1'933'580.00	-1'082'150.00	-1'082'150.00	-4'16'852.58	-1'266'748.48
Revenus	-1'499'002.58	-1'082'150.00	-416'852.58	-1'266'748.48	-2'32'254.10	-3'32'534.10				
42 Soins ambulatoires	661'582.87	608'700.00	52'882.87	630'662.57	30'920.30	263'454.40				
Charges	2'160'585.45	1'690'200.00	470'385.45	1'897'131.05	263'454.40	2'160'585.45	-1'081'500.00	-1'081'500.00	-417'502.58	-1'266'468.48
Revenus	-1'499'002.58	-1'081'500.00	-417'502.58	-1'266'468.48	-2'32'534.10	-3'32'534.10				
422 Services de sauvetage	661'582.87	608'700.00	52'882.87	630'662.57	30'920.30	263'454.40				
Charges	2'160'585.45	1'690'200.00	470'385.45	1'897'131.05	263'454.40	2'160'585.45	-1'081'500.00	-1'081'500.00	-417'502.58	-1'266'468.48
Revenus	-1'499'002.58	-1'081'500.00	-417'502.58	-1'266'468.48	-2'32'534.10	-3'32'534.10				
4220 Services de sauvetage	661'582.87	608'700.00	52'882.87	630'662.57	30'920.30	263'454.40				
Charges	2'160'585.45	1'690'200.00	470'385.45	1'897'131.05	263'454.40	2'160'585.45	-1'081'500.00	-1'081'500.00	-417'502.58	-1'266'468.48
Revenus	-1'499'002.58	-1'081'500.00	-417'502.58	-1'266'468.48	-2'32'534.10	-3'32'534.10				
31 Charges de biens et services et autres cha..	2'143'589.00	1'680'000.00	463'589.00	1'885'409.15	258'179.85	1'680'000.00				
Prestations de services de tiers	2'143'589.00	1'680'000.00	463'589.00	1'885'409.15	258'179.85	1'680'000.00				
36 Charges de transfert	16'996.45	10'200.00	6'796.45	11'721.90	5'274.55	16'996.45				
Dédommagements aux cantons et aux conco..	8'116.30	10'200.00	-2'083.70	7'912.45	203.85	8'116.30				
Dédommagements aux communes et aux sy..	8880.15	0.00	8880.15	3'809.45	5'070.70	8880.15				
46 Revenus de transfert	-1'499'002.58	-1'081'500.00	-417'502.58	-1'266'468.48	-232'534.10	-1'499'002.58				
Dédommagements des communes et des sy..	-1'499'002.58	-1'081'500.00	-417'502.58	-1'266'468.48	-232'534.10	-1'499'002.58				
43 Prévention de la santé	219'701.85	241'730.00	-22'028.15	233'973.69	-14'271.84	219'701.85				
Charges	219'701.85	242'380.00	-22'678.15	234'253.69	-14'551.84	219'701.85				
Revenus	0.00	-650.00	650.00	-280.00	280.00	0.00				
432 Lutte contre les maladies, autres	614.40	3'000.00	-2'385.60	2'14.40	400.00	614.40				
Charges	614.40	3'000.00	-2'385.60	2'14.40	400.00	614.40				
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
4320 Lutte contre les maladies, autres	614.40	3'000.00	-2'385.60	2'14.40	400.00	614.40				
Charges	614.40	3'000.00	-2'385.60	2'14.40	400.00	614.40				
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
31 Charges de biens et services et autres cha..	614.40	3'000.00	-2'385.60	2'14.40	400.00	614.40				
Honoraires de conseillers externes, experts, ..	614.40	3'000.00	-2'385.60	2'14.40	400.00	614.40				
433 Service médical des écoles	218'174.05	236'630.00	-18'455.95	232'684.29	-14'510.24	218'174.05				
Charges	218'174.05	237'280.00	-19'105.95	232'964.29	-14'790.24	218'174.05				
Revenus	0.00	-650.00	650.00	-280.00	280.00	0.00				
4330 Service médical des écoles	193'625.95	204'015.00	-10'389.05	202'973.99	-9'348.04	193'625.95				
Charges	193'625.95	204'665.00	-11'039.05	202'653.99	-9'628.04	193'625.95				
Revenus	0.00	-650.00	650.00	-280.00	280.00	0.00				
30 Charges de personnel	157'238.75	170'365.00	-13'126.25	179'305.39	-22'066.64	157'238.75				
Salaires du personnel administratif et d'expli..	0.00	0.00	0.00	13'773.24	-13'773.24	0.00				
Variation provision heures supplémentaires e..	-7'061.00	0.00	-7'061.00	7'398.39	-14'459.39	-7'061.00				
Remboursement de salaires du personnel ad..	-2'294.60	0.00	-2'294.60	0.00	-2'294.60	-2'294.60				
Salaires des enseignants	134'450.10	133'773.50	-3'284.90	134'450.10	-7'66.00	134'450.10				
Allocations pour enfants et allocations de for..	1'870.00	1'345.00	525.00	2'646.00	-776.00	1'870.00				
Cotisations patronales AVS, AI, APG, AG, Itali..	8'470.75	8'827.00	-356.25	9'196.10	-725.35	8'470.75				
Cotisations patronales aux caisses de pensio..	16'459.90	16'861.80	-401.90	16'861.80	-401.90	16'459.90				
Cotisations patronales aux assurances-accid..	145.90	170.00	-24.10	171.45	-25.55	145.90				
Cotisations patronales aux caisses de comp..	2'775.35	2'995.00	-119.65	2'892.50	-117.15	2'775.35				
Cotisations patronales aux assurances d'indm..	2'069.40	2'160.00	-90.60	2'156.75	-87.35	2'069.40				
Fonds de formation professionnel	115.30	120.00	-4.70	0.00	115.30	115.30				

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31010	20 Ecoles					
	Matériel de bureau et cartouches d'imprimantes pour le personnel médico-social.					
31020	20 Ecoles					
	Matériel et médicaments pour les pharmacies du CSV.					
31050	20 Ecoles					
	Matériel didactique pour la prévention. Budget prévu dans le 3130000.					
31320	20 Ecoles					
	Concentration des contrôles médicaux des élèves de 11H des années 2017-2018 et 2018-2019 sur l'année civile 2018.					
31440	20 Ecoles					
	Matériel didactique pour la prévention. Budget prévu dans le 3130000.					
4340	13 Sécurité					
	La contrôleuse officielle bénéficie des services de l'association des contrôleurs de champignons pour maintenir sa formation à niveau.					
42100	19 Sécurité					
	La contrôleuse officielle s'est mise à disposition de la population dix dimanches en 2018 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.					
4900	Santé publique, autres					
	Jetons de présence de la Commission de salubrité publique					
30000	10 Chancellerie					
	Jetons de présence de la Commission de salubrité publique					
30592	30592	237,65	248,00	-10,35	0,00	237,65
30990	30990	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00
	31					
	31000	36'387,20	34'300,00	2'087,20	23'948,60	12'438,60
	31010	129,85	1'000,00	-870,15	778,30	-648,45
	31040	669,85	2'100,00	-1'430,15	1'332,35	-662,50
	31051	1'389,75	0,00	1'389,75	2'566,70	-1'176,95
	31300	132,00	0,00	132,00	91,40	40,60
	31302	6'419,55	127'40,00	-6'320,45	6'736,20	-316,65
	31340	807,00	16'000,00	-9'725,00	9'850,00	-158,00
	31700	121,10	160,00	-38,90	855,80	-488,80
	31710	933,10	2'300,00	-1'366,90	1'60,15	-39,05
	42	0,00	0,00	0,00	1'577,70	-644,60
	42600	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00
	46	0,00	-650,00	650,00	0,00	0,00
	46360	0,00	-650,00	650,00	0,00	0,00
	4331	24'548,10	32'615,00	-8'066,90	29'710,30	-5'162,20
	31	24'548,10	32'615,00	-8'066,90	29'710,30	-5'162,20
	31020	655,00	0,00	655,00	0,00	655,00
	31040	0,00	800,00	-800,00	0,00	0,00
	31300	0,00	1'650,00	-1'650,00	1'800,00	-1'800,00
	31302	23'893,10	30'165,00	-6'271,90	27'910,30	-4'017,20
	434	913,40	2'100,00	-1'186,60	1'075,00	-161,60
	4340	913,40	2'100,00	-1'186,60	1'075,00	-161,60
	31	913,40	2'100,00	-1'186,60	1'075,00	-161,60
	31300	413,40	1'000,00	-586,60	545,00	-131,60
	31320	500,00	1'100,00	-600,00	530,00	-30,00
	49	475,00	1'000,00	-525,00	1'175,00	-700,00
	490	475,00	1'000,00	-525,00	1'175,00	-700,00
	4900	475,00	1'000,00	-525,00	1'175,00	-700,00
	30	475,00	1'000,00	-525,00	1'175,00	-700,00
	30000	475,00	1'000,00	-525,00	1'175,00	-700,00



Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Sécurité sociale	10'578'716.28	10'841'496.00	-262'779.72	10'607'455.09	-287'338.11
Charges	10'739'325.14	11'042'596.00	-303'270.86	10'699'044.74	-40'280.40
Revenus	-160'608.86	-20'110.00	40'491.14	-91'589.65	-69'019.21
51 Maladie et accident	2'692'902.75	2'700'000.00	-7'097.25	2'721'629.35	-28'726.60
Charges	2'692'902.75	2'700'000.00	-7'097.25	2'721'629.35	-28'726.60
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511 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
512 Réductions de primes	2'692'902.75	2'700'000.00	-7'097.25	2'721'629.35	-28'726.60
Charges	2'692'902.75	2'700'000.00	-7'097.25	2'721'629.35	-28'726.60
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5120 Réductions de primes	2'692'902.75	2'700'000.00	-7'097.25	2'721'629.35	-28'726.60
Charges	2'692'902.75	2'700'000.00	-7'097.25	2'721'629.35	-28'726.60
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	2'692'902.75	2'700'000.00	-7'097.25	2'721'629.35	-28'726.60
Deductions aux cantons et aux conco.	2'692'902.75	2'700'000.00	-7'097.25	2'721'629.35	-28'726.60
53 Vieillesse et survivants	-20'608.05	54'910.00	-75'518.05	20'920.60	-41'528.65
Charges	15'159.00	91'010.00	-75'851.00	56'363.10	-41'204.10
Revenus	-35'767.05	-36'100.00	332.95	-35'442.50	-324.55
531 Assurance-veillesse et survivants (AVS)	-35'767.05	-36'090.00	322.95	-35'442.50	-324.55
Charges	0.00	10.00	-10.00	0.00	0.00
Revenus	-35'767.05	-36'100.00	332.95	-35'442.50	-324.55
5310 Assurance-veillesse et survivants (AVS)	-35'767.05	-36'090.00	322.95	-35'442.50	-324.55
Charges	0.00	10.00	-10.00	0.00	0.00
Revenus	-35'767.05	-36'100.00	332.95	-35'442.50	-324.55
31 Charges de biens et services et autres cha.	0.00	10.00	-10.00	0.00	0.00
31340 Primes d'assurances	0.00	10.00	-10.00	0.00	0.00
46 Revenus de transfert	-35'767.05	-36'100.00	332.95	-35'442.50	-324.55
46019 Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-35'767.05	-36'100.00	332.95	-35'442.50	-324.55
532 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
533 Prestations aux retraités	15'159.00	91'000.00	-75'841.00	56'363.10	-41'204.10
Charges	15'159.00	91'000.00	-75'841.00	56'363.10	-41'204.10
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
5330 Prestations aux retraités						
31300 24 Prévoyance sociale						
PRESTATIONS SERVICES DE TIERS (Journées des aînés)						
Dépenses : CHF 8'846.70 Budget : CHF 60'000.- Excédent de revenus : CHF 51'153.30						
5410 Allocations familiales						
36110 24 Prévoyance sociale						
ALFAS pour personnes sans activité lucrative						
Dépenses : CHF 2'163'97.95 Budget : CHF 2'15'000. Excédent de dépenses : CHF 1'397.95						
Dont : CHF 1'888.30 solde 2017 et CHF 2'390 correctif transitoire 2017 (augm. population)						
5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires						
36110 24 Prévoyance sociale						
ORACE (avances contributeurs d'entretien)						
Dépenses : CHF 6'588.- Budget : CHF 15'100 Excédent de revenus : CHF 8'512						
Dont : CHF 116.90 solde 2017 et CHF 80 correctif transitoire 2017 (augm. population)						
30	Charges de personnel	977.05	0.00	977.05	8'738.50	-7'761.45
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo.	2'102.70	0.00	2'102.70	7'209.00	-5'106.30
30109	Remboursement de salaires du personnel ad.	-1'540.85	0.00	-1'540.85	0.00	-1'540.85
30500	Coûtisations patronales AVS, AI, APG, AG, Itali.	129.30	0.00	129.30	453.75	-324.45
30520	Coûtisations patronales aux caisses de pensio.	204.45	0.00	204.45	8'17.80	-6'13.35
30530	Coûtisations patronales aux assurances-accid.	2.10	0.00	2.10	8.05	-5.95
30540	Coûtisations patronales aux caisses de comp.	42.50	0.00	42.50	143.35	-100.85
30550	Coûtisations patronales aux assurances d'inde.	31.55	0.00	31.55	106.55	-75.00
30591	Fonds de formation professionnel	1.70	0.00	1.70	0.00	1.70
30592	Coûtisation des employeurs aux structures d'a.	3.60	0.00	3.60	0.00	3.60
31	Charges de biens et services et autres cha.	8'856.60	61'000.00	-52'143.40	47'624.60	-38'768.00
31050	Dépenses alimentaires	17.00	0.00	17.00	2'765.00	-2'748.00
31300	Prestations de services de tiers	8'829.70	61'000.00	-52'170.30	44'858.60	-36'029.90
31700	Frais de déplacement et autres frais	9.90	0.00	9.90	0.00	9.90
36	Charges de transfert	5'325.35	30'000.00	-24'674.65	0.00	5'325.35
36350	Subventions aux entreprises privées	5'325.35	30'000.00	-24'674.65	0.00	5'325.35
54	Famille et jeunesse	1'832'727.14	1'932'461.00	-99'733.86	1'790'861.30	41'865.84
541	Allocations familiales	2'16'397.95	2'15'000.00	1'397.95	2'03'136.65	13'261.30
5410	Allocations familiales	2'16'397.95	2'15'000.00	1'397.95	2'03'136.65	13'261.30
36110	Charges	2'163'97.95	2'150'00.00	1'397.95	2'03'136.65	13'261.30
36110	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
543	Avance et recouvrement des pensions ali.	6'588.00	15'100.00	-8'512.00	15'442.50	-8'854.50
36110	Charges	6'588.00	15'100.00	-8'512.00	15'442.50	-8'854.50
36110	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
544	Protection de la jeunesse	50'214.50	49'200.00	1'014.50	50'346.80	-132.30
36110	Charges	50'214.50	49'200.00	1'014.50	50'346.80	-132.30
36110	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5440	Protection de la jeunesse (en général)	50'214.50	49'200.00	1'014.50	50'346.80	-132.30
36360	Charges	50'214.50	49'200.00	1'014.50	50'346.80	-132.30
36370	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	50'214.50	49'200.00	1'014.50	50'346.80	-132.30
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	44'834.50	45'800.00	-965.50	45'286.80	-452.30
36370	Subventions aux personnes physiques	5'380.00	3'400.00	1'980.00	5'060.00	320.00

5451 Crèches et garderies
30900 21 Parascolaire
Le versement des bénéficiaires des institutions privées s'est monté moins conséquent que ce qui a été budgété. La situation financières s'est par conséquent montrée moins favorable auprès de ses institutions l'année passée.

42600 21 Parascolaire
Le subventions au institutions privées en préscolaire a quelque peu diminué en regard du budget. Celui-ci démontre une stagnation de la fréquentation et provient également de l'accroissement des contrôles au niveau des VCC afin d'être plus juste sur les montants subventionnés.

5510 Financement LACI (FIP)
36110 24 Prévoyance sociale
FIP, Financement LACI
Dépenses : CHF 172'259 Budget : CHF 200'000.- Excédent de revenus : CHF 27'741
Dont : CHF -5'108 solde 2017 et CHF 20'600 correctif transitoire 2017 (augm. population)

5520 Part communale aux mesures d'inserction
36110 24 Prévoyance sociale
PROGRAMME INSERTION
Dépenses : CHF 339'733 30 Budget : CHF 425'000.- Excédent de revenus : CHF 85'266.70
Dont : CHF -4'410.65 solde 2017 et CHF 3'920 correctif transitoire 2017 (augm. population)

Classification fonctionnelle	Comptes		Budget		Ecart		Comptes		Ecart	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
5441 Foyers pour enfants et adolescents	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5444 Animation de jeunesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
545 Prestations aux familles	1'559'526.69	1'553'161.00	1'753'161.00	-93'634.31	1'521'935.35	1'521'935.35	37'591.34	100'078.60	1'521'935.35	1'521'935.35
Charges	1'622'013.95	1'753'161.00	1'753'161.00	-131'147.05	1'521'935.35	1'521'935.35	1'000'078.60	1'000'078.60	1'521'935.35	1'521'935.35
Revenus	-62'487.26	-100'000.00	-100'000.00	37'512.74	0.00	0.00	-62'487.26	-62'487.26	0.00	0.00
5451 Crèches et garderies	1'559'526.69	1'553'161.00	1'753'161.00	-93'634.31	1'521'935.35	1'521'935.35	37'591.34	100'078.60	1'521'935.35	1'521'935.35
Charges	1'622'013.95	1'753'161.00	1'753'161.00	-131'147.05	1'521'935.35	1'521'935.35	1'000'078.60	1'000'078.60	1'521'935.35	1'521'935.35
Revenus	-62'487.26	-100'000.00	-100'000.00	37'512.74	0.00	0.00	-62'487.26	-62'487.26	0.00	0.00
33 Amortissements du patrimoine administratif, biens meubles PA...	2'900.00	2'900.00	2'900.00	0.00	2'900.00	2'900.00	0.00	0.00	2'900.00	2'900.00
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA...	2'900.00	2'900.00	2'900.00	0.00	2'900.00	2'900.00	0.00	0.00	2'900.00	2'900.00
36 Charges de transfert	1'618'847.15	1'750'000.00	1'750'000.00	-131'152.85	1'519'035.35	1'519'035.35	99'811.80	99'811.80	1'519'035.35	1'519'035.35
36350 Subventions aux entreprises privées	1'618'847.15	1'750'000.00	1'750'000.00	-131'152.85	1'519'035.35	1'519'035.35	99'811.80	99'811.80	1'519'035.35	1'519'035.35
39 Imputations internes	266.80	261.00	261.00	5.80	0.00	0.00	266.80	266.80	0.00	0.00
39400 Imputations internes pour intérêts et charges...	266.80	261.00	261.00	5.80	0.00	0.00	266.80	266.80	0.00	0.00
42 Taxes	-62'487.26	-100'000.00	37'512.74	0.00	-62'487.26	0.00	-62'487.26	0.00	-62'487.26	0.00
42600 Remboursements de tiers	-62'487.26	-100'000.00	37'512.74	0.00	-62'487.26	0.00	-62'487.26	0.00	-62'487.26	0.00
55 Chômage	511'992.30	625'000.00	-113'007.70	567'563.20	-55'570.90	567'563.20	-55'570.90	567'563.20	-55'570.90	567'563.20
551 Chômage	511'992.30	625'000.00	-113'007.70	567'563.20	-55'570.90	567'563.20	-55'570.90	567'563.20	-55'570.90	567'563.20
Charges	172'259.00	200'000.00	-27'741.00	238'719.90	-66'460.90	238'719.90	-66'460.90	238'719.90	-66'460.90	238'719.90
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
551 Assurance chômage	172'259.00	200'000.00	-27'741.00	238'719.90	-66'460.90	238'719.90	-66'460.90	238'719.90	-66'460.90	238'719.90
Charges	172'259.00	200'000.00	-27'741.00	238'719.90	-66'460.90	238'719.90	-66'460.90	238'719.90	-66'460.90	238'719.90
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5510 Assurance chômage	172'259.00	200'000.00	-27'741.00	238'719.90	-66'460.90	238'719.90	-66'460.90	238'719.90	-66'460.90	238'719.90
Charges	172'259.00	200'000.00	-27'741.00	238'719.90	-66'460.90	238'719.90	-66'460.90	238'719.90	-66'460.90	238'719.90
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
552 Prestations aux chômeurs	339'733.30	425'000.00	-85'266.70	331'248.75	8'484.55	331'248.75	8'484.55	331'248.75	-85'266.70	331'248.75
552 Prestations aux chômeurs	339'733.30	425'000.00	-85'266.70	331'248.75	8'484.55	331'248.75	8'484.55	331'248.75	-85'266.70	331'248.75
Charges	339'733.30	425'000.00	-85'266.70	331'248.75	8'484.55	331'248.75	8'484.55	331'248.75	-85'266.70	331'248.75
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5520 Prestations aux chômeurs	339'733.30	425'000.00	-85'266.70	331'248.75	8'484.55	331'248.75	8'484.55	331'248.75	-85'266.70	331'248.75
5520 Prestations aux chômeurs	339'733.30	425'000.00	-85'266.70	331'248.75	8'484.55	331'248.75	8'484.55	331'248.75	-85'266.70	331'248.75
Charges	339'733.30	425'000.00	-85'266.70	331'248.75	8'484.55	331'248.75	8'484.55	331'248.75	-85'266.70	331'248.75
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	339'733.30	425'000.00	-85'266.70	331'248.75	8'484.55	331'248.75	8'484.55	331'248.75	-85'266.70	331'248.75
36 Charges de transfert	339'733.30	425'000.00	-85'266.70	331'248.75	8'484.55	331'248.75	8'484.55	331'248.75	-85'266.70	331'248.75
Dédommagements aux cantons et aux conco...	339'733.30	425'000.00	-85'266.70	331'248.75	8'484.55	331'248.75	8'484.55	331'248.75	-85'266.70	331'248.75
559 Chômage, non mentionné ailleurs	0.00	0.00	0.00	-2'405.45	2'405.45	0.00	2'405.45	2'405.45	0.00	0.00
559 Chômage, non mentionné ailleurs	0.00	0.00	0.00	-2'405.45	2'405.45	0.00	2'405.45	2'405.45	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	-2'405.45	2'405.45	0.00	2'405.45	2'405.45	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5590 Chômage, non mentionné ailleurs	0.00	0.00	0.00	-2'405.45	2'405.45	0.00	2'405.45	2'405.45	0.00	0.00
5590 Chômage, non mentionné ailleurs	0.00	0.00	0.00	-2'405.45	2'405.45	0.00	2'405.45	2'405.45	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	-2'405.45	2'405.45	0.00	2'405.45	2'405.45	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5720 Aide matérielle légale
36110 24 Prévoyance sociale

AIDE MATÉRIELLE
Dépenses: CHF 4,62,887.49 Budget: CHF 4,400'000 Excédent dépenses: CHF 62,887.49
Dont: CHF -2,657,555 solde 2017 et CHF 49,880 correctif transitoire 2017 (augm. population)
LUTTE CONTRE L'ABUS
Dépenses: CHF 32,470.50 Budget: CHF 37'000.- Excédent de revenus: CHF 4,529.50
Dont: CHF 248,50 solde 2017 et CHF -- correctif transitoire 2017 (augm. population)

5790 Assistance, autres
36110 24 Prévoyance sociale
POT-COMMUN: FRANS DE PERSONNEL DES SERVICES SOCIAUX
Dépenses: CHF 1,277,54 Budget: CHF 1,800'000 Excédents de revenus: CHF 27,246
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 11,691,4 Budget: CHF 117'000 Excédent de revenus: CHF 86
Dont: CHF 1013,20 solde 2017 et CHF 1300 correctif transitoire 2017 (augm. population)

46120
MANDAT DE PRESTATION (Rochefort et Broc-Dessous)
Recettes: CHF 58,254,55 Budget: CHF 45'000.- Excédent de recettes: CHF 13,254,55
Cet excédent de revenus s'explique par l'augmentation de dossiers (AVS, AS, Accord) pour la commune de Rochefort.
5796 Guichets sociaux régionaux



Comptes 2018

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
56	Construction de logements sociaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	0.00	0.00	0.00	-2,405.45	2,405.45
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco.	0.00	0.00	0.00	-2,405.45	2,405.45
560	Construction de logements sociaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5600	Construction de logements sociaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	5,561,702.14	5,529,125.00	32,577.14	5,506,480.64	55,221.50
572	Aide matérielle	4,495,357.99	4,437,000.00	58,357.99	4,428,816.10	66,541.89
5720	Aide matérielle légale	4,495,357.99	4,437,000.00	58,357.99	4,428,816.10	66,541.89
36110	Charges de transfert	4,495,357.99	4,437,000.00	58,357.99	4,428,816.10	66,541.89
5721	Aide matérielle à bien plaire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
579	Assistance, non mentionné ailleurs	1,066,344.15	1,092,125.00	-25,780.85	1,077,664.54	-11,320.39
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	1,066,344.15	1,092,125.00	-25,780.85	1,077,664.54	-11,320.39
30	Charges de personnel	0.00	1,000.00	-1,000.00	0.00	0.00
36110	Charges de transfert	108,143.00	117,000.00	-8,857.00	133,878.65	-25,735.65
42	Taxes	-275.00	0.00	-275.00	0.00	-275.00
42600	Remboursements de tiers	-275.00	0.00	-275.00	0.00	-275.00
5796	Guichets sociaux régionaux	958,476.15	974,125.00	-15,648.85	943,785.89	14,690.26
30	Charges de personnel	742,932.95	741,095.00	1,837.95	752,580.89	-9,647.94

31340 17 Gérance du patrimoine
 31600 Imputation internes de loyers et décomptes de charges.
 17 Gérance du patrimoine

46019 Electricité des locaux utilisés par le service social (SSR) et l'Antenne Accord, les deux sis dans l'immeuble Epenver 4 à Cernier.
 24 Prévoyance sociale
 POT-COMMUN : FRANS DE PERSONNEL DES GUICHETS ACCORD
 Dépenses : CHF 5354 Budget : CHF 20'000 Excédent de revenus : CHF 14'646
 Ce poste reste toutefois difficile à évaluer car il s'agit d'un pot-commun des frais de personnel de l'ensemble des guichets Accord du canton.



Comptes 2018

	Classification fonctionnelle		Comptes 2018		Budget 2018		Ecart		Comptes 2017		Ecart	
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	655'797.85	599'210.00	56'587.85	623'696.95	32'100.90						
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	693.00	0.00	693.00	5'352.79	-4'659.79						
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-66'674.65	0.00	-66'674.65	-28'218.30	-4'456.35						
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'14'19.30	0.00	4'994.30	10'800.00	61'9.30						
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AG, frai..	39'419.50	38'409.00	1'010.50	40'890.90	-1'471.40						
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	75'529.90	70'435.00	5'094.90	73'014.25	2'515.65						
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	702.55	745.00	-42.45	741.70	-39.15						
30540	Cotisations patronales aux caisses de compé..	1'34'14.80	12'585.00	829.80	12'862.00	552.80						
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	10'003.60	9'385.00	618.60	9'591.10	412.50						
30591	Fonds de formation professionnel	555.00	522.00	33.00	0.00	555.00						
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'149.20	1'079.00	70.20	0.00	1'149.20						
30990	Autres charges de personnel	922.90	2'000.00	-1'077.10	849.50	73.40						
31	Charges de biens et services et autres cha..	67'176.75	81'230.00	-14'053.25	63'314.45	3'862.30						
31000	Matériel de bureau	2'127.75	2'000.00	127.75	1'761.55	366.20						
31020	Imprimés, publications	3'403.80	5'600.00	-2'196.20	3'444.60	-40.80						
31051	Frais de réception	3'12.00	1'200.00	-888.00	1'14.30	1'97.70						
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	814.20	0.00	814.20	0.00	814.20						
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'530.95	0.00	2'530.95	0.00	2'530.95						
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0.00	0.00	0.00	19.95	-19.95						
31200	Alimentation et élimination	1'1718.30	0.00	1'1718.30	1'699.45	-18.85						
31300	Prestations de services de tiers	1'725.90	3'750.00	-2'024.10	2'158.00	-432.10						
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	598.50	7'000.00	-6'401.50	1'180.00	-5'81.50						
31340	Primes d'assurances	526.80	7'00.00	-1'73.20	672.60	-1'45.80						
31580	Entretien des immobilisations incorporées	3'1026.45	3'1500.00	-473.55	30'934.10	92.35						
31600	Loyers et ferrages des biens-fonds	2'1366.25	2'7480.00	-6'113.75	20'610.00	756.25						
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'025.85	2'000.00	-974.15	719.90	305.95						
36	Charges de transfert	186'879.00	200'000.00	-13'121.00	162'466.30	24'412.70						
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	186'879.00	200'000.00	-13'121.00	162'466.30	24'412.70						
39	Imputations internes	23'567.00	16'800.00	6'767.00	21'571.40	1'995.60						
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	23'567.00	16'800.00	6'767.00	21'571.40	1'995.60						
42	Taxes	-3'825.00	0.00	-3'825.00	0.00	-3'825.00						
42600	Remboursements de tiers	-3'825.00	0.00	-3'825.00	0.00	-3'825.00						
46	Revenus de transfert	-58'254.55	-65'000.00	6'745.45	-56'147.15	-2'107.40						
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-58'254.55	-45'000.00	-1'3254.55	-56'147.15	-2'107.40						
46310	Subventions des cantons et des concordats	0.00	-20'000.00	20'000.00	0.00	0.00						

31010	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31020	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31051	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31110	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31119	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31120	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31200	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31300	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31310	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31320	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31340	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31410	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31510	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31590	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31600	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31610	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31700	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31920	25 Travaux publics	25 Travaux publics
31980	25 Travaux publics	25 Travaux publics

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
6150	Routes communales	4 215 076,33	4 208 512,00	-193 435,67	4 051 561,05	163 515,28
	Charges	4 400 182,56	4 547 132,00	-146 949,44	4 207 826,53	192 356,03
	Revenus	-185 106,23	-138 620,00	-46 486,23	-156 265,48	-28 840,75
61	Circulation routière	4 339 423,98	4 509 112,00	-169 688,02	4 106 962,10	232 461,88
	Charges	4 522 096,46	4 649 132,00	-127 035,54	4 271 462,83	250 633,63
	Revenus	-182 672,48	-140 020,00	-42 652,48	-164 500,73	-18 171,75
30	Charges de personnel	1 594 958,30	1 572 100,00	22 858,30	1 595 866,36	-91 968,96
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo.	1 594 958,30	1 572 100,00	22 858,30	1 595 866,36	-91 968,96
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-46 000,00	0,00	-46 000,00	54 929,16	-100 129,16
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-34 707,60	0,00	-34 707,60	-50 815,20	16 107,60
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1 709 135	15 460,00	1 593 35	1 731 360	-264 025
30490	Autres allocations (indemnités de pique)	74 124,00	7 100,00	67 024,00	82 935,00	-88 111,00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	105 5798,70	1 053 312,00	486,70	1 087 764,25	-393 535
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	185 520,20	180 230,00	5 290,20	184 762,40	757,80
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	38 947,90	33 905,00	5 042,90	35 946,00	3 601,90
30540	Cotisations patronales aux caisses de comp..	34 662,70	34 500,00	162,70	34 515,20	147,50
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	25 849,50	25 735,00	114,50	25 738,25	111,25
30591	Fonds de formation professionnel	1 435,95	1 430,00	5,95	0,00	1 435,95
30592	Cotisation des employeurs aux structures da..	2 970,00	2 958,00	12,00	4 200,00	-2 970,00
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0,00	0,00	0,00	4 200,00	-4 200,00
30990	Autres charges de personnel	124,80	2 500,00	-1 256,20	1 499,70	-255,90
31	Charges de biens et services et autres cha..	1 134 787,71	1 253 000,00	-118 212,29	1 180 324,04	-45 536,33
31000	Matériel de bureau	875,45	600,00	275,45	1 078,05	-202,60
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	206 673,00	216 000,00	-9 327,00	234 169,40	-27 496,40
31020	Imprimés, publications	1 584,25	500,00	1 084,25	1 198,45	1 158,45
31030	Littérature spécialisée, magazines	248,00	0,00	248,00	0,00	248,00
31051	Frais de réception	1 243,00	0,00	1 243,00	0,00	1 243,00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	14 122,20	11 500,00	-3 377,80	17 696,45	-3 574,25
31120	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	8 862,95	11 500,00	-2 637,05	9 939,10	-1 076,15
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	5 488,95	5 000,00	488,95	4 518,00	970,95
31200	Alimentation et élimination	132 122,21	124 500,00	7 622,21	132 743,59	-621,38
31300	Prestations de services de tiers	70 033,05	73 000,00	-2 966,95	8 410,05	61 623,00
31310	Planifications et projections de tiers	9 217,55	0,00	9 217,55	0,00	9 217,55
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	4 373,35	11 000,00	-6 626,65	25 641,85	-35 011,85
31340	Primes d'assurances	23 826,10	22 630,00	1 196,10	25 641,85	-1 815,75
31370	Impôts et taxes	2 196,70	18 670,00	-16 473,30	19 237,30	-27 299,90
31380	Cours, examens et conseils	102,35	0,00	102,35	102,35	0,00
31410	Entren des routes / voies de communication	408 820,55	610 000,00	-201 179,45	485 981,90	-77 161,35
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0,00	5 000,00	-5 000,00	0,00	5 000,00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	2 815,45	8 500,00	-5 684,55	12 971,65	-10 156,20
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	95 380,30	91 000,00	4 380,30	101 399,50	-6 019,20
31590	Entretien d'autres biens meuble	24 002,05	30 000,00	-5 997,95	93 332,95	-69 332,95
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	5 041,35	0,00	5 041,35	11 768,65	-38 644,90
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1 661,45	0,00	1 661,45	3 592,10	-1 930,65
31700	Frais de déplacement et autres frais	4 079,75	7 600,00	-3 520,25	3 406,90	67 285
31900	Prestations en dommages et intérêts	0,00	0,00	0,00	4 94,95	-4 94,95
31920	Indemnisation de droits	0,00	0,00	0,00	1 50,00	-1 50,00
31980	Autres charges d'exploitation	3 923,00	0,00	3 923,00	1 476,10	2 446,90
33	Amortissements du patrimoine administra..	993 406,39	978 380,00	15 026,39	933 638,13	59 768,26
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	725 176,19	729 850,00	-4 673,81	700 141,55	25 034,64
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	4 340,00	4 340,00	0,00	4 340,00	0,00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	122 381,08	122 320,00	61,08	122 381,08	0,00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	135 802,08	115 430,00	20 172,08	100 875,50	34 726,58
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisat..	5 907,04	6 440,00	-532,96	5 900,00	7,04

36140	34 Energie
	Frais de remise en service de l'éclairage public de fontaines au terme de la période d'essai.
36360	23 Loisirs, sports
	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge)
42100	25 Travaux publics
	Frais de déplacement avec véhicules privés et mobility dans le cadre du travail.
42400	25 Travaux publics
	Emblument permis de fouilles.
42500	25 Travaux publics
	Location de matériel divers (signal, barrières...), Travaux pour tiers.
42600	25 Travaux publics
	Vente vieux véhicules pour l'exportation et divers produits.
46110	25 Travaux publics
	Indemnités assurances et refacturation sinistre.
46310	25 Travaux publics
	Subventions pour déneigement de la Vue-des-Alpes.
6180 Routes privées	
36110	13 Sécurité
	Il s'agit des embluments pour les arrêtés du Conseil communal concernant la circulation routière sur fonds privés, soit un arrêté à CHF 200.- et remboursement des frais de publication dans la Feuille officielle.
6190 Routes, autres	
36110	19 Sécurité
	La participation au Fonds des missions de secours pour le Secours routier représente un montant de CHF 7.21 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
6220 Trafic régional	

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
39	Imputations internes	270'093.06	270'617.00	-523.94	0.00	270'093.06
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	270'093.06	270'617.00	-523.94	0.00	270'093.06
42	Taxes	-70'128.15	-40'000.00	-30'128.15	-51'370.40	-18'757.75
42100	Enrollements administratifs	-29'506.67	-20'000.00	-9'506.67	-27'021.72	-2'484.95
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-9'971.90	-20'000.00	10'028.10	-11'452.98	1'481.08
42500	Ventes	-6'927.13	0.00	-6'927.13	-4'630.00	-2'244.13
42600	Remboursements de tiers	-2'3722.45	0.00	-2'3722.45	-8'212.70	-15'509.75
43	Revenus divers	-300.00	0.00	-300.00	0.00	-300.00
43090	Autres revenus d'exploitation	-300.00	0.00	-300.00	0.00	-300.00
44	Revenus financiers	-2'400.00	0.00	-2'400.00	-1'095.00	-1'305.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'400.00	0.00	-2'400.00	-1'095.00	-1'305.00
46	Revenus de transfert	-43'597.00	-30'000.00	-13'597.00	-35'119.00	-8'478.00
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-25'000.00	0.00	-25'000.00	-15'000.00	-10'000.00
46310	Subventions des cantons et des conordats	-18'597.00	-30'000.00	11'403.00	-20'119.00	1'522.00
48	Revenus extraordinaires	-68'681.08	-68'620.00	-61.08	-68'681.08	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-68'681.08	-68'620.00	-61.08	-68'681.08	0.00
6155	Places de stationnement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
618	Routes privées	2'433.75	-1'400.00	3'833.75	-8'235.25	10'669.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	2'433.75	-1'400.00	3'833.75	-8'235.25	10'669.00
6180	Routes privées	2'433.75	-1'400.00	3'833.75	-8'235.25	10'669.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	2'433.75	-1'400.00	3'833.75	-8'235.25	10'669.00
42	Taxes	2'433.75	-1'400.00	3'833.75	-8'235.25	10'669.00
42100	Enrollements administratifs	-264.00	-400.00	136.00	-520.00	256.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	2697.75	-1'000.00	3'697.75	-7'330.25	10'028.00
42600	Remboursements de tiers	0.00	0.00	0.00	-385.00	385.00
619	Routes, non mentionné ailleurs	121'913.90	102'000.00	19'913.90	63'636.30	58'277.60
	Charges	121'913.90	102'000.00	19'913.90	63'636.30	58'277.60
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6190	Routes, non mentionné ailleurs	121'913.90	102'000.00	19'913.90	63'636.30	58'277.60
	Charges	121'913.90	102'000.00	19'913.90	63'636.30	58'277.60
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	121'913.90	102'000.00	19'913.90	63'636.30	58'277.60
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	121'913.90	102'000.00	19'913.90	63'636.30	58'277.60
62	Transports publics	2'057'234.90	2'108'087.00	-50'852.10	1'452'026.95	605'207.95
	Charges	2'161'674.90	2'211'287.00	-49'612.10	1'769'923.15	391'751.75
	Revenus	-104'440.00	-103'200.00	-1'240.00	-317'896.20	213'456.20
622	Trafic régional	2'015'716.96	2'108'056.00	-92'339.04	1'459'903.70	555'813.26
	Charges	2'030'716.96	2'112'056.00	-90'339.04	1'685'244.90	345'472.06
	Revenus	-15'000.00	-13'000.00	-2'000.00	-225'341.20	210'341.20
6220	Trafic régional et d'agglomération	1'994'301.36	2'086'056.00	-91'754.64	1'438'976.90	555'224.46
	Charges	2'009'301.36	2'089'056.00	-89'754.64	1'664'318.10	344'983.26

3090	30 Transports	
3610	Snowbus, part 2016-2017 de l'association Parc Chasseral	
3610	30 Transports	
3630	Coursus du Snowbus de janvier à mars 2018 (dépense compensée par les recettes des sponsors, selon convention de 2004).	
3630	30 Transports	
36360	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 451'0000 / 306220).	
36360	30 Transports	
45100	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.	
45100	30 Transports	
46310	Promotion du co-voiturage : CHF 2'600.-; soutien financier à un jeu de promotion des transports publics dans le canton : CHF 2'000.-;	
46310	30 Transports	
46320	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).	
46350	30 Transports	
46360	Snowbus, part 2016-2017 de l'office cantonal des transports.	
46360	30 Transports	
46360	Snowbus, part 2016-2017 de la ville de Neuchâtel.	
46360	Snowbus, part 2016-2017 d'organismes privés.	
44720	23 Loisirs, sports	
6222	Noctambus	
6290	Participation communale au Noctambus	
6290	cartes journalières des CHF	

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Revenus	-15'000.00	-13'000.00	-2'000.00	-225'341.20	2'103'411.20
31020	Charges de biens et services et autres cha..	30'264.00	38'600.00	-8'336.00	4'935.90	25'328.10
31051	Imprimés, publications	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
31300	Frais de réception	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
31320	Prestations de services de tiers	24'522.55	20'000.00	4'522.55	4'935.90	19'586.55
33001	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	5'774.45	18'000.00	-12'225.55	0.00	5'741.45
33	Amortissements du patrimoine administra..	5'038.39	39'360.00	-34'321.61	39'366.25	-34'327.86
36	Amortissements planifiés, routiers/voies de co..	5'038.39	39'360.00	-34'321.61	39'366.25	-34'327.86
36110	Charges de transfert	1'973'476.75	2'012'800.00	-39'323.25	1'620'015.95	353'460.80
36330	Deductions aux cantons et aux conco..	1'963'142.30	2'000'000.00	-36'857.70	1'611'825.60	351'316.70
36360	Subventions aux entreprises privées	34.45	8'000.00	-7'965.55	3'590.35	-3'555.80
39	Subventions aux organisations privées à but ..	10'300.00	4'800.00	5'500.00	4'600.00	5'700.00
39400	Imputations internes	522.22	8'296.00	-7'773.78	0.00	522.22
45	Imputations internes pour intérêts et charges. ..	522.22	8'296.00	-7'773.78	0.00	522.22
45110	Prélèvements sur les fonds et finançemen..	0.00	0.00	0.00	-220'000.00	220'000.00
46	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	-220'000.00	220'000.00
46310	Revenus de transfert	-15'000.00	-13'000.00	-2'000.00	-5'341.20	-9'658.80
46320	Subventions des cantons et des concordats	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-1'424.00	-2'576.00
46350	Subventions des communes et des syndicats. .	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-1'424.00	-2'576.00
46360	Subventions des entreprises privées	-6'000.00	-4'000.00	-2'000.00	-2'137.45	-3'862.55
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-355.75	-644.25
6221	Subvention Orde-Verte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6222	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6222	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6222	Noctambus	2'1415.60	22'000.00	-584.40	20'926.80	488.80
36360	Charges	2'1415.60	22'000.00	-584.40	20'926.80	488.80
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	2'1415.60	22'000.00	-584.40	20'926.80	488.80
623	Traffic d'agglomération	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6230	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6230	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6230	Traffic d'agglomération	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6231	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6231	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	41'517.94	31.00	41'486.94	-7'876.75	49'394.69
6290	Charges	130'957.94	90'231.00	40'726.94	84'678.25	46'279.69
6290	Revenus	-89'440.00	-90'200.00	760.00	-92'555.00	3'115.00
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	41'517.94	31.00	41'486.94	-7'876.75	49'394.69
6290	Charges	130'957.94	90'231.00	40'726.94	84'678.25	46'279.69
6290	Revenus	-89'440.00	-90'200.00	760.00	-92'555.00	3'115.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	84'663.60	89'092.00	-4'428.40	84'603.30	60.30
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000.00	84'000.00	0.00	84'000.00	0.00
31200	Alimentation et élimination	246.55	50.00	196.55	180.35	66.20

31340 17 Gérance du patrimoine
 Primes E/CAP pour les abris de bus communaux.
 36110 19 Sécurité

La participation au Fonds des missions de secours pour les domaines ferroviaire et aéronautique représente un montant de CHF 0.12 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018		Comptes 2017		Ecart	
	2018	2017	2018	2017	2018-2017	2018-2017
31340 Primes d'assurances	417.05	417.05	417.05	417.05	0.00	0.00
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0.00	41632.00	-41632.00	41632.00	0.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	36080.00	36080.00	580.00	35500.00	580.00	35500.00
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	36080.00	36080.00	580.00	35500.00	580.00	35500.00
36 Charges de transfert	2029.10	2029.10	350.00	11679.10	-505.05	21534.15
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço..	2029.10	2029.10	350.00	11679.10	-505.05	21534.15
39 Imputations internes	8185.24	8185.24	209.00	7976.24	0.00	8185.24
39400 Imputations internes pour intérêts et charges..	8185.24	8185.24	209.00	7976.24	0.00	8185.24
41 Revenus régaliers et de concessions	0.00	0.00	-600.00	600.00	-750.00	750.00
41200 Revenus de concessions	0.00	0.00	-600.00	600.00	-750.00	750.00
42 Taxes	-89440.00	-89440.00	-89600.00	160.00	-91805.00	2365.00
42500 Ventes	-89440.00	-89440.00	-89600.00	160.00	-91805.00	2365.00
63 Transports, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63000 Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63000 Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
633 Autres systèmes de transport	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63300 Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63300 Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6330 Autres systèmes de transport	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63300 Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63300 Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64 Télécommunications	0.00	0.00	-35000.00	35000.00	0.00	0.00
64000 Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64000 Revenus	0.00	0.00	-35000.00	35000.00	0.00	0.00
640 Télécommunications	0.00	0.00	-35000.00	35000.00	0.00	0.00
64000 Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64000 Revenus	0.00	0.00	-35000.00	35000.00	0.00	0.00
6400 Télécommunications	0.00	0.00	-35000.00	35000.00	0.00	0.00
64000 Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64000 Revenus	0.00	0.00	-35000.00	35000.00	0.00	0.00
43 Revenus divers	0.00	0.00	-35000.00	35000.00	0.00	0.00
43090 Autres revenus d'exploitation	0.00	0.00	-35000.00	35000.00	0.00	0.00



Comptes 2018

	Comptes		Budget		Ecart		Comptes		Ecart	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Protection de l'environnement et aménagement	931 062,63	923 716,00	7 346,63	855 010,54	1 292 117,61	11 842 272,92	6 763 306,69	1 292 117,61	11 842 272,92	6 763 306,69
Charges	12 519 554,61	11 222 743,70	1 292 117,61	11 842 272,92	-1 284 770,98	-10 987 713,38	-800 778,60	-1 292 117,61	-11 842 272,92	-6 763 306,69
Revenus	-11 588 491,98	-10 303 721,00	-1 284 770,98	-10 987 713,38						
71 Approvisionnement en eau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges	4 453 276,47	3 893 080,00	560 196,47	4 312 967,72						
Revenus	-4 453 276,47	-3 893 080,00	-560 196,47	-4 312 967,72						
710 Approvisionnement en eau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges	4 453 276,47	3 893 080,00	560 196,47	4 312 967,72						
Revenus	-4 453 276,47	-3 893 080,00	-560 196,47	-4 312 967,72						
7100 Approvisionnement en eau (en général)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges	4 453 276,47	3 893 080,00	560 196,47	4 312 967,72						
Revenus	-4 453 276,47	-3 893 080,00	-560 196,47	-4 312 967,72						
30 Charges de personnel	0,00	648 570,00	-648 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salaires du personnel administratif et d'explo.	0,00	506 615,00	-506 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Allocations pour enfants et allocations de for.	0,00	6 875,00	-6 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres allocations (indemnités de piquet)	0,00	1 178,50	-1 178,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coûtisations patronales (AVS, AI, APG, AG, frai.	0,00	3 322,50	-3 322,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coûtisations patronales aux caisses de pensio.	0,00	60 535,00	-60 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coûtisations patronales aux assurances-accid.	0,00	6 140,00	-6 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coûtisations patronales aux caisses de compe.	0,00	10 890,00	-10 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coûtisations patronales aux assurances d'inde.	0,00	8 120,00	-8 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds de formation professionnel	0,00	4 51,00	-4 51,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coûtisation des employeurs aux structures d'a.	0,00	934,00	-934,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres charges de personnel	0,00	3 000,00	-3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Charges de biens et services et autres cha.	2 877 917,23	1 481 820,00	1 396 097,23	2 746 670,11	1 312 47,12	1 312 47,12	-386 197,75	1 312 47,12	1 312 47,12	-386 197,75
Matériel d'exploitation, fournitures	654 564,30	531 000,00	123 564,30	693 184,05						
Imprimés, publications	0,00	5 800,00	-5 800,00	6 40,50						
Littérature spécialisée, magazines	0,00	1 000,00	-1 000,00	0,00						
Frais de réception	0,00	500,00	-500,00	0,00						
Acquisition de machines, appareils, véhicules.	0,00	65 000,00	-65 000,00	0,00						
Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0,00	2 300,00	-2 300,00	0,00						
Immobilisations incorporelles	1 621,75	0,00	1 621,75	0,00						
Alimentation et élimination	0,00	3 500,00	-3 500,00	-8 11,25						
Prestations de services de tiers	2 700,00	2 700,00	-2 700,00	0,00						
Honoraires de consultants externes, experts, ..	2 564 16,35	201 000,00	55 216,35	257 291,45						
Honoraires de consultants externes, experts, ..	1 114 82,25	13 990,00	-2 714,75	12 613,90						
Primes d'assurances	7 830,00	7 830,00	25 340,85	182,88						
Impôts et taxes	3 317 08,85	0,00	3 317 08,85	32 987,97						
Entretien des terrains	0,00	5 000,00	-5 000,00	250,00						
Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	0,00	600 000,00	-1 318 830,75	1 781 734,45						
Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1 918 830,75	0,00	1 918 830,75	1 781 734,45						
Entretien des terrains bâtis et bâtiments	651,30	0,00	651,30	230,10						
Entretien de machines, appareils, véhicules e.	0,00	5 000,00	-5 000,00	0,00						
Entretien des immobilisations incorporelles	0,00	7 500,00	-7 500,00	0,00						
Frais de déplacement et autres frais	0,00	2 500,00	-2 500,00	0,00						
Pertes sur créances effectives	433,66	2 000,00	-1 566,32	2 74,03						
Indemnisation de droits	1 080,00	1 000,00	80,00	1 080,00						
33 Amortissements du patrimoine administra.	706 642,37	724 280,00	-17 637,63	712 390,18	-67 47,81	-67 47,81	10 321,16	712 390,18	-67 47,81	10 321,16
Amortissements planifiés, autres ouvrages de.	57 376,00	58 680,00	-1 303,98	58 410,30						
Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d.	4 385,55	4 380,00	5,55	4 385,55						
Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7 901 64,64	7 494,00	4 074,64	7 494,58						
Amortissements planifiés, autres immobilisat.	49 462,04	58 160,00	-8 697,96	48 957,51						
35 Attributions aux fonds et financements sp.	0,00	213 410,00	-213 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attributions aux financements spéciaux du ca.	0,00	213 410,00	-213 410,00	0,00						
37 Subventions à redistribuer	652 559,60	600 000,00	52 559,60	625 219,00	27 340,60	27 340,60	0,00	625 219,00	27 340,60	0,00
Cantons et concordats	652 559,60	600 000,00	52 559,60	625 219,00						
39 Imputations internes	216 157,27	225 000,00	-8 842,73	228 688,43	-12 531,16	-12 531,16	0,00	228 688,43	-12 531,16	0,00
Imputations internes pour intérêts et charges. ..	216 157,27	225 000,00	-8 842,73	228 688,43						

Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart	
42	Taxes	-3'228'143.77	-3'214'500.00	-13'643.77	-3'077'480.02	-150'663.75
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-222.84	-4'500.00	4'277.16	0.01	-222.85
42500	Ventes	-3'228'200.91	-3'210'000.00	-18'200.91	-3'027'078.98	-201'121.93
42600	Remboursements de tiers	279.98	0.00	279.98	-50'401.05	50'681.03
43	Revenus divers	0.00	-5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
43090	Autres revenus d'exploitation	0.00	-5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
45	Prélèvements sur les fonds et financem..	-477'781.15	0.00	-477'781.15	-495'358.10	17'576.95
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux..	-477'781.15	0.00	-477'781.15	-495'358.10	17'576.95
46	Revenus de transfert	-1'700.00	-9'200.00	7'500.00	0.00	-1'700.00
46120	Dédommagements des communes et des sy..	0.00	-2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-1'700.00	-7'200.00	5'500.00	0.00	-1'700.00
47	Subventions à redistribuer	-652'559.60	-600'000.00	-52'559.60	-625'219.00	-27'340.60
47070	Ménages	-652'559.60	-600'000.00	-52'559.60	-625'219.00	-27'340.60
48	Revenus extraordinaires	-4'385.55	-4'380.00	-5.55	-4'385.55	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-4'385.55	-4'380.00	-5.55	-4'385.55	0.00
49	Imputations internes	-88'706.40	-60'000.00	-28'706.40	-110'525.05	21'818.65
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-45'000.00	0.00	-45'000.00	-45'000.00	0.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges..	-43'706.40	-60'000.00	16'293.60	-65'525.05	21'818.65
72	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
72000	Charges	4'832'008.75	4'286'200.00	545'808.75	4'460'586.49	371'422.26
72000	Revenus	-4'832'008.75	-4'286'200.00	-545'808.75	-4'460'586.49	-371'422.26
720	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7200	Charges	4'832'008.75	4'286'200.00	545'808.75	4'460'586.49	371'422.26
7200	Revenus	-4'832'008.75	-4'286'200.00	-545'808.75	-4'460'586.49	-371'422.26
30	Charges de personnel	567'987.90	565'670.00	12'417.90	555'190.14	12'797.76
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	428'264.80	429'515.00	-1'250.20	424'497.60	3'767.20
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	1'134.70	0.00	1'134.70	2'520.69	8'826.31
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	5'243.70	4'035.00	1'208.70	6'654.15	-1'410.45
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	16'995.00	18'240.00	-1'245.00	17'690.25	-695.25
30500	Cotisations patronales AVS, AL, APG, AG, frai..	28'524.10	28'699.00	-174.90	29'501.15	-977.05
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'125.40	5'126.50	-10.50	49'995.00	12'599.50
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	8'774.70	4'700.00	4'074.70	7'866.00	877.70
30540	Cotisations patronales aux assurances-accid..	9'345.65	9'405.00	-59.35	9'278.95	66.70
30550	Cotisations patronales aux caisses de comp..	6'968.70	7'015.00	-46.30	6'919.00	49.70
30591	Fonds de formation professionnel	387.10	390.00	-2.90	0.00	387.10
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	801.65	806.00	-4.35	801.65	0.00
30990	Autres charges de personnel	112.00	1'500.00	-1'388.00	267.35	-1'553.55
31	Charges de biens et services et autres cha..	651'191.61	919'770.00	-268'578.39	647'727.64	3'463.97
31000	Matériel de bureau	885.70	500.00	385.70	673.20	212.50
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	58'280.85	93'050.00	-34'769.15	51'680.60	6'600.25
31020	Imprimés, publications	252.15	5'800.00	-5'547.85	1'564.20	-1'312.05
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	5'415.50	10'000.00	-4'584.50	10'411.75	-4'996.25
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0.00	2'300.00	-2'300.00	1'121.30	-1'121.30
31130	Acquisition de matériel informatique	0.00	0.00	0.00	6'668.30	-6'668.30
31180	Immobilisations incorporelles	1'818.45	500.00	1'318.45	1'512.00	306.45
31200	Alimentation et élimination	234'176.93	280'500.00	-46'323.07	221'429.30	12'747.63
31300	Prestations de services de tiers	23'428.60	28'500.00	-5'071.40	18'021.70	5'406.90
31310	Planifications et projections de tiers	8'839.35	0.00	8'839.35	0.00	8'839.35
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'801.43	50'000.00	-2'198.57	41'581.80	-13'667.50
31340	Primes d'assurances	23'787.60	25'160.00	-1'372.40	23'259.05	526.55
31370	Impôts et taxes	124'489.44	146'160.00	-21'660.56	138'645.05	-14'145.61

31380	Z7 Eaux	
31420	Z7 Eaux	Participation à l'OEUV taxe micropolluant pour personnes raccordées à la step des Quarres et à l'AEQVR à raison de CHF 9.00.
31430	Z7 Eaux	Frais inscription cours.
31510	Z7 Eaux	Divers chantiers déplacement conduite, fontaine etc.
31700	Z7 Eaux	Divers curage - passages canéras.
31920	Z7 Eaux	Entretien des bassins, égarage des nuisseaux et pompage du dessableur.
35100	Z7 Eaux	Révision des pompes.
36120	Z7 Eaux	Contrat entretien et révision.
39100	Z7 Eaux	Entretien divers machines et véhicules.
39300	Z7 Eaux	Frais de déplacement avec véhicules privés et mobility dans le cadre du travail.
42500	Z7 Eaux	11 Comptabilité générale
46300	Z7 Eaux	Le chapitre des eaux usées est bénéficiaire à hauteur de CHF 975'962.94. Le bénéfice était de CHF 619'021.43 à fin 2017
49400	Z7 Eaux	Indemnisation pour passage propriété privée d'une conduite.
49400	Z7 Eaux	11 Comptabilité générale
49400	Z7 Eaux	Le règlement cantonal sur les eaux exige une séparation entre les eaux usées (chap. 7200) et les eaux claires (chap. 7203). Comme il n'existe qu'une réserve affectée, celle de l'assainissement, qui englobe les deux domaines, le déficit du chapitre des eaux claires est transféré au chapitre des eaux usées. Ainsi, la réserve de financement spécial du chapitre des eaux usées contient-elle le résultat du chapitre des eaux claires. Celui-ci est déficitaire à hauteur de CHF 317'978.60 contre CHF 131'333.40 à fin 2017
42400	Z7 Eaux	11 Comptabilité générale
42500	Z7 Eaux	Une part des frais postaux et informatiques de la commune est attribuée aux chapitres autofinancés ou aux unités administratives reflétant une partie de leurs charges à l'externe. Viteos SA nous refacture également une part de ses charges administratives pour l'envoi des factures et le traitement des informations relatives à l'assainissement
46300	Z7 Eaux	11 Comptabilité générale
49400	Z7 Eaux	Même remarque que sous rubrique 3940000-117100
49400	Z7 Eaux	Participation de la commune de Val-de-Ruz aux frais d'exploitation de la Step de la Saumerie pour le village de Montmolin CHF 46800.00. Participation pour les villages de Coffrane, Boudévillers 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 2017.
31010	Z7 Eaux	Taxe de drainage à CHF 30.00/ha.
31020	Z7 Eaux	Petites fournitures
31300	Z7 Eaux	Frais facture drainage.
31320	Z7 Eaux	Cédérations 2018 (ARPEA, APSSA).
31420	Z7 Eaux	Honoraires ingénieurs et AF.
31430	Z7 Eaux	Consultation juridique
31440	Z7 Eaux	Entretien des conduites eaux claires.
31430	Z7 Eaux	Frais entretien ouvrage eaux claires.
31510	Z7 Eaux	Frais pour entretien des ruisseaux. Curage des dépotiers communaux.
31610	Z7 Eaux	Entretien des drainages sur territoire communal.
36110	Z7 Eaux	Location rétro pour entretien du Rhin.
42500	Z7 Eaux	Subventions, études protection des crues.
42600	Z7 Eaux	Dédommagement suite à un sinistre important

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31380	Cours, examens et conseils	365.00	0.00	365.00	1390.00	-1025.00
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	410.00	200000.00	-19590.00	0.00	410.00
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	120'365.66	200'000.00	-79'644.34	100'289.29	20'066.37
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	8'500.00	-8'500.00	0.00	0.00
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	18'263.85	32'800.00	-14'536.15	28'525.95	-8'262.10
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'899.35	3'000.00	-1'100.65	1'792.15	107.20
31810	Pertes sur créances effectives	337.33	2'000.00	-1'662.67	0.00	337.33
31920	Indemnisation de droits	161.55	10'000.00	-9'838.45	162.00	-0.45
31990	Autres charges d'exploitation	0.00	0.00	0.00	1'000.00	-1'000.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'224'906.91	1'427'090.00	-202'183.09	1'379'424.18	-154'517.27
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'159'595.65	1'357'000.00	-197'442.35	1'318'406.34	-158'848.69
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'824.00	0.00	2'824.00	0.00	2'824.00
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	62'525.26	70'090.00	-7'564.74	61'017.84	1'507.42
35	Attributions aux fonds et financements sp..	975'962.94	373'770.00	602'192.94	619'021.43	356'941.51
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	975'962.94	373'770.00	602'192.94	619'021.43	356'941.51
36	Charges de transfert	263'712.76	400'000.00	-136'287.24	405'643.15	-141'930.39
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	263'712.76	400'000.00	-136'287.24	405'643.15	-141'930.39
39	Imputations internes	741'335.25	410'000.00	331'335.25	646'796.35	94'538.90
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	31'797.86	0.00	31'797.86	131'333.40	186'645.20
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	59'057.00	0.00	59'057.00	66'900.60	2'156.40
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	364'299.65	410'000.00	-45'700.35	458'562.35	-94'262.70
42	Taxes	-4'364'325.86	-4'026'400.00	-337'925.86	-4'195'961.69	-168'364.17
42100	Ennements administratifs	0.00	-5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-9974.89	-16'400.00	6'425.11	-19'970.65	9995.76
42500	Ventes	-4'354'350.97	-4'005'000.00	-349'350.97	-4'175'991.04	-1'78'599.33
43	Revenus divers	0.00	-6'800.00	6'800.00	0.00	0.00
43090	Autres revenus d'exploitation	0.00	-6'800.00	6'800.00	0.00	0.00
46	Revenus de transfert	-5'048.31	-1'000.00	-4'048.31	-5'671.90	623.59
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-2'192.31	0.00	-2'192.31	0.00	-2'192.31
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'856.00	-1'000.00	-1'856.00	-5'671.90	2'815.90
49	Imputations internes	-55'773.20	-52'000.00	-3'773.20	-52'169.30	-3'553.90
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-55'773.20	-52'000.00	-3'773.20	-52'169.30	-3'553.90
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7203	Charges	406'911.38	200'000.00	206'911.38	206'783.60	200'127.78
7203	Revenus	-406'911.38	-200'000.00	-206'911.38	-206'783.60	-200'127.78
31	Charges de biens et services et autres cha..	193'705.50	200'000.00	-6'294.50	206'783.60	-13'078.10
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	808.50	0.00	808.50	0.00	808.50
31020	Imprimés, publications	184.95	0.00	184.95	0.00	184.95
31300	Prestations de services de tiers	1'560.00	0.00	1'560.00	0.00	1'560.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	10'821.75	0.00	10'821.75	20'993.70	-10'171.95
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	1'061.73	0.00	1'061.73	7'841.45	-2'775.85
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	168'766.20	200'000.00	-31'233.80	177'713.25	-8'947.05
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	132.30	0.00	132.30	0.00	132.30
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	814.50	0.00	814.50	235.20	579.30
33	Amortissements du patrimoine administra..	164'252.02	0.00	164'252.02	0.00	164'252.02
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	164'252.02	0.00	164'252.02	0.00	164'252.02
39	Imputations internes	48'953.86	0.00	48'953.86	0.00	48'953.86
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	48'953.86	0.00	48'953.86	0.00	48'953.86
42	Taxes	-87'242.88	-80'000.00	-7'242.88	-72'700.20	-14'542.68
42500	Ventes	-72'742.93	-80'000.00	7'257.07	-72'700.20	-4.273
42600	Remboursements de tiers	-14'499.95	0.00	-14'499.95	0.00	-14'499.95
45	Prélèvements sur les fonds et financemem..	0.00	-120'000.00	120'000.00	0.00	0.00
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0.00	-120'000.00	120'000.00	0.00	0.00

7301	Gestion des déchets (entreprise communale) Ménages
31010	17 Gérance du patrimoine
	Entretien exterieur.
31020	28 Environnement
	Petites fournitures et fournitures moloks (pour quartiers).
31190	28 Environnement
	Récupération Igrola, Pec et Aju.
31300	10 Chancellerie
	Frais d'affranchissement
	28 Environnement
	Codisation Forum déchets.
	Déchets encombrants, y compris plastiques et bois.
	Entretien place containers.
	Frais ramassage des déchets urbains.
	Installations ou/et participations pour la pose de containers semi-enterré.
	Ramassage déchets verts et compostage.
	Ramassage et traitement ferraille.
	Ramassage et traitement huile minérale.
	Ramassage et traitement verre.
31320	28 Environnement
	Ramassage et traitement papier, carton.
31340	17 Gérance du patrimoine
	Contrat de maintenance pour la déchetterie de Sauvagnier, notamment pour la vidange des chenaux.
31370	11 Comptabilité générale
	Le financement, par l'impôt, du 20% du chapitre des déchets implique une réduction de l'impôt préalable récupéré durant l'année
	28 Environnement
	Avis de droit
31510	17 Gérance du patrimoine
	Primes ECAp pour les déchetteries.
31600	28 Environnement
	Pernis de construire.
31700	28 Environnement
	Location place écopoint Coffrane.
31920	28 Environnement
	Frais de déplacement avec véhicules privés et imobility dans le cadre du travail.
36110	28 Environnement
	Servitude écopoint Fontaines.
39300	11 Comptabilité générale
	Une part des frais postaux et informatiques de la commune est attribuée aux chapitres autofinancés ou aux unités administratives restructurant une partie de leurs charges à l'exterieur

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
46	Revenus de transfert					
46110	Dedommagements des cantons et des conco..	-1'689.90	0.00	-1'689.90	-2'750.00	1'060.10
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-1'689.90	0.00	-1'689.90	0.00	-1'689.90
		0.00	0.00	0.00	-2'750.00	2'750.00
49	Imputations internes					
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-317'978.60	0.00	-317'978.60	-131'333.40	-186'645.20
		-317'978.60	0.00	-317'978.60	-131'333.40	-186'645.20
73	Gestion des déchets					
	Charges	289'350.00	275'029.00	14'321.00	264'150.98	25'199.02
	Revenus	2'188'743.21	2'122'870.00	65'873.21	2'178'152.20	10'591.01
		-1'899'393.21	-1'847'841.00	-51'552.21	-1'914'001.22	14'608.01
730	Gestion des déchets					
	Charges	289'350.00	275'029.00	14'321.00	264'150.98	25'199.02
	Revenus	2'188'743.21	2'122'870.00	65'873.21	2'178'152.20	10'591.01
		-1'899'393.21	-1'847'841.00	-51'552.21	-1'914'001.22	14'608.01
7301	Gestion des déchets ménages					
	Charges	289'350.00	275'029.00	14'321.00	264'150.98	25'199.02
	Revenus	1'786'686.60	1'727'260.00	39'436.60	1'739'373.83	27'312.77
		-1'477'336.60	-1'452'221.00	-25'115.60	-1'475'222.85	-2'113.75
30	Charges de personnel					
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	141'692.50	134'435.00	7'257.50	153'856.37	-12'163.87
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	114'981.70	111'590.00	3'391.70	125'827.60	-10'845.90
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'505.00	0.00	1'505.00	1'367.02	137.98
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'294.85	5'380.00	-4'085.15	1'509.90	-2'150.05
30500	Autres allocations	40.00	0.00	40.00	11'12.25	-10'722.25
30520	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	7612.10	7'151.00	461.10	8'130.15	-518.05
30530	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	9872.50	5'120.00	4'752.50	9'817.10	55.40
30540	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'047.45	800.00	1'247.45	1'962.80	84.65
30550	Cotisations patronales aux caisses de compo..	2'345.30	2'345.00	0.30	2'557.25	-62.95
30591	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'527.15	1'750.00	-222.85	1'572.30	-45.15
30592	Fonds de formation professionnel	103.50	98.00	5.50	103.50	0.00
	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	213.95	201.00	12.95	0.00	213.95
31	Charges de biens et services et autres cha..					
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'600'139.42	1'566'265.00	33'874.42	1'494'548.00	105'590.42
31020	Imprimés, publications	5348.30	15'000.00	-9'651.70	1'781.00	3'867.30
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'554.05	1'000.00	554.05	469.95	1'094.10
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	27.85	0.00	27.85	0.00	27.85
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
31200	Alimentation et élimination	40'194.75	0.00	40'194.75	19'478.80	20'715.95
31300	Prestations de services de tiers	210.70	1'75.00	35.70	204.00	6.70
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'505'943.77	1'508'000.00	-2'056.23	1'417'328.78	88'614.99
31340	Primes d'assurances	30.00	0.00	30.00	928.95	-895.95
31370	Impôts et taxes	426.60	590.00	-163.40	578.70	-152.10
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	26'456.05	25'000.00	1'456.05	24'263.10	2'192.95
31510	Entretien d'autres biens meubles	0.00	0.00	0.00	4'133.15	-4'133.15
31590	Entretien d'autres biens meubles	67.10	500.00	-432.90	0.00	67.10
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0.00	0.00	1'200.00	-1'200.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'800.00	3'000.00	-1'200.00	1'800.00	0.00
31810	Pertes sur créances effectives	2'161.35	1'000.00	1'161.35	2'111.40	49.95
31920	Indemnisation de droits	14'918.90	10'000.00	4'918.90	20'361.17	-5'442.27
	Amortissements du patrimoine administra..	1'000.00	0.00	1'000.00	1'000.00	0.00
33	Amortissements du patrimoine administra..					
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	7'040.76	7'650.00	-609.24	7'040.76	0.00
35	Attributions aux fonds et financements sp..					
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0.00	0.00	0.00	56'539.45	-56'539.45
36	Charges de transfert					
36110	Dedommagements aux cantons et aux conco..	12'848.10	15'500.00	-2'651.90	23'327.25	-10'479.15
39	Imputations internes					
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	4'965.82	3'400.00	1'565.82	4'061.00	904.82
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	4'039.00	0.00	4'039.00	4'061.00	-22.00
		926.82	0.00	926.82	0.00	926.82
42	Taxes					
		-1'231'976.86	-1'198'650.00	-33'326.86	-1'242'144.45	10'137.59

42401	28 Environnement	
42600	28 Environnement	
42700	28 Environnement	
43090	28 Environnement	
45100	11 Comptabilité Générale	
49100	11 Comptabilité Générale	
49400	11 Comptabilité Générale	
30109	28 Environnement	
31300	28 Environnement	
31320	28 Environnement	
31580	28 Environnement	
35100	11 Comptabilité Générale	
39100	11 Comptabilité Générale	
39400	11 Comptabilité Générale	
42401	28 Environnement	

Forfait remise à disposition remorques & km + prestations du personnel communal.
 Traitement des déchets spéciaux des ménages.
 7619 taxes ménages partielles ou complètes ont été facturées (dont 368 e-factures).
 Récupération Job éco, évacuation des déchets déchirés et 12 taxes ménages Commune Rochefort.
 Rétribution sacs taxés : 1831,798 to à CHF 150.00 HT.
 Récupération papier-carton.
 Amendes d'ordre pour dépôt de déchets hors des bennes ou sacs noirs.
 Le chapitre des déchets ménages est déficitaire à hauteur de CHF 25'115.19. Il était bénéficiaire de CHF 56'539.45 à fin 2017
 Les déchets sont répartis, comptablement, en deux fonctionnelles distinctes, celle des ménages (chap. 7301) et celle des entreprises (chap. 7303). Les charges autres que le ramassage et l'incinération des déchets entreprises sont réparties, en fin d'année, en fonction du tonnage et / ou du rapport entre le nombre d'entreprises et des ménages
 Même remarque que sous rubrique 4940000-117100
 Encaisé 264 taxes déchets entreprises - au poids.
 Frais de facturation.
 Frais incinération déchets entreprises.
 Honoraires divers litiges avec les entreprises - exonération de la taxe.
 Le chapitre des déchets entreprises est bénéficiaire à hauteur de CHF 76'070.76. Il était bénéficiaire de CHF 64'797.27 à fin 2017
 Voir commentaire sous rubrique 4910000-117301
 Voir commentaire sous rubrique 3940000-117100
 Abonnement Easy Monitoring (Information sur l'ouverture de nouvelles entreprises) 2018.
 Encaisé 458 taxes de base entreprises - au sac.

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-87'1890.09	-852'650.00	-19'240.09	-865'893.52
42500	Ventes	0.00	0.00	0.00	-18.50
42600	Remboursements de tiers	-354'536.76	-342'500.00	-12'036.76	-365'606.43
42700	Amendes	-5'550.01	-3'500.00	-2'050.01	-7'600.00
43090	Revenus divers	-3'394.55	-3'500.00	105.45	-2'078.40
45100	Prélèvements sur les fonds et financem..	-25'115.19	-21'468.00	-3'647.19	0.00
46110	Revenus de transfert	0.00	-1'000.00	1'000.00	-1'000.00
46310	Dedouanements des cantons et des conco..	0.00	0.00	0.00	1'000.00
49100	Imputations internes	-2'16850.00	-227'603.00	107'53.00	-230'030.00
49400	Imputations internes pour prestations de servi..	-300.00	0.00	-300.00	0.00
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00
31020	Charges de biens et services et autres cha..	129'135.85	131'500.00	-2'364.15	143'951.10
31300	Imprimés, publications	145.05	500.00	-354.95	145.05
31320	Prestations de services de tiers	126'355.80	130'000.00	-3'644.20	140'931.40
31580	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'145.00	0.00	2'145.00	-2'529.70
31810	Entretien des immobilisations incorporelles	490.00	0.00	490.00	0.00
35100	Attributions aux fonds et financements sp..	76'070.76	36'516.00	39'554.76	64'797.27
39100	Imputations internes	216'850.00	227'604.00	-10'754.00	230'030.00
39400	Imputations internes pour prestations de servi..	300.00	0.00	-10'001.00	-13'480.00
39500	Imputations internes pour intérêts et charges..	0.00	453.00	-453.00	0.00
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-405'776.91	-382'620.00	-23'156.91	-424'560.57
42600	Remboursements de tiers	-16'279.70	-12'500.00	-3'779.70	-14'217.80
43090	Revenus divers	0.00	-500.00	500.00	0.00
74	Aménagements	0.00	0.00	0.00	0.00
741	Corrections de cours d'eau	0.00	0.00	0.00	0.00
7410	Corrections de cours d'eau	0.00	0.00	0.00	0.00
742	Ouvrages paravalanches	0.00	0.00	0.00	0.00
7420	Ouvrages paravalanches	0.00	0.00	0.00	0.00

7510 Protection de l'air et du climat
36110 19 Sécurité
La participation au Fonds des missions de secours pour les domaines chimique et radioprotection représente un montant de CHF 2.76 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.

7690 Lutte contre la pollution de l'environnement, autres
36110 19 Sécurité
La participation au Fonds des missions de secours pour les hydrocarbures représente un montant de CHF 1.44 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.

7710 Cimetières, crématoires

30990 25 Travaux publics
Location machine pour creusage des tombes (16 en 2018).

31200 25 Travaux publics
Fourniture gravier, achat rosee pour plaques.



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018		Budget 2018		Ecart	Comptes 2017		Ecart
	2018	2018	2018	2018		2017	2017	
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
75 Protection des espèces et du paysage	40'060.45	40'000.00	60.45	0.00	0.00	40'060.45	40'060.45	0.00
Charges	40'060.45	40'000.00	60.45	0.00	0.00	40'060.45	40'060.45	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
750 Protection des espèces et du paysage	40'060.45	40'000.00	60.45	0.00	0.00	40'060.45	40'060.45	0.00
Charges	40'060.45	40'000.00	60.45	0.00	0.00	40'060.45	40'060.45	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7500 Protection des espèces et du paysage	40'060.45	40'000.00	60.45	0.00	0.00	40'060.45	40'060.45	0.00
Charges	40'060.45	40'000.00	60.45	0.00	0.00	40'060.45	40'060.45	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	40'060.45	40'000.00	60.45	0.00	0.00	40'060.45	40'060.45	0.00
Dédommagements aux cantons et aux conco..	40'060.45	40'000.00	60.45	0.00	0.00	40'060.45	40'060.45	0.00
76 Lutte contre la pollution de l'environnement..	71'017.80	91'800.00	-20'782.20	68'855.15	2'162.65	68'855.15	2'162.65	0.00
Charges	71'017.80	91'800.00	-20'782.20	68'855.15	2'162.65	68'855.15	2'162.65	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
761 Protection de l'air et du climat	46'668.85	69'700.00	-23'031.15	55'050.45	-8'381.60	55'050.45	-8'381.60	0.00
Charges	46'668.85	69'700.00	-23'031.15	55'050.45	-8'381.60	55'050.45	-8'381.60	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610 Protection de l'air et du climat	46'668.85	69'700.00	-23'031.15	55'050.45	-8'381.60	55'050.45	-8'381.60	0.00
Charges	46'668.85	69'700.00	-23'031.15	55'050.45	-8'381.60	55'050.45	-8'381.60	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	46'668.85	69'700.00	-23'031.15	55'050.45	-8'381.60	55'050.45	-8'381.60	0.00
Dédommagements aux cantons et aux conco..	46'668.85	69'700.00	-23'031.15	55'050.45	-8'381.60	55'050.45	-8'381.60	0.00
769 Lutte contre la pollution de l'environnement..	24'348.95	22'100.00	2'248.95	13'804.70	10'544.25	13'804.70	10'544.25	0.00
Charges	24'348.95	22'100.00	2'248.95	13'804.70	10'544.25	13'804.70	10'544.25	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7690 Lutte contre la pollution de l'environnement..	24'348.95	22'100.00	2'248.95	13'804.70	10'544.25	13'804.70	10'544.25	0.00
Charges	24'348.95	22'100.00	2'248.95	13'804.70	10'544.25	13'804.70	10'544.25	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	24'348.95	22'100.00	2'248.95	13'804.70	10'544.25	13'804.70	10'544.25	0.00
Dédommagements aux cantons et aux conco..	24'348.95	22'100.00	2'248.95	13'804.70	10'544.25	13'804.70	10'544.25	0.00
77 Protection de l'environnement, autres	9'623.97	20'993.00	-11'369.03	3'629.65	5'994.32	3'629.65	5'994.32	0.00
Charges	20'047.77	32'993.00	-12'945.23	17'514.40	2'533.37	17'514.40	2'533.37	0.00
Revenus	-10'423.80	-12'000.00	1'576.20	-13'884.75	3'460.95	-13'884.75	3'460.95	0.00
771 Cimetières, crématoires	9'623.97	20'618.00	-10'994.03	3'629.65	5'994.32	3'629.65	5'994.32	0.00
Charges	20'047.77	32'618.00	-12'570.23	17'514.40	2'533.37	17'514.40	2'533.37	0.00
Revenus	-10'423.80	-12'000.00	1'576.20	-13'884.75	3'460.95	-13'884.75	3'460.95	0.00
7710 Cimetières, crématoires	9'623.97	20'618.00	-10'994.03	3'629.65	5'994.32	3'629.65	5'994.32	0.00
Charges	20'047.77	32'618.00	-12'570.23	17'514.40	2'533.37	17'514.40	2'533.37	0.00
Revenus	-10'423.80	-12'000.00	1'576.20	-13'884.75	3'460.95	-13'884.75	3'460.95	0.00
31 Charges de biens et services et autres cha..	17'525.25	30'100.00	-12'574.75	15'204.40	2'320.85	15'204.40	2'320.85	0.00
Matériel d'exploitation, fournitures	1'542.35	6'000.00	-4'457.65	1'374.10	168.45	1'374.10	168.45	0.00
Alimentation et élimination	1'444.10	100.00	1'344.10	2'727.90	-1'283.80	2'727.90	-1'283.80	0.00

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31300	Prestations de services de tiers	10'490.50	22'000.00	-11'509.50	8'917.40	-1'573.10
31430	Entretien d'ouvrages de génie civil	0.00	0.00	0.00	3.18	-318.10
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'048.10	2'000.00	2'048.10	1'866.90	2'181.20
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'310.00	2'310.00	0.00	2'310.00	0.00
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'310.00	2'310.00	0.00	2'310.00	0.00
39	Imputations internes	212.52	208.00	4.52	0.00	212.52
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	212.52	208.00	4.52	0.00	212.52
42	Taxes	-10'423.80	-12'000.00	1'576.20	-13'884.75	3'460.95
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-5'270.00	-2'000.00	-3'270.00	-5'650.00	380.00
42600	Remboursements de tiers	-5'153.80	-1'000.00	4'846.20	-8'234.75	3'080.95
779	Protection de l'environnement, non menti..	0.00	375.00	-375.00	0.00	0.00
7791	Charges	0.00	375.00	-375.00	0.00	0.00
7791	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7791	Toliettes publiques	0.00	375.00	-375.00	0.00	0.00
7791	Charges	0.00	375.00	-375.00	0.00	0.00
7791	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	0.00	375.00	-375.00	0.00	0.00
31200	Alimentation et élimination	0.00	125.00	-125.00	0.00	0.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	250.00	-250.00	0.00	0.00
79	Aménagement du territoire	521'010.41	495'894.00	25'116.41	518'374.76	2'635.65
790	Charges	91'440.00	760'494.00	153'906.16	804'647.96	109'752.20
790	Revenus	-39'3389.75	-264'600.00	-128'789.75	-286'273.20	-107'116.55
7900	Aménagement du territoire (en général)	521'010.41	495'894.00	25'116.41	518'374.76	2'635.65
7900	Charges	91'440.00	760'494.00	153'906.16	804'647.96	109'752.20
7900	Revenus	-39'3389.75	-264'600.00	-128'789.75	-286'273.20	-107'116.55
30	Charges de personnel	327'319.50	323'080.00	4'239.50	328'455.41	-1'135.91
30000	Salaires, indemnités journalières et jeons de ..	2'025.00	4'000.00	-1'975.00	2'200.00	-1'75.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'expl..	258'474.20	257'815.00	659.20	257'813.40	660.80
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	2'878.00	0.00	2'878.00	4'420.46	-1'542.46
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	4'635.00	2'020.00	2'615.00	5'184.00	-549.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'6566.80	16'525.00	41.80	17'212.15	-645.55
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'1950.95	31'985.00	95.95	31'854.00	96.95
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	284.25	320.00	-35.75	319.80	-3.55
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'427.90	5'415.00	12.90	5'413.85	14.05
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'048.00	4'040.00	8.00	4'037.75	10.25
30591	Fonds de formation professionnel	224.65	225.00	-0.35	224.65	0.00
30592	Cotisation des employeurs aux structures da..	465.55	465.00	0.55	465.00	0.55
30990	Autres charges de personnel	339.40	400.00	-60.60	0.00	339.40
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'10'579.10	162'430.00	48'149.10	210'799.30	-220.20
31000	Matériel de bureau	750.00	400.00	350.00	3'110.50	-2'359.80
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	524.25	-524.25
31020	Imprimés, publications	1'761.70	4'050.00	-2'288.30	3'32.55	-1'429.15
31051	Frais de réception	1'006.85	4'000.00	-2'993.15	1'287.80	-2'80.95
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	0.00	0.00	425.50	-425.50
31300	Prestations de services de tiers	7'1'299.10	72'400.00	-1'1'00.90	71'541.05	-241.95
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	13'3826.30	80'050.00	53'776.30	131'852.05	1'974.25
31340	Primes d'assurances	226.65	300.00	-73.35	288.25	-61.60
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'707.80	1'230.00	477.80	1'437.35	270.45
33	Amortissements du patrimoine administra..	95'329.16	70'880.00	24'449.16	56'642.90	38'686.26

Comptes 2018

36110	29 Aménagement du territoire, urbanisme 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 30909000 / 297900, qui n'a pas été utilisé en 2017.
36360	29 Aménagement du territoire, urbanisme
39400	Enluminés cantonaux en lien avec les demandes de permis de construire (montants refacturés, recettes enregistrées sous 297900/426000) : 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 (RELPAg) : CHF 38'024.45 (le budget, se portant à CHF 20'000.-, est enregistré dans le compte 3611.000 / 297500; 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.
42100	11 Comptabilité générale Voir commentaire sous rubrique 3940000-117100
42400	29 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.
46300	29 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.
46310	29 Aménagement du territoire, urbanisme 85 contrôles de conformité. 10 Chancellerie Subvention de la Confédération pour le projet "Construire l'écorégion" 10 Chancellerie Subvention de l'Etat de Neuchâtel pour le projet "Construire l'écorégion"

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati...	95'329.16	70'980.00	24'449.16	56'642.90
36	Charges de transfert	270'255.00	195'500.00	74'755.00	208'750.35
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço...	260'236.60	180'000.00	80'236.60	64'992.85
36360	Subventions aux organisations privées à but ...	10'018.40	15'500.00	-5'481.60	-3'488.20
39	Imputations internes	10'917.40	8'604.00	2'313.40	10'917.40
39400	Imputations internes pour intérêts et charges...	10'917.40	8'604.00	2'313.40	10'917.40
42	Taxes	-368'389.75	-264'600.00	-103'789.75	-82'116.55
42100	Enluminés administratifs	-7'6683.30	-7'5000.00	-1'683.30	-19'692.80
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d...	-6'060.00	0.00	-6'060.00	-300.00
42600	Remboursements de tiers	-285'646.45	-1'89'600.00	-96'046.45	-62'223.75
46	Revenus de transfert	-25'000.00	0.00	-25'000.00	0.00
46300	Subventions de la Confédération	-20'000.00	0.00	-20'000.00	-20'000.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-5'000.00	0.00	-5'000.00	-5'000.00
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM...	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00

Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018		Budget 2018		Ecart		Comptes 2017		Ecart	
	2018	2018	2018	2018	2018	2017	2017	2017	2017	
Economie publique	-332'191.42	-158'363.00	-173'828.42	-830'524.75						
Charges	332'712.51	3'641'998.00	-314'872.89	2'978'056.54						
Revenus	-3'659'316.53	-3'800'361.00	141'044.47	-3'806'882.71						
81 Agriculture	49'697.31	52'625.00	-2'927.69	41'992.91						
Charges	49'697.31	52'625.00	-2'927.69	41'992.91						
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00						
812 Améliorations structurelles	49'697.31	52'625.00	-2'927.69	41'992.91						
Charges	49'697.31	52'625.00	-2'927.69	41'992.91						
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00						
8120 Améliorations structurelles	49'697.31	52'625.00	-2'927.69	41'992.91						
Charges	49'697.31	52'625.00	-2'927.69	41'992.91						
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00						
31 Charges de biens et services et autres cha.	0.00	2'150.00	-2'150.00	0.00						
Entretien des terrains	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00						
Entretien des routes / voies de communication	0.00	150.00	-150.00	0.00						
33 Amortissements du patrimoine administra.	41'974.08	42'980.00	-1'005.92	41'992.91						
Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	41'974.08	42'980.00	-1'005.92	41'992.91						
39 Imputations internes	7'723.23	7'495.00	228.23	0.00						
Imputations internes pour intérêts et charges..	7'723.23	7'495.00	228.23	0.00						
818 Economie alpestre	0.00	0.00	0.00	0.00						
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00						
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00						
82 Economie alpestre	0.00	0.00	0.00	0.00						
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00						
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00						
820 Sylviculture	135'850.46	141'051.00	-5'200.54	-10'722.34						
Charges	257'125.87	2'893'171.00	-32'191.51	2'543'700.90						
Revenus	-2'435'405.41	-2'752'120.00	316'714.59	-2'554'423.24						
8200 Sylviculture	135'850.46	141'051.00	-5'200.54	-10'722.34						
Charges	257'125.87	2'893'171.00	-32'191.51	2'543'700.90						
Revenus	-2'435'405.41	-2'752'120.00	316'714.59	-2'554'423.24						
30 Charges de personnel	798'774.70	802'620.00	-3'845.30	741'357.21						
Salaires du personnel administratif et d'exploit.	653'455.20	638'080.00	15'375.20	601'389.20						
Variation provision heures supplémentaires e..	-4'529.00	0.00	-4'529.00	-1'789.19						
Remboursement de salaires du personnel ad..	-16'666.10	0.00	-16'666.10	-18'844.40						
Allocations pour enfants et allocations de for..	7'999.80	6'725.00	1'274.80	8'734.50						
Autres allocations (indemnités de piquet)	3'300.00	3'000.00	-321.30	3'501.50						
Cotisations patronales AVS, AI, APG, AG, frai..	40'766.70	41'088.00	-321.30	39'746.40						
Cotisations patronales AVS, AI, APG, AG, frai..	73'864.20	71'745.00	2'119.20	72'472.00						
Cotisations patronales aux caisses de pensio..	15'010.00	14'765.00	245.00	13'292.65						
Cotisations patronales aux assurances-acidi..	13'336.40	13'465.00	-108.60	12'501.45						
Cotisations patronales aux caisses de compe..	10'040.00	10'040.00	-80.00	9'314.10						
Fonds de formation professionnel	552.65	558.00	-5.35	0.00						
Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'144.85	1'154.00	-9.15	0.00						
Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0.00	0.00	1'000.00						
Autres charges de personnel	560.00	2'000.00	-1'440.00	919.00						

31010	17 Géance du patrimoine	Achat de fournitures pour les 3 cabanes forestières louées au public.
26 Forêt, agriculture		Journée au vert, jubilaire et départ à la retraite.
31020	26 Forêt, agriculture	Matériel exploitation, fournitures pour équipe forestière et gardes.
31051	23 Loisirs, sports	Essence pour les véhicules et petites machines.
31110	26 Forêt, agriculture	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge)
31120	26 Forêt, agriculture	Permis de construire (piste).
31200	26 Forêt, agriculture	Verrière de remembrement.
31300	26 Forêt, agriculture	Achat de 4 tronçonneuses et d'un hartrap.
31320	17 Géance du patrimoine	Achats de benzine pour la génératrice du Bois d'Yé à Engolom.
31340	26 Forêt, agriculture	Abonnements téléphoniques pour les gardes et deux cartes USB pour Wifi.
31370	26 Forêt, agriculture	Coordonnées AFN, Lignun, Bois Suisse, Orta.
31440	26 Forêt, agriculture	Équipement vêtements sécurités 7 *1600,00 et équipement apprenti.
31510	26 Forêt, agriculture	Le matériel du bois n'étant pas favorable, seule les coupes vendues ont été effectuées.
31580	26 Forêt, agriculture	Scierges par divers et arrachage de plantes invasives.
31610	26 Forêt, agriculture	Frais de transport du bois
31700	26 Forêt, agriculture	Frais ingénieur pour prolongation du permis d'exploiter la grotte du Rumont - remise en état.
31810	17 Géance du patrimoine	Achat de bois pour les cabanes forestières d'Engolom et de la Guillemette aux GSC.
31990	26 Forêt, agriculture	Primes pour assurance ECAp pour les cabanes et abris forestiers.
33004	26 Forêt, agriculture	Honoraires.
33006	26 Forêt, agriculture	Honoraires.
33450	26 Forêt, agriculture	Emblument permis de construire des pistes à tracteurs pour le débarquement.
33510	26 Forêt, agriculture	Frais liés aux soins culturaux.
33580	26 Forêt, agriculture	Frais liés à l'entretien des chemins forestiers.
33610	26 Forêt, agriculture	Entretien des machines et du véhicule forestier.
33700	26 Forêt, agriculture	Mise à jour des Psoins.
33990	26 Forêt, agriculture	Utilisation de la pompe à traiter.
34990	26 Forêt, agriculture	Frais de déplacement avec véhicules privés et mobilité dans le cadre du travail.
35110	26 Forêt, agriculture	Prestation A et fond du bois et certification.
36110	26 Forêt, agriculture	Escompte sur la vente de bois.
39400	11 Comptabilité Générale	Attribution FFR (fond forestier de réserve) pour prestations B et D - 2018.
42400	26 Forêt, agriculture	Voir commentaire sous rubrique 3940000-117100
42500	26 Forêt, agriculture	Contribution forestière 2018 soit CHF 2765 pour 2652 ha.
43090	26 Forêt, agriculture	Heures gardes pour forêts privées et cantonales, travaux pour tiers.
43200	26 Forêt, agriculture	Produit des ventes - prix du marché en-dessous de 20% déja le cas en 2016 et 2017.
44700	26 Forêt, agriculture	Produit des ventes.
45110	26 Forêt, agriculture	Produit des ventes.
46000	26 Forêt, agriculture	Prélèvement FFR pour prestations B et D - 2018.
46110	26 Forêt, agriculture	Remboursement droit douane - carburant.
46300	26 Forêt, agriculture	Etat subvention 2018.
46310	26 Forêt, agriculture	Subventions fédérales effectives sur travaux 2018 réalisés.
46350	26 Forêt, agriculture	26 Forêt, agriculture

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
31	Charges de biens et services et autres cha..	1363282.59	1697675.00	-334392.41	1554246.45	-190963.86
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	31360.60	35925.00	-4564.40	23867.95	7492.55
31020	Imprimés, publications	237.50	500.00	-262.50	320.00	-82.50
31051	Frais de réception	39.15	500.00	-460.85	683.40	-644.25
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	7566.35	10000.00	-2433.65	11765.65	-4199.30
31120	Acquisition de vêtements,inge, rideaux	12868.10	15500.00	-2631.90	13199.00	-330.90
31180	Immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	101.25	-101.25
31200	Alimentation et élimination	875.43	575.00	300.43	319.59	555.84
31300	Prestations de services de tiers	1091569.70	1343900.00	-252330.30	1201228.90	-109659.20
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	4345.70	0.00	4345.70	6804.00	-2458.30
31340	Primes d'assurances	3550.95	3180.00	370.95	2369.95	1181.00
31370	Impôts et taxes	1463.70	1220.00	243.70	1398.05	65.65
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	993.25	4000.00	-3006.75	251.85	741.40
31450	Entretien des forêts, appareils, véhicules e..	154338.10	215000.00	-60661.90	241958.80	-87620.70
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	5525.15	8275.00	-2749.85	6521.15	-996.00
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	580.15	0.00	580.15	0.00	580.15
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1172.40	500.00	672.40	1193.70	-21.30
31700	Frais de déplacement et autres frais	24768.90	33400.00	-8631.10	23290.00	1478.90
31810	Pertes sur créances effectives	0.01	0.00	0.01	0.11	-0.10
31990	Autres charges d'exploitation	22027.45	25000.00	-2972.55	18973.10	3054.35
33	Amortissements du patrimoine administra..	40036.66	44370.00	-4333.32	46320.98	-6284.30
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	40036.66	38370.00	1666.66	40320.98	-284.30
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0.00	6000.00	-6000.00	6000.00	-6000.00
34	Charges financières	1570.42	20000.00	-18429.58	1881.46	-311.04
34990	Autres charges financières	1570.42	20000.00	-18429.58	1881.46	-311.04
35	Attributions aux fonds et financements sp..	114432.50	100000.00	14432.50	126567.00	-12134.50
35110	Attributions aux fonds du capital propre	114432.50	100000.00	14432.50	126567.00	-12134.50
36	Charges de transfert	73327.80	80000.00	-6672.20	73327.80	0.00
36110	Dedonnements aux cantons et aux conco..	73327.80	80000.00	-6672.20	73327.80	0.00
39	Imputations internes	179831.18	148506.00	31325.18	0.00	179831.18
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	179831.18	148506.00	31325.18	0.00	179831.18
42	Taxes	-1744877.19	-1950000.00	235122.81	-1793438.10	76560.91
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-86875.92	-90000.00	3124.08	-99447.17	12571.25
42500	Ventes	-1628001.27	-1980000.00	231998.73	-1693200.93	65199.66
42600	Remboursements de tiers	0.00	0.00	0.00	-790.00	790.00
43	Revenus divers	-22575.81	-2000.00	-20575.81	39806.24	-62382.05
43090	Autres revenus d'exploitation	-34455.83	-2000.00	-32455.83	-42252.74	7796.91
43200	Variation de stocks, produits semi-finis et fins	11880.02	0.00	11880.02	82058.98	-70178.96
44	Revenus financiers	-21287.40	-12500.00	-8787.40	-12834.00	-8453.40
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3687.40	-12500.00	8812.60	-2184.00	-1503.40
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17600.00	0.00	-17600.00	-10650.00	-6950.00
45	Prélèvements sur les fonds et financem..	-88923.60	-100000.00	11076.40	-109930.00	21006.40
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-88923.60	-100000.00	11076.40	-109930.00	21006.40
46	Revenus de transfert	-563262.70	-663700.00	100437.30	-653548.67	90285.97
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-25836.40	-15000.00	-10836.40	-10836.40	-1923.20
46110	Dedonnements des cantons et des conco..	-76544.00	-77000.00	456.00	-78544.00	0.00
46120	Dedonnements des communes et des sy..	0.00	-10000.00	10000.00	0.00	0.00
46300	Subventions de la Confédération	-352954.20	-440000.00	87045.80	-388281.52	35327.32
46310	Subventions des cantons et des conordais	-106928.10	-121700.00	14771.90	-163409.95	56481.85
46350	Subventions des entreprises privées	-1000.00	0.00	-1000.00	-1400.00	400.00
48	Revenus extraordinaires	-24478.71	-23920.00	-558.71	-24478.71	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraiem..	-24478.71	-23920.00	-558.71	-24478.71	0.00
84	Tourisme	85635.00	89000.00	-3365.00	84675.00	960.00
	Charges	85923.00	89000.00	-3077.00	134760.75	-48837.75

Subventions cantonales effectives sur Travaux 2018 réalisés.

8400	Tourisme	
31010	22 Culture	
	Vente de miniguides des Chemins Chouettes	
36360	22 Culture	
	Part communale à Tourisme NE (CHF 5.00/habitant) pour 16'909 habitants	
42500	22 Culture	
	Achat de miniguides des Chemins Chouettes pour la période 2014 à 2018	
8900	Industrie, artisanat et commerce	
31100	23 Loisirs, sports	
	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo	
31110	23 Loisirs, sports	
	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo	
31300	23 Loisirs, sports	
	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo	
39400	11 Comptabilité générale	
	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo	
44320	23 Loisirs, sports	
	Vol commentaire sous rubrique 3940000-117100	
	23 Loisirs, sports	
	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo	

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	Revenus	-288.00	0.00	-288.00	-50'085.75	49'797.75
840	Tourisme	85'635.00	89'000.00	-3'365.00	84'675.00	960.00
	Charges	85'923.00	89'000.00	-3'077.00	134'760.75	-48'837.75
	Revenus	-288.00	0.00	-288.00	-50'085.75	49'797.75
8400	Tourisme	85'635.00	89'000.00	-3'365.00	84'675.00	960.00
	Charges	85'923.00	89'000.00	-3'077.00	134'760.75	-48'837.75
	Revenus	-288.00	0.00	-288.00	-50'085.75	49'797.75
31	Charges de biens et services et autres cha..	500.00	500.00	0.00	50'585.75	-50'085.75
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	753.55	-753.55
31300	Prestations de services de tiers	500.00	500.00	0.00	500.00	0.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	0.00	0.00	49'332.20	-49'332.20
36	Charges de transfert	85'423.00	88'500.00	-3'077.00	84'175.00	1'248.00
36340	Subventions aux entreprises publiques	84'545.00	85'500.00	-955.00	84'175.00	370.00
36360	Subventions aux organisations privées à bud..	878.00	3'000.00	-2'122.00	0.00	878.00
42	Taxes	-288.00	0.00	-288.00	0.00	-288.00
42500	Ventes	-288.00	0.00	-288.00	0.00	-288.00
45	Prélèvements sur les fonds et finançemen..	0.00	0.00	0.00	-50'085.75	50'085.75
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	-50'085.75	50'085.75
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	44'129.90	42'700.00	1'429.90	7'990.65	36'139.25
	Charges	44'129.90	42'700.00	1'429.90	11'653.75	32'476.15
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-3'663.10	3'663.10
8500	Industrie, artisanat et commerce	44'129.90	42'700.00	1'429.90	7'990.65	36'139.25
	Charges	44'129.90	42'700.00	1'429.90	11'653.75	32'476.15
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-3'663.10	3'663.10
31	Charges de biens et services et autres cha..	42'928.70	41'500.00	1'428.70	8'055.75	34'874.95
31051	Frais de réception	528.95	1'500.00	-971.05	1'886.00	-1'357.05
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	2'000.00	-2'000.00	500.00	-500.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'988.60	3'000.00	-1'011.40	500.00	1'488.60
31300	Prestations de services de tiers	0.00	4'000.00	-4'000.00	1'504.65	-1'504.65
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	2'705.78	0.00	2'705.78	0.00	2'705.78
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'335.35	30'000.00	-16'664.65	3'663.10	9'690.25
31600	Loyers et ferrages des biens-fonds	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
33	Amortissements du patrimoine adminis tra..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
36	Charges de transfert	0.00	0.00	0.00	2'500.00	-2'500.00
36360	Subventions aux entreprises privées	0.00	0.00	0.00	2'500.00	-2'500.00
39	Imputations internes	101.20	100.00	1.20	0.00	101.20
39400	Imputations internes pour intérêts et charges. ..	101.20	100.00	1.20	0.00	101.20
45	Prélèvements sur les fonds et finançemen..	0.00	0.00	0.00	-3'663.10	3'663.10
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	-3'663.10	3'663.10

8710 Electricité (en général)	10 Chancellerie
30000	11 Comptabilité générale
35110	Depuis le 1er janvier 2018, nous avons l'obligation de comptabiliser une part de la redevance de Groupe E dans un fonds à vocation énergétique (compte 2910600 au passif du bilan). Cela représente CHF 330'881.70, soit 4 acomptes (CHF 75'706) et un décompte (CHF 28'057.70). Au 31 décembre 2018, ce fonds présente un solde de CHF 403'583.70 car nous y avons transféré le solde de la réserve électrique de l'ancienne commune de Boudvilliers, de CHF 97'202. L'alimentation de ce fonds a permis de financer le plan communal des énergies à hauteur de CHF 24'500
42400	31 Energie
42500	Frais de gestion des redevances à vocation énergétique par le gestionnaire de réseau selon la Loi sur l'approvisionnement en électricité (2%).
46011	31 Energie
8713 Energie Verte	Redevance à vocation énergétique, à attribuer au fonds communal de l'énergie selon règlement communal.
31300	31 Energie
39400	11 Comptabilité générale
31300	31 Energie
31300	Production photovoltaïque des panneaux de Savagnier et Ecole primaire de Cerrier, énergie reprise par EVZ au prix coûtant. Budget un peu optimiste quant à notre part sur l'utilisation de la borne de recharge pour véhicules électriques qui est de CHF 600 par an env.
31300	Voir commentaire sous rubrique 3940000-117100

	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
87	Combustibles et énergie	-647'504.09	-483'739.00	-1'637'65.09	-954'762.39
	Charges	576'119.03	564'502.00	1'161'71.03	243'948.23
	Revenus	-1'223'623.12	-1'048'241.00	-1'753'82.12	-1'987'10.62
871	Electricité	-639'198.89	-476'984.00	-1'627'14.89	-935'135.66
	Charges	351'522.89	326'216.00	253'005.89	9'693.49
	Revenus	-990'721.78	-803'200.00	-1'877'521.78	-944'829.15
8710	Electricité (en général)	-635'205.77	-478'240.00	-1'569'665.77	-924'700.31
	Charges	338'667.70	301'760.00	368'997.70	1'096.10
	Revenus	-973'863.47	-780'000.00	-1'933'663.47	-925'796.41
30	Charges de personnel	1'100.00	1'200.00	-100.00	1'050.00
30000	Salaires, indemnités journalières et jellons de ..	1'100.00	1'200.00	-100.00	1'050.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	58.35	560.00	-501.65	46.10
31200	Alimentation et élimination	0.00	10.00	-10.00	0.00
31340	Primes d'assurances	58.35	50.00	8.35	12.25
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	500.00	-500.00	0.00
35	Attributions aux fonds et financements sp..	330'881.70	300'000.00	30'881.70	0.00
35110	Attributions aux fonds de capital propre	330'881.70	300'000.00	30'881.70	0.00
36	Charges de transfert	6'617.65	0.00	6'617.65	0.00
36140	Dedommagements aux entreprises publiques	6'617.65	0.00	6'617.65	0.00
42	Taxes	-643'451.45	0.00	-643'451.45	0.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-643'451.45	0.00	-643'451.45	0.00
46	Revenus de transfert	-330'412.02	-780'000.00	449'587.98	-925'796.41
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-330'412.02	-780'000.00	449'587.98	-925'796.41
8713	Energie Verte	-3'993.12	1'256.00	-5'249.12	-10'435.35
	Charges	12'865.19	24'456.00	-11'590.81	8'597.39
	Revenus	-16'858.31	-23'200.00	6'341.69	-19'032.74
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'113.95	12'250.00	-10'136.05	3'676.75
31051	Frais de réception	58.35	0.00	58.35	0.00
31200	Alimentation et élimination	1'976.20	2'200.00	-223.80	1'506.25
31300	Prestations de services de tiers	79.40	0.00	79.40	2'170.50
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	10'050.00	-10'050.00	0.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	9'430.90	10'420.00	-989.10	4'920.64
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA..	9'430.90	10'420.00	-989.10	4'920.64
39	Imputations internes	1'320.34	1'786.00	-465.66	0.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges. ..	1'320.34	1'786.00	-465.66	0.00
42	Taxes	-16'858.31	-23'200.00	6'341.69	-19'032.74
42500	Ventes	-15'155.01	-21'500.00	6'344.99	-17'654.54
42600	Remboursements de tiers	-1'703.30	-1'700.00	-3.30	-1'378.20
872	Pétrole et gaz	-50'131.10	-51'000.00	868.90	-64'240.40
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-50'131.10	-51'000.00	868.90	-64'240.40
8720	Pétrole et gaz	-50'131.10	-51'000.00	868.90	-64'240.40
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-50'131.10	-51'000.00	868.90	-64'240.40
46	Revenus de transfert	-50'131.10	-51'000.00	868.90	-64'240.40
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-50'131.10	-51'000.00	868.90	-64'240.40

8790 Combustibles, autres
39400 11 Comptabilité générale
Voir commentaire sous rubrique 3940000-117100
31200 31 Energie
Etablissement des compteurs du CAD Coffrane, 16 pièces et mise en service des nouveaux calculateurs. Trois dépannages à Coffrane et deux à Chézard-Saint-Martin.
31300 31 Energie
Achat d'énergie pour les CAD de Coffrane et Chézard (1271 mWh bois 255 mWh gaz), intérieur aux prévisions. Remarque également valable pour les ventes.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	41 825.90	44 245.00	-2 419.10	44 613.67	-2 787.77
	Charges	224 596.14	238 286.00	-13 689.86	234 254.74	-9 658.60
	Revenus	-182 770.24	-194 041.00	11 270.76	-189 641.07	6 870.83
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	41 825.90	44 245.00	-2 419.10	44 613.67	-2 787.77
	Charges	4 194.90	44 245.00	-2 299.10	50 413.67	-8 467.77
	Revenus	-120.00	0.00	-120.00	-58 000.00	56 800.00
30	Charges de personnel	37 312.85	40 265.00	-2 952.15	41 210.77	-3 897.92
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo.	31 777.80	31 900.00	-21.60	32 125.75	-347.35
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-2 290.00	0.00	-2 290.00	886.37	-3 176.37
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	375.00	675.00	-300.00	708.75	-333.75
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	60.00	80.00	-20.00	0.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2 037.10	2 044.00	-6.90	2 145.40	-108.30
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4 066.80	4 070.00	-3.20	4 066.80	0.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	35.10	40.00	-4.90	39.60	-4.50
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	667.50	670.00	-2.50	674.80	-7.30
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	497.85	500.00	-2.15	503.30	-5.45
30591	Fonds de formation professionnel	27.90	28.00	-0.10	0.00	27.90
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	57.20	58.00	-0.80	0.00	57.20
30990	Autres charges de personnel	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	3 541.05	2 890.00	651.05	8 202.90	-4 661.85
31300	Prestations de services de tiers	2 600.00	2 600.00	0.00	8 061.45	-5 461.45
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	722.65	0.00	722.65	0.00	722.65
31340	Primes d'assurances	27.95	40.00	-12.05	32.05	-4.10
31700	Frais de déplacement et autres frais	190.45	250.00	-59.55	109.40	81.05
33	Amortissements du patrimoine administra..	1 000.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
33009	Amortissements plantes, autres immobilisat..	1 000.00	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00
39	Imputations internes	92.00	90.00	2.00	0.00	92.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges. .	92.00	90.00	2.00	0.00	92.00
42	Taxes	-120.00	0.00	-120.00	0.00	-120.00
42600	Remboursements de tiers	-120.00	0.00	-120.00	0.00	-120.00
46	Revenus de transfert	0.00	0.00	0.00	-5 800.00	5 800.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0.00	0.00	-1 000.00	1 000.00
46330	Subventions des entreprises privées	0.00	0.00	0.00	-4 800.00	4 800.00
8791	Entreprises de chauffage à distance, com..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	182 650.24	194 041.00	-11 390.76	183 841.07	-1 190.83
	Revenus	-182 650.24	-194 041.00	11 390.76	-183 841.07	1 190.83
30	Charges de personnel	7 460.95	7 783.00	-322.05	8 240.82	-779.87
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo.	6 355.20	6 355.00	0.20	6 424.65	-69.45
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-458.00	0.00	-458.00	1 777.27	-635.27
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	75.00	675.00	-600.00	1 41.75	-66.75
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	12.00	80.00	-68.00	0.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	406.95	4 122.00	-5.05	4 282.50	-21.55
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	813.60	0.00	813.60	813.60	0.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	6.55	0.00	-6.55	7.80	-1.25
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	133.30	135.00	-1.70	134.75	-1.45
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	99.45	100.00	-0.55	100.50	-1.05
30591	Fonds de formation professionnel	5.25	6.00	-0.75	0.00	5.25
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	11.65	12.00	-0.35	0.00	11.65
31	Charges de biens et services et autres cha..	103 056.45	138 430.00	-35 373.55	117 730.54	-14 674.09
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31200	Alimentation et élimination	79 736.15	104 000.00	-24 263.85	78 918.24	817.91
31300	Prestations de services de tiers	22 909.00	20 000.00	2 909.00	28 934.35	-6 025.35
31340	Primes d'assurances	223.20	930.00	-706.80	926.10	-150.00
31370	Impôts et taxes	150.00	0.00	150.00	0.00	150.00
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	13 000.00	-13 000.00	8 930.00	-8 930.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	38.10	0.00	38.10	21.85	16.25

35100 11 Comptabilité générale

Le chapitre du chauffage à distance (CAD) est bénéficiaire à hauteur de CHF 24'063.08. Il était bénéficiaire de CHF 3'600.36 à fin 2017

39400 11 Comptabilité générale
Voir commentaire sous rubrique 3940000-11710049400 11 Comptabilité générale
Même remarque que sous rubrique 4940000-117100

Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018		Comptes 2017		Ecart	
	2018	2018	2017	2018	2017	2018
33	Amortissements du patrimoine adminis tra..	37'676.00	37'660.00	16.00	40'434.80	-2'758.80
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	37'676.00	37'660.00	16.00	40'434.80	-2'758.80
35	Attributions aux fonds et financements sp..	24'063.08	0.00	24'063.08	3'600.36	20'462.72
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	24'063.08	0.00	24'063.08	3'600.36	20'462.72
39	Imputations internes	10'393.76	10'168.00	225.76	13'834.55	-3'440.79
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	10'393.76	10'168.00	225.76	13'834.55	-3'440.79
42	Taxes	-182'406.44	-190'000.00	7'593.56	-183'653.87	1'247.43
42500	Ventes	-182'406.44	-190'000.00	7'593.56	-183'653.87	1'247.43
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	-4'041.00	4'041.00	0.00	0.00
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux..	0.00	-4'041.00	4'041.00	0.00	0.00
49	Imputations internes	-243.80	0.00	-243.80	-187.20	-56.60
49400	Imputations internes pour intérêts et charges..	-243.80	0.00	-243.80	-187.20	-56.60
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
890	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

40000	12 Finances	Le budget contient l'augmentation de 5 points d'impôts (CHF 2,7 millions) retirés par la population en juin dernier. Les recettes fiscales effectives 2018 ne sont pas tout à fait inférieures de ce même montant, puisque nous constatons un manco de CHF 2,1 millions
40001	12 Finances	Ce compte comptabilisant l'ensemble de recettes fiscales des années 1998 à 2016, il est très difficile d'établir un budget fiable, raison pour laquelle la différence avec les comptes annuels est souvent importante
40002	12 Finances	
40006	12 Finances	Il s'agit des impôts de contribuables ayant fraudé. Les intérêts facturés sont comptabilisés sous rubrique 4401100-129610
40007	12 Finances	Le montant forfaitaire résulte de conventions internationales de double imposition, ainsi que des ordonnances fédérales (OIF, OIF 1, OIF 2), 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 impossibles en Suisse
40010	12 Finances	Il s'agit du cumul des taxations 1998 à 2016, corrigées à la baisse, à contrario de celles comptabilisées sous rubrique 4000100-129100
40011	12 Finances	Voit remarque sous rubrique 4000100-129100
40012	12 Finances	Voit remarque sous rubrique 4000200-129100
40017	12 Finances	Voit remarque sous rubrique 4000700-129100
40020	12 Finances	Il est impossible de connaître l'évolution de l'impôt à la source d'une année à l'autre, le budget étant établi sur la base du seul décompte provisoire transmis par l'Etat en milieu d'année
40030	12 Finances	La volatilité de cet impôt est très grande et dépend de la seule décision du contribuable, ce qui rend les prévisions aléatoires
40050	12 Finances	La baisse du nombre de frontaliers constatée depuis 2015 s'estompe, preuve en est la statistique fédérale, laquelle montre une moyenne de 543 personnes en 2018 contre 549 en 2017. Parant de ce constat, le montant prévu aux comptes 2018, que nous ne devrions pas encadrer aussi le milieu de l'année 2019, si tout va bien, est estimé prudemment à CHF 1,49 millions. Le résultat des comptes 2018 contient aussi la différence négative entre le montant prévu au 31.12.2017 et l'encaissement effectif au 29.01.2019 de CHF 40'125
40059	12 Finances	Il s'agit de la part suisse de compensation financière sur l'impôt des frontaliers. Au bouclier des comptes 2018, il ne s'agit que de prévisions pour les années 2017 et 2018. A mi-mai 2019, nous n'avons toujours pas reçu de facture de l'Etat de Neuchâtel
40100	12 Finances	L'impôt sur le bénéfice des personnes morales augmente très légèrement par rapport à 2017, passant de CHF 661'400 à CHF 698'643, ce qui correspond à l'augmentation des contribuables (+22). Le bénéfice moyen, toutes catégories de personnes morales confondues, est également en légère hausse, passant de CHF 1'216 en 2017 à CHF 1'234 en 2018
40101	12 Finances	Ce compte comptabilisant l'ensemble de recettes fiscales des années 2001 à 2016, il est très difficile d'établir un budget fiable, raison pour laquelle la différence avec les comptes annuels est souvent importante
40107	12 Finances	Même remarque que sous rubrique 4000700-129100
40110	12 Finances	
40111	12 Finances	Au contraire de l'impôt sur le bénéfice, l'impôt sur le capital régresse de manière importante, soit de plus de CHF 66'000 par rapport à 2017. Le capital moyen, toutes catégories de personnes morales confondues, passe de CHF 369 en 2017 à CHF 237 en 2018
40190	12 Finances	Même remarque que sous rubrique 4010100-129100
40191	12 Finances	Cette rubrique ne dépend pas que des impôts des personnes morales de notre commune, mais de ceux des personnes morales de l'ensemble du canton, raison pour laquelle il peut y avoir une différence entre les comptes et le budget
91001	12 Finances	Même remarque que sous rubrique 4019000-129100
31200	18 Contrôle de l'habitant et état civil	

Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
Finances et impôts	-46'046'894.06	-46'757'383.00	710'488.94	-44'566'883.54	-1'490'210.52
Charges	3'912'577.63	3'755'670.00	156'907.63	3'114'830.82	7'977'46.81
Revenus	-4'939'547.16	-50'513'053.00	553'581.31	-47'671'514.36	-2'287'957.33
91	-42'593'470.16	-44'191'000.00	1'597'529.84	-43'147'896.81	554'425.65
Charges	4'6670.75	40'000.00	6'670.75	46'862.30	-1'91.55
Revenus	-42'640'140.91	-44'231'000.00	1'590'859.09	-43'194'758.11	554'617.20
910	-42'593'470.16	-44'191'000.00	1'597'529.84	-43'147'896.81	554'425.65
Charges	4'6670.75	40'000.00	6'670.75	46'862.30	-1'91.55
Revenus	-42'640'140.91	-44'231'000.00	1'590'859.09	-43'194'758.11	554'617.20
9100	-42'099'771.66	-43'822'000.00	1'722'228.34	-42'772'830.06	673'058.40
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	-42'099'771.66	-43'822'000.00	1'722'228.34	-42'772'830.06	673'058.40
400	-42'099'771.66	-43'822'000.00	1'722'228.34	-42'772'830.06	673'058.40
Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-31'783'929.88	-34'000'000.00	2'216'070.15	-31'859'820.50	75'872.65
Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-40'548.82	-100'000.00	-304'548.82	-151'548.71	-253'059.11
Rapports d'impôts sur le revenu, personnes p..	-62'779.25	0.00	-62'779.25	-315'132.35	252'553.10
Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	13'060.05	11'000.00	2'060.05	13'000.00	60.05
Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	7'094.95	0.00	7'094.95	149'688.61	-142'588.61
Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'109'590.85	-3'200'000.00	90'409.15	-2'981'714.80	-127'876.05
Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-192'150.25	-100'000.00	-92'150.25	-88'922'770	-103'227'70
Rapports d'impôts sur la fortune, personnes p..	-2'7169.35	0.00	-2'7169.35	-545'003.60	517'834.25
Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	227.10	0.00	227.10	7'470.35	-7'243.25
Impôts à la source, personnes physiques	-835'972.00	-940'000.00	104'028.00	-880'142.13	44'170.13
Prestations en capital	-99'1572.20	-600'000.00	-391'572.20	-709'852.45	282'619.75
Gains en loterie	-16'351.05	-1'000'000.00	140'125.00	-152'875.00	57'873'09.95
Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'449'875.00	-1'592'000.00	142'125.00	-1'459'875.00	77'000.00
Impôts rattachés sur les travailleurs frontaliers	2'8414.00	10'000.00	18'144.00	9'000.00	19'414.00
Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-698'643.71	-1'000'000.00	301'356.29	-661'397.84	-372'45.67
Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-16'963.54	-60'000.00	43'036.46	-105'133.84	-6'449.70
Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	7'212.00	0.00	7'212.00	16'395.02	-9'183.02
Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-134'391.95	-190'000.00	55'608.05	-200'006.17	66'414.22
Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-1'035.88	-3'000.00	1'964.12	-2'752.20	17'16.62
Impôts sur le capital, taxations rectificatives a..	4'493.48	0.00	4'493.48	9'421.58	-4'928.10
Impôts sur le capital, taxations rectificatives a..	-1'456'904.96	-1'200'000.00	-256'904.96	-1'447'307.70	-9'174.26
IPM part au fonds en proportion de la populat..	-97'8394.58	-850'000.00	-128'994.58	-1'001'482.73	23'088.15
9101	-493'698.50	-369'000.00	-124'698.50	-375'065.75	-118'632.75
Charges	4'6670.75	40'000.00	6'670.75	46'862.30	-1'91.55
Revenus	-540'369.25	-409'000.00	-131'369.25	-421'928.05	-118'944.20
31	5'570.75	0.00	5'570.75	5'312.30	258.45
Charges de biens et services et autres cha..	247.95	0.00	247.95	0.00	247.95
Imprimés, publications	5'322.80	0.00	5'322.80	5'312.30	10.50
Pertes sur créances effectives					
36	41'100.00	40'000.00	1'100.00	41'550.00	-450.00
Quotes-parts de revenus destinées aux canio..	4'1100.00	40'000.00	1'100.00	41'550.00	-450.00
40	-540'369.25	-409'000.00	-131'369.25	-421'928.05	-118'944.20
Revenus fiscaux	-369'661.75	-250'000.00	-119'661.75	-255'900.55	-113'761.20
Impôts fonciers	-17'0707.50	-159'000.00	-1'1707.50	-166'027.50	-4'680.00
Taxe des chiens					
93	445'559.00	630'585.00	-185'026.00	630'584.00	-185'025.00
Charges	630'583.00	630'585.00	-2.00	630'584.00	-1.00
Revenus	-185'024.00	0.00	-185'024.00	0.00	-185'024.00
930	445'559.00	630'585.00	-185'026.00	630'584.00	-185'025.00
Charges	630'583.00	630'585.00	-2.00	630'584.00	-1.00
Revenus	-185'024.00	0.00	-185'024.00	0.00	-185'024.00

9300 Préévaluation financière et compensation des charges
 46227 12 Finances
 Par décret du 05.12.2017, soit après l'établissement du budget 2018, le Conseil d'Etat a décidé le versement d'une dotation complémentaire aux communes bénéficiaires du volet ressources de la préévaluation financière intercommunale. Ainsi, la commune de Val-de-Ruz a touché le montant de CHF 185'000

9610 Intérêts
 34001 12 Finances
 Il est impossible de prévoir les intérêts qui seront versés aux contribuables, raison pour laquelle la différence peut être importante entre le budget et les comptes
 Même remarque que sous rubrique 3400100-129610

34010 11 Comptabilité générale
 L'ensemble des emprunts à court et long terme a augmenté de quelque CHF 5,85 millions, passant de CHF 105,09 millions à CHF 110,95 millions. Et malgré cette augmentation, les taux des prêteurs nous permettent de conserver des intérêts passifs très bas. Pour rappel, ces derniers représentaient CHF 1'506'183,72 à fin 2017 contre CHF 1'490'832,28 au 31.12.2018

39400 11 Comptabilité générale
 Les réserves des chapitres autofinancés sont rémunérées au taux moyen de la dette pour leur contribution au financement général de la commune

44011 12 Finances
 Même remarque que sous rubrique 3400100-129610, pour les intérêts facturés aux contribuables

44200 11 Comptabilité générale
 Dividendes des actions détenues par la commune

Classification fonctionnelle	Comptes 2018		Budget 2018		Ecart		Comptes 2017		Ecart	
9300	Préévaluation financière et compensation d..	445'559.00	630'585.00	-185'026.00	630'584.00	-185'025.00				
	Charges	630'583.00	630'585.00	-2.00	630'584.00	-1.00				
	Revenus	-185'024.00	0.00	-185'024.00	0.00	-185'024.00				
36	Charges de transfert	630'583.00	630'585.00	-2.00	630'584.00	-1.00				
36227	Préévaluation financière intercommunale	630'583.00	630'585.00	-2.00	630'584.00	-1.00				
46	Revenus de transfert	-185'024.00	0.00	-185'024.00	0.00	-185'024.00				
46227	Préévaluation financière intercommunale	-185'024.00	0.00	-185'024.00	0.00	-185'024.00				
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				
950	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	-3'898'982.90	-3'196'968.00	-702'014.90	-2'039'371.73	-1'859'611.17				
	Charges	3'253'323.88	3'085'085.00	150'238.88	2'437'384.52	797'939.36				
	Revenus	-7'134'306.78	-6'282'053.00	-852'253.78	-4'478'756.25	-2'657'550.53				
961	Intérêts	-1'997'260.23	-1'533'378.00	-463'882.23	307'347.21	-2'304'607.44				
	Charges	1'641'607.95	1'849'900.00	-208'292.05	1'656'739.98	-14'132.03				
	Revenus	-3'638'868.18	-3'383'278.00	-255'590.18	-1'348'392.77	-2'290'475.41				
9610	Intérêts	-1'997'260.23	-1'533'378.00	-463'882.23	307'347.21	-2'304'607.44				
	Charges	1'641'607.95	1'849'900.00	-208'292.05	1'656'739.98	-14'132.03				
	Revenus	-3'638'868.18	-3'383'278.00	-255'590.18	-1'348'392.77	-2'290'475.41				
34	Charges financières	1'513'534.78	1'732'500.00	-218'965.22	1'537'858.43	-24'323.65				
34000	Intérêts passifs des engagements courants	171.00	2'500.00	-2'329.00	172.00	-1.00				
34001	Intérêts rémunérateurs sur impôts	22'531.50	40'000.00	-17'468.50	28'247.16	-6'715.66				
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'490'832.28	1'690'000.00	-199'167.72	1'506'183.72	-15'351.44				
34200	Acquisition et administration de capital	0.00	0.00	0.00	3'255.55	-3'255.55				
39	Imputations internes	128'073.17	117'400.00	10'673.17	117'881.55	10'191.62				
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	128'073.17	117'400.00	10'673.17	117'881.55	10'191.62				
44	Revenus financiers	-644'562.62	-470'000.00	-174'562.62	-629'185.34	-15'377.28				
44000	Intérêts des disponibilités	-73.97	-500.00	426.03	-3'184.10	3'110.13				
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-4'659.10	-5'000.00	340.90	-1'945.00	-2'714.10				
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-372'808.55	-254'500.00	-118'308.55	-357'197.74	-16'610.81				
44200	Dividendes	-267'021.00	-210'000.00	-57'021.00	-266'858.50	-162.50				
46	Revenus de transfert	-16'953.35	-18'500.00	1'546.65	-18'122.10	1'168.75				
46100	Dedommagements de la Confédération	0.00	-1'500.00	1'500.00	0.00	0.00				
46110	Dedommagements des cantons et des conco..	-16'953.35	-17'000.00	46.65	-18'122.10	1'168.75				
49	Imputations internes	-2'977'352.21	-2'894'778.00	-82'574.21	-701'085.33	-2'276'266.88				
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'977'352.21	-2'894'778.00	-82'574.21	-701'085.33	-2'276'266.88				
963	Biens-fonds du patrimoine financier	-1'871'587.43	-1'666'590.00	-204'997.43	-2'331'088.03	459'500.60				
	Charges	1'591'535.78	1'232'185.00	359'350.78	764'519.72	827'016.06				
	Revenus	-3463'123.21	-2'898'775.00	-564'348.21	-3'095'607.75	-367'515.46				

9630	Biens-fonds du patrimoine financier
30000	10 Chancelerie
	Jetons de présence de la Commission d'aménagement
30100	23 Loisirs, sports
	Locations des infrastructures. Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge)
30990	17 Gérance du patrimoine
	Investissement se composant de différents achats de bien meubles en complément de travaux de rénovation d'appartements.
34310	17 Gérance du patrimoine
	Provisions charges locataires pour tous les immeubles consommant du mazout.
34312	17 Gérance du patrimoine
	Ce compte comprend toutes les dépenses d'entretien relatives aux locaux ou terrains communaux soit : concréte, réparation de l'immeuble, ramonage, entretien des chauffages et des ailerons, contrats de maintenance, etc...
34313	17 Gérance du patrimoine
	Achat de biens meubles pour le patrimoine financier.
34314	17 Gérance du patrimoine
	Ce compte comprend les contrats d'entretien relatifs aux biens meubles soit : ascenseurs, lave-linges communs à pièces, révision des extracteurs, etc...
	Ce compte est le corollaire du compte 3160000 mais pour le patrimoine financier. Il comprend des imputations internes qui n'entraînent Ce poste recense les surfaces locatives non louées et donc à charge de la Commune. Il a été fortement impacté par le départ des locataires de la ferme Matile à Fontaineleu.
34391	17 Gérance du patrimoine
	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 métaeries, cabanes forestières, anciennes latreries, etc.
	Ce compte recense les frais de chauffage facturés à la Commune.
	Ce compte recense toutes les dépenses d'électricité pour les biens du patrimoine financier donc les locaux qui ne sont pas nécessaires à l'activité de la Commune (les locaux, les métaeries, les garages, etc.).
34393	17 Gérance du patrimoine
	Achats de combustible pour les immeubles ne faisant pas l'objet de décompte de charges et de frais accessoires.
34394	12 Finances
	Voir remarque sous rubrique 31.34000 tout au début du dossier
	17 Gérance du patrimoine
	Ce compte recense les taxes et impôts relatifs aux biens du PF.
34395	11 Comptabilité générale
	Contre-partie de la rubrique 4240096-110220
34397	17 Gérance du patrimoine
	Primes ECAE pour les immeubles du patrimoine financier.
34399	17 Gérance du patrimoine
	Honoraires d'ingénieur et d'avocat (Me Bos)
39400	11 Comptabilité générale
	Voir commentaire sous rubrique 3940000-117100
43090	17 Gérance du patrimoine
	Décompte de charges à rembourser au locataire.
44300	17 Gérance du patrimoine
	Liste des loyers du PF encasés durant l'année et ne passant pas par notre logiciel de gestion immobilière Abalimo.
	Un correctif, sous forme de loyer/remboursé à un de nos locataires pour la facturation à double d'un bail à ferme en 2015.
44390	17 Gérance du patrimoine
	Ce compte, introduit avec l'avènement de Abalimo, recense toutes les loyers émis par notre nouveau logiciel comptable. A noter que dès fin 2016, seuls les loyers, sans les charges, sont imputés dans ce compte; les acomptes de charges étant passés au bilan dans le compte 2001030.
	Correctifs décomptes de charges:
	Honoraires perçus sur les décomptes de charges et de frais accessoires 2017-2018.
	Remboursements ou recettes issues des décomptes de charges et de frais accessoires (DFA) notamment pour les immeubles gérés par Adminmo.
44391	17 Gérance du patrimoine
	Réaffectation salaire concierges.
	Remboursements de tiers pour les immeubles du PF soit :
	- les recettes pour l'hypermarché aux Eserts à Genier
	- le remboursement de la Poste Suisse (qui est copropriétaire de l'immeuble Epervier 4 à hauteur de 10.2%) pour les décomptes PPE.
	- le remboursement d'une ancienne gérance externe.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-1 871 587,43	-1 666 590,00	-2 04 997,43	-2 331 088,03	459 500,60
	Charges	159 1535,78	1 232 185,00	359 350,78	764519,72	82 716,06
	Revenus	-3 463 123,21	-2 898 775,00	-564 348,21	-3 095 607,75	-367 515,46
30	Charges de personnel	73 458,20	72 250,00	1 208,20	70 847,09	2 611,11
30000	Salaires, indemnités, journalières et jetons de ..	150,00	0,00	150,00	75,00	75,00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo.	60 616,15	59 875,00	741,15	56 626,05	4 991,10
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-575,00	0,00	-1 575,00	1 610,29	-2 185,29
30110	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1 570,95	0,00	-1 570,95	-3 72,35	-1 198,60
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1 204,90	4 705,00	-3 500,10	1 423,30	-2 18,40
30430	Indemnités de logement	2 484,00	0,00	2 484,00	2 484,00	0,00
30490	Autres allocations (indemnités de pique)	240,00	120,00	120,00	240,00	0,00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AG, Trai..	3 937,35	3 984,00	93,35	3 793,85	14,50
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3 049,40	0,00	3 049,40	2 612,40	437,00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1 507,35	1 345,00	162,35	1 272,00	235,35
30540	Cotisations patronales aux caisses de comp..	1 269,95	1 260,00	29,95	1 193,55	96,40
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	961,90	940,00	21,90	890,00	71,90
30591	Fonds de formation professionnel	53,20	53,00	0,20	0,00	53,20
30592	Cotisation des employeurs aux structures da..	109,95	108,00	1,95	0,00	109,95
31	Charges de biens et services et autres cha..	175,90	1 100,00	-924,10	432,45	-256,55
31700	Frais de déplacement et autres frais	0,00	1 100,00	-1 100,00	0,00	0,00
31810	Pertes sur créances effectives	175,90	0,00	175,90	432,45	-256,55
34	Charges financières	1 057 163,53	724 300,00	332 863,53	693 240,18	363 923,35
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	1 587,80	15 000,00	-8 783,30	16 087,65	-2 093,95
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	231 211,80	287 000,00	-55 788,20	200 325,35	30 886,45
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	1 063,96	10 500,00	-1 366,90	1 178,63	-1 726,50
34312	Acquisition de biens meubles	5 714,87	49 000,00	-43 285,13	43 822,65	-13 826,50
34313	Entretien de biens meubles	1 301,68	24 000,00	-10 983,15	17 300,25	-4 283,40
34314	Loyers et frais d'utilisation	350 268,20	6 500,00	343 768,20	83 333,50	266 934,70
34391	Eau, énergie, combustible	2 752,63	75 000,00	-4 747,35	8 404,55	19 121,80
34392	Taxes d'évacuation des eaux usées et d'élimi..	988,55	0,00	988,55	988,55	0,00
34393	Impôts et taxes	5 876,80	1 000,00	4 876,80	30 791,70	-24 914,90
34394	Primes d'assurances PF	68 713,05	72 150,00	-3 436,95	72 165,15	-3 452,10
34395	Prestations de services de tiers	28 363,45	182 500,00	-1 135,45	196 129,08	67 506,67
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1 039,35	1 500,00	-460,65	1 160,70	-1 40,70
34399	Autres charges des biens-fonds PF	1 122,38	1 00,00	1 112,38	6 336,85	4 986,33
34990	Autres charges financières	0,00	50,00	-50,00	0,00	0,00
39	Imputations internes	460 738,15	434 535,00	26 203,15	0,00	460 738,15
39400	Imputations internes pour intérêts et charges..	460 738,15	434 535,00	26 203,15	0,00	460 738,15
42	Taxes	-281,70	0,00	-281,70	-250,00	-31,70
42500	Ventes	0,00	0,00	0,00	-250,00	250,00
42600	Remboursements de tiers	-281,70	0,00	-281,70	0,00	-281,70
43	Revenus divers	5 542,60	-1 400,00	6 942,60	-536,25	6 078,85
43090	Autres revenus d'exploitation	5 542,60	-1 400,00	6 942,60	-536,25	6 078,85
44	Revenus financiers	-3 468 384,11	-2 883 875,00	-584 509,11	-3 070 898,15	-397 485,96
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0,00	0,00	0,00	-50,00	50,00
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2 992 670,30	-2 824 375,00	-168 295,30	-2 943 192,15	-49 478,15
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-9 010,00	0,00	-9 010,00	-1 105,00	-7 905,00
44390	Remboursement de charges	-282 866,26	-35 000,00	-247 866,26	-86 452,09	-1 96 414,17
44391	Autres remboursements de tiers	-183 837,55	-24 500,00	-159 337,55	-40 098,91	-1 437 386,4
45	Prélèvements sur les fonds et financem..	0,00	0,00	0,00	-21 691,65	21 691,65
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0,00	0,00	0,00	-21 691,65	21 691,65
46	Revenus de transfert	0,00	-13 500,00	13 500,00	-2 231,70	2 231,70
46300	Subventions de la Confédération	0,00	-8 500,00	8 500,00	0,00	0,00
46310	Subventions des Cantons et des concordats	0,00	-5 000,00	5 000,00	-2 231,70	2 231,70
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs..	-30 135,24	3 000,00	-33 135,24	-15 630,91	-14 504,33
	Charges	2 180,15	3 000,00	-819,85	17 124,82	-14 944,67
	Revenus	-32 315,39	0,00	-32 315,39	-32 755,73	440,34

Remboursement des frais avancés par la commune pour les mises aux poursuites pour les débiteurs qui s'acquittent de leur dû
44990 11 Comptabilité générale

Encasement d'intérêts négatifs sur deux emprunts contractés en 2017 pour une durée d'une année, respectivement de 3 ans



Comptes 2018

Classification fonctionnelle	Comptes 2018		Ecart	Comptes 2017		Ecart
	2018	Budget 2018		2017		
9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs..	-30'135.24	3'000.00	-33'135.24	-15'630.91	-14'504.33	
Charges	2'180.15	3'000.00	-819.85	17'124.82	-14'944.67	
Revenus	-32'315.39	0.00	-32'315.39	-32'755.73	440.34	
31 Charges de biens et services et autres cha..	0.00	0.00	0.00	5'022.90	-5'022.90	
31810 Pertes sur créances effectives	0.00	0.00	0.00	5'022.90	-5'022.90	
34 Charges financières	2'180.15	3'000.00	-819.85	12'101.92	-9'921.77	
34399 Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0.00	0.00	0.03	-0.03	
34990 Autres charges financières	2'180.15	3'000.00	-819.85	12'101.89	-9'921.74	
42 Taxes	-9'565.39	0.00	-9'565.39	-32'751.63	23'186.24	
42600 Remboursements de tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42900 Autres Taxe	70.20	0.00	70.20	0.00	70.20	
	-9'635.59	0.00	-9'635.59	-32'751.63	23'160.04	
43 Revenus divers	0.00	0.00	0.00	-2.50	2.50	
43090 Autres revenus d'exploitation	0.00	0.00	0.00	-2.50	2.50	
44 Revenus financiers	-22'750.00	0.00	-22'750.00	-1.60	-22'748.40	
44090 Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	-1.60	1.60	
44990 Autres revenus financiers	-22'750.00	0.00	-22'750.00	0.00	-22'750.00	
99 Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
99 Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
99 Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
990 Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
990 Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
990 Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
995 Charges et revenus neutres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
995 Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
995 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	
9950 Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
9950 Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
999 Clôture	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
999 Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
999 Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
9999 Boucllement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
9999 Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
9999 Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

* Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
CHARGES	87'989'704.05	87'692'883.50	296'820.55	83'734'910.64	4'254'793.41
30 Charges de personnel	35'975'678.80	36'677'239.00	-701'560.20	35'475'942.46	499'736.34
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	811'207.00	823'460.00	-12'253.00	819'507.00	-8'300.00
30010 Paiements à des membres d'autorités et de c..	900.00	2'500.00	-1'600.00	1'200.00	-300.00
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	10'656'902.65	11'001'145.00	-344'242.35	10'829'036.80	-172'134.15
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	-120'354.00	0.00	-120'354.00	101'856.56	-222'210.56
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	-336'497.05	-200'000.00	-136'497.05	-201'109.95	-135'387.10
30200 Salaires des enseignants	17'246'857.40	17'315'373.00	-68'515.60	16'539'537.70	707'319.70
30209 Remboursement de salaires des enseignants	-357'488.95	0.00	-357'488.95	-101'563.75	-255'925.20
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	680'298.30	177'870.00	502'428.30	324'619.85	355'678.45
30309 Remboursement d'indemnités pour travailleur..	0.00	-1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	339'076.25	376'940.00	-37'863.75	368'821.85	-29'745.60
30430 Indemnités de logement	2'484.00	9'600.00	-7'116.00	8'884.00	-6'400.00
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	110'955.50	113'995.00	-3'039.50	115'227.40	-4'271.90
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'869'053.59	1'881'885.00	-12'831.41	1'889'466.14	-20'412.55
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'480'107.90	3'514'570.00	-34'462.10	3'502'208.25	-22'100.35
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	130'536.93	127'407.00	3'129.93	123'436.20	7'100.73
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	612'282.65	616'650.00	-4'367.35	594'985.06	17'297.59
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	448'597.82	180'760.00	267'837.82	167'006.75	281'591.07
30591 Fonds de formation professionnel	26'379.74	25'795.00	584.74	1'007.50	25'372.24
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	52'461.47	52'867.00	-405.53	0.00	52'461.47
30593 Caisse de remplacement	0.00	270'000.00	-270'000.00	92'171.55	-92'171.55
30900 Formation et perfectionnement du personnel	78'458.10	116'670.00	-38'211.90	79'639.75	-1'181.65
30910 Recrutement du personnel	12'608.55	7'500.00	5'108.55	3'000.10	9'608.45
30920 Soldes	173'221.00	181'000.00	-7'779.00	160'112.65	13'108.35
30990 Autres charges de personnel	57'629.95	82'252.00	-24'622.05	56'891.05	738.90
31 Charges de biens et services et autres cha..	18'154'566.19	17'712'595.50	441'970.69	18'458'863.70	-304'297.51
31000 Matériel de bureau	57'372.49	65'050.00	-7'677.51	61'806.45	-4'433.96
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	1'272'344.90	1'245'175.00	27'169.90	1'382'811.90	-110'467.00
31020 Imprimés, publications	154'156.41	167'550.00	-13'393.59	144'078.45	10'077.96
31030 Littérature spécialisée, magazines	16'261.05	17'210.00	-948.95	12'010.35	4'250.70
31040 Matériel didactique	175'823.70	178'920.00	-3'096.30	158'319.30	17'504.40
31050 Denrées alimentaires	256'086.91	236'400.00	19'686.91	229'372.95	26'713.96
31051 Frais de réception	23'746.35	36'061.00	-12'314.65	33'914.35	-10'168.00
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	111'488.95	114'500.00	-3'011.05	108'990.55	2'498.40
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	143'831.05	241'060.00	-97'228.95	117'683.40	26'147.65
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	49'905.65	126'600.00	-76'694.35	45'203.40	4'702.25
31130 Acquisition de matériel informatique	96'651.90	103'500.00	-6'848.10	176'107.15	-79'455.25
31180 Immobilisations incorporelles	6'464.35	15'352.00	-8'887.65	64'246.20	-57'781.85
31190 Autres immobilisations ne pouvant être porté..	53'229.00	5'000.00	48'229.00	23'996.80	29'232.20
31200 Alimentation et élimination	1'848'103.68	1'966'985.00	-118'881.32	1'920'298.56	-72'194.88
31300 Prestations de services de tiers	6'601'701.31	6'641'628.50	-39'927.19	6'318'975.12	282'726.19
31301 Contrat de prestation police	180'172.80	205'000.00	-24'827.20	191'488.85	-11'316.05
31302 Médecin / dentiste scolaire	49'618.10	46'165.00	3'453.10	37'760.30	11'857.80
31310 Planifications et projections de tiers	18'056.90	0.00	18'056.90	0.00	18'056.90
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	606'384.10	491'050.00	115'334.10	576'058.20	30'325.90
31331 Frais de participation au Bordereau Unique	216'444.80	194'000.00	22'444.80	193'300.00	23'144.80
31332 Contrat de prestation informatique	214'420.30	167'102.00	47'318.30	242'178.15	-27'757.85
31340 Primes d'assurances	262'867.60	269'330.00	-6'462.40	279'698.90	-16'831.30
31370 Impôts et taxes	187'721.20	219'930.00	-32'208.80	272'983.66	-85'262.46
31380 Cours, examens et conseils	15'626.70	17'000.00	-1'373.30	1'390.00	14'236.70
31400 Entretien des terrains	17'816.25	24'500.00	-6'683.75	21'729.55	-3'913.30
31410 Entretien des routes / voies de communication	408'820.55	610'150.00	-201'329.45	486'560.90	-77'740.35
31420 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	11'027.30	25'000.00	-13'972.70	7'841.45	3'185.85
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'221'305.96	1'048'000.00	1'173'305.96	2'076'781.34	144'524.62
31440 Entretien des terrains bâts et bâtiments	374'991.35	456'950.00	-81'958.65	451'863.40	-76'872.05
31450 Entretien des forêts	154'338.10	215'000.00	-60'661.90	241'958.80	-87'620.70
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	8'564.70	14'690.00	-6'125.30	14'145.75	-5'581.05
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	277'214.00	334'275.00	-57'061.00	298'432.75	-21'218.75
31530 Entretien de matériel informatique	30'855.65	31'800.00	-944.35	32'055.80	-1'200.15
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	341'206.10	400'010.00	-58'803.90	328'039.95	13'166.15
31590 Entretien d'autres biens meuble	34'347.05	30'500.00	3'847.05	94'350.65	-60'003.60
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	399'059.60	312'852.00	86'207.60	313'234.45	85'825.15
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	54'931.35	78'500.00	-23'568.65	51'072.05	3'859.30

* Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
31620 Mensualités de leasing opérationnel	27'049.65	35'800.00	-8'750.35	30'844.25	-3'794.60
31700 Frais de déplacement et autres frais	89'284.05	132'950.00	-43'665.95	96'423.35	-7'139.30
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	541'530.34	624'250.00	-82'719.66	596'040.75	-54'510.41
31800 Réévaluations sur créances	-95'496.38	0.00	-95'496.38	127'106.10	-222'602.48
31810 Pertes sur créances effectives	34'043.92	28'000.00	6'043.92	46'529.76	-12'485.84
31811 ADB, remises et non-valeurs sur impôts	574'868.95	500'000.00	74'868.95	525'258.01	49'610.94
31900 Prestations en dommages et intérêts	0.00	400.00	-400.00	894.95	-894.95
31920 Indemnisation de droits	2'877.05	13'400.00	-10'522.95	3'077.50	-200.45
31990 Autres charges d'exploitation	27'450.45	25'000.00	2'450.45	21'949.20	5'501.25
33 Amortissements du patrimoine administra..	7'707'131.72	7'798'130.00	-90'998.28	7'481'449.55	225'682.17
33000 Amortissements planifiés, terrains PA du com..	30'138.28	30'130.00	8.28	30'138.28	0.00
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	766'294.58	769'790.00	-3'495.42	740'087.80	26'206.78
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'990'930.65	2'038'740.00	-47'809.35	1'998'626.11	-7'695.46
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'365'783.89	4'403'380.00	-37'596.11	4'280'558.67	85'225.22
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	290'214.35	263'410.00	26'804.35	239'233.39	50'980.96
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	258'410.29	276'700.00	-18'289.71	187'445.30	70'964.99
33200 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	5'359.68	15'980.00	-10'620.32	5'360.00	-0.32
34 Charges financières	2'574'449.38	2'479'800.00	94'649.38	2'252'581.99	321'867.39
34000 Intérêts passifs des engagements courants	171.00	2'500.00	-2'329.00	172.00	-1.00
34001 Intérêts rémunérateurs sur impôts	22'531.50	40'000.00	-17'468.50	28'247.16	-5'715.66
34010 Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'490'832.28	1'690'000.00	-199'167.72	1'506'183.72	-15'351.44
34200 Acquisition et administration de capital	0.00	0.00	0.00	10'755.55	-10'755.55
34300 Travaux de gros entretien, terrains PF	15'878.30	15'000.00	878.30	16'087.65	-209.35
34310 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	231'211.80	287'000.00	-55'788.20	200'325.35	30'886.45
34311 Matériel d'exploitation et fournitures	10'636.90	10'500.00	136.90	17'863.40	-7'226.50
34312 Acquisition de biens meubles	57'148.75	49'000.00	8'148.75	43'322.65	13'826.10
34313 Entretien de biens meubles	13'016.85	24'000.00	-10'983.15	17'300.25	-4'283.40
34314 Loyers et frais d'utilisation	350'268.20	6'500.00	343'768.20	83'333.50	266'934.70
34391 Eau, énergie, combustible	27'526.35	75'000.00	-47'473.65	8'404.55	19'121.80
34392 Taxes d'évacuation des eaux usées et d'élimi..	988.55	0.00	988.55	0.00	988.55
34393 Impôts et taxes	5'876.80	1'000.00	4'876.80	30'791.70	-24'914.90
34394 Primes d'assurances PF	68'713.05	72'150.00	-3'436.95	72'165.15	-3'452.10
34395 Prestations de services de tiers	263'635.45	182'500.00	81'135.45	196'129.08	67'506.37
34397 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'039.35	1'500.00	-460.65	1'180.05	-140.70
34399 Autres charges des biens-fonds PF	11'223.18	100.00	11'123.18	6'336.88	4'886.30
34990 Autres charges financières	3'751.07	23'050.00	-19'298.93	13'983.35	-10'232.28
35 Attributions aux fonds et financements sp..	1'521'410.98	1'023'696.00	497'714.98	870'525.51	650'885.47
35100 Attributions aux financements spéciaux du ca..	1'076'096.78	623'696.00	452'400.78	743'958.51	332'138.27
35110 Attributions aux fonds du capital propre	445'314.20	400'000.00	45'314.20	126'567.00	318'747.20
36 Charges de transfert	17'664'073.67	18'127'540.00	-463'466.33	17'280'415.75	383'657.92
36010 Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	157'690.95	145'500.00	12'190.95	144'777.50	12'913.45
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	11'238'351.09	11'271'505.00	-33'153.91	10'742'109.60	496'241.49
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	1'404'954.41	1'697'130.00	-292'175.59	2'109'561.70	-704'607.29
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	508'748.25	530'930.00	-22'181.75	536'608.30	-27'860.05
36227 Péréquation financière intercommunale	630'583.00	630'585.00	-2.00	630'584.00	-1.00
36340 Subventions aux entreprises publiques	84'545.00	85'500.00	-955.00	92'175.00	-7'630.00
36350 Subventions aux entreprises privées	2'974'286.45	3'243'300.00	-269'013.55	2'740'398.15	233'888.30
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	570'588.05	384'300.00	186'288.05	244'805.00	325'783.05
36370 Subventions aux personnes physiques	62'572.00	103'400.00	-40'828.00	5'560.00	57'012.00
36505 Réévaluations, participations PA aux entrepri..	663.97	0.00	663.97	0.00	663.97
36600 Amortissement planifié, subventions d'investi..	21'902.50	21'890.00	12.50	21'902.50	0.00
36990 Redistributions	9'188.00	13'500.00	-4'312.00	11'934.00	-2'746.00
37 Subventions à redistribuer	666'419.60	600'000.00	66'419.60	625'219.00	41'200.60
37010 Cantons et concordats	652'559.60	600'000.00	52'559.60	625'219.00	27'340.60
37070 Ménages	13'860.00	0.00	13'860.00	0.00	13'860.00
39 Imputations internes	3'725'973.71	3'273'883.00	452'090.71	1'289'912.68	2'436'061.03
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	537'466.10	230'051.00	307'415.10	363'898.40	173'567.70

Comptes 2018

* Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
39300 Imputations internes pour frais administratifs ..	111'182.00	36'600.00	74'582.00	107'047.40	4'134.60
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'077'325.61	3'006'779.00	70'546.61	818'966.88	2'258'358.73
39500 Imputations internes pour amortissements pla..	0.00	453.00	-453.00	0.00	0.00
PRODUITS	-85'541'382.78	-87'692'883.50	2'151'500.72	-83'734'910.64	-1'806'472.14
40 Revenus fiscaux	-42'640'140.91	-44'231'000.00	1'590'859.09	-43'194'758.11	554'617.20
40000 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-31'783'929.85	-34'000'000.00	2'216'070.15	-31'859'802.50	75'872.65
40001 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-404'548.82	-100'000.00	-304'548.82	-151'489.71	-253'059.11
40002 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-62'779.25	0.00	-62'779.25	-315'132.35	252'353.10
40006 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	13'060.05	11'000.00	2'060.05	13'000.00	60.05
40007 Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	7'094.95	0.00	7'094.95	149'683.56	-142'588.61
40010 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'109'590.85	-3'200'000.00	90'409.15	-2'981'714.80	-127'876.05
40011 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-192'150.25	-100'000.00	-92'150.25	-88'922.55	-103'227.70
40012 Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-27'169.35	0.00	-27'169.35	-545'003.60	517'834.25
40017 Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	227.10	0.00	227.10	7'470.35	-7'243.25
40020 Impôts à la source, personnes physiques	-835'972.00	-940'000.00	104'028.00	-880'142.13	44'170.13
40030 Prestations en capital	-991'572.20	-600'000.00	-391'572.20	-708'952.45	-282'619.75
40040 Gains en loterie	-16'351.05	-10'000.00	-6'351.05	-595'082.00	578'730.95
40050 Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'449'875.00	-1'590'000.00	140'125.00	-1'526'875.00	77'000.00
40059 Impôts rétrocédé sur les travailleurs frontaliers	28'414.00	10'000.00	18'414.00	9'000.00	19'414.00
40100 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-698'643.71	-1'000'000.00	301'356.29	-661'397.84	-37'245.87
40101 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-16'963.54	-60'000.00	43'036.46	-10'513.84	-6'449.70
40107 Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	7'212.00	0.00	7'212.00	16'395.02	-9'183.02
40110 Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-134'391.95	-190'000.00	55'608.05	-200'806.17	66'414.22
40111 Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-1'035.88	-3'000.00	1'964.12	-2'752.20	1'716.32
40117 Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	4'493.48	0.00	4'493.48	9'421.58	-4'928.10
40190 IPM part au fonds en proportion de la populat..	-1'456'904.96	-1'200'000.00	-256'904.96	-1'447'730.70	-9'174.26
40191 IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-978'394.58	-850'000.00	-128'394.58	-1'001'482.73	23'088.15
40210 Impôts fonciers	-369'661.75	-250'000.00	-119'661.75	-255'900.55	-113'761.20
40330 Taxe des chiens	-170'707.50	-159'000.00	-11'707.50	-166'027.50	-4'680.00
41 Revenus régaliens et de concessions	0.00	-600.00	600.00	-750.00	750.00
41200 Revenus de concessions	0.00	-600.00	600.00	-750.00	750.00
42 Taxes	-15'373'675.02	-14'133'530.00	-1'240'145.02	-14'065'385.17	-1'308'289.85
42000 Taxes d'exemption	-368'896.05	-360'000.00	-8'896.05	-371'154.65	2'258.60
42100 Emoluments administratifs	-376'401.07	-336'100.00	-40'301.07	-357'228.81	-19'172.26
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-1'845'974.66	-1'045'650.00	-800'324.66	-1'061'612.21	-784'362.45
42401 Taxes facturées pour les services à financem..	-1'287'864.73	-1'256'170.00	-31'694.73	-1'310'420.73	22'556.00
42500 Ventes	-9'792'679.06	-9'658'200.00	-134'479.06	-9'473'754.25	-318'924.81
42600 Remboursements de tiers	-1'469'464.16	-1'298'410.00	-171'054.16	-1'319'865.44	-149'598.72
42700 Amendes	-48'737.89	-54'000.00	5'262.11	-46'789.40	-1'948.49
42900 Autres Taxe	-9'635.59	0.00	-9'635.59	-32'751.63	23'116.04
42901 Récupérations sur ADB	-174'021.81	-125'000.00	-49'021.81	-91'808.05	-82'213.76
43 Revenus divers	-178'723.01	-236'200.00	57'476.99	-99'824.31	-78'898.70
43090 Autres revenus d'exploitation	-110'691.03	-124'200.00	13'508.97	-100'464.09	-10'226.94
43100 Prestations propres sur immobilisations corpo..	-79'912.00	-112'000.00	32'088.00	-81'419.20	1'507.20
43200 Variation de stocks, produits semi-finis et finis	11'880.02	0.00	11'880.02	82'058.98	-70'178.96
44 Revenus financiers	-5'256'178.25	-4'126'591.00	-1'129'587.25	-4'323'813.04	-932'365.21
44000 Intérêts des disponibilités	-73.97	-500.00	426.03	-3'184.10	3'110.13
44010 Intérêts des créances et comptes courants	-4'659.10	-5'000.00	340.90	-1'945.00	-2'714.10
44011 Intérêts moratoires sur impôts	-372'808.55	-254'500.00	-118'308.55	-357'197.74	-15'610.81
44090 Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	-1.60	1.60
44110 Gains provenant des ventes de terrains PF	0.00	0.00	0.00	-50.00	50.00
44200 Dividendes	-267'021.00	-210'000.00	-57'021.00	-266'858.50	-162.50
44300 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'992'670.30	-2'824'375.00	-168'295.30	-2'943'192.15	-49'478.15
44320 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-9'010.00	0.00	-9'010.00	-1'105.00	-7'905.00
44390 Remboursement de charges	-282'866.26	-35'000.00	-247'866.26	-86'452.09	-196'414.17
44391 Autres remboursements de tiers	-183'837.55	-24'500.00	-159'337.55	-40'098.91	-143'738.64
44400 Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-142.20	0.00	-142.20	0.00	-142.20
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-475'308.95	-475'816.00	507.05	-354'559.40	-120'749.55

Comptes 2018

* Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-493'123.58	-285'000.00	-208'123.58	-208'378.11	-284'745.47
44790 Autres produits des biens-fonds PA	-74'360.00	-11'900.00	-62'460.00	-60'790.44	-13'569.56
44900 Réévaluations PA	-77'546.79	0.00	-77'546.79	0.00	-77'546.79
44990 Autres revenus financiers	-22'750.00	0.00	-22'750.00	0.00	-22'750.00
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-626'425.32	-275'509.00	-350'916.32	-1'527'628.59	901'203.27
45010 Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0.00	-30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
45100 Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-502'896.34	-145'509.00	-357'387.34	-495'358.10	-7'538.24
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-123'528.98	-100'000.00	-23'528.98	-1'032'270.49	908'741.51
46 Revenus de transfert	-14'065'380.95	-13'746'550.00	-318'830.95	-14'002'197.29	-63'183.66
46000 Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-25'836.40	-15'000.00	-10'836.40	-23'913.20	-1'923.20
46011 Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-380'543.12	-831'000.00	450'456.88	-990'036.81	609'493.69
46019 Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-35'767.05	-36'100.00	332.95	-35'442.50	-324.55
46100 Dédommagements de la Confédération	0.00	-1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
46110 Dédommagements des cantons et des conco..	-415'684.34	-298'335.00	-117'349.34	-338'055.74	-77'628.60
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-2'670'998.64	-2'236'370.00	-434'628.64	-2'407'493.83	-263'504.81
46140 Dédommagements des entreprises publiques	-19'274.90	-25'000.00	5'725.10	-17'920.30	-1'354.60
46227 Péréquation financière intercommunale	-185'024.00	0.00	-185'024.00	0.00	-185'024.00
46300 Subventions de la Confédération	-432'872.05	-515'000.00	82'127.95	-443'969.72	11'097.67
46310 Subventions des cantons et des concordats	-9'886'520.45	-9'770'095.00	-116'425.45	-9'731'097.99	-155'422.46
46320 Subventions des communes et des syndicats..	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-1'424.00	-2'576.00
46350 Subventions des entreprises privées	-7'300.00	-4'000.00	-3'300.00	-9'137.45	1'837.45
46360 Subventions des organisations privées à but ..	-1'560.00	-10'150.00	8'590.00	-3'705.75	2'145.75
47 Subventions à redistribuer	-666'419.60	-600'000.00	-66'419.60	-625'219.00	-41'200.60
47050 Entreprises privées	-13'860.00	0.00	-13'860.00	0.00	-13'860.00
47070 Ménages	-652'559.60	-600'000.00	-52'559.60	-625'219.00	-27'340.60
48 Revenus extraordinaires	-3'008'466.01	-7'069'022.50	4'060'556.49	-4'605'422.45	1'596'956.44
48940 Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-1'110'707.71	-5'194'602.50	4'083'894.79	-2'707'664.14	1'596'956.43
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'897'758.30	-1'874'420.00	-23'338.30	-1'897'758.31	0.01
49 Imputations internes	-3'725'973.71	-3'273'881.00	-452'092.71	-1'289'912.68	-2'436'061.03
49100 Imputations internes pour prestations de servi..	-537'466.10	-230'503.00	-306'963.10	-363'898.40	-173'567.70
49300 Imputations internes pour frais administratifs ..	-111'182.00	-36'600.00	-74'582.00	-107'047.40	-4'134.60
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-3'077'325.61	-3'006'778.00	-70'547.61	-818'966.88	-2'258'358.73

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
10	PA	6'432'788.15	7'067'620	-634'832	5'217'929.90	1'214'858
	Administration générale	-24'156.75	710'000	-734'157	152'323.55	-176'480
	Charges	-24'156.75	710'000	-734'157	199'167.10	-223'324
	Revenus	0.00	0	0	-46'843.55	46'844
02	Services généraux	-24'156.75	710'000	-734'157	152'323.55	-176'480
	Charges	-24'156.75	710'000	-734'157	199'167.10	-223'324
	Revenus	0.00	0	0	-46'843.55	46'844
021	Administration des finances et des contrib..	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0210	Administration des finances et des contrib..	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
022	Services généraux, autres	0.00	80'000	-80'000	0.00	0
	Charges	0.00	80'000	-80'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0220	Services généraux, autres	0.00	80'000	-80'000	0.00	0
	Charges	0.00	80'000	-80'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	0.00	80'000	-80'000	0.00	0
52000	Logiciels	0.00	80'000	-80'000	0.00	0
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	-24'156.75	630'000	-654'157	152'323.55	-176'480
	Charges	-24'156.75	630'000	-654'157	199'167.10	-223'324
	Revenus	0.00	0	0	-46'843.55	46'844
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	-24'156.75	630'000	-654'157	152'323.55	-176'480
	Charges	-24'156.75	630'000	-654'157	199'167.10	-223'324
	Revenus	0.00	0	0	-46'843.55	46'844
50	Immobilisations corporelles	-24'156.75	630'000	-654'157	199'167.10	-223'324
50400	Terrains bâtis	-30'515.20	250'000	-280'515	103'253.10	-133'768
50600	Biens mobiliers	0.00	380'000	-380'000	16'042.85	-16'043
50900	Autres immobilisations corporelles	6'358.45	0	6'358	79'871.15	-73'513
61	Remboursements	0.00	0	0	-46'843.55	46'844
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	0	0	-30'800.70	30'801
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	0	0	-16'042.85	16'043
	Ordre et sécurité publique	15'597.80	20'000	-4'402	27'512.40	-11'915
	Charges	30'900.55	40'000	-9'099	30'012.40	888
	Revenus	-15'302.75	-20'000	4'697	-2'500.00	-12'803
11	Sécurité publique	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
111	Police	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
1110	Police	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
15	Service du feu	15'302.75	20'000	-4'697	-2'500.00	17'803
	Charges	30'605.50	40'000	-9'395	0.00	30'606
	Revenus	-15'302.75	-20'000	4'697	-2'500.00	-12'803
150	Service du feu	15'302.75	20'000	-4'697	-2'500.00	17'803
	Charges	30'605.50	40'000	-9'395	0.00	30'606
	Revenus	-15'302.75	-20'000	4'697	-2'500.00	-12'803
1500	Service du feu (en général)	0.00	0	0	-2'500.00	2'500
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	-2'500.00	2'500
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-2'500.00	2'500
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-2'500.00	2'500
1506	Service du feu, organisation régionale	15'302.75	20'000	-4'697	0.00	15'303
	Charges	30'605.50	40'000	-9'395	0.00	30'606
	Revenus	-15'302.75	-20'000	4'697	0.00	-15'303
50	Immobilisations corporelles	30'605.50	40'000	-9'395	0.00	30'606
50600	Biens mobiliers	30'605.50	40'000	-9'395	0.00	30'606
63	Subventions d'investissement acquises	-15'302.75	-20'000	4'697	0.00	-15'303
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-15'302.75	-20'000	4'697	0.00	-15'303
16	Défense	295.05	0	295	30'012.40	-29'717
	Charges	295.05	0	295	30'012.40	-29'717
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
162	Défense civile	295.05	0	295	30'012.40	-29'717
	Charges	295.05	0	295	30'012.40	-29'717
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1626	Organisation régionale de protection civile	295.05	0	295	30'012.40	-29'717
	Charges	295.05	0	295	30'012.40	-29'717
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	295.05	0	295	30'012.40	-29'717
50400	Terrains bâtis	295.05	0	295	30'012.40	-29'717
	Formation	3'589'164.70	3'155'000	434'165	2'742'137.65	847'027
	Charges	3'589'164.70	3'155'000	434'165	2'754'376.10	834'789
	Revenus	0.00	0	0	-12'238.45	12'238
21	Scolarité obligatoire	3'589'164.70	3'155'000	434'165	2'742'137.65	847'027
	Charges	3'589'164.70	3'155'000	434'165	2'754'376.10	834'789
	Revenus	0.00	0	0	-12'238.45	12'238
213	Degré secondaire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
2130	Degré secondaire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
217	Bâtiments scolaires	3'589'164.70	3'155'000	434'165	2'742'137.65	847'027
	Charges	3'589'164.70	3'155'000	434'165	2'754'376.10	834'789
	Revenus	0.00	0	0	-12'238.45	12'238
2170	Bâtiments scolaires	3'589'164.70	3'155'000	434'165	2'742'137.65	847'027
	Charges	3'589'164.70	3'155'000	434'165	2'754'376.10	834'789
	Revenus	0.00	0	0	-12'238.45	12'238
50	Immobilisations corporelles	3'589'164.70	3'155'000	434'165	2'754'376.10	834'789
50400	Terrains bâtis	3'518'520.80	3'155'000	363'521	2'681'469.05	837'052
50600	Biens mobiliers	70'643.90	0	70'644	62'984.00	7'660
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	9'923.05	-9'923
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-12'238.45	12'238
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-12'238.45	12'238
218	Accueil de jour	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2180	Accueil de jour	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleu..	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2192	Ecole obligatoire, autres	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	35'221.70	50'000	-14'778	58'807.40	-23'586
	Charges	79'243.00	50'000	29'243	78'576.05	667
	Revenus	-44'021.30	0	-44'021	-19'768.65	-24'253
32	Culture, autres	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
322	Concerts et théâtre	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3220	Concerts et théâtre	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	25'000.00	0	25'000	13'789.50	11'211
	Charges	69'021.30	0	69'021	33'558.15	35'463

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
	Revenus	-44'021.30	0	-44'021	-19'768.65	-24'253
341	Sports	0.00	0	0	13'789.50	-13'790
	Charges	19'021.30	0	19'021	33'558.15	-14'537
	Revenus	-19'021.30	0	-19'021	-19'768.65	747
3410	Sports	0.00	0	0	13'789.50	-13'790
	Charges	19'021.30	0	19'021	33'558.15	-14'537
	Revenus	-19'021.30	0	-19'021	-19'768.65	747
50	Immobilisations corporelles	19'021.30	0	19'021	33'558.15	-14'537
50900	Autres immobilisations corporelles	19'021.30	0	19'021	33'558.15	-14'537
61	Remboursements	-19'021.30	0	-19'021	-19'768.65	747
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-19'021.30	0	-19'021	-19'768.65	747
342	Loisirs	25'000.00	0	25'000	0.00	25'000
	Charges	50'000.00	0	50'000	0.00	50'000
	Revenus	-25'000.00	0	-25'000	0.00	-25'000
3420	Loisirs	25'000.00	0	25'000	0.00	25'000
	Charges	50'000.00	0	50'000	0.00	50'000
	Revenus	-25'000.00	0	-25'000	0.00	-25'000
54	Prêts	50'000.00	0	50'000	0.00	50'000
54600	Prêts aux organisations privées à but non luc..	50'000.00	0	50'000	0.00	50'000
64	Remboursement de prêts	-25'000.00	0	-25'000	0.00	-25'000
64600	Remboursement de prêts aux organisations p..	-25'000.00	0	-25'000	0.00	-25'000
35	Eglises et affaires religieuses	10'221.70	50'000	-39'778	45'017.90	-34'796
	Charges	10'221.70	50'000	-39'778	45'017.90	-34'796
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
350	Eglises et affaires religieuses	10'221.70	50'000	-39'778	45'017.90	-34'796
	Charges	10'221.70	50'000	-39'778	45'017.90	-34'796
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3500	Eglises et affaires religieuses	10'221.70	50'000	-39'778	45'017.90	-34'796
	Charges	10'221.70	50'000	-39'778	45'017.90	-34'796
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	10'221.70	50'000	-39'778	45'017.90	-34'796
50400	Terrains bâtis	10'221.70	50'000	-39'778	45'017.90	-34'796
	Transports et télécommunications	691'985.55	908'750	-216'764	747'544.58	-55'559
	Charges	1'329'485.55	1'686'000	-356'514	1'216'968.05	112'518
	Revenus	-637'500.00	-777'250	139'750	-469'423.47	-168'077
61	Circulation routière	670'072.80	908'750	-238'677	746'014.58	-75'942
	Charges	1'307'572.80	1'686'000	-378'427	1'215'438.05	92'135
	Revenus	-637'500.00	-777'250	139'750	-469'423.47	-168'077
615	Routes communales	670'072.80	908'750	-238'677	746'014.58	-75'942
	Charges	1'307'572.80	1'686'000	-378'427	1'215'438.05	92'135
	Revenus	-637'500.00	-777'250	139'750	-469'423.47	-168'077

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
6150	Routes communales	670'072.80	908'750	-238'677	746'014.58	-75'942
	Charges	1'307'572.80	1'686'000	-378'427	1'215'438.05	92'135
	Revenus	-637'500.00	-777'250	139'750	-469'423.47	-168'077
50	Immobilisations corporelles	1'307'572.80	1'686'000	-378'427	1'215'438.05	92'135
50100	Routes / voies de communication	1'263'618.75	1'513'000	-249'381	953'499.55	310'119
50105	Routes / éclairage public	10'054.05	43'000	-32'946	34'191.75	-24'138
50600	Biens mobiliers	33'900.00	130'000	-96'100	204'805.40	-170'905
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	22'941.35	-22'941
61	Remboursements	-637'500.00	-777'250	139'750	-469'423.47	-168'077
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-42'575.47	42'575
61190	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-637'500.00	-777'250	139'750	-415'377.00	-222'123
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	0	0	-11'471.00	11'471
62	Transports publics	21'912.75	0	21'913	1'530.00	20'383
	Charges	21'912.75	0	21'913	1'530.00	20'383
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
622	Trafic régional	21'912.75	0	21'913	1'530.00	20'383
	Charges	21'912.75	0	21'913	1'530.00	20'383
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6220	Trafic régional et d'agglomérations	21'912.75	0	21'913	1'530.00	20'383
	Charges	21'912.75	0	21'913	1'530.00	20'383
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	21'912.75	0	21'913	1'530.00	20'383
50100	Routes / voies de communication	21'912.75	0	21'913	1'530.00	20'383
	Protection de l'environnement et aménage..	2'050'475.95	2'115'270	-64'794	1'379'274.52	671'201
	Charges	2'948'117.75	3'467'900	-519'782	2'284'651.05	663'467
	Revenus	-897'641.80	-1'352'630	454'988	-905'376.53	7'735
71	Approvisionnement en eau	1'046'388.80	622'000	424'389	1'077'663.32	-31'275
	Charges	1'369'424.05	777'500	591'924	1'360'693.65	8'730
	Revenus	-323'035.25	-155'500	-167'535	-283'030.33	-40'005
710	Approvisionnement en eau	1'046'388.80	622'000	424'389	1'077'663.32	-31'275
	Charges	1'369'424.05	777'500	591'924	1'360'693.65	8'730
	Revenus	-323'035.25	-155'500	-167'535	-283'030.33	-40'005
7100	Approvisionnement en eau (en général)	1'046'388.80	622'000	424'389	1'077'663.32	-31'275
	Charges	1'369'424.05	777'500	591'924	1'360'693.65	8'730
	Revenus	-323'035.25	-155'500	-167'535	-283'030.33	-40'005
50	Immobilisations corporelles	1'369'424.05	777'500	591'924	1'360'693.65	8'730
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'282'468.80	777'500	504'969	1'293'574.20	-11'105
50600	Biens mobiliers	47'685.25	0	47'685	45'387.25	2'298
50900	Autres immobilisations corporelles	39'270.00	0	39'270	21'732.20	17'538
61	Remboursements	-323'035.25	-155'500	-167'535	-272'305.33	-50'730
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-60'835.25	0	-60'835	-4'270.33	-56'565
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-244'600.00	-155'500	-89'100	-259'829.00	15'229
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-9'700.00	0	-9'700	-5'559.00	-4'141
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-7'900.00	0	-7'900	-2'647.00	-5'253
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-10'725.00	10'725
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-10'725.00	10'725

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
72	Traitement des eaux usées	990'263.30	1'048'270	-58'007	218'186.20	772'077
	Charges	1'523'333.85	2'245'400	-722'066	800'532.40	722'801
	Revenus	-533'070.55	-1'197'130	664'059	-582'346.20	49'276
720	Traitement des eaux usées	990'263.30	1'048'270	-58'007	218'186.20	772'077
	Charges	1'523'333.85	2'245'400	-722'066	800'532.40	722'801
	Revenus	-533'070.55	-1'197'130	664'059	-582'346.20	49'276
7200	Traitement des eaux usées (en général)	816'414.95	1'048'270	-231'855	218'186.20	598'229
	Charges	1'349'485.50	2'245'400	-895'915	800'532.40	548'953
	Revenus	-533'070.55	-1'197'130	664'059	-582'346.20	49'276
50	Immobilisations corporelles	1'349'485.50	2'245'400	-895'915	757'235.40	592'250
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'308'245.60	2'245'400	-937'154	413'372.25	894'873
50600	Biens mobiliers	14'978.05	0	14'978	28'240.00	-13'262
50900	Autres immobilisations corporelles	26'261.85	0	26'262	315'623.15	-289'361
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0	0	43'297.00	-43'297
51300	Investissements en autres ouvrages de génie..	0.00	0	0	43'297.00	-43'297
61	Remboursements	-420'758.55	-575'900	155'141	-506'944.55	86'186
61200	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	-124'400	124'400	0.00	0
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-76'958.55	0	-76'959	-13'229.55	-63'729
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-335'900.00	-451'500	115'600	-366'279.00	30'379
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-7'900.00	0	-7'900	-127'436.00	119'536
63	Subventions d'investissement acquises	-112'312.00	-621'230	508'918	-75'401.65	-36'910
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-112'312.00	-621'230	508'918	-75'401.65	-36'910
7203	Traitement des eaux claires	173'848.35	0	173'848	0.00	173'848
	Charges	173'848.35	0	173'848	0.00	173'848
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	173'848.35	0	173'848	0.00	173'848
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	173'848.35	0	173'848	0.00	173'848
73	Gestion des déchets	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
	Charges	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
730	Gestion des déchets	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
	Charges	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets [entreprise communa..	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
	Charges	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
77	Protection de l'environnement, autres	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
771	Cimetières, crématoires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
7710	Cimetières, crématoires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
79	Aménagement du territoire	13'823.85	420'000	-406'176	83'425.00	-69'601
	Charges	55'359.85	420'000	-364'640	123'425.00	-68'065
	Revenus	-41'536.00	0	-41'536	-40'000.00	-1'536
790	Aménagement du territoire	13'823.85	420'000	-406'176	83'425.00	-69'601
	Charges	55'359.85	420'000	-364'640	123'425.00	-68'065
	Revenus	-41'536.00	0	-41'536	-40'000.00	-1'536
7900	Aménagement du territoire (en général)	13'823.85	420'000	-406'176	83'425.00	-69'601
	Charges	55'359.85	420'000	-364'640	123'425.00	-68'065
	Revenus	-41'536.00	0	-41'536	-40'000.00	-1'536
50	Immobilisations corporelles	55'359.85	420'000	-364'640	123'425.00	-68'065
50900	Autres immobilisations corporelles	55'359.85	420'000	-364'640	123'425.00	-68'065
63	Subventions d'investissement acquises	-41'536.00	0	-41'536	-40'000.00	-1'536
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-8'268.00	0	-8'268	-40'000.00	31'732
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-33'268.00	0	-33'268	0.00	-33'268
	Economie publique	74'499.20	108'600	-34'101	110'329.80	-35'831
	Charges	98'999.20	208'600	-109'601	110'329.80	-11'331
	Revenus	-24'500.00	-100'000	75'500	0.00	-24'500
81	Agriculture	56'499.20	54'000	2'499	60'649.05	-4'150
	Charges	56'499.20	54'000	2'499	60'649.05	-4'150
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
812	Améliorations structurelles	56'499.20	54'000	2'499	60'649.05	-4'150
	Charges	56'499.20	54'000	2'499	60'649.05	-4'150
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	56'499.20	54'000	2'499	60'649.05	-4'150
	Charges	56'499.20	54'000	2'499	60'649.05	-4'150
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	56'499.20	54'000	2'499	60'649.05	-4'150
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	56'499.20	54'000	2'499	60'649.05	-4'150
82	Sylviculture	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
820	Sylviculture	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8200	Sylviculture	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2018

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
85	Industrie, artisanat et commerce	6'000.00	0	6'000	0.00	6'000
	Charges	6'000.00	0	6'000	0.00	6'000
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
850	Industrie, artisanat et commerce	6'000.00	0	6'000	0.00	6'000
	Charges	6'000.00	0	6'000	0.00	6'000
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8500	Industrie, artisanat et commerce	6'000.00	0	6'000	0.00	6'000
	Charges	6'000.00	0	6'000	0.00	6'000
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55	Participations et capital social	6'000.00	0	6'000	0.00	6'000
55400	Participations aux entreprises publiques	6'000.00	0	6'000	0.00	6'000
87	Combustibles et énergie	12'000.00	54'600	-42'600	49'680.75	-37'681
	Charges	36'500.00	154'600	-118'100	49'680.75	-13'181
	Revenus	-24'500.00	-100'000	75'500	0.00	-24'500
871	Electricité	0.00	10'000	-10'000	45'102.60	-45'103
	Charges	0.00	100'000	-100'000	45'102.60	-45'103
	Revenus	0.00	-90'000	90'000	0.00	0
8713	Energie Verte	0.00	10'000	-10'000	45'102.60	-45'103
	Charges	0.00	100'000	-100'000	45'102.60	-45'103
	Revenus	0.00	-90'000	90'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	100'000	-100'000	45'102.60	-45'103
50600	Biens mobiliers	0.00	100'000	-100'000	45'102.60	-45'103
61	Remboursements	0.00	-90'000	90'000	0.00	0
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-90'000	90'000	0.00	0
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	12'000.00	44'600	-32'600	4'578.15	7'422
	Charges	36'500.00	54'600	-18'100	4'578.15	31'922
	Revenus	-24'500.00	-10'000	-14'500	0.00	-24'500
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	12'000.00	44'600	-32'600	0.00	12'000
	Charges	36'500.00	54'600	-18'100	0.00	36'500
	Revenus	-24'500.00	-10'000	-14'500	0.00	-24'500
50	Immobilisations corporelles	36'500.00	54'600	-18'100	0.00	36'500
50900	Autres immobilisations corporelles	36'500.00	54'600	-18'100	0.00	36'500
61	Remboursements	-24'500.00	0	-24'500	0.00	-24'500
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-24'500.00	0	-24'500	0.00	-24'500
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
8791	Entreprises de chauffage à distance, com..	0.00	0	0	4'578.15	-4'578
	Charges	0.00	0	0	4'578.15	-4'578
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	4'578.15	-4'578
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	4'578.15	-4'578

Classification fonctionnelle		Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts	Comptes 2017	Ecarts
Finances et impôts		419'591.90	1'175'000	-755'408	497'307.70	-77'716
	Charges	420'227.90	1'475'000	-1'054'772	497'307.70	-77'080
	Revenus	-636.00	-300'000	299'364	0.00	-636
96	Administration de la fortune et de la dette	419'591.90	1'175'000	-755'408	497'307.70	-77'716
	Charges	420'227.90	1'475'000	-1'054'772	497'307.70	-77'080
	Revenus	-636.00	-300'000	299'364	0.00	-636
963	Biens-fonds du patrimoine financier	419'591.90	1'175'000	-755'408	497'307.70	-77'716
	Charges	420'227.90	1'475'000	-1'054'772	497'307.70	-77'080
	Revenus	-636.00	-300'000	299'364	0.00	-636
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	419'591.90	1'175'000	-755'408	497'307.70	-77'716
	Charges	420'227.90	1'475'000	-1'054'772	497'307.70	-77'080
	Revenus	-636.00	-300'000	299'364	0.00	-636
70	Immobilisations corporelles PF	420'227.90	1'475'000	-1'054'772	497'307.70	-77'080
70400	Bâtiments PF	407'398.50	1'475'000	-1'067'602	492'786.15	-85'388
70600	Biens mobiliers PF	12'829.40	0	12'829	4'521.55	8'308
81	Remboursements	-636.00	-300'000	299'364	0.00	-636
81400	Remboursements de tiers pour des investiss..	-636.00	0	-636	0.00	-636
81490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-300'000	300'000	0.00	0



Étiquettes de lignes	Invest total	Commentaires	Inv terminés au 31.12.	Si non, estimation des dépenses restantes
	1000023004 Engollon, STEP, rénovation de l'automation	Changement des automates de la Step. Le 30% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes unique d'assainissement". Une subvention cantonale a également été encaissée	Oui	
	1000066023 Cernier La Fontenelle, réfection fond salle de sports au-dessus de la piscine	Rénovation du fond de la salle de sport simple de la Fontenelle. Investissement validé par le Conseil communal le 28 mars 2018	Oui	
	1000066029 Cernier La Fontenelle, remplacement système de régulation de pression Pneumatex	Changement d'un vase d'expansion.	Terminé	
	1000073005 Cernier, Hôtel de Ville, création d'un sas d'entrée	Budget 20'000.-; dépense 2017 : 4'000.- + dépense 2018 4'650.05 => total 8'650.05. Fin de la 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.	Terminé	
	1000139003 Les Geneveys-sur-Coffrane, centre scolaire, construction de quatre salles de classe	Aucun budget prévu en 2018; dépense 2018 : 2'361.50 Construction d'un nouveau collège et de 4 salles de classes + 2 petites annexes en 2017. Il a fallu rajouter une main-courante au début 2018 pour un montant de 2361.50	Terminé	
	1000310002 Ancienne STEP VdR, désaffectation et surveillance des eaux souterraines	Le coût de l'étude est totalement compensé par un prélèvement à la provision créée spécifiquement pour ce projet.	Non	
	1000311002 A4EOVR	Travaux de forage dirigé. Le 30% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes unique assainissement"	Oui	
	1000327002 Savagnier, améliorations foncières	Géré par le service communal de l'agriculture	Non	
	1000578002 Les Hauts-Geneveys, réaménagement route Vy-Creuse	Rénovation totale de la route. Le 50% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes d'équipement"	Oui	
	1000611003 Les Geneveys-sur-Coffrane, centre sportif - Etude complémentaire de surveillance géotechnique	Etude complémentaire de surveillance géotechnique relative aux problèmes de stabilité des terrains du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane. La dépense est compensé par un prélèvement à la réserve "livre d'or centre sportif GSC" - compte 2911006. Les résultats sont attendus pour l'été 2019. Investissement validé par le Conseil communal le 9 mai 2018	Non	4'500.00
	1000620002 Nouveau compresseur à air pour le remplissage des bonbonnes ARI SDI VdR	Le nouveau compresseur d'air pour le remplissage des cylindres des appareils respiratoires pour sapeurs-pompiers est opérationnel depuis la fin du mois de septembre 2018.	Oui	
2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020	1000589002 Cernier, Guillaume Farel, entretien lourd routes, crédit-cadre 2016-2020	Réfection du revêtement bitumineux. Le 50% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes d'équipement"	Oui	



Étiquettes de lignes	Invest total	Commentaires	Inv terminés au 31.12.	Si non, estimation des dépenses restantes
2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020	1000609002 Intervention zones extra-urbanisées, entretien lourd routes, crédit-cadre 2016-2020	Divers travaux de réfection de chemins. Le 50% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes d'équipement"	Oui	
	1000628002 Les Hauts-Geneveys, rue du Collège, entretien lourd routes, crédit-cadre 2016-2020	Diverses réfections de revêtements bitumineux et de murs. Le 50% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes d'équipement"	Oui	
	1000680002 Cernier, Crêt du Mont d'Amin, entretien lourd routes, crédit-cadre 2016-2020	Réfection du revêtement bitumineux. Le 50% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes d'équipement"	oui	
	1000681002 Vue-des-Alpes, Montagne de Cernier, entretien lourd routes, crédit-cadre 2016-2020	Réfection du revêtement bitumineux. Le 50% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes d'équipement"	Oui	
2000005 Entretien lourd chauffages - crédit-cadre 2016-2019	1000074004 Cernier, Temple, entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, raccordement CAD	Budget 60'000.-; dépense cumulée 2017 : 34'225.- + dépenses 2018 : 10'221.70 => total 44'467.70. Fin de l'installation du chauffage à distance (CAD)	Terminé	
	1000078003 Les Hauts-Geneveys, Gollières, abri PC, crédit cadre 2016-2019, raccordement au CAD	Budget 30'000.-; dépense 2017 : 30'012.- + dépense 2018 : 295.05 => 30'307.05. Fin du remplacement de la chaudière	Terminé	
	1000091004 Savagnier, collège, entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, remplacement chaudière	Budget 250'000.- avec crédit supplémentaire de 65'000 pris sur l'investissement prévu pour la remise en état du CAD de CSM dont les travaux n'ont pas pu se réaliser; dépenses 2018 : 319'574.60 avec subvention de 35'165.25 = 284'409.35.	Non	
	7000018003 Les Hauts-Geneveys, Beau-Site 2, entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2019, remplacement chaudière	Budget 35'000.-; dépense 2017 : 20'448.- + dépense 2018 : 1'502.90 soit total cumulé de 21'950.90	Terminé	
2000008 Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020	7000001020 Fontaines, Grand-Rue 8, rénovation appartement	Budget 70'000.- en 2017; 0 en 2018; dépense 2017 : 75'901.- + dépense 2018 : 1'630.85 => total 77'533.85. Rénovation totale d'un appartement vacant; il a été nécessaire de réaliser un faux plafond et divers travaux maçonneries en cours de route suite au démontage d'éléments de l'appartement, d'où le dépassement observable.	Terminé	
	7000017007 Cernier, Epervier 4, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, modification et remplacement des portes automatiques	Budget 0 mais utilisation de 22'000 à titre de crédit supplémentaire pris sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 18'095.90. Dépense pour le changement des portes automatiques côté nord et pour le blocage d'une porte côté sud, afin de canaliser le passage des élèves en dehors des périodes scolaires.	Terminé	
	7000033007 Savagnier, Forgerons 8, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation appartement	Budget 2017 : 47'500.-; dépense 2017 : 44'627.-; Budget 2018 = 0; dépense 2018 : 3'157.75 => total cumulé : 47'784.75. Rénovation complète d'un appartement suite au départ du locataire. Pris sur le crédit-cadre entretien PF	Terminé	



Étiquettes de lignes	Invest total	Commentaires	Inv terminés au 31.12.	Si non, estimation des dépenses restantes
2000008 Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020	7000033008 Savagnier, Forgerons 8, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation appartement	Budget 2018 = 0 mais pris 45'000.- à titre de crédit supplémentaire avec compensation sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 46'168.80. Rénovation complète d'un appartement suite au départ du locataire.	Terminé	
	7000033009 Savagnier, Forgerons 8, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation appartement	Budget 2018 = 0 mais pris 15'000.- à titre de crédit supplémentaire avec compensation sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 15'129.25. Rénovation complète d'une cuisine usagée avec augmentation de loyer en contre-partie.	Terminé	
	7000039004 Cernier, Chaux-d'Amin du Haut et du Bas, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020	Budget 2018 = 0 mais pris 12'000.- à titre de crédit supplémentaire avec compensation sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 11'840.20. Menuiserie et remise en état des loges	Terminé	
	7000040004 Villiers, Métairie de Frienisberg, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation WC	Création de douches et rénovation de WC. Budget 2017 : 35'000 dont la moitié (17'537.15) a été dépensé sous forme d'acomptes principalement. Budget 2018 : 0 mais 7'000.- pris sur le crédit-cadre entretien PF; dépense 2018 : 18'069.05 => total cumulé : 35'606.20 ! Les travaux sont terminés mais une facture est en contestation.	Non, facture contestée	10'000.00
	7000042003 Villiers, Métairie d'Aarberg, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020	Remise en état de la cuisine; Budget 2018 : 0 mais 10'300.- pris sur le crédit-cadre PF; dépenses 2018 : 10'272.-	Terminé	
	7000047005 CSM, Gd-Rue 64, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation bureaux forestier	Budget 14'700.-; dépense 14'237.- + dépense 2018 : 926.20 => total : 15'163.20. Rénovation d'une surface commerciale avec isolation des combles.	Terminé	
	7000048004 CSM, Grand-Rue 8, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation appartement	Budget 2018 = 0 mais pris 32'000.- à titre de crédit supplémentaire avec compensation sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 31'878.75. Remise en état complète d'un appartement suite au départ du locataire.	Terminé	
	7000048005 CSM, Grand-Rue 8, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation appartement	Budget 2018 = 0 mais pris 26'000.- à titre de crédit supplémentaire avec compensation sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 22'380.45. Remise en état complète d'un appartement suite au départ du locataire.	Terminé	
	7000056003 Dombresson, Ruz Chasseran 5, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation appartement	Investissement réalisé en 2017. Réception d'une subvention de l'ECAP pour l'installation d'une porte sécurisée en 2018.	Terminé	
	7000056004 Dombresson, Ruz Chasseran 5, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, mise en conformité de l'installation électrique	Budget 2018 = 0 mais pris 9'700.- à titre de crédit supplémentaire avec compensation sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 9'624.55. Remise en état électrique suite à un contrôle OIBT.	Terminé	
	7000056005 Dombresson, Ruz Chasseran 5, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation appartement	Budget 2018 = 0 mais pris 19'000.- à titre de crédit supplémentaire avec compensation sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 13'664.70. Remise en état d'un appartement suite au départ du locataire.	Terminé	



Étiquettes de lignes	Invest total	Commentaires	Inv terminés au 31.12.	Si non, estimation des dépenses restantes
2000008 Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020	7000059006 Vilars, Côtière 13, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, transformation bureau communal en appartement	Budget 2018 = 0 mais pris 52'000.- à titre de crédit supplémentaire avec compensation sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 48'348.95. Création d'un appartement suite au départ du locataire de l'ancien bureau communal de Vilars.	Terminé	
	7000067006 Fontainemelon, Robert 26, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation appartement	Budget 2017 : 44'000.-; dépense 2017 : 40'264.- + dépense 2018 : 2'453.10 => total cumulé : 42'717.10. Rénovation complète d'un appartement suite au départ d'un locataire.	Terminé	
	7000070007 Fontainemelon, Temple 1, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation appartement	Budget 2018 = 0 mais pris 45'000.- à titre de crédit supplémentaire avec compensation sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 43'790.30. Rénovation d'un appartement suite au départ du locataire.	Terminé	
	7000070008 Fontainemelon, Temple 1, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation cuisine appartement	Budget 2018 = 0 mais pris 20'000.- à titre de crédit supplémentaire avec compensation sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 19'971.45. Rénovation d'une cuisine défraîchie.	Terminé	
	7000080015 Fontaines, Bassins 5, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation appartement	Budget 2018 = 0 mais pris 45'000.- à titre de crédit supplémentaire avec compensation sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 41'717.05. Rénovation d'un appartement complet en vue de sa relocation.	Terminé	
	7000080016 Fontaines, Bassins 5, crédit-cadre rénovation PF 2017-2020, rénovation cuisine appartement	Budget 2018 = 0 mais pris 16'000.- à titre de crédit supplémentaire avec compensation sur le crédit-cadre PF; dépense 2018 : 16'306.85. Rénovation d'un appartement complet en vue de sa relocation.	Terminé	
	7000084006 Le Pâquier, domaine du Fornel-du-Haut, remise en état de l'immeuble	Budget 2018 : 50'000.-; dépense 2018 : 43'298.85. Remise en état de la métairie en vue de sa relocation par un nouveau locataire.	Terminé	
2000018 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2018	1000023006 Engollon, STEP, entretien lourd eaux usées, crédit-cadre 2018, remplacement moteur à gaz	Step Engollon, remplacement moteur à gaz. Le 30% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes unique assainissement"	Oui	
	1000686002 Fenin-Vilars-Saules, Route de la Cotière, entretien lourd eaux usées, crédit-cadre 2018, remplacement collecteur eaux claires	Nous avons profité des travaux dans le giratoire pour remplacer une conduire d'eaux claires.	Oui	
2000021 Révision plan d'aménagement local PAL	1000309003 Révision plan d'aménagement local PAL - Pré-étude	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 pour l'élaboration de la planification régionale PGEER	Travaux de planification régionale. Le 30% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes unique assainissement"	Oui	
2000023 Evaluation du patrimoine	1000313002 Evaluation et suivi du PA	Budget 0.-; dépense 2018 : 6'358.45 Factures OFISA pour le programme d'évaluation du patrimoine	Terminé	



Étiquettes de lignes	Invest total	Commentaires	Inv terminés au 31.12.	Si non, estimation des dépenses restantes
3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin	1000265002 Chézard-Saint-Martin, traversée de village - Assainissement	Remplacement des conduites d'eaux usées. Le 30% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxe unique assainissement"	Non	
	1000265003 Chézard-Saint-Martin, traversée de village - Eau potable	Remplacement des conduites d'eau potable. Le 20% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxe unique eau potable et défense incendie"	Non	
	1000265004 Chézard-Saint-Martin, traversée de village - Eclairage public	Remplacement de l'éclairage public. Le 50% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes d'équipement"	Non	
	1000265005 Chézard-Saint-Martin, traversée de village - Routes	Réfection de la chaussée, en grande partie à charge du canton. Le 50% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes d'équipement"	Non	
	1000265006 Chézard-Saint-Martin, traversée de village - Eaux claires	Remplacement des conduites d'eaux claires, travaux réalisés avec ceux de l'eau usée. Aucune prélèvement à une réserve n'est effectuée dans le domaine des eaux claires	Non	
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. Le 50% du montant des travaux est compensé par un prélèvement à la réserve "Taxes d'équipement"	Oui	
3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation piscine	1000066005 Cernier La Fontenelle, piscine, assainissement global	Les travaux de rénovation se sont bien déroulés et les utilisateurs sont heureux de bénéficier de cette infrastructure totalement rénovée. Voir bilan global dans le rapport de gestion	Non	100'000.00
3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de classes et de sciences	1000066012 Cernier La Fontenelle, création et rénovation salles de sciences	Remise en état de 4 salles de science et création d'une cinquième salle. Reste à imputer les heures de l'architecte pour environ 40'000.- ainsi que 15'000 à 20'000.- pour les plafonds et la peinture.	Non	60'000.00
Total général				174'500.00

*	Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	DEPENSES	8'051'754.00	9'317'500.00	1'265'746.00	6'674'080.55	-1'377'673.45
50	Immobilisations corporelles	7'995'754.00	9'237'500.00	1'241'746.00	6'630'783.55	-1'364'970.45
50100	Routes / voies de communication	1'285'531.50	1'513'000.00	227'468.50	955'029.55	-330'501.95
50105	Routes / éclairage public	10'054.05	43'000.00	32'945.95	34'191.75	24'137.70
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	56'499.20	54'000.00	-2'499.20	65'227.20	8'728.00
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'282'468.80	777'500.00	-504'968.80	1'293'574.20	11'105.40
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'482'093.95	2'245'400.00	763'306.05	413'372.25	-1'068'721.70
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
50400	Terrains bâtis	3'498'522.35	3'455'000.00	-43'522.35	2'859'752.45	-638'769.90
50600	Biens mobiliers	197'812.70	650'000.00	452'187.30	402'562.10	204'749.40
50900	Autres immobilisations corporelles	182'771.45	474'600.00	291'828.55	607'074.05	424'302.60
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00	0.00	43'297.00	43'297.00
51300	Investissements en autres ouvrages de génie..	0.00	0.00	0.00	43'297.00	43'297.00
52	Immobilisations incorporelles	0.00	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00
52000	Logiciels	0.00	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00
54	Prêts	50'000.00	0.00	-50'000.00	0.00	-50'000.00
54600	Prêts aux organisations privées à but non luc..	50'000.00	0.00	-50'000.00	0.00	-50'000.00
55	Participations et capital social	6'000.00	0.00	-6'000.00	0.00	-6'000.00
55400	Participations aux entreprises publiques	6'000.00	0.00	-6'000.00	0.00	-6'000.00
	RECETTES	-1'618'965.85	-2'249'880.00	-630'914.15	-1'456'150.65	162'815.20
61	Remboursements	-1'424'815.10	-1'598'650.00	-173'834.90	-1'315'285.55	109'529.55
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0.00	0.00	-42'575.47	-42'575.47
61190	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-637'500.00	-777'250.00	-139'750.00	-415'377.00	222'123.00
61200	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	-124'400.00	-124'400.00	0.00	0.00
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-137'793.80	0.00	137'793.80	-17'499.88	120'293.92
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-580'500.00	-607'000.00	-26'500.00	-626'108.00	-45'608.00
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	0.00	0.00	-30'800.70	-30'800.70
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-9'700.00	0.00	9'700.00	-21'601.85	-11'901.85
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-59'321.30	-90'000.00	-30'678.70	-161'322.65	-102'001.35
63	Subventions d'investissement acquises	-169'150.75	-651'230.00	-482'079.25	-140'865.10	28'285.65
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-8'268.00	0.00	8'268.00	-40'000.00	-31'732.00
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-160'882.75	-651'230.00	-490'347.25	-100'865.10	60'017.65
64	Remboursement de prêts	-25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00
64600	Remboursement de prêts aux organisations p..	-25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00



*	Classification par nature	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart	Comptes 2017	Ecart
	DEPENSES PF	420'227.90	1'475'000.00	1'054'772.10	497'307.70	77'079.80
70	Immobilisations corporelles PF	420'227.90	1'475'000.00	1'054'772.10	497'307.70	77'079.80
70400	Bâtiments PF	407'398.50	1'475'000.00	1'067'601.50	492'786.15	85'387.65
70600	Biens mobiliers PF	12'829.40	0.00	-12'829.40	4'521.55	-8'307.85
	RECETTES PF	-636.00	-300'000.00	-299'364.00	0.00	636.00
81	Remboursements	-636.00	-300'000.00	-299'364.00	0.00	636.00
81400	Remboursements de tiers pour des investiss..	-636.00	0.00	636.00	0.00	636.00
81490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-300'000.00	-300'000.00	0.00	0.00



Tableau de flux de trésorerie

	Année "N" 2018 (en CHF)	Année "N-1" 2017 (en CHF)
1. Activités d'exploitation		
Bénéfice (+) / Perte (-) du compte de résultats	-2'448'321.00	0.00
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	7'729'034.00	7'503'352.00
Autofinancement selon article 30 RLFinEC	5'280'713.00	7'503'352.00
+ Réévaluation des prêts et participation du PA	664.00	0.00
- Augmentation / + diminution des créances	281'269.00	-915'093.00
- Augmentation / + diminution des marchandises, approvisionnements, travaux en cours	11'880.00	82'059.00
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	556'409.00	-2'532'391.00
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (comptes-courants, créanciers)	2'252'135.00	-1'301'955.00
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultats	-282'914.00	-129'855.00
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-2'926'049.00	3'129'139.00
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les fonds spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserves des capitaux de tiers	0.00	0.00
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les fonds spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserves du capital propre	-2'113'480.00	-5'262'526.00
Ventilation postes autres (différences d'arrondis)	-2.00	5.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)	3'060'625.00	572'735.00
2. Activités d'investissement		
Dépenses	-8'051'754.00	-6'674'081.00
- Immobilisations corporelles	-7'995'754.00	-6'630'784.00
- Investissements pour le compte de tiers	0.00	-43'297.00
- Immobilisations incorporelles	0.00	0.00
- Prêts	-50'000.00	0.00
- Participations	-6'000.00	0.00
- Propres subventions d'investissements	0.00	0.00
- Subventions d'investissements redistribuées	0.00	0.00
Recettes	331'945.00	200'940.00
+ Remboursements	137'794.00	60'075.00
+ Diminutions d'immobilisations corporelles	0.00	0.00
+ Subventions acquises	169'151.00	140'865.00
+ Remboursements de prêts	25'000.00	0.00
+ Remboursements de participations	0.00	0.00
+ Subventions à redistribuer	0.00	0.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-7'719'809.00	-6'473'141.00
Découvert de financement	-4'659'184.00	-5'900'406.00
3. Activités de financement		
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-11'060'510.00	-14'756.00
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	16'912'200.00	5'851'690.00
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	544'146.00	646'433.00
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	-77'689.00	0.00
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-419'591.90	-497'308.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	5'898'555.10	5'986'059.00
4. Variation nette des liquidités (changement du fonds "Argent")		
Entrée nette de liquidités	1'239'371.00	85'653.00
Sortie nette de liquidités	0.00	0.00
Disponibilités au 01.01.	10'704'526.00	10'618'873.00
Disponibilités au 31.12.	11'943'897.00	10'704'526.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	1'239'371.00	85'653.00



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2018 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Recettes cumulées au 31.12.2018	Solde crédit brut au 31.12.2018
100001004	Boudevilliers, chauffage du Temple 0	CG	17.12.2007	20'000	0	0	0	0.00	20'000	0	0
100001003	Chézard-Saint-Martin, collège Aménagement s	CG	31.12.2012	105'000	0	3'000	0	0.00	102'000	0	3'000
100001004	Chézard-Saint-Martin, Collège Aménagement c	CG	02.05.2011	800'000	0	-6'228	0	0.00	806'228	0	-6'228
100001009	Chézard-Saint-Martin, école enfantine Réfectio	CG	24.09.2012	90'000	0	8'000	0	0.00	82'000	0	8'000
1000023002	Engollon, Nouvelle STEP 0	CG	06.07.1995	26'200'000	0	18'200'000	0	0.00	8'000'000	0	18'200'000
1000023003	Nouvelle STEP, terrain 0	CG	19.05.1998	262'640	0	-7'360	0	0.00	270'000	0	-7'360
1000023004	Engollon, Rénovation de l'automatisme de la STI	CG	27.04.2015	700'000	-210'000	248'612	193'542	-136'712.00	644'930	-356'796	55'070
1000026002	Fontainemelon, Réfection abribus commune 0	CG	14.11.2011	66'200	0	10'968	0	0.00	55'232	0	10'968
1000030002	Fontainemelon, La Bornicantine Réfection can	CG	14.02.2011	492'100	0	16'229	0	0.00	475'871	0	16'229
1000030003	Fontainemelon, La Bornicantine Etude réfectio	CG	14.12.2009	8'600	0	600	0	0.00	8'000	0	600
1000033002	Geneveys-sur-Coffrane, GSC - Réservoir des Cré	CG	19.02.2009	260'000	0	-26'666	0	0.00	286'666	-48'148	-26'666
1000037004	Le Pâquier, collège - étanchéité mur nord 0	CG	22.05.2012	20'000	0	4'400	0	0.00	15'600	0	4'400
1000037005	Le Pâquier, collège, agrandissement classe EE 0	CG	03.05.2010	18'000	0	6'000	0	0.00	12'000	0	6'000
1000043002	Le Pâquier, réseau d'eau 0	CG	31.12.2012	356'927	0	294'927	0	0.00	62'000	0	294'927
1000044002	Le Pâquier, couvert place de jeux 0	CG	01.11.2011	16'000	0	31	0	0.00	15'969	0	31
1000066006	Cernier, La Fontenelle, rénovation des classes E	CG	27.04.2015	100'000	0	-4'902	0	0.00	104'902	0	-4'902
1000066007	Cernier, La Fontenelle, Préau couvert extérieur	CG	27.04.2015	125'000	0	9'831	0	0.00	115'170	0	9'831
1000066011	Cernier, La Fontenelle, agrandissement bâtiment	CG	20.06.2016	2'660'000	0	-60'530	6'099	0.00	2'726'629	0	-66'629
1000066015	Cernier, La Fontenelle, réfection façades 0	CG	09.12.2009	4'693'000	0	1'475'323	0	0.00	3'217'677	-319'267	1'475'323
1000066021	Cernier, La Fontenelle, transformation compac	CG	26.05.2016	13'050	0	-673	0	0.00	13'723	0	-673
1000066023	Cernier, La Fontenelle, réfection fond salle de s	CC	28.03.2018	55'000	0	55'000	51'444	0.00	51'444	0	3'556
1000066029	Cernier, La Fontenelle, rempl. système de régu	CC	07.11.2018	17'000	0	17'000	16'000	0.00	16'000	0	1'000
1000069004	Engollon, temple, clocher / horloge 0	CG	13.12.2011	9'500	0	-200	0	0.00	9'700	0	-200
1000073005	Cernier, hôtel de ville, création d'un sas d'entré	CC	20.09.2017	20'000	0	16'000	4'650	0.00	8'650	0	11'350
1000076005	Les Hauts-Geneveys, collège rénovation toiture	CG	22.02.2017	30'000	0	4'196	0	0.00	25'804	0	4'196
1000085002	Montmollin, collège, 0	CG	01.01.1978	625'000	0	0	0	0.00	625'000	0	0
1000086002	Montmollin, abri PC 0	CG	09.04.1990	725'000	0	505'000	0	0.00	220'000	0	505'000
1000099003	Boudevilliers, collège, réfection salle spectacle:	CG	06.05.2003	30'000	0	0	0	0.00	30'000	0	0
1000099004	Boudevilliers, collège, Aménag. locaux commu	CG	11.05.2005	127'273	0	13'273	0	0.00	114'000	0	13'273
1000099006	Boudevilliers, collège, rempl. du chauffage 0	CG	22.06.2009	45'930	0	-44'070	0	0.00	90'000	0	-44'070
1000099008	Boudevilliers, collège Aménag. classe dans ex-I	CG	26.03.2012	41'200	0	743	0	0.00	40'457	-7'835	743
1000101002	Boudevilliers, remise - hangar TP 0	CG	31.12.2012	137'500	0	-52'500	0	0.00	190'000	0	-52'500
1000105009	Chézard-Saint-Martin, bâtiment communal ren	CG	23.05.2016	37'500	0	3'567	0	0.00	33'933	0	3'567
1000109002	Chézard-Saint-Martin, cabane bucherons rénov	CG	05.03.2012	50'000	0	500	0	0.00	49'500	0	500
1000111002	Dombresson, collège, travaux complexe 0	CG	01.11.2011	150'000	0	2'081	0	0.00	147'919	0	2'081
1000115002	Dombresson, temple 0	CG	31.12.2012	50'000	0	0	0	0.00	50'000	0	0
1000130002	Fontainemelon, collège, isolation toiture (TH1:	CG	28.04.2014	125'000	-19'300	-4'067	0	0.00	129'067	-18'870	-4'067
1000130003	Fontainemelon, réhabilitation collège 0	CG	20.01.1997	5'747'000	0	1'277'000	0	0.00	4'470'000	0	1'277'000
1000138006	Geneveys-sur-Coffrane, centre sportif Aménag:	CG	19.04.2012	120'000	-92'000	77'500	0	0.00	42'500	0	77'500
1000138007	Geneveys-sur-Coffrane, centre sportif Réfectio	CG	19.04.2012	120'000	0	9'320	0	0.00	110'680	-22'142	9'320
1000139003	Geneveys-sur-Coffrane, centre scolaire constru	CG	15.02.2016	2'100'000	-420'000	-68'549	2'362	0.00	2'170'911	-348'215	-70'911
1000142004	Geneveys-sur-Coffrane, Maison de commune R	CG	23.02.2012	410'000	0	-18'000	0	0.00	428'000	0	-18'000
1000168002	Cernier, centre scolaire primaire - Assainisseme	CG	12.09.2011	1'650'000	0	176'738	0	0.00	1'473'262	-233'633	176'738
1000171002	Dombresson, collège achat conteneurs pour 4 :	CG	18.04.2016	480'000	-96'000	-44'072	0	0.00	524'072	-84'024	-44'072
1000176198	Chézard-Saint-Martin, Chézard-St-Martin, achat	CG	28.09.2015	105'000	-105'000	-2'800	0	0.00	107'800	-107'800	-2'800
1000193002	Montmollin, Place de jeux 0	CG	21.04.2004	150'000	0	3'000	0	0.00	147'000	0	3'000
1000196002	Fenin-Vilars-Saules, Place de jeux sur terrain 0	CG	01.06.2012	90'000	0	1'617	0	0.00	88'383	0	1'617
1000199002	Boudevilliers, Goudronnage place hangar Com	CG	26.03.2012	57'000	0	27'000	0	0.00	30'000	0	27'000



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2018 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Recettes cumulées au 31.12.2018	Solde crédit brut au 31.12.2018
	1000200002 Boudevilliers, Aménagement sécurisé Centre 0	CG	04.05.2009	192'000	0	-136'000	0	0.00	328'000	0	-136'000
	1000201002 Boudevilliers, Eclairage Rond-Point Biolet 0	CG	04.05.2009	29'400	0	15'400	0	0.00	14'000	0	15'400
	1000203002 Boudevilliers, Modification arrêt de bus Landey	CG	30.04.2012	45'000	0	0	0	0.00	45'000	0	0
	1000206002 Boudevilliers, conduite de Bottes 0	CG	08.06.2000	98'240	0	-1'760	0	0.00	100'000	0	-1'760
	1000207002 Boudevilliers, conduite des Vernes 0	CG	25.10.2000	22'937	0	-1'064	0	0.00	24'000	0	-1'064
	1000209002 Boudevilliers, détournement conduite Biolet 0	CG	31.12.2012	9'800	0	1'800	0	0.00	8'000	0	1'800
	1000210002 Boudevilliers, remplacement chambres 0	CG	31.12.2012	276'374	0	374	0	0.00	276'000	0	374
	1000211002 Boudevilliers, réfection fontaines Ecole+Templ	CG	30.03.2005	9'848	0	-152	0	0.00	10'000	0	-152
	1000212002 Boudevilliers, étude racordement STEP Neuchâ	CG	25.06.2007	13'854	0	854	0	0.00	13'000	0	854
	1000213002 Boudevilliers, liaison STEP Neuchâtel 0	CG	21.04.2008	701'500	0	128'513	0	-7'373.90	572'987	-164'616	128'513
	1000214002 Boudevilliers, séparatif Centre 0	CG	25.03.2003	468'750	0	750	0	0.00	468'000	0	750
	1000215002 Boudevilliers, eaux claires Landeyeux 0	CG	30.03.2005	51'053	0	3'053	0	0.00	48'000	0	3'053
	1000216002 Boudevilliers, séparatif Malvilliers 0	CG	30.06.2005	236'528	0	528	0	0.00	236'000	0	528
	1000217002 Boudevilliers, eaux claires La Chotte 0	CG	02.07.2012	63'250	0	53'250	0	0.00	10'000	0	53'250
	1000221002 Cernier, Réaménagement F. Soguel, routes 0	CG	09.01.2012	3'351'000	-1'030'000	2'221'189	0	0.00	1'129'811	0	2'221'189
	1000221003 Cernier, F. Soguel, eau potable 0	CG	08.03.2012	695'000	0	73'206	0	0.00	621'794	0	73'206
	1000221004 Cernier, Frédéric-Soguel, assainissement 0	CG	08.03.2012	160'000	0	-6'682	0	0.00	166'682	-47'020	-6'682
	1000223002 Cernier, Assainissement éclairage public 0	CG	12.09.2011	280'000	-199'200	13'337	0	0.00	266'663	-70'356	13'337
	1000224002 Cernier, révision plan d'aménagement 0	CG	15.03.2010	45'000	0	23'387	0	0.00	21'613	0	23'387
	1000225002 Cernier, Equip. Forchoux-Mantel 3e étape Sud	CG	15.12.2008	83'000	0	55'121	0	0.00	27'879	0	55'121
	1000228002 Cernier, rénovation de la Grange aux concerts	CG	16.02.2015	396'600	0	0	0	0.00	396'600	0	0
	1000229002 Cernier, déplacement de conduites d'eau potal	CG	27.04.2015	67'000	0	18'275	0	0.00	48'725	0	18'275
	1000230002 Cernier, La Fontenelle, installation de casiers p	CG	29.06.2015	60'000	0	-1'537	0	0.00	61'537	0	-1'537
	1000261002 Chézard-Saint-Martin, Route de Champs-Rinier	CG	30.04.1996	1'700'000	0	1'690'298	0	0.00	9'702	0	1'690'298
	1000263002 Geneveys-sur-Coffrane, étude du projet réalisa	CG	01.02.2017	20'000	0	6'211	0	0.00	13'790	0	6'211
	1000270002 Chézard-Saint-Martin, Amélior. Orée-Seu 0	CG	20.02.2006	139'000	0	19'000	0	0.00	120'000	0	19'000
	1000271002 Chézard-Saint-Martin, Extens. Champs-Rinier 0	CG	19.12.2005	26'000	0	-12'000	0	0.00	38'000	0	-12'000
	1000273002 Chézard-Saint-Martin, mise en séparatif E.C. 0	CG	11.03.2009	11'713	0	3'713	0	0.00	8'000	0	3'713
	1000274002 Chézard-Saint-Martin, mise en séparatif E.U. 0	CG	11.03.2009	11'713	0	-287	0	0.00	12'000	0	-287
	1000278002 Chézard-Saint-Martin, terrain - BR Chézard-St-I	CG	28.11.2001	24'990	0	-10'010	0	0.00	35'000	0	-10'010
	1000286002 Chézard-Saint-Martin, 2EME étape PAL 2010 0	CG	30.05.2011	30'000	0	8'000	0	0.00	22'000	0	8'000
	1000288002 Coffrane, Eclairage public 0	CG	20.06.2011	56'000	0	1'400	0	0.00	54'600	0	1'400
	1000292002 Coffrane, A4-EOVR 0	CG	02.10.2008	500'000	0	71'549	0	-5'232.10	428'451	-117'240	71'549
	1000295002 Coffrane, CàD rempl. Chaudière 0	CG	21.05.2012	350'000	0	-4'000	0	0.00	354'000	-21'008	-4'000
	1000297002 Améliorations et adaptations du système d'aut	CG	13.09.2012	360'000	0	-5'000	0	0.00	365'000	0	-5'000
	1000298002 Installation de 7 bornes de puisage (crédit-cadr	CG	19.06.2012	130'000	0	115'949	0	0.00	14'051	0	115'949
	1000299002 Elaboration manuel autocontrôle 0	CG	15.12.2011	130'000	0	9'513	0	0.00	120'487	-53'704	9'513
	1000300002 Crédit cadre Multiruz 2012 Conduite "Bärfuss"	CG	15.12.2011	600'000	0	395'734	0	0.00	204'266	0	395'734
	1000301002 Etude CAD Cernier-Fontainemelon 0	CG	26.08.2013	51'000	0	50'503	0	0.00	497	0	50'503
	1000302002 Plan directeur des eaux régionales (PDER) 0	CG	03.11.2011	50'000	0	23'142	0	0.00	26'858	0	23'142
	1000305002 Améliorations et adaptations du système d'aut	CG	19.05.2011	170'000	0	62'000	0	0.00	108'000	-30'593	62'000
	1000306002 Mise en _uvre MultiRuz - Eau potable 0	CG	16.09.2010	400'000	0	263'167	0	0.00	136'834	0	263'167
	1000306003 Mise en _uvre MultiRuz - Assainissement 0	CG	16.09.2010	400'000	0	263'167	0	0.00	136'834	0	263'167
	1000307002 Crédit cadre Multiruz 2011 0	CG	19.05.2011	600'000	0	388'000	0	0.00	212'000	-12'963	388'000
	1000308002 Logiciel EAGLE pour service du feu 0	CG	17.02.2014	56'000	-28'000	19'134	0	0.00	36'866	-19'827	19'134
	1000310002 Ancienne STEP VDR, désaffectation et surveilla	CG	28.09.2015	250'000	-250'000	186'234	33'601	-33'601.00	97'367	-97'367	152'633
	1000311002 A4EOVR 0	CG	19.02.2018	547'000	-321'900	547'000	579'772	-174'000.00	579'772	-174'000	-32'772
	1000319002 Fontainemelon, Réfection route de Fontaines C	CG	14.11.2011	895'341	0	-850	0	0.00	896'191	0	-850



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2018 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Recettes cumulées au 31.12.2018	Solde crédit brut au 31.12.2018
1000319003	Fontainemelon, route Fontaines 0	CG	03.11.2011	214'179	0	112	0	0.00	214'067	0	112
1000319004	Fontainemelon, route Fontaines 0	CG	03.11.2011	1'593'830	-409'600	0	0	0.00	1'593'830	-379'259	0
1000320002	Geneveys-sur-Coffrane, Réfection route du Mo	CG	19.04.2012	1'100'000	-300'000	205'337	0	0.00	894'663	0	205'337
1000320003	Geneveys-sur-Coffrane, GSC - Mont-Racine 0	CG	26.04.2012	446'500	0	196'729	0	0.00	249'771	0	196'729
1000320004	Geneveys-sur-Coffrane, GSC - Mont-Racine 0	CG	26.04.2012	333'500	-83'375	26'505	0	0.00	306'995	-42'477	26'505
1000321002	Les Hauts-Geneveys, révision plan d'aménagen	CG	30.04.2012	111'000	0	77'855	0	0.00	33'145	0	77'855
1000322002	Engollon, Mise conformité réservoir 0	CG	29.09.2014	160'000	-30'000	55'396	0	0.00	104'604	0	55'396
1000323002	Dombresson, Crédit cadre Multiruz 2012 Les Er	CG	19.06.2012	313'043	0	5'551	0	0.00	307'493	0	5'551
1000329002	Savagnier, Savagnier - Conduite Ochettes 0	CG	08.03.2012	190'000	0	28'103	0	0.00	161'897	0	28'103
1000330002	Les Hauts-Geneveys, - PGEE Etude mesure 1C, r	CG	29.06.2009	49'750	0	-6'769	0	0.00	56'519	-43'541	-6'769
1000330003	Les Hauts-Geneveys - PGEE mesure 1C, réalisat	CG	26.04.2010	1'154'000	0	465'503	0	0.00	688'497	-287'443	465'503
1000331002	Fontaines, Aménagements surface RC I 0	CG	21.05.2007	190'000	0	124'120	0	0.00	65'880	0	124'120
1000331003	Fontaines, traversée de village, Grand'Rue Eau	CG	10.12.2007	430'000	0	235'002	0	0.00	194'998	0	235'002
1000331004	Fontaines, traversée de village Prolong. nouv. r	CG	29.06.2005	310'000	0	110'000	0	0.00	200'000	0	110'000
1000331005	Fontaines, traversée de village, mesures 7 PGEI	CG	31.05.2010	380'000	0	92'000	0	0.00	288'000	0	92'000
1000331006	Fontaines, traversée de village - PGEE 15 + 18 A	CG	14.09.2009	500'000	0	173'707	0	0.00	326'293	-212'399	173'707
1000331007	Fontaines, traversée de village Nouveau collect	CG	27.05.2004	1'025'000	0	613'000	0	0.00	412'000	0	613'000
1000332002	Dombresson, Assainissement éclairage public	CG	19.12.2011	147'000	0	-859	0	0.00	147'859	-64'085	-859
1000333002	Savagnier, complexe,panneaux photovolt. sur t	CG	19.03.2012	134'000	0	294	0	0.00	133'706	-35'293	294
1000334002	Fontaines, - Route Landeyeux - assainissement	CG	10.12.2007	580'000	0	223'445	0	0.00	356'555	-43'982	223'445
1000335002	Geneveys-sur-Coffrane - A4-EOVR - assainissen	CG	23.09.2008	1'675'000	0	751'129	0	-17'651.55	923'871	-273'179	751'129
1000336002	Fenin-Vilars-Saules,- Réseau EU et EC Saules mi	CG	01.10.2007	1'657'900	0	297'900	0	0.00	1'360'000	-69'444	297'900
1000337002	Le Pâquier, Mise conformité réservoir 0	CG	23.09.2009	317'000	0	-18'553	0	0.00	335'553	-62'995	-18'553
1000338002	Fontainemelon, Crêts inférieur 0	CG	15.12.2011	111'000	0	53'800	0	0.00	57'200	-12'682	53'800
1000342002	Les Hauts-Geneveys, Achat Parking Beau-Regar	CG	30.04.2012	150'000	0	-4'917	0	0.00	154'917	0	-4'917
1000344002	Fontainemelon, assainissement du réservoir 0	CG	28.04.2014	810'000	-162'000	116'430	0	0.00	693'570	-139'279	116'430
1000346002	Engollon, tracteur-tondeuse piscine 0	CG	20.04.2015	23'000	0	1'704	0	0.00	21'296	0	1'704
1000347002	Radio Polycom pour les sapeurs-pompiers du S	CG	07.12.2015	40'000	-20'000	10'458	0	0.00	29'542	-14'771	10'458
1000348002	Montmollin, mise en conformité du passage pi	CG	10.08.2016	70'000	0	9'937	0	0.00	60'063	0	9'937
1000349002	Participation à Vilvaldis 0	CG	26.08.2013	500'000	0	0	0	0.00	500'000	0	0
1000350002	Prêt à la maison Chasseral- Les Savagnières 0	CG	28.10.2013	100'000	0	0	0	0.00	100'000	0	0
1000351002	Véhicule Aebi KT-65 en remplacement véhicule	CG	19.10.2015	48'000	0	5'000	0	0.00	43'000	0	5'000
1000352002	Fontainemelon, alimentation électrique de sec	CG	07.12.2015	15'000	-3'750	2'927	0	0.00	12'073	-3'018	2'927
1000353002	Savagnier, mesure du PGEE syndicat des amélic	CG	15.02.2016	520'000	-130'000	-10'000	0	0.00	530'000	-250'435	-10'000
1000371002	Fontainemelon, Beamer salle de spectacles 0	CG	24.08.2016	34'000	0	4'174	0	0.00	29'826	0	4'174
1000375002	Fontaines, Chemin de Bellevue construction trc	CG	06.06.2016	35'000	0	-10'060	0	0.00	45'060	-23'035	-10'060
1000378002	Démolition de l'ancienne STEP (1ère étape) 0	CG	27.10.2005	200'000	0	33'333	0	0.00	166'667	0	33'333
1000379002	Collecteurs Coedriers 0	CG	07.07.1988	200'000	0	8'000	0	0.00	192'000	0	8'000
1000380002	Collecteurs + BD + BR + BEP, Multiruz 0	CG	06.07.1995	9'800'000	0	6'364'000	0	0.00	3'436'000	0	6'364'000
1000381002	Terrains - bassins de rétention Multiruz 0	CG	19.05.1988	57'450	0	-7'550	0	0.00	65'000	0	-7'550
1000383002	Travaux préparatoires PGEER, Multiruz 0	CG	03.11.2011	100'000	0	27'000	0	0.00	73'000	0	27'000
1000384002	Etude 2ème phase régionalis. Assainissement	CG	30.10.2008	400'000	0	301'500	0	0.00	98'500	0	301'500
1000384003	Etude 2ème phase régionalis. Eau potable	CG	30.10.2008	400'000	0	301'500	0	0.00	98'500	0	301'500
1000398002	Dombresson, séparatif Villiers-Dombresson 0	CG	07.07.1988	1'050'000	0	410'000	0	0.00	640'000	0	410'000
1000399002	Dombresson, séparatif Villiers-Dombresson 0	CG	07.07.1988	1'050'000	0	442'000	0	0.00	608'000	0	442'000
1000406002	Engollon, Passage sur Ruillard 0	CG	17.07.2012	40'000	0	800	0	0.00	39'200	0	800
1000411002	Engollon, Jardin du souvenir 0	CG	13.12.2011	9'500	0	400	0	0.00	9'100	0	400
1000419002	Fenin-Vilars-Saules,Réfection rtes com. (25.06. CG	CG	25.06.2012	60'000	0	30'000	0	0.00	30'000	0	30'000



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2018 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Recettes cumulées au 31.12.2018	Solde crédit brut au 31.12.2018
	1000420002 Fenin-Vilars-Saules ,FVS - Réseau Saules 0	CG	01.10.2007	783'500	0	308'500	0	0.00	475'000	0	308'500
	1000424002 Fenin-Vilars-Saules, Collect. Raccord. 0	CG	31.08.2000	325'000	0	-3'000	0	0.00	328'000	0	-3'000
	1000428002 Fontainemelon, Av. Robert Eau potable	CG	01.07.2003	545'000	0	145'000	0	0.00	400'000	0	145'000
	1000428003 Fontainemelon - Av. Robert eaux usées et eaux	CG	01.07.2003	549'000	0	29'000	0	0.00	520'000	0	29'000
	1000428004 Fontainemelon - Av. Robert eaux usées et eaux	CG	01.07.2003	640'000	0	124'000	0	0.00	516'000	0	124'000
	1000429002 Fontainemelon, Bellevue Eau potable	CG	30.03.2009	38'000	0	8'000	0	0.00	30'000	0	8'000
	1000430002 Fontainemelon, Crêts inférieur Eau potable	CG	15.12.2011	54'000	0	24'000	0	0.00	30'000	0	24'000
	1000431002 Fontainemelon, Rue du Centre Eau potable	CG	18.09.2001	155'000	0	27'000	0	0.00	128'000	0	27'000
	1000432002 Fontainemelon, Vy-du-Mottié Eau potable	CG	25.05.2009	365'690	0	60'690	0	0.00	305'000	0	60'690
	1000433002 Fontainemelon, E.U. Coeudriers 0	CG	28.04.2003	65'000	0	43'000	0	0.00	22'000	0	43'000
	1000434002 Fontainemelon, E.C. Coeudriers 0	CG	28.04.2003	65'000	0	29'000	0	0.00	36'000	0	29'000
	1000435002 Fontainemelon, réseau E.U. 0	CG	02.11.1998	77'998	0	-2	0	0.00	78'000	0	-2
	1000436002 Fontainemelon, réseau E.C. 0	CG	02.11.1998	103'392	0	-608	0	0.00	104'000	0	-608
	1000437002 Fontainemelon, E.U. Bellevue 0	CG	30.03.2009	53'000	0	13'000	0	0.00	40'000	0	13'000
	1000438002 Fontainemelon, E.C. Bellevue 0	CG	30.03.2009	76'000	0	34'000	0	0.00	42'000	0	34'000
	1000439002 Fontainemelon, Agrand. Collecteur 0	CG	27.05.2004	105'000	0	29'000	0	0.00	76'000	0	29'000
	1000440002 Fontainemelon, Rue du Centre collecteur	CG	18.09.2001	155'000	0	27'000	0	0.00	128'000	0	27'000
	1000443002 Fontaines, Aménagement trottoir Ch. De Belle	CG	14.05.2012	55'000	0	-5'000	0	0.00	60'000	0	-5'000
	1000444002 Fontaines,réaménagement Chemin du Collège	CG	14.05.2012	175'000	0	-1'000	0	0.00	176'000	0	-1'000
	1000459002 Fontaines, réfection des fontaines 0	CG	24.10.2011	45'000	0	11'300	0	0.00	33'700	0	11'300
	1000460002 Fontaines, Bassins et Temple 0	CG	13.12.2010	250'000	0	-52'117	0	0.00	302'117	0	-52'117
	1000480002 Geneveys-sur-Coffrane, entretien des routes 2I	CG	08.12.2011	40'000	0	-2'500	0	0.00	42'500	0	-2'500
	1000486002 Geneveys-sur-Coffrane, GSC - Réalisation PGEE	CG	12.06.2008	895'000	0	143'000	0	0.00	752'000	0	143'000
	1000489002 Geneveys-sur-Coffrane, Pal 2012 0	CG	30.04.2012	111'000	0	33'000	0	0.00	78'000	0	33'000
	1000492002 Le Pâquier, réfection chemin des Planches 0	CG	18.06.2007	32'000	0	1'000	0	0.00	31'000	0	1'000
	1000493002 Le Pâquier, réfection chemin des Gratteris 0	CG	31.12.2012	9'800	0	0	0	0.00	9'800	0	0
	1000494002 Le Pâquier, Cond.eau secours 0	CG	23.09.2009	256'000	0	88'000	0	0.00	168'000	0	88'000
	1000495002 Le Pâquier, Mise conformité réseau 0	CG	28.06.2005	336'000	0	52'000	0	0.00	284'000	0	52'000
	1000499002 Le Pâquier, mobilier école enfantine 0	CG	31.12.2012	6'500	0	300	0	0.00	6'200	0	300
	1000500002 Le Pâquier, étude Chauffage à distance 0	CG	31.12.2012	9'900	0	-100	0	0.00	10'000	0	-100
	1000501002 Le Pâquier, Commission développement 0	CG	03.05.2010	15'000	0	4'000	0	0.00	11'000	0	4'000
	1000516002 Les Hauts-Geneveys, HG - PGEE mesure 1B 0	CG	13.02.2008	995'000	0	211'000	0	0.00	784'000	0	211'000
	1000517002 Les Hauts-Geneveys,Mobilier structure parascc	CG	31.12.2012	15'000	0	4'000	0	0.00	11'000	0	4'000
	1000524002 Montmollin, construction Trottoirs 0	CG	09.04.1990	980'000	0	180'000	0	0.00	800'000	0	180'000
	1000525002 Montmollin, trottoirs Rte Tourne 0	CG	09.04.2003	180'000	0	16'000	0	0.00	164'000	0	16'000
	1000526002 Montmollin, parking communal 0	CG	10.03.2003	80'000	0	-8'000	0	0.00	88'000	0	-8'000
	1000527002 Montmollin, trottoir quartier Le Biollet 0	CG	10.12.2008	325'000	0	281'000	0	0.00	44'000	0	281'000
	1000528002 Montmollin, chemin piétonnier Le Biollet 0	CG	10.12.2008	325'000	0	281'000	0	0.00	44'000	0	281'000
	1000550002 Boudevilliers, conduite Centre (PGEE) 0	CG	25.03.2003	254'732	0	732	0	0.00	254'000	0	732
	1000551002 Crédit cadre Multiruz 2012 0	CG	15.12.2011	600'000	0	69'064	0	0.00	530'936	-472'342	69'064
	1000552002 Déplacement de conduites d'eau potable à La J	CG	27.04.2015	43'000	0	18'389	0	0.00	24'611	0	18'389
	1000565002 Boudevilliers, Situation initiale, terrain adminis	CG	31.12.2012	58'959	0	-6'041	0	0.00	65'000	0	-6'041
	1000567002 Logiciel du Temps Mobitime 0	CG	22.02.2016	50'000	-50'000	-3'227	0	0.00	53'227	-53'227	-3'227
	1000570002 Chézard-Saint-Martin, bâtiment communal créé	CG	04.07.2016	10'000	0	-1'981	0	0.00	11'981	0	-1'981
	1000571002 Chézard-Saint-Martin, bâtiment communal son	CG	23.11.2016	31'000	0	-4'971	0	0.00	35'971	-35'971	-4'971
	1000573002 Savagnier, trottoirs + chemin piétonnier 2011-F	CG	23.05.2011	210'000	0	54'592	0	0.00	155'408	-150'104	54'592
	1000578002 Les Hauts-Geneveys, réaménagement route Vy	CG	26.06.2017	155'000	-77'500	131'141	131'456	-65'800.00	155'315	-76'855	-315
	1000593002 Cernier, La Fontenelle, étude de la rénovation r	CC	01.02.2017	10'000	0	77	0	0.00	9'923	0	77



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2018 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Recettes cumulées au 31.12.2018	Solde crédit brut au 31.12.2018
	1000611002 Les Geneveys-sur-Coffrane, centre sportif-Etud	CC	22.05.2017	20'000	0	231	0	0.00	19'769	-19'769	231
	1000611003 Les Geneveys-sur-Coffrane, centre sportif-Etud	CC	12.03.2018	22'000	0	22'000	19'021	-19'021.30	19'021	-19'021	2'979
	1000651002 Elaboration d'un plan communal des énergies	CC	28.03.2018	36'500	-12'000	36'500	36'500	-24'500.00	36'500	-24'500	0
	1000665003 Actions Microcity SA (anc. NEODE) 0	CC	31.10.2018	6'000	0	6'000	6'000	0.00	6'000	0	0
	1000678002 Savagnier, rue des Corbes, pose nvelle conduiti	CG	30.04.2018	850'000	-292'250	850'000	741'442	-186'647.10	741'442	-186'647	108'558
	1000679002 Prêt en faveur de l'union des sociétés locales d	CC	02.05.2018	50'000	0	50'000	50'000	-25'000.00	50'000	-25'000	0
	1000686002 Fenin-Vilars-Saules, Rte de la Côtière rempl. co	CC	24.10.2018	38'000	0	38'000	31'215	0.00	31'215	0	6'785
	700004003 Fontainemelon, garages (11 boxes) étanchéité	CC	21.06.2017	18'200	0	-776	0	0.00	18'976	0	-776
	7000017003 Cernier, Immeuble Cernier Centre, ascenseur 0	CG	28.04.2014	80'000	0	2'674	0	0.00	77'326	0	2'674
	7000047003 Chézard-Saint-Martin, Immeuble locatif Extérie	CG	05.03.2012	100'000	0	51'868	0	0.00	48'132	0	51'868
	7000048003 Chézard-Saint-Martin, immeuble locatif Façade	CG	05.03.2012	100'000	0	74'525	0	0.00	25'476	0	74'525
	7000049002 Chézard-Saint-Martin, Garage, Façades 0	CG	05.03.2012	100'000	0	87'026	0	0.00	12'974	0	87'026
	7000053002 Chézard-Saint-Martin, ancienne buanderie 0	CG	05.03.2012	60'000	0	8'300	0	0.00	51'700	0	8'300
	7000058004 Fenin-Vilars-Saules, locatif "Côtière 11" 0	CG	01.06.2012	65'000	0	472	0	0.00	64'528	0	472
	7000067003 Fontainemelon, immeuble locatif pose volets n	CG	16.04.2015	20'000	0	-5'923	0	0.00	25'923	0	-5'923
	7000067005 Fontainemelon, immeuble locatif réparti 2014	CG	30.06.2014	160'000	-23'400	2'953	0	0.00	157'048	0	2'953
	7000070003 Fontainemelon, immeuble locatif réfection con	CG	21.09.2010	1'500'000	0	6'316	0	0.00	1'493'684	-132'051	6'316
	7000071003 Fontainemelon, Ferme Matile, locatif (toiture +	CG	27.04.2015	655'000	-26'400	7'118	0	0.00	647'882	-29'520	7'118
Total général				121'931'964	-5'070'379	-53'257'523	2'033'507	-710'841.70	177'222'993	-5'902'135	-55'291'030



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2018 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Recettes cumulées au 31.12.2018	Solde crédit brut au 31.12.2018
2000001 Remplacement véhicules - crédit-ca	1000554002 Nissan NP 300 Navara Fahrgestell 2.3 crédit-cai CG		28.09.2015	40'000	0	6'843	0	0.00	33'157	0	6'843
	1000555002 Nissan Navara NE 126037, véhicule Opel Campi CG		28.09.2015	40'000	0	-11'460	0	0.00	51'460	0	-11'460
	1000556002 Rempl. Véhicule Tracteur Aeby, TP, 07.07.1994 CG		28.09.2015	180'000	0	1'000	0	0.00	179'000	0	1'000
	1000557002 Tracteur Iseki TM 3265, rempl. tracteur Iseki, TCG		28.09.2015	50'000	0	1'600	0	0.00	48'400	0	1'600
	1000558002 Nissan Navara DC 4WD, rempl. Véhicule Toyota:CG		28.09.2015	40'000	0	10'000	0	0.00	30'000	0	10'000
	1000559002 Nissan NP 300 Navara Fahrgestell 2.3 crédit-cai CG		28.09.2015	45'000	0	11'843	0	0.00	33'157	0	11'843
	1000560002 Citroen Jumpy HDi 115 S&S M Attr. crédit-cadr CG		28.09.2015	40'000	0	13'415	0	0.00	26'585	0	13'415
	1000561002 Rempl. véhicule Mazda B2500, TP, 11.07.2003, CG		28.09.2015	45'000	0	5'500	0	0.00	39'500	0	5'500
	1000562002 Rempl. Véhicule Mazda B2500, TP, 17.12.2003, CG		28.09.2015	45'000	0	45'000	0	0.00	0	0	45'000
	1000563002 Saleuse Hilltip 850, rempl. Saleuse portée, TP, CG		28.09.2015	20'000	0	6'908	0	0.00	13'092	0	6'908
	1000581002 Rempl. véhicule Toyota Hilux, TP, 19.09.1997 c CG		28.09.2015	50'000	0	50'000	33'900	0.00	33'900	0	16'100
	1000582002 Rempl. véhicule Mazda B2500, TP, 29.11.2004 CG		28.09.2015	40'000	0	40'000	0	0.00	0	0	40'000
	1000583002 Rempl. véhicule Toyota Hilux, Eaux, 01.12.2004 CG		28.09.2015	40'000	0	40'000	0	0.00	0	0	40'000
	1000584002 Rempl. véhicule Isuzu, TP, 31.07.2008 crédit-ca CG		28.09.2015	45'000	0	45'000	0	0.00	0	0	45'000
	1000621002 Remplacement véhicules, Mercedes, 05.02.1994 CG		28.09.2015	45'000	0	15'258	0	0.00	29'742	0	15'258
	1000622002 Rempl. véhicules, Toyota Hilux, TP, 27.09.2002 CG		28.09.2015	45'000	0	45'000	0	0.00	0	0	45'000
	1000623002 Rempl. véhicules, Toyota Hilux, Eaux, 05.10.2004 CG		28.09.2015	40'000	0	40'000	0	0.00	0	0	40'000
	1000650002 Ford Ranger Pickup 2.2 TDCI, rempl. Jeep TP cri CG		0	41'800	0	-864	0	0.00	42'664	0	-864
	200001001 Remplacement véhicules - crédit-cadre 2016-21 CG		28.09.2015	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 2000001 Remplacement véhicules - crédit-cadre 2016-2019				891'800	0	365'042	33'900	0.00	560'658	0	331'142
2000002 Entretien lourd réseau EU - crédit-ca	1000231002 Cernier, impasse du Noyer, Entr. lourd réseau CG		15.02.2016	50'000	-15'000	50'000	0	0.00	0	0	50'000
	1000343002 Gen. s/Coffrane, JP Zimmermann, Entr. lourd réseau CG		15.02.2016	70'000	-21'000	70'000	0	0.00	0	0	70'000
	1000354002 Villiers, Quartier Grillons, Entr. lourd réseau cri CG		15.02.2016	50'000	-15'000	50'000	0	0.00	0	0	50'000
	1000355002 Fontainemelon, coeudriers, Entr. lourd réseau CG		15.02.2016	50'000	-15'000	50'000	0	0.00	0	0	50'000
	1000356002 Villars, mise en séparatif, entretien lourd réseau CG		15.02.2016	100'000	-30'000	38'142	0	0.00	61'858	-18'558	38'142
	1000358002 Intervention diverses, entretien lourd réseau cri CG		15.02.2016	158'800	-47'600	113'606	0	0.00	45'194	-24'652	113'606
	100064002 Pré-étude sur les micropolluants Crédit-cadre E CC		15.02.2016	21'200	-6'400	20'000	0	0.00	1'200	0	20'000
Total 2000002 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2016				500'000	-150'000	391'748	0	0.00	108'252	-43'210	391'748
2000003 Entretien lourd réseau EP - crédit-ca	1000359002 Le Pâquier, réfect. cuve réserv., entr. lourd rés. CG		15.02.2016	100'000	-20'000	100'000	0	0.00	0	0	100'000
	1000360002 Savagnier, La Rinciure, entretien lourd réseau CG		15.02.2016	120'000	-24'000	16'151	0	0.00	103'849	-21'371	16'151
	1000361002 Fontaines, Sus Pont/Platte fin, entr. lourd réseau CG		15.02.2016	40'000	-8'000	-49'206	0	0.00	89'206	-17'806	-49'206
	1000362002 Fontainemelon, Chalet, Entretien lourd réseau, CG		15.02.2016	40'000	-8'000	-65'205	0	0.00	105'205	-21'045	-65'205
	1000363002 Fontainemelon, Chalet-Ch.Lisière, Entr. lourd réseau CG		15.02.2016	100'000	-20'000	88'147	0	0.00	11'853	-2'373	88'147
	1000364002 Le Pâquier, Joux-du-Plâne-Bugn. entr. lourd réseau CG		15.02.2016	50'000	-10'000	-44'977	0	0.00	94'977	-18'977	-44'977
	1000365002 Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadr CG		15.02.2016	50'000	-10'000	28'534	0	0.00	21'466	-4'296	28'534
Total 2000003 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2016				500'000	-100'000	73'444	0	0.00	426'556	-85'868	73'444
2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre	1000197002 Boudevilliers, Malvilliers, Les Vernes Entr. lourd CG		15.02.2016	242'000	-121'000	99'664	0	0.00	142'336	-71'168	99'664
	1000198002 Chézard-Saint-Martin, Rue du Seu Entr. lourd réseau CG		15.02.2016	86'400	-43'200	29'663	1'140	-600.00	57'877	-28'969	28'523
	1000232002 Cernier, Rue des Planches Sèches Entr. lourd route CG		15.02.2016	44'100	-22'050	-30'964	0	0.00	75'064	-36'254	-30'964
	1000233002 Cernier, Rue des Pierres Grises Entr. lourd route CG		15.02.2016	171'900	-85'950	35'879	0	0.00	136'021	-68'021	35'879
	1000234002 Cernier, Rue de Comble Emine Entr. lourd route CG		15.02.2016	57'400	-28'700	-33'435	0	0.00	90'835	-44'730	-33'435
	1000235002 Villiers, Venelle des Moulins (p.agr.) Entr. lourd route CG		15.02.2016	162'000	-81'000	162'000	0	0.00	0	0	162'000
	1000366002 Dombresson, Chemin de l'Orée Entr. lourd route CG		15.02.2016	54'000	-27'000	-12'152	0	0.00	66'152	-31'052	-12'152
	1000367002 Dombresson, Chemin du Torrent Entr. lourd route CG		15.02.2016	47'250	-23'625	-167	0	0.00	47'417	-23'717	-167
	1000368002 Dombresson, Chemin de l'Eglise Entr. lourd route CG		15.02.2016	129'285	-64'640	49'832	1'140	-600.00	80'594	-36'314	48'691
	1000369002 Villiers, Venelle des Moulins (part.vill) Entr. lourd route CG		15.02.2016	113'400	-56'700	113'400	0	0.00	0	0	113'400
	1000585002 Derrière Pertuis Entr. lourd routes comm, crédit CG		15.02.2016	36'000	-18'000	36'000	0	0.00	0	0	36'000
	1000586002 Chézard, Chemin des Courtes Raies Entr. lourd route CG		15.02.2016	57'300	-28'650	57'300	0	0.00	0	0	57'300



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2018 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Recettes cumulées au 31.12.2018	Solde crédit brut au 31.12.2018
	1000587002 Les Hauts-Geneveys, Vy-Creuse Entr. lourd routes	CG	15.02.2016	168'300	-84'150	168'300	0	0.00	0	0	168'300
	1000588002 Les Hauts-Geneveys, Chantemerle Entr. lourd routes	CG	15.02.2016	56'700	-28'350	56'700	0	0.00	0	0	56'700
	1000589002 Cernier, Guillaume-Farel Entr. lourd routes	CG	15.02.2016	107'000	-53'500	107'000	34'680	-17'400.00	34'680	-17'400	72'320
	1000590002 Les Hauts-Geneveys, Ch. de l'Orée Entr. lourd routes	CG	15.02.2016	112'000	-56'000	-22'173	0	0.00	134'173	-67'086	-22'173
	1000609002 Interventions Zones extraurbanisées Entr. lourd routes	CG	15.02.2016	253'415	-126'765	216'048	151'031	-75'600.00	188'398	-94'284	65'017
	1000624002 Chézard, Rue du Puits Entr. lourd routes	comm CG	15.02.2016	43'200	-21'600	43'200	0	0.00	0	0	43'200
	1000625002 Cernier, Rue du Pommeret Entr. lourd routes	CG	15.02.2016	242'550	-121'275	242'550	0	0.00	0	0	242'550
	1000626002 Les Hauts-Geneveys, Ch. du Tilleul Entr. lourd routes	CG	15.02.2016	40'500	-20'250	40'500	0	0.00	0	0	40'500
	1000627002 Les Hauts-Geneveys, Sous le Village Entr. lourd routes	CG	15.02.2016	81'000	-40'500	81'000	0	0.00	0	0	81'000
	1000628002 Les Hauts-Geneveys, Rue du Collège Entr. lourd routes	CG	15.02.2016	75'500	-37'750	75'500	98'474	-49'300.00	98'474	-49'300	-22'974
	1000629002 Les Hauts-Geneveys, Ch. de Tête-de-Ran Entr. lourd routes	CG	15.02.2016	48'000	-24'000	-28'356	0	0.00	76'356	-38'178	-28'356
	1000630002 Chézard, Rue des Rosiers Entr. lourd routes	cor CG	15.02.2016	32'000	-16'000	32'000	0	0.00	0	0	32'000
	1000631002 Les Hauts-Geneveys, Ch. Bois Soleil Entr. lourd routes	CG	15.02.2016	37'800	-18'900	-32'073	0	0.00	69'873	-34'936	-32'073
	1000632002 Cernier, Rue des Monts Entr. lourd routes	comm CG	15.02.2016	351'000	-175'500	351'000	0	0.00	0	0	351'000
	1000680002 Cernier, Crêt du Mont d'Amin Entr. lourd routes	CG	04.07.2018	52'340	0	52'340	52'357	-26'200.00	52'357	-26'200	-17
	1000681002 Vue-des-Alpes, couche de roul. Montagne de Cernier	CG	04.07.2018	111'330	0	111'330	111'486	-55'800.00	111'486	-55'800	-156
	1000682002 Chézard, La Combe, réf. couche de roulement	CG	04.07.2018	87'450	0	87'450	0	0.00	0	0	87'450
	200004001 Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020	CG	15.02.2016	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 2000004	Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020			3'101'120	-1'425'055	2'089'336	450'309	-225'500.00	1'462'093	-723'408	1'639'027
2000005	Entretien lourd chauffages - crédit-cadre 2016-2020										
	1000068004 Cernier, G.-Farel 4, entretien lourd chauffages	CG	18.04.2016	25'000	0	7'558	0	0.00	17'442	0	7'558
	1000073004 Cernier, Epervier 6, entretien lourd chauffages	CG	18.04.2016	20'000	0	5'156	0	0.00	14'844	0	5'156
	1000074004 Cernier, Temple, Entretien lourd chauffage	Cré CG	18.04.2016	60'000	0	25'775	10'222	0.00	44'446	0	15'554
	1000076006 Les Hauts-Geneveys, collège, entr. ld chauffage	CC	14.12.2018	27'000	0	27'000	25'763	0.00	25'763	0	1'237
	1000078003 Les Hauts-Geneveys, Gollières, Abri PC crédit-cadre	CG	18.04.2016	30'000	0	-12	295	0.00	30'307	0	-307
	1000089007 Savagnier, bâtiment communal, Corbes 7 crédit-cadre	CG	18.04.2016	313'000	0	277'835	-35'165	0.00	0	0	313'000
	1000091004 Savagnier, Entretien lourd chauffage crédit-cadre	CG	25.01.2017	37'000	0	37'000	319'575	0.00	319'575	0	-282'575
	1000107003 Chézard-Saint-Martin, Champ-Robert 1 Entr. lourd routes	lo CG	18.04.2016	100'000	0	100'000	0	0.00	0	0	100'000
	1000128003 Fontainemelon, temple réformé crédit-cadre	2 CG	18.04.2016	12'000	0	1'207	0	0.00	10'793	0	1'207
	1000129003 Fontainemelon, Pavillon scolaire - crèche - ludo	CG	18.04.2016	20'000	0	7'021	0	0.00	12'979	0	7'021
	1000130004 Fontainemelon, Collège, Entretien lourd chauffages	CG	18.04.2016	35'000	0	20'254	0	0.00	14'746	0	20'254
	1000142008 Geneveys-sur-Coffrane, Maison de commune	r CC	12.07.2017	30'000	0	-541	0	0.00	30'541	0	-541
	1000549002 Entretien lourd chauffages, crédit-cadre 2016-2020	CG	18.04.2016	40'000	0	40'000	0	0.00	0	0	40'000
	1000572002 Coffrane, Collège 31, Entr. Lourd chauffage	cré CG	18.04.2016	46'000	0	-13'264	0	0.00	59'264	0	-13'264
	1000633002 Montmollin, Puits 4, Entretien lourd crédit-cadre	CG	18.04.2016	30'000	0	30'000	0	0.00	0	0	30'000
	1000634002 Divers Sites, entretien lourd chauffage crédit-cadre	CG	18.04.2016	10'000	0	10'000	0	0.00	0	0	10'000
	2000005001 Entretien lourd chauffage - crédit-cadre 2016-2020	CG	18.04.2016	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	7000012003 Cernier, Stand 4, Entretien lourd chauffages	cré CG	18.04.2016	15'000	0	650	0	0.00	14'350	0	650
	7000016003 Cernier, Epervier 2, Entretien lourd chauffages	c CG	18.04.2016	20'000	0	-1'167	0	0.00	21'167	0	-1'167
	7000017005 Cernier, Epervier 4, Entretien lourd chauffages	CG	18.04.2016	25'000	0	-931	0	0.00	25'931	0	-931
	7000018003 Les Hauts-Geneveys, immeuble locatif Beau-sit	CC	18.12.2017	35'000	0	14'552	1'503	0.00	21'951	0	13'049
	7000023004 Cernier, Bois Noir 19-21, Entretien lourd chauffages	CG	18.04.2016	20'000	0	4'670	0	0.00	15'330	0	4'670
	7000025003 Cernier, Monts 7, Entretien lourd chauffages	crédit-cadre CG	18.04.2016	15'000	0	2'142	0	0.00	12'858	0	2'142
	7000036005 Villiers, Ch. du Tombet 3, Entretien lourd chauffages	CG	18.04.2016	40'000	0	21'033	0	0.00	18'967	0	21'033
	7000064004 Fontainemelon, Centre 10, Entr. Lourd chauffages	CG	18.04.2016	25'000	0	17'451	0	0.00	7'549	0	17'451
	7000065003 Fontainemelon, Temple 3, Entretien lourd chauffages	CG	18.04.2016	25'000	0	9'153	0	0.00	15'847	0	9'153
	7000067004 Fontainemelon, Av. Robert 26, Entr. Lourd chauffages	CG	18.04.2016	25'000	0	12'001	0	0.00	12'999	0	12'001
	7000069004 Fontainemelon, Centre 7-9, Entr. Lourd chauffages	CG	18.04.2016	25'000	0	3'083	0	0.00	21'917	0	3'083
	7000070005 Fontainemelon, Temple 1, Entr. Lourd chauffages	CG	18.04.2016	50'000	0	29'775	0	0.00	20'225	0	29'775



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2018 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Recettes cumulées au 31.12.2018	Solde crédit brut au 31.12.2018
Total 2000005 Entretien lourd chauffages - crédit-cadre 2016-2019				1'155'000	0	687'401	322'192	0.00	789'791	0	365'209
2000006 Entretien lourd réseau EP - crédit-ca	1000314002 Réfection d'une cuve, Entretien lourd réseau d'CG		20.02.2017	55'000	-11'000	36'527	30'242	-6'100.00	48'715	-9'795	6'285
	1000575002 Savagnier, alimentation par les Prés-Royer Entr	CG	20.02.2017	440'000	-88'000	439	0	0.00	439'561	-87'912	439
	1000576002 Montmollin, sortie réservoir 0	CG	20.02.2017	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	1000577002 Savagnier, changement hydrants Ent. lourd rés	CG	20.02.2017	50'000	-3'500	-90'662	0	0.00	140'662	-28'132	-90'662
	1000594002 Coffrane, alimentation par conduite Neuchâtel	CG	20.02.2017	40'000	0	-5'780	-732	0.00	45'048	-9'156	-5'048
	1000595002 Malvilliers, renforc. déf. incendie Chillou Entr. I	CG	20.02.2017	440'000	-46'800	-48'663	5'512	-1'200.00	494'175	-98'933	-54'175
	1000596002 Remplacement des automates Ent. lourd résea	CG	20.02.2017	30'000	-6'000	2'207	19'506	-4'000.00	47'300	-9'559	-17'300
	1000597002 Boudevilliers Petites Vernes, station de pompa	CG	20.02.2017	55'000	-11'000	-6'521	346	100.00	61'868	-12'204	-6'868
	1000598002 Reprise cadastre 1ère partie réseau Ent. lour	CG	20.02.2017	75'000	-30'000	63'628	39'270	-7'900.00	50'642	-10'174	24'358
	1000599002 Remplacement des appareils, pompes Ent. lou	CG	20.02.2017	50'000	-10'000	32'406	28'179	-5'700.00	45'773	-9'219	4'227
	1000600002 Dombresson, extension défense incendie ZI En	CG	20.02.2017	60'000	0	0	0	0.00	60'000	-12'000	0
	1000601002 Diverts et imprévus Entr. lourd réseau eau pot:	CG	20.02.2017	115'000	0	99'481	0	0.00	15'519	-3'104	99'481
	1000645002 Savagnier, alimentation par les Prés-Royer 0	CG	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	200006001 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2017 0	CG	20.02.2017	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 2000006 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2017				1'410'000	-206'300	83'061	122'324	-24'800.00	1'449'264	-290'188	-39'264
2000007 Entretien lourd réseau EU - crédit-c:	1000315002 Hts-Gen/CSM, ancien collecteur intercom Entr	CG	20.02.2017	80'000	-11'000	49'076	0	0.00	30'924	-9'277	49'076
	1000602002 fiabilisation base données cadastre Entr. lour	CG	20.02.2017	20'000	-6'000	-19'531	0	0.00	39'531	-11'859	-19'531
	1000603002 instrumentation bassins décantation Entr. lour	CG	20.02.2017	60'000	-18'000	35'451	0	0.00	24'550	-7'365	35'451
	1000604002 STEP, assainissement filtres sable Entr. lour	CG	20.02.2017	120'000	0	65'684	0	0.00	54'316	-16'295	65'684
	1000605002 Savagnier-Rincieure, nouveau collecteur EU En	CG	20.02.2017	60'000	0	60'000	0	0.00	0	0	60'000
	1000606002 Chézard, étude assainissement Entr. lour ré	CG	20.02.2017	27'000	-8'100	2'000	0	0.00	25'000	-7'500	2'000
	1000607002 Savagnier, Corbes, remplacement collecteur En	CG	20.02.2017	104'000	0	43'560	0	0.00	60'440	-18'132	43'560
	1000608002 Divers et imprévus Entr. lourd réseau assain. cr	CG	0 20.02.2017	50'000	0	48'477	0	0.00	1'523	-457	48'477
Total 2000007 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2017				521'000	-43'100	284'716	0	0.00	236'284	-70'885	284'716
2000008 Rénovation appartements locatifs -	2000008001 Rénovation appartements locatifs - crédit-cadr	CG	24.04.2017	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	7000001020 Fontaines, immeuble Locatif pharmacie rénova	CC	24.04.2017	70'000	0	-5'901	1'631	0.00	77'532	0	-7'532
	7000002006 Savagnier,Bel-Air, immeuble locatif réfection a	CC	24.04.2017	13'000	0	720	0	0.00	12'280	0	720
	7000016004 Cernier, Epervier 2 Transformation apparteme	CC	24.04.2017	90'000	-90'000	-6'860	0	0.00	96'860	0	-6'860
	7000017007 Cernier, immeuble Epervier 4, modif et rempl.	CC	14.03.2018	22'000	0	22'000	18'096	0.00	18'096	0	3'904
	7000023005 Cernier, crédit cadre entretien PF rénovation a	CG	24.04.2017	20'000	0	-6'487	0	0.00	26'487	0	-6'487
	7000023006 Cernier, Imm locatif Bois Noir 19-21, machines	CG	24.04.2017	1'600	0	22	0	0.00	1'578	0	22
	7000033004 Savagnier, Imm. locatif rén app 3 pièces, 2e ou	CC	29.03.2017	31'500	0	39	0	0.00	31'461	0	39
	7000033007 Savagnier, Imm locatif rén app 1er ouest, CC PF	CG	24.04.2017	47'500	0	2'873	3'158	0.00	47'784	0	-284
	7000033008 Savagnier, Imm locatif rén app 3 pièces, 2ème l	CG	24.04.2017	45'000	0	45'000	46'169	0.00	46'169	0	-1'169
	7000033009 Savagnier, Imm locatif rempl cuisine app. Cosa	CC	07.09.2018	15'000	0	15'000	15'129	0.00	15'129	0	-129
	7000036006 Villiers, Ch. du Tombet 3, rén. app. 3 pièces 1e	CG	24.04.2017	3'000	0	3'000	0	0.00	0	0	3'000
	7000036007 Villiers, Ch. du Tombet 3, machines et appareil	CG	24.04.2017	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	7000039004 Cernier, estivage de Chaux d'Amin du Haut et E	CC	24.04.2017	12'000	0	12'000	11'840	0.00	11'840	0	160
	7000040004 Villiers, Métairie de Freinisberg Crédit-cadre	er CG	24.04.2017	35'000	0	17'463	18'069	0.00	35'606	0	-606
	7000042003 Villiers, Métairie d'Aarberg crédit-cadre PF 201	CC	24.04.2017	10'000	0	10'000	10'272	0.00	10'272	0	-272
	7000047005 Chézard-Saint-Martin, immeuble locatif, rénov.	CG	24.04.2017	14'700	0	463	926	0.00	15'164	0	-464
	7000048004 Chézard-Saint-Martin, rénov app 1er Nord-Est	CG	07.03.2018	32'000	0	32'000	31'879	0.00	31'879	0	121
	7000048005 Chézard-Saint-Martin, rénov app 3pcs 1er étag	CG	04.07.2018	26'000	0	26'000	22'380	0.00	22'380	0	3'620
	7000056003 Dombresson, Ruz Chasseran 5 rénovation appa	CG	24.04.2017	20'000	0	957	0	-636.00	19'043	-636	957
	7000056004 Dombresson, mise conformité instal. élect. cr	CG	24.04.2017	9'700	0	9'700	9'625	0.00	9'625	0	75
	7000056005 Dombresson, Ruz Chasseran 5 rénovation appa	CG	24.04.2017	19'000	0	19'000	13'665	0.00	13'665	0	5'335
	7000059006 Fenin-Vilars-Saules, Côtière 13, transf. bureau	CG	24.04.2017	52'000	0	52'000	48'349	0.00	48'349	0	3'651



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2018 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Recettes cumulées au 31.12.2018	Solde crédit brut au 31.12.2018
	7000061003 Fenin-Vilars-Saules,immeuble Locatif machines	CG	24.04.2017	3'400	0	-116	0	0.00	3'516	0	-116
	7000061004 Fenin-Vilars-Saules,immeuble Locatif réfection	CC	24.04.2017	8'000	0	2'344	0	0.00	5'656	0	2'344
	7000064005 Fontainemelon, Immeuble Centre 10 machines	CG	24.04.2017	1'230	0	0	0	0.00	1'230	0	0
	7000065004 Fontainemelon, Temple 3 machines et appareil	CG	24.04.2017	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	7000067006 Fontainemelon, immeuble locatif réf appart 3 r	CG	24.04.2017	44'000	0	3'736	2'453	0.00	42'718	0	1'282
	7000068005 Fontainemelon, immeuble locatif réf appart 3 r	CC	24.04.2017	25'000	0	6'438	0	0.00	18'562	0	6'438
	7000070006 Fontainemelon, Temple 1 machines et appareil	CG	24.04.2017	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	7000070007 Fontainemelon, Temple 1 rénovation appartem	CG	24.04.2017	45'000	0	45'000	43'790	0.00	43'790	0	1'210
	7000070008 Fontainemelon, Temple 1 rén. cuisine appart. r	CC	12.09.2018	20'000	0	20'000	19'971	0.00	19'971	0	29
	7000080014 Fontaines, rén app 3 pièces, 1er Nord-Est crédi	CG	24.04.2017	30'000	0	-2'100	0	0.00	32'100	0	-2'100
	7000080015 Fontaines, rén app 3 pièces, 1er Nord-Ouest cré	CG	24.04.2017	45'000	0	45'000	41'717	0.00	41'717	0	3'283
	7000080016 Fontaines, rén. cuisine 2 pièces, rez sud-est cré	CG	24.04.2017	16'000	0	16'000	16'307	0.00	16'307	0	-307
	7000086005 Le Pâquier, Ancienne laiterie machines et appa	CG	24.04.2017	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	Total 2000008 Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020			826'630	-90'000	385'289	375'426	-636.00	816'767	-636	9'863
	2000016 Installation de panneaux photovoltaïcs:1000023005 Engollon, Step, panneaux photovoltaïques créc	CG	19.12.2016	45'000	0	16'760	14'978	0.00	43'218	0	1'782
	1000066024 Cernier, La Fontenelle, pann. photovoltaïques	CG	19.12.2016	45'000	0	-103	0	0.00	45'103	0	-103
	1000547002 Installation de panneaux photovoltaïques, créc	CG	14.11.2016	10'000	0	10'000	0	0.00	0	0	10'000
	2000016001 Installation de panneaux photovoltaïques - créc	CG	19.12.2016	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	Total 2000016 Installation de panneaux photovoltaïques - crédit-cadre 2017			100'000	0	26'657	14'978	0.00	88'321	0	11'679
	2000017 Entretien lourd réseau EP - crédit-ca 1000013003 Chézard-Saint-Martin, Stat pompage rempl. ch	CG	19.02.2018	20'000	0	20'000	20'496	-4'100.00	20'496	-4'100	-496
	1000653002 Les Hauts-Geneveys, République, rempl cond. l	CG	19.02.2018	50'000	0	50'000	17'107	-3'500.00	17'107	-3'500	32'893
	1000654002 Cernier, Rue des Monts, rempl. conduites Ent.	CG	19.02.2018	270'000	0	270'000	118'429	-23'700.00	118'429	-23'700	151'571
	1000655002 Chézard-Saint-Martin, accès sécurisé aux puits	CG	19.02.2018	20'000	-4'000	20'000	0	0.00	0	0	20'000
	1000656002 Fenin-Vilars-Saules, suppression réservoir bouck	CG	19.02.2018	105'000	0	105'000	0	0.00	0	0	105'000
	1000657002 Les Hauts-Geneveys, Vy-Creuse, amélioration c	CG	19.02.2018	320'000	0	320'000	0	0.00	0	0	320'000
	1000663002 Malvilliers, Cholet-Aebi, réf. toit et accès sécu	CG	19.02.2018	23'000	-4'600	23'000	0	0.00	0	0	23'000
	1000683002 Villiers, Route de Clémesin, rempl cond. Ent. lo	CC	14.08.2018	25'000	0	25'000	26'546	-5'400.00	26'546	-5'400	-1'546
	1000685002 Boudevilliers, Sous l'Eglise, rempl. conduite Ent	CC	10.10.2018	80'000	0	80'000	79'459	-15'900.00	79'459	-15'900	541
	2000017001 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2018	CG	19.02.2018	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	Total 2000017 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2018			913'000	-8'600	913'000	262'037	-52'600.00	262'037	-52'600	650'963
	2000018 Entretien lourd réseau EU - crédit-ci:1000023006 Engollon, Step, remplacement moteur à gaz Er	CG	19.02.2018	250'000	0	250'000	157'867	-47'400.00	157'867	-47'400	92'133
	1000023007 Engollon, Step, chang. bassin floculation Ent. li	CG	19.02.2018	30'000	0	30'000	0	0.00	0	0	30'000
	1000023008 Engollon, Step, création d'un dégrilleur Ent. ld	CG	19.02.2018	80'000	-24'000	80'000	0	0.00	0	0	80'000
	1000023009 Engollon, Step, chang. presse à bande Ent. ld r	CG	19.02.2018	130'000	0	130'000	0	0.00	0	0	130'000
	1000659002 Fenin-Vilars-Saules, pose nouveau collecteur E	CG	19.02.2018	60'000	0	60'000	0	0.00	0	0	60'000
	1000660002 Corrections faux racc, modif ou extensions rac	CG	19.02.2018	30'000	0	30'000	0	0.00	0	0	30'000
	1000661002 Vilars, rempl. de l'automate Ent. ld réseau EU,	CG	19.02.2018	40'000	0	40'000	0	0.00	0	0	40'000
	1000662002 Savagnier-Rincieure, pose collecteur Ent. ld rés	CG	19.02.2018	60'000	0	60'000	0	0.00	0	0	60'000
	2000018001 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2018	CG	19.02.2018	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	Total 2000018 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2018			680'000	-24'000	680'000	157'867	-47'400.00	157'867	-47'400	522'133
	2000021 Révision plan d'aménagement local 1000309002 Revision plan d'amenagement local PAL Invent	CG	29.12.2014	50'000	0	860	0	0.00	49'140	0	860
	1000309003 Revision plan d'amenagement local PAL-Pré- ét	CG	29.12.2014	75'000	0	-707'513	0	-41'536.00	782'513	-143'246	-707'513
	1000309004 Revision plan d'amenagement local PAL - étud	CG	29.12.2014	375'000	-100'000	375'000	0	0.00	0	0	375'000
	1000309005 Revision plan d'amenagement local PAL Projet	CG	29.12.2014	245'000	-175'000	237'653	0	0.00	7'347	-155'000	237'653
	1000309006 Revision plan d'amenagement local PAL Zone r	CG	05.11.2018	88'000	0	88'000	55'360	0.00	55'360	0	32'640
	2000021001 Révision plan d'aménagement local PAL	CG		0	0	0	0	0.00	0	0	0
	Total 2000021 Révision plan d'aménagement local PAL			833'000	-275'000	-6'000	55'360	-41'536.00	894'360	-298'246	-61'360
	2000022 Elaboration planification régionale 1000303002 Crédit cadre élaboration de la planification rég	CG	13.09.2012	425'000	-170'000	275'000	0	0.00	150'000	0	275'000



Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Recettes cumulées au 31.12.2018	Solde crédit brut au 31.12.2018
	1000304002 Crédit cadre élaboration de la planification rég	CG	13.09.2012	2'450'000	-980'000	2'106'012	26'262	-7'900.00	370'250	-111'096	2'079'750
	2000022001 Elaboration de la planification régionale (PGEEI)	CG	13.09.2012	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 2000022	Elaboration planification régionale (PGEER+PDER)			2'875'000	-1'150'000	2'381'012	26'262	-7'900.00	520'250	-111'096	2'354'750
2000023	Evaluation du patrimoine										
	1000313002 Evaluation et suivi du patrimoine immobilier Et	CG	15.12.2014	1'160'000	0	984'610	6'358	0.00	181'748	0	978'252
	1000313003 Evaluation et suivi du patrimoine immobilier Et	CG	15.12.2014	0	0	-212'695	0	0.00	212'695	0	-212'695
	2000023001 Evaluation du patrimoine 0	CG	15.12.2014	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 2000023	Evaluation du patrimoine			1'160'000	0	771'916	6'358	0.00	394'443	0	765'557
Total général				15'466'550	-3'472'055	9'126'622	1'827'015	-400'372.00	8'166'943	-1'723'538	7'299'607



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2018 (crédits multi-services uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Recettes cumulées au 31.12.2018	Solde crédit brut au 31.12.2018
3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de clas	1000066012 Cernier, La Fontenelle, créa. salle de sciences e CG		13.11.2017	715'000	0	693'077	725'712	0.00	747'635	0	-32'635
	1000066026 Cernier, La Fontenelle, créa. salle de sciences e		13.11.2017	35'000	0	10'733	5'608	0.00	29'874	0	5'126
	1000066027 Cernier, La Fontenelle, créa. salle de sciences e CG		13.11.2017	350'000	0	311'283	65'036	0.00	103'754	0	246'246
	3000012001 Cernier, La Fontenelle, création d'une salle de s CG		13.11.2017	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de classes et de sciences				1'100'000	0	1'015'093	796'356	0.00	881'263	0	218'737
3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation p	1000066004 Cernier, La Fontenelle, piscine assainissement t CG		29.06.2015	170'000	0	-11'677	0	0.00	181'677	0	-11'677
	1000066005 Cernier, La Fontenelle, piscine, assainissement CG		20.06.2016	2'500'000	0	2'362'784	2'371'566	0.00	2'508'782	0	-8'782
	3000011001 Cernier, La Fontenelle, rénovation de la piscine CG		20.06.2016	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation piscine				2'670'000	0	2'351'107	2'371'566	0.00	2'690'459	0	-20'459
3000010 Les Hauts-Geneveys, viabilisation se	1000339002 Les Hauts-Gveys, viabilisation sect. Le Calendri CG		26.08.2013	203'818	-161'613	-266'542	0	0.00	470'360	-98'754	-266'542
	1000339003 Les Hauts-Gveys, viabilisation sect. Le Calendri CG		26.08.2013	21'793	-17'280	11'792	0	0.00	10'001	-3'147	11'792
	1000339004 Les Hauts-Gveys, viabilisation sect. Le Calendri CG		26.08.2013	239'334	-38'883	186'377	0	0.00	52'957	-4'270	186'377
	1000339005 Les Hauts-Gveys, viabilisation sect. Le Calendri CG		26.08.2013	268'484	-148'096	86'148	0	0.00	182'336	-36'345	86'148
	3000010001 Les Hauts-Geneveys, viabilisation du secteur "L CG		26.08.2013	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 3000010 Les Hauts-Geneveys, viabilisation secteur "Le Calendrier"				733'429	-365'872	17'775	0	0.00	715'654	-142'515	17'775
3000009 Dombresson, route du Seyon	1000317002 Dombresson, route du Seyon, Phase I, réamén: CG		02.07.2012	1'080'000	0	341'769	0	0.00	738'231	0	341'769
	1000317003 Dombresson, route du Seyon, Phase I, eau pot: CG		26.04.2012	565'000	0	82'680	0	0.00	482'320	0	82'680
	1000317004 Dombresson, route du Seyon, Phase I, Assainis: CG		26.04.2012	2'365'000	0	543'662	0	0.00	1'821'338	-706'740	543'662
	1000318001 Dombresson, route du Seyon, Phase II, - CG		29.04.2013	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	1000318002 Dombresson, route du Seyon, Phase II, - Route CG		29.04.2013	742'272	-353'000	-1'524'175	0	0.00	2'266'448	0	-1'524'175
	1000318003 Dombresson, route du Seyon, Phase II - Eclairaj CG		29.04.2013	288'267	0	114'031	0	0.00	174'236	0	114'031
	1000318004 Dombresson, route du Seyon, Phase II, - Eau p: CG		29.04.2013	775'792	-36'000	97'171	0	0.00	678'622	-32'424	97'171
	1000318005 Dombresson, route du Seyon, Phase II, - Assair CG		29.04.2013	1'823'668	-486'000	619'333	0	0.00	1'204'336	-450'370	619'333
	3000009001 Dombresson, réfection de la route du Seyon 0 CG		29.04.2013	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 3000009 Dombresson, route du Seyon				7'640'000	-875'000	274'470	0	0.00	7'365'530	-1'189'534	274'470
3000008 Cernier, rue Bois Noir	1000222002 Cernier, Réfection rue du Bois Noir - Routes 0 CG		02.07.2012	1'530'000	-630'000	308'720	0	0.00	1'221'280	-284'345	308'720
	1000222003 Cernier, Réfection rue du Bois Noir Eclairage p: CG		02.07.2012	1'530'000	-630'000	1'476'455	0	0.00	53'545	0	1'476'455
	1000222004 Cernier, réfection rue du Bois Noir Eau potable CG		28.06.2010	430'000	0	329'075	0	0.00	100'925	0	329'075
	1000222005 Cernier, réfection rue du Bois Noir Assainisem CG		28.06.2010	80'000	-671'250	-275'406	0	0.00	355'406	-142'747	-275'406
	1000222006 Cernier, réfection rue du Bois Noir Déchets (mc CG		28.06.2010	0	0	-20'408	0	0.00	20'408	0	-20'408
	3000008001 Cernier, réfection de la rue du Bois Noir 0 CG		28.06.2010	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 3000008 Cernier, rue Bois Noir				3'570'000	-1'931'250	1'818'436	0	0.00	1'751'564	-427'092	1'818'436
3000007 Cernier, rues Chasseral - Crêt Debé	1000220002 Cernier, Réfection des rues du Stand et de Crêt CG		28.06.2010	281'375	0	-530'042	0	0.00	811'417	-164'882	-530'042
	1000220003 Cernier, réfection des rues du Stand et de Crêt CG		28.06.2010	490'000	0	61'466	0	0.00	428'534	0	61'466
	1000220004 Cernier, réfection des rues du Stand et de Crêt CG		28.06.2010	1'718'625	-400'000	901'048	0	0.00	817'578	-304'048	901'048
	1000220005 Cernier, Réfection des rues du Stand et de Crêt CG		28.06.2010	0	0	-103'430	0	0.00	103'430	0	-103'430
	1000220006 Cernier, réfection des rues de Chasseral et Guil CG		28.06.2010	0	0	-334'761	0	0.00	334'761	-119'719	-334'761
	1000220007 Cernier, réfection des rues de Chasseral et Guil CG		28.06.2010	0	0	-59'232	0	0.00	59'232	0	-59'232
	1000220008 Cernier, réfection des rues de Chasseral et Guil CG		28.06.2010	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	1000220009 Cernier, Réfection des rues de Chasseral et Gui CG		28.06.2010	0	0	-129'633	0	0.00	129'633	-62'598	-129'633
	1000220010 Cernier, Réfection des rues de Chasseral et Gui CG		28.06.2010	0	0	-11'760	0	0.00	11'760	0	-11'760
	3000007001 Cernier, réfection des rues de Chasseral, de Crê CG		28.06.2010	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 3000007 Cernier, rues Chasseral - Crêt Debély - Stand - G. Farel				2'490'000	-400'000	-206'344	0	0.00	2'696'344	-651'246	-206'344
3000006 Cernier, rues Epervier - République	1000236002 Cernier, Réfection des rues de l'Epervier et de l CG		15.02.2016	721'900	-360'000	-92'829	0	0.00	814'729	-399'183	-92'829
	1000236003 Cernier, Réfection des rues de l'Epervier et de l CG		15.02.2016	98'190	0	-270	0	0.00	98'460	0	-270
	1000236004 Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de l: CG		15.02.2016	304'200	0	-10'268	0	0.00	314'468	0	-10'268
	1000236005 Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de l: CG		15.02.2016	60'850	-21'300	59'112	0	0.00	1'738	-10'725	59'112
	1000236006 Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de l: CG		15.02.2016	146'900	0	-213'133	0	0.00	360'033	-99'244	-213'133



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2018 (crédits multi-services uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant d'invest brut (voté)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2017	Dépenses 2018	Recettes 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Recettes cumulées au 31.12.2018	Solde crédit brut au 31.12.2018
	1000236007 Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de la CG		15.02.2016	267'960	-107'200	267'960	0	0.00	0	0	267'960
	300006001 Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de la CG		15.02.2016	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 3000006 Cernier, rues Epervier - République				1'600'000	-488'500	10'572	0	0.00	1'589'428	-509'152	10'572
3000005 Boudevilliers, viabilisation quartier	1000204002 Boudevilliers, Sous-le-Village équipement de q CG		15.12.2008	333'333	0	45'875	0	0.00	287'458	0	45'875
	1000204003 Boudevilliers, Sous-le-Village équipement de q CG		15.12.2008	0	0	-4'864	0	0.00	4'864	0	-4'864
	1000204004 Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de q CG		15.12.2008	0	0	-42'787	0	0.00	42'787	-12'836	-42'787
	1000204005 Boudevilliers, Sous-le-Village, équipement de q CG		15.12.2008	0	0	-19'142	0	0.00	19'142	0	-19'142
	300005001 Boudevilliers, viabilisation du quartier "Sous-le-Village"		15.12.2008	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 3000005 Boudevilliers, viabilisation quartier "Sous-le-Village"				333'333	0	-20'918	0	0.00	354'251	-12'836	-20'918
3000004 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons	1000373001 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons création CG		0	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	1000373002 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons création CG		15.02.2016	160'000	0	-66'376	0	0.00	226'376	-113'211	-66'376
	1000373003 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons création CG		15.02.2016	10'000	0	10'000	0	0.00	0	0	10'000
	1000373004 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons création CG		15.02.2016	0	0	-17'909	0	0.00	17'909	0	-17'909
	300004001 Savagnier, Sud de la rue des Forgerons - création CG		15.02.2016	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 3000004 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons - création d'un trottoir				170'000	0	-74'285	0	0.00	244'285	-113'211	-74'285
3000002 Savagnier, rues des Corbes et du Tilleul	1000579002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul CG		26.06.2017	462'200	-231'100	185'894	416'655	-208'400.00	692'961	-335'907	-230'761
	1000647002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul CG		26.06.2017	22'500	-5'325	22'500	100	-100.00	100	-100	22'400
	1000648002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul CG		26.06.2017	48'000	0	19'047	3'746	-1'900.00	32'699	-15'697	15'302
	1000649002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul CG		26.06.2017	27'450	0	25'920	21'913	0.00	23'443	0	4'007
	1000652002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleul CG		26.06.2017	11'850	-2'370	11'850	0	0.00	0	0	11'850
	3000002001 Savagnier, rues des Corbes et du Tilleul, place CG		25.09.2017	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 3000002 Savagnier, rues des Corbes et du Tilleul, place du Tilleul				572'000	-238'795	265'211	442'414	-210'400.00	749'202	-351'704	-177'202
3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin	1000262002 Chézard-Saint-Martin étude projet d'urbanisati CG		21.11.2011	95'000	0	24'459	0	0.00	70'541	-11'471	24'459
	1000262003 Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisat CG		21.11.2011	95'000	0	81'766	0	0.00	13'234	-2'647	81'766
	1000262004 Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisat CG		21.11.2011	95'000	0	53'728	0	0.00	41'272	-12'381	53'728
	1000265002 Chézard-Saint-Martin, traversée de Chézard-Sa CG		25.09.2017	2'772'000	-1'381'500	2'764'448	343'364	-103'100.00	350'915	-103'100	2'421'085
	1000265003 Chézard-Saint-Martin, traversée de Chézard-Sa CG		25.09.2017	1'453'500	-291'000	1'449'247	243'621	-58'988.15	247'874	-58'988	1'205'626
	1000265004 Chézard-Saint-Martin, Traversée de Chézard-Sa CG		25.09.2017	115'000	-57'500	114'625	7'841	-4'000.00	8'216	-4'000	106'784
	1000265005 Chézard-Saint-Martin, Traversée de Chézard-Sa CG		25.09.2017	3'422'500	-1'720'000	3'358'188	263'665	-131'900.00	327'977	-131'900	3'094'523
	1000265006 Chézard-Saint-Martin, traversée de Chézard-Sa CG		25.09.2017	0	0	0	142'634	0.00	142'634	0	-142'634
	1000644002 Chézard-St-Martin-traversée Etude	A solliciter	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0
	3000001001 Chézard-Saint-Martin, traversée de village 0 CG		25.09.2017	0	0	0	0	0.00	0	0	0
Total 3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin				8'048'000	-3'450'000	7'846'461	1'001'124	-297'988.15	1'202'663	-324'487	6'845'337
Total général				28'926'762	-7'749'417	13'297'580	4'611'460	-508'388.15	20'240'642	-3'721'778	8'686'120



RAPPORT D'EXPLOITATION 2018

Service des eaux – Viteos SA

1. Préambule

La gestion de l'eau demeure ainsi 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.

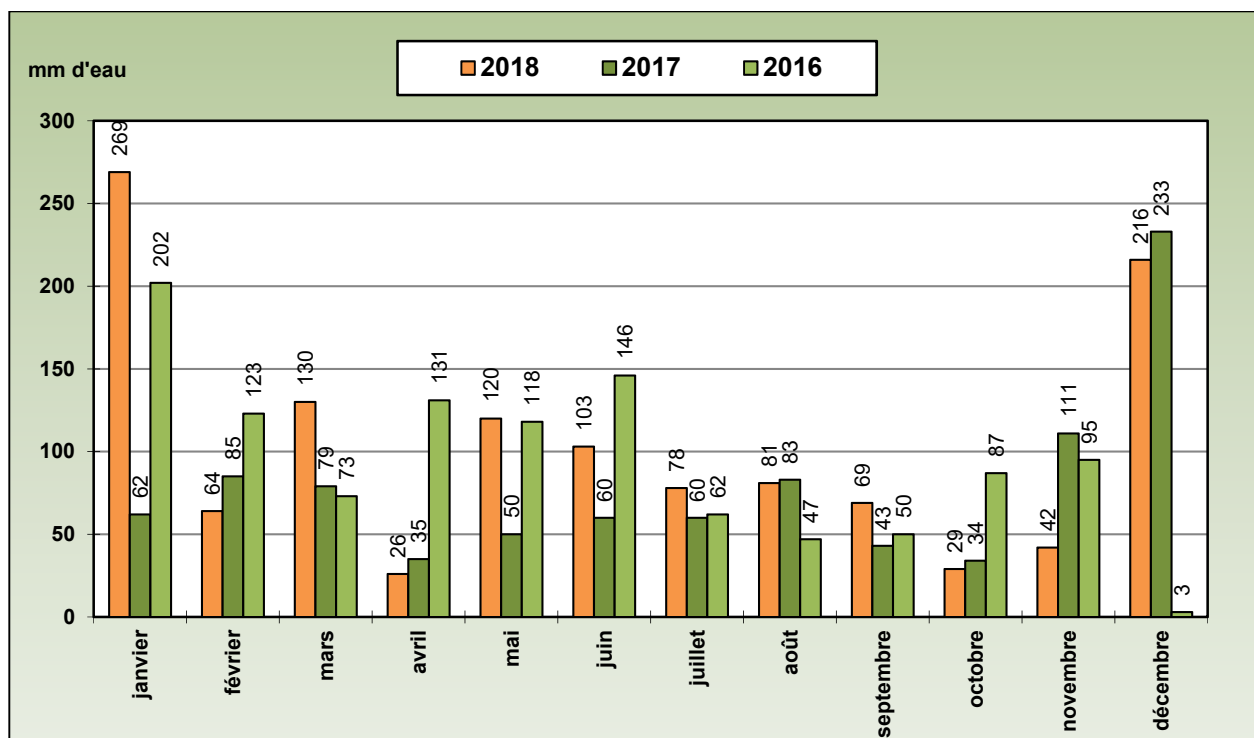
2. Pluviométrie et hydrologie

2.1. Précipitations atmosphériques sur Val-de-Ruz

En 2018, il est tombé 1'227 mm de précipitations contre 935 mm en 2017.

L'automne a été très sec avec 140 mm cumulés sur septembre, octobre et novembre, contre 216 mm pour le seul mois de décembre.

Les valeurs mensuelles pour 2018, 2017 et 2016 sont représentées ci-dessous.





3. Secteur production

3.1. Zones de protection

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

À noter que les ressources du Val-de-Ruz ne sont pas toujours assez protégées par les mesures en place. En effet, de nombreuses ressources sont actuellement hors service en raison de contaminations diverses. Afin d'avoir une vue d'ensemble cohérente, une révision s'impose, avec analyse des ressources en fonction de leur disponibilité en eau, de leur situation par rapport aux activités agricoles et des moyens nécessaires pour les renouveler au terme de leur durée de vie. Cette analyse fait partie du Plan général d'alimentation en eau (PGA) qui doit être complété dans les plus brefs délais. Une révision du PGA communal permettra de déterminer quelles sont les ressources indispensables, et de prendre les précautions nécessaires pour leur utilisation à long terme. De même, elle permettra d'identifier les ressources dont l'exploitation n'est pas assez rentable en regard des contraintes, ce qui permettra à terme de simplifier l'exploitation des sols concernés.

3.1.1 Prés Royers

Entretien des captages et des accès, fauchage.

3.1.2 Coffrane : sources des 3 Suisses

Il semblerait qu'il y ait un lien direct entre la conduite d'évacuation de la vidange du réservoir des Crôtets et la source des 3 Suisses. Vu le risque de venue d'eau parasite, cette source est mise en rejet.

3.1.3 Coffrane : puits du Lion

Après la détection d'une concentration trop élevée de nitrates dans le puits du Lion, celui-ci est resté hors service depuis juin 2018.

3.1.4 Savagnier : Sources Sous le Mont

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

3.1.5 Dombresson : Sources et puits du Seyon

A cause de la sécheresse, le puits était tari entre avril et décembre et les sources depuis octobre.

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

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



3.2. Traitement

3.2.1 Prés Royers, traitement et pompage

La station a été fortement sollicitée durant une période d'étiage allant de juillet à novembre et la production annuelle d'eau potable s'est élevée à 693'120 m³ (684'855 m³ en 2017).

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

La chaudière à gaz a été remplacée en novembre, la cheminée a été tubée et l'introduction gaz a été mise en conformité

Station de chloration

- révision annuelle de l'électrolyseur en novembre ;
- consommation sel = 1'470 kg.

Révision des 5 pompes doseuse et détartrages des cannes d'injection de javel.

3.2.2 Malvilliers : captages Aebi-Chollet

Mise en service définitive de la station de traitement des Petites-Vernes (Aebi-Chollet) après réfection complète fin 2017 de la tuyauterie et l'installation d'un nouvel appareil de désinfection aux UV.

L'installation de désinfection UV chez M. Troillet à Engollon a été démontée en mai, car la qualité bactériologique s'avère être totalement conforme.

3.3. Transport et pompage d'eau traitée

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

3.3.1 STAP Gollières vers Tête-de-Ran

Remplacement de l'armoire électrique et de commande en octobre.

3.4. Réservoirs

3.4.1 Réservoir de Montmollin

Les cuves ont été lavées en avril.

3.4.2 Réservoir des Crôtets (Geneveys-sur-Coffrane)

Les cuves ont été lavées en février. Problèmes d'infiltration d'eau parasite par le plafond, surtout dans la cuve Ouest.



3.4.3 Réservoir de Coffrane

Les cuves ont été lavées en février. Problèmes d'infiltration d'eau parasite par le plafond.

La conduite d'évacuation de la vidange a été curée par DACSA pour éviter l'inondation du fond de l'ouvrage.

3.4.4 Réservoir de la Chotte (Boudevilliers)

La cuve a été lavée en mai.

3.4.5 Réservoir de Malvilliers

Les cuves ont été lavées en décembre 2017 à la fin des travaux de réfection.

3.4.6 Réservoir des Hauts-Geneveys

Les cuves ont été lavées en mai. Les échelles d'accès sont à sécuriser.

3.4.7 Réservoir de Fontainemelon

Les cuves ont été lavées en février.

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

3.4.8 Réservoir de Cernier

Les cuves ont été lavées en février.

3.4.9 Réservoir de Chézard-Saint-Martin

Les cuves n'ont pas été lavées en 2018.

3.4.10 Réservoir de Fontaines

Lors de fortes intempéries, le collecteur d'eau clair utilisé pour l'évacuation du trop-plein des cuves se met en charge et un retour d'eau n'est pas impossible dans les cuves d'eau potable.

Pour remédier à ce défaut majeur, les cuves ont été by-passées en mars et la distribution dans le réseau de Fontaines se fait directement depuis le réservoir de Fontainemelon à travers un réducteur de pression qui a été remplacé.

Les cuves sont isolées du réseau et maintenues en eau pour maintenir la stabilité de l'ouvrage, mais de ce fait n'ont plus besoin d'être lavées.

3.4.11 Réservoir d'Engollon

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



3.4.12 Réservoir de Saules

Aucune opération n'est possible dans cet ouvrage !

3.4.13 Réservoir de Vilars

Lavage de la cuve Est en juin et laissé hors service la cuve Ouest afin de diminuer le temps de séjour.

3.4.14 Réservoir de Savagnier

Les cuves ont été lavées en mars.

Le système d'éclairage des cuves défectueux pourra être démonté.

3.4.15 Réservoir de Dombresson

Les cuves ont été lavées en avril.

3.4.16 Réservoir du Pâquier

Les cuves ont été lavées en février.

Réfection ponctuelle de la cuve Est par l'entreprise Sablisol, remise en service en février.

3.4.17 Tête-de-Ran

Aucune opération n'est possible dans cet ouvrage !

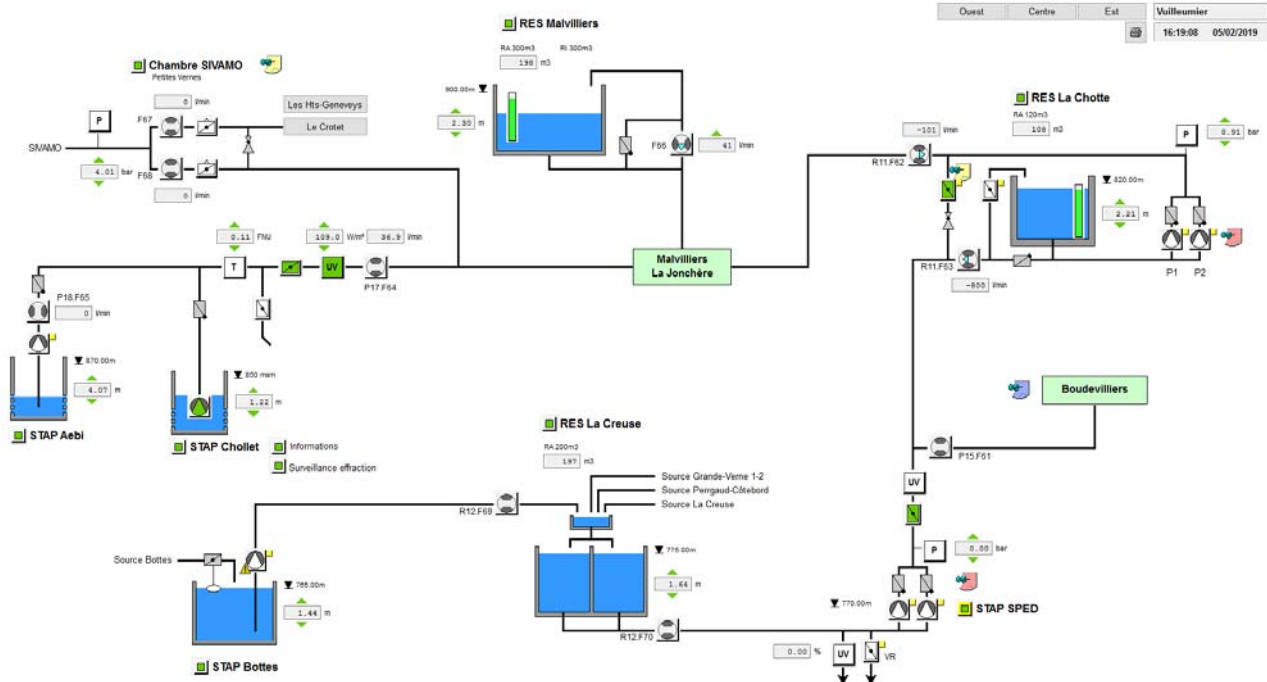
3.5. Télégestion

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 :

- 1'474 alarmes ont été traitées en 2018 (798 indicatives, 460 en priorité secondaire et 216 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. Il est à noter que les fuites sur les réseaux sont en augmentation constante.
- 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. L'apport d'eau de Neuchâtel et du Sivamo fut nécessaire.
- Mise en service d'un nouveau superviseur Ritop 2.19. Ce système prend en compte la technologie ALL-IP de Swisscom. Un RITAS 2 permet d'envoyer des alarmes par SMS, ainsi qu'un appel sur le service de garde.



- Intégration des stations Aebi, Chollet, Malvilliers et réservoir de la Chotte dans la télégestion.



- Quelques travaux de dépannage, d'optimisation et de mise à jour d'automates ont été effectués dans le courant de l'année (remplacement M1 à Villars, armoire de commande aux Gollières, etc.).

4. Secteur distribution

4.1. Longueur du réseau de la commune

Étiquettes de lignes	Somme (m)
chantier raccordement d'eau	10
conduite adduction	376
conduite de branchement commune	5'190
conduite de branchement normale	87'229
conduite de distribution	106'169
conduite de fontaine	8'747
conduite de source	8'158
conduite de transport	45'903
conduite de vidange	590
conduite hydrant	4'142
conduite interne	19
Total général	266'531

Étiquettes de lignes	Nombre
Val-de-Ruz	571
borne hydrant	546
hydrant souterrain	25
Total général	571



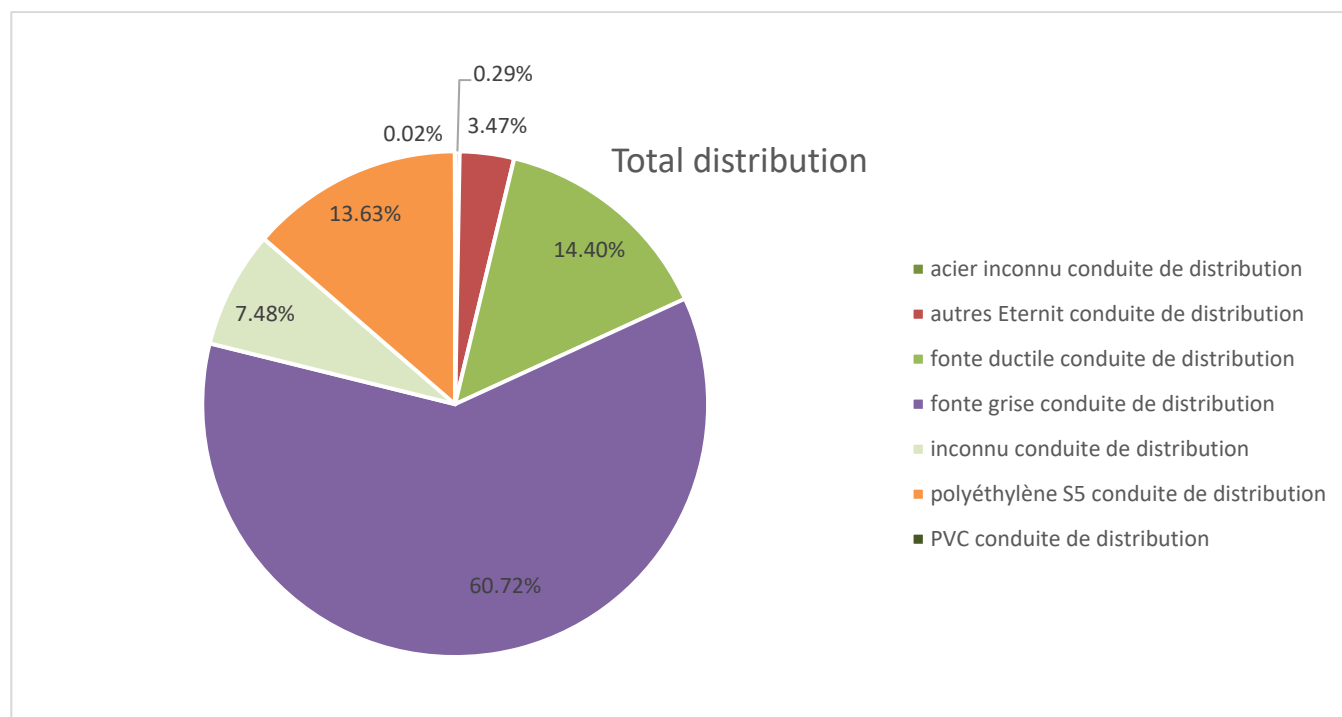
4.2. Statistiques de remplacement du réseau

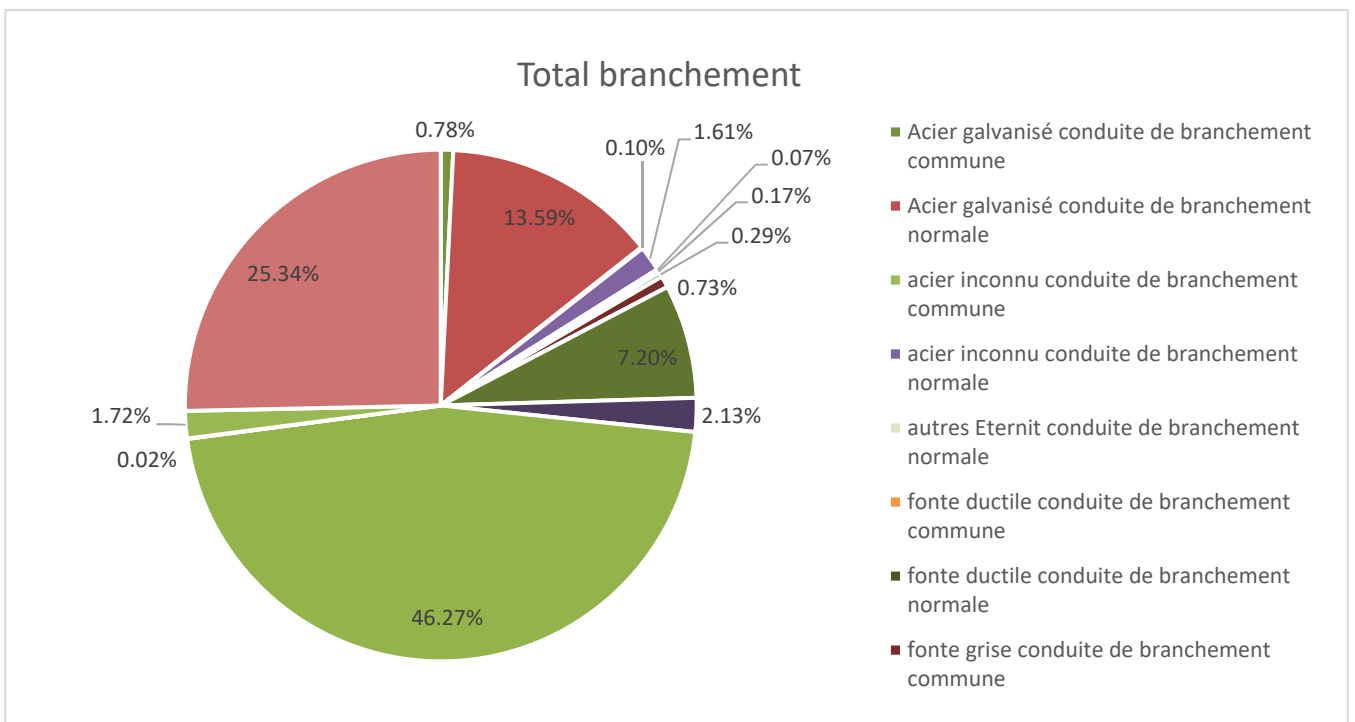
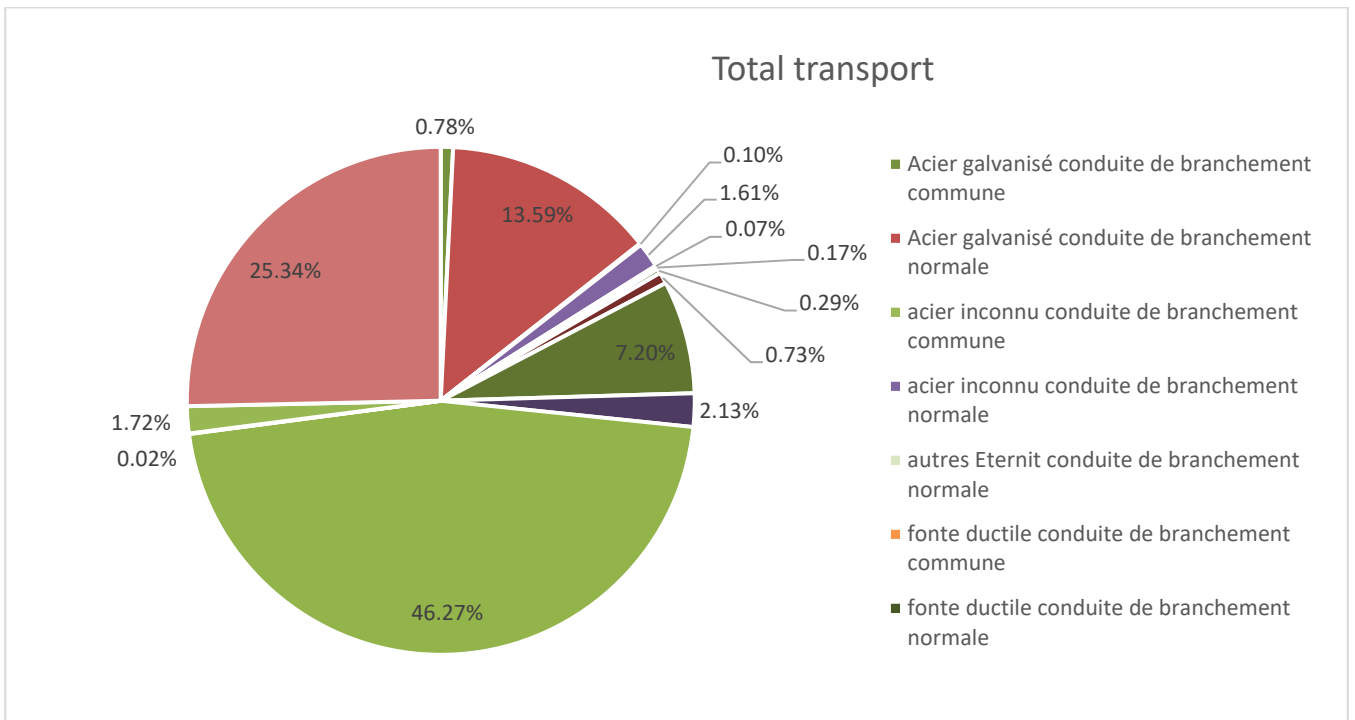
Le remplacement du réseau d'eau consiste en la pose de nouvelles conduites d'eau potable en lieu et place de conduites anciennes dont la durée de vie est proche ou supérieure à 80 ans. Les longueurs remplacées en 2018 sont données dans le tableau ci-dessous :

Somme de Longueur (m)				
Étiquettes de lignes	Nouvelle conduite entretien	Nouvelle conduite extension	Total général	Taux renouvellement
chantier raccordement d'eau	10		10	-
conduite de branchement normale	11		11	-
conduite de distribution	1'342	148	1'490	1.40%
conduite de transport	4		4	-
conduite hydrant	40	3	43	-
Total général	1'406	152	1'558	

4.3. Statistiques des matières du réseau d'eau

Répartition des matériaux des conduites par type d'utilisation :







4.4. Chantiers principaux pour le secteur distribution d'eau

- Savagnier : rue des Corbes
- Chézard Saint Martin : Grande Rue
- Cernier : rue des Monts
- Les Hauts Geneveys : Vy-Creuse
- Boudevilliers : Sous l'Église

4.5. Fuites

38 fuites ont été réparées en 2018, dont 23 dues à la corrosion.

- Branchements : 12 fuites

Lieu	Adresse	Début des travaux	Piquet	Diamètre	Matière	Origine fuite
Cernier	Pierres-Grises 11-11a	16.02.2018	Non	40	Fonte grise	Autres
Chézard-Saint-Martin	Rue des Essert 23	03.11.2018	Oui	32	Acier	Corrosion
	Route Creuse 6	03.12.2018	Non	40	Fonte grise	Corrosion
Coffrane	Serroue 16	13.04.2018	Non	60	Autres / divers	Joint
	Abrévieux 7-9	14.12.2018	Oui	325	Acier	Corrosion
Fontainemelon	Rue de l'Ouest N°1	14.03.2018	Non	40	Fonte grise	Corrosion
	Rue de la Cote 7	11.07.2018	Oui	400	Acier	Corrosion
Fontaines	Rue de L'Ouest 1	23.04.2018	Non	40	Acier	Corrosion
Le Pâquier	Buvette télési Crêt du puy	04.10.2018	Oui	25	Acier	Accident
Les Geneveys-sur-Coffrane	Tilleuls 5	21.11.2018	Non	32	Acier	Cassure
Les Hauts-Geneveys	Beau-Site 5	17.12.2018	Oui	40	Fonte grise	Cassure
Savagnier	Four 6	28.11.2018	Non	40	Acier	Corrosion



- Réseau : 26 fuites

Lieu	Adresse	Début des travaux	Piquet	Diamètre	Matière	Origine fuite
Cernier	Jonquilles 9	04.03.2018	Oui	100	Fonte grise	Cassure
Chézard-Saint-Martin	Vieux-Prés 6	05.01.2018	Non	90	Fonte ductile	Corrosion
	Rue du Seu 19	07.02.2018	Non	80	Fonte grise	Corrosion
	Pré-Royer	21.08.2018	Non	200	Fonte ductile	Corrosion
	Rue de la Combe 7a	23.08.2018	Oui	75	Fonte grise	Cassure
	Grand-Rue 36	09.09.2018	Oui	32	Acier	Corrosion
Dombresson	Promenade 11	08.03.2018	Oui	100	Fonte grise	Cassure
	Joux-du-Plâne 28	22.08.2018	Non	100	Fonte grise	Corrosion
Fontainemelon	Allée des Marronniers 1	14.11.2018	Oui	80	Fonte grise	Corrosion
Fontaines	Route Landeyeux	26.02.2018	Non	100	Fonte grise	Cassure
	Bonneville 11	22.03.2018	Non	60	Fonte ductile	Corrosion
	Route de Landeyeux	11.04.2018	Oui	100	Fonte ductile	Corrosion
	Ruz Baron 3	01.05.2018	Oui	40	Acier	Corrosion
Le Pâquier	La Joux du Plâne 22	10.08.2018	Non	100	Fonte grise	Corrosion
Les Geneveys-sur-Coffrane	Les Grandes Planches / Captage	18.01.2018	Non	60	Fonte grise	Inconnue
	Rue du Midi 3	26.05.2018	Oui	100	Fonte grise	Corrosion
Les Hauts-Geneveys	Rue de l'orée 10	02.03.2018	Oui	100	Fonte grise	Cassure
	Chapelle 18	12.10.2018	Oui	80	Fonte grise	Corrosion
	Collège/Chapelle	24.11.2018	Oui	100	Fonte grise	Cassure
Savagnier	Corbes 29	09.02.2018	Non	150	Fonte grise	Inconnue
	Route des Tuillères	10.02.2018	Oui	100	Fonte grise	Corrosion
	Corbes 4	09.02.2018	Oui	150	Fonte grise	Corrosion
	Rue du Recey 4	10.02.2018	Oui	150	Fonte grise	Fissure longitudinale
	Rue des Prayes 1	13.05.2018	Oui	100	Fonte grise	Autres
	Vergers 6	29.09.2018	Oui	100	Fonte ductile	Corrosion
Villiers	Champey 1	21.02.2018	Non	100	Fonte ductile	Corrosion

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



4.6. Service de piquet

Le service de piquet a dû intervenir à 56 reprises sur la commune de Val-de-Ruz : 21 interventions concernaient une fuite (réseau: 16, branchement: 5), 3 défauts de transmission, 15 défauts sur des appareils, 11 des problèmes sur le pompage, 6 des niveaux de réservoirs.

4.7. Fontaines publiques

Viteos, par son service contrôle et métrologie, est mandaté pour les mises en et hors service saisonnières des 13 fontaines branchées sur le réseau public.

5. Contrôle et comptage

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

	2018	2017
Pose de nouveaux compteurs	33	23
Dépose de compteurs	7	11
Remplacement de compteurs	58	52
Nb de compteurs en service au 31 décembre	3'843	3'817
Contrôles d'installations neuves	40	29
Nb d'installations neuves non conformes	7	0
Contrôles périodiques d'installations	59	19
Nb d'installations périodiques non conformes	49	16

6. Production et vente d'eau

	2018		2017	
	m3	%	m3	%
STAP Brasserie	14'682	1.6	18'738	2.1
STAP Lion	13'353	1.5	14'358	1.6
Sources de Coffrane (3 Suisses)	1'384	0.2	7'635	0.9
Sources de Coffrane (Murgier, Grandes Planches)	6'164	0.7	93	0.0
STAP Aebi	2'669	0.3	3'626	0.4
STAP Cholet (captage Kipfer)	2'650	0.3	2'714	0.3
SPED Boudevilliers (captages: Creuse, Bottes, Cotebord, Grande Vernes 1 et 2)	35'078	3.8	37'377	4.3
Savagnier (Sources Sous-le-Mont)	25'582	2.8	20'616	2.3
Dombresson (Sources du Seyon)	76'296	8.4	51'631	5.9
Pâquier (Source du Collège)	6'164	0.7	6'638	0.8
Pâquier (Source Crozat et Charrière)	4'449	0.5	2'091	0.2
Pâquier (Source de l'Aigle et Afêtement)	5'040	0.6	4'609	0.5
eau des sources	193'511	14.0	170'126	12.1



	2018		2017	
	m3	%	m3	%
STAP Pôlières	25'295	2.8	23'649	2.7
STAP Prés Royers	693'120	76.0	684'855	77.9
eau souterraine	718'415	51.8	708'504	50.2

Total approvisionnement propre	911'926	65.7	878'630	62.3
<i>Différence avec l'année précédente</i>	33'296	3.8	-77'622	-8.1

<i>Moyenne journalière</i>	<i>m3/j</i>	2'498		2'407	
	<i>l/min</i>	1'735		1'672	

eau du SIVAMO à Fontainemelon	191'568	40.3	254'385	47.8
eau du SIVAMO à Malvilliers	38'678	8.1	33'897	6.4
eau du SECH au Pâquier (chbre Steiner)	8'148	1.7	7'130	1.3
eau du SECH au Pâquier (Plan Marmet)	49'306	10.4	47'509	8.9
eau de VdN aux Crôtets	187'464	39.5	189'570	35.6
eau de Rochefort à Montmollin	0	0.0	0	0.0
Livraison totale de tiers	475'164	34.3	532'491	37.7

Total approvisionnement global	1'387'090	100	1'411'121	100
<i>Différence avec l'année précédente</i>	-24'031	-1.7	130'193	10.2

Boudevilliers	37'100		37'735	
Cernier	169'726		194'616	
Chézard-Saint-Martin	102'917		79'686	
Coffrane	44'502		55'285	
Dombresson	176'746		164'634	
Engollon	15'642		13'423	
Fenin-Vilars-Saules	54'971		62'135	
Fontaines + piscine	117'642		128'978	
Fontainemelon	146'242		141'923	
La Joux-du-Plâne	58'513		49'533	
Le Pâquier	15'888		15'923	
Les Geneveys-sur-Coffrane	177'583		144'235	
Le Louverain (estimation)	119		400	
Les Haut-Geneveys (y c. Tête-de-Ran)	85'739		92'636	
Malvilliers + La Jonchère	18'510		31'038	
Montmollin	58'174		60'191	
Savagnier	68'823		81'692	
Interconnexion Montmollin - Rochefort	0		0	
Distribution nette dans les réseaux communaux	1'348'837		1'354'063	
<i>Différence avec l'année précédente</i>	-5'226	-0.4	62'630	4.8

<i>Différence approv - distribution</i>	38'253	3.6	57'058	5.7
---	--------	-----	--------	-----



Total eau vendue selon Direction		1'050'000		1'000'000	
---	--	------------------	--	------------------	--

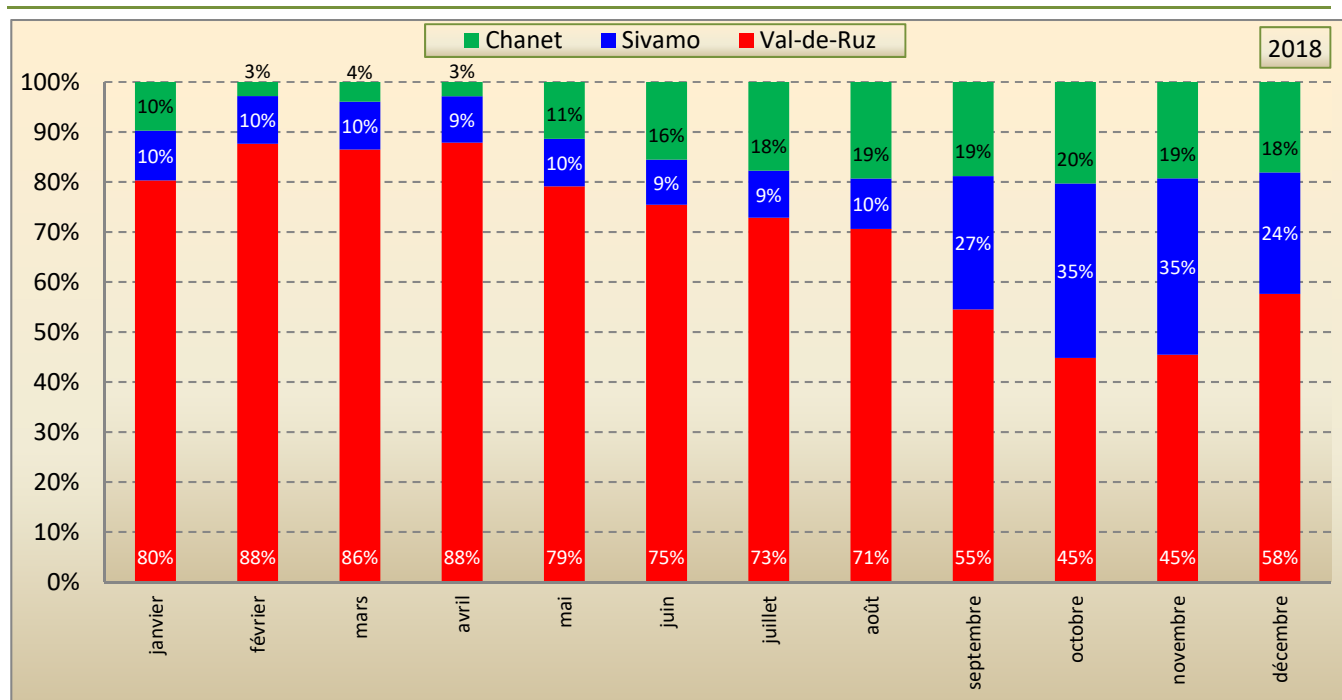
	2018		2017	
Eau distribuée non-vendue				
- lavage/vidange réservoirs (évaluation)	760	0.2	1'044	0.3
- appareils mesure qualité en continu (évaluation)	5'256	1.6	5'256	1.3
- fontaines	15'000	4.4	15'000	3.6
- pompiers	1'000	0.3	1'000	0.2
- purges hydrants, mesures ECAP par Viteos	3	0.0	500	0.1
- eau de chantiers Viteos	5'000	1.5	5'000	1.2
- pertes globales et erreur de comptage (approx.)	310'071	92.0	383'321	93.2
Total eau distribuée non-vendue	337'090	100	411'121	100

Pertes réseau et erreur de comptage	310'071	23.0%	383'321	28.3%
Différence avec l'année précédente	-73'250	-19.1	109'467	40.0

Distribution nette dans les réseaux communaux	1'348'837	1'354'063
Pertes globales et erreur de comptage	337'090	411'121
Total vendu (stat eau)	1'011'747	942'942
Nb habitants 31.12.2017	16'990	16'909
Consommation litre/jour/habitant	163	153

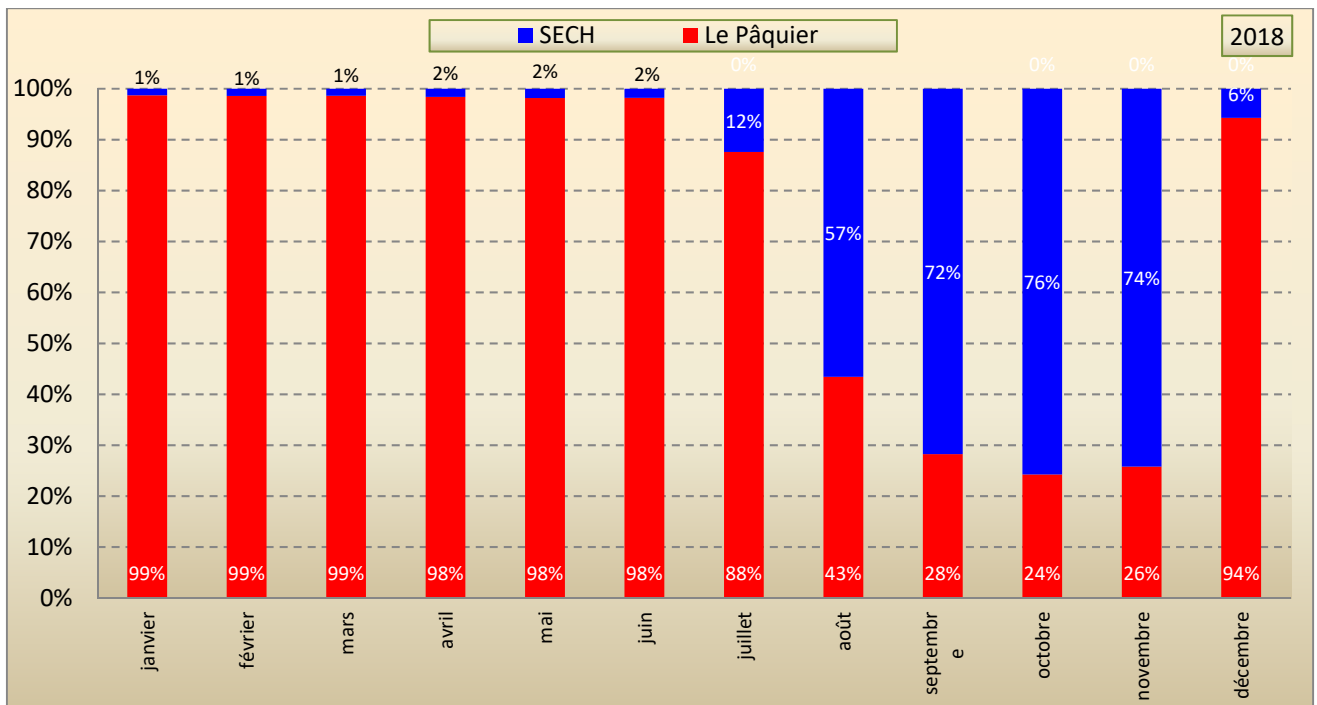
Avec un taux de fuites et d'erreur de comptage de plus de 23% (ou 1'163 litres par mètre de conduite de réseau et branchements), on se rend bien compte que le réseau de distribution et les branchements sont dans un état dégradé et qu'il faudra faire un effort conséquent d'investissement pour leur remplacement.

6.1. Provenance des ressources en eau





6.2. Provenance des ressources en eau pour Le Pâquier



7. Secteur qualité

7.1. Préambule

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.

Onze demandes relatives à la qualité de l'eau ont été enregistrées en 2018, dont 4 ont nécessité une intervention sur place. Les autres cas ont été réglés par téléphone, lettre ou courriel.

7.2. Autocontrôle

En 2018, les campagnes d'analyses de l'eau ont été effectuées conformément aux dispositions de l'autocontrôle et de la réglementation en vigueur (Tableau 1).

L'eau est traitée par chloration ou UV. 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.

Interventions	Types d'analyses	Nombre	
		Points de prélèvement	Échantillons analysés
Sources	Bactériologie, physico-chimie	28	28
	Micropolluants	10	10
Réseau	Bactériologie, physico-chimie	37	206
Chantiers	Bactériologie, physico-chimie	21	24

Tableau 1 : Campagnes d'analyses de l'eau du réseau de Val-de-Ruz en 2018



Sur les 206 échantillons analysés, 4 dépassements de la valeur maximale pour les germes aérobies mésophiles ont été enregistrés et la valeur maximale pour la turbidité (1 FNU) a été dépassée dans 3 échantillons analysés. Ces non-conformités mineures ne présentent pas de danger pour la santé des consommateurs.

7.3. Qualité

L'eau du réseau de Val-de-Ruz 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 1.0 à 20.2 mg/L. En 2018, nous avons détecté une pollution aux nitrates au puits du Lion, avec des valeurs entre 40.8 et 48.1 mg/l. Cette ressource reste hors service depuis juin 2018.

Un exemple typique des résultats obtenus lors d'une campagne est fournie dans le Tableau 2.

Anions :	<i>Hydrogénocarbonates</i>	<i>Chlorures</i>	<i>Nitrates</i>	<i>Sulfates</i>
	231.8	3.6	9.5	14.8
Cations :	<i>calcium</i>	<i>magnésium</i>	<i>sodium</i>	<i>potassium</i>
	71.6	6.9	2.8	0.7
pH	Conductivité $\mu\text{S}/\text{cm}$ à 25 °C	Dureté totale °f		
7.86	392	21.1		

Tableau 2 : Résultats des analyses de l'eau prélevée à la sortie du réservoir de Dombresson, le 26.06.2018

7.4. Micropolluants

Des recherches de 108 micropolluants organiques, incluant des pesticides et des résidus médicamenteux, ont été effectuées en juillet 2018 dans les eaux brutes. Une pollution à la bentazone et une autre par des métabolites du métolachlore ont été identifiées; les ressources en question ont été mises à la décharge. En outre, la présence des substances suivantes a été détectée, à des concentrations inférieures à la valeur maximale prévue par la législation: acide nitriloacétique (NTA) à Savagnier, de métabolites du métolachlore à Boudevilliers, d'atrazine à Malvilliers et de metformine à Dombresson.

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.

Étant 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 (0.1 $\mu\text{g}/\text{L}$) 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 sont considérées comme n'ayant pas un potentiel génotoxique, la valeur maximale est de 10 $\mu\text{g}/\text{L}$.

De telles concentrations ne représentent toutefois pas un danger pour la santé des consommateurs selon l'état actuel des connaissances.

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.



8. Secteur bureau technique eau

8.1. Travaux réalisés

1. Plans pour l'assainissement, le développement ou encore la redondance en approvisionnement en eau de l'ensemble des conduites maîtresses, servant à :
 - planification à long terme des investissements en fonction de l'état des réseaux, soit :
 - une durée de vie atteinte pour une conduite ;
 - remplacement de la conduite vu l'état de dégradation avancé (nombreuses fuites) ;
 - tuyaux en fonte grise à remplacer vu la fragilité de ce matériau.
 - développements communaux selon planification communale ou régionale ;
 - développement de réseaux pour assurer une redondance ;
2. Plans d'exécution de la conduite maîtresse et des branchements sur la route des Corbes à Savagnier.
3. Suite et modification des plans d'exécution pour le chantier de Chézard-Saint-Martin, au vu de l'imprécision des plans existants.
4. Plan d'exécution pour le remplacement de la conduite au chemin sous l'Eglise à Boudevilliers.
5. Etude, dimensionnement et devis des travaux à entreprendre à Montmollin suite au développement de la commune.



Table des matières

1.	Préambule.....	1
2.	Pluviométrie et hydrologie	1
2.1.	Précipitations atmosphériques sur Val-de-Ruz	1
3.	Secteur production	2
3.1.	Zones de protection	2
3.2.	Traitement	3
3.3.	Transport et pompage d'eau traitée	3
3.4.	Réservoirs	3
3.5.	Télégestion	5
4.	Secteur distribution	6
4.1.	Longueur du réseau de la commune	6
4.2.	Statistiques de remplacement du réseau.....	7
4.3.	Statistiques des matières du réseau d'eau.....	7
4.4.	Chantiers principaux pour le secteur distribution d'eau	9
4.5.	Fuites	9
4.6.	Service de piquet	11
4.7.	Fontaines publiques	11
5.	Contrôle et comptage	11
6.	Production et vente d'eau	11
6.1.	Provenance des ressources en eau	13
6.2.	Provenance des ressources en eau pour Le Pâquier.....	14
7.	Secteur qualité.....	14
7.1.	Préambule	14
7.2.	Autocontrôle	14
7.3.	Qualité	15
7.4.	Micropolluants	15
8.	Secteur bureau technique eau	16
8.1.	Travaux réalisés	16

Val-de-Ruz, le 16 avril 2019



Commune de
Val-de-Ruz

FICHES DE GESTION DES UNITÉS ADMINISTRATIVES

Annexe 10

Version : 1.0 - TH 403310

Auteur : Conseil communal

Date : 03.06.2019



Table des matières

1.	Chancellerie.....	3
2.	Organisation et système d'information	5
3.	Achats et économat communal	6
4.	Ressources humaines.....	7
5.	Développement économique et territorial, mobilités.....	12
6.	Finances et comptabilité générale	16
7.	Gérance du patrimoine	20
8.	Contrôle des habitants – Etat civil	23
9.	Sécurité	26
10.	Guichet social régional de Val-de-Ruz (GSR-VdR)	30
11.	Energie	34
12.	Accueil pré et parascolaire.....	37
13.	Education et jeunesse	40
14.	Sports-loisirs-culture	43
15.	Travaux publics.....	47
16.	Eau potable	50
17.	Environnement.....	52
18.	Forêts	55



1. Chancellerie

Dicastère	Conseil communal	
Unité administrative	Chancellerie	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<ul style="list-style-type: none">– 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		
Objectifs généraux		
<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 »		
Bases légales et réglementaires principales		
<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 2018		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Adopter des décisions pour la bonne marche de la Commune	<ul style="list-style-type: none">– Nombre d'arrêtés signés	<ul style="list-style-type: none">– 79 arrêtés du Conseil communal et 20 arrêtés du Conseil général
Gérer la Commune	<ul style="list-style-type: none">– Nombre de séances du CC	<ul style="list-style-type: none">– 44 séances du Conseil communal, ce qui représente 218 pages de procès-verbaux
Assurer la communication interne et faciliter l'accès au dossier	<ul style="list-style-type: none">– Nombre de dossiers dans la GED	<ul style="list-style-type: none">– 140'776 dossiers au 31.12.2018
Accompagner l'Autorité législative	<ul style="list-style-type: none">– Nombre de réponses aux motions et postulats déposés	<ul style="list-style-type: none">– 5 motions et 2 postulats
Commentaires		
<p>Pour le Conseil communal, les 44 séances ordinaires concernent la gestion courante des affaires communales. A cela s'ajoute 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 2018			
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018	
Nouveau concept pour la sortie annuelle du Conseil général	– Organisation d'une manifestation sans coût financier pour la Commune	– Terminé	
APS et Ecorégion	– Accompagnement du Conseil communal d'un point de vue logistique et appui au niveau de l'animation lors de la tenue des ateliers	– Terminé	
Réorganisation de la chancellerie	– Clarification des tâches entre les deux collaboratrices administratives	– Terminé	
Nouveau concept visuel	– Mise en place des nouveaux visuels sur tous les modèles de supports de communication	– Terminé	
	– Elaboration d'une charte graphique et mise à disposition de « tampons » officiels pour la population	– Terminé	
Tourisme à La Vue-des-Alpes	– Appui au chef du dicastère en charge de ce domaine	– En cours	
Commentaires			
Après le succès d'Art-en-Vue en 2018, les réflexions et projets se poursuivent en ce qui concerne le site de La Vue-des-Alpes.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	3.50	3.58	+0.08
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.13	+0.13
Apprentis	0.00	0.00	+0.00
Total	3.50	3.71	+0.21
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Valérie Beiner a rejoint la chancellerie le 01.02.2018, en qualité de collaboratrice administrative, en remplacement de Camille Garau et Antonio Marzo partis en 2017. Elle a profité de la mobilité interne pour intégrer l'administration de la gérance du patrimoine le 01.11.2018, remplacée à cette date par Christelle Theynet. – Au 31.12.2018, le staff « chancellerie » se compose du chancelier (1.0 EPT), d'une chargée de missions (0.6) et de deux collaboratrices administratives (1.9). – Fin 2017/début 2018, une personne a été placée à la chancellerie dans le cadre des mesures d'intégration professionnelle (MIP), afin d'effectuer un gros travail de recherche dans les archives communales. – Les EPT ci-dessus englobent le temps consacré pour les unités administratives « Organisation et système d'information » et « Achats et économet communal ». – Depuis 2018, le chancelier fonctionne comme expert pour l'examen professionnel fédéral de « Spécialiste en administration publique ». La première volée de diplômés a reçu son brevet fédéral le 24.08.2018. 			
Autres remarques			
Néant.			



2. Organisation et système d'information

Dicastère	Conseil communal		
Unité administrative	Organisation et système d'information		
Mission et objectifs principaux			
Mission de l'unité			
Assurer que les Autorités et l'ensemble des collaborateurs s'appuient sur des processus et un système d'information modernes et performants, permettant un service adéquat aux citoyens, aux visiteurs et aux groupes politiques			
Objectifs généraux			
<ul style="list-style-type: none"> – 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 – Gérer le parc de photocopieurs de la Commune 			
Bases légales et réglementaires principales			
– Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2018			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Renouvellement du parc informatique	– Nombre de postes informatiques changés	– 18 ordinateurs renouvelés et 2 nouveaux ordinateurs	
Suivi de la téléphonie	– Nombre de téléphones commandés	– 3 téléphones remplacés, 2 nouveaux téléphones	
Gestion du parc de photocopieurs	– Nombre d'appareils en fonction	– 35 photocopieurs installés dans les différents locaux communaux	
Commentaires			
Les motifs du changement des postes informatiques sont les suivants : 1) pour de nouveaux postes ; 2) en cas de vol (pas en 2018) ; 3) pour le renouvellement.			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2018			
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018	
Mesures correctives à la suite de l'audit GED	– Mise à jour des données d'indexation	– Contrôles effectués chaque semaine	
Commentaires			
Néant.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Total	0.00 EPT	0.00 EPT	0.00 EPT
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			
Mission de l'unité Tenue de l'économat communal			
Objectifs généraux			
<ul style="list-style-type: none"> – Acheter le matériel de bureau nécessaire au bon fonctionnement des unités administratives – Gérer le stock et les commandes – Contrôler la marchandise reçue et assurer sa distribution 			
Bases légales et réglementaires principales			
<ul style="list-style-type: none"> – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015 – Arrêté relatif à la création d'un poste de gestionnaire de l'économat communal et scolaire de Val-de-Ruz, du 28 octobre 2013 – Arrêté du Conseil communal concernant l'organisation des achats au sein de l'administration communale de Val-de-Ruz, du 23 mars 2015 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2018			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Papier utilisé	– Nombre de feuilles de papier commandées	– 427'500 feuilles de papier	
Enveloppes achetées	– Nombre d'enveloppes commandées	– 64'500 enveloppes	
Commandes réalisées	– Nombre d'achats effectués	– 76 commandes	
Commentaires Néant.			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2018			
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018	
-	-	-	
Commentaires Néant.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Total	0.00 EPT	0.00 EPT	0.00 EPT
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Les EPT consacrés à l'économat communal sont comptabilisés sous la chancellerie. – Le temps moyen consacré par le personnel de la chancellerie à cette tâche s'élève à environ 10%. – Le pourcentage 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	
Unités administratives	Ressources humaines	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité administrative Soutenir le Conseil communal dans le suivi du personnel communal administratif, technique et enseignant.</p> <p>Objectifs généraux de l'unité administrative</p> <ul style="list-style-type: none"> – Mise en place et suivi des procédures, règlements et instruments de gestion et de suivi du personnel – Suivi et coordination d'une base de données salaires – Suivi et coordination de la politique salariale – Suivi et coordination d'une base de données personnes – Gestion du temps de travail – Suivi et coordination des événements du personnel – Gestion du suivi du personnel (recrutement, manquements du personnel, entretien de collaboration, descriptions de fonction, formations, etc.) – Suivi des travaux de la commission du personnel – Organisation de la santé et sécurité au travail – Gestion d'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 (CO), du 30 mars 1911 – 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 relatif au personnel administratif et technique du 30 avril 2019 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2018		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Entretiens annuels de collaboration	<ul style="list-style-type: none"> – Respect de la procédure par les unités administratives – Evaluation par le Conseil communal des situations à risques et comparaison avec les années précédentes 	<ul style="list-style-type: none"> – Les travaux ont été réalisés par les différentes unités administratives à satisfaction – Différents éléments liés à la satisfaction du personnel ont pu être relevés en vue d'améliorer les points négatifs – Analyse des demandes relatives aux demandes de modifications du taux d'activité – Analyse des demandes relatives à la formation nécessaire souhaitée par



		<p>le personnel et suivi de la politique de formation</p> <ul style="list-style-type: none"> – Analyse des manquements rencontrés avec certains collaborateurs et application de la procédure de suivi de ces manquements – Les différents éléments ressortis lors de ces entretiens ont pu être analysés par le Conseil communal
<p>Politique salariale et outil de description de fonction</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Classification des salaires suivant les nouvelles fonctions occupées – Passage à une nouvelle grille salariale dès le 1^{er} janvier 2019 – Octroi d'un échelon supplémentaire en 2018 	<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 3^e trimestre 2015, ce mandat a été rompu à la suite du départ de la responsable des ressources humaines de la ville de La Chaux-de-Fonds. Durant l'année 2018, l'ARH a procédé aux travaux de révision de la politique salariale et a mis en place un nouvel outil en collaboration avec la Commune de la Grande Béroche (Evaluations.vdr-igb). L'ensemble des fonctions de la Commune ont pu être révisées et colloquées selon le nouveau système mis en place – Les travaux liés à la révision de la politique salariale ont engendré également la revue de la grille salariale. Le nouveau modèle mis en place est basé sur la grille salariale cantonale sans l'adaptation liée à l'indexation. Cette grille est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2019 et l'ensemble des descriptions de fonctions ont été réalisées et colloquées sur cette nouvelle grille – Un échelon supplémentaire a été octroyé à l'ensemble des collaborateurs nommés avec effet au 31 décembre 2018. De ce fait, cet échelon a été offert à chacun avant le passage sur la nouvelle grille salariale
<p>Règlement relatif au personnel administratif et technique</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Mise à jour du règlement avec les nouvelles dispositions en vigueur 	<ul style="list-style-type: none"> – La mise en place d'un nouvel outil de description de fonction et d'une nouvelle grille salariale a nécessité d'adapter le règlement en fonction



	<ul style="list-style-type: none"> – Règlement à accorder avec le nouvel outil de description de fonction – Mise en place d'un système de santé et sécurité au travail – Nouvelle grille salariale – Changements intervenus au niveau cantonal à prendre en considération 	<p>afin que les dispositions prévues soient en adéquation avec les outils utilisés. Il en va de même pour la mise en place d'un système de santé et sécurité au travail qui nécessite d'avoir un cadre légal pour fonctionner</p> <ul style="list-style-type: none"> – Plusieurs dispositions cantonales sont entrées en vigueur ces dernières années et celles-ci n'ont jamais été adaptées au niveau de la réglementation communale. Différentes mises à jour ont été opérées et une nouvelle version du règlement du personnel est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2019
<p>Suivi des manquements des collaborateurs</p>	<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 2018 – 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
<p>Santé et sécurité au travail</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Veiller au respect des normes en vigueur en matière de santé et sécurité pour les collaborateurs – Mise en place d'une solution de branche – Développement de la politique qui y est liée 	<ul style="list-style-type: none"> – La santé et la sécurité au travail est un domaine incontournable au sein de la Commune. Aucune disposition n'a été prise depuis la fusion pour répondre aux normes en vigueur à cet effet. Courant de l'année 2018, le Conseil communal a pris la décision de mettre en place une solution de branche pour notre Commune. Les travaux ont débuté. Ils vont toutefois s'échelonner sur une période de prêt de 5 ans pour répondre aux attentes d'un tel projet. Un nouvel organigramme y relatif a été mis en place et diverses personnes ont été nommées à certains postes-clés pour répondre aux attentes de la solution de branche



Commentaires

Quelques données statistiques

Effectif moyen 2018	Nbre personnes 2016	ETP 2016	Nbre personnes 2017	ETP 2017	Nbre personnes 2018	ETP 2018
Administratifs	107.63	71.38	106.77	72.9	114.11	72.9
Techniques	76.96	56.56	77.09	52.56	70.25	52.64
Apprentis	8.58	8.58	11.59	11.59	11.58	11.58
MIP-Chômage	6.83	6.36	1	1	3.17	3.03
MIP-GSR	4	3.48	4.83	4.83	1.92	1.59
MIP-AI	0.42	0.17	0	0	0.5	0.5
TOTAL	204.42	146.53	201.28	142.88	201.53	142.24

AGE MOYEN 2018

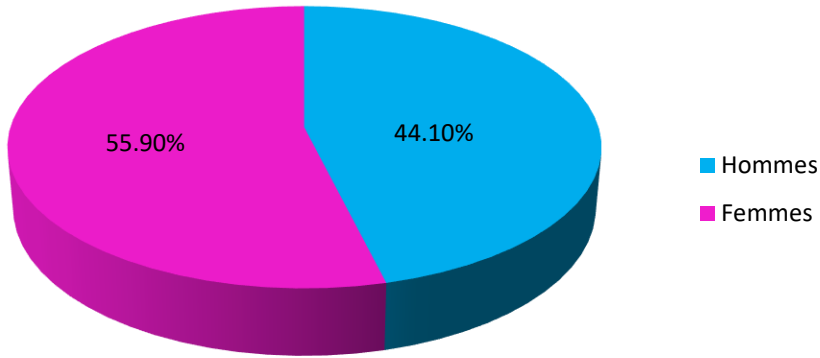
Hommes 47 ans et 8 mois

Femmes 42 ans et 9 mois

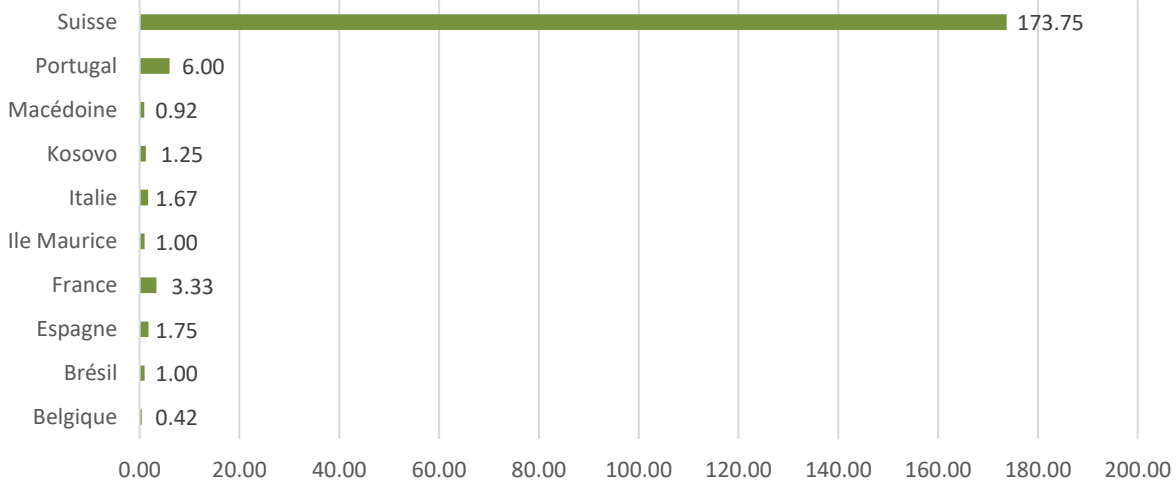
MOYENNE 45 ans et 2 mois



Répartition hommes/femmes



Nationalités



Projets et investissements conduits par l'unité en 2018

Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018
Révision de la politique salariale, comprenant l'outil de description de fonction, la grille salariale et la base règlementaire	– Mise en place d'un nouvel outil de description de fonction et mise à jour des descriptions pour l'ensemble du personnel	– Les objectifs ont tous été atteints, l'outil est opérationnel et répond aux attentes, la grille salariale est en adéquation avec la grille cantonale et



	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place d’une nouvelle grille salariale en adéquation avec l’outil de description de fonction – Révision du règlement du personnel administratif et technique 	<ul style="list-style-type: none"> le nouvel outil de description de fonctions – Le règlement a été entièrement revu et est en adéquation avec les nouvelles dispositions mises en place 	
Commentaires			
Néant.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	2.60 EPT	2.58 EPT	-0.02 EPT
Mesures d’insertion (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.00 EPT	0.00 EPT
Apprentis	6.00 EPT	5.58 EPT	-0.42 EPT
Total	8.60 EPT	8.16 EPT	-0.44 EPT
Commentaires			
A ce jour, l’administration des ressources humaines fonctionne avec 2,7 EPT à la suite de l’augmentation de 10% de taux d’activité lié à la mise en place d’un système de santé et sécurité au travail. Les apprentis employés de commerce sont tous comptabilisés au sein de l’administration des ressources humaines.			
Autres remarques			
La collaboration entre les différentes unités administratives et les ressources humaines est bonne et permet d’opérer un suivi du personnel de bonne qualité. En œuvrant au plus près des différentes unités il est possible de répondre à leurs différentes demandes afin de montrer une administration efficace, dynamique et auprès de laquelle on souhaiterait pouvoir y trouver un emploi.			

5. Développement économique et territorial, mobilités

Dicastère	Développement économique et territorial, mobilités et personnel
Unité administrative	Développement économique et territorial, mobilités
Mission et objectifs principaux	
Mission de l’unité	
<ul style="list-style-type: none"> – 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 – Soutenir le Conseil communal dans les dossiers en lien avec le développement de la mobilité, tous modes confondus – Dès le 1^{er} août 2017, à la suite du 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 	



Objectifs généraux

- Gérer le projet de création d'un plan directeur régional et d'un plan d'aménagement local unique pour l'ensemble des villages de Val-de-Ruz
- Gérer la réception, le contrôle, le suivi, la délivrance et la facturation des demandes de permis de construire, en lien avec les services communaux et cantonaux concernés
- Gérer le suivi des permis de construire sanctionnés jusqu'au contrôle de conformité, en lien avec les services communaux et cantonaux concernés
- Gérer l'archivage des permis de construire
- Renseigner et accompagner les partenaires (citoyens, acteurs économiques, tiers, etc.) pour toutes questions relatives au domaine de l'aménagement et de l'urbanisme
- Gérer et résoudre les dossiers d'aménagement du territoire problématiques au sein de la Commune de Val-de-Ruz
- Elaborer le budget de l'unité administrative
- Veiller à ce que les comptes de l'unité administrative soient respectés conformément au budget
- Entretenir et développer les contacts avec les entreprises sises sur le territoire communal
- Soutenir les démarches des entreprises qui souhaitent se développer sur le territoire communal
- Appuyer la mise en place d'actions de mobilités et en faire le suivi administratif

Bases légales et réglementaires principales

- 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 19 décembre 2018

Indicateurs relatifs aux prestations en 2018

Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion des permis de construire	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des délais – Respect des procédures – Respect des législations en vigueur 	<ul style="list-style-type: none"> – 332 permis de construire traités en 2018 : 141 dossiers sanctionnés (70 en sanction définitive, 69 en minime importance, 2 en sanction préalable) ; 55 dossiers en cours de traitement au 31.12.2018, reçus en 2018 (32 en sanction définitive, 19 en minime importance, 4 en sanction préalable) ; 11 dossiers refusés (7 en sanction définitive, 4 en minime importance) ; 8 dossiers faisant l'objet d'une décision de classement (abandon) ; 12 décisions d'ajustement émises ; 105 visites et contrôles après achèvement des travaux. – 85 autorisations de chauffage



Gestion de l'aménagement communal	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des délais – Respect des procédures – Respect des législations en vigueur 	<ul style="list-style-type: none"> – Suivi du plan d'alignement « Champs-Rinier », actuellement en procédure de recours – Modification du plan d'alignement « Village » des Geneveys-sur-Coffrane – Suivi de l'élaboration du plan de quartier « Derrière-l'Eglise » – Modification partielle du PAL de Boudevilliers, secteur « Sécheron » (passage de trois parcelles à Malvilliers en zone d'activités économiques) – Poursuite des réflexions visant à élaborer le plan d'aménagement local de Val-de-Ruz – Etablissement du dossier visant à instaurer une zone réservée sur le territoire communal
Développement économique	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des délais – Respect des procédures – Respect des législations en vigueur 	<ul style="list-style-type: none"> – Organisation et suivi des séances du réseau « Entreprendre » (3 séances) – Suivi du dossier lié aux circulations dans la zone industrielle de Fontaines – Suivi du dossier pour l'implantation d'entreprises dans le secteur « Sécheron » à Boudevilliers – Suivi des demandes particulières des entreprises en matière d'aménagement du territoire
Commentaires		
<ul style="list-style-type: none"> – Durant l'année 2018, 7 demandes de permis de construire ont fait l'objet d'oppositions ; 5 sont réglées (11 en comptant les oppositions sur des demandes déposées avant 2018), 2 sont en cours de traitement ou en mains des instances supérieures. – Les tâches en lien avec l'aménagement du territoire ont augmenté en 2018. En effet, la sanction du plan directeur régional (PDR) par le Conseil d'Etat a permis d'entrevoir des modifications partielles d'anciens plans d'aménagement, en particulier pour des raisons économiques. 		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2018		
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018
Conception du plan d'aménagement de Val-de-Ruz	<ul style="list-style-type: none"> – Mettre en place les conditions-cadres du projet de création d'un plan d'aménagement local pour la Commune de Val-de-Ruz 	<ul style="list-style-type: none"> – L'unité administrative, conformément aux demandes du Canton, a travaillé avec le mandataire communal à la création d'une zone réservée sur le territoire de Val-de-Ruz ; le Conseil général a pu se prononcer sur l'instauration de cette zone en date du 5 novembre 2018 – La suite du PAL a été travaillée et a fait l'objet d'une demande de crédit pour une première étape, également présentée au Conseil général le 5 novembre 2018 et acceptée par le Législatif
Modification du plan d'alignement « Village » aux Geneveys-sur-Coffrane	<ul style="list-style-type: none"> – Soumettre la modification dudit plan au Conseil général avant la fin de l'année 2018 	<ul style="list-style-type: none"> – Du moment où ce plan d'alignement datant de 1907 a été découvert (début d'année 2018), l'unité administrative a fait le nécessaire pour que la modification du plan soit soumise dans l'année au Conseil



		général, ce qui a été fait en date du 18 septembre 2018
Modification partielle du PAL de Boudevilliers	– Permettre rapidement un changement de zone d'affectation dans le secteur « Sécheron » à Malvilliers pour permettre l'implantation d'entreprises	– Le dossier, débuté en 2017, a été avalisé par le Conseil général en date du 30 avril 2018
Modification partielle du PAL de Villiers	– Permettre rapidement un changement de zone d'affectation dans le secteur « La Champey » pour permettre l'extension d'une entreprise existante	– Le dossier a démarré dans le courant de l'année 2018. Le rapport 47 OAT est préparé et une première information publique a eu lieu. Le dossier sera présenté au Conseil général en juin 2019
Etude des circulations dans la zone industrielle de Fontaines	– Elaborer un concept de circulation tenant compte de l'ensemble des acteurs du site	– L'étude des circulations a été réalisée dans le courant de l'année 2018 ; les acteurs de la zone ont été intégrés dans le cadre de cette étude et les résultats leur ont été présentés en tout début d'année 2019, avec validation de leur part. Le dossier continue sur l'année 2019 avec un passage de témoin à l'unité administrative des travaux publics pour sa mise en œuvre
Promotion du véhicule « Mobility »	– Tendre à un chiffre d'affaires équilibré par rapport à l'utilisation du véhicule « Mobility » stationnée aux Geneveys-sur-Coffrane	– Les actions de publicité à l'interne de l'administration communale ainsi que les contacts plus étroits avec l'entreprise Felco, chez qui est stationné le véhicule, a permis d'atteindre l'objectif de l'équilibre au 31.12.2018
Officialisation de la ligne 425 (Snowbus)	– Permettre d'inscrire officiellement les courses du Snowbus à l'horaire	– Les arrêts du Pâquier, du Crêt-du-Puy, des Bugnenets et des Savagnières (BE) sont désormais reconnus officiellement et sont visibles lors de la consultation des horaires officiels
Travaux exploratoires pour le prolongement de la ligne 370 du côté sud de La Vue-des-Alpes	– Permettre de relier La Vue-des-Alpes aux transports publics depuis Val-de-Ruz	– Prise de contact avec les villes de La Chaux-de-Fonds et de Neuchâtel ; entrée en matière des entités par rapport à l'extension de la ligne. Les réflexions continueront en 2019

Commentaires

- L'instauration d'une zone réservée communale, conformément aux prescriptions cantonales, a fait l'objet d'une annonce de référendum dans les 10 jours qui ont suivi la publication de l'arrêté du Conseil général dans la feuille officielle ; le référendum a abouti et une votation populaire a eu lieu le 19 mai 2019.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	2.50	2.50	+0.00
Mesures d'insertion professionnelles (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	+0.00
Apprentis	0.00	0.00	+0.00
Total	2.50	2.50	+0.00

**Commentaires**

- 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 à temps plein les collaboratrices et collaborateurs de l'unité administrative. L'ajout du développement économique a confirmé cette pratique et l'unité administrative est déchargée autant que possible des dossiers liés à la gestion des transports publics, pour lesquels l'appui est fourni essentiellement par le RUN. Cependant, un support ponctuel est requis par le chef de dicastère dans le domaine de la mobilité, en complément des collaborations avec Parc Chasseral ou d'autres partenaires.
- Les contrôles de conformité une fois les travaux terminés constituent une obligation légale instituée par l'art. 42 LConstr. Aujourd'hui, plus de 90 % des contrôles sont effectués par des bénévoles, le solde – qui concerne en principe les grosses constructions – étant réalisé par les responsables des unités administratives concernées. Cette structure a l'avantage d'être légère et ne coûte rien à la Commune, hormis quelques jetons de présence. Cependant, sa faiblesse réside dans le fait qu'un bénévole peut arrêter son activité du jour au lendemain, sans compter qu'il ne possède pas forcément toutes les connaissances en la matière. Afin d'assurer la pérennité des contrôles de conformité, il est nécessaire d'envisager une professionnalisation de cette activité, qui aujourd'hui ne peut pas être assurée par les 2.5 personnes de l'unité concernée au vu des tâches qu'elles assurent déjà et au vu de leur formation administrative. 105 contrôles de conformité ont été réalisés en 2018 ; en comptant en moyenne une heure par contrôle, cette activité correspond environ à un temps de travail partiel de 5 %. Il serait donc utile d'envisager l'engagement d'un technicien (idéalement un architecte) pouvant assurer ce travail institué par la loi ou de prévoir un mandat externe en la matière.

6. Finances et comptabilité générale

Dicastère	Institutions, finances et bâtiments
Unité administrative	Finances et comptabilité générale
Mission et objectifs principaux	
Mission de l'unité administrative des finances Soutenir le Conseil communal dans l'établissement et le respect du budget et de la planification financière roulante de la Commune.	
Mission de l'unité administrative de la comptabilité générale Tenir la comptabilité générale et les comptabilités annexes (débiteurs, créanciers, immobilisations). Gérer la trésorerie et la dette.	
Objectifs généraux de l'unité administrative des finances <ul style="list-style-type: none">– Mettre en place des procédures et des instruments de contrôle et de suivi budgétaire– Elaborer et coordonner les travaux d'élaboration du budget annuel– Elaborer et coordonner les travaux d'élaboration d'un catalogue de mesures de consolidation financière– Coordonner la planification des investissements et en assurer le suivi– Assurer le suivi des travaux de la Commission de gestion et des finances	
Objectifs généraux de l'unité administrative de la comptabilité générale <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 et assurer le suivi du système de contrôle interne (SCI)	



<ul style="list-style-type: none"> – Revaloriser le patrimoine administratif et collaborer à la revalorisation du patrimoine financier – Gérer la trésorerie – Tenir et boucler les 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 (RFinEC), du 20 août 2014 – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015 – 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 2018		
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"> – L’objectif est réalisé suite au test réussi dans le cadre du budget 2019 – Cependant, la solution n’a rien d’automatique et la mise en page se fait certes avec un programme informatique, mais en agissant manuellement sur celui-ci
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 encore et toujours à l’étude. Idéalement, une mise en application courant 2019 serait idéale, mais le départ de l’administrateur de la comptabilité générale début 2019 provoquera un retard important – La suspension, durant l’année 2018, de l’utilisation du 90% du budget n’a pas provoqué de problème, ce qui poussé le Conseil communal à abandonner cette pratique définitivement en supprimant l’article ad hoc de l’arrêté concernant la gestion financière de la Commune de Val-de-Ruz
Consolidation mensuelle d’un tableau de bord financier, pour présentation de la situation financière de la Commune au CC	<ul style="list-style-type: none"> – Présentation mensuelle de mars à décembre – Informations aux administrateurs des diverses unités administratives 	<ul style="list-style-type: none"> – Présentation mensuelle respectée à quelques rares exceptions – Travail du Conseil communal de suivi financier nettement amélioré – Grâce au tableau de bord financier, l’administrateur des finances a pu informer ses collègues de l’évolution de la situation financière de l’année
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	– Contrôle de la procédure prévue	– Une incompatibilité du système informatique avec notre vision de la gestion des bons de commande retarde encore et toujours la mise en place de ce programme, prévue courant 2018



<p>éventuelles de certains processus internes comptables et administratifs</p>		<ul style="list-style-type: none"> – Avec la nouvelle version du progiciel Abacus prévue au printemps 2019, cette procédure devrait enfin pouvoir se développer – Son élargissement à l'ensemble des unités administratives de la Commune est reportée à une date indéterminée
<p>Elaboration du budget annuel</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Test d'une première version établie par l'unité administrative des finances 	<ul style="list-style-type: none"> – L'unité administrative des finances a établi une première version du budget 2019 sur la base des tableaux de bord financiers 2018 et des comptes des années précédentes – Cette nouvelle procédure a été bien acceptée – Les écarts constatés les années précédentes lors de l'établissement de la première version ont été moins importants, ce qui a évité de devoir, dans les versions suivantes, diminuer drastiquement et arbitrairement, à tout le moins sur certaines positions, les propositions des unités administratives
<p>Gestion des projets d'investissements (planification)</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place d'un projet de gestion informatisé 	<ul style="list-style-type: none"> – Une analyse des étapes de la gestion de projets d'investissements a été effectuée entre 2017 et 2018 – Ces étapes ont été intégrées dans un programme informatique développé par le CEG et testées par la chancellerie et les finances. Un processus clair et complet a ainsi été finalisé – Ce processus sera présenté au Conseil communal au printemps 2019 dans le but de pouvoir être déployé au 2^{ème} semestre 2019
<p>Introduction du MCH2</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des normes du MCH2 	<ul style="list-style-type: none"> – L'année 2018 coïncide avec l'application de l'ensemble des normes MCH2 – Le système de contrôle interne a pu être testé et donne satisfaction, quand bien même tout n'est pas encore parfait – Le contrôle fiduciaire a, pour la première fois, été réalisé sous la forme « ordinaire », ce qui a permis de vérifier que l'introduction du MCH2 était bien faite
<p>Gestion des immobilisations</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place d'une gestion informatisée des immobilisations 	<ul style="list-style-type: none"> – L'année 2018 a permis de vérifier que la mise en place effectuée en 2017 était correcte. Et bien que tout ne soit pas encore parfait, la gestion des immobilisations est correcte – Durant l'année 2019, les petits défauts seront corrigés
<p>Suivi du contentieux et des débiteurs</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Encaissements des factures en demeure et d'actes de défaut de biens 	<ul style="list-style-type: none"> – 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



<p>– 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</p>			
<p>Commentaires</p> <p>– Aucun commentaire n'est nécessaire, l'essentiel est développé ci-dessus.</p>			
<p>Projets et investissements conduits par l'unité en 2018</p>			
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018	
Logiciel Abacus	– Poursuite de la mise en place du logiciel	<p>– Ce module fonctionne à satisfaction et tous les modules sont à niveau</p> <p>– Il reste à finaliser l'utilisation des bons de commande, ce qui est bien plus compliqué qu'initialement imaginé</p>	
Consolidation du MCH2	– Consolidation de sa mise en place et adaptation aux dispositions de la LFinEC	<p>– Poursuite de la mise en place d'un système de contrôle interne</p> <p>– Préparation des modifications légales communales, sans que celles-ci ne soient encore finalisées à la fin de l'année. Un certain nombre de modifications cantonales devant encore venir, il est préférable d'en attendre l'étendue afin d'apporter à notre réglementation les ajustements nécessaires</p>	
Gestion de projets d'investissements	– Analyse et mise en place d'un processus	<p>– La mise en place d'un processus tel que celui de la gestion de projet et des étapes qui en composent le déroulement prennent passablement de temps et nécessitent des tests intermédiaires fréquents. De ce fait, il n'a pas été possible de finaliser ce dossier en 2018</p>	
<p>Commentaires</p> <p>Néant.</p>			
<p>Effectifs (en équivalents plein temps)</p>			
Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	5.20	4.70	-0.50
Insertion professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	0.00
Apprentis	0.00	0.00	0.00
Total	5.20	4.70	-0.50
<p>Commentaires</p> <p>Le départ en retraite de Mme Amstutz n'a pas été remplacé et l'organisation de l'unité a été quelque peu revue à la suite de son départ.</p>			
<p>Autres remarques</p> <p>Néant</p>			



7. Gérance du patrimoine

Dicastère	Institutions, finances et bâtiments	
Unité administrative	Gérance du patrimoine	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<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 des autres surfaces locatives– Utiliser de façon rationnelle et économique les moyens financiers mis à disposition– Veiller au respect de la législation– Etre un interlocuteur privilégié de nos locataires et autres utilisateurs de locaux– Assurer l'hygiène, le respect des normes de sécurité et la surveillance technique– Finir la mise en place de la nouvelle structure informatique Abalmmo– Conseiller le chef du dicastère et les autres membres du Conseil communal et du Conseil général sur la gestion immobilière		
Objectifs généraux		
<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– Terminer la mise en place du nouveau logiciel immobilier Abalmmo et assurer le paramétrage des bons de commande et des états des lieux au moyen d'une tablette tactile– 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 des 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– Assurer une publicité régulière pour les locaux vacants et veiller à adapter le prix du loyer en cas de plus-value apportée au bien loué– 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		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none">– Code des obligations (CO), du 30 mars 1911 (bail à loyer art. 253-274 ; baux à ferme art. 275-304)– 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 2018		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Uniformisation de tous les décomptes de gérance et second jets de décomptes de charges et frais accessoires par Abalmmo	– Facturation des décomptes de charges pour la période juillet 2017 à juin 2018. Tous les décomptes se font dorénavant sur la période du 1 juillet au 30 juin de l'année X+1	– Certaines difficultés sont constatées avec les décomptes de charges notamment avec les baux à forfait qui posent problème pour Abalmmo. Des problèmes de répartition des décomptes sont apparus sans justification plausible à ce jour



Saisie de tous les historiques des immeubles au niveau des entreprises étant intervenues pour une réparation ou pour de l'entretien	– Saisie de tous les fournisseurs pour tous les immeubles du patrimoine financier	– Création d'une liste permettant de choisir les fournisseurs étant déjà intervenus donc ayant une connaissance particulière de l'immeuble concerné
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 2019-2020
Rénovation d'appartements devenus vacants en vue de leur relocation	– Lors de chaque vacance l'état de l'appartement est étudié pour assurer au minimum son maintien de valeur ou pour entreprendre des travaux à plus-value	– 20 appartements ont ainsi été remis en état avant leur relocation avec parfois l'ajout d'une plus-value sous forme de rénovation complète de cuisine par exemple
Commentaires		
Néant.		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2018		
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018
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 Remplacement de portes automatiques à Cernier-Centre	– 20 appartements ou biens devenus vacants ont dû faire l'objet de travaux par le biais 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, la transformation de l'ancien bureau communal de Vilars en appartement et la remise en état de la métairie du Fornel-du-Haut pour ne citer que les plus significatifs	– Budget de CHF 350'000 augmenté d'un crédit supplémentaire de CHF 39'000 ; dépense totale 2018 : CHF 374'790.15. Très bon suivi des budgets – Liste des immeubles concernés : Grand-Rue 8 Fontaines ; Bassins 5 Fontaines ; Epervier 4 Cernier ; Temple 1 Fontainemelon ; Av. Robert 26 Fontainemelon ; métairie de Frienisberg ; métairie d'Aarberg ; Grand-Rue 8 Chézard-Saint-Martin ; Ruz Chasseran 5 Dombresson ; Côtière 13 Vilars ; Grand-Rue 64 Chézard-Saint-Martin ; Forgerons 8 Savagnier, Chaux-D'Amin du Haut et du Bas Cernier
Fontenelle : rénovation du bâtiment A	– Création d'une nouvelle salle de science et rénovation de 4 salles existantes	– La grande majorité des travaux a été effectuée ; il reste encore des travaux de finition et de correction – Reste à imputer les heures de l'architecte pour environ CHF 40'000 ainsi que CHF 15'000 à CHF 20'000 pour les plafonds et la peinture
Fin de l'extension du collège des Geneveys-sur-Coffrane	– Installation d'une main-courante et reste les subventions 2019 à recevoir	– Budget : CHF 2'100'000 ; dépense cumulée 2017 : CHF 2'168'524.90 (soit un dépassement de CHF 68'524.90) + Dépense 2018 : CHF 2'361.50 => excédent total de CHF 70'886.40. Le dépassement est équivalent à l'imputation du salaire de l'architecte ainsi qu'à l'exigence du canton de construire un ascenseur avec ajout d'une main-courante exigée par le BPA. Toutefois, si l'on omet ces 2 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 l'année suivante	
Crédit-cadre chauffage	– 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	– 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. Dépense 2018 : CHF 322'192.35 pour relier 6 immeubles au CAD ; les travaux sont terminés	
Côtière 13 : transformation de l'ancien bureau communal en appartement	– Mise à l'enquête le 28 septembre 2017	– Les travaux se sont déroulés durant 2018 à totale satisfaction et en respectant le budget. Ce bien est maintenant reloué	
Assurer une meilleure isolation par la création d'un sas d'entrée pour l'immeuble Epervier 6 à Cernier en remplacement de la porte bringuebalante existante	– En hiver de nombreuses plaintes nous sont parvenues quant aux courants induits par l'ouverture de la porte d'entrée qui reste souvent ouverte	– Remplacement complet du système de porte avec une meilleure isolation ce qui va diminuer les frais de chauffage de manière significative	
Remise en état du Fornel-du-Haut en vue de la reprise de la métairie par un nouveau locataire	– Des travaux de réfection se sont avérés indispensables en vue de pouvoir exploiter cette métairie comme elle le mérite	– Des travaux ont débuté courant 2018 pour la remise en état de la maçonnerie, peinture, sanitaires et électricité	
Commentaires			
Néant.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	28.12	26.99	-1.13
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.17	+0.17
Apprentis	2.00	2.08	+0.08
Total	30.12	29.24	-0.88
Commentaires			
Néant.			
Autres remarques			
Néant.			



8. Contrôle des habitants – Etat civil

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies
Unité administrative	Contrôle des habitants – Etat civil
Mission et objectifs principaux	
Mission de l'unité	
<ul style="list-style-type: none">– 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	
Objectifs généraux	
<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	
Bases légales et réglementaires principales	
<ul style="list-style-type: none">– Code civil suisse, du 10 décembre 1907– Ordonnance sur l'état civil (OEC), du 28 avril 2004– Loi fédérale sur les étrangers (LEI), du 16 décembre 2005– Loi sur les droits politiques (LDP), du 17 octobre 1984– Loi concernant l'harmonisation des registres officiels de personnes et le contrôle des habitants (LHRCH), du 3 novembre 2009– Loi sur le droit de cité neuchâtelois (LDCN), du 27 mars 2017– Loi sur la taxe et la police des chiens (LTPC), du 11 février 1997– Règlement de police de la Commune de Val-de-Ruz, du 26 octobre 2016	



Indicateurs relatifs aux prestations en 2018		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Enregistrer les mouvements de la population	– Nombre de mutations enregistrées	– 976 départs – 1'012 arrivées – 171 naissances – 126 décès – 1'014 déménagements intra-muros
Célébration et enregistrements d'événements à l'état civil	– Nombre d'événements célébrés ou enregistrés à l'état civil	– 56 mariages – 85 décès – 63 reconnaissances de paternité – 1 partenariat enregistré – 33 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	– 2'958 actes notifiés au domicile ou au guichet, dont 1'014 ont été notifiés par NSA
Demande de documents d'identité	– Nombre de formulaires de demande	– 894 demandes traitées, 512 adultes et 382 enfants
Etablissement et renouvellement de permis de séjour pour étrangers	– Nombre de permis délivrés	– 1'450 permis de séjour traités
Encaissement d'émoluments du contrôle des habitants et état civil	– Ecritures comptables	– 3'680 lignes d'écritures comptables pour CHF 255'896 d'émoluments perçus
Vente de cartes CFF	– Nombre de cartes vendues	– 2'080 cartes vendues sur 2'190 = 95%. Il faut vendre 90% des cartes pour équilibrer le compte. L'objectif est donc atteint avec succès
Attestation de la qualité d'électeurs des signataires de référendums ou initiatives	– Nombre de signatures validées par objet contrôlé	– Initiative populaire fédérale "Pour une interdiction du financement des producteurs de matériel de guerre" = 96 – Initiative populaire fédérale "Pour une eau potable propre et une alimentation saine - Pas de subventions pour l'utilisation de pesticides et l'utilisation d'antibiotiques à titre prophylactique" = 284 – Initiative populaire fédérale "Pour des soins infirmiers forts" = 193 – Initiative cantonale "Pour des transports publics gratuits" = 383 – Référendum "Contre l'augmentation des impôts communaux des personnes physiques" = 2'445 – Initiative populaire fédérale "Pour une Suisse libre de pesticides de synthèse" = 955 – Référendum cantonal "Contre l'augmentation des impôts, barème fiscal" = 10 – Motion populaire "Pour d'avantage de contrôleurs fiscaux !" = 24 – Motion populaire "Pas question de payer votre crise" = 25 – Référendum "Contre la base légale pour la surveillance des assurés" = 42 – Motion populaire "La Chrysalide : halte à la précipitation" = 100



		<ul style="list-style-type: none"> – Initiative populaire cantonale "Pour le maintien d'une formation musicale professionnelle dans le canton de Neuchâtel" = 513 – Motion populaire cantonale "Transports publics" = 111 – Total = 5'181 signatures validées
Traitement des dossiers de naturalisation	– Nombre de dossiers examinés	<ul style="list-style-type: none"> – Séance du 05.03.2018 = 1 dossier – Séance du 29.03.2018 = 3 dossiers – Séance du 07.05.2018 = 7 dossiers – Séance du 28.06.2018 = 1 dossier – Séance du 23.08.2018 = 4 dossiers – Séance du 15.11.2018 = 5 dossiers
Scrutins	– Nombre d'enveloppes de transmission ouvertes et cartes de vote enregistrées manuellement par scrutin	<ul style="list-style-type: none"> – Votations du 4 mars 2018 ; 2 objets fédéraux = 5'053 cartes de vote enregistrées – Votations du 10 juin 2018 ; 2 objets fédéraux et 1 objet communal = 4'169 cartes de vote enregistrées – Votations du 23 septembre 2018 ; 3 objets fédéraux = 3'348 cartes de vote enregistrées – Votation du 25 novembre 2018 ; 3 objets fédéraux ; = 4'045 cartes de vote enregistrées – Total = 16'615 enveloppes ouvertes et cartes scannées manuellement
Gestion du fichier des chiens	– Nombre de chiens détenus sur le territoire	<ul style="list-style-type: none"> – 1'507 chiens taxés ou exonérés partiellement – 4 exonérés à 100% (2 chiens association « Le Copain », 2 chiens 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 16'990 habitants au 31.12.2018, soit une progression de 81 durant l'année alors que les autres grandes communes et le Canton ont globalement perdu des habitants. Cette situation démontre que Val-de-Ruz est toujours attractif. Notre Commune accueille également 380 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'ajoutent tous les autres services offerts tant à l'interne qu'à l'externe de l'administration (établissement de listes, contrôles d'harmonisation des registres, statistiques, demandes de renseignements commerciaux, ventes au guichet de billets Noctabus, itinéraires « Chemins chouette », livres, etc.). – En matière de droits politiques, l'année a été normale. Le point fort aura été la votation communale du 10 juin 2018 sur le coefficient fiscal. – 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 à notifier est toujours élevé (2'958 actes). La solution trouvée avec une société privée de sécurité donne entière satisfaction. Cette société s'occupe d'une partie des notifications, notamment les difficiles. Le personnel du contrôle des habitants notifiant près des 2/3 des actes. 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. – La Commission des naturalisations a mis en pratique la nouvelle procédure de naturalisation 2018 découlant de la loi fédérale révisée. 		



<ul style="list-style-type: none"> – Une nouvelle procédure de transmission des dossiers de demande de prolongation ou établissement de permis de séjour a été mis en place par l'unité administrative en 2018. Tous les dossiers sont dématérialisés et transmis au service des migrations par le réseau cantonal. 			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2018			
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018	
Transmission des permis de séjour selon nouvelle procédure SMIG-COM	– Procédure à mettre en place	– Procédure mise en place et appliquée	
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – L'unité administrative ne conduit pas de projets d'investissements. 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	3.30	3.30	+0.00
Mesures d'insertions professionnelles (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	+0.00
Apprentis	0.00	0.00	+0.00
Total	3.30	3.30	+0.00
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Aucune modification des effectifs depuis la fusion. – Absence d'apprentis depuis février 2018 (arrêt de formation en cours de route d'une apprentie et renoncement à la formation au moment de la rentrée scolaire). 			
Autres remarques			
<p>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.</p>			

9. Sécurité

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergie
Unité administrative	Sécurité
Mission et objectifs principaux	
Mission de l'unité	
<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

Objectifs généraux

- 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)

Bases légales et réglementaires principales

- 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 (LPCoM), 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
- Arrêté concernant l'organisation de gestion de crise et de catastrophe du canton de Neuchâtel (ORCCAN), du 17 février 2014
- Règlement de police, du 14 novembre 2016
- 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

Indicateurs relatifs aux prestations en 2018

Prestations	Indicateurs	Résultats
Défense incendie	<ul style="list-style-type: none">– Le Service de défense incendie a été alarmé à 249 reprises durant l'année 2018	<ul style="list-style-type: none">– Feu : 27– Alarmes automatiques : 39– Hydrocarbures : 2– Gaz-chimique : 2– Sauvetage animaux : 2– Inondations – éléments naturels : 32– Technique – arbres et branches : 3– Divers (ouvertures de portes principalement) : 6– Relevage de personnes : 6– Evacuation sanitaire au profit ambulanciers : 3– Aide au portage au profit ambulanciers : 3– Renfort au profit de la région Val-de-Travers (éléments naturels – inondations) : 1– Guêpes : 123



Prévention incendie	– Le nombre de visites effectuées durant l'année 2018 est en nette augmentation par rapport à 2017	– 11,44 % des bâtiments de la Commune ont pu être visités en 2018. Ces visites ont donné lieu à 91 décisions de mise en conformité
Service du domaine public	– Le mandat de prestations avec la Sécurité publique de La Chaux-de-Fonds s'est poursuivi durant l'année 2018	– 2'002 heures ont été effectuées qui se répartissent comme suit : 1'862 h. de patrouille, 23 h. de mesures hivernales et 117 h. de service d'ordre durant les manifestations
Salubrité publique	– 9 dossiers ont été enregistrés durant l'année 2018	– A la suite des visites des membres de la Commission de salubrité, des ordres sanitaires ont été donnés à trois reprises
Protection civile	– L'organisation de protection civile du Val-de-Ruz compte 180 astreints	– 25 cours de répétitions et cours préparatoires ont été organisés durant l'année ce qui a représenté 776 jours de cours au total : 2 % défaillants / 8 % dispense / 90 % de présence aux cours – Création d'un étang pour le service forestier en dessus des Geneveys-sur-Coffrane – Construction d'un chemin sur le site de la Fontenelle
Contrôle des champignons	– Durant l'automne, la possibilité de faire contrôler leur cueillette doit être offerte aux amateurs de champignons	– 25 récoltes ont été contrôlées à Cernier et 19 à domicile ce qui représente 34.6 kg de champignons dont 23.3 kg comestibles, 9.80 kg non comestibles et 1.5 kg de vénéneux et 0 kg de mortels
Etablissements publics	– L'article 4 al. 4 du RELPComEP prévoit que les Communes doivent communiquer leur préavis dans les 15 jours lorsqu'elles sont appelées à se prononcer sur une demande d'autorisation	– Durant l'année 2018, 25 demandes d'autorisations d'exploiter un établissement public ont été traitées
Police administrative	– Les demandes suivantes ont été traitées entre autres : 30 fermetures de route 70 poses de bâches temporaires 23 réclames routières et enseignes 18 permissions tardives 14 feux d'artifice, lanternes, ballons ou feux de joie 138 préavis pour les manifestations etc.	
Commentaires		
<ul style="list-style-type: none"> – Dans le domaine de la défense incendie, on peut encore relever les éléments suivants : <ul style="list-style-type: none"> ○ Un événement feu significatif : les infrastructures du FC Dombresson. – Un record annuel : 9 interventions pour feu de véhicules (voitures, tracteur-tondeuse, tracteur agricole, moissonneuse-batteuse, pelle-rétro de chantier. – Les variations/changements climatiques engendrent en 2018 un supplément d'interventions dans les domaines des inondations ainsi que celui plus technique des chutes de branches/arbres. – 1 renfort inter région au profit du Val-de-Travers en janvier 2018 suite aux inondations multiples qui ont touché le centre du Vallon. 		



Projets et investissements conduits par l'unité en 2018			
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018	
Conduite de crise	<ul style="list-style-type: none"> – Former les membres de l'OCRg et les cadres concernés – Organiser un exercice 	<ul style="list-style-type: none"> – Les modules 3 et 4 de la formation de base ont été donnés par un représentant de l'office fédéral de protection de la population à aux personnes ayant débuté la formation en 2017. Cette formation a eu lieu sous forme d'exercice avec des professionnels feux bleus et des cadres de l'OPC Val-de-Ruz – Les modules 1 et 2 ont été suivis par 6 autres personnes concernées – 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"> – 15 personnes ont intégré cette section et la taxe d'exemption de 7 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 	<ul style="list-style-type: none"> – Dès 2019, l'organisation PCi au niveau cantonal se définira en 4 Régions : Littoral, Val-de-Ruz, Val-de-Travers et Montagnes neuchâteloises 	
Véhicules SDI VdR	<ul style="list-style-type: none"> – Un véhicule d'extinction et un moyen de sauvetage aérien doivent être livrés 	<ul style="list-style-type: none"> – Le véhicule d'extinction (tonne-pompe) a été remis à la fin du mois de mars 2018. Le personnel du SDI VdR a suivi la formation nécessaire à son utilisation – La décision du Tribunal fédéral ayant confirmé l'adjudication du marché public à l'entreprise qui a déposé le recours, le moyen de sauvetage aérien ne sera commandé qu'au début 2019, avec un délai de livraison en 2020 	
Campagne recrutement sapeurs-pompiers volontaires	<ul style="list-style-type: none"> – Afin de remédier à la baisse de l'effectif des sapeurs-pompiers volontaires au niveau cantonal, une campagne a été lancée sur plusieurs axes par l'ECAP et les Régions de défense incendie 	<ul style="list-style-type: none"> – A la suite de la campagne et de la séance d'information qui a eu lieu le 15 novembre 2018, 14 personnes pourront être intégrées dans le processus de formation pour Val-de-Ruz en 2019 	
Commentaires			
Néant.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	5.37	5.34	-0.03
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.0	0.12	+0.12
Apprentis	0.0	0.0	+0.0
Total	5.37	5.46	+0.09
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – L'effectif de l'administration de la sécurité est resté stable en 2018. – Pour les patrouilleurs scolaires, celui-ci peut varier légèrement en fonction des horaires des collègues et de l'effectif des élèves, comme par exemple à Boudevilliers où il est parfois nécessaire de doubler la surveillance. 			



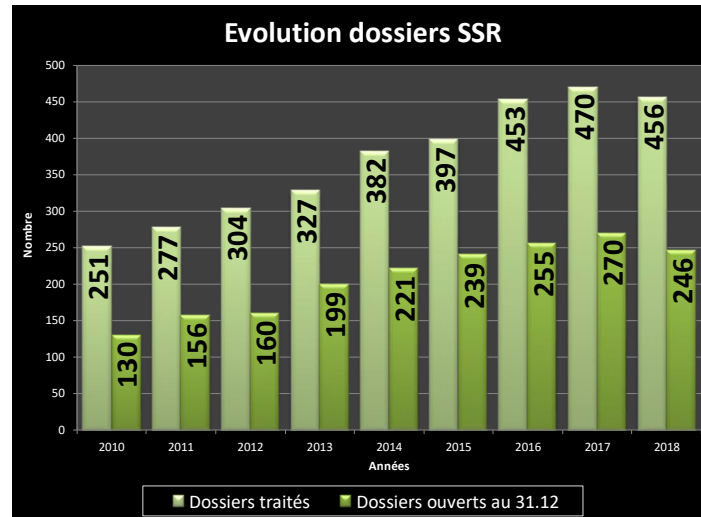
Autres remarques
Néant.

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 (GSR-VdR)	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<ul style="list-style-type: none"> – Dispenser l'aide sociale pour la Commune de Val-de-Ruz en application de la loi fédérale (LAS) et des lois cantonales (LASoc, règlement et arrêté) prévues en la matière, des normes CSIAS, des directives ODAS et des directives internes – Gestion de l'Agence AVS/AI en vertu de l'art. 116 RAVS – Gestion de l'Antenne Accord en vertu de la LHCoPS – Organisation des activités liées aux aînés – Mise en place de la planification médico-sociale (PMS) en vertu de la LS et des lois, règlements et arrêtés cantonaux 		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> – Accroître la réinsertion des bénéficiaires dans le monde du travail par le biais des programmes d'insertion – Garantir l'égalité de traitement des bénéficiaires – Appliquer les normes et directives avec rigueur dans un souci de maîtrise des dépenses d'aide matérielle – Développer les infrastructures en matière d'appartements protégés pour le maintien à domicile des personnes âgées – Intensifier le contrôle en matière d'abus d'aide sociale 		
Bases légales et réglementaires principales		
<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 2018		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion des dossiers aide sociale – SSR	– Nb de dossiers actifs 31.12.2018	– 246 (y.c. Rochefort)
Gestion des dossiers aide sociale – SSR	– Nb de dossiers traités en 2018	– 456 (y.c. Rochefort)
Dépenses d'aide sociale	– Coût Commune Val-de-Ruz 2018, dépenses VDR uniquement	– CHF 4'223'415.79
Dépenses d'aide sociale	– Coût Commune Val-de-Ruz 2018, pot-commun	– CHF 4'462'887.50
Gestion des DPS (demande de prestations sociales) – Accord	– Nb de DPS créées en 2018	– 779 (y.c. Rochefort)
Gestion des dossiers Prestations complémentaires – Agence AVS/AI	– Nb de dossiers PC actifs 31.12.2018	– 620 (y.c. Rochefort)



Graphique 1

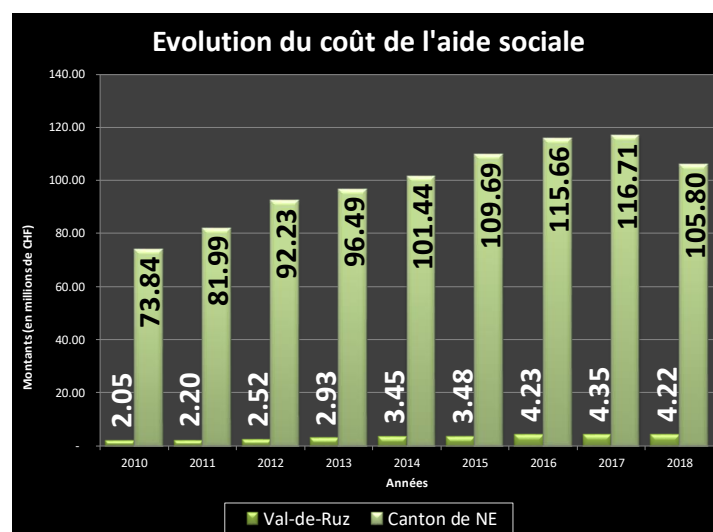


Si ce graphique démontre, cette année encore, que le nombre de dossiers ouverts au 31.12, est bien inférieur au nombre de dossiers traités sur l'ensemble de l'année, on ne peut que se réjouir de la baisse du nombre de dossiers pour cette année 2018. La diminution 2017-2018 relativement aux dossiers ouverts au 31.12 est de 9.7%. Quant aux dossiers traités durant l'année, on constate une diminution de 3.1%.

Les causes principales d'indigence restent :

- les fins de droit au chômage ;
- les diminutions ou suppressions de droit à des rentes diverses ;
- 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



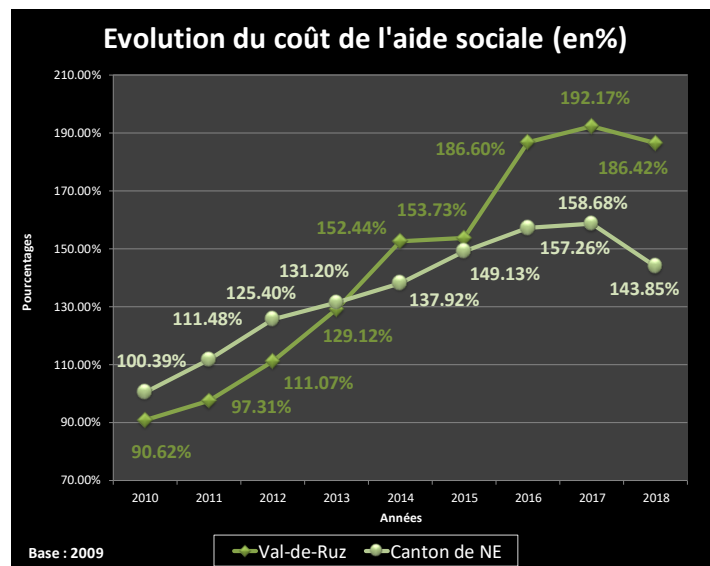


Relativement à la diminution du nombre de dossiers d'aide sociale, les coûts de l'aide matérielle ont également diminué de 3,08%, pour cette année 2018. Cette diminution est générale sur l'ensemble du canton. En effet, la diminution du coût de l'aide matérielle au niveau cantonal est de 10,3% ce qui est plus que réjouissant.

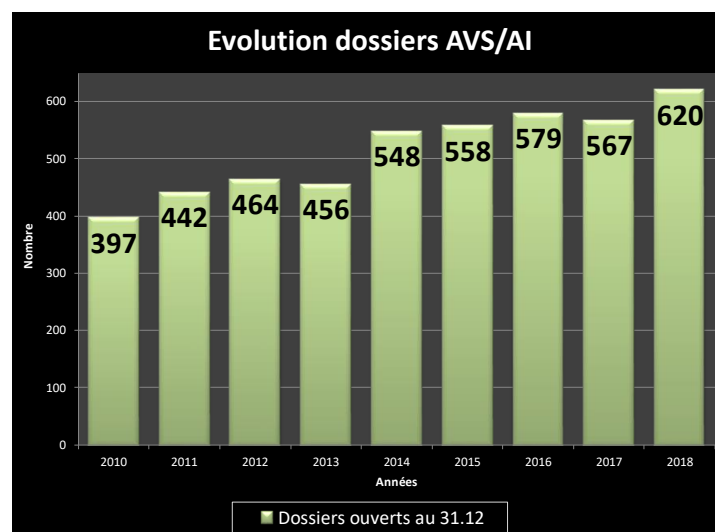
Les raisons principales de cette diminution sont imputées :

- aux mesures prises par le Conseil d'Etat en matière de normes d'aide sociale à fin 2017 et appliquées au 1^{er} mars 2018 (diminutions, adaptations, suppressions de prestations) ;
- à la situation économique favorable ;
- aux décisions positives de l'Office AI en matière d'octroi de rentes ;
- à une migration importante des bénéficiaires vers les centres urbains.

Graphique 3



Graphique 4





Pour cette année 2018, on constate une forte augmentation du nombre de dossiers de prestations complémentaires à l'AVS/AI, d'environ 9.3%.

Les demande de prestations complémentaires sont notamment liées aux raisons suivantes :

- aux entrées en EMS ;
- aux rentes 1^{er} pilier insuffisantes (nb d'années de cotisations insuffisantes, cotisations insuffisantes pour cause de faibles revenus, séjour à l'étranger) ;
- aux divorces, séparations.

Graphique 5



Ce graphique reflète une augmentation de 7.7% pour cette année 2018.

Les demandes de prestations sociales concernent dans l'ordre croissant :

- les demandes de subsides ;
- les demandes d'aide sociale ;
- les demandes de bourses ;
- les demandes d'avances aux contribution d'entretien.

Projets et investissements conduits par l'unité en 2018

Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018
Journées des Aînés	- Organisation des journées dédiées aux personnes âgées de la Commune de Val-de-Ruz.	- Octobre 2018
Planification médico-social (PMS)	- Projets en stand-by	

Commentaires

- **Journées des aînés** : Relativement aux restrictions budgétaires, il a été décidé d'offrir pour cette année 2018 un après-midi dansant avec collation. Cette décision a fait l'objet de vives réactions et d'un désintérêt d'une partie des convives. La manifestation prévue sur deux jours habituellement s'est vu réduite à une édition seulement. Cependant, les participants, au nombre de 200 environs, ont fait part de leur satisfaction aux organisateurs quant à cette formule allégée. Cette année encore, cette manifestation s'est déroulée à la Rebatte, à Chézard-Saint-Martin.



– PMS : Les deux projets en cours avec les Fondations de Landeyeux et de la Pomologie sont actuellement en stand-by.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	7.30 EPT	7.81 EPT	+0.51 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	0.00
Apprentis	0.00	0.00	0.00
Total	7.30 EPT	7.81 EPT	+0.51 EPT
Commentaires			
Ce delta est principalement dû à la création du poste de responsable de l'insertion (0.4 EPT), accepté par le Conseil général en décembre 2017, ainsi qu'aux remplacements de plusieurs collaborateurs en congé maladie de longue durée.			
Autres remarques			
<p>A la suite de la nouvelle stratégie d'intégration professionnelle de l'Etat et la réorganisation complète du SEMP, les dirigeants du GSR-VdR ont, en décembre 2017, soumis un rapport relatif à la création d'un poste de responsable de l'insertion pour un 0.4 EPT, qui a été accepté.</p> <p>Le poste a été repourvu par une assistante sociale déjà en place au sein du SSR. Les 0.4 EPT d'assistantat vacants ont également été repris par une personne qualifiée à l'interne. Les dirigeants ont fort apprécié cette réorganisation interne, car l'engagement d'une tierce personne aurait malheureusement compliqué l'organisation géographique des postes de travail. En effet, le manque de place se serait fait cruellement ressentir.</p> <p>Pour la mise en place de la nouvelle stratégie IP au sein du GSR-VdR, la responsable de l'insertion a rencontré, durant le 2^{ème} semestre 2018, les principaux acteurs cantonaux de la réinsertion professionnelle. Elle a également participé aux séances avec le canton pour la mise en place de ce projet.</p> <p>Le GSR a également subi une réorganisation. En effet, les guichets Accord et AVS ont connu sur cette année, une affluence record comme le démontrent les graphes ci-dessus. Grâce à la mise en place de synergies internes au sein du GSR et avec l'unité administrative des ressources humaines, nous avons eu la possibilité de mettre des forces dans les entités fortement sollicitées. Ceci est positif tant au niveau relationnel que de la polyvalence acquise par les collaborateurs.</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 2018.</p>			

11. Energie

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies
Unité administrative	Energie
Mission et objectifs principaux	
Mission de l'unité <ul style="list-style-type: none"> – 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>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – Etablir une politique énergétique – Développer l'utilisation des énergies renouvelables – Atteindre le label « Cité de l'Énergie » – Réaliser des économies en assainissant les installations d'éclairage public <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi sur l'énergie (LEne), 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 		
<p>Indicateurs relatifs aux prestations en 2018</p>		
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 – Fin de la première phase avec près de 100 contrats et 80 raccordements effectués. Situation conforme au business plan – Collaboration avec le chargé d'affaires Vivaldis SA pour la densification du réseau
Chauffages à distance de Chézard-Saint-Martin et Coffrane	– Résultats financiers	<ul style="list-style-type: none"> – Etalonnage officiel de l'ensemble des compteurs du CAD de Coffrane en 2018 – Traitement des oppositions au nouveau tarif à Coffrane en collaboration avec Me Bois
Eclairage public	– Economie d'énergie	<ul style="list-style-type: none"> – Bilan de la période d'essai d'extinction à Fontaines – Sondage auprès de la population – Collaboration des unités administratives de la sécurité publique et des travaux-publics pour l'inventaire des zones 30 kmh et passages pour piétons – Rapport et demande de crédit en vue de l'extinction sur l'ensemble de Val-de-Ruz au cœur de la nuit, adopté le 5 novembre 2018
Photovoltaïque	– Installations	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en route de l'installation de la STEP en avril 2018 – Demande d'une étude de faisabilité d'une installation sur le Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane dans le cadre du projet Peace-Alps
Développement des parcs éoliens	– Suivi et développement des projets	<ul style="list-style-type: none"> – Participation au COPIIL du parc du Montperreux, négociations pour proposer une participation active au projet à des partenaires tiers – Suivi du développement du parc des Quatre Bornes en vue de la mise à l'enquête – Elaboration du plan d'alignement routier en étroite collaboration avec les dicastère TP et urbanisme, adopté par le législatif le 5 novembre 2018 – Rencontre avec les développeurs du parc éolien de Crêt-Meuron en vue du dépôt de mise à l'enquête



Energies renouvelables	– Rencontres énergie	– Val-de-Ruz a assisté à la rencontre-énergie 2018 pour les communes, en collaboration avec le service cantonal de l'énergie et aux rencontres régionales dans le cadre du groupe énergie de Parc Chasseral – L'administration de l'énergie a obtenu un soutien pour l'étude d'opportunité d'une installation photovoltaïque au Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, dans le cadres du projet Interreg PEACE_Alps destiné aux communes membres de Parc Chasseral – Participation avec le groupe énergie Parc Chasseral à une réunion à Château d'Oex avec le parc régional Gruyères – Pays d'Enhaut. Présentation de réalisations dans le domaine énergie dans la Commune de Val-de-Ruz	
Efficacité énergétique	– Plan communal des énergies	– Récolte de toutes les données permettant d'établir le bilan initial « Energie » en vue de l'établissement d'un plan communal des énergies avec Greenwatt SA. Ce document permettra de définir une politique énergétique et une planification territoriale énergétique coordonnée	
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. – La pose de l'installation photovoltaïque de la STEP s'est achevée en avril 2018. Les chutes de neige en fin d'année ont entraîné le report de la mise en service. L'exploitant de la STEP, M. Christian Chollet, a effectué les travaux de liaison entre l'onduleur et le tableau de comptage. 			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2018			
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018	
Extinction nocturne	– Demande de crédit	– Bilan de la période d'essai, sondage de la population – Rapport et arrêté adoptés le 5 novembre 2018	
Efficacité énergétique	– Etablissement du plan communal des énergies	– Inventaires réalisés et rapport en cours de finalisation par Greenwatt SA	
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	0.30	0.30	+0.00
Mesures d'insertions professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	+0.00
Apprentis	0.00	0.00	+0.00
Total	0.30	0.30	+0.00
Commentaires			
– L'unité a réalisé les tâches dévolues à l'activité de l'énergie suivant le taux d'activité prévu au budget. Aucune modification des effectifs depuis la fusion.			



Autres remarques
Une forte volonté politique s'exprime dans la Commune en faveur des énergies renouvelables et de l'autonomie énergétique. Compte-tenu du peu de ressources à disposition, un travail conséquent a été réalisé dans le domaine de l'énergie. En 2018, un certain nombre de projets, dans le domaine de l'éclairage public, la mise en place de la planification énergétique, etc., ont été conduits. Nous devons continuer de trouver des partenariats pour les projet les plus ambitieux.

12. Accueil pré et parascolaire

Dicastère	Education, jeunesse et sports-loisirs-culture	
Unités administratives	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		
<ul style="list-style-type: none"> – Mettre en place des procédures, règlements et instruments de gestion de l'accueil pré et parascolaire au sein de la Commune de Val-de-Ruz et les faire appliquer – Gestion de la validation des capacités contributives – Coordonner la planification de l'offre en places d'accueil pré et parascolaires dans la Commune de Val-de-Ruz – Gestion et suivi des accueils parascolaires communaux (gestion du personnel, facturation, subventions, administration financière, gestion de la fréquentation) – Coordination avec le CSVR de projets développant les synergies et la transmission de compétences entre l'accueil parascolaire et l'école 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> – Ordonnance sur le placement d'enfants (OPE), du 19 octobre 1977 – 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 – 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 2018		
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 – La législation évolue régulièrement et il est nécessaire d'adapter les processus en place pour permettre un subventionnement le plus proche de la réalité. Une commission intercommunale a été créée pour permettre d'avoir une pratique similaire entre toutes les communes du canton



		<ul style="list-style-type: none"> – Le contrôle et la mise à jour régulière des données permettent d’avoir une meilleure gestion de la charge du subventionnement de ces prestations
<p>Coordination de la planification de l’offre en places d’accueil dans la Commune de Val-de-Ruz</p>	<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’OSAE a émis des perspectives relatives à l’offre en place d’accueil dans le canton. Les tâches de l’unité sont donc de s’assurer que l’offre au sein de la Commune de Val-de-Ruz corresponde aux attentes cantonales tout en veillant à maîtriser le 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 des accueils communaux nécessite la gestion complète des travaux en découlant. A la suite de 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 le long terme afin d’atteindre le 20% de places souhaitées à l’horizon 2020. Pour 2018 la suite des travaux liés à ces nouvelles dispositions a continué. La Commune a réduit le nombre de places d’accueil de jour sur le site de Vilars ce qui a permis de créer des places de midi sur le site de Dombresson. Ces dispositions s’inscrivent dans le PFT et permettent ainsi de répondre aux nouvelles dispositions de la LAE
<p>Gestions des accueils parascolaires communaux</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Fréquentation – Encadrement – Facturation – Suivi financier 	<ul style="list-style-type: none"> – Au 31 décembre 2018, la Commune de Val-de-Ruz dispose de huit accueils parascolaires communaux sur huit sites, soit Cernier, Dombresson, Fontaines, Fontainemelon, Les Hauts-Geneveys, Les Geneveys-sur-Coffrane, Montmollin et Vilars représentant au total 137 places en journée continue et 49 places de table de midi. Le rôle de l’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 2018 et a nécessité de revoir quelque peu l’encadrement – A la rentrée d’août 2018, l’accueil de Vilars a perdu 4 places continues qui ont été transformées en 7 places de midi à Dombresson et 1 place de midi à Vilars. Ces dispositions ont permis d’augmenter l’offre dans le village de Dombresson – L’unité a profité de cette 6^{ème} année de fonctionnement pour asseoir la nouvelle organisation des places sur les différents sites et



<p>envisage encore de pouvoir répartir les places au mieux en fonction des besoins</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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 en place au sein de l’école pour le suivi des enfants à besoin éducatif particulier (BEP) ont été pérennisées par le Conseil général en 2016. Ces dispositions font leurs preuves et donnent entière satisfaction. Le maximum du quota octroyé par le Conseil général, à savoir, 1 EPT, est toujours atteint à fin 2018
--

Commentaires
Néant

Projets et investissements conduits par l’unité en 2018

Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018
Ouverture de places de midi sur les sites de Dombresson	– Diminution du nombre de places sur le site de Vilars et transformation en places de midi sur les sites de Dombresson et Vilars	– L’annexe de la salle de spectacle de Dombresson a été aménagée pour accueillir 7 élèves du Cycle 2 depuis le mois d’août
Réorganisation de la gestion des places dans les 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 en fonction de la réorganisation de l’école qui interviendra en 2019	– 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 revoir l’organisation des places dans la commune et d’améliorer la proposition de celles à disposition en fonction des besoins par village

Commentaires
Beaucoup de tâches ont à nouveau été menées de front par l’unité de l’accueil pré et parascolaire durant l’année 2018. L’ensemble des projets souhaités a pu être réalisés dans le courant de cette année.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	16.08	17.79	+1.71
Mesures d’intégration professionnelle (MIP/ISP)	0.00	0.20	+0.20
Apprentis	4.00	4.92	+0.92
Total	20.08	22.91	+2.83



Commentaires
L'effectif de l'administration de l'accueil pré et parascolaire a évolué durant l'année 2018, ceci est principalement dû à l'augmentation de la fréquentation sur les différents sites. Nous avons pu constater une augmentation d'enfant du Cycle 1 ce qui a eu comme effet de revoir le taux d'encadrement à la hausse.
Autres remarques
Néant

13. Education et jeunesse

Dicastère	Education, 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 (2'300 élèves - 230 enseignants)– Gestion administrative et financière des élèves hors cercle, Chaumont, 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, intégration des MITIC– 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– 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	
<ul style="list-style-type: none">– 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 (CSVr), du 20 juin 2016	



Indicateurs relatifs aux prestations en 2018		
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	– Gestion des transports des élèves hors cercle – Vérification des factures de l’éorén et des écoles spécialisées	– Les élèves de Chaumont, Montmollin et ceux qui sont dans les centres régionaux de performance bénéficient de titres de transports comme les élèves du CSVR
Transport scolaires	– Organisation des transports	– Organisation des lignes des transporteurs privés, y compris ceux en lien avec la nouvelle organisation de l’école – Commande des abonnements des élèves du cycle 3 – Organisation des transports liés à la gymnastique et la piscine
Economat scolaire	– Effectuer les achats de matériel scolaire – Gérer le stock – Distribuer le matériel dans les collèges	– 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	– La nouvelle directive relative à la santé scolaire durant la scolarité obligatoire est mise en place – Organiser les dépistages et la prophylaxie dentaire – Gestion du suivi administratif et paramédical des élèves – Prévention et promotion de la santé dans les 3 cycles	– Le comité de pilotage ajuste 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 – La prévention est intégrée au programme scolaire et gérée par la conseillère médico-éducative
Commentaires		
Néant.		
Projets et investissements conduits par l’unité en 2018		
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018
Mise en œuvre de l’arrêté pour les élèves à besoins éducatifs particuliers	– Vision stratégique – Intégration/inclusion – Concept d’intégration – Renforcement de l’encadrement	– Mise en place du projet commun autour des Projets pédagogiques individualisés (PPI), en lien avec les Cercles des Cerisiers et de l’EOCF – Soutien à l’intégration au cycle 1 avec les assistantes de vie scolaire – Développement de l’enseignement spécialisé du CSVR et rapprochement avec le Centre pédagogique de Malvilliers, la Fondation Borel et le CERAS – Développement de partenariats avec la HEP, l’école Pierre Coullery, les structures parascolaires et des civilistes
Enseignement-apprentissage par ateliers (EAA) et classes flexibles	– Répondre à l’hétérogénéité des élèves et aux besoins d’aujourd’hui	– Les concepts se développent depuis 2 ans par « capillarité » au sein du CSVR. Il intéresse aussi



		de nombreuses écoles, HEP, FORDIF et autres organismes éducatifs romands
Rénovation du cycle 3	<ul style="list-style-type: none"> – Ajustement de la rénovation du cycle 3 	<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
Réorganisation des cycles 1 et 2	<ul style="list-style-type: none"> – Supprimer les classes à deux degrés au cycle 2, équilibrer les effectifs des classes au cycle 1 et améliorer l'enseignement 	<ul style="list-style-type: none"> – La réorganisation sera mise en place pour la rentrée d'août 2019
Réalisation de projets pédagogiques au sein de l'école	<ul style="list-style-type: none"> – Triathlon, échanges linguistiques, Torées, Charabiades, Fêtes de Noël et de fin d'année, camps et courses d'école, journées blanches, Jeunes talents, bal de fin d'année, rencontres école-entreprises, EILF (médiation par les pairs au C3), « Ton 10h et hop, bouge à la récré ! » (C1), poulailler et moutons à la Fontenelle, sorties et visites diverses, ACF, spectacles – Proj'Ecole 	<ul style="list-style-type: none"> – 150 projets pédagogiques particuliers ont été menés – 420 activités hors cadre ont été organisées pour les élèves de Val-de-Ruz – Proj'Ecole est un nouveau concept d'ateliers mis en place à la Fontenelle durant les dernières semaines d'école. Des activités comme des ateliers cuisine en langue étrangère, de la réalisation de fresques ou de mobilier à partir de palettes, du ramassage de déchets ont été proposées aux élèves
Suivi des élèves	<ul style="list-style-type: none"> – Faciliter le suivi des élèves et les liens école-famille 	<ul style="list-style-type: none"> – 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 ou par courriel s'ils le demandent au secrétariat. De nouvelles habitudes sont prises – Le Service socio-éducatif assure le suivi régulier d'environ 200 élèves et près de 500 situations ponctuelles, notamment dans les situations de crise
Encadrement	<ul style="list-style-type: none"> – Etudes surveillées – Accueil de midi à la Fontenelle – Projet de Campus 	<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 de la Fontenelle propose un encadrement professionnel aux élèves, des repas sains 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 – Un projet de Campus visant à encourager la pratique du sport et l'intégration de ses valeurs est en cours d'élaboration à la Fontenelle



Transition entre l'école obligatoire et le post-obligatoire	<ul style="list-style-type: none"> – Assurer une bonne transition vers la formation post-obligatoire – Suivi du programme PEP 	<ul style="list-style-type: none"> – Organisation de plus de 400 stages pour les élèves de 10 et 11^e années – Les « Rencontres école-entreprises » ont permis d'accueillir 20 patrons de la région dans les classes de 10 et 11^e années – 16 élèves en décrochage ont bénéficié du Programme d'expériences pratiques (PEP) 	
Commentaires			
Néant.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	10.16	9.03	-1.13
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	1.32	+1.32
Apprentis	0.00	0.00	+0.00
Total	10.16	10.35	+0.19
Commentaires			
Néant.			
Autres remarques			
Néant.			

14. Sports-loisirs-culture

Dicastère	Education, 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 » – Elaboration 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.) – Evaluer 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 	



<ul style="list-style-type: none"> – 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) – Elaborer 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 1^{er} octobre 2013 – Loi sur les subventions (LSub), du 1^{er} février 1999 – Normes BPA 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2018		
Prestations	Indicateurs	Résultats
La Suisse Bouge	<ul style="list-style-type: none"> – Participation de la population – Implication des sociétés locales et associations villageoises 	<ul style="list-style-type: none"> – Bilan positif – L’expérience est reconduite en 2019
Air Fit	<ul style="list-style-type: none"> – Participation de la population 	<ul style="list-style-type: none"> – Bilan très positif avec deux séances par semaine – Ce concept local d’utilisation du mobilier urbain a connu un très beau succès et est reconduit en 2019
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 2019 pour sa sixième édition – Tant la journée réservée aux élèves que celle pour les amateurs de triathlon ont connu un très beau succès – Le site de la piscine d’Engollon ainsi que les alentours sont ainsi mis en valeur
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 unités administratives est important. Toutefois ces manifestations permettent également aux sociétés locales de réaliser des bénéfices nécessaires au bon fonctionnement de leurs sociétés
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"> – Dans le cadre de Val-de-Ruz Expo, collaboration avec le Parc Régional Chasseral afin de présenter notamment les franges urbaines
Connaissance du Monde	<ul style="list-style-type: none"> – Nombre de participants et satisfaction 	<ul style="list-style-type: none"> – Le bilan 2018 est positif – L’expérience est reconduite en 2019 – Les seniors qui participent aux journées des aînés reçoivent une invitation pour une séance de Connaissance du Monde
Utilisation des piscines communales	<ul style="list-style-type: none"> – Fréquentation 	<ul style="list-style-type: none"> – Les 50 ans de la piscine d’Engollon ont été fêtés de manière simple et conviviale. Divers événements ont été réalisés durant l’été et certaines améliorations ont été faites pour le



		<p>bien-être des clients (remplacement des tables de ping-pong notamment, améliorations à la cantine, etc.)</p> <ul style="list-style-type: none"> – La fréquentation de la piscine d’Engollon est stable mais elle varie fortement en fonction des conditions météorologiques – Après 28 ans de bons et loyaux services, les cantiniers de la piscine d’Engollon ont annoncé qu’ils cessaient leur activité à la fin de la saison 2018. Une nouvelle ère va démarrer en 2019 – Après une rénovation complète, la piscine de la Fontenelle a été ré ouverte dès novembre. Seule la rénovation des vestiaires n’a pu être réalisée en 2018 – Le bassin intérieur des Geneveys-sur-Coffrane est également bien fréquenté
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. Cette année, la version informatique a été privilégiée – Le nouveau règlement sur les subventions qui est entré en vigueur en 2018 a été mis en pratique pour la première fois
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 la population et des sociétés et associations. Afin de se rendre compte de l’ampleur du soutien communal, ces subventions sont valorisées dans les comptes dès 2018
Subventions sports-loisirs-culture	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en application du nouveau règlement sur les subventions, entré en vigueur en 2018 – Subvention à des projets 	<ul style="list-style-type: none"> – Globalement, les subventions accordées (financières ou remises sur les infrastructures communales) sur les comptes 36 et 37 s’élèvent à plus de CHF 570'000 – Répartition des subventions : <ul style="list-style-type: none"> ○ Sociétés locales et associations : 71% ○ Particuliers-ménages : 12% – Projets soutenus par la Commune : 17% – En 2018, subvention d’un concert de l’Ensemble symphonique neuchâtelois a eu lieu à la Grange au concert, ceci dans le cadre de la saison régulière, grâce à un nouveau partenariat entre la Commune et l’ESN – Un soutien a été attribué à Espace-Val-de-Ruz qui a la volonté de faire venir des spectacles sur le territoire communal



Recettes des locations avec nouveau règlement sur les subventions	– Suivi financier	– Avec la valorisation dans les comptes 44 des subventions accordées sur les locations des infrastructures, les recettes ont doublé.
Fête nationale	– Participation de la population – Implication des sociétés locales	– Participation régulière de la population – Bonne implication des sociétés même s'il manque chaque année du personnel à certaines heures de la nuit – Les frais d'organisation à la charge de la Commune pour une telle manifestation se montent à CHF 50'000 et sont stables par rapport aux éditions précédentes – Pour des questions budgétaires notamment, le Conseil communal a décidé de redimensionner et de simplifier la manifestation dès 2019 (diminution des coûts en lien avec les infrastructures à louer et à mettre en place, le feu d'artifice est remplacé par un feu de joie, etc.)
Abonnements de ski et Magic Pass	– Abonnements en faveur de la population	– Commande de 100 abonnements « locaux » Bugnens-Savagnières et Crêt-du-Puy – Commande de 231 abonnements Magic Pass (enfants et étudiants)
Bibliobus et bibliothèques publiques	– Implication dans le comité de l'association visant notamment à trouver des solutions pour pérenniser le Bibliobus	– 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 – En raison du refus de l'augmentation du coefficient fiscal, la Commune de Val-de-Ruz a annoncé fin juin sa démission pour le 1 ^{er} janvier 2019
Eglise et orgues	– Rencontres bisannuelles avec des représentants de l'Eglise protestante	– Fermeture du temple des Hauts-Geneveys, organisation d'une dernière manifestation au mois de septembre – Discussions avec la paroisse sur les conditions d'utilisation des temples pour des usages non religieux
Projets et investissements conduits par l'unité en 2018		
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018
Rénovation de la piscine de la Fontenelle à Cernier	– Rapport lié à une demande de crédit au Conseil général pour la rénovation de la piscine	– Les travaux de rénovation de la piscine de la Fontenelle ont été réalisés presque selon le planning très serré, les retards étant à imputer à une entreprise en particulier. Le projet a bénéficié d'un certain nombre d'améliorations en cours de route, surtout au niveau de l'isolation et du cheminement des utilisateurs. Ces améliorations ont pu être intégrées dans le budget initial. Seuls les travaux au niveau des vestiaires n'ont pu être effectués dans les temps. Ils seront réalisés durant l'été 2019
Rénovation du fond de la salle de sport simple de la Fontenelle à Cernier et nouveaux marquages dans la salle double	– Remise en état du fond correspondant aux normes actuelles sportives et scolaires	– Le nouveau fond répond pleinement aux attentes des utilisateurs (école et sociétés locales) – De nouveaux marquages ont été réalisés dans la salle double à la demande des clubs pour le



		Tchoukball, ainsi que pour le basketball, le club étant passé en première ligue	
Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane : études concernant la construction d'un dojo ainsi que l'affaissement 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 – 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 	<ul style="list-style-type: none"> – L'étude du SENE s'avère positive, le sous-sol n'étant pas considéré comme pollué. Par contre la stabilité du terrain s'avère plus fragile, induisant des compléments d'étude réalisés durant l'année 2018. L'étude se prolonge sur 2019 et nous attendons un bilan d'ici à l'été 2019 	
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	6.65	5.77	-0.88
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.67	+0.67
Apprentis	0.00	0.00	0.00
Total	6.65	6.44	-0.21
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Les chiffres indiqués prennent en compte le personnel rémunéré à l'heure de manière occasionnelle, à savoir les régisseurs de la salle de spectacles de Fontainemelon, les bibliothécaires publiques et les auxiliaires des piscines. – L'évaluation du taux d'activité des personnes à l'heure est basé sur un taux fixe pour le calcul du budget. 			

15. Travaux publics

Dicastère	Travaux publics, eaux, forêt et tourisme
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 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 qu'à l'entretien des déchèteries et écopoints.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – Entretien des aménagements urbains communaux – Entretien des routes communales (nids de poule, déneigement) afin de garantir la sécurité routière – Garantir l'enlèvement des ordures ménagères et déchets verts – Gestion des déchèteries et écopoints, filière de recyclage 	



<ul style="list-style-type: none"> - 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 - Ordonnance sur la limitation et l'élimination des 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 1^{er} juin 2011 - Normes VSS 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2018		
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 standard n'est pas toujours atteint. Selon la saison, les travaux sont trop importants
Gestion du fonctionnement	- Plus en plus de collaboration interservices	- Plus de polyvalence
Commentaires		
Néant.		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2018		
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018
Déchets	- Rapport final d'un nouveau concept pour nos déchèteries présenté au Conseil général	- Rapport refusé par votation du CG en automne 2018
Déneigement	- Assurer la mobilité de chacun dans les meilleures conditions possibles	- Majorité de la population satisfaite
Routes : ENTRETIEN courant		
Dombresson : Sous le Mont	- Pose sur 700 mètres d'une nouvelle couche d'enrobé bitumineux MINI-MAC 2 sur les deux bandes de roulement	- Terminé
Dombresson : Allée des Peupliers	- Pose sur 700 mètres d'une nouvelle couche d'enrobé bitumineux MINI-MAC 2 sur les deux bandes de roulement	- Terminé
Le Côté : Le Sauvage	- Pose sur 1'100 mètres d'une nouvelle couche d'enrobé bitumineux MINI-MAC 2 sur les deux bandes de roulement	- Terminé
Les Geneveys-sur-Coffrane : Mont-Racine	- Réparation partielle de la chaussée et pose d'un gravillonnage sur 100 mètres	- Terminé



Routes : INVESTISSEMENT selon crédit voté par le Conseil général le 28 janvier 2016			
Les Hauts-Geneveys : rue du Collège	-	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud sur 215 mètres	- Terminé
Les Hauts-Geneveys : Courte-Rue	-	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud sur 45 mètres	- Terminé
Les Hauts-Geneveys : route de la Jonchère	-	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud sur 350 mètres	- Problème à la pose de l'enrobé, devra être corrigé au printemps 2019 par le prestataire
Montagne de Cernier	-	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud sur 1 km	- Terminé
Chézard-Saint-Martin : Derrière-Pertuis	-	Fraisage et stabilisation puis pose d'un revêtement bitumineux à chaud sur 260 mètres et 95 mètres	- Terminé
Boudevilliers : Le Sorgereux	-	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud sur 350 mètres	- Terminé
Cernier : Guillaume Farel	-	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud sur 130 mètres	- Terminé
Cernier : Crêt du Mont d'Amin	-	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud sur 120 mètres	- Terminé
Routes : INVESTISSEMENT selon crédit voté par le Conseil général le 26 juin 2017			
Savagnier : Aménagement de la place du Tilleul	-	Aménagement couloir de bus et réaménagement carrefour	Terminé
Eclairage public – Plusieurs réparations des installations hors sol. Depuis août 2018, le réseau souterrain est du ressort du Groupe E.			
Signalisation – Compléter la signalisation des mesures hivernales.			
Commentaires - 38 tonnes d'enrobé ont été utilisées pour reboucher les « nids de poules » dans les villages et environs. - 55 tonnes d'enrobé ont été utilisées pour reboucher les « nids de poules » pour les routes de montagne.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2018	C2018(effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	21.09	22.25	+1.16
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	1.25	+1.25
Apprentis	0.00	0.00	+0.00
Total	21.09	23.50	+2.41



Commentaires Néant.
Autres remarques Néant.

16. Eau potable

Dicastère	Travaux publics, eaux, forêt et tourisme	
Unité administrative	Eau potable	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Viteos a repris le mandat d'exploitation de l'eau potable du Val-de-Ruz à partir du 1^{er} janvier 2017. Le service 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 (sources 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 1953 - 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 2018		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	<ul style="list-style-type: none"> - Peu entretenues faute de moyens financiers mis à disposition pour le maintien de la valeur - Réparation de 38 fuites sur le réseau et les branchements. Installations de 33 compteurs neufs, remplacement de 58 compteurs - Contrôle des installations sanitaires neuves : 47 - Contrôle périodique des installations intérieures : 108 - Mise en place du superviseur Ritop 2.19 	<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 et vieillissantes - 7 installations neuves n'étaient pas en ordre - 59 installations existantes n'étaient pas en ordre - Le Ritop 2.19 permet d'intégrer la technologie ALL-IP de Swisscom



	<ul style="list-style-type: none"> - Démontage de l'installation de désinfection UV chez M. Trolliet à Engollon - Lavage et inspection de tous les réservoirs, sauf celui de Fontaines (hors service) et celui de Chézard-Saint-Martin 	
Gestion du fonctionnement	<ul style="list-style-type: none"> - 1'474 alarmes ont été traitées dont 216 en urgence - Mise en by-pass du réservoir de Fontaines, distribution faite directement depuis Fontainemelon à travers un réducteur de pression 	<ul style="list-style-type: none"> - Amélioration de beaucoup de réglages de consignes, de seuil d'alarmes, d'automatisation de fonctionnement
Qualité d'eau	<ul style="list-style-type: none"> - 10 échantillons d'eau brute ont été analysés pour les micropolluants ; 28 échantillons d'eau brute et 206 échantillons d'eau traitée ont été analysés pour la physico-chimie et la microbiologie ; 24 échantillons ont servi à tester la qualité de l'eau après les travaux sur les réseaux. Le puits du Lion a été mis hors service suite à une pollution aux nitrates. Les captages des 3 Suisses, Grandes Planches et de la Pôlière sont également en décharge à cause de contaminations 	<ul style="list-style-type: none"> - La qualité de l'eau traitée est bonne durant l'ensemble de l'année et les analyses après chantier montrent qu'ils ont été bien conduits. La mise à la décharge des ressources contaminées a évité la contamination du réseau mais a contribué à augmenter la prise d'eau sur le SIVAMO ; il n'y a pas d'autre problème de qualité d'eau
Quantité d'eau	<ul style="list-style-type: none"> - Période d'étiage très prononcée tout le 2ème semestre 2018 	<ul style="list-style-type: none"> - Augmentation de la prise d'eau sur le SIVAMO, sur le Chanet de Neuchâtel pour les Crôtets et sur le SECH pour le Pâquier
Service de piquet	<ul style="list-style-type: none"> - 35 alarmes ont été traitées 	<ul style="list-style-type: none"> - Service de piquet assuré sans incident majeur
Information de la population en matière de qualité de l'eau	<ul style="list-style-type: none"> - 11 réclamations ont été faites sur la qualité d'eau, 4 ont nécessité une intervention sur place 	<ul style="list-style-type: none"> - La population est informée sur la qualité de l'eau par la fiche annuelle depuis le site internet de la Commune et sur Viteos.ch

CREDIT CADRE 2018 DE CHF 808'000 validé par le Conseil général du 19 février 2018

Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018
Chézard-Saint-Martin	<ul style="list-style-type: none"> - Remplacer la conduite maîtresse et les branchements selon travaux Etat et Commune 	<ul style="list-style-type: none"> - Conduite, branchements et BH remplacés selon avancement du chantier
Cernier, rue des Monts 7 à 13	<ul style="list-style-type: none"> - Remplacer 150 mètres de conduites présentant de nombreuses fuites 	<ul style="list-style-type: none"> - Conduite remplacée
Les Hauts-Geneveys, RC	<ul style="list-style-type: none"> - Remplacer trois traversées sous la RC selon travaux SPCH 	<ul style="list-style-type: none"> - Les travaux n'ont pas été réalisés par SPCH
Les Hauts-Geneveys, Vy-Creuse (avec travaux routiers communaux)	<ul style="list-style-type: none"> - Améliorer la défense incendie sur la rue de la Vy-Creuse aux Hauts-Geneveys 	<ul style="list-style-type: none"> - Travaux réalisés en coordination avec la Commune, mais uniquement changement de la conduite, pas de BH supplémentaire
Prés Royers, chaudière gaz et tubage cheminée	<ul style="list-style-type: none"> - Remplacer le chauffage et tuber la cheminée des Prés Royers 	<ul style="list-style-type: none"> - Travaux réalisés et mise en conformité introduction gaz
Le Pâquier, réfection cuves, crédit 2017	<ul style="list-style-type: none"> - Amélioration de l'étanchéité des cuves 	<ul style="list-style-type: none"> - La cuve Est a été entreprise en 2017 et la cuve Ouest début 2018



Commentaires
<ul style="list-style-type: none">- Une grande partie du budget pour le maintien, développement et modification des réseaux a été englobé par les travaux sur la RC de Chézard-Saint-Martin, ne permettant ainsi pas de maintenir la valeur du réseau à jour.- Avec un taux de perte dans le réseau de distribution de plus de 27%, il s'avère qu'il y a un effort conséquent à effectuer pour l'entretien du réseau et des branchements.- Les contaminations récurrentes des captages nécessitent une gestion attentive des ressources. Une révision du PGA communal permettra de déterminer quelles sont les ressources indispensables et de prendre les précautions nécessaires pour leur utilisation à long terme. De même, elle permettra d'identifier les ressources dont l'exploitation n'est pas assez rentable en regard des contraintes, ce qui permettra à terme de simplifier l'exploitation des sols concernés.
Autres remarques
<ul style="list-style-type: none">- Crédits exceptionnels : changement de la conduite maîtresse et des branchements sous chaussée sur la rue des Corbes à Savagnier et le chemin de l'Eglise à Boudevilliers.

17. Environnement

Dicastère	Travaux publics, eaux, forêt et tourisme
Unité administrative	Environnement
Mission et objectifs principaux	
Mission de l'unité Le service d'assainissement prend en charge les eaux naturelles et collectées produites 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- Eviter 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 réseau eau usée et claire, ainsi que des bassins de rétention- 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'ils contribuent également à l'autoépuration des eaux pluviales et des eaux épurées sortant des Steps- Protéger l'environnement	
Bases légales et réglementaires principales <ul style="list-style-type: none">- Loi sur la protection des eaux (LEaux), du 24 janvier 1991- Ordonnance sur la protection des eaux (OEaux), du 28 octobre 1998- Loi fédérale sur la protection de l'environnement (LPE), du 7 octobre 1983- Loi fédérale 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 micro-organismes (OPTM), du 25 août 1999	



<ul style="list-style-type: none"> - 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 1^{er} juillet 2000 - Norme SN 592 000 sur l'évacuation des eaux des bien-fonds, du 1^{er} août 2012 - Directive de la VSA sur l'évacuation des eaux pluviales 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2018		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	- Entretien de manière régulière mais avec un maximum d'économie	- Le but est atteint. Fonctionnalité
Gestion du fonctionnement	<ul style="list-style-type: none"> - Mise en service automation déshydratation et pré-épaississement - Remplacement couplage chaleur/force - Remplacement moteurs électriques de 2 soufflantes - Installation et mise en service panneau solaire 	<ul style="list-style-type: none"> - Améliorer les résultats et diminution des coûts - Production supplémentaire chaleur et électricité
Commentaires		
<ul style="list-style-type: none"> - Une des tâches qui incombent à la Commune, en vertu des législations fédérale et cantonale, consiste à organiser, sur son territoire, l'évacuation et l'épuration des eaux usées d'une part et d'autre part, l'infiltration, la rétention et/ou l'évacuation des eaux claires. Cela implique non seulement la construction des réseaux publics de collecte des eaux, mais également leur maintien (rénovation), leur extension (nouveaux quartiers, ...) et leur modernisation (évolution technique, mise en séparatif, etc.). - Les contrôles de conformité sont également un aspect important et touchent non seulement l'équipement public, dont font partie les cours d'eau, mais également les installations privées lorsque celles-ci sont soupçonnées d'être non conformes aux règles en vigueur ou défectueuses. Sous cet aspect, le service d'assainissement est donc le gardien du sol et du sous-sol, en évitant sa pollution. 		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2018		
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018
Divers pompes et moteurs révisés à la station d'épuration ainsi que dans les stations de relevages	- Révision et contrôle	- Fonctionnalité
Changement des automates 4 ans crédit de CHF 700'000 voté le 27 avril 2015	- Mise en service de la déshydratation et du pré-épaississement	- Fonctionnalité
Remplacement moteur couplage/force	- Pose et mise en service	- 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 automne 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	-	Maintenance du système de supervision et mise à niveau des automates de la Step	-	Terminé
Modélisation du système d'évacuation des eaux – rapport final	-	PGEE Seyon-Amont	-	Terminé
Pose panneau solaire	-	Installation et mise en service panneau solaire	-	Terminé
Crédit cadre 2017 voté par le Conseil général le 23 janvier 2017	-	Réalisations techniques sur l'ancien collecteur intercommunal (Les Hauts-Geneveys/Chézard-Saint-Martin). Fiabilisation de la base de données du cadastre. Instrumentation des bassins de décantation	-	Terminé
Pré-étude micropolluants	-	Choix du système	-	Rapport pour 2019 – accréditation de la variante par la Confédération et répartition des coûts
Commentaires				
- Passablement de travaux sur la maintenance électromécanique et électrique en plus de la maintenance courante.				
Effectifs (en équivalents plein temps)				
Personnel		B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique		4.96	4.63	-0.33
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)		0.00	0.25	+0.25
Apprentis		0.00	0.00	+0.00
Total		4.96	4.88	-0.08
Commentaires				
Il manque toujours du personnel.				
Autres remarques				
La Step des Quarres devient vétuste (18 ans – durée de vie moyenne 30 ans). Nous avons fait beaucoup de maintenance mécanique, électrique, pneumatique et hydraulique tant sur la station d'épuration qu'au niveau des stations de relevage. D'important investissements, 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, la nouvelle conduite a été mise en service le 18 décembre. Il faudra prévoir des investissements conséquents sur les réseaux d'eaux usées et claires. Les nouvelles constructions se montent 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.				



18. Forêts

Dicastère	Travaux publics, eaux, forêt et tourisme	
Unité administrative	Forêts	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<ul style="list-style-type: none"> - Assurer la gestion des forêts publiques et privées, situées sur le territoire de la Commune de Val-de-Ruz et Valangin, 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 		
Objectifs généraux		
<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 - Réaliser les inventaires forestiers nécessaires à la réalisation des plans de gestion - Police forestière (sous mandat du SFFN) - Conseils et suivi des propriétaires forestiers privés (sous mandat du SFFN) - 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 		
Bases légales et réglementaires principales		
<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 - Lois sur la faune sauvage (LFS), du 7 février 1995 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2018		
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 habitats, réserves, amélioration d'habitat pour certaines espèces rares comme la gelinotte des bois)



Commercialisation efficace des produits forestiers	- Les produits récoltés dans les forêts sont écoulés sur le marché des bois, selon un principe de maximisation économique	- 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	- Les infrastructures forestières sont régulièrement entretenues dans le cadre de travaux courants et périodiques	- Les infrastructures forestières (desserte, bâtiments) sont fonctionnelles en tout temps. Des travaux d'entretien ordinaires et extraordinaires sont réalisés régulièrement
Information des élus et de la population en matière de gestion des forêts	- Des séances et des événements sont organisés pour informer la population et les élus	- Les représentants des élus sont informés des activités réalisées en forêt et des programmes des subventions RPT, par des présentations lors de séances du Conseil communal, la participation aux martelages en forêt communale 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 par leur participation aux rapports de service. La population est informée sur la gestion pratiquée en forêt par la presse, le site internet de la Commune, les contacts personnels et les sorties pour les écoles
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> - La gestion des forêts est garantie par des plans de gestion qui sont régulièrement mis à jour. Ces plans de gestion garantissent l'engagement de la Commune à poursuivre une exploitation responsable et durable de ses forêts. - Le service forestier communal permet d'assurer le suivi de ces plans de gestion, en adéquation avec les principes édités dans les lois forestières, tant fédérales que cantonales. 		
<p>Projets et investissements conduits par l'unité en 2018</p>		
Titre du projet	Objectifs 2018	Résultats atteints en 2018
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 et finalisation (promotion du rôle protecteur de la forêt, gestion des forêts, promotion de la diversité biologique de la forêt). - Une plantation de compensation a été mise en place dans le cadre de la modification du tracé de la route cantonale au Pâquier - Réalisation de différents travaux de mise en sécurité et entretien d'arbres hors forêt pour d'autres unités communales : gérance du patrimoine, sports-loisirs-culture et travaux publics
Entretien de la dévestiture et des infrastructures en forêt	- Les infrastructures forestières sont maintenues en état et sont améliorées, selon les plans des travaux présentés	- Les travaux d'entretien et de rénovation prévus dans les plans des travaux ont été en grande partie réalisés.



		<ul style="list-style-type: none"> - Les infrastructures des places de pique-nique et de jeux sont entretenues et rénovées, selon les besoins. - Les sentiers pédestres et didactiques sont entretenus et sécurisés, selon les besoins
Vente de bois	<ul style="list-style-type: none"> - Mise en valeur des différents assortiments de bois exploités - Mise en valeur du bois pour des réalisations locales - Mise en valeur des bois précieux 	<ul style="list-style-type: none"> - Vente, malgré la conjoncture difficile, des bois de service aux différentes scieries suisses et françaises, grâce aux relations de confiance avec les gardes forestiers ; recherche de nouveaux débouchés - Demande par diverses unités de la Commune et d'autres clients, des produits en bois local (tables, bacs, bûches, etc.) réalisés par l'équipe forestière. Ces réalisations ont intégré l'offre des produits en bois de la Commune depuis Fête la Terre 2017 - Vente de différents bois précieux à Colombier
Livraison du bois au CAD de Cernier et autres CAD	<ul style="list-style-type: none"> - Le stockage, la gestion, la livraison du bois local décheté sont opérationnels pour le bon fonctionnement du CAD de Cernier - L'approvisionnement des CAD de Chézard-Saint-Martin, Fenin, Fontaines, Savagnier, en bois local décheté, est assuré 	<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 décheteteurs - Le garde forestier du cantonnement OUEST, responsable de l'approvisionnement du CAD de Cernier se coordonne avec les deux décheteteurs régionaux et garanti un suivi des livraisons. Il assure aussi, dans les 8 places de stockage fixes, une réserve suffisante de bois en cas d'accès difficile aux forêts en hiver. Le garde forestier du cantonnement SUD s'occupe de l'approvisionnement des CAD de Savagnier, Fenin et Fontaines ; le garde forestier du cantonnement NORD de celui de Chézard-Saint-Martin
Chantiers nature et bénévoles en forêt	<ul style="list-style-type: none"> - Mise en place de chantiers nature en forêt 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 : 2 entreprises, 5 classes des écoles de Val-de-Ruz. Travaux réalisés : arrachage plantes invasives, entretien pâturages boisés et prairies maigres, entretien de lisière, plantation
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 - Canapés forestiers 	<ul style="list-style-type: none"> - Planification et réalisation de trois 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 - Les quatre canapés forestiers existants dans les forêts communales du Val-de-Ruz (Les Hauts-Geneveys, Dombresson, Coffrane, Chézard-Saint-Martin) 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	- Réalisation de visites sur demande	- Rencontre faune-forêt entre représentants de la faune, chasseurs et forestiers. Balade sur les arbres habitat dans le cadre de la Fête du Parc Chasseral. Visite par sondage de l'OFEV pour l'accord de prestation Biodiversité en forêt au Val-de-Ruz
Etude préliminaire centre forestier	- Avancement de la réflexion sur la base de l'étude préliminaire de 2015	- Volonté de la Commune de Val-de-Ruz d'étudier la possibilité d'agrandir et d'adapter le centre existant de Dombresson
Certification	- Certification FSC, PEFC et COBS de toutes les forêts de la Commune	- Re-certification (PEFC et FSC) pour toutes les forêts publiques de l'arrondissement : la nouvelle convention est de durée illimitée, les parties ont la possibilité de se retirer moyennant un préavis de 3 mois. Gestion des forêts, selon les critères prévus dans le cadre de la certification

Commentaires

- L'entretien des forêts profite à tous. Si la partie la plus visible est l'exploitation des produits forestiers, les autres prestations, telles que la fonction de protection (filtration et rétention d'eau, protection contre les chutes de pierres) ou la fonction sociale sont primordiales. Les bienfaits de la forêt ne sont malheureusement pas directement monétarisés, mais il faut considérer qu'ils représentent potentiellement une valeur annuelle de plus de 10 millions de francs, dont profite directement la communauté.
- Les forêts communales permettent de récolter en continu près de 20'000 m³ de bois annuellement. Le bois est un matériau écologique, durable, produit localement avec du personnel de notre région. Parallèlement, la présence de la forêt préserve un maximum de diversité de faune et flore dans notre région et stabilise nos sols.
- Parallèlement, la population locale et de passage dans la région profite directement de l'entretien de la desserte forestière dans le cadre des activités de détente, lors des nombreuses balades pratiquées dans les massifs boisés de la Commune. Les écoles trouvent dans les forêts, tout près de chez eux, un lieu d'apprentissage idéal pour les enfants de tout âge ; l'accessibilité des forêts sur le territoire de la Commune et les infrastructures facilitent et motivent ce genre d'utilisation.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2018	C2018 (effectif annuel moyen)	Δ B2018-C2018
Administratif et technique	7.27	7.25	-0.02
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	+0.00
Apprentis	1.00	1.00	+0.00
Total	8.27	8.25	-0.02

Commentaires

- L'apprenti forestier-bûcheron, engagé en 2017 par la Commune, est en deuxième année d'apprentissage. Le service forestier communal est de nouveau, à partir de du 1^{er} août 2017, une entreprise formatrice.
- Un forestier-bûcheron a été engagé en remplacement de M. Maxime Cuhe de octobre 2018 à mars 2019.

Autres remarques

Néant.



Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
10	Patrimoine financier	83'704'457.15	238'892'056.76	-238'082'509.00	84'514'004.91
100	Disponibilités et placements à court terme	10'704'525.75	117'652'994.60	-116'413'623.15	11'943'897.20
1000	Liquidités	7'389.70	344'661.56	-342'743.46	9'307.80
10000	Liquidités	4'386.10	113'229.10	-111'991.10	5'624.10
1000000	Caisse guichet Cernier	2'195.90	99'207.90	-98'067.30	3'336.50
1000001	Caisse guichet Geneveys-sur-Coffrane	1'490.20	386.40	-289.00	1'587.60
1000090	Dépenses de caisses à ventiler	700.00	20.00	-20.00	700.00
1000091	Recettes de caisses à ventiler		13'614.80	-13'614.80	
10001	Caisses secondaires	3'003.60	231'432.46	-230'752.36	3'683.70
1000102	Caisse secondaire OPC	1'313.40	12'200.00	-11'746.35	1'767.05
1000103	Caisse secondaire piscine Engollon		199'412.49	-199'412.49	
1000104	Caisse secondaire piscine Geneveys-sur-Coffrane	723.00	6'873.00	-6'916.00	680.00
1000105	Caisse du Cercle scolaire	660.85	10'759.97	-10'694.52	726.30
1000106	Caisse de la bibliothèque publique de Fontainemelon	103.85	820.00	-700.00	223.85
1000107	Caisse secondaire piscine de la Fontenelle	148.00	443.50	-363.00	228.50
1000108	Caisse bibliothèque des jeunes Fontainemelon	54.50	923.50	-920.00	58.00
1001	La Poste	10'456.32	410'517.04	-379'038.37	41'934.99
10010	La Poste	10'456.32	410'517.04	-379'038.37	41'934.99
1001000	CCP Val-de-Ruz 12-719487-3	10'456.32	410'517.04	-379'038.37	41'934.99
1002	Banque	10'686'679.73	116'755'627.90	-115'549'653.22	11'892'654.41
10020	Banque	10'619'221.13	116'655'202.18	-115'449'298.22	11'825'125.09
1002000	CC BCN Val-de-Ruz 1017.13.80.7	10'307'318.46	104'714'465.93	-103'463'804.07	11'557'980.32
1002001	CC BCN Val-de-Ruz "Loyers" 1026.26.54.4	158'359.20	11'335'126.80	-11'298'256.15	195'229.85
1002035	Raiffeisen Val-de-Ruz 31243.11	108'825.60	492'874.40	-530'249.10	71'450.90
1002060	UBS CH72 0029 0290 3847 2003 L	44'717.87	112'735.05	-156'988.90	464.02
10021	Autres comptes bancaires	67'458.60	100'425.72	-100'355.00	67'529.32
1002122	Raiffeisen CE sociétaire Boudevilliers "Abram & Olympe" 42034.60	9'451.00	9.44		9'460.44
1002125	Raiffeisen CE soc. Chézard 4166.19 "Fds Debrot"	58'007.60	61.28		58'068.88
1002199	Liquidités en transit		100'355.00	-100'355.00	
1004	Cartes de débit et de crédit		142'188.10	-142'188.10	
10040	Cartes de débit et de crédit		142'188.10	-142'188.10	
1004000	Compte courant Mastercard		12'265.20	-12'265.20	
1004001	Compte courant Visa		12'080.70	-12'080.70	
1004002	Compte courant EC direct		65'194.40	-65'194.40	
1004003	Compte courant carte Postfinance		43'960.85	-43'960.85	
1004004	Compte courant carte V Pay		8'371.95	-8'371.95	
1004005	Compte courant carte American Express		315.00	-315.00	
101	Créances	17'253'367.15	114'386'376.23	-114'667'645.05	16'972'098.33
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'709'778.95	13'404'156.60	-12'716'444.14	4'397'491.41
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'616'382.30	13'310'703.95	-12'716'444.14	4'210'642.11
1010020	Débiteurs eau et assainissement Abacus	246'598.40	410'450.00	-403'436.85	253'611.55
1010021	Débiteurs bois Abacus	308'223.05	1'769'659.20	-1'779'091.65	298'790.60
1010022	Débiteurs déchets Abacus	1'194'552.35	1'384'687.15	-1'406'301.65	1'172'937.85
1010024	Débiteurs taxes chiens Abacus	7'425.95	170'707.50	-172'129.45	6'004.00
1010025	Débiteurs service du feu et OPC (yc taxes pompes) Abacus	1'376'858.60	2'041'145.95	-1'775'790.24	1'642'214.31
1010026	Débiteurs loyers Abacus	154'269.35	270'572.85	-271'227.45	153'614.75
1010027	Débiteurs CdH et EC Abacus	21'231.20	219'694.45	-222'577.90	18'347.75
1010028	Débiteurs urbanisme Abacus	131'187.45	502'271.55	-432'130.00	201'329.00
1010029	Débiteurs écoles Abacus	45'546.25	523'311.60	-551'169.05	17'688.80
1010030	Débiteurs accueil parascolaire Abacus	136'851.40	1'403'047.00	-1'402'087.75	137'810.65
1010031	Débiteurs culture, loisirs, sports (yc locations de salles) Abacus	21'202.70	465'458.70	-451'256.90	35'404.50
1010032	Débiteurs Energie Abacus	130'186.75	196'451.75	-196'348.35	130'290.15
1010034	Débiteurs loyers Abaimmo	-104'908.70	3'533'145.30	-3'500'012.60	-71'776.00
1010035	Débiteurs chauffage Abaimmo	-39'255.30	18'209.60	57'723.05	36'677.35
1010071	Débiteurs anciennes communes Abacus	26'107.05	-1'472.25	-4'725.25	19'909.55
1010091	Débiteurs manuels Val-de-Ruz	547'544.83	261'342.40	-137'157.30	671'729.93
1010092	Débiteurs divers Abacus	5'760.97	78'021.20	-68'724.80	15'057.37



Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1010099	Réévaluation de créances résultant de livraisons et de prestations (Ducroire)	-593'000.00	64'000.00		-529'000.00
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	93'396.65	93'452.65		186'849.30
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	93'396.65	93'452.65		186'849.30
1011	Comptes courants avec des tiers	6'925'603.42	54'322'541.96	-57'314'370.77	3'933'774.61
10110	Comptes courants avec des tiers	6'925'603.42	54'322'541.96	-57'314'370.77	3'933'774.61
1011000	Acompte impôts	2'248'224.65	36'731'671.94	-37'766'286.84	1'213'609.75
1011011	c/c Viteos	3'644'332.44	13'283'859.10	-15'135'603.59	1'792'587.95
1011015	Acomptes fonds SIPM	373'921.59	2'412'251.06	-2'506'876.93	279'295.72
1011030	c/c locataires - Frais de chauffage	328'974.20	403'648.27	-446'016.82	286'605.65
1011031	c/c locataires - Frais consommation eau	66'733.38	65'232.45	-88'088.68	43'877.15
1011032	c/c locataires - Taxes d'épuration	88'517.07	87'862.35	-115'670.22	60'709.20
1011034	c/c de conciergerie	12'549.62	246'370.21	-181'548.11	77'371.72
1011035	c/c locataires - Mazout	95'558.62	52'426.80	-63'879.15	84'106.27
1011036	c/c locataires - Pelets	3'477.60			3'477.60
1011038	Compte de répartition des charges aux locataires		951'850.63	-898'926.28	52'924.35
1011039	c/c locataires - Electricité	45'681.15	30'138.55	-48'401.95	27'417.75
1011040	c/c locataires - Frais abonnement ascenseur	10'862.50	5'554.40	-7'236.85	9'180.05
1011041	c/c locataires - Frais abonnements lave-linge/sèche-linge	-1'747.15	7'461.05	-12'475.80	-6'761.90
1011042	c/c locataires - Frais abonnement adoucisseur		253.60		253.60
1011043	c/c locataires - Frais abonnement télédistribution par câble	4'292.35	4'451.00	-4'292.35	4'451.00
1011044	c/c locataires - Frais abonnement ventilation	2'078.00	2'828.00	-3'342.00	1'564.00
1011045	c/c locataires - Frais abonnements extincteurs	2'147.40	4'201.60	-3'316.75	3'032.25
1011046	c/c locataires - Frais d'enlèvement de la neige		72.50		72.50
1011047	c/c locataires - Frais administratifs		32'408.45	-32'408.45	
1012	Créances fiscales	6'116'099.28	41'618'107.58	-39'819'857.33	7'914'349.53
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	6'017'087.96	37'071'044.40	-35'425'159.43	7'662'972.93
1012100	Débiteurs SIPP	6'685'207.96	37'042'924.40	-35'425'159.43	8'302'972.93
1012199	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPP	-668'120.00	28'120.00		-640'000.00
10122	Débiteurs impôts personnes morales	-25'549.29	3'294'430.12	-3'446'118.63	-177'237.80
1012200	Débiteurs SIPM	45'756.58	846'219.92	-1'016'983.12	-125'006.62
1012202	Débiteurs Fonds IPM	-69'225.87	2'446'930.20	-2'429'135.51	-51'431.18
1012299	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPM	-2'080.00	1'280.00		-800.00
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	43'294.66	877'924.91	-871'833.55	49'386.02
1012300	Débiteurs ISIS	45'594.66	877'924.91	-871'533.55	51'986.02
1012399	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) ISIS	-2'300.00		-300.00	-2'600.00
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)		5'046.40	-3'330.87	1'715.53
1012400	Débiteurs contentieux SIPM	5'065.85	2'650.02	-3'330.87	4'385.00
1012499	Réévaluation de créances résultant du contentieux SIPM	-5'065.85	2'396.38		-2'669.47
10125	Débiteurs impôts fonciers	81'265.95	369'661.75	-73'414.85	377'512.85
1012501	Débiteurs impôts fonciers Abacus	81'265.95	369'661.75	-73'414.85	377'512.85
1013	Acomptes à des tiers		48'738.00	-38'080.75	10'657.25
10131	Avances sur salaires		48'738.00	-38'080.75	10'657.25
1013100	Avances sur salaires enseignants		37'434.50	-27'168.85	10'265.65
1013101	Avances sur salaires admin.+technique		11'303.50	-10'911.90	391.60
1015	Comptes courants internes	479'339.70	4'273'237.20	-4'236'137.29	516'439.61
10150	Comptes courants internes	479'339.70	4'273'237.20	-4'236'137.29	516'439.61
1015000	Compte-courant GSR	478'547.43	4'250'795.85	-4'223'653.94	505'689.34
1015001	Compte-courant A4EOVR	792.27	22'441.35	-12'483.35	10'750.27
1017	Comptes d'attentes		92'996.60	-92'996.60	
10170	Comptes d'attentes		92'996.60	-92'996.60	
1017000	Avances camps école		92'996.60	-92'996.60	
1019	Autres créances	22'545.80	626'598.29	-449'758.17	199'385.92
10192	Impôt préalable de la TVA	22'545.80	626'598.29	-449'758.17	199'385.92
1019202	Impôt préalable de la TVA, CR eau potable		-669.60	71.09	-598.51
1019203	Impôt préalable de la TVA, CI eau potable		0.04	21'864.01	21'864.05



Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1019204	Impôt préalable de la TVA, CR assainissement		-0.05	0.05	
1019205	Impôt préalable de la TVA, CI assainissement		-946.40	946.40	
1019206	Impôt préalable de la TVA, CR déchets		-11.75	11.75	
1019299	TVA Décomptée	22'545.80	628'226.05	-472'651.47	178'120.38
10199	Autres Créances				
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	7'180'161.93	6'432'951.83	-6'989'360.78	6'623'752.98
1040	Charges de personnel	34'093.65	47'798.35	-38'156.20	43'735.80
10400	Charges de personnel	34'093.65	47'798.35	-38'156.20	43'735.80
1040000	RG Charges de personnel	34'093.65	47'798.35	-38'156.20	43'735.80
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	103'471.86	97'746.00	-103'471.86	97'746.00
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	103'471.86	97'746.00	-103'471.86	97'746.00
1041000	RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	103'471.86	97'746.00	-103'471.86	97'746.00
1042	Impôts	1'864'951.68	3'017'221.22	-1'864'951.68	3'017'221.22
10420	Impôts	1'864'951.68	3'017'221.22	-1'864'951.68	3'017'221.22
1042000	RG Impôts	1'864'951.68	3'017'221.22	-1'864'951.68	3'017'221.22
1043	Transferts du compte de résultats	1'523'912.17	1'926'995.20	-1'548'493.02	1'902'414.35
10430	Transferts du compte de résultats	1'523'912.17	1'926'995.20	-1'548'493.02	1'902'414.35
1043000	RG Transferts du compte de résultats	1'523'912.17	1'926'995.20	-1'548'493.02	1'902'414.35
1044	Charges financières/revenus financiers	40'247.05		-40'247.05	
10440	Charges financières/revenus financiers	40'247.05		-40'247.05	
1044000	RG Charges financières/revenus financiers	40'247.05		-40'247.05	
1045	Autres revenus d'exploitation	3'381'270.97	1'443'888.31	-3'381'270.97	1'443'888.31
10450	Autres revenus d'exploitation	3'381'270.97	1'443'888.31	-3'381'270.97	1'443'888.31
1045000	RG Autres revenus d'exploitation	3'381'270.97	1'443'888.31	-3'381'270.97	1'443'888.31
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	232'214.55	-100'697.25	-12'770.00	118'747.30
10460	Actifs de régularisation, compte des investissements	232'214.55	-100'697.25	-12'770.00	118'747.30
1046000	Actifs de régularisation, compte des investissements	232'214.55	-100'697.25	-12'770.00	118'747.30
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	153'880.02		-11'880.02	142'000.00
1062	Produits semi-finis et finis	153'880.02		-11'880.02	142'000.00
10620	Stock de produits semi-finis et finis	153'880.02		-11'880.02	142'000.00
1062000	Stock de produits semi-finis et finis	153'880.02		-11'880.02	142'000.00
107	Placements financiers	2'476.40	142.20		2'618.60
1070	Actions et parts sociales	1'476.40	142.20		1'618.60
10700	Actions	1'076.40	142.20		1'218.60
1070003	Actions Sucrierie d'Aarberg-Frauenfeld	840.00			840.00
1070006	Action Swisslife Holding AG	236.40	142.20		378.60
10702	Parts sociales	400.00			400.00
1070200	Parts sociales Raiffeisen	400.00			400.00
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)	48'410'045.90	419'591.90		48'829'637.80



Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
1080	Terrains PF	1'999'999.00			1'999'999.00
10800	Terrains PF	1'999'999.00			1'999'999.00
1080000	Champs, pâturages	1'807'550.00			1'807'550.00
1080001	Terrain à bâtir	192'449.00			192'449.00
1084	Bâtiments PF	46'400'046.90	419'591.90		46'819'638.80
10840	Bâtiments PF	46'400'046.90	419'591.90		46'819'638.80
1084000	Immeubles du PF	42'691'744.75	336'111.80		43'027'856.55
1084001	Domaines, loges, métairies	3'708'302.15	83'480.10		3'791'782.25
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



Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
14	Patrimoine administratif	194'363'822.82	6'592'443.56	-7'811'805.81	193'144'460.57
140	Immobilisations corporelles du PA	190'849'429.02	6'458'896.77	-7'758'879.66	189'549'446.13
1400	Terrains PA non bâtis	715'213.82		-30'138.28	685'075.54
14000	Compte général	715'213.82		-30'138.28	685'075.54
1400000	Terrains d'utilité publique	415'316.85		-1'300.00	414'016.85
1400034	Espaces verts, parcs et places de jeux	299'896.97		-28'838.28	271'058.69
1401	Routes / voies de communication	15'617'498.25	658'085.55	-766'294.58	15'509'289.22
14010	Compte général	15'617'498.25	658'085.55	-766'294.58	15'509'289.22
1401000	Routes communales	13'742'368.80	630'485.50	-603'339.77	13'769'514.53
1401001	Eclairage public	1'451'207.85	5'687.30	-121'836.42	1'335'058.73
1401002	Trafic régional	423'921.60	21'912.75	-41'118.39	404'715.96
1403	Autres ouvrages de génie civil	36'740'689.50	1'990'457.15	-2'014'103.80	36'717'042.85
14030	Autres ouvrages de génie civil	699'549.39	56'499.20	-48'624.08	707'424.51
1403061	Fontaines	29'841.05		-4'340.00	25'501.05
1403077	Cimetières	7'401.90		-2'310.00	5'091.90
1403081	Améliorations foncières	662'306.44	56'499.20	-41'974.08	676'831.56
14031	Approvisionnement en eau	12'425'433.95	977'033.55	-596'953.29	12'805'514.21
1403100	Conduites eau potable	10'679'622.40	960'191.45	-522'844.33	11'116'969.52
1403101	Réservoirs eau potable	1'714'470.55	16'842.10	-70'721.30	1'660'591.35
1403102	Hydrants	31'341.00		-3'387.66	27'953.34
14032	Assainissement	22'904'083.83	956'924.40	-1'323'809.67	22'537'198.56
1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	20'874'093.46	789'627.30	-879'507.87	20'784'212.89
1403201	Stations d'épuration	2'029'990.37	167'297.10	-444'301.80	1'752'985.67
14033	Elimination des déchets	34'357.29		-7'040.76	27'316.53
1403300	Elimination des déchets	34'357.29		-7'040.76	27'316.53
14035	Chauffage à distance	677'265.04		-37'676.00	639'589.04
1403500	Chauffages à distance	677'265.04		-37'676.00	639'589.04
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	118'915'111.91	3'532'456.82	-4'399'718.36	118'047'850.37
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	118'915'111.91	3'532'456.82	-4'399'718.36	118'047'850.37
1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	20'597'826.21	-30'515.20	-767'349.92	19'799'961.09
1404015	Hangars des pompiers	1'628'030.36		-49'942.14	1'578'088.22
1404016	Défense civile et militaire	5'613'615.33	295.05	-173'446.22	5'440'464.16
1404021	Collèges	77'021'878.51	3'552'455.27	-2'820'086.76	77'754'247.02
1404034	Infrastructures de sports et loisirs	8'606'305.21		-393'034.28	8'213'270.93
1404035	Temples	609'799.14	10'221.70	-49'355.47	570'665.37
1404061	Hangars des TP	3'731'544.33		-106'466.89	3'625'077.44
1404082	Bâtiments forestiers	1'106'112.82		-40'036.68	1'066'076.14
1405	Forêts	15'439'868.51			15'439'868.51
14050	Forêts	15'439'868.51			15'439'868.51
1405001	Forêts	15'439'868.51			15'439'868.51
1406	Biens mobiliers PA	1'528'151.69	186'884.70	-290'214.35	1'424'822.04
14060	Compte général	891'427.59	119'846.65	-198'944.81	812'329.43
1406009	Equipements divers	36'992.16		-9'265.19	27'726.97
1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	19'753.75	15'302.75	-5'312.50	29'744.00
1406021	Equipements scolaires et parascolaires	165'263.32	70'643.90	-24'381.60	211'525.62
1406034	Equipements sportifs	22'678.84		-13'117.96	9'560.88
1406062	Machines, véhicules TP	646'739.52	33'900.00	-146'867.56	533'771.96
14061	Eau potable	496'352.83	52'060.00	-79'014.64	469'398.19
1406100	Equipements eau potable	496'352.83	52'060.00	-79'014.64	469'398.19
14064	Entreprise électrique	140'371.27	14'978.05	-12'254.90	143'094.42
1406400	Equipements photovoltaïques	140'371.27	14'978.05	-12'254.90	143'094.42
1409	Autres immobilisations corporelles	1'892'895.34	91'012.55	-258'410.29	1'725'497.60



Bilan détaillé	situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
14090 Compte général	1'208'477.79	32'182.30	-146'422.99	1'094'237.10
1409000 Autres immobilisations corporelles	440'181.14	18'358.45	-51'093.83	407'445.76
1409079 Aménagement du territoire	768'296.65	13'823.85	-95'329.16	686'791.34
14091 Eau potable	242'165.64	40'468.40	-49'462.04	233'172.00
1409100 Autres immobilisations corporelles - Eau potable	242'165.64	40'468.40	-49'462.04	233'172.00
14092 Assainissement	442'251.91	18'361.85	-62'525.26	398'088.50
1409200 Autres immobilisations corporelles - Assainissement	442'251.91	18'361.85	-62'525.26	398'088.50
142 Immobilisations incorporelles	14'229.10		-5'359.68	8'869.42
1420 Logiciels	7'878.70		-4'259.68	3'619.02
14200 Compte général	7'878.70		-4'259.68	3'619.02
1420000 Logiciels	7'878.70		-4'259.68	3'619.02
1429 Autres immobilisations incorporelles	6'350.40		-1'100.00	5'250.40
14290 Compte général	6'350.40		-1'100.00	5'250.40
1429009 Autres immobilisation à amortir	6'350.40		-1'100.00	5'250.40
144 Prêts	100'000.00	50'000.00	-25'000.00	125'000.00
1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif	100'000.00	50'000.00	-25'000.00	125'000.00
14460 Compte général	100'000.00	50'000.00	-25'000.00	125'000.00
1446000 Prêt sans intérêt en faveur de la fondation Maison Chasseral – Les Savagnières	100'000.00	25'000.00	-25'000.00	100'000.00
1446001 Prêt sans intérêts en faveur de l'UDSL de Chézard-Saint-Martin		25'000.00		25'000.00
145 Participations, capital social	2'980'812.70	83'546.79	-663.97	3'063'695.52
1454 Participations aux entreprises publiques	2'641'160.40	83'546.79	-663.97	2'724'043.22
14540 Compte général	2'641'160.40	83'546.79	-663.97	2'724'043.22
1454000 Actions BKW AG	39'400.00	15'560.00		54'960.00
1454001 Actions Groupe E SA	751'191.45	18'290.33		769'481.78
1454002 Actions Microcity SA (anc. NEODE)	43'000.00	6'000.00		49'000.00
1454003 Actions TranN SA	455'598.08		-663.97	454'934.11
1454004 Actions Vadec SA	691'662.69	43'696.46		735'359.15
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	324'651.30			324'651.30
14550 Compte général	324'651.30			324'651.30
1455002 Actions Video 2000 SA	312'737.95			312'737.95
1455005 Part sociale Val-de-Ruz Info	1'000.00			1'000.00
1455008 Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	3'000.00			3'000.00
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	15'001.00			15'001.00
14560 Compte général	15'001.00			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	419'352.00		-21'902.50	397'449.50
1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	419'352.00		-21'902.50	397'449.50
14660 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	419'352.00		-21'902.50	397'449.50
1466000 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	419'352.00		-21'902.50	397'449.50



Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
20	Capitaux de tiers	-138'973'118.75	155'314'188.23	-151'492'514.13	-135'151'444.65
200	Engagements courants	-11'011'701.37	120'371'949.03	-122'624'084.52	-13'263'836.86
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-7'825'032.60	60'961'694.81	-63'389'597.31	-10'252'935.10
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-7'825'032.60	60'961'694.81	-63'389'597.31	-10'252'935.10
2000000	Créanciers Val-de-Ruz	-7'824'672.60	60'944'320.10	-63'372'342.60	-10'252'695.10
2000091	Créanciers manuels Val-de-Ruz	-360.00	17'374.71	-17'254.71	-240.00
2001	Comptes courants avec des tiers	-636'315.50	52'125'063.85	-52'044'714.10	-555'965.75
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-644'115.00	896'414.90	-687'457.90	-435'158.00
2001001	Compte-courant impôts départs à l'étranger		57'385.40	-45'126.90	12'258.50
2001016	Compte courant Debitors		3'974.50	-3'974.50	
2001017	Compte courant Abonnements de ski		19'840.00	-19'840.00	
2001018	Compte d'attente Debitors	2.00		-2.00	
2001030	Acomptes de charges locataires	-637'307.00	815'215.00	-616'514.50	-438'606.50
2001031	Provisions charges locataires	-6'810.00		-2'000.00	-8'810.00
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	7'799.50	51'228'648.95	-51'357'256.20	-120'807.75
2001100	Compte-courant AVS/AC/APG/ALFA		4'269'043.40	-4'371'724.60	-102'681.20
2001101	Compte-courant Prévoyance.ne		2'093'814.90	-2'093'814.90	
2001102	Compte-courant maladie et accidents	14'009.70	789'085.20	-803'094.90	
2001103	Compte-courant salaires	-6'654.75	21'617'079.05	-21'619'205.20	-8'780.90
2001104	Compte-courant retenues au personnel	11.70	226'195.70	-224'447.40	1'760.00
2001105	Compte Provision 13e salaire		821'840.70	-821'840.70	
2001107	Compte-courant salaires enseignants		16'152'485.70	-16'163'591.35	-11'105.65
2001108	Compte Provision 13e salaire		1'509'062.05	-1'509'062.05	
2001109	Compte-courant Prévoyance.ne enseignants	-1'518.20	3'732'417.20	-3'730'899.00	
2001110	Compte erreurs salaires Abacus		9'804.50	-9'804.50	
2001111	Compte salaires négatifs Abacus	1'951.05	7'820.55	-9'771.60	
2002	Impôts	-139'331.28	553'137.07	-490'933.45	-77'127.66
20022	Dettes fiscales de la TVA	-139'331.28	553'137.07	-490'933.45	-77'127.66
2002200	Dette fiscale de la TVA, CR sports		1.41	-1.41	
2002202	Dette fiscale de la TVA, CR eau potable		-35'682.71	31'278.97	-4'403.74
2002204	Dette fiscale de la TVA, CR assainissement		-138'895.19	138'902.50	7.31
2002206	Dette fiscale de la TVA, CR déchets		27'588.79	-27'588.79	
2002208	Dette fiscale de la TVA, CR électricité		22'801.50	-22'801.50	
2002210	Dette fiscale de la TVA, CR chauffage à distance		0.03	-0.03	
2002212	Dette fiscale de la TVA, Sylviculture		13'463.27	-13'463.27	
2002299	TVA décomptée à payer à l'AFC	-139'331.28	663'859.97	-597'259.92	-72'731.23
2003	Acomptes reçus de tiers	-2'391'109.29	3'513'676.05	-3'429'472.61	-2'306'905.85
20030	Acomptes reçus de tiers	-2'391'109.29	3'513'676.05	-3'429'472.61	-2'306'905.85
2003001	Compte-courant acomptes eau potable	-1'275'322.00	1'252'584.85	-881'930.38	-904'667.53
2003002	Compte-courant acomptes assainissement	-1'191'454.06	1'801'208.90	-1'966'293.68	-1'356'538.84
2003003	Acompte prestations sylvicoles	75'666.77	459'882.30	-581'248.55	-45'699.48
2005	Comptes courants internes	4'886.20	303'062.25	-330'978.45	-23'030.00
20050	Comptes courants avec entités à consolider	4'886.20	303'062.25	-330'978.45	-23'030.00
2005099	Compte d'attente	4'886.20	303'062.25	-330'978.45	-23'030.00
2006	Dépôts et cautions	-24'798.90	114'155.65	-137'229.25	-47'872.50
20063	Garanties de construction	-24'798.90	114'155.65	-137'229.25	-47'872.50
2006300	Garantie de construction	-24'798.90	114'155.65	-137'229.25	-47'872.50
2007	Comptes d'attente		2'801'159.35	-2'801'159.35	
20070	Comptes d'attente		2'801'159.35	-2'801'159.35	
2007001	Compte de compensation débiteurs		11'661.55	-11'661.55	
2007002	Compte de reclassement d'écritures		2'789'497.80	-2'789'497.80	
201	Engagements financiers à court terme	-14'148'310.00	20'148'310.00	-9'087'800.00	-3'087'800.00



Bilan détaillé	situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
2010 Engagements envers des intermédiaires financiers	-5'000'000.00	5'000'000.00		
20102 Engagements à court terme envers des banques	-5'000'000.00	5'000'000.00		
2010201 Engagements à court terme envers La Banque Cantonale Neuchâteloise	-5'000'000.00	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	-4'148'310.00	10'148'310.00	-9'087'800.00	-3'087'800.00
20143 Part à court terme d'emprunts	-4'148'310.00	10'148'310.00	-9'087'800.00	-3'087'800.00
2014301 Part à court terme d'emprunts Raiffeisen	-9'750.00	9'750.00		
2014302 Part à court terme d'emprunts BCN	-356'900.00	8'356'900.00	-8'500'300.00	-500'300.00
2014303 Part à court terme d'emprunts UBS	-137'500.00	137'500.00	-587'500.00	-587'500.00
2014304 Part à court terme d'emprunts Kommunal Kredit	-60'000.00	60'000.00		
2014305 Part à court terme d'emprunts LIM	-324'410.00	324'410.00		
2014309 Part à court terme d'emprunts Rentes Genevoises	-450'000.00	450'000.00		
2014310 Part à court terme d'emprunts PostFinance	-143'750.00	143'750.00		
2014312 Part à court terme d'emprunts BCGE	-2'666'000.00	666'000.00		-2'000'000.00
204 Passifs de régularisation	-6'034'000.01	4'658'928.95	-1'732'879.61	-3'107'950.67
2040 Charges de personnel	-27'035.25	27'035.25		
20400 Charges de personnel	-27'035.25	27'035.25		
2040000 RG Charges de personnel	-27'035.25	27'035.25		
2041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-3'192'048.73	3'492'973.73	-719'746.30	-418'821.30
20410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-3'192'048.73	3'492'973.73	-719'746.30	-418'821.30
2041000 RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-3'192'048.73	3'492'973.73	-719'746.30	-418'821.30
2042 Impôts	-31'400.00	31'400.00	-24'000.00	-24'000.00
20420 Impôts	-31'400.00	31'400.00	-24'000.00	-24'000.00
2042000 RG Impôts	-31'400.00	31'400.00	-24'000.00	-24'000.00
2043 Transferts du compte de résultats	-1'884'044.15	330'038.09	-176'784.00	-1'730'790.06
20430 Transferts du compte de résultats	-1'884'044.15	330'038.09	-176'784.00	-1'730'790.06
2043000 RG Transferts du compte de résultats	-1'884'044.15	330'038.09	-176'784.00	-1'730'790.06
2044 Charges financières/revenus financiers	-596'740.67	596'740.67	-604'675.00	-604'675.00
20440 Charges financières/revenus financiers	-596'740.67	596'740.67	-604'675.00	-604'675.00
2044000 RG charges financières/revenus financiers	-596'740.67	596'740.67	-604'675.00	-604'675.00
2045 Autres revenus d'exploitation	-180'091.21	180'741.21	-37'267.51	-36'617.51
20450 Autres revenus d'exploitation	-180'091.21	180'741.21	-37'267.51	-36'617.51
2045000 RG Autres revenus d'exploitation	-180'091.21	180'741.21	-37'267.51	-36'617.51
2046 Passifs de régularisation, compte des investissements	-122'640.00		-170'406.80	-293'046.80
20460 Passifs de régularisation, compte des investissements	-122'640.00		-170'406.80	-293'046.80
2046000 Passifs de régularisation, compte des investissements	-122'640.00		-170'406.80	-293'046.80
205 Provisions à court terme	-841'978.52	297'063.40	-47'750.00	-592'665.12
2050 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-578'704.85	168'104.00	-47'750.00	-458'350.85
20500 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-578'704.85	168'104.00	-47'750.00	-458'350.85
2050000 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-578'704.85	168'104.00	-47'750.00	-458'350.85
2052 Provisions à court terme pour procès	-139'150.60	28'959.40		-110'191.20



Bilan détaillé	situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
20520 Provisions à court terme pour procès	-139'150.60	28'959.40		-110'191.20
2052000 Provisions à court terme pour litiges	-139'150.60	28'959.40		-110'191.20
2055 Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-124'123.07	100'000.00		-24'123.07
20550 Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-124'123.07	100'000.00		-24'123.07
2055020 Provisions CT "Formation"	-100'000.00	100'000.00		
2055090 Provisions CT "Finance et impôts"	-24'123.07			-24'123.07
206 Engagements financiers à long terme	-90'947'160.00	1'087'800.00	-18'000'000.00	-107'859'360.00
2063 Emprunts	-90'947'160.00	1'087'800.00	-18'000'000.00	-107'859'360.00
20630 Emprunts	-90'947'160.00	1'087'800.00	-18'000'000.00	-107'859'360.00
2063002 Emprunts à long terme envers La BCN	-7'129'800.00	500'300.00	-8'000'000.00	-14'629'500.00
2063003 Emprunts à long terme envers l'UBS	-587'500.00	587'500.00		
2063004 Emprunts à long terme envers Kommunal Kredit	-2'400'000.00			-2'400'000.00
2063005 Emprunts à long terme LIM	-3'984'360.00			-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	-6'450'000.00			-6'450'000.00
2063010 Emprunts à long terme envers PostFinance	-32'962'500.00			-32'962'500.00
2063012 Emprunts à long terme envers la BCGE	-5'338'000.00		-10'000'000.00	-15'338'000.00
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	-12'736'233.55	8'750'136.85		-3'986'096.70
2085 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-236'233.55	33'601.00		-202'632.55
20850 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-236'233.55	33'601.00		-202'632.55
2085070 Provisions LT "Environnement"	-236'233.55	33'601.00		-202'632.55
2086 Provisions pour engagements de prévoyance	-12'500'000.00	8'716'535.85		-3'783'464.15
20860 Provisions pour engagements de prévoyance	-12'500'000.00	8'716'535.85		-3'783'464.15
2086003 Provision recapitalisation "prévoyance.ne"	-12'500'000.00	8'716'535.85		-3'783'464.15
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



Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
29	Capitaux propres	-139'095'161.22	5'097'468.94	-10'957'648.82	-144'955'341.10
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'484'500.40	600'098.34	-1'076'096.78	-5'960'498.84
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-5'484'500.40	600'098.34	-1'076'096.78	-5'960'498.84
29001	Financement spécial, eau potable	-2'350'037.14	477'781.15		-1'872'255.99
2900100	Financement spécial eau potable	-2'350'037.14	477'781.15		-1'872'255.99
29002	Financement spécial, assainissement	-2'586'787.58		-975'962.94	-3'562'750.52
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-2'586'787.58		-975'962.94	-3'562'750.52
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-395'171.63	25'115.19		-370'056.44
2900300	Financement spécial, déchets ménages	-395'171.63	25'115.19		-370'056.44
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	-42'050.70		-76'070.76	-118'121.46
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-42'050.70		-76'070.76	-118'121.46
29006	Financement spécial chauffage à distance	-13'251.35		-24'063.08	-37'314.43
2900600	Financement spécial chauffage à distance	-13'251.35		-24'063.08	-37'314.43
291	Fonds	-7'726'935.63	2'599'612.30	-1'086'661.88	-6'213'985.21
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-7'421'208.12	2'467'631.31	-1'082'161.88	-6'035'738.69
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-96'048.15			-96'048.15
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-96'048.15			-96'048.15
29101	Fonds forestier	-1'371'209.60	88'923.60	-114'432.50	-1'396'718.50
2910104	Fonds forestier	-1'371'209.60	88'923.60	-114'432.50	-1'396'718.50
29103	Taxes d'équipement	-4'762'624.61	1'243'500.00	-539'645.68	-4'058'770.29
2910300	Taxes d'équipement (desserte)	-4'066'668.15	637'500.00	-243'097.00	-3'672'265.15
2910301	Taxe unique eau potable et défense incendie	-254'310.40	262'200.00	-130'735.00	-122'845.40
2910302	Taxe unique assainissement	-441'646.06	343'800.00	-165'813.68	-263'659.74
29106	Fonds à vocation énergétique		24'500.00	-428'083.70	-403'583.70
2910600	Fonds à vocation énergétique		24'500.00	-428'083.70	-403'583.70
29109	Autres fonds	-1'191'325.76	1'110'707.71		-80'618.05
2910900	Réserve de réorganisation	-1'110'707.71	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	-305'727.51	131'980.99	-4'500.00	-178'246.52
29110	Libéralités affectées Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capital propre	-305'727.51	131'980.99	-4'500.00	-178'246.52
2911001	Fonds Debrot Chézard-St-Martin	-57'048.25			-57'048.25
2911002	Fonds ARVR	-78'354.31	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	-43'198.35	34'605.38	-4'500.00	-13'092.97
2911006	Livre d'Or Centre sportif GSC	-72'515.55	19'021.30		-53'494.25
294	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94			-31'583'424.94
2940	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94			-31'583'424.94
29400	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94			-31'583'424.94
2940000	Réserve conjoncturelle	-31'583'424.94			-31'583'424.94
295	Réserve liée au retraitement	-36'057'407.69	1'897'758.30	-8'716'535.85	-42'876'185.24
2950	Compte général	-36'057'407.69	1'897'758.30	-8'716'535.85	-42'876'185.24
29500	Compte général	-36'057'407.69	1'897'758.30	-8'716'535.85	-42'876'185.24



Bilan détaillé		situation au 01.01.2018	Débit	Crédit	situation au 31.12.2018
2950000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif			-8'716'535.85	-8'716'535.85
2950001	Réserve d'amortissements du retraitement PA	-36'057'407.69	1'897'758.30		-34'159'649.39
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87
29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87
299	Excédent/découvert du bilan	-43'416'732.69		-78'354.31	-43'495'087.00
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-43'416'732.69		-78'354.31	-43'495'087.00
29990	Résultats cumulés des années précédentes	-43'416'732.69		-78'354.31	-43'495'087.00
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-43'416'732.69		-78'354.31	-43'495'087.00



Commune de Val-de-Ruz

COMPTES ET GESTION 2018

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) Tableau des prêts
- 8) Tableau des emprunts
- 9) Indicateurs financiers



Annexe n° 1 – Règles de présentation et principes régissant les comptes annuels

1. Normes appliquées

Les comptes 2018 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RFinEC) 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 RFinEC, 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 RFinEC 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 2018 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 RFinEC : 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. 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 de 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 RLFinEC).

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 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC. Les investissements mis en exploitation avant l'entrée en vigueur du RLFinEC conservent le taux d'amortissement décidé lors de l'octroi du crédit.

Selon le manuel MCH2, les actions des entreprises détenues à plus 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.

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 inscrit au bilan, une dépréciation doit être effectuée (art. 45 RLFinEC).

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 évaluées 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, ils 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 long terme de CHF 12'500'000 relative au découvert de la caisse de pension prévoyance ne a été ramenée à la part réellement due au 3 janvier 2019, soit CHF 3'783'464. La différence de CHF 8'716'536 a été reversée à la réserve de réévaluation du PA.

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 doivent être dissous.

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 a été créée par l'utilisation du bénéfice du retraitement du patrimoine administratif. N'ayant pas été utilisée en 2018, son solde est de CHF 31'583'424.94 au 31.12.2018.



N° de rubrique	Libellé de rubrique	Compte de Bilan	Imputation prélèvement	Imputation attribution	Remarques	Etat au 31.12.2017	Prélèvements de l'année	Attributions de l'année	Etat au 31.12.2018	
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	2900100	Financement spécial eau potable	45100 - 7100	35100 - 7100	Financement spécial alimenté par les résultats bénéficiaires ou ponctionné par les résultats déficitaires du compte de l'eau potable, conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection des eaux (RLPGE).	-2'350'037.14	477'781.15	0.00	-1'872'255.99
		2900200	Financement spécial, assainissement	45100 - 7200	35100 - 7200	Financement spécial alimenté par les résultats bénéficiaires ou ponctionné par les résultats déficitaires du compte de l'eau potable, conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection des eaux (RLPGE).	-2'586'787.58	0.00	9'759'62.94	-3'562'750.52
		2900300	Financement spécial, déchets ménages	45100 - 7301	35100 - 7301	Financement spécial alimenté par les résultats bénéficiaires ou ponctionné par les résultats déficitaires du compte des déchets des ménages, conformément à la loi concernant le traitement des déchets (LTD).	-395'171.63	25'115.19	0.00	-370'056.44
		2900400	Financement spécial, entreprise électrique	-	-	Financement constitué par les redevances électriques encaissées par la commune de Boudrevilliers. Aucune base légale. Le solde de ce fonds a été viré au fonds à vocation énergétique (2910600) le 01.01.2018.	-97'202.00	97'202.00	0.00	0.00
		2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	45100 - 7303	35100 - 7303	Financement spécial alimenté par les résultats bénéficiaires ou ponctionné par les résultats déficitaires du compte des déchets des entreprises, conformément à la loi concernant le traitement des déchets (LTD).	-42'050.70	0.00	76'070.76	-118'121.46
		2900600	Financement spécial chauffage à distance	45100 - 8791	35100 - 8791	Financement spécial concernant la gestion des chauffages à distance de Chézard-St-Martin et de Coffrane, en vertu des principes de causalité et de non-affectation des impôts généraux à dépenses spécifiques.	-13'251.35	0.00	24'063.08	-37'314.43
Total 290						-5'484'500.40	600'098.34	1'076'096.78	-5'960'498.84	
291	Fonds	2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	6119000	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.	-96'048.15	0.00	0.00	-96'048.15
		2910104	Fonds forestier	45110 - 8200	35110 - 8200	Fonds constitué conformément aux art. 70 ss 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.	-1'371'209.60	88'923.60	114'432.50	-1'396'718.50
		2910300	Taxes d'équipement (desserte)	6119000	10100	Fonds alimenté par les taxes d'équipement encaissées auprès des propriétaires lors de nouvelles constructions ou agrandissements, 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.	-4'066'668.15	637'500.00	243'097.00	-3'672'265.15
		2910301	Taxe unique eau potable et défense incendie	6139000	10100	Fonds alimenté par les taxes uniques de raccordement encaissées auprès des propriétaires lors de nouvelles constructions ou agrandissements, afin de financer les infrastructures communales du domaine de l'eau potable, selon l'art. 6.2 du règlement sur les eaux.	-254'310.40	262'200.00	130'735.00	-122'845.40
		2910302	Taxe unique assainissement	6139000	10100	Fonds alimenté par les taxes de raccordement encaissées auprès des propriétaires lors de nouvelles constructions ou agrandissements, afin de financer les infrastructures communales du domaine de l'assainissement, selon l'art. 6.2 du règlement sur les eaux.	-441'646.06	343'800.00	165'813.68	-263'659.74



N° de rubrique	Libellé de rubrique	Compte de Bilan	Imputation prélèvement	Imputation attribution	Remarques	Etat au 31.12.2017	Prélèvements de l'année	Attributions de l'année	Etat au 31.12.2018
291	Fonds								
	2910600 Fonds à vocation énergétique		6199000	35110 - 8710	Fonds alimenté par les versements du Groupe E de la redevance à vocation énergétique, selon la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).	0.00	24'500.00	428'083.70	-403'583.70
	2910900 Réserve de réorganisation		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. Réserve dissoute le 01.01.2018.	-1'110'707.71	1'110'707.71	0.00	0.00
	2910901 Réserves ouvrages AF anciennes communes		-	-	Ancienne réserve provenant de la commune de Coffrane.	-80'618.05	0.00	0.00	-80'618.05
	2911001 Fonds Debrot Chézard-St-Martin		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.	-57'048.25	0.00	0.00	-57'048.25
	2911002 Fonds ARVR		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. Fonds dissout le 01.01.2018.	-78'354.31	78'354.31	0.00	0.00
	2911003 Fonds social et culturel "O. Guyot" Boudevilliers		45110	-	Fonds provenant d'un leg de M. Olympe Guyot en faveur des malades et pauvres de la commune de Boudevilliers.	-46'912.45	0.00	0.00	-46'912.45
	2911004 Fonds récréatif et social Boudevilliers		45110	-	Fonds provenant d'une donation. Sans base légale.	-7'698.60	0.00	0.00	-7'698.60
	2911005 Fonds pour les structures d'accueil parascolaires		45110 - 2180	-	Fonds alimenté par les subventions versées dans le cadre du programme d'impulsion de la loi sur l'accueil des enfants.	-43'198.35	34'605.38	4'500.00	-13'092.97
	2911006 Livre d'Or Centre sportif GSC		-	-	Fonds probablement constitué lors de l'inauguration du Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane. Aucune base légale existante. Il est utilisé pour compenser des investissements dudit Centre sportif.	-72'515.55	19'021.30	0.00	-53'494.25
Total 291						-7'726'935.63	2'599'612.30	1'086'661.88	-6'213'985.24
294	Réserve de politique budgétaire		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.	-31'583'424.94	0.00	0.00	-31'583'424.94
Total 294						-31'583'424.94	0.00	0.00	-31'583'424.94
295	Réserve liée au retraitement		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. Le solde résulte de la correction de la provision "prévoyance.ne".	0.00	0.00	8'716'535.85	-8'716'535.85
Total 295						-36'057'407.69	1'897'758.30	8'716'535.85	-34'159'649.39
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier		-	-	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.	-14'826'159.87	0.00	0.00	-14'826'159.87
Total 296						-14'826'159.87	0.00	0.00	-14'826'159.87
299	Excédent/découvert du bilan		-	-	Résultat de l'exercice bouclé.	0.00	0.00	0.00	0.00
Total 299					Résultats cumulés des anciens exercices, représentant la "Fortune communale".	-43'416'732.69	0.00	78'354.31	-43'495'087.00
Total général						-139'095'161.22	5'097'468.94	10'957'648.82	-144'955'341.10

N° compte Bilan	Libellé compte Bilan	Libellé de la provision	Solde 31.12.2017	Dissolution provision	Constitution provision	Solde 31.12.2018
1010099	Réévaluation de créances résultant de livraisons et de prestations (Ducroire)	Provision sur débiteurs Val-de-Ruz	-593'000.00	64'000.00	0.00	-529'000.00
Total 1010099			-593'000.00	64'000.00	0.00	-529'000.00
1012199	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPP	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPP	-668'120.00	28'120.00	0.00	-640'000.00
Total 1012199			-668'120.00	28'120.00	0.00	-640'000.00
1012299	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPM	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPM	-2'080.00	1'280.00	0.00	-800.00
Total 1012299			-2'080.00	1'280.00	0.00	-800.00
1012399	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) ISIS	Provision pour pertes sur débiteurs impôts ISIS	-2'300.00	0.00	-300.00	-2'600.00
Total 1012399			-2'300.00	0.00	-300.00	-2'600.00
1012499	Réévaluation de créances résultant du contentieux SIPM	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPM "Contentieux"	-5'065.85	2'396.38	0.00	-2'669.47
Total 1012499			-5'065.85	2'396.38	0.00	-2'669.47
1019999	Réévaluation autres créances	Provision pour différence de caisse de la Fontenelle	-308'271.54	0.00	0.00	-308'271.54
Total 1019999			-308'271.54	0.00	0.00	-308'271.54
2050000	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	Provision pour le solde des vacances et des heures supplémentaires au 31.12.	-578'704.85	168'104.00	-47'750.00	-458'350.85
Total 2050000			-578'704.85	168'104.00	-47'750.00	-458'350.85
2052000	Provisions à court terme pour litiges	Litige "Verger Bonhôte" Litige bassin de rétention à Chézard-Saint-Martin Litige concernant la construction d'un parking et la refecton de la route communale le bordant, à Montmollin Litige PAL Chézard-Saint-Martin Provision litige Vuillomenet à Savagnier	2'980.00 50'000.00 10'000.00 26'170.60 50'000.00	0.00 -6'876.40 0.00 -22'083.00 0.00	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	2'980.00 43'123.60 10'000.00 4'087.60 50'000.00
Total 2052000			139'150.60	-28'959.40	0.00	110'191.20
2055020	Provisions CT "Formation"	Provision pour indemnité de sortie EORén	-100'000.00	100'000.00	0.00	0.00
Total 2055020			-100'000.00	100'000.00	0.00	0.00
2055090	Provisions CT "Finances et impôts"	Provision pour décomptes de charges PF Provision pour différence de caisse de la Fontenelle	9'554.50 14'568.57	0.00 0.00	0.00 0.00	9'554.50 14'568.57
Total 2055090			24'123.07	0.00	0.00	24'123.07
2085070	Provisions LT "Environnement"	Provision pour la dépollution de l'ancienne STEF	-236'233.55	33'601.00	0.00	-202'632.55
Total 2085070			-236'233.55	33'601.00	0.00	-202'632.55
2086003	Provision recapitalisation "prévoyance.ne"	Provision pour recapitalisation "prévoyance.ne", part employeur jusqu'au degré de couverture de 80%	-12'500'000.00	8'716'535.85	0.00	-3'783'464.15
Total 2086003			-12'500'000.00	8'716'535.85	0.00	-3'783'464.15
Total général			-14'830'502.12	9'085'077.83	-48'050.00	-5'793'474.29



Patrimoine 2018	Société / Raison sociale	Nature juridique	Activités et buts	Capital nominal total de l'entité	Part au capital au 31.12.2017	Valeur d'acquisition	Flux financier 2018	Valeur au bilan 31.12.2017	Valeur au bilan 31.12.2018
10 Patrimoine financier									
	Raiffeisen	Coopérative	Activités dans le domaine bancaires	0	0.0000%	400	0	400	400
	Swisslife Holding AG	SA	Investissements dans le secteur financier et des assurances	163'613'375		236	142	236	379
	Zuckerfabriken Aarberg und Frauenfeld AG	SA	Production sucrière	17'040'000	0.0049%	840	0	840	840
Total 10 Patrimoine financier				180'653'375	0.0049%	1'476	142	1'476	1'619
14 Patrimoine administratif									
	Abattoir régional des Ponts-de-Martel	Coopérative	Exploiter un abattoir régional	0	0.0000%	5'000	0	1	1
	BKW AG	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies	132'000'000	0.0015%	23'560	15'560	39'400	54'960
	Bugnenets-Savagnières SA	SA	Exploitation de remontées mécaniques	380'900	0.8191%	3'120	0	7'912	7'912
	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	4.3478%	3'000	0	3'000	3'000
	Fondation Maison Chasseral - Les Savagnières	Fondation	Exploitation d'une maison d'accueil	60'000	25.0000%	15'000	0	15'000	15'000
	Groupe E SA	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies	68'750'000	0.2047%	324'210	18'290	751'191	769'482
	Interface PME	Coopérative	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le canton de Neuchâtel	0	0.0000%	1'000	0	1	1
	Neode Parc scientifique et technologique Neuchâtel SA	SA	Création et exploitation d'un parc scientifique et technologique	500'000		43'000	0	43'000	49'000
	TransN SA	SA	Société spécialisée dans l'exploitation des réseaux de transport ferroviaires et routiers du canton de Neuchâtel n	13'678'030	1.8724%	20'933	-664	455'598	454'934
	Vadec SA	SA	Collecte, traitement, valorisation et élimination des déchets et production d'énergie	18'000'000	4.5006%	63'503	43'696	691'663	735'359
	Val-de-Ruz Info	Coopérative	Exploitation d'un journal d'information régionale gratuit	0	0.0000%	1'000	0	1'000	1'000
	Video 2000 SA	SA	Exploitation de téléseaux	1'000'000	2.5000%	93'000	0	312'738	312'738
	Viteos SA	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies	106'614'000	0.1229%	151'001	0	160'429	160'429
	Vivaldis SA	SA	Production et distribution de chaleur	4'500'000	11.1111%	500'000	0	499'879	499'879
Total 14 Patrimoine administratif				345'551'930	50.4801%	1'247'327	76'883	2'980'813	3'063'696
Total général				526'205'305	50.4851%	1'248'803	77'025	2'982'289	3'065'314

Cautionnements

Bénéficiaire	Créancier	Description	Date d'octroi	Échéance	Montant au 31.12.2017	Montant au 31.12.2018
FC Coffrane	Confédération	Cautionnement d'un prêt LIM accordé par la commune de Coffrane	18.01.2001	18.01.2021	79'000.00	79'000.00
Total cautionnements					79'000.00	79'000.00

Garanties

Bénéficiaire	Créancier	Description	Date d'octroi	Échéance	Montant au 31.12.2017	Montant au 31.12.2018
Personnel communal Val-de-Ruz	prévoyance.ne	Garantie des prestations dues au personnel communal	28.06.2018	31.12.2051	12'500'000.00	36'673'295.00
STEP Saunerie	prévoyance.ne	Garantie des prestations dues au personnel communal	28.06.2018	31.12.2051	0.00	38'768.00
Total garanties					12'500'000.00	36'712'063.00



Patrimoine		Comptes de bilan		Valeur Bilan au 01.01.2018	Augmentations 2018	Corrections comptabilité générale - Débit	Diminutions 2018	Corrections comptabilité générale - Crédit	Réévaluations 2018	Amortissement 2018	Valeur Bilan au 31.12.2018
Catégorie											
10	Patrimoine financier	1080	Terrains PF	1'807'550	0	0	0	0	0	0	1'807'550
		1080001	Terrain à bâtir	192'449	0	0	0	0	0	0	192'449
		Total 1080	Terrains PF	1'999'999	0	0	0	0	0	0	1'999'999
		1084	Bâtiments PF	42'691'745	336'748	-636	-636	0	0	0	43'027'857
		1084001	Domaines, loges, métairies	3'708'302	83'480	0	0	0	0	0	3'791'782
		Total 1084	Bâtiments PF	46'400'047	420'228	-636	-636	0	0	0	46'819'639
		1089	Autres immobilisations corporelles PF	10'000	0	0	0	0	0	0	10'000
		Total 1089	Autres immobilisations corporelles PF	10'000	0	0	0	0	0	0	10'000
10	Total 10 Patrimoine financier			48'410'046	420'228	-636	0	0	0	0	48'829'638
14	Patrimoine administratif	1400	Terrains PA non bâtis	415'317	0	0	0	0	0	1'300	414'017
		1400034	Espaces verts, parcs et places de jeux	299'897	0	0	0	0	0	28'838	271'059
		Total 1400	Terrains PA non bâtis	715'214	0	0	0	0	0	30'138	685'076
		1401	Routes / voies de communication	13'742'369	1'262'086	-631'600	-631'600	0	0	603'340	13'769'515
		1401001	Eclairage public	1'451'208	11'587	-5'900	-5'900	0	0	121'836	1'335'059
		1401002	Trafic régional	423'922	21'913	0	0	0	0	41'118	404'716
		Total 1401	Routes / voies de communication	15'617'498	1'295'586	-637'500	-637'500	0	0	766'295	15'909'289
		1403	Autres ouvrages de génie civil	29'841	0	0	0	0	0	4'340	25'501
		1403061	Fontaines	7'404	0	0	0	0	0	2'310	5'094
		1403077	Cimetières	662'306	56'499	0	0	0	0	41'974	676'832
		1403081	Améliorations foncières	10'656'449	1'261'627	-301'435	-301'435	0	0	499'671	11'116'970
		1403100	Conduites eau potable	1'714'471	20'842	-4'000	-4'000	0	0	70'721	1'660'591
		1403102	Hydrants	31'341	0	0	0	0	0	3'388	27'953
		1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	20'874'093	1'097'084	-307'458	-307'458	0	0	879'508	20'784'212
		1403201	Stations d'épuration	2'029'990	385'010	-2'177'13	-2'177'13	0	0	444'302	1'752'986
		1403300	Elimination des déchets	34'357	0	0	0	0	0	7'041	27'317
		1403500	Chauffages à distance	677'265	0	0	0	0	0	37'676	639'589
		Total 1403	Autres ouvrages de génie civil	36'717'518	2'821'062	-830'606	-830'606	0	0	1'990'931	36'717'044
		1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	20'597'826	-30'515	0	0	0	0	733'415	19'835'126
		1404015	Hangars des pompiers	1'628'030	0	0	0	0	0	49'942	1'578'088
		1404016	Défense civile et militaire	5'613'615	295	0	0	0	0	173'446	5'440'464
		1404021	Collèges	77'021'879	3'518'521	33'934	33'934	0	0	2'820'087	77'719'082
		1404034	Infrastructures de sports et loisir	8'606'305	0	0	0	0	0	393'034	8'213'271
		1404035	Temples	609'799	10'222	0	0	0	0	49'355	570'665
		1404061	Hangars des TP	3'731'544	0	0	0	0	0	106'467	3'625'077
		1404082	Bâtiments forestiers	1'106'113	0	0	0	0	0	40'037	1'066'076
		Total 1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	118'915'112	3'498'522	33'934	33'934	0	0	4'365'784	118'047'850
		1405	Forêts	15'439'869	0	0	0	0	0	0	15'439'869
		Total 1405	Forêts	15'439'869	0	0	0	0	0	0	15'439'869
		1406	Biens mobiliers PA	36'992	0	0	0	0	0	9'265	27'727
		1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	19'754	30'606	-15'303	-15'303	0	0	5'313	29'744
		1406021	Equipements scolaires et parascolaires	165'263	70'644	0	0	0	0	24'382	211'526
		1406034	Equipements sportifs	22'679	0	0	0	0	0	13'118	9'561
		1406062	Machines, véhicules TP	646'740	33'900	0	0	0	0	146'868	533'772
		1406100	Equipements eau potable	510'428	47'685	-9'700	-9'700	0	0	79'015	469'398
		1406300	Equipements déchets	0	0	0	0	0	0	0	0
		1406400	Equipements photovoltaïques	140'371	14'978	0	0	0	0	12'255	143'094
		Total 1406	Biens mobiliers PA	1'542'226	197'813	14'075	14'075	0	0	290'214	1'424'822
		1409	Autres immobilisations corporelles	440'181	61'880	-43'521	-43'521	0	0	51'094	407'446
		1409079	Aménagement du territoire	768'297	55'360	-41'536	-41'536	0	0	95'329	686'791
		1409100	Autres immobilisations corporelles - Eau potable	251'264	39'270	-7'900	-7'900	0	0	49'462	233'172
		1409200	Autres immobilisations corporelles - Assainissement	442'252	26'262	-7'900	-7'900	0	0	62'525	398'089



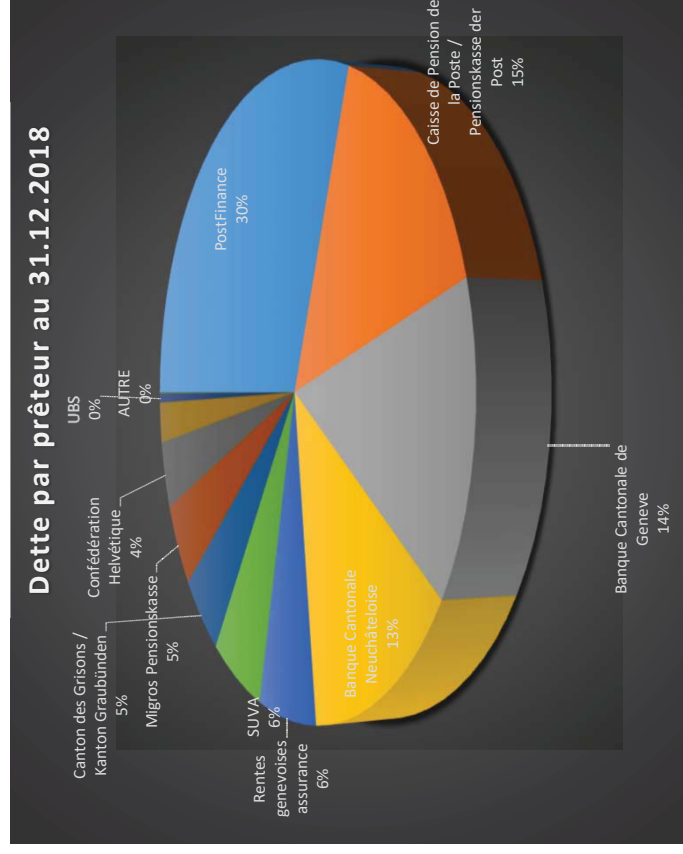
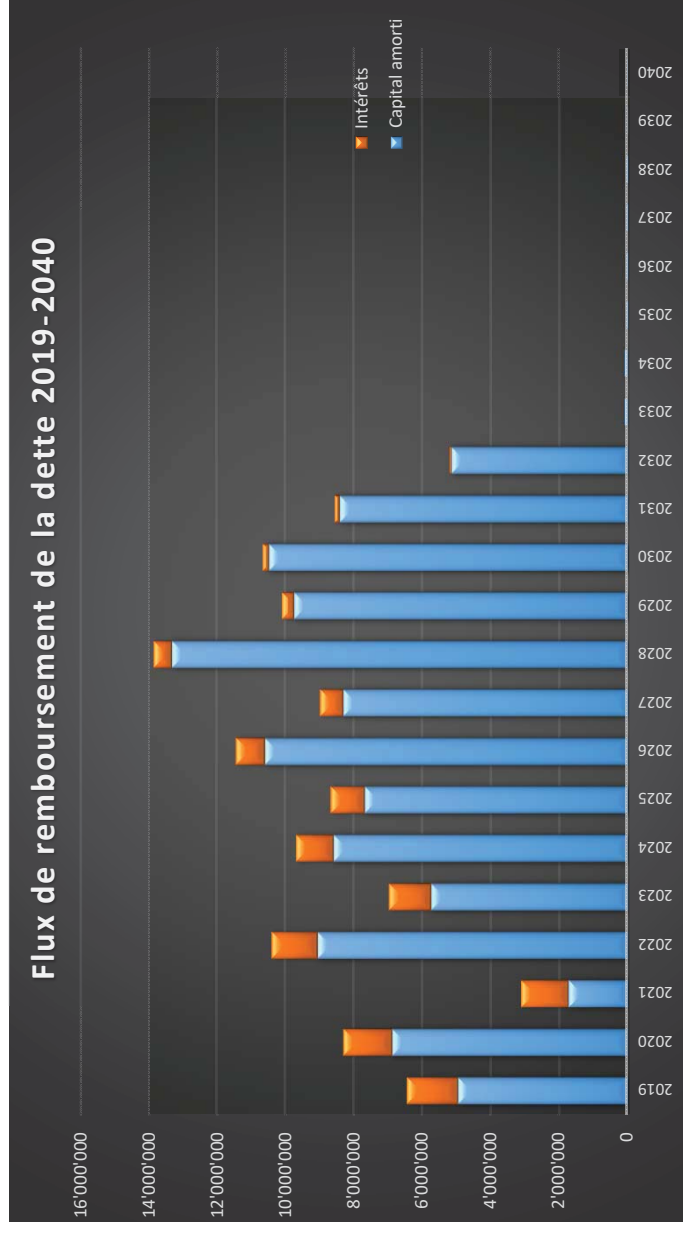
Catégorie	Comptes de bilan	Valeur Bilan au 01.01.2018	Augmentations 2018	Corrections comptabilité générale - Débit	Diminutions 2018	Corrections comptabilité générale - Crédit	Réévaluations 2018	Amortissement 2018	Valeur Bilan au 31.12.2018
Total 1409 Autres immobilisations corporelles		1'901'994	182'771	9'098	-100'857	0	0	258'410	1'725'498
1420 Logiciels		7'879	0	0	0	0	0	4'260	3'619
Total 1420 Logiciels		7'879	0	0	0	0	0	4'260	3'619
1429 Autres immobilisations incorporelles		6'350	0	0	0	0	0	1'100	5'250
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		6'350	0	0	0	0	0	1'100	5'250
1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		100'000	50'000	0	-25'000	0	0	0	125'000
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		100'000	50'000	0	-25'000	0	0	0	125'000
1454 Participations aux entreprises publiques		39'400	0	15'560	0	0	0	0	54'960
1454001 Actions Groupe E SA		751'191	0	18'290	0	0	0	0	769'482
1454002 Actions Neode SA		43'000	6'000	0	0	0	0	0	49'000
1454003 Actions TRN SA		455'598	0	0	0	664	0	0	454'934
1454004 Actions Vadec SA		691'663	0	43'696	0	0	0	0	735'359
1454005 Actions Viteos SA		160'429	0	0	0	0	0	0	160'429
1454006 Actions Vivaldis SA		499'879	0	0	0	0	0	0	499'879
Total 1454 Participations aux entreprises publiques		2'641'160	6'000	77'547	0	664	0	0	2'724'043
1455 Participations aux entreprises privées		312'738	0	0	0	0	0	0	312'738
1455002 Actions Video 2000 SA		1'000	0	0	0	0	0	0	1'000
1455005 Part sociale Val-de-Ruz Info		3'000	0	0	0	0	0	0	3'000
1455008 Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sarl		1	0	0	0	0	0	0	1
1455010 Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel		7'912	0	0	0	0	0	0	7'912
1455011 Actions Bugnagnets-Savagnières SA		324'651	0	0	0	0	0	0	324'651
Total 1455 Participations aux entreprises privées		324'651	0	0	0	0	0	0	324'651
1456 Participations aux organisations privées à but non lucra		15'000	0	0	0	0	0	0	15'000
1456001 Fondation Maison Chasserol-Les Savagnières		1	0	0	0	0	0	0	1
1456001 Parts cooperative Interface PME		15'000	0	0	0	0	0	0	15'000
Total 1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif		15'001	0	0	0	0	0	0	15'001
1466 Subventions d'investissement aux organisations privées; 1466000 Subventions d'investissement aux organisations privées à b		419'352	0	0	0	0	0	21'903	397'450
Total 1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif		419'352	0	0	0	0	0	21'903	397'450
Total 14 Patrimoine administratif		194'363'825	8'051'754	134'654	-1'618'966	57'772	0	7'729'034	193'144'462
Total général		242'773'871	8'471'982	134'654	-1'619'602	57'772	0	7'729'034	241'974'099



Débiteurs	N° de compte Bilan	Durée	Montant initial du prêt	Taux d'intérêts	Solde au 31.12.2017	Solde au 31.12.2017
Fondation Maison Chasseral - Les Savagnières	1446000	31.08.2015 - 31.08.2020	100'000.00	0.00%	100'000.00	100'000.00
Union des sociétés locales (UDSL) de Chézard-Saint-Martin	1446001	02.05.2018 - 30.04.2028	50'000.00	0.00%	0.00	25'000.00
Total garanties			100'000.00		100'000.00	125'000.00

Référence	Référence banque	Prêteur	Capital restant dû au 31.12.2018	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	6.07	Taux fixe à 3.25 %	30.06.2019	1 543.75 CHF	10.05.2010	10.05.2010	95 000.00 CHF	Variable
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.03/2 - 384720.90A	290-384720.90A 0005	UBS	537 500.00 CHF	04.11.2019	0.55	Taux fixe à 2.85 %	30.06.2019	16 372.24 CHF	18.11.2009	18.11.2009	1 000 000.00 CHF	Fixe
BCGe 10M (1.005%) 24.04.2018-2030		BCGe	10 000 000.00 CHF	24.04.2030	11.02	Taux fixe à 1.005 %	30.06.2019	25 125.00 CHF	24.04.2018	24.04.2018	10 000 000.00 CHF	Fixe
Mullitruz B20640.12 - 5027.69.91	5027.69.91	BCGe	5 338 000.00 CHF	30.06.2026	7.21	Taux fixe à 2.84 %	30.06.2019	701 230.80 CHF	30.06.2011	30.06.2011	10 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000617	40000617	SUVA	2 000 000.00 CHF	28.03.2023	3.95	Taux fixe à 1.51 %	28.03.2020	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	4.95	Taux fixe à 1.6 %	28.03.2020	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	5.95	Taux fixe à 1.71 %	28.03.2020	34 200.00 CHF	28.03.2013	28.03.2013	2 000 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.04/1	22.222.30	Kommunalkredit	2 400 000.00 CHF	16.05.2023	4.08	Taux fixe 2.84% à barrière 4.25% sur Libor CHF 12M(Postifé)	16.05.2019	129 106.67 CHF	16.05.2008	16.05.2008	3 000 000.00 CHF	Barrière
Fontainemelon B20640.10/1	PF.002258	Postfinance	962 500.00 CHF	02.07.2032	13.21	Taux fixe à 1.7 %	02.07.2019	85 112.50 CHF	02.07.2012	02.07.2012	1 375 000.00 CHF	Fixe
Val de ruz B20640.10 - PF.002800	PF.002800	Postfinance	2 500 000.00 CHF	30.07.2027	8.29	Taux fixe à 1.98 %	31.07.2019	49 500.00 CHF	31.07.2013	31.07.2013	2 500 000.00 CHF	Fixe
Val de Ruz B20640.10 - PF.002743	PF.002743	Postfinance	5 000 000.00 CHF	28.05.2027	8.12	Taux fixe à 1.79 %	29.05.2019	89 500.00 CHF	29.05.2013	29.05.2013	5 000 000.00 CHF	Fixe
Val de ruz B20640.10 - PF.002799	PF.002799	Postfinance	5 000 000.00 CHF	29.06.2026	7.20	Taux fixe à 1.88 %	01.07.2019	94 000.00 CHF	28.06.2013	28.06.2013	5 000 000.00 CHF	Fixe
Val de ruz B20640.10 - PF.002802	PF.002802	Postfinance	2 500 000.00 CHF	31.07.2028	9.29	Taux fixe à 2.07 %	31.07.2019	51 750.00 CHF	31.07.2013	31.07.2013	2 500 000.00 CHF	Fixe
Val de ruz B20640.10 - PF.003126	PF.003126	Postfinance	4 000 000.00 CHF	31.01.2025	5.79	Taux fixe à 1.87 %	31.01.2020	74 800.00 CHF	31.01.2014	31.01.2014	4 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz - PF 004407	PF 004407	Postfinance	8 000 000.00 CHF	29.01.2029	9.79	Taux fixe à 0.86 %	29.01.2020	68 800.00 CHF	29.01.2016	29.01.2016	8 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz PF 004700	PF 004700	Postfinance	5 000 000.00 CHF	30.06.2028	9.21	Taux fixe à 0.41 %	28.06.2019	20 500.00 CHF	30.06.2016	27.06.2016	5 000 000.00 CHF	Fixe
BCN - 8M - 28.12.18 - 30.12.31	1032.31.32.2	BCN	8 000 000.00 CHF	30.12.2031	12.71	Taux fixe à 1.1 %	30.06.2019	44 000.00 CHF	28.12.2018	19.12.2018	8 000 000.00 CHF	Fixe
Chévard B20640.02 - 1020.19.46.7	1020.19.46.7	BCN	1 608 000.00 CHF	20.12.2022	3.68	Taux fixe à 3.5 %	20.12.2019	128 280.00 CHF	20.12.2007	20.12.2007	2 400 000.00 CHF	Fixe
Fontaines B20640.02/1 - 1020.19.54.0	1020.19.54.0	BCN	135 500.00 CHF	31.05.2020	1.12	Taux fixe à 2.66 %	31.05.2019	70 104.30 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	142 000.00 CHF	15.06.2020	1.16	Taux fixe à 2.55 %	15.06.2019	69 621.00 CHF	15.06.2005	15.06.2005	1 000 000.00 CHF	Fixe
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.02/1 - 1020.19.48.7	112.951	BCN	744 000.00 CHF	20.10.2026	7.51	Taux fixe à 3.12 %	20.10.2019	116 212.80 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	7.62	Taux fixe à 1.205 %	30.06.2019	24 100.00 CHF	01.12.2015	30.11.2015	4 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz B20640.06 - CH0209960936	CH0209960936	C. Pensions Poste	5 000 000.00 CHF	28.03.2028	8.95	Taux fixe à 1.8 %	30.03.2020	90 000.00 CHF	28.03.2013	28.03.2013	5 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz CH0286840092		C. Pensions Poste	5 000 000.00 CHF	01.07.2024	5.21	Taux fixe à 0.92 %	01.07.2019	46 000.00 CHF	30.06.2015	30.06.2015	5 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz CH0295713355		C. Pensions Poste	6 000 000.00 CHF	21.09.2022	3.43	Taux fixe à 0.62 %	23.09.2019	37 200.00 CHF	21.09.2015	03.09.2015	6 000 000.00 CHF	Fixe
Centre scolaire B20640.05	243.06.003/5	Conféd Helvétique	65 800.00 CHF	31.12.2022	3.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	16 700.00 CHF	30.10.1992	30.10.1992	500 000.00 CHF	Fixe
Centre scolaire B20640.05/1	243.03.006/1	Conféd Helvétique	358 500.00 CHF	31.12.2029	10.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	32 500.00 CHF	28.01.2000	28.01.2000	976 000.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.05	243.01.008/9	Conféd Helvétique	91 500.00 CHF	31.12.2033	14.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	6 100.00 CHF	17.03.2004	17.03.2004	183 000.00 CHF	Fixe
Cernier B20640.05/2	243.01.013/9	Conféd Helvétique	26 400.00 CHF	31.12.2040	21.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	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	41 800.00 CHF	31.12.2040	21.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	1 900.00 CHF	31.12.2010	31.12.2010	57 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.05	243.01.012/1	Conféd Helvétique	230 840.00 CHF	31.12.2034	15.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	14 440.00 CHF	31.12.2004	31.12.2004	433 000.00 CHF	Fixe
Dombresson B20640.05/1	243.06.014/2	Conféd Helvétique	597 000.00 CHF	31.12.2038	19.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	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	95 800.00 CHF	31.12.2039	20.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	4 600.00 CHF	31.12.2009	31.12.2009	137 000.00 CHF	Fixe
Engollon B20640.05/1	243.02.002/1	Conféd Helvétique	49 400.00 CHF	31.12.2037	18.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	2 600.00 CHF	30.06.2008	30.06.2008	78 000.00 CHF	Fixe
Fontainemelon B20640.05	243.03.003/3	Conféd Helvétique	111 400.00 CHF	31.12.2030	11.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	9 200.00 CHF	30.06.2007	30.06.2007	277 000.00 CHF	Fixe
Le Pâquier B20640.05/1	243.05.032/5	Conféd Helvétique	60 200.00 CHF	31.12.2036	17.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	3 400.00 CHF	30.06.2007	30.06.2007	101 000.00 CHF	Fixe
Le Pâquier B20640.05/2	243.05.023/4	Conféd Helvétique	5 000.00 CHF	31.12.2023	4.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	1 000.00 CHF	30.06.1999	30.06.1999	25 000.00 CHF	Fixe
Mullitruz B20640.05	243.05.021/8	Conféd Helvétique	459 000.00 CHF	31.12.2028	9.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	45 800.00 CHF	31.12.1998	31.12.1998	1 375 000.00 CHF	Fixe
Mullitruz B20640.05/1	243.05.025/9	Conféd Helvétique	159 000.00 CHF	31.12.2028	9.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	15 800.00 CHF	31.12.1998	31.12.1998	475 000.00 CHF	Fixe
Mullitruz B20640.05/2	243.05.026/7	Conféd Helvétique	387 100.00 CHF	31.12.2029	10.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	35 100.00 CHF	31.12.1999	31.12.1999	1 054 000.00 CHF	Fixe
Mullitruz B20640.05/3	243.05.029/1	Conféd Helvétique	566 600.00 CHF	31.12.2030	11.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	46 300.00 CHF	31.12.2000	31.12.2000	1 390 000.00 CHF	Fixe
Savagnier B20640.05/1	243.03.007/9	Conféd Helvétique	63 800.00 CHF	31.12.2029	10.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	5 800.00 CHF	14.03.2000	14.03.2000	174 000.00 CHF	Fixe

	243.08.007/4	Conféd Helvétique	143 895.00 CHF	31.12.2031	12.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	30.06.2002	30.06.2002	332 000.00 CHF	Fixe
Savagner B20640.05/2	243.01.011/3	Conféd Helvétique	243 800.00 CHF	31.12.2034	15.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	31.12.2004	31.12.2004	458 000.00 CHF	Fixe
Savagner B20640.05/3	243.06.007/6	Conféd Helvétique	172 800.00 CHF	31.12.2028	7.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	01.06.2002	01.06.2002	540 000.00 CHF	Fixe
SPIVAL B20640.05		Conféd Helvétique	43 045.00 CHF	31.12.2034	15.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	22.11.2004	22.11.2004	76 000.00 CHF	Fixe
Villiers B20640.05		Conféd Helvétique	21 880.00 CHF	31.12.2032	13.71	Taux fixe à 0 %	31.12.2019	31.12.2002	31.12.2002	47 000.00 CHF	Fixe
Villiers B20640.05 - 243.01.009/7		Conféd Helvétique	3 250 000.00 CHF	30.06.2031	12.21	Taux fixe à 2.79 %	30.06.2019	30.06.2011	30.06.2011	5 000 000.00 CHF	Fixe
TF - 5M-30/06/2011-2031		Rentes genevoises as	3 200 000.00 CHF	02.07.2029	10.21	Taux fixe à 1.98 %	02.07.2019	02.07.2014	02.07.2014	4 000 000.00 CHF	Fixe
Multiruz B20640.09		Rentes genevoises as	5 000 000.00 CHF	19.12.2032	13.67	Taux fixe à 1 %	19.12.2019	19.12.2017	18.12.2017	5 000 000.00 CHF	Fixe
Val-de-Ruz B20640.09		Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	28.04.2020	1.03	Taux fixe à 0.1 %	28.04.2019	28.04.2017	20.04.2017	5 000 000.00 CHF	Fixe
Migros-Pens CHF 5M 1%		Canton GR	108 396 860.00 CHF							126 350 000.00 CHF	
Cant. GR - 5M - 2017-2020											
total											





Détails et explications		C2013	C2014	C2015	C2016	C2017	C2018						
a)	Taux d'endettement net $\frac{\text{Dettes nettes} \times 100}{\text{Revenus fiscaux directs}}$ Valeurs indicatives MCH2 <table style="margin-left: 20px;"> <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> <p>Cet indicateur mesure la part des impôts de l'année nécessaire au remboursement de la dette, soit la dette résiduelle après aliénation du patrimoine financier.</p> <p>Analyse de la situation : L'amélioration entre 2017 et 2018 vient de la baisse de nos engagements financiers de plus de 4,63 millions, malgré une diminution de 0,5 millions de rentrées fiscales. Par rapport à 2016, la situation est également meilleure, nos engagements financiers étant inférieurs de plus de 3,83 millions, quand bien même les rentrées fiscales étant inférieurs de plus de 1,82 millions.</p>	< 100%	bon	100% - 150%	suffisant	> 150%	mauvais	138%	126%	118%	123%	128%	119%
< 100%	bon												
100% - 150%	suffisant												
> 150%	mauvais												
b)	Degré d'autofinancement $\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Investissements nets}}$ Valeurs indicatives MCH2 <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>> 100%</td> <td>conjoncture très favorable</td> </tr> <tr> <td>80% - 100%</td> <td>situation normale</td> </tr> <tr> <td>50% - 80%</td> <td>période de ralentissement</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur mesure la part des investissements que la collectivité peut financer par ses propres moyens. L'autofinancement est calculé au sens large, 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 plus importantes, ou par des investissements dont le taux d'amortissement est élevé. Sans croissance des recettes courantes, la hausse des amortissements peut conduire à une réduction des autres charges d'exploitation pour conserver un budget équilibré.</p> <p>Analyse de la situation : Malgré une augmentation des investissements nets de plus de 1,2 millions, l'amélioration de l'autofinancement de 0,85 millions aide à remonter cet indicateur. Toutefois, le déficit de plus de 2,4 millions le pèse fortement.</p>	> 100%	conjoncture très favorable	80% - 100%	situation normale	50% - 80%	période de ralentissement	36%	123%	105%	59%	43%	48%
> 100%	conjoncture très favorable												
80% - 100%	situation normale												
50% - 80%	période de ralentissement												
b/bis)	Degré d'autofinancement au sens de l'article 30 LFinEC $\frac{\text{Autofinancement LFinEC} \times 100}{\text{Investissements nets}}$ L'indicateur d'autofinancement selon l'article 30 LFinEC et du règlement communal sur les finances est déterminant pour le calcul du degré d'autofinancement en lien avec le frein à l'endettement. Au contraire de l'indicateur d'autofinancement b) ci-dessus, il ne prend en compte, pour le compte de résultats, que les amortissements du patrimoine administratif et le solde du compte de résultats, sans les prélèvements/attribution aux fonds. Analyse de la situation : Le taux d'endettement net étant de 119% à fin 2018, le degré d'autofinancement respecte l'article 30 de la LFinEC. En effet, ce dernier doit être d'au moins 80%.	33%	118%	106%	75%	144%	82%						
c)	Part des charges d'intérêts $\frac{\text{Charge d'intérêts nets} \times 100}{\text{Revenus courants}}$ Valeurs indicatives MCH2 <table style="margin-left: 20px;"> <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> <p>Cet indicateur détermine la part des "revenus disponibles" affectée à la charge d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. Les revenus fiscaux étant l'élément influençant de manière prépondérante cet indicateur, la charge d'intérêts aura tendance à diminuer en période de haute conjoncture et à augmenter en période de récession. Il faut toutefois également prendre en compte la fluctuation des taux d'intérêts dans l'évolution de cet indicateur.</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>	0% - 4%	bon	4% - 9%	suffisant	> 9%	mauvais	2.69%	2.44%	2.08%	1.82%	1.48%	1.42%
0% - 4%	bon												
4% - 9%	suffisant												
> 9%	mauvais												
d)	Degré de couverture des revenus déterminants $\frac{\text{Solde du compte de résultats} \times 100}{\text{Revenus déterminants}}$ Valeurs indicatives MCH2 <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>> 0%</td> <td>le compte d'exploitation est équilibré/excédentaire</td> </tr> </table>	> 0%	le compte d'exploitation est équilibré/excédentaire	-4.11%	1.09%	0.07%	-0.30%	0.00%	-3.02%				
> 0%	le compte d'exploitation est équilibré/excédentaire												



Détails et explications			C2013	C2014	C2015	C2016	C2017	C2018
<p>-2.5% - 0% le déficit du compte d'exploitation est modéré < -2.5% le déficit du compte d'exploitation est exagéré</p> <p>Cet indicateur permet de rapporter le résultat en valeur absolue par rapport à la taille de la commune et à sa capacité financière, ce qui est intéressant lorsque ce résultat est déficitaire.</p> <p>Analyse de la situation :</p> <p>L'indicateur montre, contrairement à 2017 où nous avons équilibré le résultat par un prélèvement à la réserve conjoncturelle, que le déficit 2018 est exagéré par rapport à notre capacité financière.</p>								
e)	Dettes brutes par rapport aux revenus							
$\frac{\text{Dettes brutes} \times 100}{\text{Revenus courants}}$			164%	139%	131%	141%	147%	155%
<p>Valeurs indicatives MCH2</p> <p>< 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique</p> <p>Cet indicateur permet d'évaluer l'endettement ou de déterminer si celui-ci est proportionnel aux revenus obtenus. L'intérêt de cet indicateur réside dans sa mise en relation avec la capacité financière de la commune.</p> <p>Analyse de la situation :</p> <p>La détérioration continue de cet indicateur est due à l'augmentation constante de la dette brute. Celle-ci a augmenté de plus de 8,1 millions entre 2017 et 2018. L'augmentation était de plus de 4,53 millions entre 2016 et 2017.</p>								
f)	Proportion des investissements							
$\frac{\text{Investissements bruts} \times 100}{\text{Dépenses totales}}$			8.60%	9.43%	9.26%	11.77%	8.40%	9.84%
<p>Valeurs indicatives MCH2</p> <p>< 10% activité d'investissements faible 10% - 20% activité d'investissements moyenne 20% - 30% activité d'investissements forte > 40% activité d'investissements très forte</p> <p>Cet indicateur 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 :</p> <p>La seule année durant laquelle les investissements ont dépassés les 10% est 2016. Par rapport à cette année-là, les investissements ont été inférieurs de plus de 3,4 millions en 2017 et de plus de 1,62 millions en 2018. Il faut toutefois noter que les investissements 2018 sont supérieurs de 1,38 millions à ceux de 2017, ce qui nous rapproche de la limite des 10%.</p>								
g)	Part du service de la dette							
$\frac{\text{Service de la dette} \times 100}{\text{Revenus courants}}$			9.70%	9.58%	8.95%	8.50%	10.97%	11.08%
<p>Valeurs indicatives MCH2</p> <p>0% - 5% charges faibles 5% - 15% charges acceptables > 15% charges fortes</p> <p>Cet indicateur mesure l'incidence des coûts financiers sur le budget communal. Il permet de constater dans quelle mesure les revenus courants sont absorbés par le service de la dette (y compris les amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge budgétaire plus restreinte pour les autres postes du budget.</p> <p>Analyse de la situation :</p> <p>La charge varie très peu par rapport à 2017 car, bien que les amortissements augmentent de quelque CHF 226'000, les revenus courants augmentent également de quelque CHF 926'000.</p>								
h)	Dettes nettes par habitant							
$\frac{\text{Dettes nettes} \times 100}{\text{Population résidente permanente}}$			3'373.69	3'194.15	3'106.79	3'235.51	3'268.59	2'980.43
<p>Valeurs indicatives MCH2</p> <p>CHF 0-CHF 1'000 endettement faible CHF 1'001-CHF 2'500 endettement moyen CHF 2'501-CHF 5'000 endettement important > CHF 5'000 endettement très important</p> <p>La dette nette prend en compte le patrimoine financier de la commune, lequel 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 :</p>								



Détails et explications		C2013	C2014	C2015	C2016	C2017	C2018
Grâce à une diminution de la dette nette de quelque 4,63 millions de francs, notre dette par habitant passe au-dessous des CHF 3'000, une première depuis la fusion des communes. Pour rappel, cette dette était de CHF 4'149.86 au 31.12.2012.							
i) Taux d'autofinancement							
<u>Autofinancement x 100</u> Revenus courants		3.18%	8.58%	6.87%	4.96%	2.83%	3.86%
Valeurs indicatives MCH2	> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais						
Cet indicateur calcule la proportion du revenu de la collectivité consacré au financement des investissements.							
Analyse de la situation : Cet indicateur montre une légère amélioration par rapport à 2017, mais reste mauvais. Il situe en tous points la courbe du degré d'autofinancement (lettre b ci-dessus).							
j) Poids des intérêts passifs							
<u>Charges d'intérêts x 100</u> Revenus fiscaux directs		9.80%	7.99%	7.83%	6.36%	5.27%	6.12%
Valeurs indicatives MCH2	< 10% seuil d'endettement faible 10% - 20% seuil d'endettement moyen > 20% seuil d'endettement exagéré						
Cet indicateur calcule la part des recettes fiscales consacrée au paiement des intérêts passifs. Toutefois, il prend en compte la totalité des charges de la nature 34 du compte de résultats, laquelle contient également les charges du patrimoine financier immobilier, ce dernier générant d'autres revenus.							
Analyse de la situation : Nouvelle détérioration de cet indicateur en 2018. Cela est dû à une augmentation des charges du patrimoine financier de plus de 1,06 millions de francs, et malgré une nouvelle baisse des intérêts passifs de quelque CHF 15'000.							
k) Poids des intérêts nets							
<u>charge d'intérêts nets x 100</u> Revenus fiscaux directs		-2.64%	-3.63%	-3.07%	-3.31%	-4.87%	-6.14%
Valeurs indicatives	< 0% intérêts nuls ou positifs 0% - 7% faible hypothèque des intérêts nets 7% - 11% hypothèque significative à forte des intérêts nets > 11% hypothèque excessive des intérêts nets						
Cet indicateur, utilisé par l'IDHEAP pour la comparaison des villes, renseigne sur la part des recettes fiscales directes consacrée au paiement des intérêts de la dette, cette fois-ci déduction faite des intérêts actifs générés par les placements du patrimoine financier (mobilier et immobilier).							
Un poids élevé témoigne d'une collectivité qui s'est passablement endettée. Il témoigne aussi de mauvaises perspectives d'avenir car cette part des recettes n'est plus disponible pour le financement des prestations publiques. Par contre, un résultat inférieur à 0% indique que les intérêts créanciers sont supérieurs aux intérêts débiteurs. La marge de manœuvre est alors accrue puisque le patrimoine financier apporte des ressources additionnelles.							
Analyse de la situation : L'amélioration de cet indicateur s'explique par la diminution de la charge d'intérêts nette de quelque CHF 500'000, quand bien même les revenus baissent de quelque CHF 673'000.							