



Commune de
Val-de-Ruz

COMPTES ET GESTION 2019

Rapport au Conseil général

Version : 1.0 - TH 446023

Auteur : Conseil communal

Date : 18.05.2020



Table des matières

1.	Résumé.....	4
2.	Eléments spécifiques à 2019.....	5
3.	Aperçu du bilan au 31 décembre 2019.....	7
4.	Compte de résultats : vue d'ensemble	10
4.1.	Classification par nature.....	11
4.1.1	Charges d'exploitation par nature (cf. tableau 2).....	11
4.1.2	Revenus d'exploitation par nature (cf. tableau 2).....	13
4.2.	Classification fonctionnelle (cf. tableau 3).....	14
5.	Personnel et charges salariales (groupe 30).....	16
5.1.	Charges de personnel.....	16
5.1.1	Personnel administratif et d'exploitation	16
5.1.2	Personnel enseignant et d'encadrement en classe	17
5.2.	Effectifs du personnel	18
5.2.1	Personnel administratif et d'exploitation	18
5.2.2	Personnel enseignant.....	20
6.	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation (groupe 31).....	21
7.	Charges et revenus de transferts (groupes 36 et 46).....	23
7.1.	Charges de transferts	23
7.2.	Revenus de transferts	24
8.	Taxes et impôts	25
8.1.	Taxes et autres revenus	25
8.2.	Impôts	26
9.	Comptes des investissements.....	27
9.1.	Vue d'ensemble.....	27
9.2.	Situation des crédits-cadres votés	28
9.3.	Bouclement des crédits d'investissements	28
10.	Indicateurs financiers.....	28
11.	Gestion de la Commune durant l'année 2019	29
12.	Organe de révision	29
13.	Conclusion.....	29
14.	Projet d'arrêté.....	30
15.	Annexes.....	32



Liste des tableaux

Tableau 1	Bilan de la Commune à 3 positions, en CHF et sans les centimes.....	7
Tableau 2	Vue d'ensemble du compte de résultats	10
Tableau 3	Compte de résultats : aperçu selon la classification fonctionnelle, en CHF	14
Tableau 4	Répartition des charges des Autorités et du personnel administratif et technique par nature, en CHF et en %.....	16
Tableau 5	Répartition des charges du personnel enseignant et d'encadrement en classe par nature et par cycle, en CHF et en %.....	17
Tableau 6	Effectif du personnel employé par la Commune en 2019, en EPT et en nombre de personnes.....	19
Tableau 7	Répartition des charges de biens et services selon la nature en CHF sans centimes	21
Tableau 8	Charges de transferts selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes.....	23
Tableau 9	Revenus de transferts selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes.....	24
Tableau 10	Revenus des taxes selon la fonctionnelle en CHF et en % sans les centimes.....	25
Tableau 11	Produits des impôts par type, en CHF et en % sans les centimes	26

Liste des abréviations principales

Abréviation	Signification	Abréviation	Signification
CSV	<i>Cercle scolaire de Val-de-Ruz</i>	PF	<i>Patrimoine financier</i>
EPT	<i>Equivalent plein temps</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>	SECH	<i>Syndicat pour l'alimentation en eau potable des fermes de la Chaîne du Chasseral</i>
MCH2	<i>Modèle comptable harmonisé 2</i>	SIEN	<i>Service informatique de l'entité neuchâteloise</i>
MIP	<i>Mesures d'intégration professionnelle</i>	SIVAMO	<i>Syndicat intercommunal pour l'alimentation en eau du Val-de-Ruz et des Montagnes neuchâteloises</i>
PA	<i>Patrimoine administratif</i>	TP	<i>Travaux publics</i>



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

1. Résumé

Avec un déficit de plus de CHF 3,1 millions, le résultat 2019 est en amélioration de CHF 400'000 par rapport à celui de 2018. Il s'agit néanmoins d'un résultat meilleur par rapport aux prévisions budgétaires, de l'ordre de CHF 1,9 millions. Les efforts soutenus et permanents du Conseil communal et de ses unités administratives permettent le maintien de l'édifice communal. L'exercice a cependant été fortement chamboulé dans son déroulement par les difficiles événements de juin 2019, les inondations de Dombresson-Villiers-Le Pâquier.

La perte comptable 2019 est ainsi contenue à environ CHF 3,1 millions. Nous relevons certains éléments constitutifs ci-après :

- des recettes fiscales stables et des taxes encaissées plus importantes que prévues au budget participent à l'amélioration budgétaire ;*
- une gestion très rigoureuse des dépenses par l'administration et l'abandon ou le report de tous les éléments non essentiels expliquent des charges inférieures aux prévisions ;*
- une amélioration claire dans les charges de compétence normative cantonale, avec principalement une baisse globale de la facture sociale, favorise la bonne tenue finale des comptes de l'exercice sous revue ;*
- la prise en compte des frais liés aux inondations du 21 juin 2019 par un prélèvement à la réserve conjoncturelle implique un mouvement financier neutre. Les opérations comptables y relatives seront effectuées en 2020 ;*
- la prise en compte d'éléments favorables hors gestion pure de la Commune, par exemple la valorisation des participations ou du patrimoine financier (PF) ainsi que l'amélioration de la structure des débiteurs sont également partie prenante au résultat.*

A la suite des événements naturels du 21 juin 2019, la vie de la Commune a été grandement modifiée quant à son plan d'évolution en général. Si l'exploitation n'a pas trop subi la situation particulière, les investissements ont eu, eux, une modification importante de leur planification. Ainsi, plusieurs investissements planifiés en 2019 n'ont pas pu être réalisés conformément au budget validé par votre Autorité. D'autres ont été nécessaires en urgence, selon le rapport spécifique fourni en fin d'année 2019 au Législatif. Ainsi, la baisse des investissements usuels, bien que peu favorable au rattrapage nécessaire en matière de renouvellement d'infrastructures communales, permet de démontrer un autofinancement entier des investissements consentis durant l'exercice.

En termes de gestion des liquidités, notre Commune a augmenté quelque peu son endettement auprès des instituts financiers. Celui-ci est passé de quelque CHF 110 millions à CHF 115 millions. Le déficit d'exploitation ainsi que le versement à prévoyance.ne début janvier 2019, soit la dissolution d'une importante provision, ont nécessité cette augmentation de financement externe. Bien qu'important, ce chiffre n'est pas dramatique ni problématique en soi, en regard de la structure encore favorable du bilan communal. Il n'en demeure pas moins que l'hémorragie doit être stoppée dans les meilleurs délais.



Le Conseil communal est confiant quant à la réalisation des objectifs 2020, premier exercice intégrant la nouvelle péréquation financière intercommunale. A ce jour, il peut confirmer que le déficit 2020 ne devrait pas dépasser la valeur budgétaire votée en décembre 2019, voire il devrait être légèrement amélioré. L'incertitude de la pandémie survenue en 2020 reste cependant encore une interrogation quant à l'impact financier réel sur l'exercice, notamment en matière fiscale.

Ce sont donc les comptes d'une année 2019 intense – car soumise à des difficultés imprévisibles mais bien maîtrisée à tous les échelons communaux, démontrant ainsi un engagement sans faille du personnel communal – que le Conseil communal a l'avantage de vous soumettre. Malheureusement, l'impossibilité d'éviter l'excédent de charges des exercices durant ces dernières années creuses et l'endettement empêchent également un investissement adéquat dans les infrastructures communales. Cela est fort dommageable. Même si notre Commune n'est pas très loin de l'équilibre, il manque toujours l'équivalent de cinq points d'impôt !

2. Eléments spécifiques à 2019

L'année 2019 n'intègre que peu de nouveautés comptables et pas d'élément significatif qui n'avait pas été prévu lors du processus d'élaboration du budget. Cependant, le Conseil communal relève les quelques cas particuliers suivants :

- les frais liés aux inondations du 21 juin 2019 seront compensés par un prélèvement à la réserve conjoncturelle en 2020, selon l'autorisation écrite du service des communes de l'Etat de Neuchâtel et le crédit ouvert par votre Autorité à fin 2019. Par ailleurs, pour des raisons de clarification des flux financiers, souvent « à cheval » sur deux exercices, la comptabilisation complète et finale sera réalisée en 2020 au travers des rubriques 38 et 48 « Charges et produits exceptionnels ». Nous nous efforçons dans le cadre de la pandémie subie en 2020 de tenir ces délais ;
- les marchés des capitaux sont restés très favorables durant l'année 2019. Ainsi, malgré un endettement complémentaire de plus de CHF 5 millions, les frais financiers liés aux emprunts sont stables. Le taux moyen à fin décembre, à hauteur de 1,32%, découle des bonnes opérations réalisées ces dernières années. Par ailleurs, l'échéance moyenne de notre dette se situe toujours à plus de huit ans, démontrant ainsi que les transactions sont stabilisées sur les prochaines années sans un risque accru par des échéances à très court terme. Il est cependant à noter que le creux de la vague semble atteint. Même si les experts ne signalent pas d'un fort retour à la hausse des taux, hausse il y aura dans les années à venir, impactant de fait nos charges d'exploitation à futur ;
- la comptabilisation des taxes d'équipement que toute nouvelle construction doit financer a subi une modification, conformément aux dispositions normatives et comptables. En effet, auparavant comptabilisées directement en réserve (au bilan sous les fonds), elles le sont, dès 2019, en trois catégories distinctes, sans influence économique sur le compte d'exploitation :
 - facturation des taxes (routes, eau potable, épuration) avec comptabilisation en recette d'exploitation (exploitation - groupe 42). La base légale est principalement le règlement concernant la perception de divers taxes et émoluments communaux ;



- la comptabilisation des prélèvements pour les chantiers de l'année sous revue (50% route, 30% épuration, 20% eau potable) en amortissements complémentaires (exploitation – groupe 33). Les taux utilisés ont été définis par le Conseil communal, validés à chaque investissement soumis à votre Autorité ;
- l'attribution ou le prélèvement (exploitation – groupe 35 / 45) aux divers fonds de la différence (méthode brute) entre les encaissements et les amortissements supplémentaires comptabilisés ;
- le PF communal est réévalué régulièrement par rotation des biens sur cinq années afin de correspondre aux dispositions légales. L'exercice 2019 intègre la première tranche réalisée, soit 14 bâtiments ou environ 50% du parc locatif. Le solde de ce type de bâtiments sera traité en 2020, alors que les terres et domaines agricoles le seront eux en 2021. Nous respecterons ainsi le délai légal mentionné ci-dessus. Ces écritures influençant les finances communales ne sont, par évidence, pas prévues au budget de votre Autorité. Ce travail a permis de vérifier la valeur des biens d'habitations dans le temps et de confirmer la pertinence des investissements consentis ainsi que des revenus y relatifs. Sans surprise, un bâtiment a perdu de la valeur, cependant compensée par l'amélioration de rendement des autres biens analysés ;
- l'exercice 2019 a pris en compte plusieurs éléments d'importance dans le périmètre de prévoyance.ne, soit :
 - conformément à la loi spécifique, Val-de-Ruz a versé quelque CHF 3'800'000, valeur 4 janvier 2019. Ce montant représente la part de notre Commune aux mesures prises par le Grand Conseil dans le cadre du nouveau plan de prévoyance, en primauté de cotisations, et de la problématique de la baisse des taux d'intérêts escomptables à futur. Cette somme avait été conservée en provisions lors du processus de la réévaluation du patrimoine administratif (PA), donc sans effet sur le compte d'exploitation, mais avec effet sur l'endettement ;
 - lors de la réévaluation de patrimoine, le Conseil communal a souhaité provisionner un montant conséquent pour garantir les effets dans les années à venir de la sous-couverture importante de notre Caisse de pensions. A ce titre, une provision de CHF 12'500'000 a été constituée. Notre interprétation des normes MCH2, mais surtout la prudence, était notre moteur de réflexion. Or, après de très nombreux mois d'attente, l'Etat nous a fourni son interprétation définitive des normes comptables applicables aux collectivités. La prudence n'est pas de mise, n'est pas normative, notre provision doit être adaptée à l'instar d'autres grandes communes du canton qui avaient fait de même que Val-de-Ruz. Ainsi, une dissolution de près de CHF 8'700'000 a dû être réalisée en 2019. Nous avons par contre obtenu l'autorisation que cette dissolution (qui n'a absolument rien à voir avec 2019) soit passée directement au profit du solde reporté des exercices précédents. Ainsi, notre exercice 2019 ne donne pas faussement l'impression d'un bénéfice comptable (groupe 299).



3. Aperçu du bilan au 31 décembre 2019

Le bilan 2019 (cf. tableau 1 – détaillé en annexe 11) vous est présenté comparativement à 2018 ainsi qu'à 2017. 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 31.12.2019	Situation au 31.12.2018	Situation au 31.12.2017
1 ACTIF	275'990'645	277'658'465	278'068'279
10 Patrimoine financier	85'318'471	84'514'004	83'704'457
100 Disponibilités et placements à court terme	9'591'022	11'943'897	10'704'525
101 Créances	19'669'572	16'972'098	17'253'367
104 Actifs de régularisation	5'956'747	6'623'753	7'180'161
106 Stocks, fournitures et travaux en cours	125'300	142'000	153'880
107 Placements financiers	2'526	2'618	2'476
108 Immobilisations corporelles du PF	49'973'304	48'829'638	48'410'045
14 Patrimoine administratif	190'672'175	193'144'461	194'363'822
140 Immobilisations corporelles du PA	184'136'838	189'549'446	190'849'429
142 Immobilisations incorporelles	34'450	8'869	14'229
144 Prêts	120'000	125'000	100'000
145 Participations, capital social	6'005'340	3'063'696	2'980'812
146 Subventions d'investissement	375'547	397'450	419'352
2 PASSIF	-275'990'645	-277'658'465	-278'068'279
20 Capitaux de tiers	-135'436'060	-135'151'445	-138'973'118
200 Engagements courants	-14'309'893	-13'263'837	-11'011'701
201 Engagements financiers à court terme	-5'145'000	-3'087'800	-14'148'310
204 Passifs de régularisation	-1'074'502	-3'107'951	-6'034'000
205 Provisions à court terme	-434'161	-592'665	-841'978
206 Engagements financiers à long terme	-110'847'700	-107'859'360	-90'947'160
208 Provisions à long terme	-202'633	-3'986'097	-12'736'233
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'422'172	-3'253'735	-3'253'735
29 Capitaux propres	-140'554'584	-142'507'020	-139'095'161
290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'785'616	-5'960'499	-5'484'500
291 Fonds	-6'533'286	-6'213'985	-7'726'935
294 Réserve de politique budgétaire	-31'583'425	-31'583'425	-31'583'425
295 Réserve liée au retraitement	-32'261'891	-42'876'185	-36'057'407
296 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'160	-14'826'160	-14'826'160
299 Excédent (-) /découvert (+) du bilan	-49'564'206	-41'046'766	-43'416'732



L'actif du bilan reste très similaire entre 2017, 2018 et 2019, aucun élément d'importance n'ayant interféré quant à sa structure. Par ailleurs, les investissements 2019 étant inférieurs, en valeur, aux amortissements de l'exercice, la masse globale baisse très légèrement, sans incidence significative. La méthode d'évaluation des participations (groupe 145) a été très partiellement adaptée, notre fiduciaire ayant relevé une incohérence normative MCH2 pour une position. L'effet financier induit vous est expliqué ci-après dans la position du résultat reporté (groupe 299).

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

- le ratio fonds propres / fonds étrangers reste toujours très proche de 50%, ce qui reste une situation qualifiable de bonne. Il n'en demeure pas moins que, sans modification du taux fiscal, l'évolution à futur reste négative avec les déficits prévisibles encore les prochaines années ;
- la variation des fonds des taxes autoporteuses (groupe 290) est la suivante :
 - *eaux, alimentation* - CHF 578'457, soit un cumul de + CHF 1'293'799
 - *eaux, assainissement* + CHF 389'384, soit un cumul de + CHF 3'952'134

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 identiques aux années précédentes). Ceci étant fait, les tarifs 2019 ont été redéfinis à hauteur de ceux prévalant en 2016. A la lecture des résultats 2019, force est de constater qu'un équilibre inverse devra être proposé dès 2021, à hauteur de 20 à 40 centimes par m³. Cela d'autant plus que la STEP des Quarres sera totalement amortie en 2023, les travaux en cours et prévus ne pourront pas compenser l'économie qui était prévue. Il est par ailleurs à relever que l'année 2019 a été une année assez sèche, cela devient presque la norme, nécessitant un usage très accru de la conduite « de secours » du SIVAMO ainsi que celle « habituelle » du SECH. Ainsi, l'achat d'eau a démontré un dépassement budgétaire de plus de CHF 230'000 en 2019 par rapport à la moyenne ancienne des prélèvements. 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 24'299, soit un cumul de + CHF 345'758

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 4'282, soit un cumul de + CHF 122'404

Le Conseil communal a procédé à une baisse importante de la tarification pour les entreprises, dès 2019. Le presque équilibre de ce domaine démontre l'adéquation de la nouvelle table tarifaire choisie ;



- *chauffage à distance* + CHF 34'207, soit un cumul de + CHF 71'522

Les mesures prises par le Conseil communal à fin 2015 avec effet en 2016/2017 ont porté leurs fruits. La nouvelle tarification décidée, et approuvée formellement par le Canton, 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. Par ailleurs, des coûts d'investissements assez conséquents seront encore nécessaires au bon fonctionnement de ces installations (chaudière secondaire, réseau, filtres supplémentaires, etc.). Le léger bénéfice reporté permet d'envisager cela sans effet marquant sur la tarification ;
- le résultat reporté (cumul des bénéfices sur la vie de la Commune) atteint la valeur de CHF 49'570'807 (groupe 299), sous l'effet de trois éléments distincts, soit :
 - une baisse de CHF 3,1 millions en raison du résultat final déficitaire de l'exercice sous revue ;
 - une amélioration de CHF 2,9 millions en raison de la revalorisation rétroactive des titres « Groupe E SA ». En effet, lors de la première revalorisation, seuls les comptes de l'entreprise mère ont été pris en considération et non pas ceux consolidés de « Groupe E SA ». Le périmètre étant beaucoup plus large, la nette amélioration a directement été imputée au résultat reporté, donc à la fortune communale ;
 - une amélioration de CHF 8,7 millions en raison de la diminution de la valeur de la provision constituée à la première valorisation de ces éléments. Ce point a été développé dans les éléments spécifiques à 2019 ci-avant.



4. Compte de résultats : vue d'ensemble

En application du MCH2, le compte de résultats boucle sur trois niveaux (a, b, c) résumés sur le tableau 2.

Tableau 2 Vue d'ensemble du compte de résultats

Niveaux de résultats	C2019	B2019	Δ B2019- C2019	C2018	C2017
Charges d'exploitation	85'949'449	85'015'174	934'275	85'415'255	81'482'329
30 Charges de personnel	36'761'620	37'071'200	-309'580	35'975'679	35'475'942
31 Biens, services et charges d'expl.	18'058'812	18'245'753	-186'941	18'154'566	18'458'864
33 Amortissement du PA	8'766'917	8'041'920	724'997	7'707'132	7'481'450
35 Attrib. aux fonds et fin. spéciaux	1'833'833	843'060	990'773	1'521'411	870'525
36 Charges de transfert	16'245'698	16'248'041	-2'344	17'664'074	17'280'416
37 Subventions à redistribuer	702'066	637'000	65'066	666'419	625'219
39 Imputations internes	3'580'503	3'928'200	347'697	3'725'973	1'289'913
Revenus d'exploitation	-78'386'603	-75'728'340	-2'658'263	-77'276'738	-74'805'675
40 Revenus fiscaux	-42'540'090	-42'480'000	-60'090	-42'640'141	-43'194'758
41 Rev. régaliens et de concessions	0	-600	600	0	-750
42 Taxes	-15'055'261	-13'988'440	-1'066'821	-15'373'675	-14'065'385
43 Revenus divers	-161'679	-142'000	-19'679	-178'723	-99'824
45 Prél. fonds et fin. spéciaux	-1'719'414	-296'840	-1'422'574	-626'425	-1'527'629
46 Revenus de transfert	-14'627'590	-14'255'860	-371'730	-14'065'381	-14'002'197
47 Subventions à redistribuer	-702'066	-637'000	-65'066	-666'419	-625'219
49 Imputations internes	-3'580'503	-3'928'200	347'697	-3'725'973	-1'289'913
Résultat des activités d'exploitation (a)	7'562'845	9'286'834	-1'723'989	8'138'516	6'676'653
34 Charges financières	3'276'606	2'477'177	799'429	2'574'449	2'252'582
44 Revenus financiers	-5'797'565	-4'775'825	-1'021'740	-5'256'178	-4'323'813
Résultats provenant de financements (b)	-2'520'959	-2'298'648	-222'311	-2'681'729	-2'071'231
Résultat opérationnel	5'041'887	6'988'186	-1'946'299	5'456'787	4'605'422
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-1'897'758	-4'897'270	2'999'512	-3'008'466	-4'605'422
Résultat extraordinaire (c)	-1'897'758	-4'897'270	2'999'512	-3'008'466	-4'605'422
Total du compte de résultats	3'144'128	2'090'916	1'053'212	2'448'321	0

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 2019 présente un déficit de près de CHF 7,6 millions, soit une amélioration par rapport au budget de plus de CHF 1,7 million. Il faut cependant tenir compte du fait que :

- la quotité fiscale n'a pas été augmentée ;
- certaines 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 360'000, compensées par des recettes presque équivalentes (+ CHF 332'000). Une analyse plus fine par secteur d'activité semble donc plus pertinente que l'interprétation globale par nature de charges ;



- c) comme mentionné précédemment, la nouvelle méthode de comptabilisation des taxes de desserte influe aussi sur les masses financières présentées entre les années ;
 - d) les groupes 37/47 et 39/49 sont à neutraliser, ne s'agissant pas de réelles dépenses communales pour environ CHF 400'000 de différence budgétaire ;
- b) Le *résultat financier*, basé sur les rubriques des groupes 34 et 44, boucle sur un bénéfice de plus de CHF 2,5 millions, supérieur de quelque CHF 220'000 au budget. Ainsi que déjà relevé, les frais financiers ont été stables par rapport 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 PF de la Commune a maintenu un rendement très intéressant, malgré des locations vacantes assez importantes à la suite de la rénovation de divers appartements ou locaux, notamment ceux de la Ferme Matile à Fontainemelon (nouvelle location après transformations dès 06/2020) ;
- c) Le *résultat opérationnel* boucle ainsi sur un déficit d'environ CHF 5,0 millions, soit une amélioration de plus de CHF 1,9 million par rapport au budget validé en décembre 2018 ;
- d) Le *compte de résultats* boucle au final sur un déficit de CHF 3,144 millions sans aucun prélèvement à la réserve conjoncturelle. Cette somme diminue le résultat reporté (groupe 299) de même hauteur. Toujours en discussion entre les communes et l'Etat, les conditions légales liées au prélèvement à la réserve conjoncturelle, initialement prévu à hauteur de CHF 3 millions, n'ont pas été réunies. De manière simplifiée, les différences de charges entre exercices doivent être d'importance et justifiées par un phénomène conjoncturel. L'interprétation reste donc sur cette base très difficile. De l'avis du Conseil communal, le déficit ainsi présenté en 2019 est parfaitement en corrélation avec la situation réelle de notre Commune.

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 45% (42,1% en 2018, 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 diminution de près de CHF 200'000 par rapport au budget tout en étant inférieures de CHF 100'000 aux comptes 2018 et même de CHF 400'000 aux comptes 2017. Cela est notamment explicable par les éléments suivants, tantôt favorables, tantôt défavorables :



- les activités dans les domaines autoporteurs ont été globalement légèrement plus coûteuses que la prévision faite au budget. Comptablement, un excédent de dépenses ou de recettes ne modifie pas le résultat annuel de notre collectivité, le bénéfice ou la perte de ces domaines étant soit « versé » soit « prélevé » aux réserves spécifiques (voir point 3 ci-dessus et groupe 35 ou 45) ;
- comme déjà relevé préalablement, les sécheresses, devenant de plus en plus fréquentes, ont à nouveau nécessité un usage très accru de la conduite de secours (SIVAMO) ainsi que de celle du SECH, malgré l'exploitation à leur maximum des puits de la vallée. Il s'agit ainsi de près de CHF 230'000 de charges supplémentaires en la matière ;
- une augmentation des charges de CHF 360'000 par rapport au budget 2019 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 impact financier net pour la Commune. Il s'agit des effets non prévisibles de la mutualisation des coûts de ce secteur d'activité ;
- diverses améliorations ou divers dépassements sont expliqués plus en détail au chapitre 6 ci-après.

Les charges du groupe 33 « Amortissements » sont supérieures de quelque CHF 725'000 en raison de la nouvelle méthode de comptabilisation des taxes de desserte, plus particulièrement des prélèvements faits aux fonds y relatifs. Sans cet élément « technique », nous aurions constaté un écart favorable de près de CHF 200'000 en regard du budget. Un écart favorable n'est pas une économie à long terme, il ne signifie qu'un report de certains investissements que le Conseil communal qualifie pourtant de nécessaires et dont la cause, les événements de 2019, a déjà été expliquée plus en avant dans ce rapport.

Le groupe 36 « Charges de transfert » démontre une bonne maîtrise de ces postes, position presque parfaitement équilibrée par rapport au budget, la réalité s'étant avérée plus positive que la majorité des prévisions, tous domaines confondus. Nous devons cependant signaler la baisse de la facture sociale (- CHF 277'000 pour les subsides caisse maladie, - CHF 14'800 pour les prestations aux chômeurs et - CHF 380'000 pour l'aide sociale en regard du budget 2019). Les coûts des structures subventionnées préscolaires privées (+ CHF 20'000 par rapport au budget) et parascolaires publiques et privées (- CHF 195'000 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 diminution en raison de l'application d'un taux financier moyen plus faible, ne représente aucun effet financier puisque parfaitement neutre avec le groupe 49.

Les charges du groupe 34 « Charges financières » sont difficilement comparables de manière globale. En effet, presque tous les éléments constitutifs ont été impactés par des facteurs non prévisibles, à l'exception des charges d'intérêts liées à notre endettement. Pour rappel, le taux moyen de nos emprunts se monte à 1,32% en 2019 (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.

La valorisation (tous les cinq ans, par rotation) des biens locatifs de notre Commune a signifié des gains, mais aussi une perte sur un immeuble. Cette perte, non calculable par anticipation et sans aucun pouvoir d'influence,



interfère donc sur ce type de charges de manière importante. La valorisation des titres et participations (tous les ans) démontre également des différences non prévisibles, quand bien même les effets « négatifs » sur 2019 sont de relative faible ampleur.

De plus, les frais liés à l'entretien du PF se sont révélés 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 2,5 millions en 2019. Ce gain est indispensable au maintien d'un taux fiscal favorable, puisqu'il représente près de cinq points d'imposition des personnes physiques.

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

Les revenus fiscaux du groupe 40 représentent près de 57,4% (57,7% en 2018, 58,2% en 2017) des ressources financières de la Commune (hors 47 et 49). Ils sont presque parfaitement stables en regard du budget 2019 et des comptes 2018. Les explications détaillées font l'objet d'un chapitre ultérieur. Il est cependant à préciser que la fiscalité des personnes morales, bien que clairement inférieure pour les sociétés sises sur notre territoire, a été presque conforme au budget 2019. 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. Cette position financière sera la plus instable dès 2020 en raison de la conjonction des baisses fiscales décidées par le Grand Conseil et de la conjoncture économique en lien avec la COVID-19.

Les taxes du groupe 42 ont été supérieures de CHF 1 million au budget 2019, 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), d'une valeur de CHF 850'000 ainsi qu'à la nouvelle méthodologie de comptabilisation des taxes d'équipements comme déjà mentionné, d'une valeur de CHF 400'000. L'encaissement par l'administration des eaux a lui été inférieur à la prévision budgétaire de quelque CHF 240'000.

Les prélèvements aux réserves (groupe 45) sont supérieurs aux prévisions, notamment dans le cadre causal de l'alimentation des eaux.

Les revenus de transfert du groupe 46 incluent les dédommagements et les subventions. Ils sont supérieurs d'environ CHF 370'000 au budget 2019 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. Il faut cependant relever une nette amélioration des subventions cantonales et fédérales pour l'entretien et les mesures spécifiques en lien avec la biodiversité. La qualité du travail de nos équipes a été clairement reconnue, permettant de dégager un important financement de notre forêt en 2019 et de mettre en réserve plusieurs centaines de milliers de francs, conformément à la loi forestière. Par ailleurs, une part de quelque CHF 190'000 de la péréquation verticale n'avait pas été prévue au budget, tout comme en 2018. A ceci s'ajoutent les subventions accrues de l'Etat par rapport à notre prévision, en raison des salaires des enseignants



plus conséquents. Il s'agit surtout de la part des enseignants « remplaçants » que nous sollicitons en raison des absences maladie, maternité et accidents, auparavant prise en charge par une caisse collective gérée par l'Etat.

4.2. Classification fonctionnelle (cf. tableau 3)

Cette présentation, selon la classification fonctionnelle, permet de se représenter les axes principaux de l'activité de notre Commune et les parts financières nettes que celle-ci leur accorde. Les prélèvements aux réserves diminuent donc les charges nettes de la fonctionnelle respective. Il est évident qu'il est nécessaire de tenir compte de la répartition des tâches entre l'Etat et les communes, notre comptabilité ne présentant bien évidemment que des éléments à notre charge.

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

Classification fonctionnelle (résumé)	C2019	B2019	ΔB2019- C2019	C2018	C2017	C2016
0 Administration générale	4'842'692	2'169'235	2'673'457	3'715'041	2'468'831	4'828'755
01 Législatif et Exécutif	1'005'696	991'340	14'356	969'964	1'008'168	1'048'136
02 Services généraux	3'836'996	1'177'895	2'659'101	2'745'077	1'460'663	3'780'619
1 Ordre et sécurité publique	1'089'850	1'208'167	-118'317	1'115'698	1'004'639	1'399'541
11 Sécurité publique	200'970	291'890	-90'920	268'166	278'081	643'035
14 Questions juridiques	148'162	152'430	-4'268	162'344	109'806	138'252
15 Service du feu	315'290	332'186	-16'896	269'533	255'806	221'127
16 Défense	425'427	431'661	-6'234	415'555	360'946	397'127
2 Formation	23'250'799	23'883'037	-632'238	22'868'511	22'155'512	21'959'290
21 Scolarité obligatoire	22'405'169	23'149'437	-744'268	22'153'053	21'403'235	21'267'247
22 Ecoles spéciales	653'599	547'000	106'599	520'326	543'920	524'498
23 Formation professionnelle initiale	192'031	186'600	5'431	195'131	208'357	167'545
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	2'193'148	2'244'585	-51'437	2'339'960	1'871'261	1'793'382
32 Culture, autres	305'336	390'240	-84'904	459'078	482'801	393'848
34 Sports et loisirs	1'664'248	1'622'970	41'278	1'627'040	1'157'560	1'171'179
35 Eglises et affaires religieuses	223'564	231'375	-7'811	253'842	230'900	228'355
4 Santé	874'196	855'500	18'696	881'760	865'811	854'849
42 Soins ambulatoires	638'336	610'700	27'636	661'583	630'662	610'792
43 Prévention de la santé	234'885	243'800	-8'915	219'702	233'974	243'257
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	975	1'000	-25	475	1'175	800
5 Sécurité sociale	9'854'802	10'596'415	-741'613	10'578'716	10'607'455	10'515'980
51 Maladie et accident	2'252'386	2'529'825	-277'440	2'692'903	2'721'629	2'707'781
53 Vieillesse et survivants	-18'782	31'620	-50'402	-20'608	20'920	26'829
54 Famille et jeunesse	1'834'399	1'839'560	-5'161	1'832'727	1'790'861	1'712'078
55 Chômage	566'911	581'370	-14'459	511'992	567'563	705'791
57 Aide sociale et domaine de l'asile	5'219'889	5'614'040	-394'152	5'561'702	5'506'481	5'363'500
6 Transports	6'125'608	6'350'244	-224'636	6'396'659	5'558'989	5'086'951
61 Circulation routière	4'470'689	4'648'314	-177'625	4'339'424	4'106'962	3'895'730
62 Transports publics	1'646'345	1'701'930	-55'585	2'057'235	1'452'027	1'228'562
64 Télécommunications	8'574	0	8'574	0	0	-37'342
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	914'716	945'895	-31'179	931'063	855'010	834'810
71 Approvisionnement en eau	0	0	0	0	0	0
72 Traitement des eaux usées	0	0	0	0	0	0
73 Gestion des déchets	290'506	268'990	21'516	289'350	264'151	282'939
75 Protection des espèces et du paysage	36'764	40'000	-3'236	40'060	0	0



76	Lutte contre la pollution de l'environnement	62'014	71'800	-9'787	71'018	68'855	89'858
77	Protection de l'environnement, autres	4'073	11'585	-7'512	9'624	3'630	31'637
79	Aménagement du territoire	521'360	553'520	32'160	521'010	518'375	430'377
8	Economie publique	-308'050	-306'010	-2'040	-332'191	-830'826	-880'730
81	Agriculture	52'415	56'280	-3'865	49'697	41'993	35'489
82	Sylviculture	72'153	95'070	-22'917	135'850	-10'722	-96'220
84	Tourisme	84'796	85'400	-604	85'635	84'675	83'395
85	Industrie, artisanat et commerce	30'232	34'400	-4'168	44'130	7'991	48'144
87	Combustibles et énergie	-547'645	-577'160	29'515	-647'504	-954'762	-951'538
9	Finances et impôts	-45'693'632	-45'856'152	162'520	-46'046'894	-44'556'683	-46'155'335
91	Impôts	-42'492'153	-42'432'750	-59'403	-42'593'470	-43'147'896	-44'419'604
93	Péréquation financière	147'656	147'656	0	445'559	-630'584	-235'736
96	Administration de la fortune et de la dette	--3'349'135	-3'571'058	-221'923	--3'898'983	-2'039'372	-1'499'995

Hormis les éléments de base définis au point 2 et ceux précédemment évoqués aux points 3 et 4, les principales différences entre budget et comptes sont les suivantes :

- **Administration générale** + CHF 2'670'000 par rapport au budget
 - cette différence est expliquée par l'absence de prélèvement à la réserve conjoncturelle alors que le budget tenait compte d'un montant de quelque CHF 3 millions ;
- **Ordre et sécurité publique** - CHF 120'000 par rapport au budget
 - Police - CHF 90'000 ;
des problèmes d'effectifs de notre partenaire mandaté ont conduit à des prestations moins importantes que prévu par la convention ;
- **Formation** - CHF 630'000 par rapport au budget
 - CSVR : amélioration globale de CHF 400'000 grâce à une maîtrise des dépenses, des recettes supérieures tant en subventionnement qu'en remboursement d'assurances que ce soit pour le corps enseignant ou les concierges ;
 - structures d'accueil parascolaires : amélioration de CHF 200'000. 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 150'000 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 ;
 - enseignement spécialisé : effectifs plus importants que prévu, engendrant CHF 100'000 de dépenses supplémentaires ;
- **Culture, Sports, Loisirs et Eglises** - CHF 50'000 par rapport au budget
 - le montant supplémentaire de CHF 20'000 amendé par le Conseil général pour adapter les horaires des bibliothèques communales n'a pas pu être mis en place en 2019 ;
 - la nouvelle mouture de la fête nationale à Evolgia coûte moins cher que la version à Engollon ;



- **Sécurité sociale** - CHF 740'000 par rapport au budget
 - la facture sociale 2019 a été stabilisée par les mesures prises par l'Etat conjointement aux communes. L'extourne d'un transitoire 2018 a dégagé un bénéfice théorique sur 2019 de plusieurs dizaines de milliers de francs ;
 - la nouvelle mouture de la sortie des retraités a permis des coûts moindres tout en maintenant un contact privilégié avec cette population ;
- **Transports** - CHF 225'000 par rapport au budget
 - tant le domaine des routes que celui des transports publics ont dégagé une amélioration budgétaire ; le premier domaine en raison des planifications initiales perturbées par le suivi des inondations, le second en raison des pressions sur les coûts des entreprises de transports publics ;
- **Finances et impôts** - CHF 160'000 par rapport au budget
 - le point 4.1.2 du présent rapport détaille par grandes catégories ces produits tandis que le point 8.2 présente le détail fiscal par catégorie d'impôts.

En finalité, les coûts et produits 2019 sont très proches des objectifs budgétaires acceptés par votre Autorité lors de la validation du budget 2019 en décembre 2018. Tous les domaines, sans exception, ont respecté le cadre financier défini. 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	C2019	en %	B2019	Δ B2019- C2019	C2018
300	Autorités et commissions	803'316	5.6 %	812'300	-8'984	812'107
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	10'173'306	71.3 %	10'453'605	-280'299	10'200'051
304	Allocations	225'694	1.6 %	254'630	-28'936	249'989
305	Cotisations patronales	2'756'516	19.4 %	2'793'025	-36'509	2'647'255
309	Autres charges de personnel	300'739	2.1 %	332'710	-31'971	282'000
Total		14'259'571		14'646'270	-386'699	14'191'402

Un échelon supplémentaire a été octroyé au 1^{er} janvier 2019. 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. Par ailleurs, les nouveaux taux de cotisations de prévoyance.ne sont entrés en vigueur au 1^{er} janvier 2019, augmentant les charges tant de l'employeur que de l'employé.



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 71,3% (71,9% en 2018, 72,9% en 2017, 72,5% en 2016), alors que le groupe 305 représente 19,4% (18,6% en 2018, 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 moins de 10% des coûts de ce chapitre.

Par rapport au budget, les salaires du groupe 301 sont inférieurs de quelque CHF 280'000, soit d'environ 2,6%. Ils sont même inférieurs à l'année 2018.

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	C2019	en %	B2019	Δ C2019- B2019	C2018
301	Salaires du personnel administratif	0	0.0 %	0	0	45'474
	Cycle 1	0		0		45'474
302	Salaires des enseignants	17'026'943	77.0 %	17'119'570	- 92'627	16'596'723
	Cycle 1	4'610'669		4'698'570		4'609'941
	Cycle 2	5'815'419		5'701'000		5'656'048
	Cycle 3	6'600'855		6'720'000		6'330'734
303	Travailleurs temporaires	705'798	3.2 %	644'000	+ 61'798	676'993
	Cycle 1	237'303		283'000		270'766
	Cycle 2	206'386		178'000		207'402
	Cycle 3	262'109		183'000		198'825
304	Allocations	144'760	0.6 %	153'500	- 8'740	202'527
	Cycle 1	40'332		46'000		63'285
	Cycle 2	43'234		46'500		58'355
	Cycle 3	61'194		61'000		80'887
305	Cotisations patronales	4'209'964	19.1 %	4'112'150	+ 97'814	3'972'165
	Cycle 1	1'138'611		1'117'100		1'099'673
	Cycle 2	1'423'080		1'401'050		1'346'882
	Cycle 3	1'648'273		1'594'000		1'525'610
309	Autres charges de personnel	26'601	0.1 %	29'500	- 2'899	39'918
	Cycle 1	4'652		7'000		5'022
	Cycle 2	8'507		9'500		7'364
	Cycle 3	13'442		13'000		27'532
Total		22'114'066		22'058'720	+ 55'346	21'533'800



La budgétisation des salaires des enseignants est rôdée, quand bien même les conditions de répartition des salaires entre les cycles scolaires sont extrêmement difficiles à gérer. En effet, l'Etat de Neuchâtel, par son service de l'enseignement obligatoire, demande la répartition du travail de chaque enseignant presque « période par période », puisque les salaires et le nombre de périodes horaires 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 trois dernières années nous permet d'être beaucoup plus confiants en notre systématique actuelle de prévision. L'adéquation globale entre le budget 2019 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 toujours une incertitude. 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.

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 2019 à 129,40 EPT (128,82 en 2018, 125,46 en 2017, 127,93 en 2016, 119,04 en 2015), soit 2,65 EPT de plus que ne le prévoyait le budget (avant décisions en cours d'année), ce qui représente un total de 186,06 personnes en moyenne mensuelle. S'y ajoutent 12,04 EPT d'apprentis (1 apprenti = 1 EPT) et 6,41 EPT de personnel en programme d'intégration. Au total et en moyenne mensuelle, 147,85 EPT (146,99 en 2018, 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 2019, 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 2019 (EPT) (g = b+e+f)	Effectif moyen total en 2018 (EPT)
	B2019 (EPT) (a)	Effectif moyen en 2019 (EPT) (b)	Δ B2019-C2019 (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	3.65	0.15	4.25			3.65	3.91
Comptabilité générale et finance	4.80	4.58	-0.22	4.83			4.58	4.70
Contrôle des habitants et état-civil	3.40	3.30	-0.10	4.70			3.30	3.30
Eaux et environnement	5.10	4.63	-0.47	4.83		0.08	4.71	4.88
Ecoles	10.15	9.39	-0.76	15.25		0.50	9.89	10.53
Energie	0.30	0.30	0.00	0.30			0.30	0.30
Gérance du patrimoine	25.30	26.53	1.23	34.73	1.67	1.00	29.20	29.24
Prévoyance sociale	7.20	8.29	1.09	11.95			8.29	7.81
Ressources humaines	2.60	2.56	-0.04	2.97	4.17	0.25	6.98	8.16
Sécurité	5.50	4.15	-1.35	12.67		0.42	4.57	5.51
Sports, loisirs, culture, jeunesse	6.40	6.13	-0.27	14.54		1.08	7.21	6.44
Structures d'accueil préscolaire et parascolaire	16.50	17.59	1.09	31.60	5.75	0.25	23.59	22.96
Travaux publics et forêts	28.50	30.80	2.30	35.44	0.45	2.83	34.08	31.75
TOTAL	126.75	129.40	2.65	186.06	12.04	6.41	147.85	146.99

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 2019, 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. Durant l'année 2019, les remboursements des assurances ont été plus importants de CHF 130'000 par rapport à 2018 à hauteur de près de CHF 470'000. Sans grande analyse, il s'agit d'environ 5 EPT absents des effectifs durant toute l'année ou, mis en relation avec les 129.4 EPT, un taux d'absentéisme permanent de près de 3.9%. En ajoutant les absences non couvertes par les assurances, ce taux se monte à 5.61% ;
- 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 devoir être modifiés en cours d'année scolaire.



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 2019, de personnel en mesure d'intégration (MIP) pour une moyenne annuelle de 6.41 EPT, en légère amélioration par rapport aux deux dernières années (4.59 EPT en 2018, 5.83 EPT en 2017, 11.00 EPT en 2016). Il est parfois difficile de trouver d'autres solutions à brève échéance afin de pouvoir maintenir les prestations de base de notre Commune. La suppression des prestations MIP complique considérablement cette tâche. 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. Il faut aussi mentionner que l'engagement de ce personnel permet de préparer certains renouvellements de poste lors de départ en retraite ou lors de changement de travail.

5.2.2 Personnel enseignant

La masse salariale des enseignants a augmenté de quelque CHF 450'000 entre 2018 et 2019 (+ 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 2,2 EPT (pour un total de quelque 181 EPT) annuels afin d'adapter les EPT aux besoins en classe selon les conditions définies par l'Etat 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) ;
 - b. l'augmentation des effectifs aux Cycles 2 et 3 par rapport au Cycle 1, impliquant un plus haut taux d'enseignant par classe ;
 - c. l'internalisation des élèves de 8^e année de Montmollin précédemment scolarisés à Peseux ;
 - d. les décharges introduites au Cycle 2 pour maîtrise de classe ;
2. l'augmentation usuelle réglementaire des salaires des enseignants, selon décision de l'Etat, soit quelque CHF 220'000 avec les charges sociales ;
3. l'abandon par l'Etat de la caisse de remplacement des enseignants amène des modifications entre le budget et le réel. En effet, les remplaçants n'étaient auparavant pas comptabilisés dans les comptes de la Commune, mais dans cette assurance étatique ;
4. il faut par ailleurs également prendre en compte le fait que nous payons moins aux cercles extérieurs, du fait de 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

* Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	18'058'812	18'245'753	-186'941	18'154'566	-95'754
31000 Matériel de bureau	69'693	70'100	-407	57'372	12'320
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	1'360'966	1'311'300	49'666	1'272'345	88'621
31020 Imprimés, publications	162'152	152'750	9'402	154'156	7'995
31030 Littérature spécialisée, magazines	15'944	15'380	564	16'261	-317
31040 Matériel didactique	180'497	186'281	-5'784	175'824	4'673
31050 Denrées alimentaires	270'396	237'200	33'196	256'087	14'309
31051 Frais de réception	40'134	32'900	7'234	23'746	16'388
31100 Acquisition de meubles, machines et appareils de bureau	78'027	117'200	-39'173	111'489	-33'462
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	179'316	163'900	15'416	143'831	35'485
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	59'334	205'950	-146'616	49'906	9'428
31130 Acquisition de matériel informatique	122'020	124'200	-2'180	96'652	25'368
31180 Immobilisations incorporelles	15'122	15'715	-593	6'464	8'657
31190 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	18'290	20'000	-1'711	53'229	-34'940
31200 Alimentation et élimination	1'932'813	1'911'875	20'938	1'848'104	84'709
31300 Prestations de services de tiers	6'698'200	6'403'814	294'386	6'601'701	96'499
31301 Contrat de prestation police	111'157	200'000	-88'843	180'173	-69'016
31302 Médecin / dentiste scolaire	42'909	41'000	1'909	49'618	-6'709
31310 Planifications et projections de tiers	0	0	0	18'057	-18'057
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes	281'478	517'250	-235'772	606'384	-324'906
31331 Frais de participation au Bordereau Unique	217'740	199'000	18'740	216'445	1'295
31332 Contrat de prestation informatique	234'553	230'185	4'368	214'420	20'133
31340 Primes d'assurances	258'388	256'965	1'423	262'868	-4'479
31370 Impôts et taxes	169'775	207'990	-38'215	187'721	-17'946
31380 Cours, examens et conseils	3'455	21'000	-17'545	15'627	-12'172
31400 Entretien des terrains	36'513	14'000	22'513	17'816	18'696
31410 Entretien des routes / voies de communication	476'389	640'150	-163'761	408'821	67'568
31420 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	10'212	27'500	-17'288	11'027	-815
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'438'281	2'043'700	394'581	2'221'306	216'975
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	423'294	372'140	51'154	374'991	48'303
31450 Entretien des forêts	228'068	211'000	17'068	154'338	73'730
31500 Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	17'715	12'250	5'465	8'565	9'150
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	349'431	307'875	41'556	277'214	72'217
31530 Entretien de matériel informatique	30'669	33'300	-2'631	30'856	-186
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	325'647	342'950	-17'303	341'206	-15'559
31590 Entretien d'autres biens meuble	111'944	100'500	11'444	34'347	77'597
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	416'447	366'023	50'424	399'060	17'387
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	56'553	70'910	-14'357	54'931	1'622
31620 Mensualités de leasing opérationnel	15'222	26'330	-11'108	27'050	-11'828
31700 Frais de déplacement et autres frais	85'868	111'210	-25'342	89'284	-3'417
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	321'649	362'860	-41'211	541'530	-219'882
31800 Réévaluations sur créances	-338'399	0	-338'399	-95'496	-242'902
31810 Pertes sur créances effectives	48'672	35'050	13'622	34'044	14'629
31811 ADB, remises et non-valeurs sur impôts	497'916	500'000	-2'084	574'869	-76'952
31900 Prestations en dommages et intérêts	1'619	400	1'219	0	1'619
31920 Indemnisation de droits	-47'231	3'850	-51'081	2'877	-50'108
31990 Autres charges d'exploitation	29'977	21'800	8'177	27'450	2'526

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 inférieures au budget annuel de quelque CHF 185'000. Nous pouvons, dans les généralités, expliquer les principaux dépassements suivants (montants arrondis) :

1. **31010 Matériel d'exploitation, fournitures** + CHF 50'000
Comme mentionné précédemment, les achats d'eau ont été supérieurs au budget. Néanmoins, les autres consommations communales en la matière ont été maîtrisées.
2. **31050 Denrées alimentaires** + CHF 33'000
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. **31100 Acquisition de meubles, machines et appareils de bureau** - CHF 40'000
4. **31120 Acquisition des vêtements** - CHF 145'000
L'acquisition des nouvelles tenues « feu » a été reportée en 2020, comme déjà discuté dans le cadre du budget 2020. Cela en rappelant que cette dépense est totalement subventionnée par l'ECAP (donc perte de recettes également en 2019).
5. **31130 Acquisitions matériel informatique** - CHF 2'000
31332 Contrats de prestations informatiques + CHF 4'500
31580 Maintenance des logiciels - CHF 17'000
Ces trois éléments doivent être mis en relation. Le contrat de maintenance informatique du SIEN est, dès 2016, réparti selon les divers composants de celui-ci (matériel, frais d'entretien, frais de licences, etc.) conformément aux règles MCH2.
6. **31300 Prestations de services par tiers** + CHF 300'000
Comme mentionné précédemment dans ce rapport, la participation communale aux frais du service sanitaire de première urgence a été plus élevée de CHF 360'000, expliquant le dépassement global de cette position. Tout en vous rappelant que des recettes de CHF 330'000 compensent cette dépense supplémentaire.
7. **31320 Honoraires de conseillers externes** - CHF 235'000
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil + CHF 400'000
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).
8. **31410 Entretien des routes et voies de communication** - CHF 165'000
L'année 2019 a été fortement influencée par les inondations de Dombresson, de Villiers et du Pâquier. L'essentiel du travail ayant été dévolu à la résolution de cette problématique climatique, certains tronçons ou éléments n'ont pas été réalisés en 2019.
9. **31920 Indemnisation de droits** - CHF 48'000
Un litige spécifique, pour lequel une provision financière avait été constituée, a été résolu en 2019 à pleine satisfaction du Conseil communal. La dissolution de la provision a été comptabilisée dans le compte créé il y a quelques années.



10. 31800 Réévaluations sur créances	- CHF 340'000
31810 Pertes sur créances effectives	+ CHF 15'000
31811 ABD, créances fiscales	- CHF 2'000

Cette position ne peut pas être budgétisée de manière précise, aucune prévision ne pouvant être faite en la matière. Une analyse des débiteurs est effectuée chaque fin d'année, 2019 démontrant un provisionnement moins important à réaliser pour les débiteurs dits « douteux » et des pertes réelles conformes à celles prévues au budget (factures diverses et fiscalité). Un dossier litigieux d'ampleur financière importante a été résolu durant l'exercice 2019, permettant la dissolution de la provision respective.

Tous les 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 2019, 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	C2019	Part en %	B2019	Diff. CHF	C2018
0 Administration en général	247'689	2%	2'300	245'389	2'064
1 Ordre et sécurité publique	367'662	2%	367'600	62	372'535
2 Formation	2'823'016	17%	2'701'900	121'116	3'141'206
3 Culture, sports et loisirs, églises	612'073	4%	532'890	79'183	624'843
4 Santé	11'115	0%	12'200	-1'085	16'996
5 Sécurité sociale	9'118'710	56%	9'790'095	-671'385	9'892'648
6 Transports, trafic et télécommunica	1'702'626	10%	1'749'600	-46'974	2'118'835
7 Protec.envir./aménagement territoi	844'688	5%	741'300	103'388	657'894
8 Economie publique	139'310	1%	160'500	-21'190	165'368
9 Finances et impôts	378'808	2%	189'656	189'152	671'683
	16'245'698		16'248'041	-2'343	17'664'074

56% des charges de transfert concernent le secteur de la sécurité sociale (56% en 2018, 57% en 2017, 55% en 2016). La facture sociale a été parfaitement maîtrisée en 2019, en raison des mesures prises par le Conseil de la facture sociale, mais aussi par l'étendue financière d'un transitoire, plus faible que prévu dans les comptes 2018.

Autre secteur d'activité important pour ce type de charges, la formation représente quelque 17% (18% en 2018, 21% en 2017, 24% en 2016) des charges de transfert. Dans ce domaine, les charges de transferts de l'accueil préscolaire et parascolaire sont stables alors que les coûts des écoles spécialisées sont supérieurs. Par contre, l'internalisation des élèves hors CSVR influe encore positivement ce groupe.



Le troisième secteur d'importance, les transports avec 10% du volume financier de ce groupe, est le reflet de l'arrêt des prestations dites communales, notamment sur la ligne 421 Neuchâtel — Savagnier — Cernier.

Le secteur de l'aménagement du territoire (5% 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 12% de la masse de ces charges de transfert, dont les coûts de la culture et 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	C2019	Part en %	B2019	Diff. CHF	C2018
0 Administration en général	-275	0%	0	-275	-59
1 Ordre et sécurité publique	-334'343	2%	-470'640	136'297	-320'304
2 Formation	-11'182'303	76%	-10'836'620	-345'683	-10'913'876
3 Culture, sports et loisirs, églises	-1'500	0%	-300	-1'200	-300
4 Santé	-1'540'115	11%	-1'202'100	-338'015	-1'499'003
5 Sécurité sociale	-98'144	1%	-91'500	-6'644	-94'022
6 Transports, trafic et télécommunications	-43'067	0%	-53'000	9'933	-58'597
7 Protec.envir./aménagement territoire	-10'138	0%	-1'000	-9'138	-33'438
8 Economie publique	-1'211'836	8%	-1'583'700	371'864	-943'806
9 Finances et impôts	-205'867	1%	-17'000	-188'867	-201'977
	-14'627'590		-14'255'860	-371'730	-14'065'381

Le chapitre de la formation représente à lui seul plus de 76% des montants reçus (78% en 2018, 74% en 2017, 71% en 2016). La part principale correspond aux subventions cantonales sur les salaires des enseignants et des enseignants remplaçants, 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, donc des charges y relatives, 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 comme 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	C2019	Part en %	B2019	Diff. CHF	C2018
0 Administration en général	-460'207	3%	-409'800	-50'407	-535'350
1 Ordre et sécurité publique	-743'009	5%	-891'950	148'941	-889'798
2 Formation	-1'048'813	7%	-910'000	-138'813	-1'260'290
3 Culture, sports et loisirs, églises	-181'127	1%	-176'000	-5'127	-184'107
4 Santé	0	0%	0	0	0
5 Sécurité sociale	-105'093	1%	-20'000	-85'093	-66'587
6 Transports, trafic et télécommunications	-367'957	2%	-157'510	-210'447	-157'134
7 Protec.envir./aménagement territoire	-9'184'637	61%	-9'269'380	84'743	-9'712'560
8 Economie publique	-2'957'718	20%	-2'148'800	-808'918	-2'558'001
9 Finances et impôts	-6'700	0%	-5'000	-1'700	-9'847
	-15'055'261		-13'988'440	-1'066'821	-15'373'674

L'essentiel des taxes, soit 61% (63% en 2018, 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 20% des taxes (17% en 2018, 14% en 2017, 17,3% en 2016), notamment au travers de la vente du bois de nos forêts et du droit du sol.

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



8.2. Impôts

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

Types d'impôts	Catégories	C2019	B2019	Δ C2019- B2019	Part en %	C2018
Impôts directs, personnes physiques	Gains en loterie	-6'390	-10'000	3'610	0.02%	-16'351
	Impôt sur le revenu et la fortune	-35'313'250	-35'375'000	61'750	83.35%	-35'559'786
	Impôts à la source	-872'670	-850'000	-22'670	2.06%	-835'972
	Impôts des frontaliers	-1'733'286	-1'515'000	-218'286	4.09%	-1'421'461
	Prestations en capital	-985'228	-700'000	-285'228	2.33%	-991'572
	Total		-38'910'824	-38'450'000	-460'824	91.84%
Impôts directs, personnes morales	Impôt sur le bénéfice et le capital	-892'162	-1'208'000	315'838	2.11%	-839'330
	Fonds intercommunal SIPM	-2'274'264	-2'400'000	125'736	5.37%	-2'435'299
	Total	-3'166'426	-3'608'000	441'574	7.47%	-3'274'629
Autres impôts directs	Impôts fonciers	-291'577	-255'000	-36'577	0.69%	-369'662
	Total	-291'577	-255'000	-36'577	0.69%	-369'662
Total général		-42'368'827	-42'313'000	-55'827		-42'469'433

Le tableau 11 détaille les revenus fiscaux 2019 par catégorie. L'imposition fiscale 2019 a été globalement très stable, ne démontrant globalement qu'environ CHF 50'000 de différence.

Le produit de l'impôt des personnes physiques représente 91,8% (91,4% en 2018, 91,7% en 2017, 91,4% en 2016) des recettes fiscales communales alors que le produit de l'impôt des entreprises ne représente que 7,5% (7,7% en 2017 et 2018, 7,8% en 2016). L'impôt des personnes morales a été très inférieur aux prévisions budgétaires (- CHF 315'000) pour la part « locale » de cette imposition. Cet effet négatif n'a été compensé par la mutualisation intercommunale des impositions des personnes morales qu'à raison de 30%, ce qui est également inférieur aux prévisions (- CHF 125'000). Malgré une reprise évidente des affaires dans notre région, l'imposition est à la peine. Par ailleurs, le statut fréquent de sous-traitant démontre une sensibilité accrue aux marchés. Les nouveaux taux d'imposition et la COVID-19 ne laissent apparaître que peu d'espoir à ce sujet.

Après un exercice 2018 flatteur en raison du rattrapage de taxations anciennes, l'impôt foncier a retrouvé son rythme précédent.

Il convient de préciser que l'impôt des personnes physiques intègre un nombre de contribuables dits « réguliers » plus important (+ **1,5% entre 2019 et 2018**, + 1,9% entre 2017 et 2018), mais avec une baisse du revenu imposable (- **2,3% entre 2019 et 2018**, - 0,5% entre 2017 et 2018) ainsi qu'une amélioration de la fortune globale des citoyens (+ **0,1% entre 2019 et 2018**, une baisse de - 0,2% entre 2017 et 2018). Il s'agit donc d'un effet de démographie contrecarré par la fiscalité en baisse pour les familles, voire une stagnation des revenus. C'est une tendance qui se poursuit ces dernières années. Le Conseil communal suit mensuellement et avec la plus grande attention ces tendances à l'aide des données des tableaux de bord de l'Etat, lequel est mandaté pour la taxation et l'encaissement desdits impôts.

La valeur d'un point d'impôt, au 31 décembre, peut être établie à CHF 535'774 en 2019, à CHF 533'276 en 2018 alors qu'elle se montait à CHF 525'215 en 2017, 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 la masse fiscale stagne et que l'augmentation de la population reste la seule source supplémentaire de revenus, mais de charges aussi bien entendu.

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 2019 a été bien maîtrisée en matière d'investissements, dans les conditions particulières qui ont prévalu. En effet, les inondations de fin juin ont obligé le Conseil communal à prioriser les dossiers. Ainsi, les dossiers routiers prévus en seconde période d'année ont été chamboulés, afin de rendre toute une partie de la vallée à nouveau atteignable et vivable. Par ailleurs, les coûts de rétablissement de nos infrastructures, relatifs aux inondations, seront traités sur les comptes 2020 avec un prélèvement à la réserve conjoncturelle, comme déjà indiqué précédemment.

Ainsi, en raison de ces aléas du calendrier, le volume global des investissements nets 2019, soumis à votre Autorité lors de la session du budget 2019, a été très inférieur à celui escompté. Si cela évite une part d'endettement, nos infrastructures n'en restent que de plus en plus obsolètes, donc chères en entretien.

Le compte détaillé des investissements 2019, accompagné des commentaires usuels en la matière, vous est présenté en annexes 8, 8a, et 8b. En globalité, **les dépenses ont été de CHF 4'031'706** (CHF 8'051'754 en 2018, CHF 6'674'080 en 2017, CHF 9'674'429 en 2016) et **les recettes de CHF 1'575'769** (CHF 1'618'965 en 2018, CHF 1'456'151 en 2017, CHF 2'995'707 en 2016) soit **une dépense nette de CHF 2'455'937** (CHF 6'432'788 en 2018, 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 2019, se montait à CHF 4'981'775, soit près de CHF 1 million de plus.

Pour information, les valeurs retenues pour la limite du frein à l'endettement, selon interprétation stricte du règlement des finances de la Commune, sont pour 2019 :

Amortissements du PA	CHF	8'766'917
Déficit de l'exercice	CHF	-3'144'128
Autofinancement	CHF	5'622'789
Taux d'autofinancement selon LFinEC		229.8%
Valeur maximale d'investissement (80%)	CHF	7'028'786

Ainsi, les investissements 2019 ont totalement été autofinancés, même très largement. Cependant, la méthode de calcul sera révisée fin 2020, la législation cantonale ayant été modifiée et son interprétation étant en cours.



Par ailleurs, l'intégration dans les comptes d'exploitation de la comptabilisation des taxes d'équipements (auparavant au bilan uniquement) fait grossir le total des amortissements alors que les prélèvements sont eux ignorés du processus, ce qui est parfaitement incorrect. Afin d'être le plus transparent possible, le calcul suivant est beaucoup plus réel, il reste cependant au-delà du 100%, soit :

Amortissements du PA	CHF	8'766'917
Prélèvements aux réserves d'amortissement	CHF	- 1'897'758
Prélèvements aux taxes équipements	CHF	- 918'951
Déficit de l'exercice	CHF	- 3'144'128
Autofinancement	CHF	2'806'080
Taux d'autofinancement selon LFinEC		114.3%

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. Bouclement des crédits d'investissements

Dans le cadre des dispositions légales, le Conseil communal doit vous fournir une fiche de bouclement des crédits d'investissement dont l'objet est achevé et mis en exploitation. Pour répondre à ce but, un processus spécial est actuellement mis en place, par une fiche projet qui résume très grossièrement les différentes phases du projet ainsi que les éventuels problèmes liés à la réalisation, avec une mention claire des dépenses et recettes en regard du budget alloué. Cette fiche, qui doit rester sur une page éventuellement recto-verso, fera l'objet d'une annexe aux comptes, nous l'escomptons dès le bouclement 2020, mais le travail est encore conséquent pour y parvenir.

Dans l'attente de ce processus, vous trouverez bien évidemment toutes les informations chiffrées des projets d'investissements dans les diverses annexes qui vous sont remises avec ce rapport.

Le Conseil communal a cependant souhaité intégrer à ce rapport un résumé d'un projet d'importance, qui a été finalisé courant 2019, soit la rénovation de la piscine de La Fontenelle à Cernier. Vous trouverez en annexe 13 un rapport final de cet investissement.

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 2019 tout à fait 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 2019

A l'instar des exercices précédents, le Conseil communal a souhaité compléter le rapport à l'appui des comptes par une présentation de la gestion durant l'exercice écoulé. Les missions et les prestations confiées aux unités administratives et techniques de la Commune, leur fonctionnement ainsi que les résultats obtenus sont présentés sous la forme de fiches dont la lecture est destinée à compléter les remarques à l'appui des comptes. Ces fiches vous sont remises en annexe 10.

12. Organe de révision

Les comptes 2019 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 2019, malgré des comptes déficitaires et un endettement grandissant. Il relève l'impossibilité d'équilibrer les comptes communaux dans les conditions actuelles et encore plus difficilement dans la situation de ce début d'année 2020, cela malgré les nombreux efforts des Autorités communales, des collaboratrices et collaborateurs.

Après les décisions cantonales de début 2019, qui amènent à une situation plus stable dès 2020 en matière de péréquation, la problématique des recettes fiscales restera le point central du futur communal.

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 18 mai 2020

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 2019

Le Conseil général de la Commune de Val-de-Ruz,
vu le rapport du Conseil communal du 18 mai 2020 ;
vu la loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 ;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;
sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Comptes

Article premier :

Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2019 qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	CHF	85'949'448.75
Revenus d'exploitation	<u>CHF</u>	<u>-78'386'603.26</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	7'562'845.49
Charges financières	CHF	3'276'605.89
Produits financiers	<u>CHF</u>	<u>-5'797'564.61</u>
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-2'520'958.72
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	5'041'886.77
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	<u>CHF</u>	<u>-1'897'758.30</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	1'897'758.30
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	3'144'128.47



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 2019
- 2) Compte de résultats 2019, à 3 niveaux
- 3) Compte d'exploitation 2019 détaillé par fonctionnelle avec commentaires
- 4) Compte d'exploitation par nature 2019
- 5) Compte des investissements 2019 du PA, selon la classification fonctionnelle
 - a) Compte des investissements 2019 du PF, selon la classification fonctionnelle
 - b) Commentaires des investissements 2019
- 6) Compte des investissements 2019 du PA, selon la classification par nature à 5 positions
 - a) Compte des investissements 2019 du PF, selon la classification par nature à 5 positions
- 7) Tableau des flux de trésorerie
- 8) Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2019
 - a) Tableau de contrôle des crédits-cadres d'engagements
 - b) Tableau de contrôle des crédits multi-services d'engagements
- 9) Rapport d'exploitation 2019 de Viteos SA
- 10) Fiches de gestion 2019 des unités administratives
- 11) Bilan détaillé au 31 décembre 2019
- 12) Annexes aux comptes 2019
 - a) n° 1 règles de présentation et principes régissant les comptes annuels
 - b) n° 2 état du capital-propre
 - c) n° 3 tableau des provisions
 - d) n° 4 tableau des participations
 - e) n° 5 tableau des garanties
 - f) n° 6 tableau des immobilisations
 - g) n° 7 tableau des prêts
 - h) n° 8 tableau des emprunts
 - i) n° 9 indicateurs financiers
- 13) Rapport final de l'investissement « piscine de La Fontenelle »

**Commune de
Val-de-Ruz**

**Rapport de l'organe de révision
au Conseil général
sur les comptes annuels 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 des investissements, le tableau de flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.

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 2019 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



Florian Ludi
Expert-réviseur agréé

Neuchâtel, le 24 avril 2020

Annexe:

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



Comptes de résultats	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges d'exploitation	85'949'448.75	85'015'174.00	934'274.75	85'415'254.67	534'194.08
30 Charges de personnel	36'761'619.99	37'071'200.00	-309'580.01	35'975'678.80	785'941.19
31 Charges de biens et services et autres ch..	18'058'812.13	18'245'753.00	-186'940.87	18'154'566.19	-95'754.06
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'766'916.97	8'041'920.00	724'996.97	7'707'131.72	1'059'785.25
35 Attributions aux fonds et financements spé..	1'833'832.96	843'060.00	990'772.96	1'521'410.98	312'421.98
36 Charges de transfert	16'245'697.52	16'248'041.00	-2'343.48	17'664'073.67	-1'418'376.15
37 Subventions à redistribuer	702'066.00	637'000.00	65'066.00	666'419.60	35'646.40
39 Imputations internes	3'580'503.18	3'928'200.00	-347'696.82	3'725'973.71	-145'470.53
Revenus d'exploitation	-78'386'603.26	-75'728'340.00	-2'658'263.26	-77'276'738.52	1'109'864.74
40 Revenus fiscaux	-42'540'089.77	-42'480'000.00	-60'089.77	-42'640'140.91	-100'051.14
42 Taxes	-15'055'261.32	-13'988'440.00	-1'066'821.32	-15'373'675.02	-318'413.70
43 Revenus divers	-161'678.91	-142'000.00	-19'678.91	-178'723.01	-17'044.10
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'719'414.31	-296'840.00	-1'422'574.31	-626'425.32	1'092'988.99
46 Revenus de transfert	-14'627'589.77	-14'255'860.00	-371'729.77	-14'065'380.95	562'208.82
47 Subventions à redistribuer	-702'066.00	-637'000.00	-65'066.00	-666'419.60	35'646.40
49 Imputations internes	-3'580'503.18	-3'928'200.00	347'696.82	-3'725'973.71	-145'470.53
Résultat des activités d'exploitation	7'562'845.49	9'286'834.00	-1'723'988.51	8'138'516.15	1'644'058.82
34 Charges financières	3'276'605.89	2'477'177.00	799'428.89	2'574'449.38	702'156.51
44 Revenus financiers	-5'797'564.61	-4'775'825.00	-1'021'739.61	-5'256'178.25	-541'386.36
Résultat provenant de financements	-2'520'958.72	-2'298'648.00	-222'310.72	-2'681'728.87	160'770.15
Résultat opérationnel	5'041'886.77	6'988'186.00	-1'946'299.23	5'456'787.28	1'804'828.97
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-1'897'758.30	-4'897'270.00	2'999'511.70	-3'008'466.01	1'110'707.71
Résultat extraordinaire	-1'897'758.30	-4'897'270.00	2'999'511.70	-3'008'466.01	1'110'707.71
Total du compte de résultats	3'144'128.47	2'090'916.00	1'053'212.47	2'448'321.27	2'915'536.68



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Fonctionnelle	3'144'128.47	2'090'916.00	1'053'212.47	2'448'321.27	695'807.20



0 Administration en général		
110 Législatif		
3000001 10 Chancellerie	Jetons de présence des membres du Conseil général et du Bureau	
3102000 10 Chancellerie	Frais liés à la votation communale du 19.05.2019 (référendum contre la zone réservée)	
3105100 10 Chancellerie	Sortie annuelle du Conseil général; la dépense est compensée par une participation financière de tous les participants (compte 100110-4260000). La différence de CHF 495 correspond à l'achat de bouteilles d'eau réutilisables pour les séances du Législatif	
4260000 10 Chancellerie	Participation financière des participants à la sortie annuelle du Conseil général	
120 Exécutif		
3105100 10 Chancellerie	Manifestations diverses (cafés vaudruziens, nouveaux citoyens, etc.) et cadeaux aux jubilés	
3636000 10 Chancellerie	Subventionnement de manifestations à la place de l'organisation d'un vin d'honneur	
4260000 10 Chancellerie	Jetons de présence du Conseil communal (ACN, Vadec, prévoyance.ne, Parc régional Chasseral, etc.)	

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Administration générale	4'842'691.62	2'169'235.00	2'673'456.62	3'715'040.75	1'127'650.87
Charges	6'500'485.38	6'479'599.00	20'886.38	6'444'969.54	55'515.84
Revenus	-1'657'793.76	-4'310'364.00	2'652'570.24	-2'729'928.79	1'072'135.03
01 Législatif et exécutif	1'005'696.10	991'340.00	14'356.10	969'964.10	35'732.00
Charges	1'018'644.00	1'003'940.00	14'704.00	980'904.65	37'739.35
Revenus	-12'947.90	-12'600.00	-347.90	-10'940.55	-2'007.35
Législatif	25'363.00	16'000.00	9'363.00	28'263.90	-2'900.90
Charges	26'413.00	16'000.00	10'413.00	28'803.90	-2'390.90
Revenus	-1'050.00	0.00	-1'050.00	-540.00	-510.00
0110 Législatif	25'363.00	16'000.00	9'363.00	28'263.90	-2'900.90
Charges	26'413.00	16'000.00	10'413.00	28'803.90	-2'390.90
Revenus	-1'050.00	0.00	-1'050.00	-540.00	-510.00
30 Charges de personnel	18'950.00	16'000.00	2'950.00	22'300.00	-3'350.00
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	18'950.00	16'000.00	2'950.00	22'300.00	-3'350.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	7'463.00		7'463.00	6'503.90	959.10
31020.00 Imprimés, publications	5'918.00		5'918.00	5'963.90	-45.90
31051.00 Frais de réception	1'545.00		1'545.00	540.00	1'005.00
42 Taxes	-1'050.00		-1'050.00	-540.00	-510.00
42600.00 Remboursements de tiers	-1'050.00		-1'050.00	-540.00	-510.00
Exécutif	980'333.10	975'340.00	4'993.10	941'700.20	38'632.90
Charges	992'231.00	987'940.00	4'291.00	952'100.75	40'130.25
Revenus	-11'897.90	-12'600.00	702.10	-10'400.55	-1'497.35
0120 Exécutif	980'333.10	975'340.00	4'993.10	941'700.20	38'632.90
Charges	992'231.00	987'940.00	4'291.00	952'100.75	40'130.25
Revenus	-11'897.90	-12'600.00	702.10	-10'400.55	-1'497.35
30 Charges de personnel	959'300.05	960'150.00	-849.95	927'025.90	32'274.15
30000.00 Traitements de l'Exécutif	765'216.00	764'800.00	416.00	764'757.00	459.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-22'022.00	22'022.00
30400.00 Allocations complémentaires	3'357.80	3'300.00	57.80	6'422.80	-3'065.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	48'900.50	49'700.00	-799.50	47'490.80	1'409.70
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	110'910.00	110'950.00	-40.00	100'361.40	10'548.60
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	820.50	850.00	-29.50	800.90	19.60
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	16'068.25	16'300.00	-231.75	15'598.70	469.55
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'982.75	12'150.00	-167.25	11'631.40	351.35
30591.00 Fonds de formation professionnel	666.25	700.00	-33.75	646.85	19.40
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'378.00	1'400.00	-22.00	1'338.05	39.95
31 Charges de biens et services et autres charg..	30'430.95	25'790.00	4'640.95	23'674.85	6'756.10
31051.00 Frais de réception	19'743.15	15'100.00	4'643.15	12'968.10	6'775.05
31340.00 Primes d'assurances de choses	687.80	690.00	-2.20	672.30	15.50
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	10'000.00	10'000.00	0.00	10'034.45	-34.45
36 Charges de transfert	2'500.00	2'000.00	500.00	1'400.00	1'100.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	2'500.00	2'000.00	500.00	1'400.00	1'100.00
42 Taxes	-11'897.90	-12'600.00	702.10	-10'400.55	-1'497.35
42600.00 Remboursements de tiers	-11'897.90	-12'600.00	702.10	-10'400.55	-1'497.35
02 Services généraux	3'836'995.52	1'177'895.00	2'659'100.52	2'745'076.65	1'091'918.87
Charges	5'481'841.38	5'475'659.00	6'182.38	5'464'064.89	17'776.49
Revenus	-1'644'845.86	-4'297'764.00	2'652'918.14	-2'718'988.24	1'074'142.38
Administration des finances et des contributi..	898'342.86	-1'726'220.00	2'624'562.86	-18'945.71	917'288.57
Charges	1'373'425.63	1'468'780.00	-95'354.37	1'446'954.32	-73'528.69



210 Administration des finances et des contributions		
3000001	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de gestion et des finances
3010000	11 Comptabilité générale	Départ de l'administrateur de la comptabilité générale au 31 janvier 2019 et arrivée de l'administrateur-adjoint des finances et de la comptabilité au 1er mars 2019
3130001	11 Comptabilité générale	Les frais de poursuites avancés par la commune, tout comme les intérêts, sont récupérés auprès des débiteurs lorsque ceux-ci paient leur dû. Toutefois, ce remboursement peut prendre un certain temps, de quelques mois à quelques années. Poursuites de l'Etat sur les impôts : CHF 54'774 (CHF 52'457 en 2018) - Récupérations (rubrique 4260001) : CHF 64'755 (CHF 61'269 en 2018). Poursuites de la commune sur les autres factures : CHF 38'471 (CHF 41'610 en 2018) - Récupérations (rubriques 4260001 & 4401000) : CHF 8'955 (CHF 22'277 en 2018)
3130004	10 Chancellerie	Frais d'affranchissements
3130005	11 Comptabilité générale	Dans l'incapacité matérielle d'archiver définitivement les comptes de l'ancien logiciel comptable, l'aide du SIEN nous a coûté CHF 1'120.10
3132000	11 Comptabilité générale	Le nouveau mandat de révision des comptes annuels nous coûte un peu moins cher que le précédent
3133100	11 Comptabilité générale	Coût de la gestion des impôts par le canton, à raison de CHF 20 par contribuable physique ou moral
3180000	11 Comptabilité générale	La provision pour pertes sur débiteurs a été revue à la baisse, la diminution représente CHF 10'398 pour les impôts et CHF 328'000 pour les autres débiteurs communau
3181100	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
3650500	11 Comptabilité générale	Revalorisation à la baisse des actions TransN, Bugnenets-Savagnières et Video 2000. La revalorisation 2018 des actions de Video 2000 était basée sur des données erronées, d'où l'importante baisse de 2019. Mais il s'agit de rééquilibrage, puisque les comptes 2018 étaient surévalués d'autant.
4290100	12 Finances	Tout comme pour les remises, abandons et actes de défaut de biens, les relances pour récupération sont effectuées par le canton, d'où les différences parfois importantes avec les comptes annuels
4490000	11 Comptabilité générale	Revalorisation à la hausse de diverses actions. Les variations les plus importantes proviennent des actions Vadec SA, Viteos SA et Groupe E SA. A noter que la revalorisation au 1er janvier 2017 des actions Groupe E SA était également erronée, car basée sur les comptes de la société mère et non des comptes consolidés. Cette augmentation de valeur de presque CHF 3 millions a pu être comptabilisée directement au bénéfice reporté, avec l'autorisation du Service des communes.
4894000	11 Comptabilité générale	Les critères n'étant pas réunis, aucun montant n'a pu être prélevé

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Revenus	-475'082.77	-3'195'000.00	2'719'917.23	-1'465'900.03	990'817.26
0210 Administration des finances et des contributi..	898'342.86	-1'726'220.00	624'562.86	-18'945.71	917'288.57
Charges	1'373'425.63	1'468'780.00	-95'354.37	1'446'954.32	-73'528.69
Revenus	-475'082.77	-3'195'000.00	2'719'917.23	-1'465'900.03	990'817.26
30 Charges de personnel	575'481.10	602'820.00	-27'338.90	576'236.10	-755.00
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'500.00	4'000.00	-2'500.00	4'100.00	-2'600.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	457'421.85	474'590.00	-17'168.15	466'564.20	-9'142.35
30100.01 Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..	4'292.85	4'230.00	62.85		4'292.85
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-424.00		-424.00	-4'340.00	3'916.00
30400.00 Allocations complémentaires	2'100.00	3'300.00	-1'200.00	3'000.00	-900.00
30490.00 Autres allocations	260.00	480.00	-220.00	480.00	-220.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	29'592.60	30'750.00	-1'157.40	29'904.00	-311.40
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	61'673.75	63'970.00	-2'296.25	57'221.40	4'452.35
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	507.80	550.00	-42.20	512.45	-4.65
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'696.45	10'090.00	-393.55	9'798.65	-102.20
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	7'230.45	7'530.00	-299.55	7'306.60	-76.15
30591.00 Fonds de formation professionnel	402.00	450.00	-48.00	405.65	-3.65
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	831.60	880.00	-48.40	840.30	-8.70
30990.00 Autres charges de personnel	395.75	2'000.00	-1'604.25	442.85	-47.10
31 Charges de biens et services et autres charg..	552'755.12	865'960.00	-313'204.88	870'054.25	-317'299.13
31000.00 Matériel de bureau	495.50	300.00	195.50	35.55	459.95
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	261.85	200.00	61.85	316.50	-54.65
31020.00 Imprimés, publications	613.05	1'500.00	-886.95	688.75	-75.70
31051.00 Frais de réception	35.90		35.90	268.00	-232.10
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	399.00		399.00		399.00
31200.01 Electricité PA	678.45	950.00	-271.55	912.00	-233.55
31300.00 Prestations de services de tiers	2'658.65	3'000.00	-341.35	2'246.25	412.40
31300.01 Frais de poursuite	93'444.95	80'000.00	13'444.95	94'067.91	-622.96
31300.04 Frais postaux	3'693.25	3'800.00	-106.75	2'977.40	715.85
31300.05 Archivages	1'120.10		1'120.10		1'120.10
31300.96 Frais bancaires	15'960.22	20'000.00	-4'039.78	18'473.72	-2'513.50
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	18'847.50	19'000.00	-152.50	20'064.50	-1'217.00
31320.01 Consultations juridiques			0.00	1'440.45	-1'440.45
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	217'740.00	199'000.00	18'740.00	216'444.80	1'295.20
31340.00 Primes d'assurances de choses	9'552.40	9'560.00	-7.60	9'542.65	9.75
31580.00 Maintenance de logiciels	8'959.05	8'950.00	9.05	8'959.05	0.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	18'600.00	18'600.00	0.00	13'928.95	4'671.05
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	177.60	1'000.00	-822.40	240.20	-62.60
31800.00 Réévaluations sur créances	-338'398.84		-338'398.84	-95'496.38	-242'902.46
31810.00 Pertes sur créances effectives		100.00	-100.00	75.00	-75.00
31811.00 ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPP	489'122.27	500'000.00	-10'877.73	567'117.63	-77'995.36
31811.01 ADB, remises et non-valeurs sur impôts SIPM	291.21		291.21	320.45	-29.24
31811.02 ADB, remises et non-valeurs sur impôts ISIS	8'503.01		8'503.01	7'430.87	1'072.14
36 Charges de transfert	245'189.41	245'189.41		663.97	244'525.44
36505.00 Réévaluations, participations PA aux entreprise..	245'189.41		245'189.41	663.97	244'525.44
42 Taxes	-220'421.65	-182'000.00	-38'421.65	-264'573.73	44'152.08
42600.00 Remboursements de tiers	-11'265.70	-12'000.00	734.30	-11'665.50	399.80
42600.01 Récupération des frais de poursuites	-73'710.15	-70'000.00	-3'710.15	-78'886.42	5'176.27
42900.00 Autres taxes	-95.20		-95.20		-95.20
42901.00 Récupérations sur ADB SIPP	-135'350.60	-100'000.00	-35'350.60	-174'021.81	38'671.21
43 Revenus divers	-12'752.05	-13'000.00	247.95	-12'929.60	177.55
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-12'752.05	-13'000.00	247.95	-12'929.60	177.55
44 Revenus financiers	-241'909.07	-241'909.07		-77'688.99	-164'220.08
44400.00 Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-107.40		-107.40	-142.20	34.80
44900.00 Réévaluations PA	-241'801.67		-241'801.67	-77'546.79	-164'254.88
48 Revenus extraordinaires		-3'000'000.00	3'000'000.00	-1'110'707.71	1'110'707.71
48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..		-3'000'000.00	3'000'000.00	-1'110'707.71	1'110'707.71
Services généraux, autres	1'916'675.11	1'915'498.00	1'177.11	1'906'902.53	9'772.58
Charges	2'292'442.11	2'257'998.00	34'444.11	2'354'642.58	-62'200.47

220 Services généraux, autres		
3000001	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des règlements. Le faible montant est la conséquence du versement par les commissaires de la presque totalité des jetons de présence en faveur des personnes sinistrées par les inondations
3099000	10 Chancellerie	Charges diverses en lien avec le personnel de la chancellerie
3100000	10 Chancellerie	Articles protocolaires et welcome-kit (porte-clés, stylos, fourres, etc.)
3101000	10 Chancellerie	Mise à jour des plaquettes signalétiques
3102000	10 Chancellerie	CHF 54'900 pour l'achat d'une page dans Val-de-Ruz info et le solde pour les autres publications (publications d'arrêtés soumis à référendum, avis mortuaires et photocopies de la chancellerie essentiellement)
3103000	10 Chancellerie	Abonnement à Arcinfo et à WEKA
3113000	15 Organisation interne et s	Renouvellement du parc informatique vieux de 5 ans et plus + remplacement de téléphones défectueux ou pour équiper de nouveaux postes de travail
3118000	15 Organisation interne et s	Nouvelles acquisitions et nouvelles thématiques SIG. Les licences pour les programmes déjà acquis sont comptabilisés sous 3158000-150220
3130003	10 Chancellerie	Cotisations principalement à l'ACN, à l'ACS, au Forum transfrontalier ainsi qu'à l'association Parahôtellerie Neuchâteloise
3130004	10 Chancellerie	Frais d'affranchissements
3130005	10 Chancellerie	Frais d'archivage, matériel inclus, du mandataire externe chargé de cette tâche + participation aux frais fixes du service intercommunal d'archivage (SIAR)
3132000	10 Chancellerie	Honoraires pour des appuis en communication
15	Organisation interne et s	Accompagnement concernant la gestion documentaire (plan de classement + GED)
3132001	10 Chancellerie	Honoraires des avocats-conseils pour le dossier pénal de défense de Claude-Henri Schaller
17	Gérance du patrimoine	Avis de droit de Me Terrier pour modification du règlement du bien-fonds 2450 Henri-Calame 14 à Cernier
3133200	15 Organisation interne et s	Redevances auprès du SIEN + travaux des techniciens
3134000	15 Organisation interne et s	Assurance DATA facturée par le SIEN
3158000	15 Organisation interne et s	Abonnements pour les adresses Internet, ainsi que maintenance des logiciels et des licences
17	Gérance du patrimoine	Renseignements demandés à la hotline OFISA suite à la mise à jour 2019 + CHF 1'576 pour validation du système des commandes fournisseurs
3160000	17 Gérance du patrimoine	Loyer locaux gérance + loyer salle conférence, puis passage au patrimoine financier car mis en location
3162000	10 Chancellerie	Leasing du photocopieur de la chancellerie
3170000	10 Chancellerie	Dédommagements des employés de la chancellerie pour leurs déplacements professionnels
3190000	10 Chancellerie	Frais judiciaires dans le cadre d'une procédure de licenciement d'une employée communale
3192001	10 Chancellerie	Redevances obligatoires auprès de la fédération des utilisateurs de droits d'auteurs et voisins (DUN)
3910000	10 Chancellerie	Forfait pour la réception protocolaire lors de la Fête nationale
3940000	11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts	
Revenus	-375'767.00	-342'500.00	-33'267.00	-447'740.05	71'973.05	
0220 Services généraux, autres	1'916'675.11	1'915'498.00	1'177.11	1'906'902.53	9'772.58	
Charges	2'292'442.11	2'257'998.00	34'444.11	2'354'642.58	-62'200.47	
Revenus	-375'767.00	-342'500.00	-33'267.00	-447'740.05	71'973.05	
30 Charges de personnel	1'477'982.60	1'349'050.00	128'932.60	1'545'671.42	-67'688.82	
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	150.00	1'000.00	-850.00	1'650.00	-1'500.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'140'580.20	1'136'240.00	4'340.20	1'181'144.00	-40'563.80
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..			0.00	8'022.35	-8'022.35
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	14'772.75		14'772.75	10'414.50	4'358.25
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-15'650.00	40'000.00	-55'650.00	-8'801.00	-6'849.00
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-2'980.00	-200'000.00	197'020.00	-2'824.40	-155.60
30200.08	Salaires personnel d'encadrement			0.00	5'055.45	-5'055.45
30400.00	Allocations complémentaires	10'215.00	17'160.00	-6'945.00	12'859.50	-2'644.50
30490.00	Autres allocations	648.00	600.00	48.00	648.00	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	72'890.10	85'930.00	-13'039.90	77'928.35	-5'038.25
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	146'461.90	135'780.00	10'681.90	136'307.50	10'154.40
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'323.95	1'380.00	1'943.95	3'308.10	15.85
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	23'882.00	24'010.00	-128.00	25'012.20	-1'130.20
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	17'894.65	21'040.00	-3'145.35	22'440.02	-4'545.37
30591.00	Fonds de formation professionnel	988.85	1'300.00	-311.15	1'035.50	-46.65
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'048.00	2'510.00	-462.00	2'145.25	-97.25
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	38'131.45	60'350.00	-22'218.55	46'163.35	-8'031.90
30910.00	Recrutement du personnel	5'523.15	2'500.00	3'023.15	5'053.10	470.05
30990.00	Autres charges de personnel	19'102.60	19'250.00	-147.40	18'109.65	992.95
31 Charges de biens et services et autres charg..	779'337.85	816'458.00	-37'120.15	753'672.81	25'665.04	
31000.00	Matériel de bureau	15'140.95	14'800.00	340.95	12'200.20	2'940.75
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'186.85		1'186.85	165.75	1'021.10
31020.00	Imprimés, publications	75'738.40	83'200.00	-7'461.60	78'089.15	-2'350.75
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	587.50	1'100.00	-512.50	2'905.45	-2'317.95
31051.00	Frais de réception	422.40	500.00	-77.60	120.20	302.20
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	199.00	500.00	-301.00	1.00	198.00
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'800.00	250.00	1'550.00	1'800.00	0.00
31130.00	Acquisition de matériel informatique	27'081.65	45'000.00	-17'918.35	31'922.55	-4'840.90
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	8'908.90	10'700.00	-1'791.10	-25.85	8'934.75
31200.00	Eau, déchets PA		3'250.00	-3'250.00		0.00
31200.01	Electricité PA	967.35	1'070.00	-102.65	1'298.65	-331.30
31300.00	Prestations de services de tiers	4'523.40	500.00	4'023.40	4'947.35	-423.95
31300.02	Téléphone et télécommunications	6'237.60	10'608.00	-4'370.40	7'806.20	-1'568.60
31300.03	Cotisations	22'500.00	23'360.00	-860.00	20'963.55	1'536.45
31300.04	Frais postaux	30'191.65	33'550.00	-3'358.35	28'541.36	1'650.29
31300.05	Archivages	49'047.45	50'000.00	-952.55	46'136.40	2'911.05
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	7'542.60	9'000.00	-1'457.40	21'194.00	-13'651.40
31320.01	Consultations juridiques	25'140.60	3'650.00	21'490.60	450.00	24'690.60
31332.00	Contrat de prestation informatique	227'654.65	220'000.00	7'654.65	208'493.95	19'160.70
31340.00	Primes d'assurances de choses	3'043.00	3'220.00	-177.00	3'180.80	-137.80
31380.00	Cours, examens et conseils	630.00		630.00		630.00
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..			0.00	120.25	-120.25
31530.00	Entretien de matériel informatique		3'000.00	-3'000.00	2'261.70	-2'261.70
31580.00	Maintenance de logiciels	234'384.85	248'950.00	-14'565.15	246'801.20	-12'416.35
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	22'683.10	33'300.00	-10'616.90	19'231.25	3'451.85
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	7'674.40	7'500.00	174.40	7'785.40	-111.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'616.05	6'800.00	-2'183.95	6'646.80	-2'030.75
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	800.00		800.00		800.00
31920.01	Indemnisation de droits	635.50	2'650.00	-2'014.50	635.50	0.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	32'534.96	86'880.00	-54'345.04	50'709.76	-18'174.80	
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	11'250.00	11'250.00	15.48	11'265.48	0.00
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	21'269.48	49'380.00	-28'110.52	39'444.28	-18'174.80
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		26'250.00	-26'250.00		0.00
36 Charges de transfert		300.00	-300.00		0.00	
36350.00	Subventions aux entreprises privées		300.00	-300.00		0.00
39 Imputations internes	2'586.70	5'310.00	-2'723.30	4'588.59	-2'001.89	
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	300.00		300.00	500.00	-200.00
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'286.70	5'310.00	-3'023.30	4'088.59	-1'801.89



4240096 11 Comptabilité générale	Une nouvelle méthode, plus simple, a été mise en place pour le calcul de ces prestations. Il a été décidé d'appliquer un taux de 4,5% sur les loyers des biens du PF plus un forfait de CHF 30'000 pour les autres terrains et biens-fonds. Les années précédentes, la répartition s'effectuait selon le détail des heures du personnel administratif de la gérance
4260000 10 Chancellerie	Jetons de présence du chancelier (commissions FR2C et FPS ap)
17 Gérance du patrimoine	Mandat de prestations de notre gérant à la Ville de Neuchâtel + Défraiement expert aux examens de conciergerie
290 Immeubles administratifs, autres	
3101000 17 Gérance du patrimoine	CHF 15'651.30 d'achats de produits de nettoyage, sacs à ordures, papier WC et autres essuies-mains pour la Rebatta. A mettre en relation avec les locations à des tiers par culture et sports de ce bâtiment
23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal. Afin d'assurer la sécurité des utilisateurs, il a été nécessaire de remplacer du matériel sportif en quantité plus importante que ce qui avait été budgété, principalement à la Rebatta à Chézard-Saint-Martin
3105000 23 Loisirs, sports	Achat de café pour La Rebatta Chézard-St-Martin. Les cafés vendus sont facturés aux locataires.
3111000 17 Gérance du patrimoine	Crédit supplémentaire de CHF 6'000 sur le compte 3431200-179630. Remplacement du lave-vaisselle à la salle polyvalente de Savagnier (Corbes 7) pour CHF 5'570.65
23 Loisirs, sports	Acquisition de machines, appareils et outils selon les besoins pour les diverses salles réparties sur tout le territoire communal
3120000 17 Gérance du patrimoine	Taxe au poids 2019 pour CHF 6'444 + taxe déchets entreprises CHF 2'115. Les achats d'eau sont fortement dépendants des locations des salles polyvalentes
3120001 17 Gérance du patrimoine	A mettre en relation avec les recettes liées aux locations des salles polyvalentes et des bâtiments administratifs
3120002 17 Gérance du patrimoine	A mettre en relation avec les recettes liées aux locations des salles polyvalentes et des bâtiments administratifs. Par ailleurs le chauffage produit dans les immeubles Côtière 11 à Vilars et Corbes 7 à Savagnier est refacturé par le biais des décomptes de charges aux locataires des immeubles Crêt 6 et Côtière 13 à Vilars ainsi que Forgerons 8 à Savagnier. Les coûts importants des CAD ont également une influence significative.
3130002 23 Loisirs, sports	Abonnement Internet pour la salle de spectacles de Fontainemelon
3130097 17 Gérance du patrimoine	Remplacement des plaques de l'échangeur de chaleur de la Rebatta pour CHF 3'390.45 ainsi que contrat de maintenance détection incendie pour CHF 2'784; instauration d'un nouveau contrat de maintenance de chauffage à Corbes 7 pour CHF 4'997.30 (refacturé en partie dans le cadre des décomptes de charges Forgerons 8) et contrat de maintenance ventilation pour CHF 2'379.50; contrat maintenance détection incendie à Epervier 6 pour CHF 2'192.05
3132000 17 Gérance du patrimoine	Certificat énergétique des bâtiments pour les immeubles Epervier 6 et Côtière 11
3144000 17 Gérance du patrimoine	Budget bien respecté avec un solde disponible de plus de CHF 12'000; les principales dépenses sont le remplacement de la marmite à gaz de la Rebatta pour CHF 9'299.35; la création de 4 parois séparatives au sous-sol de Côtière 11 pour CHF 3'570 ainsi que remplacement d'une porte EI30 pour CHF 2'892.80.
3151000 23 Loisirs, sports	Contrat de maintenance annuelle dans les salles de sport pour garantir la sécurité des utilisateurs. Maintenance et entretien annuels des salles de spectacles et polyvalentes. Service triennal à la salle de spectacles de Fontainemelon. Non budgété : remplacement du moteur pour le fonctionnement des anneaux à La Rebatta; remplacement du système de pilotage lumière à La Rebatta et à la salle de spectacles de Savagnier

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42 Taxes	-188'211.20	-184'200.00	-4'011.20	-236'433.65	48'222.45
42100.00 Emoluments administratifs	-838.30	-700.00	-138.30	-1'019.25	180.95
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	-128.00	128.00
42400.96 Prestations au patrimoine financier	-165'600.00	-180'000.00	14'400.00	-229'328.00	63'728.00
42500.00 Ventes			0.00	-20.00	20.00
42600.00 Remboursements de tiers	-21'772.90	-3'500.00	-18'272.90	-5'938.40	-15'834.50
43 Revenus divers	-118'081.35	-96'500.00	-21'581.35	-145'065.65	26'984.30
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-36'602.35	-15'000.00	-21'602.35	-65'153.65	28'551.30
43100.00 Prestations propres sur immobilisations corporel..	-81'479.00	-81'500.00	21.00	-79'912.00	-1'567.00
46 Revenus de transfert	-275.45		-275.45	-58.75	-216.70
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-275.45		-275.45	-58.75	-216.70
49 Imputations internes	-69'199.00	-61'800.00	-7'399.00	-66'182.00	-3'017.00
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	-69'199.00	-61'800.00	-7'399.00	-66'182.00	-3'017.00
Immeubles administratifs, non mentionné aill..	1'021'977.55	988'617.00	33'360.55	857'119.83	164'857.72
Charges	1'815'973.64	1'748'881.00	67'092.64	1'662'467.99	153'505.65
Revenus	-793'996.09	-760'264.00	-33'732.09	-805'348.16	11'352.07
0290 Immeubles administratifs, non mentionné aill..	1'021'977.55	988'617.00	33'360.55	857'119.83	164'857.72
Charges	1'815'973.64	1'748'881.00	67'092.64	1'662'467.99	153'505.65
Revenus	-793'996.09	-760'264.00	-33'732.09	-805'348.16	11'352.07
30 Charges de personnel	314'776.10	203'590.00	111'186.10	275'277.15	39'498.95
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	258'271.95	161'720.00	96'551.95	225'648.60	32'623.35
30100.20 Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	541.20		541.20		541.20
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-7'045.00		-7'045.00	6'617.00	-13'662.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	151.40		151.40	-9'484.20	9'635.60
30400.00 Allocations complémentaires	4'140.00	4'620.00	-480.00	4'954.40	-814.40
30490.00 Autres allocations	240.00	240.00	0.00	240.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	16'534.70	10'420.00	6'114.70	13'366.80	3'167.90
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	26'136.80	16'070.00	10'066.80	20'352.50	5'784.30
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'859.00	4'010.00	1'849.00	5'330.00	529.00
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'417.95	3'430.00	1'987.95	4'379.95	1'038.00
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'838.90	2'570.00	1'268.90	3'315.50	523.40
30591.00 Fonds de formation professionnelle	224.60	180.00	44.60	181.10	43.50
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	464.60	330.00	134.60	375.50	89.10
31 Charges de biens et services et autres charg..	498'324.05	426'751.00	71'573.05	385'653.17	112'670.88
31000.00 Matériel de bureau		1'000.00	-1'000.00		0.00
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	49'281.50	37'000.00	12'281.50	38'886.80	10'394.70
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	174.80	500.00	-325.20	597.75	-422.95
31020.00 Imprimés, publications	7.00	100.00	-93.00	20.85	-13.85
31050.00 Denrées alimentaires	739.20	1'200.00	-460.80	893.40	-154.20
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	13'542.20	12'000.00	1'542.20	19'217.10	-5'674.90
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	321.55	250.00	71.55	249.00	72.55
31200.00 Eau, déchets PA	39'496.15	33'000.00	6'496.15	40'353.68	-857.53
31200.01 Electricité PA	45'493.65	40'000.00	5'493.65	42'311.20	3'182.45
31200.02 Combustible de chauffage	169'800.30	125'000.00	44'800.30	100'677.49	69'122.81
31300.02 Téléphone et télécommunications	2'752.45	6'526.00	-3'773.55	3'876.80	-1'124.35
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	49'125.45	35'550.00	13'575.45	49'087.85	37.60
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, sp..	1'901.55		1'901.55		1'901.55
31340.00 Primes d'assurances de choses	28'893.95	25'760.00	3'133.95	25'580.00	3'313.95
31370.00 Impôts et taxes	536.00	540.00	-4.00	536.00	0.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	57'210.55	69'550.00	-12'339.45	37'710.05	19'500.50
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	38'533.10	36'775.00	1'758.10	24'033.20	14'499.90
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	514.65	1'000.00	-485.35	1'122.00	-607.35
31810.00 Pertes sur créances effectives		1'000.00	-1'000.00		0.00
31990.00 Autres charges d'exploitation			0.00	500.00	-500.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	778'866.88	816'860.00	-37'993.12	760'474.82	18'392.06
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	1'300.00	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	753'026.89	809'200.00	-56'173.11	752'809.63	217.26
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'365.19	6'360.00	5.19	6'365.19	0.00
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	18'174.80		18'174.80		18'174.80

3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4240000 23 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location
4260000 17 Gérance du patrimoine	Budget surévalué
4470000 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)
4472000 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)



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	Imputations internes	224'006.61	301'680.00	-77'673.39	241'062.85	-17'056.24
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	224'006.61	301'680.00	-77'673.39	241'062.85	-17'056.24
42	Taxes	-38'625.86	-31'000.00	-7'625.86	-23'401.85	-15'224.01
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-36'638.80	-25'000.00	-11'638.80	-19'918.50	-16'720.30
42600.00	Remboursements de tiers	-1'790.51	-5'000.00	3'209.49	-3'483.35	1'692.84
42600.96	Remboursement des assurances de choses	-196.55	-1'000.00	803.45		-196.55
44	Revenus financiers	-411'835.60	-385'984.00	-25'851.60	-438'411.68	26'576.08
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-75'754.00	-98'100.00	22'346.00	-85'240.00	9'486.00
44700.01	Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo	-90'944.00	-99'884.00	8'940.00	-69'231.00	-2'1713.00
44720.00	Palements pour utilisation des biens-fonds PA	-236'894.00	-138'000.00	-98'894.00	-227'293.68	-9'600.32
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	108.40		108.40	-17'277.00	17'385.40
44790.01	Acomptes de charges des locataires PA	-72.00	-16'000.00	15'928.00		-72.00
44790.02	Acomptes de charges des locataires PA Abalm..	-8'280.00	-34'000.00	25'720.00	-39'370.00	31'090.00
48	Revenus extraordinaires	-343'534.63	-343'280.00	-254.63	-343'534.63	0.00
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-343'534.63	-343'280.00	-254.63	-343'534.63	0.00

1 Ordre et sécurité publique		
1110 Police		
3000001 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de sécurité	
3111000 19 Sécurité	Le radar informatif avec relevés de vitesse a rendu l'âme et n'était pas réparable. Dès lors, un nouvel appareil à même de faire des relevés de vitesse a été acquis, avec compensation sur le compte 3132000.	
3130000 19 Sécurité	En 2019, le TCS a reconduit son action pour la location de son info radar en offrant une semaine de mise à disposition pour une semaine de location effective. Ainsi son appareil a pu être posé durant 6 semaines.	
3130004 10 Chancellerie	Frais d'affranchissements	
3130100 19 Sécurité	Coût du mandat de prestations avec la Sécurité publique de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour la surveillance du domaine public, le contrôle du trafic dormant, la gestion des manifestations lorsque c'est nécessaire et le contrôle des mesures hivernales. Comme la fin de l'année n'a pas été enneigée, il n'y a pas eu besoin d'effectuer de contrôles des mesures hivernales. D'autre part, en raison d'absences maladie de longue durée, de difficultés de recrutement et du fait des nombreuses manifestations organisées à La Chaux-de-Fonds durant l'année 2019, le nombre d'heures dévolus à Val-de-Ruz a été nettement moins important que nous ne l'avions prévu au budget.	
3132000 19 Sécurité	Voir commentaire sous rubrique 3111000-191110	
4210000 19 Sécurité	Ce compte comprend l'émolument pour enquêtes et délivrances d'autorisations diverses, dont notamment les fermetures de routes depuis l'année 2019.	
4270000 19 Sécurité	Pour rappel, la part communale sur les amendes d'ordre (AO) délivrées par la Sécurité publique de La Chaux-de-Fonds est de 75 % et, depuis 2015, nous ne touchons plus de participation sur les amendes délivrées sur notre territoire communal pour les excès de vitesse. La part communale nous est versée lorsque l'amende est effectivement payée. En 2019, 1'000 AO ont été délivrées, ce qui est identique à l'année 2018.	
4614000 19 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 2019, 55 retraits de plaques ont été traités.	



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Ordre et sécurité publique	1'089'849.99	1'208'167.00	-118'317.01	1'115'697.97	-25'847.98
Charges	2'286'999.25	2'741'157.00	-454'157.75	2'454'940.55	-167'941.30
Revenus	-1'197'149.26	-1'532'990.00	335'840.74	-1'339'242.58	142'093.32
11 Sécurité publique	200'970.20	291'890.00	-90'919.80	268'165.55	-67'195.35
Charges	256'283.50	344'590.00	-88'306.50	321'958.40	-65'674.90
Revenus	-55'313.30	-52'700.00	-2'613.30	-53'792.85	-1'520.45
Police	200'970.20	291'890.00	-90'919.80	268'165.55	-67'195.35
Charges	256'283.50	344'590.00	-88'306.50	321'958.40	-65'674.90
Revenus	-55'313.30	-52'700.00	-2'613.30	-53'792.85	-1'520.45
1110 Police	200'970.20	291'890.00	-90'919.80	268'165.55	-67'195.35
Charges	256'283.50	344'590.00	-88'306.50	321'958.40	-65'674.90
Revenus	-55'313.30	-52'700.00	-2'613.30	-53'792.85	-1'520.45
30 Charges de personnel	135'918.45	128'120.00	7'798.45	133'122.00	2'796.45
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	925.00	600.00	325.00	200.00	725.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	106'790.20	103'300.00	3'490.20	101'524.60	5'265.60
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	2'538.00		2'538.00	8'208.00	-5'670.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-417.60	417.60
30400.00 Allocations complémentaires		1'980.00	-1'980.00		0.00
30490.00 Autres allocations	120.00	60.00	60.00	120.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'846.00	6'640.00	206.00	6'480.90	365.10
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'280.00	10'980.00	3'300.00	12'726.15	1'553.85
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	117.45	130.00	-12.55	111.85	5.60
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'243.25	2'190.00	53.25	2'123.80	119.45
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'672.50	1'640.00	32.50	1'583.55	88.95
30591.00 Fonds de formation professionnel	93.20	100.00	-6.80	88.05	5.15
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	192.85	200.00	-7.15	182.45	10.40
30990.00 Autres charges de personnel	100.00	300.00	-200.00	190.25	-90.25
31 Charges de biens et services et autres charg..	120'365.05	216'470.00	-96'104.95	188'836.40	-68'471.35
31051.00 Frais de réception	1'584.95	2'000.00	-415.05	2'019.10	-434.15
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	3'886.90	500.00	3'386.90		3'886.90
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux		200.00	-200.00		0.00
31300.00 Prestations de services de tiers	750.00	1'000.00	-250.00	750.00	0.00
31300.03 Cotisations	1'925.00	2'030.00	-105.00	1'976.60	-51.60
31300.04 Frais postaux	7.50		7.50		7.50
31301.00 Contrat de prestation police	111'156.95	200'000.00	-88'843.05	180'172.80	-69'015.85
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		4'000.00	-4'000.00	1'720.45	-1'720.45
31320.01 Consultations juridiques		5'150.00	-5'150.00	1'006.95	-1'006.95
31340.00 Primes d'assurances de choses	480.85	490.00	-9.15	478.45	2.40
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		500.00	-500.00		0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	572.90	600.00	-27.10	712.05	-139.15
42 Taxes	-44'313.30	-42'700.00	-1'613.30	-43'747.85	-565.45
42100.00 Emoluments administratifs	-855.00	-700.00	-155.00	-560.00	-295.00
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..		-2'000.00	2'000.00		0.00
42700.00 Amendes	-43'458.30	-40'000.00	-3'458.30	-43'187.85	-270.45
46 Revenus de transfert	-11'000.00	-10'000.00	-1'000.00	-10'045.00	-955.00
46140.00 Dédommagements des entreprises publiques	-11'000.00	-10'000.00	-1'000.00	-10'045.00	-955.00
14 Questions juridiques	148'162.25	152'430.00	-4'267.75	162'343.93	-14'181.68
Charges	595'510.20	593'370.00	2'140.20	594'899.53	610.67
Revenus	-447'347.95	-440'940.00	-6'407.95	-432'555.60	-14'792.35
Questions juridiques	148'162.25	152'430.00	-4'267.75	162'343.93	-14'181.68
Charges	595'510.20	593'370.00	2'140.20	594'899.53	610.67
Revenus	-447'347.95	-440'940.00	-6'407.95	-432'555.60	-14'792.35
1400 Questions juridiques (en général)	148'162.25	152'430.00	-4'267.75	162'343.93	-14'181.68
Charges	595'510.20	593'370.00	2'140.20	594'899.53	610.67

1400 Questions juridiques (en général)		
3000001	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des agrégations et naturalisations
3099000	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane
3101061	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane
3120001	23 Loisirs, sports	Bornes électriques installées à Dombresson pour les foires
3130000	23 Loisirs, sports	Frais liés à l'organisation des foires de Dombresson et Coffrane
4210000	19 Sécurité	Emolument pour les procédures d'autorisations non temporaires de poses d'enseignes
4240000	19 Sécurité	Il s'agit des émoluments pour l'utilisation du domaine public (pose de bennes, échafaudage, caissettes à journaux, etc.)
23	Loisirs, sports	Recettes relatives aux foires de Coffrane (CHF 2'098) et de Dombresson (CHF 7'952) ainsi que CHF 801 de taxes pour stands à La Vue-des-Alpes. Pour rappel, la foire d'automne de Dombresson a été annulée
1500 Service du feu (en général)		
3000001	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de police du feu



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Revenus	-447'347.95	-440'940.00	-6'407.95	-432'555.60	-14'792.35
30 Charges de personnel	411'320.45	416'660.00	-5'339.55	406'179.05	5'141.40
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	900.00	900.00	0.00	825.00	75.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	330'755.40	331'740.00	-984.60	325'952.40	4'803.00
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-3'218.00		-3'218.00	347.00	-3'565.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-70.35		-70.35		-70.35
30400.00 Allocations complémentaires	3'240.00	3'960.00	-720.00	4'050.00	-810.00
30490.00 Autres allocations	168.00	80.00	88.00	168.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	21'195.25	21'300.00	-104.75	20'891.65	303.60
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	44'853.00	44'200.00	653.00	40'236.00	4'617.00
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	363.95	390.00	-26.05	359.35	4.60
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	6'944.45	6'990.00	-45.55	6'844.55	99.90
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	5'178.70	5'210.00	-31.30	5'104.20	74.50
30591.00 Fonds de formation professionnel	287.85	320.00	-32.15	283.45	4.40
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	594.70	620.00	-25.30	586.10	8.60
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	17.50	250.00	-232.50	291.35	-273.85
30990.00 Autres charges de personnel	110.00	700.00	-590.00	240.00	-130.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	76'831.85	71'310.00	5'521.85	71'629.03	5'202.82
31000.00 Matériel de bureau	3'716.50	5'700.00	-1'983.50	2'892.40	824.10
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	316.00	-316.00
31010.61 Signalisation		500.00	-500.00	2'077.35	-2'077.35
31020.00 Imprimés, publications			0.00	467.40	-467.40
31051.00 Frais de réception	149.60	210.00	-60.40		149.60
31200.01 Electricité PA	55.10	200.00	-144.90	271.93	-216.83
31300.00 Prestations de services de tiers	66'895.50	56'500.00	10'395.50	58'564.30	8'331.20
31300.03 Cotisations	610.00	350.00	260.00		610.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	292.95	300.00	-7.05	286.60	6.35
31580.00 Maintenance de logiciels	4'211.10	5'850.00	-1'638.90	5'454.15	-1'243.05
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel		650.00	-650.00		0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	750.40	650.00	100.40	889.45	-139.05
31810.00 Pertes sur créances effectives	150.70	400.00	-249.30	409.45	-258.75
34 Charges financières	0.50		0.50	0.50	0.00
34990.00 Autres charges financières	0.50		0.50	0.50	0.00
36 Charges de transfert	107'357.40	105'400.00	1'957.40	117'090.95	-9'733.55
36010.00 Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	106'857.40	105'400.00	1'457.40	116'590.95	-9'733.55
36350.00 Subventions aux entreprises privées	500.00		500.00	500.00	0.00
42 Taxes	-257'579.95	-276'900.00	19'320.05	-271'701.60	14'121.65
42100.00 Emoluments administratifs	-238'719.05	-260'000.00	21'280.95	-255'896.15	17'177.10
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-18'757.90	-16'200.00	-2'557.90	-15'394.10	-3'363.80
42500.00 Ventes	-103.00	-700.00	597.00	-411.35	308.35
46 Revenus de transfert	-189'768.00	-164'040.00	-25'728.00	-160'854.00	-28'914.00
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-185'712.00	-160'000.00	-25'712.00	-156'774.00	-28'938.00
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-4'056.00	-4'040.00	-16.00	-4'080.00	24.00
15 Service du feu	315'290.10	332'186.00	-16'895.90	269'533.18	45'756.92
Charges	840'550.07	989'826.00	-149'275.93	793'619.88	46'930.19
Revenus	-525'259.97	-657'640.00	132'380.03	-524'086.70	-1'173.27
Service du feu	315'290.10	332'186.00	-16'895.90	269'533.18	45'756.92
Charges	840'550.07	989'826.00	-149'275.93	793'619.88	46'930.19
Revenus	-525'259.97	-657'640.00	132'380.03	-524'086.70	-1'173.27
1500 Service du feu (en général)	-252'758.07	-236'980.00	-15'778.07	-263'982.53	11'224.46
Charges	122'456.50	139'680.00	-17'223.50	116'827.99	5'628.51
Revenus	-375'214.57	-376'660.00	1'445.43	-380'810.52	5'595.95
30 Charges de personnel	105'385.40	112'430.00	-7'044.60	100'407.20	4'978.20
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	9'225.00	16'000.00	-6'775.00	10'675.00	-1'450.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	77'641.20	75'500.00	2'141.20	74'199.10	3'442.10
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	-3'661.00	3'661.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-417.60	417.60



3090000 19 Sécurité	Les frais de formation concernant la police du feu ont été directement pris en charge par l'ECAP.
3102000 19 Sécurité	Le coût d'impression des factures pour l'encaissement de la taxe d'exemption est imputé directement dans l'institutfonctionnelle de la police du feu.
3112000 19 Sécurité	Le médecin-conseil avec lequel nous avons passé un mandat pour étudier les demandes d'exemption pour raisons médicales n'a pas pu fournir de prestations en 2019.
3637001 19 Sécurité	La prise en charge de la taxe d'exemption du service du feu pour les six personnes ayant accompli des heures en suffisance en faveur de la collectivité apparaît dans ce compte.
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4200000 19 Sécurité	Les personnes astreintes au service de la défense incendie paient la taxe d'exemption à partir du 1er janvier qui suit l'année où elles atteignent 22 ans jusqu'au 31 décembre de l'année de leur 45ème anniversaire. En 2019 les classes d'âge 1974 à 1996 sont concernées.
4240000 19 Sécurité	L'émolument pour les contrôles de conformité effectués avant la délivrance du permis de conformité pour les nouvelles constructions et les transformations est partagé par moitié entre l'urbanisme et la police du feu.
1506 Service du feu, organisation régionale	
3090000 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 2019 au moment de l'établissement du budget.
3091000 19 Sécurité	Durant l'année 2018, sous l'impulsion de l'ECAP, une importante campagne a été lancée en vue de revaloriser l'activité de sapeur-pompier et elle se poursuit sur quelques années. Pour le SDI VdR, 12 personnes commenceront leur formation au début de l'année 2020 à la suite du recrutement effectué en 2019.
3092000 19 Sécurité	Les estimations concernant les soldes des membres du SDI VdR sont basées sur un nombre moyen d'interventions annuelles. Pour l'année 2019, 273 engagements ont été réalisés, 173 dans ce compte si l'on déduit les 100 engagements liés aux inondations du 21 juin 2020 qui sont comptabilisés dans le compte de charges de personnel extraordinaires 3800000.
3099036 19 Sécurité	Compte tenu du nombre important d'aspirants soumis à l'obligation d'un contrôle médical avant l'incorporation (14 au début 2019), ce compte subit un léger dépassement.
3101000 19 Sécurité	Petites fournitures diverses pour les casernes et hangars du SDI VdR

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30400.00 Allocations complémentaires		1'980.00	-1'980.00		0.00
30490.00 Autres allocations	72.00	60.00	12.00	72.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'975.35	4'860.00	115.35	4'728.60	246.75
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	10'335.60	7'920.00	2'415.60	9'259.00	1'076.60
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	84.65	90.00	-5.35	80.95	3.70
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'629.90	1'600.00	29.90	1'549.45	80.45
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'215.80	1'190.00	25.80	1'155.30	60.50
30591.00 Fonds de formation professionnel	66.90	80.00	-13.10	63.95	2.95
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	139.00	150.00	-11.00	132.45	6.55
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		2'000.00	-2'000.00	2'320.00	-2'320.00
30920.00 Soldes		500.00	-500.00		0.00
30990.00 Autres charges de personnel		500.00	-500.00	250.00	-250.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	14'895.15	23'300.00	-8'404.85	14'192.05	703.10
31020.00 Imprimés, publications	1'557.05	2'000.00	-442.95	1'646.00	-88.95
31030.00 Littérature spécialisée, magazines		200.00	-200.00	200.00	-200.00
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	538.50	1'000.00	-461.50	486.00	52.50
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux		1'000.00	-1'000.00		0.00
31300.04 Frais postaux		2'100.00	-2'100.00	466.95	-466.95
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		4'000.00	-4'000.00		0.00
31580.00 Maintenance de logiciels	200.00	500.00	-300.00	432.45	-232.45
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	392.45	1'500.00	-1'107.55	827.45	-435.00
31810.00 Pertes sur créances effectives	12'207.15	11'000.00	1'207.15	10'133.20	2'073.95
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'064.14	1'060.00	4.14	1'064.14	0.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'064.14	1'060.00	4.14	1'064.14	0.00
36 Charges de transfert	750.00	2'500.00	-1'750.00	773.00	-23.00
36370.01 Subventions aux ménages en nature	750.00	2'500.00	-1'750.00	773.00	-23.00
39 Imputations internes	361.81	390.00	-28.19	391.60	-29.79
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	361.81	390.00	-28.19	391.60	-29.79
42 Taxes	-372'320.10	-375'600.00	3'279.90	-375'036.05	2'715.95
42000.00 Taxes d'exemption	-365'900.10	-370'000.00	4'099.90	-368'896.05	2'995.95
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-6'230.00	-5'500.00	-730.00	-6'060.00	-170.00
42500.00 Ventes	-190.00	-100.00	-90.00	-80.00	-110.00
46 Revenus de transfert			0.00	-2'880.00	2'880.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats			0.00	-2'880.00	2'880.00
48 Revenus extraordinaires	-2'894.47	-1'060.00	-1'834.47	-2'894.47	0.00
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2'894.47	-1'060.00	-1'834.47	-2'894.47	0.00
1506 Service du feu, organisation régionale	568'048.17	569'166.00	-1'117.83	533'515.71	34'532.46
Charges	718'093.57	850'146.00	-132'052.43	676'791.89	41'301.68
Revenus	-150'045.40	-280'980.00	130'934.60	-143'276.18	-6'769.22
30 Charges de personnel	360'514.50	370'920.00	-10'405.50	347'088.80	13'425.70
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitai..	136'828.00	130'860.00	5'968.00	128'634.70	8'193.30
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-3'355.00		-3'355.00	859.00	-4'214.00
30400.00 Allocations complémentaires		1'980.00	-1'980.00		0.00
30490.00 Autres allocations	276.00	300.00	-24.00	276.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	11'533.65	8'420.00	3'113.65	10'170.20	1'363.45
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	17'772.60	13'000.00	4'772.60	15'930.95	1'841.65
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	151.30	150.00	1.30	141.70	9.60
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'332.80	2'770.00	562.80	3'018.50	314.30
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'142.95	2'060.00	82.95	2'014.05	128.90
30591.00 Fonds de formation professionnel	138.40	130.00	8.40	111.80	26.60
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	286.30	250.00	36.30	231.95	54.35
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	17'676.00	25'500.00	-7'824.00	12'470.10	5'205.90
30910.00 Recrutement du personnel	3'121.50	2'500.00	621.50	7'555.45	-4'433.95
30920.00 Soldes	157'363.55	170'000.00	-12'636.45	156'048.70	1'314.85
30990.00 Autres charges de personnel	8'272.45	9'000.00	-727.55	7'322.70	949.75
30990.36 Examens médicaux	4'974.00	4'000.00	974.00	2'303.00	2'671.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	293'558.75	418'086.00	-124'527.25	275'258.62	18'300.13
31000.00 Matériel de bureau	1'377.95	1'300.00	77.95	1'764.20	-386.25
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'328.90	900.00	428.90	1'695.25	-366.35



3101001 19 Sécurité	Le remplissage de la citerne de diesel de la caserne de Fontainemelon est réalisé simultanément avec la commande des travaux publics afin de bénéficier d'un meilleur prix. De ce fait elle a été complétée en décembre 2019 déjà, ce qui induit le léger dépassement sur l'exercice 2019.
3101036 19 Sécurité	La lance Cobra dont est équipé le nouveau véhicule d'extinction nécessite la fourniture d'un abrasif qui doit être commandé en grande quantité. Durant l'année 2019, le type de formation dispensée, telle que celle réalisée dans l'immeuble communal vide à la rue des Monts, a nécessité davantage de consommables, pour générer de la fumée froide par exemple.
3102000 19 Sécurité	Dans le cadre de la valorisation de l'activité de sapeur-pompier et des portes ouvertes, des supports didactiques à l'intention des enfants ont été acquis.
3105100 19 Sécurité	Durant l'année 2019, sous l'impulsion de l'ECAP, une importante campagne a été lancée en vue de revaloriser l'activité de sapeur-pompier et elle se poursuit sur quelques années. En 2019 la Fédération suisse des sapeurs-pompiers a décidé de marquer son 150ème anniversaire par la manifestation "Nuit portes ouvertes dans les casernes". Cette manifestation a été organisée sur les 3 sites de Val-de-Ruz, et compte tenu notamment des événements des 21 et 22 juin 2019 à l'est du Val-de-Ruz, celle-ci a rencontré un vif succès. Les frais ont été plus conséquents qu'imaginés à la base, mais les opérations séduction portent leurs fruits puisqu'au début de l'année 2020, 12 personnes commenceront leur formation à la suite du recrutement effectué en 2019, ce qui fait suite à l'année 2019 qui était déjà exceptionnelle.
3110000 19 Sécurité	Les vestiaires du DPS Ouest n'étaient plus adaptés à l'équipement actuel des sapeurs-pompiers. La première partie de ceux-ci a été remplacée en 2018 et une nouvelle série l'a été en 2019. Le solde du renouvellement sera effectué en 2020.
3111000 19 Sécurité	Acquisition de machines pour assurer le nettoyage des lieux et des engins selon les nouveaux concepts d'hygiène de la FSSP.
3111036 19 Sécurité	Acquisition de différents matériels et équipements nécessaires à la région de défense incendie et de secours du Val-de-Ruz, comme des bouteilles à air respirables et des caméras thermiques. Ces acquisitions sont réalisées avec l'accord de l'ECAP conformément aux standards cantonaux afin de pouvoir bénéficier d'une subvention de sa part.
3112000 19 Sécurité	Le renouvellement des tenues feu n'a pas pu être concrétisé en 2019, malgré les démarches entreprises par la RDIS Val-de-Ruz. En effet, ce dossier a été gelé par l'ECAP jusqu'au mois de juin 2020. Le nombre d'aspirants sapeurs-pompiers a été conséquent en 2019. Dès lors les frais d'équipements personnels ont été un peu plus conséquents que les années précédentes si l'on enlève le montant de CHF 150'000 prévu pour les tenues feu.
3120001 17 Gérance du patrimoine	Electricité des locaux Centre 7-9 et Côtière 13
3130000 19 Sécurité	La participation de la région aux coûts de l'étude ODIN pour la stratégie sapeur-pompier 2025 représente le 3.3 % des coûts totaux.
3132000 19 Sécurité	En 2019, il n'a pas été fait appel au médecin-conseil.
3134000 12 Finances	Dans le cadre du budget 2019, 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
3144000 17 Gérance du patrimoine	Hangar du feu Bayarda à Ruz Chasseran : prolongation d'une mezzanine et installation courant fort pour CHF 4'927.90, dont une partie est prise en charge par l'ECAP pour CHF 1'151.90 (compte 4631000)
3151000 17 Gérance du patrimoine	Entretien extincteurs
19 Sécurité	Ce poste comporte l'entretien des véhicules, des appareils respiratoires, des motopompes et autres engins et appareils du SDI VdR. La maintenance des appareils respiratoires représente à elle-seule un montant de CHF 9'232.80. Le contrôle STS des appareils respiratoires qui doit être réalisé tous les 5 ans a été effectué en décembre 2019 déjà, alors qu'il était prévu pour 2020 (CHF 9'741.45).
3158000 19 Sécurité	Redevance d'exploitation et maintenance du logiciel Eagle ainsi que des systèmes embarqués des véhicules en lien avec la CNU 118.
3160000 17 Gérance du patrimoine	Loyers Centre 7-9, Côtière 13, bureau commandant SDI Epervier 6 + décompte de charges Centre 7-9
3161000 19 Sécurité	Ce compte comporte la location des trois véhicules pour le transport de personnes, du véhicule tracteur et du véhicule d'extinction. Le moyen de sauvetage aérien a été réceptionné le 24 février 2020. Il n'apparaît ainsi pas encore dans les coûts de location de véhicules à l'ECAP.
3614000 19 Sécurité	Le coût du renfort pour 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.

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	9'943.85	8'000.00	1'943.85	7'727.70	2'216.15
31010.36	Consommables défense incendie	5'980.15	2'500.00	3'480.15	2'298.20	3'681.95
31020.00	Imprimés, publications	1'216.05	500.00	716.05	465.25	750.80
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	837.50	900.00	-62.50	792.50	45.00
31051.00	Frais de réception	5'365.75	1'500.00	3'865.75		5'365.75
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	5'791.80	6'000.00	-208.20	5'813.65	-21.85
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	8'726.05	9'000.00	-273.95	7'165.35	1'560.70
31110.36	Matériel de lutte contre l'incendie	41'455.75	40'000.00	1'455.75	31'624.05	9'831.70
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	26'481.30	170'000.00	-143'518.70	23'142.70	3'338.60
31200.00	Eau, déchets PA	216.80	500.00	-283.20	149.60	67.20
31200.01	Electricité PA	1'120.95	900.00	220.95	798.62	322.33
31300.00	Prestations de services de tiers	5'435.60	4'900.00	535.60	218.65	5'216.95
31300.02	Téléphone et télécommunications	12'311.30	13'000.00	-688.70	12'368.70	-57.40
31300.03	Cotisations	3'071.90	3'500.00	-428.10	3'080.00	-8.10
31300.04	Frais postaux	56.00	150.00	-94.00	98.00	-42.00
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA			0.00	533.00	-533.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		1'000.00	-1'000.00		0.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	7'958.50	4'060.00	3'898.50	9'625.25	-1'666.75
31370.00	Impôts et taxes	314.05	320.00	-5.95	311.20	2.85
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	6'425.65	4'000.00	2'425.65	5'316.35	1'109.30
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	60'569.45	60'300.00	269.45	68'249.55	-7'680.10
31580.00	Maintenance de logiciels	4'326.00	6'000.00	-1'674.00	5'608.10	-1'282.10
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	58'084.50	40'656.00	17'428.50	60'636.00	-2'551.50
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	22'636.40	22'700.00	-63.60	22'636.35	0.05
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'526.60	15'500.00	-12'973.40	2'640.40	-113.80
31990.00	Autres charges d'exploitation			0.00	500.00	-500.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'922.40	22'220.00	-297.60	19'502.51	2'419.89
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'930.33	9'930.00	0.33	9'930.33	0.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'373.05	9'300.00	-926.95	5'312.50	3'060.55
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'619.02	2'990.00	629.02	4'259.68	-640.66
36	Charges de transfert	21'695.00	21'700.00	-5.00	17'945.00	3'750.00
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	21'695.00	21'700.00	-5.00	17'945.00	3'750.00
39	Imputations internes	20'402.92	17'220.00	3'182.92	16'996.96	3'405.96
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	16'398.00	12'200.00	4'198.00	12'803.00	3'595.00
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'004.92	5'020.00	-1'015.08	4'193.96	-189.04
42	Taxes	-13'620.00	-15'750.00	2'130.00	-29'575.03	15'955.03
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-12'470.00	-15'000.00	2'530.00	-25'325.00	12'855.00
42500.00	Ventes	-1'000.00		-1'000.00	-4'250.00	3'250.00
42600.00	Remboursements de tiers	-150.00		-150.00		-150.00
42600.96	Remboursement des assurances de choses		-750.00	750.00		0.00
42700.00	Amendes			0.00	-0.03	0.03
46	Revenus de transfert	-133'575.40	-260'500.00	126'924.60	-111'263.65	-22'311.75
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-19'142.40	-17'500.00	-1'642.40	-18'149.80	-992.60
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-8'418.60	-13'000.00	4'581.40	-9'229.90	811.30
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-106'014.40	-230'000.00	123'985.60	-83'883.95	-22'130.45
48	Revenus extraordinaires		-1'830.00	1'830.00		0.00
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..		-1'830.00	1'830.00		0.00
49	Imputations internes	-2'850.00	-2'900.00	50.00	-2'437.50	-412.50
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-2'850.00	-2'900.00	50.00	-2'437.50	-412.50
16	Défense	425'427.44	431'661.00	-6'233.56	415'655.31	9'772.13
	Charges	594'655.48	813'371.00	-218'715.52	744'462.74	-149'807.26
	Revenus	-169'228.04	-381'710.00	212'481.96	-328'807.43	159'579.39
	Défense militaire	36'712.21	25'295.00	11'417.21	28'939.68	7'772.53
	Charges	78'784.86	85'005.00	-6'220.14	80'169.33	-1'384.47
	Revenus	-42'072.65	-59'710.00	17'637.35	-51'229.65	9'157.00
1610	Défense militaire	36'712.21	25'295.00	11'417.21	28'939.68	7'772.53
	Charges	78'784.86	85'005.00	-6'220.14	80'169.33	-1'384.47



3930000	11 Comptabilité générale	L'OPC n'étant plus de la responsabilité de la commune, les frais y relatifs sont reportés sur les autres unités administratives
3940000	11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4240000	19 Sécurité	Par arrêté du 16 février 2015, le Conseil d'Etat a fixé le tarif de facturation des interventions des sapeurs-pompiers.
4250000	19 Sécurité	Vente du véhicule sinistré lors des inondations à l'est du Val-de-Ruz
4612000	19 Sécurité	Participation de Valangin aux coûts de la RDIS Val-de-Ruz pour l'année 2019
4614000	19 Sécurité	Les versements de l'ECAP pour les cours effectués par les sapeurs-pompiers durant leur temps de travail sont comptabilisés dans cette rubrique. Nous reversons ensuite une indemnité directement aux employeurs des membres du SDI VdR. Les indemnités versées pour la formation donnée par le commandant du SDI VdR au centre de formation de Couvet figurent également dans ce compte.
4631000	17 Gérance du patrimoine	Ruz Chasseran (Bayarda) : subvention de l' ECAP pour travaux de la mezzanine (CHF 1'151.90) et subvention pour les travaux d'éclairage extérieur (CHF 282.90)
19 Sécurité		Les subventions de l'ECAP pour l'année 2019 se présentent comme suit : CHF 25'000 de forfait pour le petit matériel, CHF 6'975 pour les missions de secours, CHF 33'920 pour la formation SPP, CHF 13'278.60 pour le matériel et les équipements, CHF 24'016 pour les équipements de protection individuelle, CHF 1'386.10 pour les vestiaires. Les subventions varient en fonction des acquisitions réalisées, de l'effectif et du personnel sapeur-pompier qui a suivi régulièrement les exercices à l'interne de la région. Les tenues feu n'ont pas pu être acquises en 2019, l'ECAP ayant mis ce dossier en suspend, il n'y a aucune subvention liée à cet objet.
4910000	19 Sécurité	Les prestations internes pour le dispositif mis en place lors de la fête nationale sont valorisées dans ce compte.
1610	Défense militaire	
3101000	17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures et produits de nettoyage pour le STPA
3120000	17 Gérance du patrimoine	Le compte présente un solde en faveur de la commune pour les raisons suivantes : En 2018, Viteos a facturé des acomptes importants pour le STPA (CHF 2'254). En 2019 nous avons reçu une note de crédit de CHF 1831.90 basée sur les acomptes payés en 2018 et la consommation réelle. Cette opération s'est reproduite en 2019 pour des montants moins importants. Les acomptes ont ensuite été revus à la baisse.
3120002	17 Gérance du patrimoine	Achat de mazout pour le STPA. Le remplissage de la citerne s'est effectué en décembre 2019 (CHF 891)
3130097	17 Gérance du patrimoine	Contrats de maintenance, entretien des chauffages, ramonage, entretien des alarmes et maintenances détections incendies pour le STPA et les stands de tir communaux.
3151000	17 Gérance du patrimoine	Dépannage lave-vaisselle du STPA non prévu au budget
3940000	11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4472000	17 Gérance du patrimoine	Location du STPA beaucoup moins importante que prévue, aucune de l'armée en 2019
1620	Protection civile (en général)	
3120002	17 Gérance du patrimoine	Prix du gaz en augmentation significative pour l'abri des Hauts-Geneveys. Les frais de chauffage pour l'abri PC de Coffrane sont par contre en diminution par rapport à 2018
3134000	17 Gérance du patrimoine	Primes ECAP pour l'abri PC des Gollières et les autres abris publics communaux
3144000	17 Gérance du patrimoine	Un montant de CHF 25'000 est déduit du budget pour permettre d'autres travaux d'entretien des bâtiments scolaires. La dépense la plus importante consiste en une intervention d'urgence suite à une inondation de l'abri PC des Gollières 2a non subventionnée par l'ECAP.
3611000	19 Sécurité	La participation au fonds PCI se monte à CHF 14 par habitant.
3940000	11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Revenus	-42'072.65	-59'710.00	17'637.35	-51'229.65	9'157.00
30 Charges de personnel			0.00	-924.00	924.00
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	-924.00	924.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	23'554.55	28'645.00	-5'090.45	24'708.95	-1'154.40
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	316.30	250.00	66.30	184.95	131.35
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		1'000.00	-1'000.00		0.00
31200.00 Eau, déchets PA	-933.20	4'105.00	-5'038.20	3'955.25	-4'888.45
31200.01 Electricité PA	5'465.95	6'135.00	-669.05	5'902.05	-436.10
31200.02 Combustible de chauffage	5'804.00	5'000.00	804.00	4'279.10	1'524.90
31300.02 Téléphone et télécommunications	530.20	1'235.00	-704.80	375.55	154.65
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	6'872.50	5'960.00	912.50	6'687.30	185.20
31340.00 Primes d'assurances de choses	2'503.60	2'560.00	-56.40	2'547.10	-43.50
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'929.60	2'000.00	-70.40	159.95	1'769.65
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	1'065.60	400.00	665.60	617.70	447.90
33 Amortissements du patrimoine administratif	41'216.65	41'210.00	6.65	41'216.65	0.00
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'216.65	41'210.00	6.65	41'216.65	0.00
39 Imputations internes	14'013.66	15'150.00	-1'136.34	15'167.73	-1'154.07
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'013.66	15'150.00	-1'136.34	15'167.73	-1'154.07
42 Taxes		-1'000.00	1'000.00		0.00
42600.96 Remboursement des assurances de choses		-1'000.00	1'000.00		0.00
44 Revenus financiers	-856.00	-17'500.00	16'644.00	-10'013.00	9'157.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-856.00	-17'500.00	16'644.00	-10'013.00	9'157.00
48 Revenus extraordinaires	-41'216.65	-41'210.00	-6.65	-41'216.65	0.00
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'216.65	-41'210.00	-6.65	-41'216.65	0.00
Défense civile	388'715.23	406'366.00	-17'650.77	386'715.63	1'999.60
Charges	515'870.62	728'366.00	-212'495.38	664'293.41	-148'422.79
Revenus	-127'155.39	-322'000.00	194'844.61	-277'577.78	150'422.39
1620 Protection civile (en général)	388'398.28	389'425.00	-1'026.72	386'943.02	1'455.26
Charges	460'377.42	495'325.00	-34'947.58	459'522.16	855.26
Revenus	-71'979.14	-105'900.00	33'920.86	-72'579.14	600.00
30 Charges de personnel			0.00	-308.00	308.00
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	-308.00	308.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	43'567.10	71'365.00	-27'797.90	40'320.14	3'246.96
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	319.25	600.00	-280.75	1'136.85	-817.60
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		1'000.00	-1'000.00		0.00
31200.00 Eau, déchets PA	1'900.95	3'500.00	-1'599.05	1'336.72	564.23
31200.01 Electricité PA	8'189.40	10'190.00	-2'000.60	8'545.82	-356.42
31200.02 Combustible de chauffage	19'529.40	15'000.00	4'529.40	17'068.55	2'460.85
31300.02 Téléphone et télécommunications	881.50	1'000.00	-118.50	688.80	192.70
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	3'998.05	4'275.00	-276.95	4'074.35	-76.30
31340.00 Primes d'assurances de choses	2'400.40	1'150.00	1'250.40	1'117.75	1'282.65
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	6'348.15	34'500.00	-28'151.85	4'819.05	1'529.10
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		150.00	-150.00		-1'532.25
33 Amortissements du patrimoine administratif	132'239.90	132'190.00	49.90	132'229.57	10.33
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	132'239.90	132'190.00	49.90	132'229.57	10.33
36 Charges de transfert	237'860.00	238'000.00	-140.00	236'726.00	1'134.00
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	237'860.00	238'000.00	-140.00	236'726.00	1'134.00
39 Imputations internes	46'710.42	53'770.00	-7'059.58	50'554.45	-3'844.03
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	46'710.42	53'770.00	-7'059.58	50'554.45	-3'844.03
44 Revenus financiers	-7'000.00	-10'000.00	3'000.00	-7'600.00	600.00
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA		-4'500.00	4'500.00		0.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'000.00	-5'500.00	-1'500.00	-7'600.00	600.00



1626 Organisations régionales de protection civile

3010000 19 Sécurité Ce compte et les comptes relatifs aux charges salariales représentent le salaire du commandant de l'OPC Val-de-Ruz pour 2 mois, ainsi que les vacances et les heures supplémentaires, et la part de traitement du personnel administratif pour la gestion de l'OPC Val-de-Ruz pour toute l'année. En effet, à partir du 1er mars 2019, le mandat de prestations avec la Ville de Neuchâtel pour la gestion de l'OPC Val-de-Ruz est entré en vigueur. Pour 2019, l'ensemble des frais liés à l'exploitation de l'OPC Val-de-Ruz sera présenté pour remboursement par le fonds de la protection civile.

3930000 11 Comptabilité générale L'OPC n'étant plus de la responsabilité de la commune, les frais y relatifs sont reportés sur les autres unités administratives

4630000 19 Sécurité Tous les frais liés à l'exploitation des constructions protégées sont pris en charge par l'OPC du Littoral en fonction du mandat de prestations. Dès lors la subvention lui a été versée pour les constructions sises à Val-de-Ruz, ceci dans la mesure où en finalité tous les frais à charge des 4 OPC sont remboursés par le fonds de la protection civile alimenté par les communes à hauteur de CHF 14 par habitant.

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-31'000.00	31'000.00		0.00
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers		-31'000.00	31'000.00		0.00
48	Revenus extraordinaires	-64'979.14	-64'900.00	-79.14	-64'979.14	0.00
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-64'979.14	-64'900.00	-79.14	-64'979.14	0.00
1626	Organisations régionales de protection civile	316.95	16'941.00	-16'624.05	-227.39	544.34
	Charges	55'493.20	233'041.00	-177'547.80	204'771.25	-149'278.05
	Revenus	-55'176.25	-216'100.00	160'923.75	-204'998.64	149'822.39
30	Charges de personnel	29'891.55	139'490.00	-109'598.45	130'882.90	-100'991.35
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitai..	23'475.20	111'010.00	-87'534.80	109'143.00	-85'667.80
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	11'570.90		11'570.90		11'570.90
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-12'051.00		-12'051.00	-4'350.00	-7'701.00
30400.00	Allocations complémentaires		1'320.00	-1'320.00	925.00	-925.00
30490.00	Autres allocations	52.00	300.00	-248.00	252.00	-200.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'219.10	7'140.00	-4'920.90	6'995.90	-4'776.80
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	3'214.20	14'170.00	-10'955.80	13'505.40	-10'291.20
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	33.75	130.00	-96.25	119.05	-85.30
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	735.50	2'340.00	-1'604.50	2'291.90	-1'556.40
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	548.35	1'750.00	-1'201.65	1'708.90	-1'160.55
30591.00	Fonds de formation professionnel	30.50	110.00	-79.50	95.45	-64.95
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	63.05	220.00	-156.95	196.30	-133.25
30990.00	Autres charges de personnel		1'000.00	-1'000.00		0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'395.65	81'351.00	-64'955.35	62'172.35	-45'776.70
31000.00	Matériel de bureau		600.00	-600.00	101.30	-101.30
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	16.50	1'000.00	-983.50	23.40	-6.90
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	853.75	8'000.00	-7'146.25	8'375.10	-7'521.35
31020.00	Imprimés, publications	102.95	600.00	-497.05	270.25	-167.30
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..		1'000.00	-1'000.00		0.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..		5'000.00	-5'000.00	4'797.55	-4'797.55
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux		2'000.00	-2'000.00		0.00
31130.00	Acquisition de matériel informatique			0.00	1'216.95	-1'216.95
31200.00	Eau, déchets PA	156.25	150.00	6.25	144.45	11.80
31200.01	Electricité PA	2'347.40	3'450.00	-1'102.60	1'831.00	516.40
31200.02	Combustible de chauffage	2'861.95	4'000.00	-1'138.05	2'801.15	60.80
31300.00	Prestations de services de tiers		1'500.00	-1'500.00		0.00
31300.02	Téléphone et télécommunications	1'127.75	2'000.00	-872.25	1'656.05	-528.30
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	44.70	139.00	-94.30	140.90	-96.20
31340.00	Primes d'assurances de choses	3'365.20	4'770.00	-1'404.80	4'715.35	-1'350.15
31370.00	Impôts et taxes	283.60	210.00	73.60	206.15	77.45
31380.00	Cours, examens et conseils	2'735.10	21'000.00	-18'264.90	15'159.35	-12'424.25
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'704.05	13'900.00	-12'195.95	9'923.85	-8'219.80
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	80.00	7'000.00	-6'920.00	5'666.95	-5'586.95
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	444.00	1'332.00	-888.00	1'163.00	-719.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	272.45	3'700.00	-3'427.55	3'979.60	-3'707.15
39	Imputations internes	9'206.00	12'200.00	-2'994.00	11'716.00	-2'510.00
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	9'206.00	12'200.00	-2'994.00	11'716.00	-2'510.00
42	Taxes	-55'176.25	-180'000.00	124'823.75	-169'737.64	114'561.39
42600.00	Remboursements de tiers	-55'176.25	-180'000.00	124'823.75	-169'737.64	114'561.39
46	Revenus de transfert		-36'100.00	36'100.00	-35'261.00	35'261.00
46300.00	Subventions de la Confédération		-13'200.00	13'200.00	-7'700.00	7'700.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats		-22'900.00	22'900.00	-27'561.00	27'561.00

2 Formation	
2111 Cycle élémentaire (cycle 1)	
3010000 20 Ecoles	Le personnel d'encadrement a été imputé par erreur sur ce compte (au lieu du 3020008).
3020000 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).
3020001 20 Ecoles	Primes payées aux collaborateurs et subventionnées par le canton (4631044). Budget prévu dans l'unité administrative 14.
3020002 20 Ecoles	Des périodes d'appui non budgétées ont dû être octroyées à des classes à plusieurs degrés.
3020003 20 Ecoles	Soutien pédagogique accordé par l'Etat en fonction des effectifs.
3020004 20 Ecoles	Autres soutiens accordés par l'Etat (appui classes à gros effectifs, soutien par le mouvement, soutien langagier) selon les besoins établis.
3020005 20 Ecoles	Ces charges aléatoires sont remboursées par le canton (4611041).
3020008 20 Ecoles	Le personnel d'encadrement a été imputé par erreur sur le compte 3010000.
3020900 20 Ecoles	Remboursement des indemnités maladie (dès 2018), accidents, maternité.
3030041 20 Ecoles	Augmentation des dépenses en raison de la suppression de la caisse de remplacement.
3030042 20 Ecoles	Remplacements non subventionnés pour service militaire, service civil, convenance personnelle, etc. Charge aléatoire.
3030043 20 Ecoles	Ces charges aléatoires sont remboursées par le canton (4611041).
3052000 20 Ecoles	Montant difficile à budgéter, notamment en raison de rappels de cotisations très variables.
3055000 20 Ecoles	Le budget prévu pour les cotisations à la caisse de remplacement (3059300) a permis de financer l'assurance maladie.
3059300 20 Ecoles	La caisse de remplacement a été supprimée. Ce budget permet de financer les cotisations à l'assurance maladie (3055000).
3110000 20 Ecoles	Un montant de CHF 12'800 a été prélevé sur ce compte pour alimenter un crédit supplémentaire au profit du 3110000-202130.
3130000 20 Ecoles	Les travaux d'artisans budgétés sur ce compte ont été imputés sur le 3144000.
3130002 20 Ecoles	Réduction des coûts grâce à la téléphonie sur IP (Internet Protocol).
3130043 20 Ecoles	Remplaçants, enseignants et stagiaires HEP payés sur facture. Charge aléatoire.



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Formation	23'250'798.60	23'883'037.00	-632'238.40	22'868'510.82	382'287.78
Charges	37'069'549.83	37'273'463.00	-203'913.17	36'709'226.62	360'323.21
Revenus	-13'818'751.23	-13'390'426.00	-428'325.23	-13'840'715.80	21'964.57
21 Scolarité obligatoire	22'405'169.30	23'149'437.00	-744'267.70	22'153'053.47	252'115.83
Charges	36'223'920.53	36'539'863.00	-315'942.47	35'993'769.27	230'151.26
Revenus	-13'818'751.23	-13'390'426.00	-428'325.23	-13'840'715.80	21'964.57
Cycle élémentaire	3'527'847.62	3'702'800.00	-174'952.38	3'717'485.65	-189'638.03
Charges	6'347'769.27	6'504'800.00	-157'030.73	6'607'671.20	-259'901.93
Revenus	-2'819'921.65	-2'802'000.00	-17'921.65	-2'890'185.55	70'263.90
2111 Cycle élémentaire (Cycle 1)	3'527'847.62	3'702'800.00	-174'952.38	3'717'485.65	-189'638.03
Charges	6'347'769.27	6'504'800.00	-157'030.73	6'607'671.20	-259'901.93
Revenus	-2'819'921.65	-2'802'000.00	-17'921.65	-2'890'185.55	70'263.90
30 Charges de personnel	6'031'566.62	6'151'670.00	-120'103.38	6'094'161.81	-62'595.19
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..			0.00	50'162.20	-50'162.20
30100.20 Heures supplémentaires/vacances payées - Per..			0.00	742.30	-742.30
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	-512.00	512.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-4'918.50	4'918.50
30200.00 Salaires des enseignants	4'030'408.70	3'965'000.00	65'408.70	3'953'790.90	76'617.80
30200.01 Prime de fidélité des enseignants	9'707.85	18'600.00	-8'892.15	18'033.05	-8'325.20
30200.02 Salaires Enseignement non subventionné	67'891.65	55'000.00	12'891.65	56'409.40	11'482.25
30200.03 Salaires Soutien env. complémentaire	206'340.05	280'000.00	-73'659.95	269'359.60	-63'019.55
30200.04 Salaires Autre soutien	240'585.75	205'000.00	35'585.75	234'145.05	6'440.70
30200.05 Salaires Allègement et indemnité FEE	30'650.00	13'000.00	17'650.00	31'612.50	-962.50
30200.06 Salaires Décharge subventionné	126'564.60	118'000.00	8'564.60	119'638.70	6'925.90
30200.07 Salaires Enseignement ACF			0.00	708.00	-708.00
30200.08 Salaires personnel d'encadrement	76'717.50	92'970.00	-16'252.50	16'902.85	59'814.65
30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-178'197.55	-49'000.00	-129'197.55	-90'658.80	-87'538.75
30300.41 Personnel enseignant - Rempl. subventionné	211'090.60	269'000.00	-57'909.40	244'028.35	-32'937.75
30300.42 Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	19'318.05	14'000.00	5'318.05	17'933.10	1'384.95
30300.43 Personnel enseignant - Reml. remboursés	6'894.45		6'894.45	8'804.25	-1'909.80
30400.00 Allocations complémentaires	40'331.65	46'000.00	-5'668.35	57'737.70	-17'406.05
30490.00 Autres allocations			0.00	5'548.10	-5'548.10
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	318'863.93	315'000.00	3'863.93	318'196.57	667.36
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	621'888.30	605'000.00	16'888.30	583'530.60	38'357.70
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'493.13	6'000.00	-506.87	5'494.14	-1.01
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	104'653.01	103'000.00	1'653.01	104'278.54	374.47
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	74'402.10	75'250.00	-847.90	74'902.60	-500.50
30591.00 Fonds de formation professionnel	4'341.47	4'200.00	141.47	4'326.55	14.92
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	8'969.33	8'650.00	319.33	8'941.86	27.47
30593.00 Caisse de remplacement			0.00	2.45	-2.45
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'770.65	2'000.00	770.65	2'573.60	197.05
30920.00 Soldes		3'000.00	-3'000.00		0.00
30990.00 Autres charges de personnel	1'881.40	2'000.00	-118.60	2'448.15	-566.75
31 Charges de biens et services et autres charg..	270'850.20	305'610.00	-34'759.80	272'913.80	-2'063.60
31000.00 Matériel de bureau	13'772.70	9'400.00	4'372.70	8'776.65	4'996.05
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'383.30	6'000.00	-2'616.70	8'136.95	-4'753.65
31020.00 Imprimés, publications	18'331.30	17'400.00	931.30	17'168.35	1'162.95
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	449.50	320.00	129.50	345.70	103.80
31040.00 Matériel didactique	2'237.00	35'000.00	-32'763.00	33'587.35	-31'350.35
31040.02 Matériel didactique-enveloppes	30'656.00		30'656.00		30'656.00
31051.00 Frais de réception	350.70	500.00	-149.30	257.85	92.85
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	28'500.95	32'200.00	-3'699.05	30'141.75	-1'640.80
31130.00 Acquisition de matériel informatique	4'812.10	8'200.00	-3'387.90	5'851.45	-1'039.35
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences	2'207.75	750.00	1'457.75	450.00	1'757.75
31300.00 Prestations de services de tiers	6'100.00	6'600.00	-500.00	4'551.55	1'548.45
31300.02 Téléphone et télécommunications	1'036.35	1'800.00	-763.65	2'610.65	-1'574.30
31300.03 Cotisations	18.35	340.00	-321.65	18.35	0.00
31300.04 Frais postaux	58.00		58.00	4.00	54.00
31300.41 Transports scolaires			0.00	600.40	-600.40
31300.43 Enseignants externes		23'000.00	-23'000.00		0.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0.00	1'013.00	-1'013.00
31332.00 Contrat de prestation informatique	969.30	1'700.00	-730.70	1'387.70	-418.40



3144000 20 Ecoles	Budget prévu dans le 3130000.
3160000 20 Ecoles	Les frais de fonctionnement du collège de Valangin ont été moins importants que prévu.
3171000 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.
3612000 20 Ecoles	Ecolages des élèves de Val-de-Ruz scolarisés dans d'autres cercles. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectif.
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4260000 20 Ecoles	Diminution de la participation des parents au financement des activités hors cadre, suite à l'arrêt du TF.
4611041 20 Ecoles	Remboursement des traitements figurant dans les comptes 3020005 et 3030043 et parts patronales y relatives.
4612000 20 Ecoles	Ecolages des élèves d'autres communes. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectif.
4631042 20 Ecoles	Le budget de CHF 2'518'800 a été prévu dans l'unité administrative 14 (4631042-142111). Dès 2018, les subventions sur les cotisations à prévoyance ne ont été imputées sur le compte 4631043 (CHF 217'588.70).
4631043 20 Ecoles	Compte créé en 2018. Auparavant imputé dans le compte 4631042.
4631044 20 Ecoles	Dès 2018, les cercles payent les primes de leurs collaborateurs (3020001) et reçoivent une subvention. Auparavant, paiement d'un pot commun dans le 3020001.
2120 Degré primaire (cycle 2)	
3020000 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).
3020001 20 Ecoles	Primes payées aux collaborateurs et subventionnées par le canton (4631044). Budget prévu dans l'unité administrative 14.
3020002 20 Ecoles	Des périodes d'appui non budgétées ont dû être octroyées à des classes à plusieurs degrés.
3020003 20 Ecoles	Soutien pédagogique accordé par l'Etat en fonction des effectifs.
3020004 20 Ecoles	Autres soutiens accordés par l'Etat (appui classes à gros effectifs, soutien par le mouvement, soutien langagier) selon les besoins établis.
3020005 20 Ecoles	Ces charges aléatoires sont remboursées par le canton (4611041).
3020900 20 Ecoles	Remboursement des indemnités maladie (dès 2018), accidents, maternité.
3030041 20 Ecoles	Augmentation des dépenses en raison de la suppression de la caisse de remplacement.
3030042 20 Ecoles	Remplacements non subventionnés pour service militaire, service civil, convenance personnelle, etc. Charge aléatoire.
3030043 20 Ecoles	Ces charges aléatoires sont remboursées par le canton (4611041).
3052000 20 Ecoles	Montant difficile à budgéter, notamment en raison de rappels de cotisations très variables.
3055000 20 Ecoles	Le budget prévu pour les cotisations à la caisse de remplacement (3059300) a permis de financer l'assurance maladie.
3059300 20 Ecoles	La caisse de remplacement a été supprimée. Ce budget permet de financer les cotisations à l'assurance maladie (3055000).

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31340.00 Primes d'assurances de choses	4'460.60	4'470.00	-9.40		4'460.60
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments		5'000.00	-5'000.00	5'513.85	-5'513.85
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'032.50	1'600.00	-567.50	1'488.30	-455.80
31530.00 Entretien de matériel informatique	953.80	1'500.00	-546.20	680.85	272.95
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	63'444.40	70'000.00	-6'555.60	59'550.10	3'894.30
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	3'788.20	4'330.00	-541.80	4'889.10	-1'100.90
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	271.80	1'500.00	-1'228.20	795.40	-523.60
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	84'015.60	74'000.00	10'015.60	85'094.50	-1'078.90
33 Amortissements du patrimoine administratif	620.00	620.00	0.00	620.00	0.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	620.00	620.00	0.00	620.00	0.00
36 Charges de transfert	44'679.75	46'850.00	-2'170.25	239'918.55	-195'238.80
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..		5'850.00	-5'850.00		0.00
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	44'679.75	41'000.00	3'679.75	239'918.55	-195'238.80
39 Imputations internes	52.70	50.00	2.70	57.04	-4.34
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	52.70	50.00	2.70	57.04	-4.34
42 Taxes	-21'108.35	-21'000.00	-108.35	-29'487.60	8'379.25
42600.00 Remboursements de tiers	-132.00	-21'000.00	20'868.00	-29'487.60	29'355.60
42600.41 Contributions activités hors cadre	-20'976.35		-20'976.35		-20'976.35
46 Revenus de transfert	-2'798'813.30	-2'781'000.00	-17'813.30	-2'860'697.95	61'884.65
46110.41 Remboursements salaires enseignants	-37'375.00	-23'000.00	-14'375.00	-38'932.55	1'557.55
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-189'412.35	-165'000.00	-24'412.35	-188'661.80	-750.55
46310.42 Subventions cantonales sur les traitements ens..	-2'333'071.85	-2'370'000.00	36'928.15	-2'404'193.75	71'121.90
46310.43 Subventions cantonales s/cotisations prévoyanc..	-234'284.90	-223'000.00	-11'284.90	-217'588.70	-16'696.20
46310.44 Subventions cantonales sur les primes de fidélité	-4'669.20		-4'669.20	-11'321.15	6'651.95
Degré primaire	4'394'809.27	4'444'412.00	-49'602.73	4'499'516.51	-104'707.24
Charges	7'948'658.92	7'878'112.00	70'546.92	7'972'433.86	-23'774.94
Revenus	-3'553'849.65	-3'433'700.00	-120'149.65	-3'472'917.35	-80'932.30
2120 Degré primaire (Cycle 2)	4'394'809.27	4'444'412.00	-49'602.73	4'499'516.51	-104'707.24
Charges	7'948'658.92	7'878'112.00	70'546.92	7'972'433.86	-23'774.94
Revenus	-3'553'849.65	-3'433'700.00	-120'149.65	-3'472'917.35	-80'932.30
30 Charges de personnel	7'494'058.62	7'336'050.00	158'008.62	7'275'838.34	218'220.28
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-2'567.30		-2'567.30	-213.60	-2'353.70
30200.00 Salaires des enseignants	5'027'563.30	4'915'000.00	112'563.30	4'937'757.10	89'806.20
30200.01 Prime de fidélité des enseignants	14'332.75	19'000.00	-4'667.25	15'823.90	-1'491.15
30200.02 Salaires Enseignement non subventionné	56'648.05	64'000.00	-7'351.95	62'388.10	-5'740.05
30200.03 Salaires Soutien env. complémentaire	373'389.20	353'000.00	20'389.20	330'668.95	42'720.25
30200.04 Salaires Autre soutien	132'478.90	190'000.00	-57'521.10	164'279.45	-31'800.55
30200.05 Salaires Allègement et indemnité FEE	71'579.45	42'000.00	29'579.45	39'083.50	32'495.95
30200.06 Salaires Décharge subventionné	244'538.70	240'000.00	4'538.70	235'873.45	8'665.25
30200.07 Salaires Enseignement ACF	2'124.00	3'000.00	-876.00	1'652.00	472.00
30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-107'235.49	-125'000.00	17'764.51	-131'478.20	24'242.71
30300.41 Personnel enseignant - Rempl. subventionné	176'064.65	158'000.00	18'064.65	184'769.30	-8'704.65
30300.42 Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	21'407.75	20'000.00	1'407.75	18'414.95	2'992.80
30300.43 Personnel enseignant - Reml. remboursés	8'913.25		8'913.25	4'217.95	4'695.30
30400.00 Allocations complémentaires	43'234.05	46'500.00	-3'265.95	58'355.20	-15'121.15
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	393'778.03	383'000.00	10'778.03	384'232.79	9'545.24
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	784'637.00	773'000.00	11'637.00	723'910.80	60'726.20
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'719.34	7'300.00	-580.66	6'548.53	170.81
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	129'020.40	126'000.00	3'020.40	125'904.83	3'115.57
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	92'526.60	95'450.00	-2'923.40	90'285.75	2'240.85
30591.00 Fonds de formation professionnel	5'339.54	5'300.00	39.54	5'208.45	131.09
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	11'059.55	11'000.00	59.55	10'793.04	266.51
30593.00 Caisse de remplacement			0.00	-2.45	2.45
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'595.65	4'500.00	2'095.65	4'803.90	1'791.75
30920.00 Soldes		3'000.00	-3'000.00		0.00
30990.00 Autres charges de personnel	1'911.25	2'000.00	-88.75	2'560.65	-649.40
31 Charges de biens et services et autres charg..	327'063.35	360'822.00	-33'758.65	377'542.62	-50'479.27
31000.00 Matériel de bureau	13'238.70	9'400.00	3'838.70	9'000.75	4'237.95
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	6'339.95	6'000.00	339.95	7'992.70	-1'652.75



3110000 20 Ecoles	Un montant de CHF 12'500 a été prélevé sur ce compte pour alimenter un crédit supplémentaire au profit du 3110000-202130.
3113000 20 Ecoles	Remplacement d'un beamer défectueux et surcoûts non prévus sur certaines nouvelles installations.
20 Ecoles	Les travaux d'artisans budgétés sur ce compte ont été imputés sur le 3144000.
3130002 20 Ecoles	Réduction des coûts grâce à la téléphonie sur IP (Internet Protocol).
3130043 20 Ecoles	Remplaçants, enseignants et stagiaires HEP payés sur facture. Charge aléatoire.
3144000 20 Ecoles	Budget prévu dans le 3130000.
3160000 20 Ecoles	Les frais de fonctionnement du collège de Valangin ont été moins importants que prévu.
3171000 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.
3612000 20 Ecoles	Ecolages des élèves de Val-de-Ruz scolarisés dans d'autres cercles. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectif.
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4260000 20 Ecoles	Diminution de la participation des parents au financement des activités hors cadre, suite à l'arrêt du TF.
4611041 20 Ecoles	Remboursement des traitements figurant dans les comptes 3020005 et 3030043 et parts patronales y relatives.
4612000 20 Ecoles	Ecolages des élèves d'autres communes. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectif.
4631042 20 Ecoles	Le budget de CHF 3'226'945 a été prévu dans l'unité administrative 14 (4631042-142120). Dès 2018, les subventions sur les cotisations à prévoyance.ne ont été imputées sur le compte 4631043 (CHF 272'522.95).
4631043 20 Ecoles	Compte créé en 2018. Auparavant imputé dans le compte 4631042.
4631044 20 Ecoles	Dès 2018, les cercles payent les primes de leurs collaborateurs (3020001) et reçoivent une subvention. Auparavant, paiement d'un pot commun dans le 3020001.
2130 Degré secondaire (cycle 3)	
3020000 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 140'000 à ce qui a été budgété (comptes 3020000,3020002-4, 3020006-8).
3020001 20 Ecoles	Primes payées aux collaborateurs et subventionnées par le canton (4631044). Budget prévu dans l'unité administrative 14.
3020002 20 Ecoles	Appui, décharges et mandats non subventionnés.
3020003 20 Ecoles	Soutien pédagogique accordé par l'Etat en fonction des effectifs.
3020004 20 Ecoles	Autres soutiens accordés par l'Etat (appui classes à gros effectifs, soutien par le mouvement, soutien langagier) selon les besoins établis.
3020005 20 Ecoles	Ces charges aléatoires sont remboursées par le canton (4611041).
3020006 20 Ecoles	Augmentation des décharges pérennes et non-pérennes dans le cadre de la "Rénovation du cycle 3". Budget difficile à prévoir pour 2019, car les décharges ont été récemment isolées de la masse salariale globale des enseignants.
3020900 20 Ecoles	Remboursement des indemnités maladie (dès 2018), accidents, maternité.
3030041 20 Ecoles	Augmentation des dépenses en raison de la suppression de la caisse de remplacement.

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31020.00 Imprimés, publications	17'718.90	17'400.00	318.90	17'156.75	562.15
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	449.50	320.00	129.50	345.70	103.80
31040.00 Matériel didactique	3'653.85	42'487.00	-38'833.15	35'478.20	-31'824.35
31040.02 Matériel didactique-enveloppes	38'284.35		38'284.35	38'284.35	
31051.00 Frais de réception	340.20	490.00	-149.80	242.90	97.30
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	25'138.45	25'000.00	138.45	30'248.05	-5'109.60
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	2'701.90	2'700.00	1.90	2'682.00	19.90
31130.00 Acquisition de matériel informatique	34'720.10	34'000.00	720.10	29'610.75	5'109.35
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences	2'207.75	750.00	1'457.75	2'207.75	
31300.00 Prestations de services de tiers		5'000.00	-5'000.00	1'351.55	-1'351.55
31300.02 Téléphone et télécommunications	72.45	1'800.00	-1'727.55	2'610.65	-2'538.20
31300.03 Cotisations	18.35	10.00	8.35	18.30	0.05
31300.41 Transports scolaires			0.00	19.20	-19.20
31300.43 Enseignants externes	1'512.00	14'600.00	-13'088.00	8'232.00	-6'720.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..			0.00	3'080.00	-3'080.00
31332.00 Contrat de prestation informatique	969.30	1'675.00	-705.70	1'387.75	-418.45
31340.00 Primes d'assurances de choses	5'259.95	5'260.00	-0.05	5'259.95	
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments		5'000.00	-5'000.00	5'958.50	-5'958.50
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	10'361.40	7'000.00	3'361.40	3'887.35	6'474.05
31530.00 Entretien de matériel informatique	961.75	1'500.00	-538.25	680.85	280.90
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	31'807.85	37'600.00	-5'792.15	29'709.75	2'098.10
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	3'788.30	4'330.00	-541.70	4'888.95	-1'100.65
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'009.85	1'500.00	-490.15	1'293.05	-283.20
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	126'508.50	137'000.00	-10'491.50	181'666.92	-55'158.42
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'100.00	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'100.00	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00
36 Charges de transfert	125'258.45	178'950.00	-53'691.55	316'759.70	-191'501.25
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	36110.00	7'950.00	-7'950.00		0.00
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	125'258.45	171'000.00	-45'741.55	316'759.70	-191'501.25
39 Imputations internes	178.50	190.00	-11.50	193.20	-14.70
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	178.50	190.00	-11.50	193.20	-14.70
42 Taxes	-45'443.90	-39'000.00	-6'443.90	-87'081.80	41'637.90
42600.00 Remboursements de tiers	-560.00	-39'000.00	38'440.00	-87'081.80	86'521.80
42600.41 Contributions activités hors cadre	-44'883.90		-44'883.90		-44'883.90
46 Revenus de transfert	-3'508'405.75	-3'394'700.00	-113'705.75	-3'385'835.55	-122'570.20
46110.41 Remboursements salaires enseignants	-41'562.90	-51'000.00	9'437.10	-43'902.40	2'339.50
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-249'657.75	-216'000.00	-33'657.75	-202'080.40	-47'577.35
46300.00 Subventions de la Confédération	-514.00	-1'200.00	686.00	-1'968.00	1'454.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-3'500.00	3'500.00	-1'718.00	1'718.00
46310.42 Subventions cantonales sur les traitements ens..	-2'919'008.95	-2'837'000.00	-82'008.95	-2'857'878.45	-61'130.50
46310.43 Subventions cantonales s/cotisations prévoyanc..	-289'310.60	-286'000.00	-3'310.60	-272'522.95	-16'787.65
46310.44 Subventions cantonales sur les primes de fidélité	-8'043.95		-8'043.95	-5'765.35	-2'278.60
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..	-307.60		-307.60		-307.60
Degré secondaire	5'471'970.06	5'613'215.00	-141'244.94	5'487'610.89	-15'640.83
Charges	9'421'605.68	9'510'085.00	-88'479.32	9'303'458.12	118'147.56
Revenus	-3'949'635.62	-3'896'870.00	-52'765.62	-3'815'847.23	-133'788.39
2130 Degré secondaire (Cylce 3)	5'471'970.06	5'613'215.00	-141'244.94	5'487'610.89	-15'640.83
Charges	9'421'605.68	9'510'085.00	-88'479.32	9'303'458.12	118'147.56
Revenus	-3'949'635.62	-3'896'870.00	-52'765.62	-3'815'847.23	-133'788.39
30 Charges de personnel	8'585'873.33	8'571'400.00	14'473.33	8'163'587.84	422'285.49
30200.00 Salaires des enseignants	5'903'032.40	5'772'000.00	131'032.40	5'526'040.80	376'991.60
30200.01 Prime de fidélité des enseignants	25'906.95	24'000.00	1'906.95	16'564.75	9'342.20
30200.02 Salaires Enseignement non subventionné	43'411.40	60'000.00	-16'588.60	49'575.15	-6'163.75
30200.03 Salaires Soutien env. complémentaire	160'886.30	182'000.00	-21'113.70	175'664.90	-14'778.60
30200.04 Salaires Autre soutien	9'685.25	15'000.00	-5'314.75	15'946.75	-6'261.50
30200.05 Salaires Allègement et indemnité FEE	45'221.00	55'000.00	-9'779.00	46'943.55	-1'722.55
30200.06 Salaires Décharge subventionné	485'036.75	546'000.00	-60'963.25	525'201.85	-40'165.10
30200.07 Salaires Enseignement ACF	97'429.85	110'000.00	-12'570.15	72'339.65	25'090.20
30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-169'754.87	-44'000.00	-125'754.87	-97'543.60	-72'211.27
30300.41 Personnel enseignant - Rempl. subventionné	220'076.35	146'000.00	74'076.35	159'646.95	60'429.40



3030042 20 Ecoles	Remplacements non subventionnés pour service militaire, service civil, convenance personnelle, etc. Charge aléatoire.
3030043 20 Ecoles	Ces charges aléatoires sont remboursées par le canton (4611041).
3052000 20 Ecoles	Montant difficile à budgéter, notamment en raison de rappels de cotisations très variables.
3055000 20 Ecoles	Le budget prévu pour les cotisations à la caisse de remplacement (3059300) a permis de financer l'assurance maladie.
3092000 20 Ecoles	Soldes des civilistes.
3102000 20 Ecoles	Augmentation du nombre de copies liée aux nouveaux moyens d'enseignement et installation d'un copieur sans leasing avec un prix par copie plus élevé.
3110000 20 Ecoles	Ce compte a bénéficié de crédits supplémentaires pour un montant de CHF 25'300 compensé sur les comptes 3110000-202111 (CHF 12'800) et 3110000-202120 (CHF 12'500). Cette somme a permis de remplacer le mobilier de deux salles de classe et de compléter le matériel de sciences.
3130000 20 Ecoles	Les travaux d'artisans budgétés sur ce compte ont été imputés sur le 3144000.
3130002 20 Ecoles	Réduction des coûts grâce à la téléphonie sur IP (Internet Protocol).
3130043 20 Ecoles	Remplaçants, enseignants et stagiaires HEP payés sur facture. Charge aléatoire.
3144000 20 Ecoles	Budget prévu dans le 3130000.
3162000 20 Ecoles	Erreur lors de l'introduction du budget.
3171000 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.
3612000 20 Ecoles	Ecolages des élèves de Val-de-Ruz scolarisés dans d'autres cercles. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectif.
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4260000 20 Ecoles	Diminution de la participation des parents au financement des activités hors cadre, suite à l'arrêt du TF.
4611041 20 Ecoles	Remboursement des traitements figurant dans les comptes 3020005 et 3030043 et parts patronales y relatives.
4612000 20 Ecoles	Ecolages des élèves d'autres communes. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectif.
4631042 20 Ecoles	Le budget de CHF 3'324'330 a été prévu dans l'unité administrative 14 (4631042-142130). Dès 2018, les subventions sur les cotisations à prévoyance.ne ont été imputées sur le compte 4631043 (CHF 299'190.50).
4631043 20 Ecoles	Compte créé en 2018. Auparavant imputé dans le compte 4631042.
4631044 20 Ecoles	Dès 2018, les cercles payent les primes de leurs collaborateurs (3020001) et reçoivent une subvention. Auparavant, paiement d'un pot commun dans le 3020001.

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30300.42	Personnel enseignant - Rempl. non subventionné	38'996.70	37'000.00	1'996.70	38'170.55	826.15
30300.43	Personnel enseignant - Rempl. remboursés	3'036.15		3'036.15	1'007.80	2'028.35
30400.00	Allocations complémentaires	6'117.80	6'100.00	17.80	80'886.65	-19'708.15
30490.00	Autres allocations	15.50		15.50		15.50
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	449'930.53	444'000.00	5'930.53	425'660.29	24'270.24
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	9'187'17.15	868'000.00	50'717.15	834'761.50	83'955.65
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'696.06	7'600.00	96.06	7'287.51	408.55
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	147'431.24	145'000.00	2'431.24	139'464.33	7'966.91
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	105'753.65	108'000.00	-2'246.35	100'703.20	5'050.45
30591.00	Fonds de formation professionnel	6'107.61	10'500.00	-4'392.39	5'779.84	327.77
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	12'636.86	11'300.00	1'336.86	11'953.87	682.99
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'729.10	4'500.00	4'229.10	6'561.60	2'167.50
30920.00	Soldes		3'000.00	-3'000.00	14'266.30	-14'266.30
30990.00	Autres charges de personnel	4'712.90	5'500.00	-787.10	6'703.65	-1'990.75
31	Charges de biens et services et autres charg..	365'288.66	439'475.00	-74'186.34	546'011.88	-180'723.22
31000.00	Matériel de bureau	3'941.20	6'700.00	-2'758.80	5'291.80	-1'350.60
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'254.75	15'200.00	-3'945.25	14'527.50	-3'272.75
31020.00	Imprimés, publications	23'739.85	8'300.00	15'439.85	17'515.96	6'223.89
31030.00	Littérature spécialisée, magazines		490.00	-490.00	454.60	-454.60
31040.00	Matériel didactique	11'265.85	48'104.00	-36'838.15	81'783.00	-70'517.15
31040.01	Economie familiale	34'504.00	39'830.00	-5'326.00		34'504.00
31040.02	Matériel didactique-enveloppes	38'189.91		38'189.91		38'189.91
31051.00	Frais de réception	823.10	1'300.00	-476.90	823.95	-0.85
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	13'968.80	23'000.00	-9'031.20	33'828.70	-19'859.90
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	2'292.30	2'700.00	-407.70	5'927.00	-3'634.70
31130.00	Acquisition de matériel informatique	40'001.25	37'000.00	3'001.25	27'564.20	12'437.05
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	1'348.20	2'000.00	-651.80	2'600.00	-1'251.80
31119.00	Acquisition de mobilier urbain			0.00	1'678.00	-1'678.00
31300.00	Prestations de services de tiers	17'248.05	22'000.00	-4'751.95	16'928.00	320.05
31300.02	Téléphone et télécommunications		600.00	-600.00	325.60	-325.60
31300.03	Cotisations	18.30	11.00	7.30	18.35	-0.05
31300.43	Enseignants externes	3'602.20	15'500.00	-11'897.80	5'428.00	-1'825.80
31332.00	Contrat de prestation informatique	4'798.05	6'650.00	-1'851.95	3'000.90	1'797.15
31340.00	Primes d'assurances de choses	5'511.80	5'520.00	-8.20		5'511.80
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	430.80	10'000.00	-9'569.20	14'635.60	-14'204.80
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	5'663.15	3'650.00	2'013.15	2'621.85	3'041.30
31530.00	Entretien de matériel informatique	28'753.75	27'300.00	1'453.75	27'232.25	1'521.50
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	-1'903.05	7'620.00	-9'523.05	7'612.20	-9'515.25
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'175.75	7'000.00	2'175.75	5'572.90	3'602.85
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	110'660.65	149'000.00	-38'339.35	270'641.52	-159'980.87
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'643.91	6'150.00	10'493.91	16'643.91	0.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	10'490.23		10'490.23	10'490.23	0.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'153.68	6'150.00	3.68	6'153.68	0.00
36	Charges de transfert	452'385.05	492'500.00	-40'114.95	575'683.25	-123'298.20
36010.00	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	100.00		100.00	100.00	0.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..		7'500.00	-7'500.00		0.00
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	452'285.05	485'000.00	-32'714.95	575'683.25	-123'398.20
39	Imputations internes	1'414.73	560.00	854.73	1'531.24	-116.51
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'414.73	560.00	854.73	1'531.24	-116.51
42	Taxes	-65'441.05	-62'000.00	-3'441.05	-169'064.94	103'623.89
42600.00	Remboursements de tiers	-30'225.00	-62'000.00	31'775.00	-169'064.94	138'839.94
42600.41	Contributions activités hors cadre	-35'216.05		-35'216.05		-35'216.05
46	Revenus de transfert	-3'884'194.57	-3'834'870.00	-49'324.57	-3'646'782.29	-237'412.28
46110.41	Remboursements salaires enseignants	-67'861.07	-64'000.00	-3'861.07	-55'664.79	-12'196.28
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-113'385.15	-111'000.00	-2'385.15	-103'169.30	-10'215.85
46300.00	Subventions de la Confédération	-631.00	-7'500.00	6'869.00	-7'228.00	6'597.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-4'979.50	-5'370.00	390.50	-8'620.00	3'640.50
46310.42	Subventions cantonales sur les traitements ens..	-3'344'993.20	-3'326'000.00	-18'993.20	-3'168'685.00	-176'308.20
46310.43	Subventions cantonales s/cotisations prévoyanc..	-333'178.35	-321'000.00	-12'178.35	-299'190.50	-33'987.85
46310.44	Subventions cantonales sur les primes de fidélité	-19'166.30		-19'166.30	-3'664.70	-15'501.60
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..			0.00	-560.00	560.00
Bâtiments scolaires		4'945'595.03	5'097'394.00	-151'798.97	4'777'487.63	168'107.40

2170 Bâtiments scolaires		
3010000	23 Loisirs, sports	Salaires du garde-bain de la piscine de la Fontenelle
3101000	17 Gérance du patrimoine	Les achats de produits, fournitures et le petit matériel pour les bâtiments scolaire a été parfaitement respecté.
	23 Loisirs, sports	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 3151000-2170
3101072	23 Loisirs, sports	Produits chimiques pour la piscine de la Fontenelle
3111000	17 Gérance du patrimoine	Léger dépassement dû à l'achat de matériel de cuisine pour le collège des Hauts-Geneveys suite à un incendie (CHF 6'669). L'ECAP a pris à sa charge un montant complémentaire de CHF 3'500. Achat d'une cuisinière pour la Fontenelle CHF 1'990 suite à un sinistre. Le locataire a remboursé CHF 400 (voir compte 4260000).
	23 Loisirs, sports	Coffrane : participation communale à l'achat de chaises et tables par l'UDSL pour la salle de spectacles (2015 à 2024)
3120000	17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau pour les bâtiments scolaires et la piscine de la Fontenelle. Le dépassement du budget s'explique par une fuite de charbon actif qui a entraîné une consommation de 15m3 d'eau supplémentaire par jour pour un montant total d'environ CHF 20'000
3120001	17 Gérance du patrimoine	Achat d'électricité pour les bâtiments scolaires. Budget bien respecté.
3120002	17 Gérance du patrimoine	Achats de combustible pour les bâtiments scolaires en dessous des estimations du budget. Combustibles à base principalement de gaz et de pellets.
3130002	17 Gérance du patrimoine	Dépassement dus à des téléchargements sur internet par le fils de la concierge pour CHF 655.75 et non remboursés.
3130003	23 Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes
3130097	17 Gérance du patrimoine	Le dépassement important s'explique par le nettoyage de collèges par des entreprises privées ou par des travaux d'utilité publique pour compenser des arrêts maladie (CHF 10'443.90). Remplacement de la régulation de la ventilation des vestiaires du bâtiment F de la Fontenelle CHF 10'739.85). Instauration d'un nouveau contrat de maintenance ventilation à la Fontenelle (CHF 7'335.05). Contrat d'entretien de la toiture plate de la Fontenelle (CHF 5'465.80). Nettoyage des vitres des collèges tous les 2 ans (CHF 16'009.10).
3132000	17 Gérance du patrimoine	Certificat énergétique des bâtiments scolaires initialement prévu en investissement
3140000	17 Gérance du patrimoine	Utilisation d'un crédit supplémentaire de CHF 10'000 issu du compte 3431000-179630. Montant utilisé pour la création d'une place de bus à la Corbière à Savagnier pour CHF 9'283.80.
3144000	17 Gérance du patrimoine	Utilisation d'un crédit supplémentaire de CHF 25'000 issu du compte 3144000-171620 pour la correction de l'eau de chauffage de la Fontenelle (CHF 6'092.60), le sinistre (dégât eau) au collège de Vilars (CHF 6'707.65) dont une partie subventionnée par l'ECAP (CHF 5'387, voir compte 4260096), le ponçage et l'imprégnation du sol de la salle des travaux manuel au collège du Lynx (CHF 6'122.40), le sinistre du mur collège de Coffrane (CHF 5'880.40) totalement remboursé par l'ECAP.
	23 Loisirs, sports	Entretien des infrastructures liées à la piscine de la Fontenelle
3151000	23 Loisirs, sports	Contrat de maintenance annuelle dans les salles de sport pour garantir la sécurité des utilisateurs. Maintenance et entretien annuels des salles de spectacles et polyvalentes. Entretien des appareillages de la piscine de la Fontenelle. Dépassement presque compensé par une économie sur le compte 3101000-2170
3160000	17 Gérance du patrimoine	Loyer de la salle de classe du Pâquier située dans un immeuble locatif, loyers vacants non budgétés pour l'appartement de l'ancien concierge du collège de Coffrane ainsi que pour une salle précédemment louée dans le même immeuble à l'ancienne structure parascolaire le Bougillon qui n'existe plus. Est ajouté le décompte de charges 2018-2019 pour la salle de classe du Pâquier précédemment citée.
3940000	11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4250000	23 Loisirs, sports	389 entrées à la piscine de la Fontenelle
4260000	17 Gérance du patrimoine	Divers remboursements de tiers pour des prestations accomplies en leur faveur ou non ou en cas de rbmt de dégâts.
4260096	17 Gérance du patrimoine	Les remboursements des assurances choses se sont avérés plus importants que prévu en raison de nombreux sinistres (voir 3144000).
4470000	17 Gérance du patrimoine	Recettes générées par les loyers et fermages des bâtiments scolaires non refacturés par le biais du logiciel Abalmmo.
	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)
4470001	17 Gérance du patrimoine	Recettes locatives facturées par Abalmmo surévaluées lors de l'élaboration du budget mais très proche des chiffres de l'année passée.
4472000	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)



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges	6'547'907.95	6'744'700.00	-196'792.05	6'438'236.85	109'671.10
Revenus	-1'602'312.92	-1'647'306.00	44'993.08	-1'660'749.22	58'436.30
2170 Bâtiments scolaires	4'945'595.03	5'097'394.00	-151'798.97	4'777'487.63	168'107.40
Charges	6'547'907.95	6'744'700.00	-196'792.05	6'438'236.85	109'671.10
Revenus	-1'602'312.92	-1'647'306.00	44'993.08	-1'660'749.22	58'436.30
30 Charges de personnel	1'143'639.61	1'398'450.00	-254'810.39	1'227'633.17	-83'993.56
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitai..	955'133.70	1'108'690.00	-153'556.30	1'083'277.60	-128'143.90
30100.20 Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	8'668.65		8'668.65	1'493.85	7'174.80
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-4'050.00		-4'050.00	-28'774.00	24'724.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-71'520.74		-71'520.74	-115'496.38	43'975.64
30300.00 Indemnités pour travailleurs temporaires			0.00	3'305.10	-3'305.10
30400.00 Allocations complémentaires	18'411.65	13'860.00	4'551.65	22'134.50	-3'722.85
30430.00 Indemnités de logement		-4'200.00	4'200.00		0.00
30490.00 Autres allocations	5'818.40	6'490.00	-671.60	6'488.40	-670.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	58'130.30	71'310.00	-13'179.70	64'851.80	-6'721.50
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	116'976.40	130'780.00	-13'803.60	126'038.60	-9'062.20
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	20'471.20	27'400.00	-6'928.80	24'675.15	-4'203.95
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	19'046.25	23'440.00	-4'393.75	21'246.85	-2'200.60
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	14'133.00	17'500.00	-3'367.00	15'689.60	-1'556.60
30591.00 Fonds de formation professionnel	788.15	1'090.00	-301.85	880.60	-92.45
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'632.65	2'090.00	-457.35	1'821.50	-188.85
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'571'050.80	1'430'740.00	140'310.80	1'479'392.18	91'658.62
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	86'303.85	90'500.00	-4'196.15	73'999.05	12'304.80
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	1'919.60	2'000.00	-80.40	2'259.20	-339.60
31010.72 Produits chimiques	5'449.65	7'000.00	-1'550.35	1'105.00	4'344.65
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	41'794.75	38'500.00	3'294.75	36'174.65	5'620.10
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'163.65	1'500.00	-336.35	2'630.80	-1'467.15
31200.00 Eau, déchets PA	167'327.30	148'650.00	18'677.30	132'113.82	35'213.48
31200.01 Electricité PA	144'505.85	150'900.00	-6'394.15	148'866.64	-4'360.79
31200.02 Combustible de chauffage	607'267.95	643'900.00	-36'632.05	603'644.17	3'623.78
31300.02 Téléphone et télécommunications	1'701.30	1'500.00	201.30	1'410.30	291.00
31300.03 Cotisations	134.00	150.00	-16.00	133.00	1.00
31300.04 Frais postaux			0.00	40.00	-40.00
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	131'361.65	89'500.00	41'861.65	161'551.25	-30'189.60
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	10'638.25		10'638.25		10'638.25
31340.00 Primes d'assurances de choses	88'276.30	92'480.00	-4'203.70	91'813.55	-3'537.25
31400.00 Entretien des terrains	9'283.80	1'000.00	8'283.80	7'865.35	1'418.45
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	184'389.95	100'490.00	83'899.95	152'244.95	32'145.00
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	49'455.55	43'650.00	5'805.55	33'057.20	16'398.35
31590.00 Entretien du mobilier urbain		500.00	-500.00		0.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	38'383.75	13'020.00	25'363.75	25'345.55	13'038.20
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'693.65	5'500.00	-3'806.35	4'637.70	-2'944.05
31900.00 Autres charges d'exploitation			0.00	500.00	-500.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'966'362.81	2'976'890.00	-10'527.19	2'825'989.06	140'373.75
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'935'528.22	2'945'870.00	-10'341.78	2'809'596.53	125'931.69
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	28'849.98	29'040.00	-190.02	14'407.92	14'442.06
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	1'984.61	1'980.00	4.61	1'984.61	0.00
39 Imputations internes	866'854.73	938'620.00	-71'765.27	905'222.44	-38'367.71
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	866'854.73	938'620.00	-71'765.27	905'222.44	-38'367.71
42 Taxes	-16'478.70	-2'500.00	-13'978.70	-28'805.00	12'326.30
42500.00 Ventes	-1'398.00	-1'500.00	102.00	-443.50	-954.50
42600.00 Remboursements de tiers	-3'290.90	-1'000.00	-2'290.90	-510.00	-2'780.90
42600.96 Remboursement des assurances de choses	-11'789.80		-11'789.80	-27'851.50	16'061.70
44 Revenus financiers	-334'558.00	-392'586.00	58'028.00	-380'668.00	46'110.00
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-156'142.00	-171'686.00	15'544.00	-152'963.00	-3'179.00
44700.01 Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo	-76'500.00	-101'340.00	24'840.00	-78'260.00	1'765.00
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-101'916.00	-72'000.00	-29'916.00	-131'727.00	29'811.00
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA		-40'000.00	40'000.00	-14'563.00	14'563.00
44790.01 Acomptes de charges des locataires PA		-7'560.00	7'560.00		0.00
44790.02 Acomptes de charges des locataires PA Abalm..			0.00	-3'150.00	3'150.00
46 Revenus de transfert		-1'000.00	1'000.00		0.00

2180 Accueil de jour		
3000001 10 Chancellerie	Pas de jetons de présence de la Commission d'accueil parascolaire en 2019	
3101000 17 Gérance du patrimoine	Achat de produits de nettoyage pour la structure parascolaire le Côtillon	
3111000 17 Gérance du patrimoine	Remplacement d'un lave-vaisselle pour la structure parascolaire du Côtillon à Vilars (CHF 4'290)	
3120001 17 Gérance du patrimoine	Electricité pour les structures parascolaires de Vilars et de Fontaines.	
3130004 10 Chancellerie	Frais d'affranchissements	
3160000 17 Gérance du patrimoine	Loyers des structures parascolaires communales. Budget sous-évalué mais chiffres en adéquation avec ceux de l'année précédente.	
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%	



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-1'000.00	1'000.00		0.00
48 Revenus extraordinaires	-1'251'276.22	-1'251'220.00	-56.22	-1'251'276.22	0.00
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-1'251'276.22	-1'251'220.00	-56.22	-1'251'276.22	0.00
Accueil de jour	1'337'180.26	1'531'666.00	-194'485.74	1'132'777.75	204'402.51
Charges	3'184'636.15	3'112'666.00	71'970.15	3'079'876.10	104'760.05
Revenus	-1'847'455.89	-1'581'000.00	-266'455.89	-1'947'098.35	99'642.46
2180 Accueil de jour	1'337'180.26	1'531'666.00	-194'485.74	1'132'777.75	204'402.51
Charges	3'184'636.15	3'112'666.00	71'970.15	3'079'876.10	104'760.05
Revenus	-1'847'455.89	-1'581'000.00	-266'455.89	-1'947'098.35	99'642.46
30 Charges de personnel	1'396'416.80	1'502'820.00	-106'403.20	1'346'135.60	50'281.20
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..		400.00	-400.00		0.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'164'147.65	1'215'290.00	-51'142.35	1'154'217.50	9'930.15
30100.20 Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	15'652.00		15'652.00	6'887.10	8'764.90
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	14'120.00		14'120.00	-23'658.00	37'778.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-54'716.10		-54'716.10	-49'737.90	-4'978.20
30200.08 Salaires personnel d'encadrement			0.00	2'805.80	-2'805.80
30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..	-512.95		-512.95		-512.95
30400.00 Allocations complémentaires	15'436.20	26'400.00	-10'963.80	17'335.30	-1'899.10
30490.00 Autres allocations	72.00	120.00	-48.00	72.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	73'220.50	78'100.00	-4'879.50	73'056.70	163.80
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	122'717.70	130'950.00	-8'232.30	117'713.60	5'004.10
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'237.80	1'550.00	-312.20	1'518.65	-280.85
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	23'989.00	25'710.00	-1'721.00	23'936.85	52.15
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	17'869.70	19'230.00	-1'360.30	17'837.45	32.25
30591.00 Fonds de formation professionnel	992.60	1'280.00	-287.40	2'020.30	-1'027.70
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'057.20	2'390.00	-332.80	2'052.15	5.05
30990.00 Autres charges de personnel	133.50	1'400.00	-1'266.50	78.10	55.40
31 Charges de biens et services et autres charg..	432'329.45	358'646.00	73'683.45	439'151.90	-6'822.45
31000.00 Matériel de bureau	5'123.80	4'400.00	723.80	3'932.44	1'191.36
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	8'316.70	6'500.00	1'816.70	6'991.65	1'325.05
31020.00 Imprimés, publications	277.30	800.00	-522.70	1'014.20	-736.90
31040.00 Matériel didactique	4'897.45	8'400.00	-3'502.55	11'051.15	-6'153.70
31050.00 Denrées alimentaires	240'078.05	200'000.00	40'078.05	217'407.91	22'670.14
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	3'056.35	4'000.00	-943.65	10'641.60	-7'585.25
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	4'290.00		4'290.00		4'290.00
31200.01 Electricité PA	880.60		880.60	441.00	439.60
31300.02 Téléphone et télécommunications	2'988.90	2'000.00	988.90	2'368.20	620.70
31300.04 Frais postaux	1'034.80	200.00	834.80	191.25	843.55
31300.41 Transports scolaires	30'357.05	33'800.00	-3'442.95	32'005.80	-1'648.75
31340.00 Primes d'assurances de choses	985.55	990.00	-4.45	1'015.80	-30.25
31370.00 Impôts et taxes	1'331.00	1'000.00	331.00	2'150.00	-819.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	339.85		339.85	12'954.65	-12'614.80
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	617.80		617.80		617.80
31580.00 Maintenance de logiciels	12'276.00	12'000.00	276.00	12'213.00	63.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	106'412.00	73'356.00	33'056.00	113'415.20	-7'003.20
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	1'874.00	1'900.00	-26.00	1'874.00	0.00
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'024.60	5'000.00	-975.40	4'207.00	-182.40
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	463.80	2'800.00	-2'336.20	4'067.40	-3'603.60
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'703.85	1'500.00	1'203.85	1'209.65	1'494.20
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
36 Charges de transfert	1'354'696.40	1'250'000.00	104'696.40	1'293'387.40	61'309.00
36350.00 Subventions aux entreprises privées	1'354'696.40	1'250'000.00	104'696.40	1'293'387.40	61'309.00
39 Imputations internes	93.50	100.00	-6.50	101.20	-7.70
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	93.50	100.00	-6.50	101.20	-7.70
42 Taxes	-866'765.02	-756'000.00	-110'765.02	-913'689.37	46'924.35
42100.00 Emoluments administratifs	-14'008.00	-16'000.00	1'992.00	-12'471.70	-1'536.30
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-813'547.80	-700'000.00	-113'547.80	-795'167.40	-18'380.40
42600.00 Remboursements de tiers	-39'209.22	-40'000.00	790.78	-106'050.27	66'841.05

2190 Direction et administration des écoles		
3000001	10 Chancellerie	Jetons de présence du CES de Val-de-Ruz
3010000 20 Ecoles Les traitements de la direction budgétés sur ce compte ont été imputés sur le 3010041.		
3010041 20 Ecoles Les traitements de la direction ont été budgétés sur le 3010000.		
3020900 20 Ecoles Remboursement des indemnités maladie (dès 2018), accidents, maternité.		
3049000 20 Ecoles Forfaits téléphones		
3055000 20 Ecoles Le budget prévu pour les cotisations à la caisse de remplacement (3059300) a permis de financer l'assurance maladie.		
3130002 20 Ecoles Réduction des coûts grâce à la téléphonie sur IP (Internet Protocol).		
3132000 20 Ecoles Frais d'avocats non prévus et coût de l'élaboration du système de transport.		
3158000 20 Ecoles Exploitation SAP HR, auparavant dans l'unité administrative 14.		



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44 Revenus financiers	-790.00		-790.00		-790.00
44391.96 Remboursement des assurances de choses PF	-790.00		-790.00		-790.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-1'011.20		-1'011.20	-34'605.38	33'594.18
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'011.20		-1'011.20	-34'605.38	33'594.18
46 Revenus de transfert	-978'889.67	-825'000.00	-153'889.67	-998'803.60	19'913.93
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-624'323.05	-530'000.00	-94'323.05	-595'407.90	-28'915.15
46300.00 Subventions de la Confédération	-14'361.20	-15'000.00	638.80	-23'021.85	8'660.65
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-340'205.42	-280'000.00	-60'205.42	-380'373.85	40'168.43
Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	2'727'767.06	2'759'950.00	-32'182.94	2'538'175.04	189'592.02
Charges	2'773'342.56	2'789'500.00	-16'157.44	2'592'093.14	181'249.42
Revenus	-45'575.50	-29'550.00	-16'025.50	-53'918.10	8'342.60
2190 Direction et administration des écoles	1'500'789.91	1'536'270.00	-35'480.09	1'467'394.29	33'395.62
Charges	1'520'679.91	1'542'320.00	-21'640.09	1'488'158.89	32'521.02
Revenus	-19'890.00	-6'050.00	-13'840.00	-20'764.60	874.60
30 Charges de personnel	1'415'607.86	1'443'830.00	-28'222.14	1'398'765.04	16'842.82
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	2'550.00	2'500.00	50.00	2'950.00	-400.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	405'088.05	392'270.00	12'818.05	397'120.55	7'967.50
30100.20 Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	5'537.70		5'537.70	12'782.25	-7'244.55
30100.41 Salaires de la direction d'école	735'264.90	750'000.00	-14'735.10	753'621.15	-18'356.25
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	799.00		799.00	-16'689.00	17'488.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-29'750.64		-29'750.64	-1'069.25	-28'681.39
30209.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA du personnel e..			0.00	-37'808.35	37'808.35
30400.00 Allocations complémentaires	9'774.80	8'600.00	1'174.80	12'778.80	-3'004.00
30490.00 Autres allocations	1'104.50		1'104.50	1'100.00	4.50
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	71'554.25	75'000.00	-3'445.75	73'782.74	-2'228.49
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	157'872.75	158'700.00	-827.25	143'157.00	14'715.75
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'239.15	1'300.00	-60.85	1'255.80	-16.65
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	23'809.85	23'900.00	-90.15	24'336.45	-526.60
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	17'929.75	17'830.00	99.75	18'192.80	-263.05
30591.00 Fonds de formation professionnel	987.55	1'050.00	-62.45	1'007.60	-20.05
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'041.30	2'080.00	-38.70	2'086.05	-44.75
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'664.25	5'600.00	-935.75	2'731.00	1'933.25
30990.00 Autres charges de personnel	5'140.70	5'000.00	140.70	7'429.45	-2'288.75
31 Charges de biens et services et autres charg..	105'072.05	98'490.00	6'582.05	89'393.85	15'678.20
31000.00 Matériel de bureau	4'474.55	4'500.00	-25.45	6'555.95	-2'081.40
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	7.55	-7.55
31020.00 Imprimés, publications	4'047.40	5'400.00	-1'352.60	3'288.90	758.50
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	405.00	500.00	-95.00	391.00	14.00
31051.00 Frais de réception	3'399.95	3'500.00	-100.05	1'772.40	1'627.55
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..		20'000.00	-20'000.00		0.00
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	12'131.35		12'131.35		12'131.35
31130.00 Acquisition de matériel informatique	15'404.45		15'404.45	486.00	14'918.45
31300.00 Prestations de services de tiers		2'000.00	-2'000.00		0.00
31300.02 Téléphone et télécommunications	1'641.55	6'500.00	-4'858.45	1'611.35	30.20
31300.03 Cotisations	1'350.00	1'100.00	250.00	1'100.00	250.00
31300.04 Frais postaux	4'075.30	5'550.00	-1'474.70	4'680.85	-605.55
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	25'318.80	15'500.00	9'818.80	37'448.20	-12'129.40
31332.00 Contrat de prestation informatique	161.55	160.00	1.55	150.00	11.55
31340.00 Primes d'assurances de choses	1'794.65	1'800.00	-5.35	1'783.45	11.20
31370.00 Impôts et taxes	611.10	620.00	-8.90	611.10	0.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments		2'000.00	-2'000.00	3'221.60	-3'221.60
31580.00 Maintenance de logiciels	27'006.85	25'200.00	1'806.85	23'970.00	3'036.85
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'249.55	4'160.00	-910.45	2'315.50	934.05
42 Taxes	-7'890.00	-6'000.00	-1'890.00	-600.00	-7'290.00
42500.00 Ventes	-90.00		-90.00	-15.00	-75.00
42600.00 Remboursements de tiers	-7'800.00	-6'000.00	-1'800.00	-585.00	-7'215.00
46 Revenus de transfert	-12'000.00	-50.00	-11'950.00	-20'164.60	8'164.60
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..		-50.00	50.00	-164.60	164.60
46300.00 Subventions de la Confédération			0.00	-20'000.00	20'000.00

2192 Ecole obligatoire, autres	
3020008 20 Ecoles	Personnel socio-éducatif et devoirs surveillés.
3092000 20 Ecoles	Soldes des civilistes.
3105000 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.
3130041 20 Ecoles	Diminution du nombre d'abonnements pour les élèves et surestimation des coûts des nouvelles navettes introduites.
4250000 20 Ecoles	Augmentation des ventes de repas au cycle 3 (se retrouve dans le compte 3105000).



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	-12'000.00		-12'000.00		-12'000.00
2192	Ecole obligatoire, autres	1'226'977.15	1'223'680.00	3'297.15	1'070'780.75	156'196.40
	Charges	1'252'662.65	1'247'180.00	5'482.65	1'103'934.25	148'728.40
	Revenus	-25'685.50	-23'500.00	-2'185.50	-33'153.50	7'468.00
30	Charges de personnel	427'973.10	416'560.00	11'413.10	360'790.30	67'182.80
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitai..	121'083.90	124'660.00	-3'576.10	112'063.75	9'020.15
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..	5'125.10	2'380.00	2'745.10		5'125.10
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	294.40		294.40		294.40
30200.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	36'559.15		36'559.15		36'559.15
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-12'727.00			-2'597.00	-10'130.00
30200.08	Salaires personnel d'encadrement	195'584.45	207'220.00	-11'635.55	188'142.15	7'442.30
30300.00	Indemnités pour travailleurs temporaires	175.50		175.50		175.50
30400.00	Allocations complémentaires	439.15	9'900.00	-9'460.85	209.90	229.25
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	22'489.30	21'480.00	1'009.30	18'679.65	3'809.65
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	33'724.20	36'980.00	-3'255.80	29'872.20	3'852.00
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	431.20	450.00	-18.80	361.10	70.10
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	7'369.00	7'070.00	299.00	6'119.60	1'249.40
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'582.30	5'310.00	-727.70	3'789.50	792.80
30591.00	Fonds de formation professionnel	306.05	380.00	-73.95	253.20	52.85
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	631.60	680.00	-48.40	524.40	107.20
30920.00	Soldes	11'469.20		11'469.20	2'906.00	8'563.20
30990.00	Autres charges de personnel	435.60	50.00	385.60	465.85	-30.25
31	Charges de biens et services et autres charg..	824'322.25	823'620.00	702.25	743'143.95	81'178.30
31000.00	Matériel de bureau	1'515.65	2'000.00	-484.35	1'525.85	-10.20
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	147.95	-147.95
31020.00	Imprimés, publications	403.90		403.90		403.90
31040.00	Matériel didactique	9'268.65	11'000.00	-1'731.35	12'534.25	-3'265.60
31050.00	Denrées alimentaires	23'296.80	21'000.00	2'296.80	26'189.10	-2'892.30
31051.00	Frais de réception	838.00		838.00		838.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	57.80		57.80	1'492.50	-1'434.70
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	986.55	1'000.00	-13.45	300.50	686.05
31200.00	Eau, déchets PA	15'442.80	17'100.00	-1'657.20	16'455.65	-1'012.85
31300.02	Téléphone et télécommunications	1'184.50	1'100.00	84.50	1'108.10	76.40
31300.03	Cotisations	475.00	240.00	235.00	213.00	262.00
31300.41	Transports scolaires	760'063.10	754'500.00	5'563.10	650'250.65	109'812.45
31300.42	Orthophonie	5'774.40	10'000.00	-4'225.60	8'841.60	-3'067.20
31340.00	Primes d'assurances de choses	274.70	280.00	-5.30	15'347.55	-15'072.85
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..			0.00	446.95	-446.95
31580.00	Maintenance de logiciels	2'676.35	2'600.00	76.35	5'671.55	-2'995.20
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'670.55	2'600.00	-929.45	1'760.75	-90.20
31810.00	Pertes sur créances effectives	393.50	200.00	193.50	858.00	-464.50
33	Amortissements du patrimoine administratif		7'000.00	-7'000.00		0.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		7'000.00	-7'000.00		0.00
36	Charges de transfert	367.30		367.30		367.30
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	367.30		367.30		367.30
42	Taxes	-25'685.50	-23'500.00	-2'185.50	-31'561.50	5'876.00
42500.00	Ventes	-22'943.50	-21'000.00	-1'943.50	-31'561.50	8'618.00
42600.00	Remboursements de tiers	-2'742.00	-2'500.00	-242.00		-2'742.00
46	Revenus de transfert			0.00	-1'592.00	1'592.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0.00	-1'592.00	1'592.00
22	Ecoles spéciales	653'598.50	547'000.00	106'598.50	520'326.10	133'272.40
	Charges	653'598.50	547'000.00	106'598.50	520'326.10	133'272.40
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ecoles spéciales	653'598.50	547'000.00	106'598.50	520'326.10	133'272.40
	Charges	653'598.50	547'000.00	106'598.50	520'326.10	133'272.40
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2300 Formation professionnelle initiale

3611000 24 Prévoyance sociale BOURSES D'ETUDES. Dépenses de CHF 191'330.80 pour un budget de CHF 185'900, soit un excédent de dépenses de CHF 5'430.80 ou, dans le détail, CHF 1'764.80 solde 2018 et CHF 3'967 correctif transitoire 2017 - 2018 (augm. population)



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
2200	Ecoles spéciales	653'598.50	547'000.00	106'598.50	520'326.10	133'272.40
	Charges	653'598.50	547'000.00	106'598.50	520'326.10	133'272.40
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	653'598.50	547'000.00	106'598.50	520'326.10	133'272.40
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	58'145.40	39'000.00	19'145.40	36'140.50	22'004.90
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	595'453.10	508'000.00	87'453.10	484'185.60	111'267.50
23	Formation professionnelle initiale	192'030.80	186'600.00	5'430.80	195'131.25	-3'100.45
	Charges	192'030.80	186'600.00	5'430.80	195'131.25	-3'100.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Formation professionnelle initiale	192'030.80	186'600.00	5'430.80	195'131.25	-3'100.45
	Charges	192'030.80	186'600.00	5'430.80	195'131.25	-3'100.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2300	Formation professionnelle initiale	192'030.80	186'600.00	5'430.80	195'131.25	-3'100.45
	Charges	192'030.80	186'600.00	5'430.80	195'131.25	-3'100.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	192'030.80	186'600.00	5'430.80	195'131.25	-3'100.45
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	191'330.80	185'900.00	5'430.80	194'531.25	-3'200.45
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	700.00	700.00	0.00	600.00	100.00

3 Culture, sports et loisirs, églises	
3210 Bibliothèques	
3010000 22 Culture	Salaires du personnel des 4 bibliothèques publiques communales à Fontainemelon et aux Geneveys-sur-Coffrane
3101000 22 Culture	Achat de petit matériel nécessaire au bon fonctionnement des bibliothèques publiques communales
3103000 22 Culture	Achat et renouvellement des livres, magazines, etc. des bibliothèques publiques communales
3105100 22 Culture	CHF 570 pour le repas offert aux bénévoles de la bibliothèque jeunesse des Geneveys-sur-Coffrane. CHF 270 pour l'invitation de la Commission Sports-loisirs-culture du Conseil général aux Jardins Musicaux. CHF 200 pour la manifestation du 16.03. "samedi des bibliothèques". CHF 72 pour la soirée des contes du 27.11.
3130000 22 Culture	Suppression de la participation au Bibliobus dès 2019
4240000 22 Culture	Cotisations volontaires aux 4 bibliothèques publiques communales
3220 Concerts et théâtre	
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
3290 Culture, autres	
3000001 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission sports-loisirs-culture
3001000 22 Culture	Indemnisation de la Commission de la salle de spectacles de Fontainemelon pour leurs présences lors des manifestations



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises	2'193'148.14	2'244'585.00	-51'436.86	2'339'959.70	-146'811.56
Charges	2'679'128.22	2'724'275.00	-45'146.78	2'817'451.19	-138'322.97
Revenus	-485'980.08	-479'690.00	-6'290.08	-477'491.49	-8'488.59
32 Culture, autres	305'336.20	390'240.00	-84'903.80	459'077.67	-153'741.47
Charges	339'503.05	449'540.00	-110'036.95	514'521.57	-175'018.52
Revenus	-34'166.85	-59'300.00	25'133.15	-55'443.90	21'277.05
Bibliothèques	38'791.30	62'790.00	-23'998.70	173'921.80	-135'130.50
Charges	40'154.30	62'790.00	-22'635.70	177'278.50	-137'124.20
Revenus	-1'363.00	0.00	-1'363.00	-3'356.70	1'993.70
3210 Bibliothèques	38'791.30	62'790.00	-23'998.70	173'921.80	-135'130.50
Charges	40'154.30	62'790.00	-22'635.70	177'278.50	-137'124.20
Revenus	-1'363.00	0.00	-1'363.00	-3'356.70	1'993.70
30 Charges de personnel	24'858.85	49'570.00	-24'711.15	21'517.55	3'341.30
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	24'004.80	38'825.00	-14'820.20	20'746.65	3'258.15
30400.00 Allocations complémentaires		660.00	-660.00		0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ...	607.95	2'792.00	-2'184.05	549.25	58.70
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		5'505.00	-5'505.00		0.00
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	21.90	52.00	-30.10	18.85	3.05
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	199.00	920.00	-721.00	179.90	19.10
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		683.00	-683.00		0.00
30591.00 Fonds de formation professionnel	8.15	47.00	-38.85	7.50	0.65
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	17.05	86.00	-68.95	15.40	1.65
31 Charges de biens et services et autres charg..	15'295.45	13'220.00	2'075.45	155'760.95	-140'465.50
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	976.50	1'000.00	-23.50	1'093.90	-117.40
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	13'187.15	11'500.00	1'687.15	10'550.25	2'636.90
31051.00 Frais de réception	1'112.80	700.00	412.80	370.00	742.80
31300.00 Prestations de services de tiers			0.00	143'726.50	-143'726.50
31340.00 Primes d'assurances de choses	19.00	20.00	-1.00	20.30	-1.30
42 Taxes	-1'363.00		-1'363.00	-3'356.70	1'993.70
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-1'363.00		-1'363.00	-3'213.50	1'850.50
42500.00 Ventes			0.00	-143.20	143.20
Concerts et théâtre	15'269.10	15'530.00	-260.90	15'546.72	-277.62
Charges	15'269.10	15'530.00	-260.90	15'546.72	-277.62
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3220 Concerts et théâtre	15'269.10	15'530.00	-260.90	15'546.72	-277.62
Charges	15'269.10	15'530.00	-260.90	15'546.72	-277.62
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
36600.00 Amortissement planifié, subventions d'investisse..	11'898.00	11'890.00	8.00	11'898.00	0.00
39 Imputations internes	3'371.10	3'640.00	-268.90	3'648.72	-277.62
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'371.10	3'640.00	-268.90	3'648.72	-277.62
Culture, non mentionné ailleurs	251'275.80	311'920.00	-60'644.20	269'609.15	-18'333.35
Charges	284'079.65	371'220.00	-87'140.35	321'696.35	-37'616.70
Revenus	-32'803.85	-59'300.00	26'496.15	-52'087.20	19'283.35
3290 Culture, non mentionné ailleurs	251'275.80	311'920.00	-60'644.20	269'609.15	-18'333.35
Charges	284'079.65	371'220.00	-87'140.35	321'696.35	-37'616.70
Revenus	-32'803.85	-59'300.00	26'496.15	-52'087.20	19'283.35
30 Charges de personnel	120'000.30	154'020.00	-34'019.70	152'050.05	-32'049.75
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	50.00		50.00		50.00
30010.00 Paiements à des membres d'autorités et de com..	900.00	1'500.00	-600.00	900.00	0.00

3010000 22 Culture	Salaires du personnel administratif et des régisseurs de la salle de spectacles de Fontainemelon
3099000 22 Culture	En lien avec la Fête nationale à Evologia et le cadeau de départ d'une collaboratrice partie à la retraite (CHF 300). Dépassement compensé par économie sur le compte 3636000-3290
3101000 22 Culture	Fête nationale à Evologia. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3105000 22 Culture	Fête nationale à Evologia. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3120001 22 Culture	Fête nationale. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3130000 22 Culture	CHF 3'992 Connaissance du Monde. CHF 15'338 Fête nationale
3130003 22 Culture	Renouvellement de cotisations. Il n'y a pas de nouvelles cotisations, certaines dépenses étaient ventilées sur le mauvais compte (3636000-3290)
3137000 22 Culture	Fête nationale. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3160000 22 Culture	Fête nationale. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3161000 22 Culture	Fête nationale. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3170000 22 Culture	Fête nationale. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3190000 22 Culture	Fête nationale. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3636000 22 Culture	Subvention annuelle aux sociétés locales : CHF 22'020 (budget CHF 22'000). Subvention aux sociétés locales par projet : CHF 11'159 (budget CHF 18'000). Subvention communale par projet : CHF 84'450 (budget CHF 85'500). Jardins Musicaux : CHF 29'000. Poésie en arrosoir : 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, Festi'Val-de-Ruz, etc.)
3699001 22 Culture	Fête nationale. Voir bilan global dans le rapport de gestion
3910000 22 Culture	Fête nationale. Voir bilan global dans le rapport de gestion
4250000 22 Culture	CHF 4'450 Connaissance du Monde. CHF 13'753 Fête nationale
4472000 22 Culture	Recettes quota communal Grange aux Concerts (28 jours à CHF 500)
4635000 22 Culture	Partenariat Connaissance du Monde
3410 Sports	
3010000 23 Loisirs, sports	Salaires du personnel administratif et du personnel des piscines d'Engollon et des Geneveys-sur-Coffrane.



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	93'201.70	121'890.00	-28'688.30	113'910.10	-20'708.40
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	4'226.20		4'226.20		4'226.20
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'187.00		-2'187.00	7'913.00	-10'100.00
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-494.25		-494.25		-494.25
30400.00	Allocations complémentaires	756.60	3'960.00	-3'203.40	1'704.60	-948.00
30490.00	Autres allocations	120.00	240.00	-120.00	120.00	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'120.05	7'860.00	-1'739.95	7'300.75	-1'180.70
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	10'609.00	11'460.00	-851.00	11'742.40	-1'133.40
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	102.80	180.00	-77.20	122.20	-19.40
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'005.40	2'590.00	-584.60	2'392.25	-386.85
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'254.00	1'950.00	-696.00	1'502.85	-248.85
30591.00	Fonds de formation professionnel	83.15	140.00	-56.85	98.90	-15.75
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	171.85	250.00	-78.15	205.75	-33.90
30990.00	Autres charges de personnel	3'080.80	2'000.00	1'080.80	4'137.25	-1'056.45
31	Charges de biens et services et autres charg..	39'824.35	76'300.00	-36'475.65	68'044.30	-28'219.95
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	122.65	500.00	-377.35	521.60	-398.95
31050.00	Denrées alimentaires	6'282.35	15'000.00	-8'717.65	11'579.50	-5'297.15
31051.00	Frais de réception		500.00	-500.00	667.00	-667.00
31200.00	Eau, déchets PA			0.00	176.00	-176.00
31200.01	Electricité PA	31.90		31.90		31.90
31300.00	Prestations de services de tiers	19'330.15	30'000.00	-10'669.85	24'843.65	-5'513.50
31300.03	Cotisations	4'100.00	1'700.00	2'400.00	4'200.00	-100.00
31300.96	Frais bancaires			0.00	3.00	-3.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	102.55	110.00	-7.45	106.35	-3.80
31370.00	Impôts et taxes	220.00	190.00	30.00	190.00	30.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	500.00	900.00	-400.00	900.00	-400.00
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	7'769.40	26'000.00	-18'230.60	23'905.50	-16'136.10
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	865.35	1'000.00	-134.65	951.70	-86.35
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	500.00	400.00	100.00		500.00
36	Charges de transfert	121'405.00	138'000.00	-16'595.00	99'164.50	22'240.50
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	117'629.00	126'000.00	-8'371.00	89'976.50	27'652.50
36990.01	Redistribution ventes fête nationale	3'776.00	12'000.00	-8'224.00	9'188.00	-5'412.00
39	Imputations internes	2'850.00	2'900.00	-50.00	2'437.50	412.50
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'850.00	2'900.00	-50.00	2'437.50	412.50
42	Taxes	-18'203.85	-44'000.00	25'796.15	-36'287.20	18'083.35
42500.00	Ventes	-18'203.85	-44'000.00	25'796.15	-36'287.20	18'083.35
44	Revenus financiers	-14'000.00	-15'000.00	1'000.00	-15'000.00	1'000.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-14'000.00	-15'000.00	1'000.00	-15'000.00	1'000.00
46	Revenus de transfert	-300.00	-300.00	0.00	-300.00	0.00
46350.00	Subventions des entreprises privées	-300.00	-300.00	0.00	-300.00	0.00
49	Imputations internes	-300.00		-300.00	-500.00	200.00
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-300.00		-300.00	-500.00	200.00
34	Sports et loisirs	1'664'248.05	1'622'970.00	41'278.05	1'627'040.50	37'207.55
	Charges	2'102'687.98	2'040'360.00	62'327.98	2'044'288.09	58'399.89
	Revenus	-438'439.93	-417'390.00	-21'049.93	-417'247.59	-21'192.34
	Sports	1'555'267.14	1'505'225.00	50'042.14	1'518'315.61	36'951.53
	Charges	1'968'243.01	1'886'005.00	82'238.01	1'912'079.14	56'163.87
	Revenus	-412'975.87	-380'780.00	-32'195.87	-393'763.53	-19'212.34
3410	Sports	1'555'267.14	1'505'225.00	50'042.14	1'518'315.61	36'951.53
	Charges	1'968'243.01	1'886'005.00	82'238.01	1'912'079.14	56'163.87
	Revenus	-412'975.87	-380'780.00	-32'195.87	-393'763.53	-19'212.34
30	Charges de personnel	672'577.59	651'410.00	21'167.59	613'614.83	58'962.76
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	541'832.55	521'210.00	20'622.55	511'845.70	29'986.85
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	18'696.90		18'696.90		18'696.90
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-8'170.00		-8'170.00	-5'194.00	-2'976.00
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-5'148.91		-5'148.91	-6'440.87	1'291.96



3090000	23 Loisirs, sports	Formation continue pour les garde-bains
3101000	17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures et de produits d'entretien pour la salle de sport de Dombresson et pour le Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane. Budget sous-évalué car il était estimé que culture et Sports prendraient des frais à leur charge ce qui n'est pas le cas.
23	Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson. Des économies ont été réalisées sur ce compte afin de compenser le dépassement du compte 3144000-3410
3101001	23 Loisirs, sports	Essence pour la tonte des terrains de la piscine d'Engollon, du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, du terrain de football de Fontainemelon et du complexe sportif de Dombresson
3101072	23 Loisirs, sports	Produits chimiques de traitement de l'eau pour les piscines d'Engollon (CHF 12'503) et du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 8'190)
3111000	23 Loisirs, sports	Des économies ont été réalisées sur ce compte afin de compenser le dépassement du compte 3144000-3410
3111900	23 Loisirs, sports	Remplacement des jeux de la place de jeux de la piscine d'Engollon. Des économies ont été réalisées sur ce compte afin de compenser le dépassement du compte 3144000-3410
3120000	23 Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (29%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (57%), terrain de football de Fontainemelon (10%), complexe sportif de Dombresson (4%). Consommation supplémentaire en lien avec les besoins pour l'entretien des terrains de football de Fontainemelon et la piscine d'Engollon
3120001	23 Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (53%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (40%), terrain de football de Fontainemelon (2%), complexe sportif de Dombresson (5%)
3120002	23 Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (18%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (78%), terrain de football de Fontainemelon (4%).
3130002	17 Gérance du patrimoine	Un bureau a été installé pour le concierge du centre sportif avec liaison téléphonique et accès à internet depuis juillet 2019, non prévu au budget car décidé durant l'année.
23	Loisirs, sports	Abonnement téléphonique et Internet pour la piscine d'Engollon
3130003	23 Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes
3130004	17 Gérance du patrimoine	Frais de port pour retour de matériel par le Centre sportif.
3130097	17 Gérance du patrimoine	Contrats de maintenance. Le léger dépassement du budget s'explique par des frais de conciergerie nécessaires au nettoyage de la cuisine de l'ancien concierge qui l'a laissé dans un état déplorable.
3137000	11 Comptabilité générale	REDIP TVA Sport
3144000	17 Gérance du patrimoine	Un crédit supplémentaire de CHF 15'000 a été pris sur le compte 3431000-179630. Malgré cela, un léger dépassement est constaté. Les principales dépenses sont : peinture de l'appartement de l'ancien concierge du Centre sportif (CHF 8'330.10), réfection du sol des douches du Centre sportif (CHF 2'172.95), remplacement de la pompe de chauffage du Centre sportif (CHF 1'980.80), étanchéité souple de la cheminée du Centre sportif (CHF 1'062.45)
23	Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (66%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (23%), terrain de football de Fontainemelon (11%), complexe sportif Dombresson (0%). Dépassement compensé par une économie sur les comptes 3101000-3410 et 3111900-3410
3151000	17 Gérance du patrimoine	Contrat maintenance pour l'ascenseur du Centre sportif (CHF 2'029.50), contrôles annuels des extincteurs de la salle de gymnastique de Dombresson, dépannages non anticipables comme ceux du lave-linge et de la mono-brosse du Centre sportif.
23	Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (29%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (63%), terrain de football Fontainemelon (1%), complexe sportif de Dombresson (7%)
3160000	17 Gérance du patrimoine	Loyer d'un garage à Côtière 13 à Vilars pour entreposage de matériel sportif. Le dépassement s'explique par le fait que l'appartement de l'ancien concierge du Centre sportif est resté vacant durant le mois de février 2019, non prévisible lors de l'élaboration du budget.
3170000	23 Loisirs, sports	Frais de déplacements et autres frais pour le personnel administratif et technique
3636000	23 Loisirs, sports	Subvention annuelle aux sociétés locales : CHF 49'970 (budget : CHF 50'000). Subvention aux sociétés locales par projet : CHF 9'446 (budget : CHF 12'000). Subvention communales par projet : CHF 8'947 (budget : CHF 18'000). AirFit : CHF 3'000. Espace nordique Erguël : CHF 3'398. Neuch Rando : CHF 849. Le solde est dédié à des activités diverses sportives et de loisirs.
3636001	23 Loisirs, sports	Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions. Répartition des subventions : locations annuelles (31%), locations Grange aux Concerts (5%), locations "manifestations diverses" (16%), locations occasionnelles (47%).
3637001	23 Loisirs, sports	Intégration des recettes liées au règlement sur les subvention

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30400.00	Allocations complémentaires	3'667.00	9'900.00	-6'233.00	4'513.00	-846.00
30490.00	Autres allocations	710.00	600.00	230.00	600.00	110.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	34'875.35	33'510.00	1'365.35	31'116.70	3'758.65
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	59'311.60	58'750.00	561.60	50'894.50	8'417.10
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'148.50	5'240.00	-91.50	5'057.80	90.70
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	11'425.45	11'010.00	415.45	10'195.00	1'230.45
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	7'862.75	8'240.00	-377.25	7'417.45	445.30
30591.00	Fonds de formation professionnel	474.25	540.00	-65.75	422.80	51.45
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	979.60	1'030.00	-50.40	873.25	106.35
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	280.00	500.00	-220.00	543.20	-263.20
30990.00	Autres charges de personnel	632.55	1'000.00	-367.45	1'770.30	-1'137.75
31	Charges de biens et services et autres charg..	415'383.58	441'645.00	-26'261.42	360'437.18	54'946.40
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	22'812.80	22'750.00	62.80	18'168.70	4'644.10
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	1'856.55	1'500.00	356.55	1'080.20	776.35
31010.72	Produits chimiques	20'693.00	22'000.00	-1'307.00	19'235.85	1'457.15
31020.00	Imprimés, publications	860.85	2'000.00	-1'139.15	374.30	486.55
31051.00	Frais de réception	268.35	500.00	-231.65	376.55	-108.20
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	1'693.70	4'500.00	-2'806.30	2'641.25	-947.55
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	46.30	1'750.00	-1'703.70	51.60	-5.30
31119.00	Acquisition de mobilier urbain	13'928.70	15'000.00	-1'071.30	5'867.30	8'061.40
31200.00	Eau, déchets PA	101'839.10	95'000.00	6'839.10	93'757.30	8'081.80
31200.01	Electricité PA	42'406.80	51'000.00	-8'593.20	53'594.12	-11'187.32
31200.02	Combustible de chauffage	59'501.20	54'000.00	5'501.20	56'599.05	2'902.15
31300.00	Prestations de services de tiers	1'245.45	5'000.00	-3'754.55	3'630.15	-2'384.70
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'250.15	950.00	1'300.15	1'130.40	1'119.75
31300.03	Cotisations	266.00	250.00	16.00	247.90	18.10
31300.04	Frais postaux	13.00	13.00	0.00	13.00	0.00
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	3'836.55	3'500.00	336.55	3'803.30	33.25
31340.00	Primes d'assurances de choses	9'125.10	9'295.00	-169.90	9'776.75	-651.65
31370.00	Impôts et taxes	-28'385.00	23'000.00	-51'385.00	-23'990.49	-4'394.51
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	131'664.30	102'500.00	29'164.30	92'721.25	38'943.05
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	19'556.40	20'000.00	-443.60	15'758.60	3'797.80
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'040.00	1'800.00	240.00	1'600.00	440.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'714.55	5'000.00	714.55	3'843.10	1'871.45
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'149.73	350.00	1'799.73	170.00	1'979.73
33	Amortissements du patrimoine administratif	353'502.41	358'530.00	-5'027.59	366'549.36	-13'046.95
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	344'363.15	335'630.00	8'733.15	350'673.50	-6'310.35
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	6'381.36	6'350.00	31.36	13'117.96	-6'736.60
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	2'757.90	16'550.00	-13'792.10	2'757.90	0.00
36	Charges de transfert	422'081.00	330'500.00	91'581.00	457'308.55	-35'227.55
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	68'364.00	80'500.00	-12'136.00	65'661.05	2'702.95
36360.01	Subventions aux organisations privées à but no..	286'638.50	200'000.00	86'638.50	325'504.00	-38'865.50
36370.01	Subventions aux ménages en nature	57'074.00	40'000.00	17'074.00	56'139.00	935.00
36600.00	Amortissement planifié, subventions d'investisse..	10'004.50	10'000.00	4.50	10'004.50	0.00
37	Subventions à redistribuer	1'800.00		1'800.00		1'800.00
37060.00	Organisations privées à but non lucratif	1'800.00		1'800.00		1'800.00
39	Imputations internes	102'898.43	103'920.00	-1'021.57	114'169.22	-11'270.79
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	102'898.43	103'920.00	-1'021.57	114'169.22	-11'270.79
42	Taxes	-158'437.13	-131'000.00	-27'437.13	-144'463.29	-13'973.84
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-1'388.80	-1'000.00	-388.80	-2'508.64	1'119.84
42500.00	Ventes	-141'899.73	-130'000.00	-11'899.73	-141'954.65	54.92
42600.96	Remboursement des assurances de choses	-15'148.60	-15'148.60	0.00	-15'148.60	0.00
44	Revenus financiers	-164'850.95	-163'080.00	-1'770.95	-162'612.45	-2'238.50
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-92'257.95	-93'000.00	742.05	-78'362.55	-13'895.40
44700.01	Loyers et fermages, biens-fonds PA Abalmmo	-10'080.00	-10'080.00	0.00	-7'560.00	-2'520.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-59'013.00	-60'000.00	987.00	-76'689.90	17'676.90
44790.02	Comptes de charges des locataires PA Abalm..	-3'500.00		-3'500.00		-3'500.00
46	Revenus de transfert	-1'200.00		-1'200.00		-1'200.00
46350.00	Subventions des entreprises privées	-1'200.00		-1'200.00		-1'200.00
47	Subventions à redistribuer	-1'800.00		-1'800.00		-1'800.00
47050.00	Entreprises privées	-1'800.00		-1'800.00		-1'800.00



3706000	23 Loisirs, sports	Prix reçu dans le cadre de la Suisse Bouge. Le montant a été versé aux sociétés locales et partenaires de l'action (compte 4705000-3410)
3940000	11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4240000	23 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location
4250000	23 Loisirs, sports	Vente de 1'018 abonnements valables pour les 3 piscines communales. Piscine d'Engollon : 18'594 entrées. Piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane : 40 abonnements et 1'298 entrées
4470000	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)
4470001	17 Gérance du patrimoine	Loyer du concierge résidant au Centre sportif.
4472000	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)
4479002	17 Gérance du patrimoine	Excédent de recette de CHF 3'500 s'expliquant par le fait que le nouveau concierge du Centre sportif paie des charges fixes de CHF 350/mois, ce qui n'était pas le cas du précédent concierge.
4635000	23 Loisirs, sports	Partenariat depuis plusieurs années avec Vidéo 2000 pour l'équipement du personnel des piscines
4705000	23 Loisirs, sports	Prix reçu dans le cadre de la Suisse Bouge. Le montant a été versé aux sociétés locales et partenaires de l'action (compte 3706000-3410)
3420	Loisirs	
3101000	23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal. Des économies ont été réalisées sur ce compte afin de compenser le dépassement du compte 3140000-3420
3120001	23 Loisirs, sports	Electricité pour la place de jeux de Vilars située aux 4-Tilleuls
3140000	23 Loisirs, sports	Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal. Dépassement compensé par des économies sur les comptes 3101000-3420 et 3159000-3420
3144000	17 Gérance du patrimoine	Remise en état de volets coulissants de La Bornicante à Fontainemelon suite à un acte de vandalisme (CHF 2'568.65)
3151000	17 Gérance du patrimoine	Contrôle des extincteurs de la Bornicante
3159000	23 Loisirs, sports	Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal. Des économies ont été réalisées sur ce compte afin de compenser le dépassement du compte 3140000-3420
3707000	23 Loisirs, sports	Subvention des téléskis aux abonnements Magic Pass enfants et étudiants (264 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 refacture aux téléskis
3940000	11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4705000	23 Loisirs, sports	Participation des téléskis aux abonnements Magic Pass enfants et étudiants (264 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
3500	Paroisse protestante	
3120000	17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau pour les temples communaux.
3120002	17 Gérance du patrimoine	Le dépassement du budget s'explique partiellement par le nombre de locations annuelles supérieures encaissées et surtout par les frais supplémentaires induits par le chauffage à distance pour les temples de Cernier et Fontainemelon dont les coûts ont plus que doublés par rapport à ceux du gaz. Exemple : temple de Dombresson (gaz) : 3'173.- pour 30'248kwh et Temple de Fontainemelon (CAD) 2'016.- pour 9'449kwh soit un rapport 1:2.
3130000	22 Culture	Indemnité annuelle pour les prestations des organistes lors des cultes (CHF 110 par cérémonie)

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-86'687.79	-86'700.00	12.21	-86'687.79	0.00
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-86'687.79	-86'700.00	12.21	-86'687.79	0.00
	Loisirs	108'980.91	117'745.00	-8'764.09	108'724.89	256.02
	Charges	134'444.97	154'355.00	-19'910.03	132'208.95	2'236.02
	Revenus	-25'464.06	-36'610.00	11'145.94	-23'484.06	-1'980.00
3420	Loisirs	108'980.91	117'745.00	-8'764.09	108'724.89	256.02
	Charges	134'444.97	154'355.00	-19'910.03	132'208.95	2'236.02
	Revenus	-25'464.06	-36'610.00	11'145.94	-23'484.06	-1'980.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'307.05	38'325.00	-3'017.95	33'943.22	1'363.83
31000.00	Matériel de bureau		300.00	-300.00	525.95	-525.95
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'659.95	10'150.00	-4'490.05	8'946.05	-3'286.10
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	58.90		58.90		58.90
31200.00	Eau, déchets PA	508.55	500.00	8.55	633.65	-125.10
31200.01	Electricité PA	1'631.30	2'600.00	-968.70	1'308.27	323.03
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA		1'900.00	-1'900.00	350.00	-350.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	843.85	875.00	-31.15	862.00	-18.15
31400.00	Entretien des terrains	19'306.30	10'000.00	9'306.30	9'950.90	9'355.40
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	2'568.65	2'000.00	568.65		2'568.65
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	67.10		67.10	328.35	-261.25
31590.00	Entretien du mobilier urbain	4'662.45	10'000.00	-5'337.55	10'345.00	-5'682.55
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles			0.00	693.05	-693.05
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'452.84	75'420.00	-4'967.16	70'452.81	0.03
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	28'838.28	28'830.00	8.28	28'838.28	0.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'614.56	41'590.00	24.56	41'614.53	0.03
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		5'000.00	-5'000.00		0.00
36	Charges de transfert			0.00	280.00	-280.00
36370.00	Subventions aux ménages			0.00	280.00	-280.00
37	Subventions à redistribuer	15'840.00	27'000.00	-11'160.00	13'860.00	1'980.00
37070.00	Ménages	15'840.00	27'000.00	-11'160.00	13'860.00	1'980.00
39	Imputations internes	12'845.08	13'610.00	-764.92	13'672.92	-827.84
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	12'845.08	13'610.00	-764.92	13'672.92	-827.84
47	Subventions à redistribuer	-15'840.00	-27'000.00	11'160.00	-13'860.00	-1'980.00
47050.00	Entreprises privées	-15'840.00	-27'000.00	11'160.00	-13'860.00	-1'980.00
48	Revenus extraordinaires	-9'624.06	-9'610.00	-14.06	-9'624.06	0.00
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'624.06	-9'610.00	-14.06	-9'624.06	0.00
35	Eglises et affaires religieuses	223'563.89	231'375.00	-7'811.11	253'841.53	-30'277.64
	Charges	236'937.19	234'375.00	2'562.19	258'641.53	-21'704.34
	Revenus	-13'373.30	-3'000.00	-10'373.30	-4'800.00	-8'573.30
	Eglises et affaires religieuses	223'563.89	231'375.00	-7'811.11	253'841.53	-30'277.64
	Charges	236'937.19	234'375.00	2'562.19	258'641.53	-21'704.34
	Revenus	-13'373.30	-3'000.00	-10'373.30	-4'800.00	-8'573.30
3500	Eglises et affaires religieuses	166'875.24	178'875.00	-11'999.76	197'649.43	-30'774.19
	Charges	180'248.54	181'875.00	-1'626.46	202'449.43	-22'200.89
	Revenus	-13'373.30	-3'000.00	-10'373.30	-4'800.00	-8'573.30
31	Charges de biens et services et autres charg..	117'363.45	114'065.00	3'298.45	138'931.38	-21'567.93
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	307.65	500.00	-192.35	1'081.50	-773.85
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	328.35	500.00	-171.65		328.35
31200.00	Eau, déchets PA	1'520.15	1'500.00	20.15	1'138.40	381.75
31200.01	Electricité PA	8'974.65	16'500.00	-7'525.35	13'339.58	-4'364.93
31200.02	Combustible de chauffage	36'282.25	25'000.00	11'282.25	40'892.20	-4'609.95
31300.00	Prestations de services de tiers	7'810.00	8'800.00	-990.00	8'250.00	-440.00



3130097 17 Gérance du patrimoine	Le dépassement s'explique par la rénovation de vitraux du temple de Fontaines suite à des actes de vandalisme. Les 2/3 de cette somme sont remboursés par la Moblière sous compte 4260096.
3144000 17 Gérance du patrimoine	Entretien des temples. Des dépenses extraordinaires ont dû être consenties. Les principales sont la remise en état du système de sonnerie des cloches du temple de Fontainemelon (CHF 2'127.10), la révision et nettoyage du pan nord du temple de Chézard-Saint-Martin (CHF 3'969.85), le contrôle complet et traitement de la toiture du temple de Fontaines (CHF 5'219.25), les travaux électriques suite au contrôle OIBT du temple de Cernier (CHF 1'871.95)
3151000 22 Culture	Frais d'entretien et d'accordages des orgues des temples
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4260096 17 Gérance du patrimoine	Remboursement de la Moblière de CHF 3'123.30 sur une dépense totale de CHF 5'000
4472000 22 Culture	Location des églises
3501 Eglise catholique	
3635000 22 Culture	Subvention communale versée sur la base d'accords cantonaux, ceci en fonction des frais annuels d'entretien. Paroisse de Val-de-Ruz (CHF 54'469). Paroisse de La Côte Peseux, pour les habitants de Montmollin (CHF 2'218)

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	18'098.05	14'550.00	3'548.05	20'221.50	-2'123.45
31340.00	Primes d'assurances de choses	19'455.90	20'065.00	-609.10	20'055.00	-599.10
31400.00	Entretien des terrains		1'000.00	-1'000.00		0.00
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	19'226.50	13'150.00	6'076.50	25'351.70	-6'125.20
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	5'359.95	12'500.00	-7'140.05	8'601.50	-3'241.55
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'713.23	53'190.00	-3'476.77	49'355.47	357.76
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	49'713.23	53'190.00	-3'476.77	49'355.47	357.76
39	Imputations internes	13'171.86	14'620.00	-1'448.14	14'162.58	-990.72
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'171.86	14'620.00	-1'448.14	14'162.58	-990.72
42	Taxes	-3'123.30	-1'000.00	-2'123.30		-3'123.30
42600.00	Remboursements de tiers		-1'000.00	1'000.00		0.00
42600.96	Remboursement des assurances de choses	-3'123.30		-3'123.30		-3'123.30
44	Revenus financiers	-10'250.00	-2'000.00	-8'250.00	-4'800.00	-5'450.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'250.00	-2'000.00	-8'250.00	-4'800.00	-5'450.00
3501	Eglise catholique	56'688.65	52'500.00	4'188.65	56'192.10	496.55
	Charges	56'688.65	52'500.00	4'188.65	56'192.10	496.55
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	56'688.65	52'500.00	4'188.65	56'192.10	496.55
36350.00	Subventions aux entreprises privées	56'688.65	52'500.00	4'188.65	56'192.10	496.55

4 Santé	
4220 Services de sauvetage	
3130000 19 Sécurité	Les coûts d'exploitation d'Ambulances Roland Sàrl non couverts par la facturation aux patients doivent être pris en charge par le pot commun selon le principe de la mutualisation des coûts des ambulances.
3611000 19 Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour le groupe Grimp (sauvetage) se monte à CHF 0.42 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
3612000 19 Sécurité	Les coûts de fonctionnement de la commission des urgences pré-hospitalières sont répartis entre les 4 Régions.
4612000 19 Sécurité	Part de Valangin et de la Ville de Neuchâtel aux coûts de la mutualisation des coûts des ambulances. Le coût par habitant pour l'année 2019 se monte à CHF 36.92. La part de notre commune se monte ainsi à CHF 627'221.70
4330 Service médical des écoles	



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Santé	874'196.45	855'500.00	18'696.45	881'759.72	-7'563.27
Charges	2'414'311.30	2'057'600.00	356'711.30	2'380'762.30	33'549.00
Revenus	-1'540'114.85	-1'202'100.00	-338'014.85	-1'499'002.58	-41'112.27
42 Soins ambulatoires	638'336.35	610'700.00	27'636.35	661'582.87	-23'246.52
Charges	2'171'986.65	1'812'200.00	359'786.65	2'160'585.45	11'401.20
Revenus	-1'533'650.30	-1'201'500.00	-332'150.30	-1'499'002.58	-34'647.72
Services de sauvetage	638'336.35	610'700.00	27'636.35	661'582.87	-23'246.52
Charges	2'171'986.65	1'812'200.00	359'786.65	2'160'585.45	11'401.20
Revenus	-1'533'650.30	-1'201'500.00	-332'150.30	-1'499'002.58	-34'647.72
4220 Services de sauvetage	638'336.35	610'700.00	27'636.35	661'582.87	-23'246.52
Charges	2'171'986.65	1'812'200.00	359'786.65	2'160'585.45	11'401.20
Revenus	-1'533'650.30	-1'201'500.00	-332'150.30	-1'499'002.58	-34'647.72
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'160'872.00	1'800'000.00	360'872.00	2'143'589.00	17'283.00
31300.00 Prestations de services de tiers	2'160'872.00	1'800'000.00	360'872.00	2'143'589.00	17'283.00
36 Charges de transfert	11'114.65	12'200.00	-1'085.35	16'996.45	-5'881.80
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'135.80	8'200.00	-1'064.20	8'116.30	-980.50
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	3'978.85	4'000.00	-21.15	8'880.15	-4'901.30
46 Revenus de transfert	-1'533'650.30	-1'201'500.00	-332'150.30	-1'499'002.58	-34'647.72
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-1'533'650.30	-1'201'500.00	-332'150.30	-1'499'002.58	-34'647.72
43 Prévention de la santé	234'885.10	243'800.00	-8'914.90	219'701.85	15'183.25
Charges	241'349.65	244'400.00	-3'050.35	219'701.85	21'647.80
Revenus	-6'464.55	-600.00	-5'864.55	0.00	-6'464.55
Lutte contre les maladies, autres	697.50	3'000.00	-2'302.50	614.40	83.10
Charges	697.50	3'000.00	-2'302.50	614.40	83.10
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4320 Lutte contre les maladies, autres	697.50	3'000.00	-2'302.50	614.40	83.10
Charges	697.50	3'000.00	-2'302.50	614.40	83.10
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	697.50	3'000.00	-2'302.50	614.40	83.10
31300.00 Prestations de services de tiers	600.00	400.00	200.00	600.00	600.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	97.50	2'600.00	-2'502.50	614.40	-516.90
Service médical des écoles	233'244.25	239'550.00	-6'305.75	218'174.05	15'070.20
Charges	239'708.80	240'150.00	-441.20	218'174.05	21'534.75
Revenus	-6'464.55	-600.00	-5'864.55	0.00	-6'464.55
4330 Service médical des écoles	209'310.15	207'900.00	1'410.15	193'625.95	15'684.20
Charges	215'774.70	208'500.00	7'274.70	193'625.95	22'148.75
Revenus	-6'464.55	-600.00	-5'864.55	0.00	-6'464.55
30 Charges de personnel	177'478.70	175'030.00	2'448.70	157'238.75	20'239.95
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	1'324.00		1'324.00	-7'061.00	8'385.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-2'294.60	2'294.60
30200.08 Salaires personnel d'encadrement	141'061.20	140'090.00	971.20	134'450.10	6'611.10
30400.00 Allocations complémentaires	1'200.00	1'320.00	-120.00	1'870.00	-670.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	9'042.00	8'990.00	52.00	8'470.75	571.25
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	19'148.40	18'650.00	498.40	16'459.90	2'688.50
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	154.75	170.00	-15.25	145.90	8.85
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'962.65	2'960.00	2.65	2'775.35	187.30
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'209.30	2'200.00	9.30	2'069.40	139.90
30591.00 Fonds de formation professionnel	122.85	130.00	-7.15	115.30	7.55
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	253.55	270.00	-16.45	237.65	15.90

3100000 20 Ecoles	Matériel de bureau et cartouches d'imprimantes pour le personnel médico-social.
3101000 20 Ecoles	Matériel et médicaments pour les pharmacies du CSVR.
3104000 20 Ecoles	Matériel didactique pour la prévention. Budget prévu dans le 3130000.
3130200 20 Ecoles	Concentration des contrôles médicaux des élèves de 11H des années 2017-2018 et 2018-2019 sur l'année civile 2019
3132000 20 Ecoles	Matériel didactique pour la prévention. Budget prévu dans le 3130000.
4340 Contrôle des denrées alimentaires	
3130000 19 Sécurité	La contrôlease officielle bénéficie des services de l'association des contrôleurs de champignons pour maintenir sa formation à niveau. Les frais ont pu être partagés avec le jardin botanique de Neuchâtel et la Commune de Saint-Blaise pour lesquels elle officie également.
3132000 19 Sécurité	La contrôlease officielle s'est mise à disposition de la population dix dimanches en 2019 et elle est également atteignable sur son portable durant la période de récoltes.
4900 Santé publique, autres	
3000001 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de salubrité publique



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		250.00	-250.00		0.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	38'296.00	33'470.00	4'826.00	36'387.20	1'908.80
31000.00 Matériel de bureau	347.00	1'000.00	-653.00	129.85	217.15
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'590.35	1'100.00	490.35	669.85	920.50
31020.00 Imprimés, publications	170.45		170.45		170.45
31040.00 Matériel didactique	7'539.90	1'460.00	6'079.90	1'389.75	6'150.15
31051.00 Frais de réception	100.00		-100.00	132.00	-132.00
31300.00 Prestations de services de tiers	2'132.40	7'000.00	-4'867.60	5'873.55	-3'741.15
31300.02 Téléphone et télécommunications	546.00	620.00	-74.00	546.00	0.00
31300.41 Transports scolaires	326.80		326.80		326.80
31302.00 Médecin / dentiste scolaire	18'975.00	11'000.00	7'975.00	25'725.00	-6'750.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	5'910.00	9'000.00	-3'090.00	807.00	5'103.00
31340.00 Primes d'assurances de choses	123.85	130.00	-6.15	121.10	2.75
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	634.25	2'000.00	-1'365.75	933.10	-298.85
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps		60.00	-60.00	60.00	-60.00
46 Revenus de transfert	-6'464.55	-600.00	-5'864.55		-6'464.55
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-1'400.00		-1'400.00		-1'400.00
46360.00 Subventions des organisations privées à but no..	-5'064.55	-600.00	-4'464.55		-5'064.55
4331 Service dentaire scolaire	23'934.10	31'650.00	-7'715.90	24'548.10	-614.00
Charges	23'934.10	31'650.00	-7'715.90	24'548.10	-614.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	23'934.10	31'650.00	-7'715.90	24'548.10	-614.00
31020.00 Imprimés, publications			0.00	655.00	-655.00
31300.41 Transports scolaires		1'650.00	-1'650.00		0.00
31302.00 Médecin / dentiste scolaire	23'934.10	30'000.00	-6'065.90	23'893.10	41.00
Contrôle des denrées alimentaires	943.35	1'250.00	-306.65	913.40	29.95
Charges	943.35	1'250.00	-306.65	913.40	29.95
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4340 Contrôle des denrées alimentaires	943.35	1'250.00	-306.65	913.40	29.95
Charges	943.35	1'250.00	-306.65	913.40	29.95
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	943.35	1'250.00	-306.65	913.40	29.95
31300.00 Prestations de services de tiers	333.35	400.00	-66.65	333.40	-0.05
31300.03 Cotisations	80.00	100.00	-20.00	80.00	0.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	530.00	750.00	-220.00	500.00	30.00
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	975.00	1'000.00	-25.00	475.00	500.00
Charges	975.00	1'000.00	-25.00	475.00	500.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Santé publique, non mentionné ailleurs	975.00	1'000.00	-25.00	475.00	500.00
Charges	975.00	1'000.00	-25.00	475.00	500.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4900 Santé publique, non mentionné ailleurs	975.00	1'000.00	-25.00	475.00	500.00
Charges	975.00	1'000.00	-25.00	475.00	500.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30 Charges de personnel	975.00	1'000.00	-25.00	475.00	500.00
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	975.00	1'000.00	-25.00	475.00	500.00

5 Sécurité sociale	
5120 Réductions de primes	
3611000 24 Prévoyance sociale	SUBSIDE LAMAL. Dépenses de CHF 2'252'385.50 pour un budget de CHF 2'529'825, soit un excédent de revenus de CHF 277'439.50 ou, dans le détail, CHF 90'932.50 solde 2018 et CHF 48'466 correctif transitoire 2017-2018 (augm. population)
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	
4601900 24 Prévoyance sociale	CCNC : participation financière au fonctionnement des agences AVS/AI. Recettes de CHF 36'103.15 pour un budget de CHF 36'500, soit une diminution de recettes de CHF -396.85



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Sécurité sociale	9'854'801.64	10'596'415.00	-741'613.36	10'578'716.28	-723'914.64
Charges	10'058'039.30	10'707'915.00	-649'875.70	10'739'325.14	-681'285.84
Revenus	-203'237.66	-111'500.00	-91'737.66	-160'608.86	-42'628.80
51 Maladie et accident	2'252'385.50	2'529'825.00	-277'439.50	2'692'902.75	-440'517.25
Charges	2'252'385.50	2'529'825.00	-277'439.50	2'692'902.75	-440'517.25
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Assurance-maladie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5110 Assurance-maladie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Réductions de primes	2'252'385.50	2'529'825.00	-277'439.50	2'692'902.75	-440'517.25
Charges	2'252'385.50	2'529'825.00	-277'439.50	2'692'902.75	-440'517.25
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5120 Réductions de primes	2'252'385.50	2'529'825.00	-277'439.50	2'692'902.75	-440'517.25
Charges	2'252'385.50	2'529'825.00	-277'439.50	2'692'902.75	-440'517.25
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	2'252'385.50	2'529'825.00	-277'439.50	2'692'902.75	-440'517.25
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord...	2'252'385.50	2'529'825.00	-277'439.50	2'692'902.75	-440'517.25
53 Vieillesse et survivants	-18'781.75	31'620.00	-50'401.75	-20'608.05	1'826.30
Charges	17'321.40	68'120.00	-50'798.60	15'159.00	2'162.40
Revenus	-36'103.15	-36'500.00	396.85	-35'767.05	-336.10
Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-36'103.15	-36'500.00	396.85	-35'767.05	-336.10
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	-36'103.15	-36'500.00	396.85	-35'767.05	-336.10
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-36'103.15	-36'500.00	396.85	-35'767.05	-336.10
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	-36'103.15	-36'500.00	396.85	-35'767.05	-336.10
46 Revenus de transfert	-36'103.15	-36'500.00	396.85	-35'767.05	-336.10
46019.00 Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-36'103.15	-36'500.00	396.85	-35'767.05	-336.10
Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5320 Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestations aux retraités	17'321.40	68'120.00	-50'798.60	15'159.00	2'162.40
Charges	17'321.40	68'120.00	-50'798.60	15'159.00	2'162.40
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5330 Prestations aux retraités	17'321.40	68'120.00	-50'798.60	15'159.00	2'162.40
Charges	17'321.40	68'120.00	-50'798.60	15'159.00	2'162.40
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



5330 Prestations aux retraités	
3130000 24 Prévoyance sociale	PRESTATIONS SERVICES DE TIERS (journées des aînés). Dépenses de CHF 12'097.50 pour un budget de CHF 30'000, soit un excédent de revenus de CHF 17'902.50. Cet excédent de revenus est dû à un nombre inférieur de participants suite au changement de formule de ces journées. PMS PLANIFICATION MEDICO-SOCIALE. Dépenses de CHF 15'427.50 pour un budget de CHF 30'000, soit un excédent de revenus de CHF 26'700. Cet excédent de revenus s'explique par la mise en stand by des deux projets; Pomologie II et Fondation de Landeyeux.
3130004 10 Chancellerie	Frais d'affranchissements
5410 Allocations familiales	
3611000 24 Prévoyance sociale	ALFAS pour personnes sans activité lucrative. Dépenses de CHF 218'006.50 pour un budget de CHF 220'100, soit un excédent de revenus de CHF 2'093.50 ou, dans le détail, CHF 2'389.50 solde 2018 et CHF 4'278 correctif transitoire 2017 - 2018 (augm. population)
5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires	
3611000 24 Prévoyance sociale	ORACE (avances contributions d'entretien). Dépenses de CHF 13'412.10 pour un budget de CHF 35'400, soit un excédent de revenus de CHF 21'987.90 ou, dans le détail, CHF 72.10 solde 2018 et CHF 197 correctif transitoire 2017 - 2018 (augm. population)

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30 Charges de personnel		8'110.00	-8'110.00	977.05	-977.05
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		6'500.00	-6'500.00	2'102.70	-2'102.70
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..			0.00	-1'540.85	1'540.85
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		450.00	-450.00	129.30	-129.30
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		900.00	-900.00	204.45	-204.45
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		10.00	-10.00	2.10	-2.10
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..		150.00	-150.00	42.50	-42.50
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		100.00	-100.00	31.55	-31.55
30591.00 Fonds de formation professionnel			0.00	1.70	-1.70
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..			0.00	3.60	-3.60
31 Charges de biens et services et autres charg..	12'881.40	30'010.00	-17'128.60	8'856.60	4'024.80
31050.00 Denrées alimentaires			0.00	17.00	-17.00
31300.00 Prestations de services de tiers	12'097.50	30'000.00	-17'902.50	7'968.30	4'129.20
31300.04 Frais postaux	777.05		777.05	861.40	-84.35
31340.00 Primes d'assurances de choses	6.85	10.00	-3.15		6.85
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0.00	9.90	-9.90
36 Charges de transfert	4'440.00	30'000.00	-25'560.00	5'325.35	-885.35
36350.00 Subventions aux entreprises privées	4'440.00	30'000.00	-25'560.00	5'325.35	-885.35
54 Famille et jeunesse	1'834'398.69	1'839'560.00	-5'161.31	1'832'727.14	1'671.55
Charges	1'939'491.90	1'859'560.00	79'931.90	1'895'214.40	44'277.50
Revenus	-105'093.21	-20'000.00	-85'093.21	-62'487.26	-42'605.95
Allocations familiales	218'006.50	220'100.00	-2'093.50	216'397.95	1'608.55
Charges	218'006.50	220'100.00	-2'093.50	216'397.95	1'608.55
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5410 Allocations familiales	218'006.50	220'100.00	-2'093.50	216'397.95	1'608.55
Charges	218'006.50	220'100.00	-2'093.50	216'397.95	1'608.55
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	218'006.50	220'100.00	-2'093.50	216'397.95	1'608.55
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	218'006.50	220'100.00	-2'093.50	216'397.95	1'608.55
Avance et recouvrement des pensions alime..	13'412.10	35'400.00	-21'987.90	6'588.00	6'824.10
Charges	13'412.10	35'400.00	-21'987.90	6'588.00	6'824.10
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5430 Avance et recouvrement des pensions alime..	13'412.10	35'400.00	-21'987.90	6'588.00	6'824.10
Charges	13'412.10	35'400.00	-21'987.90	6'588.00	6'824.10
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	13'412.10	35'400.00	-21'987.90	6'588.00	6'824.10
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	13'412.10	35'400.00	-21'987.90	6'588.00	6'824.10
Protection de la jeunesse	50'092.55	50'900.00	-807.45	50'214.50	-121.95
Charges	50'092.55	50'900.00	-807.45	50'214.50	-121.95
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5440 Protection de la jeunesse (en général)	50'092.55	50'900.00	-807.45	50'214.50	-121.95
Charges	50'092.55	50'900.00	-807.45	50'214.50	-121.95
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	50'092.55	50'900.00	-807.45	50'214.50	-121.95
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	50'092.55	45'800.00	4'292.55	44'834.50	5'258.05
36370.00 Subventions aux ménages		5'100.00	-5'100.00	5'380.00	-5'380.00
5441 Foyers pour enfants et adolescents	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5451 Crèches et garderies	
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
5510 Financement LACI (FIP)	
3611000 24 Prévoyance sociale	FIP, financement LACI. Dépenses de CHF 172'349.80 pour un budget de CHF 187'150, soit un excédent de revenus de CHF 14'800.20 ou, dans le détail, CHF -8'098.20 solde 2018 et CHF 3'048 correctif transitoire 2017 - 2018 (augm. population)
5520 Part communale aux mesures d'insertion	
3611000 24 Prévoyance sociale	PROGRAMME INSERTION. Dépenses de CHF 394'560.90 pour un budget de CHF 394'220, soit un excédent de dépenses de CHF 340.90 ou, dans le détail, CHF 4'647.90 solde 2018 et CHF 491 correctif transitoire 2017-2018 (augm. population)



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
5444 Animation de jeunesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestations aux familles	1'552'887.54	1'533'160.00	19'727.54	1'559'526.69	-6'639.15
Charges	1'657'980.75	1'553'160.00	104'820.75	1'622'013.95	35'966.80
Revenus	-105'093.21	-20'000.00	-85'093.21	-62'487.26	-42'605.95
5451 Crèches et garderies	1'552'887.54	1'533'160.00	19'727.54	1'559'526.69	-6'639.15
Charges	1'657'980.75	1'553'160.00	104'820.75	1'622'013.95	35'966.80
Revenus	-105'093.21	-20'000.00	-85'093.21	-62'487.26	-42'605.95
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'900.00	2'900.00	0.00	2'900.00	0.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'900.00	2'900.00	0.00	2'900.00	0.00
36 Charges de transfert	1'654'834.25	1'550'000.00	104'834.25	1'618'847.15	35'987.10
36350.00 Subventions aux entreprises privées	1'654'834.25	1'550'000.00	104'834.25	1'618'847.15	35'987.10
39 Imputations internes	246.50	260.00	-13.50	266.80	-20.30
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	246.50	260.00	-13.50	266.80	-20.30
42 Taxes	-105'093.21	-20'000.00	-85'093.21	-62'487.26	-42'605.95
42600.00 Remboursements de tiers	-105'093.21	-20'000.00	-85'093.21	-62'487.26	-42'605.95
55 Chômage	566'910.70	581'370.00	-14'459.30	511'992.30	54'918.40
Charges	566'910.70	581'370.00	-14'459.30	511'992.30	54'918.40
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Assurance chômage	172'349.80	187'150.00	-14'800.20	172'259.00	90.80
Charges	172'349.80	187'150.00	-14'800.20	172'259.00	90.80
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5510 Assurance chômage	172'349.80	187'150.00	-14'800.20	172'259.00	90.80
Charges	172'349.80	187'150.00	-14'800.20	172'259.00	90.80
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	172'349.80	187'150.00	-14'800.20	172'259.00	90.80
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	172'349.80	187'150.00	-14'800.20	172'259.00	90.80
Prestations aux chômeurs	394'560.90	394'220.00	340.90	339'733.30	54'827.60
Charges	394'560.90	394'220.00	340.90	339'733.30	54'827.60
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5520 Prestations aux chômeurs	394'560.90	394'220.00	340.90	339'733.30	54'827.60
Charges	394'560.90	394'220.00	340.90	339'733.30	54'827.60
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	394'560.90	394'220.00	340.90	339'733.30	54'827.60
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	394'560.90	394'220.00	340.90	339'733.30	54'827.60
Chômage, non mentionné ailleurs	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
5590 Chômage, non mentionné ailleurs	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

5720 Aide matérielle légale

3611000 24 Prévoyance sociale AIDE MATERIELLE. Dépenses de CHF 4'071'093.70 pour un budget de CHF 4'415'750, soit un excédent de revenus de CHF 344'656.30 ou, dans le détail, CHF -566.60 solde 2018 et CHF 42'564.45 correctif transitoire 2017 - 2018 (augm. population).
LUTTE CONTRE L'ABUS. Dépenses de CHF 54'898 pour un budget de CHF 37'000, soit un excédent de dépenses de CHF 17'898 ou, dans le détail, CHF 363.55 solde 2018 et CHF -.- correctif transitoire 2017 - 2018 (augm. population)

5796 Guichets sociaux régionaux



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
56	Construction de logements sociaux	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
	Construction de logements sociaux	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
5600	Construction de logements sociaux	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
57	Aide sociale et domaine de l'asile	5'219'888.50	5'614'040.00	-394'151.50	5'561'702.14	-341'813.64
	Charges	5'281'929.80	5'669'040.00	-387'110.20	5'624'056.69	-342'126.89
	Revenus	-62'041.30	-55'000.00	-7'041.30	-62'354.55	313.25
	Aide matérielle	4'071'093.70	4'452'750.00	-381'656.30	4'495'357.99	-424'264.29
	Charges	4'071'093.70	4'452'750.00	-381'656.30	4'495'357.99	-424'264.29
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5720	Aide matérielle légale	4'071'093.70	4'452'750.00	-381'656.30	4'495'357.99	-424'264.29
	Charges	4'071'093.70	4'452'750.00	-381'656.30	4'495'357.99	-424'264.29
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	4'071'093.70	4'452'750.00	-381'656.30	4'495'357.99	-424'264.29
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	4'071'093.70	4'452'750.00	-381'656.30	4'495'357.99	-424'264.29
5721	Aide matérielle à bien plaie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Assistance, non mentionné ailleurs	1'148'794.80	1'161'290.00	-12'495.20	1'066'344.15	82'450.65
	Charges	1'210'836.10	1'216'290.00	-5'453.90	1'128'698.70	82'137.40
	Revenus	-62'041.30	-55'000.00	-7'041.30	-62'354.55	313.25
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	105'929.80	127'750.00	-21'820.20	107'868.00	-1'938.20
	Charges	105'929.80	127'750.00	-21'820.20	108'143.00	-2'213.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-275.00	275.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	4.70		4.70		4.70
31300.02	Téléphone et télécommunications	4.70		4.70		4.70
36	Charges de transfert	105'925.10	127'750.00	-21'824.90	108'143.00	-2'217.90
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	105'925.10	127'750.00	-21'824.90	108'143.00	-2'217.90
42	Taxes			0.00	-275.00	275.00
42600.00	Remboursements de tiers			0.00	-275.00	275.00
5796	Guichets sociaux régionaux	1'042'865.00	1'033'540.00	9'325.00	958'476.15	84'388.85
	Charges	1'104'906.30	1'088'540.00	16'366.30	1'020'555.70	84'350.60
	Revenus	-62'041.30	-55'000.00	-7'041.30	-62'079.55	38.25
30	Charges de personnel	817'594.35	768'490.00	49'104.35	742'932.95	74'661.40
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	672'394.35	610'060.00	62'334.35	648'110.60	24'283.75
30100.01	Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..		6'340.00	-6'340.00		0.00
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	1'049.25		1'049.25	7'687.25	-6'638.00
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-5'102.00		-5'102.00	693.00	-5'795.00
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-16'447.25		-16'447.25	-66'674.65	50'227.40
30400.00	Allocations complémentaires	7'945.80	6'600.00	1'345.80	11'419.30	-3'473.50
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	42'866.35	39'560.00	3'306.35	39'419.50	3'446.85
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	86'897.30	79'290.00	7'607.30	75'529.90	11'367.40



3611000 24 Prévoyance sociale POT-COMMUN : FRAIS DE PERSONNEL DES SERVICES SOCIAUX. Dépenses de CHF 179'334, pour un budget de CHF 200'000, soit un excédents de revenus de CHF 20'666. 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.
POT-COMMUN : FRAIS DE PERSONNEL DES GUICHETS ACCORD. Dépenses de CHF 2'276 pour un budget de CHF 12'000, soit un excédent de revenus de CHF 9'724. Ce poste est difficile à évaluer car il s'agit d'un pot-commun des frais de personnels de l'ensemble des guichets Accord du canton.

3930000 11 Comptabilité générale L'OPC n'étant plus de la responsabilité de la commune, les frais y relatifs sont reportés sur les autres unités administratives

4612000 24 Prévoyance sociale MANDAT DE PRESTATION (Rochefort et Brot-Dessous). Recettes de CHF 62'041.30 pour un budget de CHF 55'000, soit un excédent de recettes de CHF 7'041.30. Cet excédent de revenus s'explique par l'augmentation de dossiers (AVS, AS, Accord) pour la commune de Rochefort.

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	727.50	730.00	-2.50	702.55	24.95
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'044.75	13'000.00	1'044.75	13'414.80	629.95
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	10'473.60	9'690.00	783.60	10'003.60	470.00
30591.00	Fonds de formation professionnel	581.10	560.00	21.10	555.00	26.10
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'203.60	1'160.00	43.60	1'149.20	54.40
30990.00	Autres charges de personnel	960.00	1'500.00	-540.00	922.90	37.10
31	Charges de biens et services et autres charg..	80'760.95	86'550.00	-5'789.05	67'176.75	13'584.20
31000.00	Matériel de bureau	1'509.90	2'000.00	-490.10	2'127.75	-617.85
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	17.50		17.50		17.50
31020.00	Imprimés, publications	2'631.90	4'500.00	-1'868.10	3'403.80	-771.90
31051.00	Frais de réception		1'500.00	-1'500.00	312.00	-312.00
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	1'371.95	3'500.00	-2'128.05	814.20	557.75
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..			0.00	2'530.95	-2'530.95
31200.01	Electricité PA	1'745.10	1'500.00	245.10	1'718.30	26.80
31300.02	Téléphone et télécommunications	984.75	2'250.00	-1'265.25	1'385.90	-401.15
31300.03	Cotisations	440.00	500.00	-60.00	340.00	100.00
31300.04	Frais postaux	16.90		16.90		16.90
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	11'426.25	4'500.00	6'926.25	480.00	10'946.25
31320.01	Consultations juridiques		500.00	-500.00	118.50	-118.50
31340.00	Primes d'assurances de choses	579.70	580.00	-0.30	526.80	52.90
31580.00	Maintenance de logiciels	31'116.90	31'800.00	-683.10	31'026.45	90.45
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	27'480.00	31'920.00	-4'440.00	21'366.25	6'113.75
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'440.10	1'500.00	-59.90	1'025.85	414.25
36	Charges de transfert	181'610.00	212'000.00	-30'390.00	186'879.00	-5'269.00
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	181'610.00	212'000.00	-30'390.00	186'879.00	-5'269.00
39	Imputations internes	24'941.00	21'500.00	3'441.00	23'567.00	1'374.00
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	24'941.00	21'500.00	3'441.00	23'567.00	1'374.00
42	Taxes			0.00	-3'825.00	3'825.00
42600.00	Remboursements de tiers			0.00	-3'825.00	3'825.00
46	Revenus de transfert	-62'041.30	-55'000.00	-7'041.30	-58'254.55	-3'786.75
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-62'041.30	-55'000.00	-7'041.30	-58'254.55	-3'786.75

6 Trafic et télécommunication		
6150 Routes communales		
3099000	25 Travaux publics	Journée au vert, jubilaires et départs à la retraite.
3099036	25 Travaux publics	Campagne de vaccinations contre les tiques.
3101000	17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures et produits de nettoyages pour l'entretien des hangars TP sis à la rue des Gollières 2b, à Chasserai 3a et à Ruz Chasseran (Bayarda) principalement.
	25 Travaux publics	Matériel exploitation, fournitures pour entretien des différents hangars et chantiers travaux publics.
3101001	25 Travaux publics	Essence pour les véhicules et machines.
3101061	25 Travaux publics	Achat de signalisations, plaques de rue, peinture/peinture 2 composants pour le marquage.
3101062	25 Travaux publics	Achat de chlorure, sel et di-mix.
3101072	25 Travaux publics	Javel pour nettoyage des fontaines communales.
3102000	25 Travaux publics	Impression et publications.
3111000	17 Gérance du patrimoine	Remplacement d'un aspirateur pour l'immeuble la Bayarda à Ruz Chasseran 1
	25 Travaux publics	Achat petites machines (fraise à neige et saleuses, débroussailluses, taille-haies) compensés par 3141000.
3111900	25 Travaux publics	Achat de poubelles de rues et plateaux pour tables (renouvellement).
3112000	25 Travaux publics	Équipement pour le personnel (20*CHF 500) et équipement des MIP et ISP.
3120000	25 Travaux publics	Taxe déchets au poids pour les poubelles des travaux publics - poubelles de rues, littering, robidog et gazon.
3120001	25 Travaux publics	Electricité pour miroirs chauffants, feux signalisation et pubiphone.
3130000	25 Travaux publics	Curage des fosses ateliers travaux publics, réparation véhicule de tiers.
3130002	25 Travaux publics	Abonnements téléphoniques CMN pour personnel voirie.
3130003	25 Travaux publics	Cotisations diverses Arvc, Avenir, groupement.
3130004	10 Chancellerie	Frais d'affranchissements
3132000	25 Travaux publics	Honoraires pour étude divers aménagements (Joux-du-Plane), frais pour rétablissement points fixes - géomètres.
3132001	25 Travaux publics	Prestations service juridique, gestion divers cas - litiges
3141000	25 Travaux publics	Eparage des routes (CHF 29'455.90). Fournitures pour gravillonnage et nids de poule par personnel communal (CHF 10'568.80). Balayage (CHF 7'698.85). Traitement des déchets routiers (CHF 10'638.70). Traitement des branches et des gazons (CHF 4'220.50). Achat fleurs pour décoration des rues (CHF 7'564.50). Aménagement, réfection regards y compris AF (CHF 15'650.00). Réfection partielle routes, trottoirs, murs, places (CHF 40'904.75). Travaux pour tiers grilles, jalons, etc. (CHF 49'840.30). Divico, entretien routes (CHF 55'957.85). Le solde consiste en des travaux divers (réparations diverses, barrières, etc..)
3141001	25 Travaux publics	Prestations de tiers pour déneigement et fraissage.
3144000	17 Gérance du patrimoine	Utilisation d'un crédit supplémentaire de CHF 4'500 du compte 3439500-179630 pour la création de places de parc et une nouvelle amorce de branchement d'eau à Grand-Rue 36a à Chézard-Saint-Martin (CHF 4'818.70)
3151000	25 Travaux publics	Entretien et expertises des véhicules et entretiens des machines/outils communaux (frais conséquents sur gros tracteurs).



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Trafic	6'125'607.53	6'350'244.00	-224'636.47	6'396'658.88	-271'051.35
Charges	7'223'812.56	6'707'954.00	515'858.56	6'683'771.36	540'041.20
Revenus	-1'098'205.03	-357'710.00	-740'495.03	-287'112.48	-811'092.55
61 Circulation routière	4'470'688.72	4'648'314.00	-177'625.28	4'339'423.98	131'264.74
Charges	5'457'892.20	4'884'914.00	572'978.20	4'522'096.46	935'795.74
Revenus	-987'203.48	-236'600.00	-750'603.48	-182'672.48	-804'531.00
Routes communales	4'367'854.22	4'530'414.00	-162'559.78	4'215'076.33	152'777.89
Charges	5'351'704.70	4'761'614.00	590'090.70	4'400'182.56	951'522.14
Revenus	-983'850.48	-231'200.00	-752'650.48	-185'106.23	-798'744.25
6150 Routes communales	4'367'854.22	4'530'414.00	-162'559.78	4'215'076.33	152'777.89
Charges	5'351'704.70	4'761'614.00	590'090.70	4'400'182.56	951'522.14
Revenus	-983'850.48	-231'200.00	-752'650.48	-185'106.23	-798'744.25
30 Charges de personnel	2'072'853.79	2'125'830.00	-52'976.21	2'001'895.40	70'958.39
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitai..	1'714'748.70	1'603'510.00	111'238.70	1'594'958.30	119'790.40
30100.01 Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..	6'289.40	6'190.00	99.40		6'289.40
30100.20 Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	6'129.00		6'129.00		6'129.00
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-4'468.00		-4'468.00	-46'000.00	41'532.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-223'018.93		-223'018.93	-34'707.60	-188'311.33
30300.00 Indemnités pour travailleurs temporaires	40'357.40		40'357.40		40'357.40
30400.00 Allocations complémentaires	14'836.95	15'180.00	-343.05	17'091.35	-2'254.40
30490.00 Autres allocations	89'901.90	81'840.00	8'061.90	74'124.00	15'777.90
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	105'316.28	108'510.00	-3'193.72	105'798.70	-482.42
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	218'289.10	203'750.00	14'539.10	185'520.20	32'768.90
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	35'875.09	38'350.00	-2'474.91	38'947.90	-3'072.81
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	34'506.26	35'640.00	-1'133.74	34'662.70	-156.44
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	257'322.20	26'600.00	-867.80	25'849.50	-117.30
30591.00 Fonds de formation professionnel	1'428.91	1'590.00	-161.09	1'435.95	-7.04
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'957.78	3'170.00	-212.22	2'970.60	-12.82
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	49.40		49.40		49.40
30990.00 Autres charges de personnel	3'294.90	1'500.00	1'794.90	1'243.80	2'051.10
30990.36 Examens médicaux	627.45		627.45		627.45
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'198'251.10	1'318'224.00	-119'972.90	1'134'787.71	63'463.39
31000.00 Matériel de bureau	1'258.70	600.00	658.70	875.45	383.25
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	61'018.20	65'500.00	-4'481.80	55'664.95	5'353.25
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	57'857.90	55'000.00	2'857.90	55'671.60	2'186.30
31010.61 Signalisation	18'642.80	30'000.00	-11'357.20	36'539.65	-17'896.85
31010.62 Produits de déneigement	55'940.55	55'000.00	940.55	57'012.95	-1'072.40
31010.72 Produits chimiques	2'071.60	2'500.00	-428.40	1'783.85	287.75
31020.00 Imprimés, publications	772.55	500.00	272.55	1'584.25	-811.70
31030.00 Littérature spécialisée, magazines			0.00	248.00	-248.00
31051.00 Frais de réception	116.00		116.00	1'243.00	-1'127.00
31110.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	25'791.75	17'500.00	8'291.75	14'122.20	11'669.55
31120.00 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	10'407.05	10'000.00	407.05	8'862.95	1'544.10
31119.00 Acquisition de mobilier urbain	560.80	5'000.00	-4'439.20	5'488.95	-4'928.15
31200.00 Eau, déchets PA	23'107.50	23'700.00	-592.50	22'454.66	652.84
31200.01 Electricité PA	103'873.55	106'000.00	-2'126.45	104'065.60	-192.05
31200.02 Combustible de chauffage	3'764.00	8'500.00	-4'736.00	5'601.95	-1'837.95
31300.00 Prestations de services de tiers	5'495.85	500.00	4'995.85	61'354.75	-55'858.90
31300.02 Téléphone et télécommunications	1'817.35	2'200.00	-382.65	2'622.50	-805.15
31300.03 Cotisations	250.00	1'650.00	-1'400.00	1'650.00	-1'400.00
31300.04 Frais postaux	816.90	2'500.00	-1'683.10	3'272.80	-2'455.90
31300.97 Prestations de service s/bâtiments PA	1'609.45	1'750.00	-140.55	1'133.00	476.45
31310.00 Planifications et projections de tiers			0.00	9'217.55	-9'217.55
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	7'036.50	10'000.00	-2'963.50	40'837.95	-33'801.45
31320.01 Consultations juridiques	5'504.30	1'000.00	4'504.30	6'487.40	-983.10
31340.00 Primes d'assurances de choses	23'290.25	22'950.00	340.25	23'826.10	-535.85
31370.00 Impôts et taxes	21'910.90	21'970.00	-59.10	21'967.20	-56.30
31380.00 Cours, examens et conseils			0.00	102.35	-102.35
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	247'403.00	390'000.00	-142'597.00	228'426.05	18'976.95
31410.01 Travaux de déneigement	228'985.90	250'000.00	-21'014.10	180'394.50	48'591.40
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	7'271.60	6'200.00	1'071.60	2'815.45	4'456.15
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	127'733.90	91'200.00	36'533.90	95'380.30	32'353.60



3159000 25 Travaux publics	Divers travaux de réparation sur éclairage public (réparation alimentation génie-civil). Contrat de maintenance éclairage public Groupe E CHF 59'474.85.
3160000 17 Gérance du patrimoine	Le dépassement du budget s'explique par le décompte de charge du hangar TP sis à Centre 7-9 à Fontainemelon imputable au coût du chauffage à distance.
3161000 25 Travaux publics	Location de nacelle - pose décorations de Noël.
3170000 25 Travaux publics	Frais de déplacements avec véhicules privés et mobility dans le cadre du travail.
3199000 12 Finances	Franchises suite à des sinistres
3302001 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.
3511000 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4210000 25 Travaux publics	Emoluments permis de fouilles.
4240000 25 Travaux publics	Location de matériel divers (signaux, barrières). Travaux pour tiers.
4240004 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.
4250000 25 Travaux publics	Vente vieux véhicules pour l'exportation et divers produits.
4260000 25 Travaux publics	Indemnités assurances et refacturation sinistres
4472000 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)
4511000 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.
4611000 25 Travaux publics	Participation canton pour entretien des trottoirs.
4631000 25 Travaux publics	Subvention pour déneigement de la Vue-des-Alpes.
6180 Routes privées	
4210000 19 Sécurité	Il s'agit des émoluments pour les arrêtés du Conseil communal concernant la circulation routière sur fonds privés, soit deux arrêtés à CHF 200 et remboursement des frais de publication dans la Feuille officielle.

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31590.00	Entretien du mobilier urbain	101'781.15	90'000.00	11'781.15	24'002.05	77'779.10
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	45'179.35	37'104.00	8'075.35	50'413.55	-5'234.20
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	2'276.80	3'600.00	-1'323.20	1'661.45	615.35
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'204.95	4'000.00	-795.05	4'079.75	-874.80
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500.00	1'800.00	-300.00	3'923.00	-2'423.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'610'763.78	1'037'240.00	573'523.78	993'406.39	617'357.39
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	750'660.63	743'150.00	7'510.63	725'176.19	25'484.44
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	4'340.00	4'340.00	0.00	4'340.00	0.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	122'381.08	122'320.00	61.08	122'381.08	0.00
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	142'175.03	161'530.00	-19'354.97	135'602.08	6'572.95
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'907.04	5'900.00	7.04	5'907.04	0.00
33020.01	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	585'300.00		585'300.00		585'300.00
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	216'366.00		216'366.00		216'366.00
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	216'366.00		216'366.00		216'366.00
39	Imputations internes	253'470.03	280'320.00	-26'849.97	270'093.06	-16'623.03
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	253'470.03	280'320.00	-26'849.97	270'093.06	-16'623.03
42	Taxes	-262'960.40	-44'000.00	-218'960.40	-70'128.15	-192'832.25
42100.00	Emoluments administratifs	-37'664.83	-25'000.00	-12'664.83	-29'506.67	-8'158.16
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-6'956.84	-15'000.00	8'043.16	-9'971.90	3'015.06
42400.04	Taxes d'équipement (desserte)	-186'366.00		-186'366.00		-186'366.00
42500.00	Ventes	-5'097.02	-4'000.00	-1'097.02	-6'927.13	1'830.11
42600.00	Remboursements de tiers	-26'875.71		-26'875.71	-19'711.25	-7'164.46
42600.96	Remboursement des assurances de choses			0.00	-4'011.20	4'011.20
43	Revenus divers			0.00	-300.00	300.00
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0.00	-300.00	300.00
44	Revenus financiers	-3'200.00	-2'000.00	-1'200.00	-2'400.00	-800.00
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'200.00	-2'000.00	-1'200.00	-2'400.00	-800.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-615'300.00		-615'300.00		-615'300.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-615'300.00		-615'300.00		-615'300.00
46	Revenus de transfert	-33'709.00	-40'000.00	6'291.00	-43'597.00	9'888.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-10'119.00	-30'000.00	19'881.00	-25'000.00	14'881.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-23'590.00	-10'000.00	-13'590.00	-18'597.00	-4'993.00
48	Revenus extraordinaires	-68'681.08	-68'620.00	-61.08	-68'681.08	0.00
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-68'681.08	-68'620.00	-61.08	-68'681.08	0.00
49	Imputations internes		-76'580.00	76'580.00		0.00
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..		-76'580.00	76'580.00		0.00
6155	Places de stationnement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Routes privées	-3'353.00	-5'400.00	2'047.00	2'433.75	-5'786.75
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-3'353.00	-5'400.00	2'047.00	2'433.75	-5'786.75
6180	Routes privées	-3'353.00	-5'400.00	2'047.00	2'433.75	-5'786.75
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-3'353.00	-5'400.00	2'047.00	2'433.75	-5'786.75
42	Taxes	-3'353.00	-5'400.00	2'047.00	2'433.75	-5'786.75
42100.00	Emoluments administratifs	-528.00	-400.00	-128.00	-264.00	-264.00
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-2'825.00	-5'000.00	2'175.00	2'697.75	-5'522.75
	Routes, non mentionné ailleurs	106'187.50	123'300.00	-17'112.50	121'913.90	-15'726.40
	Charges	106'187.50	123'300.00	-17'112.50	121'913.90	-15'726.40
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6190 Routes, autres		
3611000 19 Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour le Secours routier représente un montant de CHF 6.25 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.	
6220 Trafic régional		
3132000 30 Transports	Pas de dépense en 2019. Le budget à disposition à permis de créer un crédit supplémentaire au bénéfice du compte 3132000-297900.	
3611000 30 Transports	Part de Val-de-Ruz au pot commun des transports publics.	
3612000 30 Transports	Non budgété : aide à la commune de Rochefort pour les travaux liés à la création du passage sous-voie de Montzeillon, calculée proportionnellement au nombre de riverains desservis. Compensation via le compte 3611000-306220, qui présente une économie de charge de CHF 51'350.50.	
3635000 30 Transports	Budget relatif à l'implantation d'un véhicule Mobility à Cernier. Afin de respecter le plan comptable MCH2, la dépense y relative est enregistrée dans le compte 3161000-306330.	
3636000 30 Transports	Mesures de promotion du covoiturage.	
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%	
6222 Noctambus		
3636000 23 Loisirs, sports	Participation communale au Noctambus	



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
6190	Routes, non mentionné ailleurs	106'187.50	123'300.00	-17'112.50	121'913.90	-15'726.40
	Charges	106'187.50	123'300.00	-17'112.50	121'913.90	-15'726.40
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	106'187.50	123'300.00	-17'112.50	121'913.90	-15'726.40
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	106'187.50	123'300.00	-17'112.50	121'913.90	-15'726.40
62	Transports publics	1'646'345.06	1'701'930.00	-55'584.94	2'057'234.90	-410'889.84
	Charges	1'744'025.46	1'806'930.00	-62'904.54	2'161'674.90	-417'649.44
	Revenus	-97'680.40	-105'000.00	7'319.60	-104'440.00	6'759.60
	Trafic régional	1'604'778.96	1'658'380.00	-53'601.04	2'015'716.96	-410'938.00
	Charges	1'614'137.36	1'671'380.00	-57'242.64	2'030'716.96	-416'579.60
	Revenus	-9'358.40	-13'000.00	3'641.60	-15'000.00	5'641.60
6220	Trafic régional et d'agglomération	1'580'759.21	1'636'380.00	-55'620.79	1'994'301.36	-413'542.15
	Charges	1'590'117.61	1'649'380.00	-59'262.39	2'009'301.36	-419'183.75
	Revenus	-9'358.40	-13'000.00	3'641.60	-15'000.00	5'641.60
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'518.85	40'300.00	-27'781.15	30'264.00	-17'745.15
31051.00	Frais de réception		300.00	-300.00		0.00
31300.00	Prestations de services de tiers	11'350.70	20'000.00	-8'649.30	24'522.55	-13'171.85
31300.03	Cotisations	989.95		989.95		989.95
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..		20'000.00	-20'000.00	5'741.45	-5'741.45
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	178.20		178.20		178.20
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'210.53	6'130.00	80.53	5'038.39	1'172.14
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'210.53	6'130.00	80.53	5'038.39	1'172.14
36	Charges de transfert	1'570'719.50	1'602'250.00	-31'530.50	1'973'476.75	-402'757.25
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	1'540'719.50	1'592'250.00	-51'530.50	1'963'142.30	-422'422.80
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..	25'000.00		25'000.00		25'000.00
36350.00	Subventions aux entreprises privées		2'000.00	-2'000.00	34.45	-34.45
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000.00	8'000.00	-3'000.00	10'300.00	-5'300.00
39	Imputations internes	668.73	700.00	-31.27	522.22	146.51
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	668.73	700.00	-31.27	522.22	146.51
46	Revenus de transfert	-9'358.40	-13'000.00	3'641.60	-15'000.00	5'641.60
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'564.30	-4'000.00	1'435.70	-4'000.00	1'435.70
46320.00	Subventions des communes et des syndicats int..	-2'564.30	-4'000.00	1'435.70	-4'000.00	1'435.70
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'588.85	-4'000.00	411.15	-6'000.00	2'411.15
46360.00	Subventions des organisations privées à but no..	-640.95	-1'000.00	359.05	-1'000.00	359.05
6221	Subvention Onde-Verte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6222	Noctambus	24'019.75	22'000.00	2'019.75	21'415.60	2'604.15
	Charges	24'019.75	22'000.00	2'019.75	21'415.60	2'604.15
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	24'019.75	22'000.00	2'019.75	21'415.60	2'604.15
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	24'019.75	22'000.00	2'019.75	21'415.60	2'604.15
	Trafic d'agglomération	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6230	Trafic d'agglomération	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6290 cartes journalières des CFF	
3611000 19 Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour les domaines ferroviaire et aéronautique représente un montant de CHF 0.10 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
6330 Autres systèmes de transport	
3120001 30 Transports	Montant non budgété : recharge du véhicule électrique Mobility stationné à Cernier, de septembre à décembre. Le montant est intégralement remboursé par Mobility via le compte 4260000-306330.
3161000 30 Transports	Forfaits annuels de location des véhicules Mobility des Geneveys-sur-Coffrane (12 mois; CHF 16'101.15) et de Cernier (4 mois; CHF 4'891.35), selon les nouvelles conditions de Mobility au 1er janvier 2019 (voir commentaire du compte 4260000-306330). Le budget concernant l'implantation du véhicule Mobility électrique à Cernier est de CHF 2'000, enregistré dans la rubrique 3635000-306220.
4260000 30 Transports	Mobility a modifié les termes du contrat de location de ses véhicules dès le 1er janvier 2019. Auparavant, la commune payait en fin d'année la perte éventuelle liée à l'utilisation des véhicules. Désormais, la commune paie un forfait annuel en début d'année; elle obtient en retour le 75 % des recettes sur l'utilisation des véhicules et ses propres trajets sont remboursés intégralement.



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6231 Noctambus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transports publics, non mentionné ailleurs	41'566.10	43'550.00	-1'983.90	41'517.94	48.16
Charges	129'888.10	135'550.00	-5'661.90	130'957.94	-1'069.84
Revenus	-88'322.00	-92'000.00	3'678.00	-89'440.00	1'118.00
6290 Transports publics, non mentionné ailleurs	41'566.10	43'550.00	-1'983.90	41'517.94	48.16
Charges	129'888.10	135'550.00	-5'661.90	130'957.94	-1'069.84
Revenus	-88'322.00	-92'000.00	3'678.00	-89'440.00	1'118.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	84'546.65	89'260.00	-4'713.35	84'663.60	-116.95
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	84'000.00	84'000.00	0.00	84'000.00	0.00
31200.00 Eau, déchets PA	125.50	200.00	-74.50	246.55	-121.05
31340.00 Primes d'assurances de choses	421.15	425.00	-3.85	417.05	4.10
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		4'635.00	-4'635.00		0.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	36'080.00	36'080.00	0.00	36'080.00	0.00
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	36'080.00	36'080.00	0.00	36'080.00	0.00
36 Charges de transfert	1'699.00	2'050.00	-351.00	2'029.10	-330.10
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	1'699.00	2'050.00	-351.00	2'029.10	-330.10
39 Imputations internes	7'562.45	8'160.00	-597.55	8'185.24	-622.79
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'562.45	8'160.00	-597.55	8'185.24	-622.79
42 Taxes	-88'322.00	-92'000.00	3'678.00	-89'440.00	1'118.00
42500.00 Ventes	-88'322.00	-92'000.00	3'678.00	-89'440.00	1'118.00
63 Transports, autres	8'573.75	0.00	8'573.75	0.00	8'573.75
Charges	21'894.90	16'110.00	5'784.90	0.00	21'894.90
Revenus	-13'321.15	-16'110.00	2'788.85	0.00	-13'321.15
Autres systèmes de transport	8'573.75	0.00	8'573.75	0.00	8'573.75
Charges	21'894.90	16'110.00	5'784.90	0.00	21'894.90
Revenus	-13'321.15	-16'110.00	2'788.85	0.00	-13'321.15
6330 Autres systèmes de transport	8'573.75	0.00	8'573.75	0.00	8'573.75
Charges	21'894.90	16'110.00	5'784.90	0.00	21'894.90
Revenus	-13'321.15	-16'110.00	2'788.85	0.00	-13'321.15
31 Charges de biens et services et autres charg..	21'894.90	16'110.00	5'784.90		21'894.90
31200.01 Electricité PA	402.40		402.40		402.40
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	500.00		500.00		500.00
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	20'992.50	16'110.00	4'882.50		20'992.50
42 Taxes	-13'321.15	-16'110.00	2'788.85		-13'321.15
42600.00 Remboursements de tiers	-13'321.15	-16'110.00	2'788.85		-13'321.15
64 Télécommunications	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
Télécommunications	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
6400 Télécommunications	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	
7100 Approvisionnement en eau (en général)	
3137000 11 Comptabilité générale	REDIP - TVA eau
3300900 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.
3511000 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4240101 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Protection de l'environnement et aménagement du territoire	914'716.04	945'895.00	-31'178.96	931'062.63	-16'346.59
Charges	12'339'066.58	11'738'105.00	600'961.58	12'519'554.61	-180'488.03
Revenus	-11'424'350.54	-10'792'210.00	-632'140.54	-11'588'491.98	164'141.44
71 Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	4'790'808.96	4'109'410.00	681'398.96	4'453'276.47	337'532.49
Revenus	-4'790'808.96	-4'109'410.00	-681'398.96	-4'453'276.47	-337'532.49
Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	4'790'808.96	4'109'410.00	681'398.96	4'453'276.47	337'532.49
Revenus	-4'790'808.96	-4'109'410.00	-681'398.96	-4'453'276.47	-337'532.49
7100 Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	4'790'808.96	4'109'410.00	681'398.96	4'453'276.47	337'532.49
Revenus	-4'790'808.96	-4'109'410.00	-681'398.96	-4'453'276.47	-337'532.49
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'940'615.50	2'560'950.00	379'665.50	2'877'917.23	62'698.27
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	52.75		52.75	563.30	-510.55
31010.71 Approvisionnement en eau potable	747'965.00	649'000.00	98'965.00	654'001.00	93'964.00
31051.00 Frais de réception	565.00		565.00		565.00
31180.00 Acquisition de logiciels, de licences			0.00	1'621.75	-1'621.75
31200.00 Eau, déchets PA	6.25		6.25		6.25
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	27'027.15	240'000.00	-212'972.85	251'648.05	-224'620.90
31320.01 Consultations juridiques	5'705.55		5'705.55	4'768.30	937.25
31340.00 Primes d'assurances de choses	10'597.50	10'750.00	-152.50	11'148.25	-550.75
31370.00 Impôts et taxes	24'105.80	200.00	23'905.80	33'170.85	-9'065.05
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	76.95		76.95		76.95
31430.71 Entretien des conduites eaux	460.55		460.55		460.55
31430.73 Entretien des hydrants			0.00	70.75	-70.75
31430.78 Frais de production d'eau Viteos	951'749.00	715'500.00	236'249.00	804'520.00	147'229.00
31430.79 Frais de distribution d'eau Viteos	1'171'224.00	945'500.00	225'724.00	1'114'240.00	56'984.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments			0.00	651.30	-651.30
31810.00 Pertes sur créances effectives			0.00	433.68	-433.68
31920.01 Indemnisation de droits	1'080.00		1'080.00	1'080.00	0.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	900'348.72	683'750.00	216'598.72	706'642.37	193'706.35
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	548'461.64	549'820.00	-1'358.36	573'780.14	-25'318.50
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'385.55	4'380.00	5.55	4'385.55	0.00
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	82'375.28	85'050.00	-2'674.72	79'014.64	3'360.64
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	44'926.25	44'500.00	426.25	49'462.04	-4'535.79
33020.01 Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	220'200.00		220'200.00		220'200.00
34 Charges financières	1'821.85		1'821.85		1'821.85
34990.00 Autres charges financières	1'821.85		1'821.85		1'821.85
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	66'007.00		66'007.00		66'007.00
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	66'007.00		66'007.00		66'007.00
37 Subventions à redistribuer	684'426.00	610'000.00	74'426.00	652'559.60	31'866.40
37010.00 Cantons et concordats	684'426.00	610'000.00	74'426.00	652'559.60	31'866.40
39 Imputations internes	197'589.89	254'710.00	-57'120.11	216'157.27	-18'567.38
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..		45'000.00	-45'000.00		0.00
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	197'589.89	209'710.00	-12'120.11	216'157.27	-18'567.38
42 Taxes	-3'214'092.90	-3'236'280.00	22'187.10	-3'228'143.77	14'050.87
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	-0.07		-0.07	-222.84	222.77
42401.01 Taxes uniques eau potable et défense incendie	-66'007.00		-66'007.00		-66'007.00
42500.71 Taxe sur la consommation eaux	-2'125'543.11	-2'180'000.00	54'456.89	-2'099'890.45	-25'652.66
42500.72 Taxe de base eaux	-789'864.00	-830'280.00	40'416.00	-865'793.30	75'929.30
42500.73 Taxe de base défense incendie	-232'678.72	-226'000.00	-6'678.72	-262'517.16	29'838.44
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	279.98	-279.98
44 Revenus financiers	-192.23		-192.23		-192.23
44990.00 Autres revenus financiers	-192.23		-192.23		-192.23



4510000 11 Comptabilité générale	Le chapitre de l'eau potable est déficitaire à hauteur de CHF 578'456.88. Ce déficit était de CHF 477'781.15 à fin 2018.
4511000 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.
4940000 11 Comptabilité générale	Intérêt sur les réserves du bilan
7200 Traitement des eaux usées (en général)	
3099000 27 Eaux	Journée au vert et départs
3099036 27 Eaux	Vaccinations
3101000 27 Eaux	Petites fournitures diverses
3101001 27 Eaux	Essence pour véhicules
3101072 27 Eaux	Achat chlorure phérique et floculant (le phosphore est piégé par le chlorure phérique). Le floculant sert à épaissir nos boues (réduire la quantité d'eau) des décanteurs primaires et boues biologiques.
3102000 17 Gérance du patrimoine	Photocopies pour la STEP des Quarres à Engollon.
27 Eaux	Permis de construire; publications et impression factures.
3111000 27 Eaux	Petites machines et outillages pour révision des pompes
3112000 27 Eaux	Remplacement de vêtements de travail pour les 5 collaborateurs.
3118000 27 Eaux	Logiciel télémaintenance.
3120000 27 Eaux	Evacuation des boues du dégrilleur. Les déchets du dégrilleur sont pris chaque semaine par le camion poubelle.
3120001 17 Gérance du patrimoine	Achat d'électricité pour les STEP et particulièrement pour celle des Quarres à Engollon. Plus de consommation électrique qu'estimé lors de l'élaboration du budget. Toutefois la consommation s'est avérée moins élevée que l'année passée d'environ CHF 15'000.
3120002 27 Eaux	Mazout pour digesteur.
3130000 27 Eaux	Contrat entretien de la STEP des Quarres.
3130002 27 Eaux	Location des lignes téléphoniques pour alarmes.
3130003 27 Eaux	Cotisations Grese.
3130004 10 Chancellerie	Frais d'affranchissements
3131000 27 Eaux	Planification logiciel Syndata.

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-798'656.88	-165'840.00	-632'816.88	-477'781.15	-320'875.73
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-578'456.88	-165'840.00	-412'616.88	-477'781.15	-100'675.73
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-220'200.00		-220'200.00		-220'200.00
46	Revenus de transfert	-10'138.40		-10'138.40	-1'700.00	-8'438.40
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-10'138.40		-10'138.40	-1'700.00	-8'438.40
47	Subventions à redistribuer	-684'426.00	-610'000.00	-74'426.00	-652'559.60	-31'866.40
47070.71	Redevance sur l'eau potable des ménages et de..	-684'426.00	-610'000.00	-74'426.00	-652'559.60	-31'866.40
48	Revenus extraordinaires	-4'385.55	-4'380.00	-5.55	-4'385.55	0.00
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'385.55	-4'380.00	-5.55	-4'385.55	0.00
49	Imputations internes	-78'917.00	-92'910.00	13'993.00	-88'706.40	9'789.40
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-45'000.00	-45'000.00	0.00	-45'000.00	0.00
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-33'917.00	-47'910.00	13'993.00	-43'706.40	9'789.40
72	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	4'502'301.05	4'492'070.00	10'231.05	4'832'008.75	-329'707.70
	Revenus	-4'502'301.05	-4'492'070.00	-10'231.05	-4'832'008.75	329'707.70
	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	4'502'301.05	4'492'070.00	10'231.05	4'832'008.75	-329'707.70
	Revenus	-4'502'301.05	-4'492'070.00	-10'231.05	-4'832'008.75	329'707.70
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	4'091'331.74	4'080'710.00	10'621.74	4'425'097.37	-333'765.63
	Revenus	-4'091'331.74	-4'080'710.00	-10'621.74	-4'425'097.37	333'765.63
30	Charges de personnel	555'737.53	578'270.00	-22'532.47	567'987.90	-12'250.37
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	413'240.35	442'220.00	-28'979.65	428'264.80	-15'024.45
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	9'793.65		9'793.65		9'793.65
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-1'736.00		-1'736.00	11'347.00	-13'083.00
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-5'519.87		-5'519.87		-5'519.87
30400.00	Allocations complémentaires	2'393.30	4'620.00	-2'226.70	5'243.70	-2'850.40
30490.00	Autres allocations	18'165.00	18'240.00	-75.00	16'995.00	1'170.00
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	27'797.35	29'550.00	-1'752.65	28'524.10	-726.75
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	53'401.65	56'350.00	-2'948.35	51'254.50	2'147.15
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'878.50	7'510.00	368.50	8'743.70	-865.20
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'106.95	9'700.00	-593.05	9'345.65	-238.70
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'790.95	7'240.00	-449.05	6'968.70	-177.75
30591.00	Fonds de formation professionnel	377.15	440.00	-62.85	387.10	-9.95
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	780.05	860.00	-79.95	801.65	-21.60
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	754.00		754.00		754.00
30910.00	Recrutement du personnel	11'847.00		11'847.00		11'847.00
30990.00	Autres charges de personnel	603.50	1'040.00	-436.50	112.00	491.50
30990.36	Examens médicaux	64.00	500.00	-436.00		64.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	604'560.20	752'330.00	-147'769.80	651'191.61	-46'631.41
31000.00	Matériel de bureau	712.80	700.00	12.80	885.70	-172.90
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'362.90	20'000.00	-9'637.10	15'416.70	-5'053.80
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	1'544.30	2'000.00	-455.70	1'858.80	-314.50
31010.61	Signalisation			0.00	260.70	-260.70
31010.72	Produits chimiques	41'432.20	45'000.00	-3'567.80	40'744.65	687.55
31020.00	Imprimés, publications	541.30	2'000.00	-1'458.70	252.15	289.15
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	7'344.05	10'000.00	-2'655.95	5'415.50	1'928.55
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'839.40	1'500.00	1'339.40		2'839.40
31180.00	Acquisition de logiciels, de licences	449.00	1'515.00	-1'066.00	1'818.45	-1'369.45
31200.00	Eau, déchets PA	136'044.70	121'500.00	14'544.70	120'858.68	15'186.02
31200.01	Electricité PA	91'817.55	85'100.00	6'717.55	106'090.55	-14'273.00
31200.02	Combustible de chauffage	5'233.75	13'500.00	-8'266.25	7'227.70	-1'993.95
31300.00	Prestations de services de tiers		5'000.00	-5'000.00	4'676.00	-4'676.00
31300.02	Téléphone et télécommunications	2'391.70	3'000.00	-608.30	2'551.55	-159.85
31300.03	Cotisations	973.20	2'350.00	-1'376.80	858.85	114.35
31300.04	Frais postaux	6'370.65	1'500.00	4'870.65	2'174.25	4'196.40
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	6'288.55	8'500.00	-2'211.45	13'167.95	-6'879.40
31310.00	Planifications et projections de tiers			0.00	8'839.35	-8'839.35



3132000 27 Eaux	Frais ingénierie, mandats externes et relevés Newis.
3137000 27 Eaux	Participation à l'OFEV taxe micropolluant pour personnes raccordées à la STEP des Quarres et à l'A4EOVR à raison de CHF 9/hab.
3138000 27 Eaux	Frais inscription cours.
3142000 27 Eaux	Entretien des bassins, épuration des ruisseaux et pompage du désableur.
3143000 27 Eaux	Divers chantiers déplacements conduites, fontaines, etc...
3143071 27 Eaux	Divers curage - passages caméras.
3143074 27 Eaux	Révision des pompes.
3143075 27 Eaux	Contrat entretien et révisions diverses.
3151000 17 Gérance du patrimoine	Entretien des extincteurs de la STEP des Quarres non prévu au budget
25 Travaux publics	Entretien véhicules assainissement.
27 Eaux	Entretien divers machines et véhicules.
3170000 27 Eaux	Frais de déplacements avec véhicules privés et mobility dans le cadre du travail.
3192001 27 Eaux	Indemnisation pour passage d'une conduite sur propriété privée
3302001 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.
3510000 11 Comptabilité générale	Le chapitre des eaux usées est bénéficiaire à hauteur de CHF 389'383.73. Le bénéfice était de CHF 975'962.94 à fin 2018
3511000 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.
3612000 27 Eaux	Participation de la commune de Val-de-Ruz aux frais d'exploitation de différente Steps. La Saunerie pour le village de Montmolin (CHF 42'000 HT) et solde reliquat 2018 part frais prévoyance.ne. Neuchâtel pour les villages de Coffrane, Boudevilliers et les Geneveys-sur-Coffrane aux frais d'exploitation de la station d'épuration des eaux usées de Neuchâtel (CHF 426'000 HT). Montmolin-Rochefort pour l'année 2018 (CHF 20'295 HT, déduire transitoire CHF 20'000).
3930000 11 Comptabilité générale	Une part des frais postaux et informatiques de la commune est attribuée aux chapitres autofinancés ou aux unités administratives refacturant 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
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4240100 27 Eaux	Taxe livraison de boues etc.
4240102 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.
4250071 27 Eaux	Taxe pour le traitement des eaux usées.
4250072 27 Eaux	Taxe de base assainissement.
4940000 11 Comptabilité générale	Intérêt sur les réserves du bilan
7203 Traitement des eaux claires	
3101000 27 Eaux	Petites fournitures.
3101001 27 Eaux	Essence.
3102000 27 Eaux	Frais impression factures drainage.
3130003 27 Eaux	Cotisations 2019 (ARPEA, APSSA).
3132000 27 Eaux	Honoraires ingénieurs et relevés Newis.
3132001 27 Eaux	Consultations juridiques.
3142000 27 Eaux	Frais entretien ouvrages eaux claires
3143000 27 Eaux	Frais pour entretien des ruisseaux. Curage des dépotoirs communaux.
3143071 27 Eaux	Entretien des conduites eaux claires problèmes conséquents à Boudevilliers et Fontaines sur canalisations EC.
3143076 27 Eaux	Entretien des drainages sur territoire communal.

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	31'649.15	50'000.00	-18'350.85	28'014.30	3'634.85
31320.01 Consultations juridiques	1'100.30		1'100.30		1'100.30
31340.00 Primes d'assurances de choses	23'563.05	23'795.00	-231.95	23'787.60	-224.55
31370.00 Impôts et taxes	137'900.00	135'170.00	2'730.00	124'499.44	13'400.56
31380.00 Cours, examens et conseils	90.00		90.00	365.00	-275.00
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux		20'000.00	-20'000.00	410.00	-410.00
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'739.10	20'000.00	-4'260.90	15'591.35	147.75
31430.71 Entretien des conduites eaux	38'192.35	70'000.00	-31'807.65	39'840.71	-1'648.36
31430.74 Entretien des stations eaux	1'170.80	10'000.00	-8'829.20	13'043.55	-11'872.75
31430.75 Entretien de la STEP	55'002.50	70'000.00	-14'997.50	51'880.05	3'122.45
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	66.40	500.00	-433.60	66.40	
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	40.00		40.00	40.00	
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	33'030.20	28'000.00	5'030.20	18'263.85	14'766.35
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'616.45	1'000.00	1'616.45	1'899.35	717.10
31810.00 Pertes sur créances effectives		500.00	-500.00	337.33	-337.33
31920.01 Indemnisation de droits	-49'946.15	200.00	-50'146.15	161.55	-50'107.70
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'183'761.36	1'277'710.00	-93'948.64	1'224'906.91	-41'145.55
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'166'243.26	1'213'820.00	-47'576.74	1'159'557.65	6'685.61
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'321.81	4'320.00	1.81	2'824.00	1'497.81
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	58'796.29	59'570.00	-773.71	62'525.26	-3'728.97
33020.01 Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	-45'600.00		-45'600.00		-45'600.00
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	523'161.35	370'300.00	152'861.35	975'962.94	-452'801.59
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	389'383.73	370'300.00	19'083.73	975'962.94	-586'579.21
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	133'777.62		133'777.62		133'777.62
36 Charges de transfert	504'628.71	400'000.00	104'628.71	263'712.76	240'915.95
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	504'628.71	400'000.00	104'628.71	263'712.76	240'915.95
39 Imputations internes	719'482.59	702'100.00	17'382.59	741'335.25	-21'852.66
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	336'045.97	336'360.00	-314.03	317'978.60	18'067.37
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	59'495.00	11'900.00	47'595.00	59'057.00	438.00
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	323'941.62	353'840.00	-29'898.38	364'299.65	-40'358.03
42 Taxes	-4'027'864.26	-4'025'000.00	-2'864.26	-4'364'325.86	336'461.60
42401.00 Taxes facturées pour les services à financement..	-38'922.91		-38'922.91	-9'974.89	-28'948.02
42401.02 Taxes uniques d'assainissement	-133'777.62		-133'777.62		-133'777.62
42500.71 Taxe sur la consommation eaux	-3'100'859.73	-3'290'000.00	189'140.27	-3'497'623.81	396'764.08
42500.72 Taxe de base eaux	-754'304.00	-735'000.00	-19'304.00	-856'727.16	102'423.16
44 Revenus financiers	-44'018.48		-44'018.48		-44'018.48
44900.00 Autres revenus financiers	-44'018.48		-44'018.48		-44'018.48
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	45'600.00		45'600.00		45'600.00
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	45'600.00		45'600.00		45'600.00
46 Revenus de transfert			0.00	-5'048.31	5'048.31
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..			0.00	-2'192.31	2'192.31
46310.00 Subventions des cantons et des concordats			0.00	-2'856.00	2'856.00
49 Imputations internes	-65'049.00	-55'710.00	-9'339.00	-55'723.20	-9'325.80
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-65'049.00	-55'710.00	-9'339.00	-55'723.20	-9'325.80
7203 Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	410'969.31	411'360.00	-390.69	406'911.38	4'057.93
Revenus	-410'969.31	-411'360.00	390.69	-406'911.38	-4'057.93
31 Charges de biens et services et autres charg..	201'861.83	204'100.00	-2'238.17	193'705.50	8'156.33
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0.00	808.50	-808.50
31010.01 Essence/carburant pour les véhicules/machines	129.45		129.45		129.45
31020.00 Imprimés, publications	87.70		87.70	184.95	-97.25
31300.03 Cotisations	1'560.00	1'600.00	-40.00	1'560.00	0.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	2'153.25	5'000.00	-2'846.75	10'425.75	-8'272.50
31320.01 Consultations juridiques			0.00	396.00	-396.00
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	10'212.40	7'500.00	2'712.40	10'617.30	-404.90
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	97'906.80	100'000.00	-2'093.20	98'217.85	-311.05
31430.71 Entretien des conduites eaux	15'416.75	10'000.00	5'416.75	8'581.60	6'835.15
31430.76 Entretien des drainages	73'595.30	80'000.00	-6'404.70	61'966.75	11'628.55



3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4250074 27 Eaux	Taxe de drainage à CHF 30.00/ha.
4260000 27 Eaux	Refacturation extension drainages.
4910000 11 Comptabilité générale	Le chapitre des eaux claires est déficitaire à hauteur de CHF 336'045.97 (CHF 317'978.60 en 2018). Celui-ci est viré au chapitre des eaux usées et non dans une réserve spécifique
7301 Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages	
3101000 28 Environnement	Petites fournitures et fournitures moloks (pour quartiers).
3102000 28 Environnement	Frais impression des factures déchets - publications.
3105100 28 Environnement	Conférence Zéro déchets à Savagnier.
3111900 28 Environnement	Installations ou/et participations pour la pose de containers semi-enterrés.
3130000 28 Environnement	Entretien place containers. Pose moloks dans quartiers - refacturés.
3130004 11 Comptabilité générale	Frais d'affranchissements
3130076 28 Environnement	Frais ramassage des déchets urbains.
3130079 28 Environnement	Déchets encombrants, y compris plastiques et bois.
3130080 28 Environnement	Ramassage déchets verts et compostage.
3130081 28 Environnement	Ramassage et traitement ferraille.
3130082 28 Environnement	Ramassage et traitement huiles minérales.
3130083 28 Environnement	Ramassage et traitement verre.
3130084 28 Environnement	Ramassage et traitement papier, carton.
3130097 17 Gérance du patrimoine	Contrat d'entretien de la toiture de la déchetterie de Savagnier. Ce contrat n'existait pas lors de l'élaboration du budget.
3132000 28 Environnement	Relevés Newis - emplacement dépôt déchets ménagers.
3132001 28 Environnement	Avis de droit - déchets verts.

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..			0.00	132.30	-132.30
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles			0.00	814.50	-814.50
31810.00	Pertes sur créances effectives	800.18		800.18		800.18
33	Amortissements du patrimoine administratif	165'192.06	161'380.00	3'812.06	164'252.02	940.04
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	165'192.06	161'380.00	3'812.06	164'252.02	940.04
39	Imputations internes	43'915.42	45'880.00	-1'964.58	48'953.86	-5'038.44
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	43'915.42	45'880.00	-1'964.58	48'953.86	-5'038.44
42	Taxes	-74'923.34	-75'000.00	76.66	-87'242.88	12'319.54
42500.74	Taxe de drainage	-73'175.52	-75'000.00	1'824.48	-72'742.93	-432.59
42600.00	Remboursements de tiers	-1'747.82		-1'747.82		-1'747.82
42600.96	Remboursement des assurances de choses			0.00	-14'499.95	14'499.95
46	Revenus de transfert			0.00	-1'689.90	1'689.90
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0.00	-1'689.90	1'689.90
49	Imputations internes	-336'045.97	-336'360.00	314.03	-317'978.60	-18'067.37
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-336'045.97	-336'360.00	314.03	-317'978.60	-18'067.37
73	Gestion des déchets	290'506.00	268'990.00	21'516.00	289'350.00	1'156.00
	Charges	2'107'079.53	2'168'120.00	-61'040.47	2'188'743.21	-81'663.68
	Revenus	-1'816'573.53	-1'899'130.00	82'556.47	-1'899'393.21	82'819.68
	Gestion des déchets	290'506.00	268'990.00	21'516.00	289'350.00	1'156.00
	Charges	2'107'079.53	2'168'120.00	-61'040.47	2'188'743.21	-81'663.68
	Revenus	-1'816'573.53	-1'899'130.00	82'556.47	-1'899'393.21	82'819.68
7301	Gestion des déchets ménages	290'506.00	268'990.00	21'516.00	289'350.00	1'156.00
	Charges	1'756'185.37	1'771'350.00	-15'164.63	1'766'686.60	-10'501.23
	Revenus	-1'465'679.37	-1'502'360.00	36'680.63	-1'477'336.60	11'657.23
30	Charges de personnel	155'534.85	151'520.00	4'014.85	141'692.50	13'842.35
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	123'019.40	123'690.00	-670.60	114'981.70	8'037.70
30100.20	Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	864.00		864.00		864.00
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	1'370.00		1'370.00	1'505.00	-135.00
30109.00	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-2'365.67		-2'365.67		-2'365.67
30400.00	Allocations complémentaires	926.30	5'280.00	-4'353.70	1'294.85	-368.55
30490.00	Autres allocations	5'799.50		5'799.50	40.00	5'759.50
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	8'135.83	7'970.00	165.83	7'612.10	523.73
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	11'103.00	8'400.00	2'703.00	9'872.50	1'230.50
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'037.09	1'160.00	877.09	2'047.45	-10.36
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'665.61	2'640.00	25.61	2'494.30	171.31
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'640.50	1'970.00	-329.50	1'527.15	113.35
30591.00	Fonds de formation professionnel	110.76	150.00	-39.24	103.50	7.26
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	228.53	260.00	-31.47	213.95	14.58
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'575'625.22	1'525'100.00	50'525.22	1'600'139.42	-24'514.20
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'466.45	15'000.00	-9'533.55	5'348.30	118.15
31020.00	Imprimés, publications	1'964.45	1'600.00	364.45	1'554.05	410.40
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	27.85	50.00	-22.15	27.85	0.00
31051.00	Frais de réception	742.65		742.65		742.65
31119.00	Acquisition de mobilier urbain	3'800.00		3'800.00	40'194.75	-36'394.75
31200.01	Electricité PA	157.30	200.00	-42.70	210.70	-53.40
31300.00	Prestations de services de tiers	8'697.90	15'000.00	-6'302.10	316.40	8'381.50
31300.04	Frais postaux	1'965.25	4'200.00	-2'234.75	4'233.27	-2'268.02
31300.76	Ramassage des déchets urbains	398'265.60	410'000.00	-11'734.40	397'645.30	620.30
31300.79	Déchets encombrants	367'047.55	310'000.00	57'047.55	355'685.40	11'362.15
31300.80	Compost	457'553.65	465'000.00	-7'446.35	476'923.55	-19'369.90
31300.81	Ferraille	3'211.00	2'000.00	1'211.00	2'698.00	513.00
31300.82	Huiles	1'811.35	3'000.00	-1'188.65	1'894.65	-83.30
31300.83	Verre	58'956.15	75'000.00	-16'043.85	60'082.10	-1'125.95
31300.84	Papier	225'818.75	180'000.00	45'818.75	206'274.10	19'544.65
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	663.90	200.00	463.90	191.00	472.90
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	128.75		128.75	30.00	98.75
31320.01	Consultations juridiques	624.35		624.35		624.35



3137000	28 Environnement	Autorisation d'exploiter DSM et redevance radio-TV
3140000	28 Environnement	Aménagement place écopoint de Villiers.
3159000	28 Environnement	Mesures d'hygiène, désinfection des moloks
3160000	28 Environnement	Location place écopoint Coffrane.
3170000	28 Environnement	Frais de déplacements avec véhicules privés et mobility dans le cadre du travail.
3181000	11 Comptabilité générale	Abandons de créances pour CHF 20'452.12 (2018: CHF 14'918.90)
3192001	28 Environnement	Servitude écopoint Fontaines.
3611000	28 Environnement	Traitement des déchets spéciaux des ménages soit 8'375 kg.
3940000	11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4240100	28 Environnement	Forfait mise à disposition remorques & km + prestations du personnel communal.
4240176	28 Environnement	7'626 taxes ménages partielles ou complètes ont été facturées (dont 368 e-factures).
4260000	28 Environnement	Récupération Job éco, évacuation des déchets décharges et 12 taxes ménages Commune Rochefort.
4260076	28 Environnement	Rétribution sacs taxés : 1831,798 to à CHF 150 HT.
4260077	28 Environnement	Récupération papier-carton.
4270000	28 Environnement	Amendes d'ordre pour dépôt de déchets hors des bennes ou sacs noirs.
4309000	28 Environnement	Récupération Igora, Pet et Alu
4510000	11 Comptabilité générale	Le chapitre des déchets ménages est déficitaire à hauteur de CHF 24'298.78. Il était de CHF 25'115.19 à fin 2018
4940000	11 Comptabilité générale	Intérêt sur les réserves au bilan
7303	Gestion des déchets [entreprise communale] Entreprises	
3102000	28 Environnement	Frais de facturation.
3130078	28 Environnement	Frais incinération déchets entreprises.
3132001	28 Environnement	Honoraires divers litiges avec les entreprises - exonération de la taxe.
3158000	28 Environnement	Abonnement Easy Monitoring (information sur l'ouverture de nouvelles entreprises) 2019.
3510000	11 Comptabilité générale	Le chapitre des déchets entreprises est bénéficiaire à hauteur de CHF 4'282.21. Il était de CHF 76'070.76 à fin 2018
3940000	11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31340.00	Primes d'assurances de choses	436.50	450.00	-13.50	426.60	9.90
31370.00	Impôts et taxes	1'410.00	23'500.00	-22'090.00	26'456.05	-25'046.05
31400.00	Entretien des terrains	7'922.40		7'922.40		7'922.40
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..		100.00	-100.00	67.10	-67.10
31590.00	Entretien du mobilier urbain	5'500.00		5'500.00		5'500.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds		1'800.00	-1'800.00	1'800.00	-1'800.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'001.30	2'000.00	1.30	2'161.35	-160.05
31810.00	Pertes sur créances effectives	20'452.12	15'000.00	5'452.12	14'918.90	5'533.22
31920.01	Indemnisation de droits	1'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'040.76	16'400.00	-9'359.24	7'040.76	0.00
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	7'040.76	16'400.00	-9'359.24	7'040.76	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	48'190.00	-48'190.00	0.00	0.00	0.00
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	48'190.00	-48'190.00			
36	Charges de transfert	12'969.25	25'000.00	-12'030.75	12'848.10	121.15
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	12'969.25	15'500.00	-2'530.75	12'848.10	121.15
36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndi..		9'500.00	-9'500.00		0.00
39	Imputations internes	5'015.29	5'140.00	-124.71	4'965.82	49.47
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	4'159.00	4'000.00	159.00	4'039.00	120.00
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	856.29	1'140.00	-283.71	926.82	-70.53
42	Taxes	-1'207'623.79	-1'245'500.00	37'876.21	-1'231'976.86	24'353.07
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-742.88	-2'000.00	1'257.12	-3'946.36	3'203.48
42401.76	Taxe déchets ménages	-869'234.33	-866'000.00	-3'234.33	-867'943.73	-1'290.60
42600.00	Remboursements de tiers	-5'916.33	-10'000.00	4'083.67	-3'622.71	-2'293.62
42600.76	Rétrocession VADEC au sac	-252'749.00	-240'000.00	-12'749.00	-258'490.00	5'741.00
42600.77	Récupération verre et papier	-69'531.25	-120'000.00	50'468.75	-92'424.05	22'892.80
42700.00	Amendes	-9'450.00	-1'950.00	-5'500.00	-5'550.01	-3'899.99
43	Revenus divers	-2'615.80	-2'000.00	-615.80	-3'394.55	778.75
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'615.80	-2'000.00	-615.80	-3'394.55	778.75
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-24'298.78	-24'298.78	0.00	-25'115.19	816.41
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux du ..	-24'298.78	-24'298.78		-25'115.19	816.41
46	Revenus de transfert	0.00	-1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..		-1'000.00	1'000.00		0.00
49	Imputations internes	-231'141.00	-253'860.00	22'719.00	-216'850.00	-14'291.00
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-224'580.00	-246'590.00	22'010.00	-216'550.00	-8'030.00
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-6'561.00	-7'270.00	709.00	-300.00	-6'261.00
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	350'894.16	396'770.00	-45'875.84	422'056.61	-71'162.45
	Revenus	-350'894.16	-396'770.00	45'875.84	-422'056.61	71'162.45
31	Charges de biens et services et autres charg..	121'761.95	148'150.00	-26'388.05	129'135.85	-7'373.90
31020.00	Imprimés, publications	2'658.65	150.00	2'508.65	145.05	2'513.60
31300.78	VADEC - frais d'incinération	118'613.30	145'000.00	-26'386.70	126'355.80	-7'742.50
31320.01	Consultations juridiques	2'500.00	2'500.00	0.00	2'145.00	-2'145.00
31580.00	Maintenance de logiciels	490.00	500.00	-10.00	490.00	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	4'282.21	2'030.00	2'252.21	76'070.76	-71'788.55
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	4'282.21	2'030.00	2'252.21	76'070.76	-71'788.55
39	Imputations internes	224'850.00	246'590.00	-21'740.00	216'850.00	8'000.00
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	52'030.00	55'080.00	-3'050.00	47'720.00	4'310.00
39100.76	Imputations internes ramassage déchets urbains	127'120.00	145'120.00	-18'000.00	127'190.00	-70.00
39100.77	Imputations internes déchets encombrants	22'140.00	17'510.00	4'630.00	21'070.00	1'070.00
39100.78	Imputations internes compost	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	10'000.00	0.00
39100.79	Imputations internes ferraille	190.00	110.00	80.00	160.00	30.00
39100.80	Imputations internes huiles	110.00	170.00	-60.00	110.00	0.00
39100.81	Imputations internes papier et verre	12'990.00	7'620.00	5'370.00	10'300.00	2'690.00
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	270.00	60.00	210.00	300.00	-30.00
39500.00	Imputations internes pour amortissements planif..		920.00	-920.00		0.00

4240177 28 Environnement	Encaissé 470 taxes de base entreprises - au sac.
4240178 28 Environnement	Encaissé 266 taxes déchets entreprises - au poids.
4260076 28 Environnement	Rétrocession Vadec au sac
4940000 11 Comptabilité générale	Intérêt sur les réserves au bilan
7610 Protection de l'air et du climat	



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
42 Taxes	-348'866.16	-396'000.00	47'133.84	-422'056.61	73'190.45
42401.77 Taxe de base entreprises	-79'861.78	-86'000.00	6'138.22	-145'963.94	66'102.16
42401.78 Taxe déchets entreprises au poids	-252'781.93	-295'000.00	42'218.07	-259'812.97	7'031.04
42600.76 Rétrocession VADEC au sac	-16'222.45	-15'000.00	-1'222.45	-16'279.70	57.25
43 Revenus divers	-20.00		-20.00		-20.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-20.00		-20.00		-20.00
49 Imputations internes	-2'008.00	-770.00	-1'238.00		-2'008.00
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-2'008.00	-770.00	-1'238.00		-2'008.00
74 Aménagements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corrections de cours d'eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7410 Corrections de cours d'eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ouvrages paravalanches	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7420 Ouvrages paravalanches	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
75 Protection des espèces et du paysage	36'763.90	40'000.00	-3'236.10	40'060.45	-3'296.55
Charges	36'763.90	40'000.00	-3'236.10	40'060.45	-3'296.55
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protection des espèces et du paysage	36'763.90	40'000.00	-3'236.10	40'060.45	-3'296.55
Charges	36'763.90	40'000.00	-3'236.10	40'060.45	-3'296.55
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7500 Protection des espèces et du paysage	36'763.90	40'000.00	-3'236.10	40'060.45	-3'296.55
Charges	36'763.90	40'000.00	-3'236.10	40'060.45	-3'296.55
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	36'763.90	40'000.00	-3'236.10	40'060.45	-3'296.55
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	36'763.90	40'000.00	-3'236.10	40'060.45	-3'296.55
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	62'013.50	71'800.00	-9'786.50	71'017.80	-9'004.30
Charges	62'013.50	71'800.00	-9'786.50	71'017.80	-9'004.30
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protection de l'air et du climat	40'776.00	47'200.00	-6'424.00	46'668.85	-5'892.85
Charges	40'776.00	47'200.00	-6'424.00	46'668.85	-5'892.85
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610 Protection de l'air et du climat	40'776.00	47'200.00	-6'424.00	46'668.85	-5'892.85
Charges	40'776.00	47'200.00	-6'424.00	46'668.85	-5'892.85
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	40'776.00	47'200.00	-6'424.00	46'668.85	-5'892.85

3611000 19 Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour les domaines chimique et radioprotection représente un montant de CHF 2.40 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
7690 Lutte contre la pollution de l'environnement, autres	
3611000 19 Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour les hydrocarbures représente un montant de CHF 1.25 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
7710 Cimetières, crématoires	
3101000 25 Travaux publics	Fourniture gravier, achat rosace pour plaques.
3120000 25 Travaux publics	Eau pour cimetière - déchets et branchages.
3130000 25 Travaux publics	Travaux sur alimentation eau au cimetière de Chézard-Saint-Martin
3161000 25 Travaux publics	Location machine pour creusage des tombes (6 en 2019).
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	40'776.00	47'200.00	-6'424.00	46'668.85	-5'892.85
Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	21'237.50	24'600.00	-3'362.50	24'348.95	-3'111.45
Charges	21'237.50	24'600.00	-3'362.50	24'348.95	-3'111.45
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7690 Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	21'237.50	24'600.00	-3'362.50	24'348.95	-3'111.45
Charges	21'237.50	24'600.00	-3'362.50	24'348.95	-3'111.45
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	21'237.50	24'600.00	-3'362.50	24'348.95	-3'111.45
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	21'237.50	24'600.00	-3'362.50	24'348.95	-3'111.45
77 Protection de l'environnement, autres	4'072.70	11'585.00	-7'512.30	9'623.97	-5'551.27
Charges	19'534.30	23'585.00	-4'050.70	20'047.77	-513.47
Revenus	-15'461.60	-12'000.00	-3'461.60	-10'423.80	-5'037.80
Cimetières, crématoires	4'072.70	11'360.00	-7'287.30	9'623.97	-5'551.27
Charges	19'534.30	23'360.00	-3'825.70	20'047.77	-513.47
Revenus	-15'461.60	-12'000.00	-3'461.60	-10'423.80	-5'037.80
7710 Cimetières, crématoires	4'072.70	11'360.00	-7'287.30	9'623.97	-5'551.27
Charges	19'534.30	23'360.00	-3'825.70	20'047.77	-513.47
Revenus	-15'461.60	-12'000.00	-3'461.60	-10'423.80	-5'037.80
31 Charges de biens et services et autres charg..	17'027.95	20'700.00	-3'672.05	17'525.25	-497.30
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'587.85	5'000.00	-3'412.15	1'542.55	45.30
31200.00 Eau, déchets PA	2'525.80	2'700.00	-174.20	1'444.10	1'081.70
31300.00 Prestations de services de tiers	11'294.25	11'000.00	294.25	10'490.50	803.75
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	1'620.05	2'000.00	-379.95	4'048.10	-2'428.05
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'310.00	2'460.00	-150.00	2'310.00	0.00
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'310.00	2'460.00	-150.00	2'310.00	0.00
39 Imputations internes	196.35	200.00	-3.65	212.52	-16.17
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	196.35	200.00	-3.65	212.52	-16.17
42 Taxes	-15'461.60	-12'000.00	-3'461.60	-10'423.80	-5'037.80
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-5'050.00	-4'000.00	-1'050.00	-5'270.00	220.00
42600.00 Remboursements de tiers	-10'411.60	-8'000.00	-2'411.60	-5'153.80	-5'257.80
Protection de l'environnement, non mention..	0.00	225.00	-225.00	0.00	0.00
Charges	0.00	225.00	-225.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7791 Toilettes publiques	0.00	225.00	-225.00	0.00	0.00
Charges	0.00	225.00	-225.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Charges de biens et services et autres charg..	225.00	-225.00	0.00	0.00	0.00
31200.00 Eau, déchets PA	25.00	-25.00	0.00	0.00	0.00
31200.01 Electricité PA	100.00	-100.00	0.00	0.00	0.00
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	100.00	-100.00	0.00	0.00	0.00
79 Aménagement du territoire	521'359.94	553'520.00	-32'160.06	521'010.41	349.53
Charges	820'565.34	833'120.00	-12'554.66	914'400.16	-93'834.82
Revenus	-299'205.40	-279'600.00	-19'605.40	-393'389.75	94'184.35
Aménagement du territoire	521'359.94	553'520.00	-32'160.06	521'010.41	349.53
Charges	820'565.34	833'120.00	-12'554.66	914'400.16	-93'834.82
Revenus	-299'205.40	-279'600.00	-19'605.40	-393'389.75	94'184.35



7900 Aménagement du territoire (en général)	
3000001 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des aménagements urbains et de la Commission du développement territorial et durable
3132000 10 Chancellerie	Honoraires du RUN pour le projet "Construire l'écorégion" - élaboration d'un programme d'actions de développement durable
29 Aménagement du territoire Budget fixé à CHF 81'000, complété par une demande de crédit supplémentaire de CHF 19'000. Travaux d'ingénieurs-géomètres : CHF 27'248.10 (refacturé); élaboration d'une vision directrice des loisirs hivernaux : CHF 63'084.80; solde : diverses études en lien avec l'aménagement du territoire.	
3132001 29 Aménagement du territoire	La somme brute du compte est de CHF 41'298.10, pour un budget de CHF 25'000. Le montant net final est dû à la dissolution d'une réserve pour un dossier juridique - désormais traité - restée enregistrée dans les comptes.
3611000 29 Aménagement du territoire	Emoluments cantonaux en lien avec l'étude de dossiers d'aménagement et d'urbanisme (abri forestier, chemins forestiers, plan d'alignement des Genevey-sur-Coffrane, fosse de pompage) : CHF 2'200. Deux dossiers d'aménagement du territoire concernant des tiers : CHF 6'858 (montant refacturé et récupéré sous 4260000-297900). Emoluments cantonaux en lien avec le traitement des demandes de permis de construire (montant refacturé et récupéré sous 4260000-297900) : CHF 209'341.10 (en 2018 : CHF 246'576.60; en 2017 : CHF 156'637.20). Attention, il y a un décalage entre la facture du Canton pour ses propres émoluments - de novembre à novembre - et la refacturation effective desdits émoluments dans le cadre de la sanction des permis de construire, qui prend en compte l'année civile.
3636000 29 Aménagement du territoire	Les mesures budgétées par le Parc Chasseral dans le cadre des projets de franges urbaines n'ont pas pu être toutes réalisées.
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4210000 29 Aménagement du territoire	Diverses décisions communales en matière d'urbanisme, notamment : 97 sanctions (43 en procédure définitive, 2 en procédure préalable et 52 en minime importance), 3 décisions négatives, 108 autorisations de chauffage, diverses décisions en lien avec les procédures de rétablissement d'un état conforme à la loi, ajustement des permis de construire, etc.
4240000 29 Aménagement du territoire	Contrôles de conformité, facturés lors de l'émission des permis de construire.
4260000 29 Aménagement du territoire	Remboursement des émoluments cantonaux, des frais de publication dans la feuille officielle, des frais d'architecte-conseils et de géomètre-conseils.
4309000 29 Aménagement du territoire	Clôture d'un compte-courant d'une ancienne commune ayant servi à financer l'équipement d'un plan de quartier.

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
7900 Aménagement du territoire (en général)	521'359.94	553'520.00	-32'160.06	521'010.41	349.53
Charges	820'565.34	833'120.00	-12'554.66	914'400.16	-93'834.82
Revenus	-299'205.40	-279'600.00	-19'605.40	-393'389.75	94'184.35
30 Charges de personnel	326'364.55	329'500.00	-3'135.45	327'319.50	-954.95
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votatio..	700.00	2'200.00	-1'500.00	2'025.00	-1'325.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	262'937.80	262'210.00	727.80	258'474.20	4'463.60
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-5'128.00		-5'128.00	2'878.00	-8'006.00
30400.00 Allocations complémentaires	3'400.00	1'980.00	1'420.00	4'635.00	-1'235.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	16'827.25	16'820.00	7.25	16'566.60	260.65
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	35'923.80	35'220.00	703.80	31'950.95	3'972.85
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	288.95	300.00	-11.05	284.25	4.70
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'512.75	5'520.00	-7.25	5'427.90	84.85
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'111.80	4'120.00	-8.20	4'048.00	63.80
30591.00 Fonds de formation professionnel	228.20	240.00	-11.80	224.65	3.55
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	472.00	490.00	-18.00	465.55	6.45
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'090.00		1'090.00		1'090.00
30990.00 Autres charges de personnel		400.00	-400.00	339.40	-339.40
31 Charges de biens et services et autres charg..	164'944.25	190'690.00	-25'745.75	210'579.10	-45'634.85
31000.00 Matériel de bureau	3'066.75	5'400.00	-2'333.25	750.70	2'316.05
31020.00 Imprimés, publications	1'575.10	4'050.00	-2'474.90	1'761.70	-186.60
31051.00 Frais de réception	1'466.55	2'000.00	-533.45	1'006.85	459.70
31300.00 Prestations de services de tiers			0.00	7'684.90	-7'684.90
31300.03 Cotisations	72'222.80	72'400.00	-177.20	63'521.05	8'701.75
31300.04 Frais postaux			0.00	93.15	-93.15
31320.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	93'619.35	80'100.00	13'519.35	102'325.60	-8'706.25
31320.01 Consultations juridiques	-8'755.60	25'000.00	-33'755.60	31'500.70	-40'256.30
31340.00 Primes d'assurances de choses	231.85	240.00	-8.15	226.65	5.20
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	788.75	1'500.00	-711.25	1'707.80	-919.05
31810.00 Pertes sur créances effectives	728.70		728.70		728.70
33 Amortissements du patrimoine administratif	90'875.56	95'360.00	-4'484.44	95'329.16	-4'453.60
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	90'875.56	95'360.00	-4'484.44	95'329.16	-4'453.60
36 Charges de transfert	228'312.75	204'500.00	23'812.75	270'255.00	-41'942.25
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	217'199.10	180'000.00	37'199.10	260'236.60	-43'037.50
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	11'113.65	24'500.00	-13'386.35	10'018.40	1'095.25
39 Imputations internes	10'068.23	13'070.00	-3'001.77	10'917.40	-849.17
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'068.23	13'070.00	-3'001.77	10'917.40	-849.17
42 Taxes	-295'805.40	-279'600.00	-16'205.40	-368'389.75	72'584.35
42100.00 Emoluments administratifs	-85'542.40	-75'000.00	-10'542.40	-76'683.30	-8'859.10
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-6'230.00	-5'000.00	-1'230.00	-6'060.00	-170.00
42600.00 Remboursements de tiers	-204'033.00	-199'600.00	-4'433.00	-285'646.45	81'613.45
43 Revenus divers	-3'400.00	-3'400.00	0.00	-3'400.00	0.00
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-3'400.00	-3'400.00	0.00	-3'400.00	0.00
46 Revenus de transfert	0.00	0.00	0.00	-25'000.00	25'000.00
46300.00 Subventions de la Confédération			0.00	-20'000.00	20'000.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats			0.00	-5'000.00	5'000.00
7907 Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8 Economie publique
8120 Améliorations structurelles
3940000 11 Comptabilité générale Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
8200 Sylviculture



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Economie publique	-308'049.59	-306'010.00	-2'039.59	-332'191.42	24'141.83
Charges	4'287'267.27	3'622'720.00	664'547.27	3'327'125.11	960'142.16
Revenus	-4'595'316.86	-3'928'730.00	-666'586.86	-3'659'316.53	-936'000.33
81 Agriculture	52'414.86	56'280.00	-3'865.14	49'697.31	2'717.55
Charges	52'414.86	56'280.00	-3'865.14	49'697.31	2'717.55
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Améliorations structurelles	52'414.86	56'280.00	-3'865.14	49'697.31	2'717.55
Charges	52'414.86	56'280.00	-3'865.14	49'697.31	2'717.55
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8120 Améliorations structurelles	52'414.86	56'280.00	-3'865.14	49'697.31	2'717.55
Charges	52'414.86	56'280.00	-3'865.14	49'697.31	2'717.55
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Charges de biens et services et autres charg..		2'150.00	-2'150.00		0.00
31400.00 Entretien des terrains		2'000.00	-2'000.00		0.00
31410.00 Entretien des routes / voies de communication		150.00	-150.00		0.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	44'799.04	45'940.00	-1'140.96	41'974.08	2'824.96
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	44'799.04	45'940.00	-1'140.96	41'974.08	2'824.96
39 Imputations internes	7'615.82	8'190.00	-574.18	7'723.23	-107.41
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'615.82	8'190.00	-574.18	7'723.23	-107.41
Economie alpestre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8180 Economie alpestre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
82 Sylviculture	72'152.57	95'070.00	-22'917.43	135'850.46	-63'697.89
Charges	3'411'877.81	2'894'760.00	517'117.81	2'571'255.87	840'621.94
Revenus	-3'339'725.24	-2'799'690.00	-540'035.24	-2'435'405.41	-904'319.83
Sylviculture	72'152.57	95'070.00	-22'917.43	135'850.46	-63'697.89
Charges	3'411'877.81	2'894'760.00	517'117.81	2'571'255.87	840'621.94
Revenus	-3'339'725.24	-2'799'690.00	-540'035.24	-2'435'405.41	-904'319.83
8200 Sylviculture	72'152.57	95'070.00	-22'917.43	135'850.46	-63'697.89
Charges	3'411'877.81	2'894'760.00	517'117.81	2'571'255.87	840'621.94
Revenus	-3'339'725.24	-2'799'690.00	-540'035.24	-2'435'405.41	-904'319.83
30 Charges de personnel	782'502.59	831'100.00	-48'597.41	798'774.70	-16'272.11
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	650'815.90	648'910.00	1'905.90	645'880.70	4'935.20
30100.01 Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..			0.00	7'574.50	-7'574.50
30100.20 Heures supplémentaires/vacances payées - Per..	576.00		576.00		576.00
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	5'178.00		5'178.00	-4'529.00	9'707.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-44'063.08		-44'063.08	-16'666.10	-27'396.98
30400.00 Allocations complémentaires	5'966.30	7'920.00	-1'953.70	7'999.80	-2'033.50
30490.00 Autres allocations	550.00	3'300.00	-2'750.00	3'300.00	-2'750.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	40'982.09	42'590.00	-1'607.91	40'766.70	215.39
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	83'849.30	75'550.00	8'299.30	73'864.20	9'985.10
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	12'634.41	15'060.00	-2'425.59	15'010.00	-2'375.59
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	13'427.68	13'980.00	-552.32	13'356.40	71.28
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	10'062.55	10'270.00	-207.45	9'960.00	102.55
30591.00 Fonds de formation professionnel	556.49	640.00	-83.51	552.65	3.84
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'151.00	1'260.00	-109.00	1'144.85	6.15
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	24.70		24.70		24.70



3099000	26 Forêt, agriculture	Journée au vert, jubilaires et départs à la retraite.
3101000	17 Gérance du patrimoine	Le dépassement s'explique par l'achat et le transport de planches pour refaire l'entrée du hangar à bois de Fenin. De plus, il a fallu remplacer les clés perdues de la cabane de la Marnière (Dombresson)
26	Forêt, agriculture	Matériel exploitation, fournitures pour équipe forestière et gardes.
3101001	26 Forêt, agriculture	Essence pour les véhicules et petites machines.
3101061	26 Forêt, agriculture	Signalisation, panneaux mise à ban site de stockage.
3102000	26 Forêt, agriculture	Permis de construire (piste).
3105100	26 Forêt, agriculture	Verrée de remerciements fin de chantier (cours apprentis).
3111000	26 Forêt, agriculture	Achat de tronçonneuses et mesureur d'humidité.
3112000	26 Forêt, agriculture	Équipement vêtements sécurités (7 *CHF 1'600), équipement apprenti et harnais de grimpe.
3120000	17 Gérance du patrimoine	Évacuation de branches pour le hangar à copaux de Fenin et évacuation des boues de la cabane du Bois d'Yé à Engollon. Les autres charges consistent en des taxes de défense incendie pour les cabanes forestières. A mettre en relation avec les locations effectuées durant l'année.
26	Forêt, agriculture	Évacuation déchets démontage cabane du Repère.
3120001	17 Gérance du patrimoine	L'achat d'électricité pour les cabanes forestières reliées, et principalement pour celle de la Marnière, s'est montré plus élevé que prévu mais dépend très largement du nombre de locations effectuées durant l'année.
3120002	17 Gérance du patrimoine	Achat de bois pour chauffer les cabanes forestières louées au public.
3130000	26 Forêt, agriculture	Sciages par divers et arachage et évacuation au treuil.
3130002	26 Forêt, agriculture	Abonnements téléphoniques pour les gardes.
3130003	26 Forêt, agriculture	Cotisations AFN, Lignum, Bois Suisse, Orta.
3130091	26 Forêt, agriculture	Le marché du bois n'étant pas favorable, seules les coupes vendues ont été effectuées.
3130092	26 Forêt, agriculture	Frais de transport du bois
3130097	17 Gérance du patrimoine	Budget dépassé pour 2 raisons principales : nouveau contrat de maintenance pour la toiture de la cabane du Bois d'Yé à Engollon (CHF 653) et règlement des heures de W. Nobs pour l'entretien de la même cabane (CHF 1'194). A mettre en relation avec le nombre de locations qui a été plus important que les années précédentes.
3132000	26 Forêt, agriculture	Frais ingénieur pour expertise polluants avant travaux cabane forestière du Repère.
3132001	26 Forêt, agriculture	Honoraires litiges.
3137000	26 Forêt, agriculture	Redevance radio-TV et TVA suite contrôle AFC 2014/2018.
3144000	17 Gérance du patrimoine	Le dépassement s'explique par les travaux électriques qui ont dû être consentis suite au contrôle OIBT de la Marnière à Dombresson.
3145000	26 Forêt, agriculture	Frais liés aux soins culturaux.
3145092	26 Forêt, agriculture	Frais liés à l'entretien des chemins forestiers.
3145093	26 Forêt, agriculture	Entretien chemin didactique Bois d'Yé.
3151000	17 Gérance du patrimoine	Entretien des extincteurs des cabanes forestières.
25	Travaux publics	Entretien machines, véhicules - accident sur véhicule forestier (pas d'assurance)
26	Forêt, agriculture	Entretien des machines et du véhicule forestier.
3160000	17 Gérance du patrimoine	Après le départ du commandant OPC, le bureau à Epervier 6 a été repris par le service forestier. Période mai à décembre 2019.
3161000	26 Forêt, agriculture	Utilisation de la pompe à traiter.
3170000	26 Forêt, agriculture	Frais de déplacements avec véhicules privés et mobility dans le cadre du travail.
3190000	26 Forêt, agriculture	Frais mise en œuvre vente de bois précieux.
3199000	12 Finances	Franchises suite à des sinistres
26	Forêt, agriculture	Prestations A, fonds du bois et certification.
3499000	26 Forêt, agriculture	Escomptes sur la vente de bois.
3511000	26 Forêt, agriculture	Attribution FFR (fonds forestier de réserve) pour prestations B et D
3611000	26 Forêt, agriculture	Contribution forestière 2019, soit CHF 27.90 pour 2652 ha - réduction 20% sur 1768 ha et 40% sur 884 ha pour congé maternité de l'ingénieur
3940000	11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4240000	26 Forêt, agriculture	Heures gardes pour forêts privées et cantonales, travaux pour tiers.
4250091	26 Forêt, agriculture	Produit des ventes - prix du marché en-dessous de 20% déjà le cas les années précédentes.
4250092	26 Forêt, agriculture	Produit des ventes.
4250093	26 Forêt, agriculture	Produit des ventes.
4250094	26 Forêt, agriculture	Produit des ventes.
4309000	26 Forêt, agriculture	TVA sylviculture au forfait
4320000	26 Forêt, agriculture	Variation du stock du bois au 31.12.2019.
4470000	26 Forêt, agriculture	Participation Groupe E et Swisscom - conventions forestières.
4472000	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)
4511000	26 Forêt, agriculture	Prélèvement FFR pour prestations B et D

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts	
30990.00	Autres charges de personnel	791.25	11'620.00	-10'828.75	560.00	231.25
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'685'438.97	1'694'160.00	-8'721.03	1'363'282.59	322'156.38
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13'449.95	20'150.00	-6'700.05	21'161.05	-7'711.10
31010.01	Essence/carburant pour les véhicules/machines	10'348.70	10'500.00	-151.30	10'199.55	149.15
31010.61	Signalisation	1'800.85		1'800.85		1'800.85
31020.00	Imprimés, publications	989.05	500.00	489.05	237.50	751.55
31051.00	Frais de réception	462.15	700.00	-237.85	39.15	423.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	10'590.55	15'000.00	-4'409.45	7'566.35	3'024.20
31120.00	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	15'229.20	16'500.00	-1'270.80	12'868.10	2'361.10
31200.00	Eau, déchets PA	1'107.85		1'107.85		1'107.85
31200.01	Electricité PA	329.05	200.00	129.05	229.78	99.27
31200.02	Combustible de chauffage	966.70		966.70		321.05
31300.00	Prestations de services de tiers	8'132.40	6'000.00	2'132.40	2'147.50	5'984.90
31300.02	Téléphone et télécommunications	1'851.25	3'500.00	-1'648.75	2'748.50	-897.25
31300.03	Cotisations	6'712.40	5'000.00	1'712.40	5'535.00	1'177.40
31300.91	Frais de façonnage et débardage	1'141'004.05	1'200'000.00	-58'995.95	935'394.00	205'610.05
31300.92	Frais de transport bois	148'505.90	140'000.00	8'505.90	144'625.20	3'880.70
31300.97	Prestations de service s/bâtiments PA	2'719.45	600.00	2'119.45	1'119.50	1'599.95
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	2'686.05	5'000.00	-2'313.95	4'049.50	-1'363.45
31320.01	Consultations juridiques	239.30		239.30	296.20	-56.90
31340.00	Primes d'assurances de choses	3'554.20	3'590.00	-35.80	3'550.95	3.25
31370.00	Impôts et taxes	9'172.55	1'270.00	7'902.55	1'463.70	7'708.85
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	3'532.00	1'250.00	2'282.00	993.25	2'538.75
31450.00	Entretien des forêts	20'334.30	60'000.00	-39'665.70	37'995.30	-17'661.00
31450.92	Entretien de la dévestiture	206'527.20	150'000.00	56'527.20	116'342.80	90'184.40
31450.93	Sentiers didactiques,refuges, sensibilisation et a..	1'206.25	1'000.00	206.25		1'206.25
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	13'979.60	3'000.00	6'679.60	5'525.15	8'454.45
31580.00	Maintenance de logiciels		600.00	-600.00	580.15	-580.15
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	888.00		888.00		888.00
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des biens meubles	1'257.80	500.00	757.80	1'172.40	85.40
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	27'210.00	25'000.00	2'210.00	24'768.90	2'441.10
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'856.77		1'856.77	0.01	1'856.76
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	318.90		318.90		318.90
31990.00	Autres charges d'exploitation	28'476.55	20'000.00	8'476.55	22'027.45	6'449.10
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'036.68	40'010.00	26.68	40'036.68	0.00
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	40'036.68	40'010.00	26.68	40'036.68	0.00
34	Charges financières	1'235.28	2'000.00	-764.72	1'570.42	-335.14
34990.00	Autres charges financières	1'235.28	2'000.00	-764.72	1'570.42	-335.14
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	682'256.00	100'000.00	582'256.00	114'432.50	567'823.50
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	682'256.00	100'000.00	582'256.00	114'432.50	567'823.50
36	Charges de transfert	54'259.90	75'000.00	-20'740.10	73'327.80	-19'067.90
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	54'259.90	75'000.00	-20'740.10	73'327.80	-19'067.90
39	Imputations internes	166'148.39	152'490.00	13'658.39	179'831.18	-13'682.79
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	166'148.39	152'490.00	13'658.39	179'831.18	-13'682.79
42	Taxes	-1'910'248.99	-1'940'000.00	29'751.01	-1'714'877.19	-195'371.80
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-89'449.80	-100'000.00	10'550.20	-86'875.92	-2'573.88
42500.91	Ventes bois de service	-1'006'586.44	-1'000'000.00	-6'586.44	-811'100.79	-195'485.65
42500.92	Ventes bois d'industrie	-105'473.77	-150'000.00	44'526.23	-137'250.97	31'777.20
42500.93	Ventes bois de feu et déchetage	-590'666.56	-650'000.00	59'333.44	-605'696.15	15'029.59
42500.94	Autres produits ligneux	-118'072.42	-40'000.00	-78'072.42	-73'953.36	-44'119.06
43	Revenus divers	-21'969.91	-30'000.00	8'030.09	-22'575.81	605.90
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-38'669.91	-30'000.00	-8'669.91	-34'455.83	-4'214.08
43200.00	Variation de stocks, produits semi-finis et finis	16'700.00		16'700.00	11'880.02	4'819.98
44	Revenus financiers	-29'760.00	-16'300.00	-13'460.00	-21'287.40	-8'472.60
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-10'660.00	-6'200.00	-4'460.00	-3'687.40	-6'972.60
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-19'100.00	-10'100.00	-9'000.00	-17'600.00	-1'500.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-166'696.00	-100'000.00	-66'696.00	-88'923.60	-77'772.40
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-166'696.00	-100'000.00	-66'696.00	-88'923.60	-77'772.40
46	Revenus de transfert	-1'162'827.63	-663'700.00	-499'127.63	-563'262.70	-599'564.93



4600000 26 Forêt, agriculture	Remboursement droits douane - carburant.
4611000 26 Forêt, agriculture	Etat subvention
4630000 26 Forêt, agriculture	Subventions fédérales effectives sur travaux 2019 réalisés
4631000 26 Forêt, agriculture	Subventions cantonales effectives sur travaux 2019 réalisés
4635000 26 Forêt, agriculture	Subvention pour entretien du Helsana trail
4940000 11 Comptabilité générale	Intérêt sur les réserves au bilan
8400 Tourisme	
3634000 22 Culture	Part communale à Tourisme NE (CHF 5/habitant) pour 16'990 habitants
3636000 22 Culture	Achat mini-guides des Chemins Chouettes
4250000 22 Culture	Vente mini-guides des Chemins Chouettes
8500 Industrie, artisanat et commerce	
3101000 23 Loisirs, sports	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo
3105100 23 Loisirs, sports	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo
3111000 23 Loisirs, sports	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo
3130000 23 Loisirs, sports	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo
3132000 13 Développement économique	Non budgété : étude complémentaire concernant les circulations dans la zone industrielle de Fontaines : accessibilité aux parkings des entreprises, réponses à diverses questions du Canton dans le cadre du préavis, échanges de courriels, ainsi que l'appui de l'entité Ecoparc dans cette démarche. Dépense compensée presque en totalité par les soldes disponibles du chapitre 138500.
3143000 13 Développement économique	Les mesures budgétées par le Parc Chasseral dans le cadre de la réfection des murs de pierre sèche n'ont pas pu être toutes réalisées.

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart	
46000.00	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-38'090.10	-25'000.00	-13'090.10	-25'836.40	-12'253.70
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord.	-76'544.00	-77'000.00	456.00	-76'544.00	0.00
46300.00	Subventions de la Confédération	-952'397.33	-440'000.00	-512'397.33	-352'954.20	-599'443.13
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-94'796.20	-121'700.00	26'903.80	-106'928.10	12'131.90
46350.00	Subventions des entreprises privées	-1'000.00		-1'000.00		0.00
48	Revenus extraordinaires	-24'478.71	-24'460.00	-18.71	-24'478.71	0.00
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-24'478.71	-24'460.00	-18.71	-24'478.71	0.00
49	Imputations internes	-23'744.00	-25'230.00	1'486.00		-23'744.00
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-23'744.00	-25'230.00	1'486.00		-23'744.00
84	Tourisme	84'796.00	85'400.00	-604.00	85'635.00	-839.00
	Charges	85'050.00	86'000.00	-950.00	85'923.00	-873.00
	Revenus	-254.00	-600.00	346.00	-288.00	34.00
	Tourisme	84'796.00	85'400.00	-604.00	85'635.00	-839.00
	Charges	85'050.00	86'000.00	-950.00	85'923.00	-873.00
	Revenus	-254.00	-600.00	346.00	-288.00	34.00
8400	Tourisme	84'796.00	85'400.00	-604.00	85'635.00	-839.00
	Charges	85'050.00	86'000.00	-950.00	85'923.00	-873.00
	Revenus	-254.00	-600.00	346.00	-288.00	34.00
31	Charges de biens et services et autres charg..		500.00	-500.00	500.00	-500.00
31300.03	Cotisations		500.00	-500.00	500.00	-500.00
36	Charges de transfert	85'050.00	85'500.00	-450.00	85'423.00	-373.00
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	84'950.00	85'000.00	-50.00	84'545.00	405.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	100.00	500.00	-400.00	878.00	-778.00
42	Taxes	-254.00	-600.00	346.00	-288.00	34.00
42500.00	Ventes	-254.00	-600.00	346.00	-288.00	34.00
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	30'232.10	34'400.00	-4'167.90	44'129.90	-13'897.80
	Charges	30'232.10	34'400.00	-4'167.90	44'129.90	-13'897.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Industrie, artisanat et commerce	30'232.10	34'400.00	-4'167.90	44'129.90	-13'897.80
	Charges	30'232.10	34'400.00	-4'167.90	44'129.90	-13'897.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8500	Industrie, artisanat et commerce	30'232.10	34'400.00	-4'167.90	44'129.90	-13'897.80
	Charges	30'232.10	34'400.00	-4'167.90	44'129.90	-13'897.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'987.60	33'200.00	-4'212.40	42'928.70	-13'941.10
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	33.10		33.10		33.10
31051.00	Frais de réception	801.75	1'500.00	-698.25	528.95	272.80
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..		2'000.00	-2'000.00		0.00
31110.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	1'751.20	3'000.00	-1'248.80	1'988.60	-237.40
31300.00	Prestations de services de tiers	3'248.50	4'000.00	-751.50	3'248.50	
31320.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	5'406.45		5'406.45	27'057.80	-21'651.35
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	17'746.60	22'700.00	-4'953.40	13'353.35	4'393.25
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
39	Imputations internes	144.50	100.00	44.50	101.20	43.30



3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
8710 Electricité (en général)	
3000001 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de l'énergie
3144000 17 Gérance du patrimoine	Entretien imprévu du transformateur électrique se trouvant à la Rebatte.
3511000 11 Comptabilité générale	La consommation électrique étant en baisse, l'alimentation du fonds des énergies s'en ressent
8713 Energie Verte	
3302000 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4511000 11 Comptabilité générale	Le MCH2 impose de comptabiliser toute transaction liée à une réserve par le compte d'exploitation, et ceci dès 2019. Auparavant, tant la facturation que l'attribution et le prélèvement se faisaient directement par le bilan, voire du bilan aux investissements, lorsque ceux-ci étaient partiellement financés par des réserves.

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	144.50	100.00	44.50	101.20	43.30
87	Combustibles et énergie	-547'645.12	-577'160.00	29'514.88	-647'504.09	99'858.97
	Charges	707'692.50	551'280.00	156'412.50	576'119.03	131'573.47
	Revenus	-1'255'337.62	-1'128'440.00	-126'897.62	-1'223'623.12	-31'714.50
	Electricité	-543'197.37	-589'680.00	46'482.63	-639'198.89	96'001.52
	Charges	479'546.03	315'520.00	164'026.03	351'522.89	128'023.14
	Revenus	-1'022'743.40	-905'200.00	-117'543.40	-990'721.78	-32'021.62
8710	Electricité (en général)	-539'524.40	-580'740.00	41'215.60	-635'205.77	95'681.37
	Charges	309'322.15	301'260.00	8'062.15	338'657.70	-29'335.55
	Revenus	-848'846.55	-882'000.00	33'153.45	-973'863.47	125'016.92
30	Charges de personnel	1'175.00	1'200.00	-25.00	1'100.00	75.00
30000.01	Jetons de présence CG, commissions et votatio..	1'175.00	1'200.00	-25.00	1'100.00	75.00
31	Charges de biens et services et autres charg..	594.05	60.00	534.05	58.35	535.70
31200.00	Eau, déchets PA	1.10		1.10		1.10
31340.00	Primes d'assurances de choses	41.65	60.00	-18.35	58.35	-16.70
31370.00	Impôts et taxes	365.00		365.00		365.00
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	186.30		186.30		186.30
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	307'553.10	300'000.00	7'553.10	330'881.70	-23'328.60
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	307'553.10	300'000.00	7'553.10	330'881.70	-23'328.60
36	Charges de transfert			0.00	6'617.65	-6'617.65
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques			0.00	6'617.65	-6'617.65
42	Taxes	-848'846.55		-848'846.55	-643'451.45	-205'395.10
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..			0.00	-643'451.45	643'451.45
42400.01	Redevance pour l'utilisation du domaine public	-541'293.45		-541'293.45		-54'1293.45
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-307'553.10		-307'553.10		-307'553.10
46	Revenus de transfert		-882'000.00	882'000.00	-330'412.02	330'412.02
46011.00	Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..		-882'000.00	882'000.00	-330'412.02	330'412.02
8713	Energie Verte	-3'672.97	-8'940.00	5'267.03	-3'993.12	320.15
	Charges	170'223.88	14'260.00	155'963.88	12'865.19	157'358.69
	Revenus	-173'896.85	-23'200.00	-150'696.85	-16'858.31	-157'038.54
31	Charges de biens et services et autres charg..	521.65	2'350.00	-1'828.35	2'113.95	-1'592.30
31051.00	Frais de réception			0.00	58.35	-58.35
31200.01	Electricité PA	406.45	1'600.00	-1'193.55	1'976.20	-1'569.75
31300.00	Prestations de services de tiers	30.60		30.60		30.60
31300.02	Téléphone et télécommunications	84.60	750.00	-665.40	79.40	5.20
33	Amortissements du patrimoine administratif	168'482.35	10'920.00	157'562.35	9'430.90	159'051.45
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	9'430.90	10'920.00	-1'489.10	9'430.90	0.00
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	159'051.45		159'051.45		159'051.45
39	Imputations internes	1'219.88	990.00	229.88	1'320.34	-100.46
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'219.88	990.00	229.88	1'320.34	-100.46
42	Taxes	-14'845.40	-23'200.00	8'354.60	-16'858.31	2'012.91
42500.00	Ventes	-14'845.40	-21'500.00	6'654.60	-15'155.01	309.61
42600.00	Remboursements de tiers		-1'700.00	1'700.00	-1'703.30	1'703.30
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-159'051.45		-159'051.45		-159'051.45
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-159'051.45		-159'051.45		-159'051.45
	Pétrole et gaz	-49'008.30	-38'000.00	-11'008.30	-50'131.10	1'122.80
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-49'008.30	-38'000.00	-11'008.30	-50'131.10	1'122.80

8790 Combustibles, autres
3940000 11 Comptabilité générale Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
8791 Entreprises de chauffage à distance, combustibles, non mentionné ailleurs [entreprise communale]



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
8720 Pétrole et gaz	-49'008.30	-38'000.00	-11'008.30	-50'131.10	1'122.80
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	-49'008.30	-38'000.00	-11'008.30	-50'131.10	1'122.80
46 Revenus de transfert	-49'008.30	-38'000.00	-11'008.30	-50'131.10	1'122.80
46011.00 Quotes-parts aux revenus régaliens et de conce..	-49'008.30	-38'000.00	-11'008.30	-50'131.10	1'122.80
Combustibles, non mentionné ailleurs	44'560.55	50'520.00	-5'959.45	41'825.90	2'734.65
Charges	228'146.47	235'760.00	-7'613.53	224'596.14	3'550.33
Revenus	-183'585.92	-185'240.00	1'654.08	-182'770.24	-815.68
8790 Combustibles, non mentionné ailleurs (en gé..	44'560.55	50'520.00	-5'959.45	41'825.90	2'734.65
Charges	44'560.55	50'520.00	-5'959.45	41'945.90	2'614.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	-120.00	120.00
30 Charges de personnel	40'576.65	41'730.00	-1'153.35	37'312.85	3'263.80
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	32'267.40	32'320.00	-52.60	31'778.40	489.00
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	-2'290.00	2'290.00
30400.00 Allocations complémentaires	300.00	660.00	-360.00	375.00	-75.00
30490.00 Autres allocations	60.00	80.00	-20.00	60.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'068.25	2'080.00	-11.75	2'037.10	31.15
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'569.60	4'500.00	69.60	4'066.80	502.80
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	35.70	800.00	-764.30	35.10	0.60
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	677.90	690.00	-12.10	667.50	10.40
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	505.65	510.00	-4.35	497.85	7.80
30591.00 Fonds de formation professionnel	28.00	30.00	-2.00	27.90	0.10
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	57.90	60.00	-2.10	57.20	0.70
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6.25		6.25		6.25
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'796.90	2'830.00	-33.10	3'541.05	-744.15
31300.03 Cotisations	2'600.00	2'600.00	0.00	2'600.00	0.00
31320.01 Consultations juridiques			0.00	722.65	-722.65
31340.00 Primes d'assurances de choses	28.60	30.00	-1.40	27.95	0.65
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	168.30	200.00	-31.70	190.45	-22.15
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'000.00	5'460.00	-4'460.00	1'000.00	0.00
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	1'000.00	5'460.00	-4'460.00	1'000.00	0.00
39 Imputations internes	187.00	500.00	-313.00	92.00	95.00
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	187.00	500.00	-313.00	92.00	95.00
42 Taxes			0.00	-120.00	120.00
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	-120.00	120.00
8791 Entreprises de chauffage à distance, combu..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	183'585.92	185'240.00	-1'654.08	182'650.24	935.68
Revenus	-183'585.92	-185'240.00	1'654.08	-182'650.24	-935.68
30 Charges de personnel	8'113.55	7'920.00	193.55	7'460.95	652.60
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	6'453.00	6'470.00	-17.00	6'355.20	97.80
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0.00	-458.00	458.00
30400.00 Allocations complémentaires	60.00	660.00	-600.00	75.00	-15.00
30490.00 Autres allocations	12.00	80.00	-68.00	12.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	413.45	420.00	-6.55	406.95	6.50
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	913.80		913.80	813.60	100.20
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6.55	10.00	-3.45	6.55	0.00
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	135.25	140.00	-4.75	133.30	1.95
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	100.80	110.00	-9.20	99.45	1.35
30591.00 Fonds de formation professionnel	5.80	10.00	-4.20	5.25	0.55
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	11.65	20.00	-8.35	11.65	0.00
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1.25		1.25		1.25
31 Charges de biens et services et autres charg..	93'986.15	106'740.00	-12'753.85	103'056.45	-9'070.30
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	488.70	500.00	-11.30		488.70
31200.01 Electricité PA	2'908.55	4'000.00	-1'091.45	4'181.60	-1'273.05
31200.02 Combustible de chauffage	67'018.35	80'000.00	-12'981.65	75'554.55	-8'536.20

3510000 11 Comptabilité générale	Le chapitre du chauffage à distance (CAD) est bénéficiaire à hauteur de CHF 34'207.30. Il était bénéficiaire de CHF 24'063.08 à fin 2018
3940000 11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4940000 11 Comptabilité générale	Intérêt sur les réserves au bilan



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.00	Prestations de services de tiers	23'312.35	22'000.00	1'312.35	22'901.00	411.35
31300.02	Téléphone et télécommunications		10.00	-10.00	8.00	-8.00
31340.00	Primes d'assurances de choses	224.50	230.00	-5.50	223.20	1.30
31370.00	Impôts et taxes			0.00	150.00	-150.00
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	33.70		33.70	38.10	-4.40
33	Amortissements du patrimoine administratif	37'676.00	37'660.00	16.00	37'676.00	0.00
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	37'676.00	37'660.00	16.00	37'676.00	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	34'207.30	22'540.00	11'667.30	24'063.08	10'144.22
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	34'207.30	22'540.00	11'667.30	24'063.08	10'144.22
39	Imputations internes	9'602.92	10'380.00	-777.08	10'393.76	-790.84
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	9'602.92	10'380.00	-777.08	10'393.76	-790.84
42	Taxes	-183'522.92	-185'000.00	1'477.08	-182'406.44	-1'116.48
42500.00	Ventes	-183'522.92	-185'000.00	1'477.08	-182'406.44	-1'116.48
49	Imputations internes	-63.00	-240.00	177.00	-243.80	180.80
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-63.00	-240.00	177.00	-243.80	180.80
89	Autres exploitations artisanales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Autres exploitations artisanales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8900	Autres exploitations artisanales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



9 Finances et impôts	
9100 Impôts communaux généraux	
4000100 12 Finances	Ce compte comptabilisant l'ensemble des recettes fiscales des années 1998 à 2017, il est très difficile d'établir un budget fiable, raison pour laquelle la différence avec les comptes annuels est souvent importante
4000200 12 Finances	Il s'agit des impôts de contribuables ayant fraudé. Les intérêts facturés sont comptabilisés sous rubrique 4401100-129610
4000600 12 Finances	L'impôt forfaitaire résulte des conventions internationales de double imposition, ainsi que des ordonnances fédérales (OIF, OIF1, OIF2), selon lesquelles les impôts directs fédéraux, cantonaux et communaux dus par les contribuables, doivent être réduits d'une part de l'impôt prélevé à la source par des états étrangers, sur certains revenus en provenance de ces états, lorsque ces revenus sont également imposables en Suisse
4000700 12 Finances	Il s'agit du cumul des taxations 1998 à 2017, corrigées à la baisse, à contrario de celles comptabilisées sous rubrique 4000100-129100
4001100 12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000100-129100
4001200 12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000200-129100
4001700 12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000700-129101
4002000 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
4003000 12 Finances	La volatilité de cet impôt est très grande et dépend de la seule décision du contribuable, ce qui rend les prévisions aléatoires
4005000 12 Finances	Légère hausse du nombre de frontaliers constatée en 2019 selon l'office fédéral de la statistique. En effet, son tableau démontre une moyenne de 567 personnes en 2019 contre 547 à fin 2018. Partant de ce constat, le montant prévu aux comptes 2019, que nous ne devrions pas encaisser avant le milieu de l'année 2020, est estimé prudemment à CHF 1,53 millions.
4005900 12 Finances	Il s'agit de la part suisse de compensation financière sur l'impôt des frontaliers. Au bouclage des comptes 2019, il ne s'agit que de prévisions pour les années 2017 à 2019. A fin avril 2020, nous n'avons toujours pas reçu de facture de l'Etat de Neuchâtel
4010000 12 Finances	L'impôt sur le bénéfice des personnes morales augmente de 13.8% par rapport à 2018, passant de CHF 698'643 à CHF 795'957, ce qui correspond à l'augmentation des contribuables.
4010100 12 Finances	Ce compte comptabilisant l'ensemble de recettes fiscales des années 2001 à 2017, il est très difficile d'établir un budget fiable, raison pour laquelle la différence avec les comptes annuels est souvent importante
4010700 12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000700-129100
4019000 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
4019100 12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4019000-129100
9101 Impôts spéciaux	
4021000 12 Finances	En 2019, il y a moins de contribuables devant s'acquitter d'impôts d'années antérieures

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Finances et impôts	-45'693'631.95	-45'856'152.00	162'520.05	-46'046'894.06	353'262.11
Charges	4'367'394.95	3'439'563.00	927'831.95	3'912'577.63	454'817.32
Revenus	-50'061'026.90	-49'295'715.00	-765'311.90	-49'959'471.69	-101'555.21
91 Impôts	-42'492'153.22	-42'432'750.00	-59'403.22	-42'593'470.16	101'316.94
Charges	47'936.55	47'250.00	686.55	46'670.75	1'265.80
Revenus	-42'540'089.77	-42'480'000.00	-60'089.77	-42'640'140.91	100'051.14
Impôts	-42'492'153.22	-42'432'750.00	-59'403.22	-42'593'470.16	101'316.94
Charges	47'936.55	47'250.00	686.55	46'670.75	1'265.80
Revenus	-42'540'089.77	-42'480'000.00	-60'089.77	-42'640'140.91	100'051.14
9100 Impôts communaux généraux	-42'077'249.87	-42'058'000.00	-19'249.87	-42'099'771.66	22'521.79
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	-42'077'249.87	-42'058'000.00	-19'249.87	-42'099'771.66	22'521.79
40 Revenus fiscaux	-42'077'249.87	-42'058'000.00	-19'249.87	-42'099'771.66	22'521.79
40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques	-32'363'731.50	-32'000'000.00	-363'731.50	-31'783'929.85	-579'801.65
40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-43'126.68	-250'000.00	206'873.32	-404'548.82	361'422.14
40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-28'386.75		-28'386.75	-62'779.25	34'392.50
40006.00 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	14'117.95	15'000.00	-882.05	13'060.05	1'057.90
40007.00 Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	172'773.65	50'000.00	122'773.65	7'094.95	165'678.70
40010.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques	-2'997'360.20	-3'100'000.00	102'639.80	-3'109'590.85	112'230.65
40011.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-52'574.70	-90'000.00	37'425.30	-192'150.25	139'575.55
40012.00 Rappels d'impôts sur la fortune, personnes phys..	-15'987.00		-15'987.00	-27'169.35	11'182.35
40017.00 Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à la ..	1'025.50		1'025.50	227.10	798.40
40020.00 Impôts à la source, personnes physiques	-872'669.54	-850'000.00	-22'669.54	-835'972.00	-36'697.54
40030.00 Prestations en capital	-985'228.45	-700'000.00	-285'228.45	-991'572.20	6'343.75
40040.00 Gains en loterie	-6'390.00	-10'000.00	3'610.00	-16'351.05	9'961.05
40050.00 Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-1'745'286.00	-1'525'000.00	-220'286.00	-1'449'875.00	-295'411.00
40059.00 Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	12'000.00	10'000.00	2'000.00	28'414.00	-16'414.00
40100.00 Impôts sur le bénéfice, personnes morales	-795'197.38	-1'000'000.00	204'802.62	-698'643.71	-96'553.67
40101.00 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-13'260.06	-20'000.00	6'739.94	-16'963.54	3'703.48
40107.00 Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à l..	1'535.83	10'000.00	-8'464.17	7'212.00	-5'676.17
40110.00 Impôts sur le capital, personnes morales	-84'955.87	-200'000.00	115'044.13	-134'391.95	49'436.08
40111.00 Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-927.82	-3'000.00	2'072.18	-1'035.88	108.06
40117.00 Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la ..	643.20	5'000.00	-4'356.80	4'493.48	-3'850.28
40190.00 IPM part au fonds en proportion de la populations	-1'279'240.36	-1'400'000.00	120'759.64	-1'456'904.96	177'664.60
40191.00 IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-995'023.69	-1'000'000.00	4'976.31	-978'394.58	-16'629.11
9101 Impôts spéciaux	-414'903.35	-374'750.00	-40'153.35	-493'698.50	78'795.15
Charges	47'936.55	47'250.00	686.55	46'670.75	1'265.80
Revenus	-462'839.90	-422'000.00	-40'839.90	-540'369.25	77'529.35
31 Charges de biens et services et autres charg..	6'866.55	5'250.00	1'616.55	5'570.75	1'295.80
31020.00 Imprimés, publications	228.50	250.00	-21.50	247.95	-19.45
31810.00 Pertes sur créances effectives	6'638.05	5'000.00	1'638.05	5'322.80	1'315.25
36 Charges de transfert	41'070.00	42'000.00	-930.00	41'100.00	-30.00
36010.00 Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	41'070.00	42'000.00	-930.00	41'100.00	-30.00
40 Revenus fiscaux	-462'839.90	-422'000.00	-40'839.90	-540'369.25	77'529.35
40210.00 Impôts fonciers	-291'577.40	-255'000.00	-36'577.40	-369'661.75	78'084.35
40330.00 Taxes pour les chiens	-171'262.50	-167'000.00	-4'262.50	-170'707.50	-555.00
93 Péréquation financière et compensation des ..	147'656.00	147'656.00	0.00	445'559.00	-297'903.00
Charges	337'738.00	147'656.00	190'082.00	630'583.00	-292'845.00
Revenus	-190'082.00	0.00	-190'082.00	-185'024.00	-5'058.00
Péréquation financière et compensation des ..	147'656.00	147'656.00	0.00	445'559.00	-297'903.00
Charges	337'738.00	147'656.00	190'082.00	630'583.00	-292'845.00
Revenus	-190'082.00	0.00	-190'082.00	-185'024.00	-5'058.00

9300 Péréquation financière et compensation des charges		
3622700	12 Finances	En application de l'article 5 RALPFI, deux acomptes de CHF 168'869 ont été versés en 2019
4622700	12 Finances	Par décret du 05.12.2017, le Conseil d'Etat a décidé le versement d'une dotation complémentaire aux communes bénéficiaires du volet ressources de la péréquation financière intercommunale. Ainsi, la commune de Val-de-Ruz a touché le montant de CHF 190'082
9610 Intérêts		
3400000	11 Comptabilité générale	Intérêts moratoires TVA, notamment suite à la révision de la TVA sur la sylviculture
3400101	12 Finances	Il est impossible de prévoir les intérêts remboursés aux contribuables, raison pour laquelle la différence peut être importante entre le budget et les comptes
3401000	11 Comptabilité générale	Malgré des taux très avantageux, notre endettement toujours en hausse engendre des intérêts toujours plus importants.
	12 Finances	Il est impossible de prévoir les intérêts remboursés aux contribuables, raison pour laquelle la différence peut être importante entre le budget et les comptes
3420000	11 Comptabilité générale	Commission de notre mandataire pour le renouvellement d'un emprunt
3940000	11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%
4401100	12 Finances	Il est impossible de prévoir les intérêts facturés aux contribuables, raison pour laquelle la différence peut être importante entre le budget et les comptes
4401101	12 Finances	Il est impossible de prévoir les intérêts facturés aux contribuables, raison pour laquelle la différence peut être importante entre le budget et les comptes
4401102	12 Finances	Il est impossible de prévoir les intérêts facturés aux contribuables, raison pour laquelle la différence peut être importante entre le budget et les comptes
4420000	11 Comptabilité générale	Video 2000 a diminué la rémunération de ses actions
4940000	11 Comptabilité générale	Le taux moyen, base du calcul des intérêts, est passé de 1.84% à 1.70%



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
9300	Péréquation financière et compensation des ..	147'656.00	147'656.00	0.00	445'559.00	-297'903.00
	Charges	337'738.00	147'656.00	190'082.00	630'583.00	-292'845.00
	Revenus	-190'082.00	0.00	-190'082.00	-185'024.00	-5'058.00
36	Charges de transfert	337'738.00	147'656.00	190'082.00	630'583.00	-292'845.00
36227.00	Péréquation financière intercommunale	337'738.00	147'656.00	190'082.00	630'583.00	-292'845.00
46	Revenus de transfert	-190'082.00		-190'082.00	-185'024.00	-5'058.00
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-190'082.00		-190'082.00	-185'024.00	-5'058.00
95	Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9500	Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Administration de la fortune et de la dette	-3'349'134.73	-3'571'058.00	221'923.27	-3'898'982.90	549'848.17
	Charges	3'981'720.40	3'244'657.00	737'063.40	3'235'323.88	746'396.52
	Revenus	-7'330'855.13	-6'815'715.00	-515'140.13	-7'134'306.78	-196'548.35
	Intérêts	-1'676'597.95	-1'780'400.00	103'802.05	-1'997'260.23	320'662.28
	Charges	1'709'520.36	1'817'440.00	-107'919.64	1'641'607.95	67'912.41
	Revenus	-3'386'118.31	-3'597'840.00	211'721.69	-3'638'868.18	252'749.87
9610	Intérêts	-1'676'597.95	-1'780'400.00	103'802.05	-1'997'260.23	320'662.28
	Charges	1'709'520.36	1'817'440.00	-107'919.64	1'641'607.95	67'912.41
	Revenus	-3'386'118.31	-3'597'840.00	211'721.69	-3'638'868.18	252'749.87
31	Charges de biens et services et autres charg..	113.00		113.00		113.00
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	104.00		104.00		104.00
31300.96	Frais bancaires	9.00		9.00		9.00
34	Charges financières	1'552'096.44	1'575'500.00	-23'403.56	1'513'534.78	38'561.66
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	1'678.91	500.00	1'178.91	171.00	1'507.91
34001.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPP	831.49	15'000.00	-14'168.51	5'514.94	-4'683.45
34001.01	Intérêts rémunérateurs sur impôts SIPM	6'344.24	10'000.00	-3'655.76	17'016.56	-10'672.32
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'529'241.80	1'550'000.00	-20'758.20	1'490'832.28	38'409.52
34200.00	Acquisition et administration de capital	14'000.00		14'000.00		14'000.00
39	Imputations internes	157'310.92	241'940.00	-84'629.08	128'073.17	29'237.75
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	157'310.92	241'940.00	-84'629.08	128'073.17	29'237.75
44	Revenus financiers	-599'147.50	-559'000.00	-40'147.50	-644'562.62	45'415.12
44000.00	Intérêts des disponibilités	-876.85		-876.85	-73.97	-802.88
44010.00	Intérêts débiteurs	-1'497.45		-1'497.45	-4'659.10	3'161.65
44011.00	Intérêts moratoires SIPP	-321'515.82	-300'000.00	-21'515.82	-354'823.68	33'307.86
44011.01	Intérêts moratoires SIPM	-22'648.66	-8'000.00	-14'648.66	-16'231.37	-6'417.29
44011.02	Intérêts moratoires ISIS	-2'261.37	-1'000.00	-1'261.37	-1'753.50	-507.87
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-511.35		-511.35		-511.35
44200.00	Dividendes	-249'836.00	-250'000.00	164.00	-267'021.00	17'185.00
46	Revenus de transfert	-15'784.60	-17'000.00	1'215.40	-16'953.35	1'168.75
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-15'784.60	-17'000.00	1'215.40	-16'953.35	1'168.75
49	Imputations internes	-2'771'186.21	-3'021'840.00	250'653.79	-2'977'352.21	206'166.00
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-2'771'186.21	-3'021'840.00	250'653.79	-2'977'352.21	206'166.00



9630 Biens-fonds du patrimoine financier	
3000001 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission d'affermage
3130004 10 Chancellerie	Frais d'affranchissements
3431000 17 Gérance du patrimoine	CHF 25'000 ont été prélevés pour compenser d'autres comptes et permettre la réalisation de travaux d'entretien. Toutefois un dépassement de CHF 16'000 doit être constaté. Ce compte comprend toutes les dépenses d'entretien relatives aux locaux ou terrains communaux soit : conciergerie, réparations, ramonages, entretien des chauffages et des alentours, contrats de maintenance, etc... Les principales dépenses sont : assainissement des combles d'Epervier 4 (CHF 8'894.95), peinture d'un appartement à Dessous-la-Vy 2 (CHF 6'703.25), pose d'un nouveau chéneau sur l'immeuble Centre du Village 5 au Pâquier (CHF 6'350.15), curage des canalisations de l'immeuble Temple 1 à Fontainemelon (CHF 6'882.85)
3431200 17 Gérance du patrimoine	Achat de biens meubles pour le patrimoine financier.
3431300 17 Gérance du patrimoine	Ce compte comprend les contrats d'entretien des biens meubles soit : ascenseurs, lave-linges, extincteurs, etc.
3431400 17 Gérance du patrimoine	Ce compte est le corollaire du compte 3160000, mais pour le patrimoine financier. Il comprend des imputations internes qui n'entraînent aucune sortie d'argent réelle vu que le même montant se trouve dans un compte de recettes 4430001-179630. Il s'agit ici du loyer de la salle de conférence sise au rez inférieur d'Epervier 4 à Cernier.
3431401 17 Gérance du patrimoine	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 Fontainemelon.
3431402 17 Gérance du patrimoine	Ce compte recense les frais de chauffage facturés à la Commune lors de vacances d'appartements notamment.
3439196 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 métairies, cabanes forestières, anciennes laiteries, etc.
3439197 17 Gérance du patrimoine	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 métairies, les garages, etc.).
3439198 17 Gérance du patrimoine	Achats de combustible pour les immeubles ne faisant pas l'objet de décompte de charges et de frais accessoires. A noter que le dépassement s'explique par la décision de la commune de ne pas refacturer les taxes d'infrastructures pour les immeubles reliés au CAD Cernier-Fontainemelon vu l'augmentation des coûts constatés en passant du gaz au chauffage à distance (rapport gaz-CAD = 1 à 2.5).
3439300 17 Gérance du patrimoine	Ce compte recense les taxes et impôts relatifs aux biens du PF. Le dépassement du budget s'explique par l'imputation des taxes de drainages dans ce compte (CHF 5'323.20) non prévu au budget.
3439400 17 Gérance du patrimoine	Primes ECAP pour les immeubles du patrimoine financier.
3439596 11 Comptabilité générale	Une nouvelle méthode, plus simple, a été mise en place pour le calcul de ces prestations. Il a été décidé d'appliquer un taux de 4,5% sur les loyers des biens du PF plus un forfait de CHF 30'000 pour les autres terrains et biens-fonds. Les années précédentes, la répartition s'effectuait selon le détail des heures du personnel administratif de la gérance
3439700 17 Gérance du patrimoine	Honoraires d'ingénieurs et d'avocats, frais liés à l'évaluation du patrimoine financier ainsi que pour les certificats énergétiques des bâtiments qui, initialement devaient être imputés en investissement..
3499000 11 Comptabilité générale	Abandons autres
3439900 11 Comptabilité générale	Abandons de loyers
17 Gérance du patrimoine	Différences d'arrondis lors du calcul des décomptes de charges et frais accessoires.
3439901 17 Gérance du patrimoine	Décompte de charges à rembourser aux locataires.
3441400 17 Gérance du patrimoine	Montant de CHF 630'078.65 pour la réévaluation 2019 d'une partie des bâtiments du patrimoine financier; montant non prévu mais compensé par une recette de CHF 785'293.20 soit un gain d'environ CHF 150'000.
4309000 17 Gérance du patrimoine	Revenus des locations de l'Hypromat sis à la rue des Esserts.
4430000 17 Gérance du patrimoine	Loyers du PF encaissés durant l'année et ne passant pas par notre logiciel de gestion immobilière Abalmmo.
4430001 17 Gérance du patrimoine	Ce compte, introduit avec l'avènement de Abalmmo, 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.
4432000 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)
4439000 17 Gérance du patrimoine	Remboursements ou recettes issues des décomptes de charges et de frais accessoires (DFA).
4439001 17 Gérance du patrimoine	Correctifs décomptes de charges.

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Biens-fonds du patrimoine financier	-1'680'739.45	-1'789'658.00	108'918.55	-1'871'587.43	190'847.98
Charges	2'255'832.53	1'423'217.00	832'615.53	1'591'535.78	664'296.75
Revenus	-3'936'571.98	-3'212'875.00	-723'696.98	-3'463'123.21	-473'448.77
9630 Biens-fonds du patrimoine financier	-1'680'739.45	-1'789'658.00	108'918.55	-1'871'587.43	190'847.98
Charges	2'255'832.53	1'423'217.00	832'615.53	1'591'535.78	664'296.75
Revenus	-3'936'571.98	-3'212'875.00	-723'696.98	-3'463'123.21	-473'448.77
30 Charges de personnel	120'620.55	76'490.00	44'130.55	73'458.20	47'162.35
30000.01 Jetons de présence CG, commissions et votati..	100.00	200.00	-100.00	150.00	-50.00
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	104'033.90	60'780.00	43'253.90	60'616.15	4'347.75
30100.01 Prime de fidélité personnel administratif et d'expl..	1'479.30		1'479.30		1'479.30
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-423.00		-423.00	-575.00	152.00
30109.00 Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA des salaires ad..	-11'327.55		-11'327.55	-1'570.95	-9'756.60
30400.00 Allocations complémentaires	1'572.00	4'620.00	-3'048.00	1'204.90	367.10
30430.00 Indemnités de logement	2'484.00	2'500.00	-16.00	2'484.00	0.00
30490.00 Autres allocations	240.00	120.00	120.00	240.00	0.00
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'915.60	4'090.00	2'825.60	3'937.35	2'978.25
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	8'854.80		8'854.80	3'049.40	5'805.40
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'449.65	1'530.00	919.65	1'507.35	942.30
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'265.70	1'380.00	885.70	1'289.95	975.75
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'689.35	1'020.00	669.35	961.90	727.45
30591.00 Fonds de formation professionnel	93.25	100.00	-6.75	53.20	40.05
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	193.55	150.00	43.55	109.95	83.60
31 Charges de biens et services et autres charg..	287.45	287.45	0.00	175.90	111.55
31300.04 Frais postaux	194.65		194.65		194.65
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	92.80		92.80		92.80
31810.00 Pertes sur créances effectives			0.00	175.90	-175.90
34 Charges financières	1'705'676.01	895'677.00	809'999.01	1'057'163.53	648'512.48
34300.00 Travaux de gros entretien, terrains PF	4'300.55	15'000.00	-10'699.45	15'878.30	-11'577.75
34310.00 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	239'846.80	250'000.00	-10'153.20	231'211.80	8'635.00
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures	10'667.85	10'500.00	167.85	10'636.90	30.95
34312.00 Acquisition de biens meubles	38'429.05	75'000.00	-36'570.95	57'148.75	-18'719.70
34313.00 Entretien de biens meubles	9'287.85	20'000.00	-10'712.15	13'016.85	-3'729.00
34314.00 Loyers et frais d'utilisation	11'000.00		11'000.00	44'284.85	-33'284.85
34314.01 Locaux vides	307'159.45	141'000.00	166'159.45	242'659.00	64'500.45
34314.02 Charges chauffage/FA payées par propriétaire	20'256.45	50'000.00	-29'743.55	63'324.35	-43'067.90
34391.96 Eau	6'661.10	2'000.00	4'661.10	2'215.80	4'445.30
34391.97 Electricité	3'440.15	9'500.00	-6'059.85	10'104.35	-6'664.20
34391.98 Combustible de chauffage	76'645.04	13'000.00	63'645.04	15'206.20	61'438.84
34392.00 Taxes d'évacuation des eaux usées et d'éliminat..			0.00	988.55	-988.55
34393.00 Impôts et taxes	7'112.45	1'000.00	6'112.45	5'876.80	1'235.65
34394.00 Primes d'assurances de choses	67'470.55	69'210.00	-1'739.45	68'713.05	-1'242.50
34395.00 Prestations de services de tiers	21'698.40	22'717.00	-1'018.60	34'307.45	-12'609.05
34395.96 Prestations de gérance du PA	165'600.00	180'000.00	-14'400.00	229'328.00	-63'728.00
34397.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	56'379.15	25'750.00	30'629.15	1'039.35	55'339.80
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF	18'843.24		18'843.24	2'882.43	15'960.81
34399.01 Remboursement des charges aux locataires PF	8'699.28	11'000.00	-2'300.72	8'340.75	358.53
34414.00 Réévaluation des bâtiments PF	630'078.65		630'078.65		630'078.65
34990.00 Autres charges financières	2'100.00		2'100.00		2'100.00
39 Imputations internes	429'248.52	451'050.00	-21'801.48	460'738.15	-31'489.63
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	429'248.52	451'050.00	-21'801.48	460'738.15	-31'489.63
42 Taxes	0.00	0.00	0.00	-281.70	281.70
42600.00 Remboursements de tiers			0.00	-281.70	281.70
43 Revenus divers	-2'839.80	-500.00	-2'339.80	5'542.60	-8'382.40
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'839.80	-500.00	-2'339.80	5'542.60	-8'382.40
44 Revenus financiers	-3'933'732.18	-3'212'375.00	-721'357.18	-3'468'384.11	-465'348.07
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-17'958.55		-17'958.55	-14'316.20	-3'642.35
44300.01 Loyers et fermages, biens-fonds PF Abalmmo	-3'011'223.90	-3'059'375.00	48'151.10	-2'978'354.10	-32'869.80
44320.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-8'080.00	-5'000.00	-3'080.00	-9'010.00	930.00
44390.00 Remboursement de charges décomptées par le..	6'877.22	-10'000.00	16'877.22	-13'227.50	20'104.72
44390.01 Acomptes de charges des locataires PF	-2'240.00		-2'240.00	-4'250.00	2'010.00
44390.02 Honoraires de gérance Abalmmo	-20'459.45	-17'500.00	-2'959.45	-32'408.45	11'949.00

4439002 17 Gérance du patrimoine	Honoraires perçus sur les décomptes de charges et de frais accessoires
4439003 17 Gérance du patrimoine	Refacturation salaires concierges dans le cadre des décomptes de charges et de frais accessoires
4439100 17 Gérance du patrimoine	Remboursements de tiers pour les immeubles du PF lors de dégâts ou de réparations à charge des locataires. A noter qu'un correctif d'environ CHF 60'000 a dû être fait en 2019 sur l'année précédente qui présentait un résultat surévalué, raison pour laquelle ce compte présente un solde de charge pour cette année (recette de plus de CHF 150'000 l'année précédente).
4439196 17 Gérance du patrimoine	A comparer avec les charges consenties dans le compte 3431000 pour la réparation des dégâts
9690 Patrimoine financier, autres	
4499000 11 Comptabilité générale	En 2018, nous avons bénéficié d'intérêts négatifs sur des prêts à court terme, ce qui ne s'est pas reproduit cette année
Total général	



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
44390.03	Frais de conciergerie refacturés aux locataires	-93'032.76	-100'000.00	6'967.24	-232'980.31	139'947.55
44391.00	Autres remboursements de tiers	19'130.21	-12'500.00	31'630.21	-159'869.70	178'999.91
44391.96	Remboursement des assurances de choses PF	-21'448.65	-8'000.00	-13'448.65	-23'967.85	2'519.20
44434.00	Adaptations des biens-fonds aux valeurs march..	-785'296.30		-785'296.30		-785'296.30
	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	8'202.67	-1'000.00	9'202.67	-30'135.24	38'337.91
	Charges	16'367.51	4'000.00	12'367.51	2'180.15	14'187.36
	Revenus	-8'164.84	-5'000.00	-3'164.84	-32'315.39	24'150.55
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	8'202.67	-1'000.00	9'202.67	-30'135.24	38'337.91
	Charges	16'367.51	4'000.00	12'367.51	2'180.15	14'187.36
	Revenus	-8'164.84	-5'000.00	-3'164.84	-32'315.39	24'150.55
31	Charges de biens et services et autres charg..	591.70		591.70		591.70
31810.00	Pertes sur créances effectives	591.70		591.70		591.70
34	Charges financières	15'775.81	4'000.00	11'775.81	2'180.15	13'595.66
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	2'925.00		2'925.00		2'925.00
34990.00	Autres charges financières	12'850.81	4'000.00	8'850.81	2'180.15	10'670.66
42	Taxes	-6'700.24	-5'000.00	-1'700.24	-9'565.39	2'865.15
42600.00	Remboursements de tiers			0.00	70.20	-70.20
42900.00	Autres taxes	-6'700.24	-5'000.00	-1'700.24	-9'635.59	2'935.35
44	Revenus financiers	-1'464.60		-1'464.60	-22'750.00	21'285.40
44990.00	Autres revenus financiers	-1'464.60		-1'464.60	-22'750.00	21'285.40
99	Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9900	Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges et revenus neutres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950	Charges et revenus neutres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Clôture	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Boucllement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

*	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	CHARGES	89'226'054.64	87'492'351.00	1'733'703.64	87'989'704.05	1'236'350.59
30	Charges de personnel	36'761'619.99	37'071'200.00	-309'580.01	35'975'678.80	785'941.19
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	802'416.00	810'800.00	-8'384.00	811'207.00	-8'791.00
30010	Paiements à des membres d'autorités et de c..	900.00	1'500.00	-600.00	900.00	0.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	10'703'550.45	10'613'605.00	89'945.45	10'656'902.65	46'647.80
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-60'405.00	40'000.00	-100'405.00	-120'354.00	59'949.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-469'839.24	-200'000.00	-269'839.24	-336'497.05	-133'342.19
30200	Salaires des enseignants	17'818'776.00	17'684'880.00	133'896.00	17'246'857.40	571'918.60
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-455'700.86	-218'000.00	-237'700.86	-357'488.95	-98'211.91
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	746'330.85	644'000.00	102'330.85	680'298.30	66'032.55
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	254'883.05	315'220.00	-60'336.95	339'076.25	-84'193.20
30430	Indemnités de logement	2'484.00	-1'700.00	4'184.00	2'484.00	0.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	124'404.80	113'110.00	11'294.80	110'955.50	13'449.30
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'904'621.89	1'918'242.00	-13'620.11	1'869'053.59	35'568.30
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'785'042.70	3'678'775.00	106'267.70	3'480'107.90	304'934.80
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	121'911.62	130'382.00	-8'470.38	130'536.93	-8'625.31
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	624'204.65	624'160.00	44.65	612'282.65	11'922.00
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	451'335.60	468'413.00	-17'077.40	448'597.82	2'737.78
30591	Fonds de formation professionnel	25'859.58	31'787.00	-5'927.42	26'379.74	-520.16
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	53'504.70	53'816.00	-311.30	52'461.47	1'043.23
30900	Formation et perfectionnement du personnel	80'790.20	105'450.00	-24'659.80	78'458.10	2'332.10
30910	Recrutement du personnel	20'491.65	5'000.00	15'491.65	12'608.55	7'883.10
30920	Soldes	168'832.75	179'500.00	-10'667.25	173'221.00	-4'388.25
30990	Autres charges de personnel	57'224.60	72'260.00	-15'035.40	57'629.95	-405.35
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'058'812.13	18'245'753.00	-186'940.87	18'154'566.19	-95'754.06
31000	Matériel de bureau	69'692.65	70'100.00	-407.35	57'372.49	12'320.16
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'360'965.70	1'311'300.00	49'665.70	1'272'344.90	88'620.80
31020	Imprimés, publications	162'151.65	152'750.00	9'401.65	154'156.41	7'995.24
31030	Littérature spécialisée, magazines	15'944.00	15'380.00	564.00	16'261.05	-317.05
31040	Matériel didactique	180'496.96	186'281.00	-5'784.04	175'823.70	4'673.26
31050	Denrées alimentaires	270'396.40	237'200.00	33'196.40	256'086.91	14'309.49
31051	Frais de réception	40'133.95	32'900.00	7'233.95	23'746.35	16'387.60
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	78'027.30	117'200.00	-39'172.70	111'488.95	-33'461.65
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	179'316.10	163'900.00	15'416.10	143'831.05	35'485.05
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	59'333.90	205'950.00	-146'616.10	49'905.65	9'428.25
31130	Acquisition de matériel informatique	122'019.55	124'200.00	-2'180.45	96'651.90	25'367.65
31180	Immobilisations incorporelles	15'121.60	15'715.00	-593.40	6'464.35	8'657.25
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	18'289.50	20'000.00	-1'710.50	53'229.00	-34'939.50
31200	Alimentation et élimination	1'932'812.70	1'911'875.00	20'937.70	1'848'103.68	84'709.02
31300	Prestations de services de tiers	6'698'199.97	6'403'814.00	294'385.97	6'601'701.31	96'498.66
31301	Contrat de prestation police	111'156.95	200'000.00	-88'843.05	180'172.80	-69'015.85
31302	Médecin / dentiste scolaire	42'909.10	41'000.00	1'909.10	49'618.10	-6'709.00
31310	Planifications et projections de tiers	0.00	0.00	0.00	18'056.90	-18'056.90
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	281'477.90	517'250.00	-235'772.10	606'384.10	-324'906.20
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	217'740.00	199'000.00	18'740.00	216'444.80	1'295.20
31332	Contrat de prestation informatique	234'552.85	230'185.00	4'367.85	214'420.30	20'132.55
31340	Primes d'assurances	258'388.25	256'965.00	1'423.25	262'867.60	-4'479.35
31370	Impôts et taxes	169'775.00	207'990.00	-38'215.00	187'721.20	-17'946.20
31380	Cours, examens et conseils	3'455.10	21'000.00	-17'544.90	15'626.70	-12'171.60
31400	Entretien des terrains	36'512.50	14'000.00	22'512.50	17'816.25	18'696.25
31410	Entretien des routes / voies de communication	476'388.90	640'150.00	-163'761.10	408'820.55	67'568.35
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	10'212.40	27'500.00	-17'287.60	11'027.30	-814.90
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'438'280.70	2'043'700.00	394'580.70	2'221'305.96	216'974.74
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	423'294.35	372'140.00	51'154.35	374'991.35	48'303.00
31450	Entretien des forêts	228'067.75	211'000.00	17'067.75	154'338.10	73'729.65
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	17'714.85	12'250.00	5'464.85	8'564.70	9'150.15
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	349'430.85	307'875.00	41'555.85	277'214.00	72'216.85
31530	Entretien de matériel informatique	30'669.30	33'300.00	-2'630.70	30'855.65	-186.35
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	325'647.10	342'950.00	-17'302.90	341'206.10	-15'559.00
31590	Entretien d'autres biens meuble	111'943.60	100'500.00	11'443.60	34'347.05	77'596.55
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	416'446.95	366'023.00	50'423.95	399'059.60	17'387.35
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	56'552.95	70'910.00	-14'357.05	54'931.35	1'621.60
31620	Mensualités de leasing opérationnel	15'221.85	26'330.00	-11'108.15	27'049.65	-11'827.80
31700	Frais de déplacement et autres frais	85'867.55	111'210.00	-25'342.45	89'284.05	-3'416.50

* Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	321'648.55	362'860.00	-41'211.45	541'530.34	-219'881.79
31800 Réévaluations sur créances	-338'398.84	0.00	-338'398.84	-95'496.38	-242'902.46
31810 Pertes sur créances effectives	48'672.45	35'050.00	13'622.45	34'043.92	14'628.53
31811 ADB, remises et non-valeurs sur impôts	497'916.49	500'000.00	-2'083.51	574'868.95	-76'952.46
31900 Prestations en dommages et intérêts	1'618.90	400.00	1'218.90	0.00	1'618.90
31920 Indemnisation de droits	-47'230.65	3'850.00	-51'080.65	2'877.05	-50'107.70
31990 Autres charges d'exploitation	29'976.55	21'800.00	8'176.55	27'450.45	2'526.10
33 Amortissements du patrimoine administra..	8'766'916.97	8'041'920.00	724'996.97	7'707'131.72	1'059'785.25
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..	792'951.16	785'360.00	7'591.16	766'294.58	26'656.58
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'976'062.76	2'031'820.00	-55'757.24	1'990'930.65	-14'867.89
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'485'990.61	4'536'580.00	-50'589.39	4'365'783.89	120'206.72
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	312'411.76	343'990.00	-31'578.24	290'214.35	22'197.41
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	245'691.93	283'700.00	-38'008.07	258'410.29	-12'718.36
33020 Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	918'951.45	0.00	918'951.45	0.00	918'951.45
33200 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	4'719.02	30'340.00	-25'620.98	5'359.68	-640.66
34 Charges financières	3'276'605.89	2'477'177.00	799'428.89	2'574'449.38	702'156.51
34000 Intérêts passifs des engagements courants	1'678.91	500.00	1'178.91	171.00	1'507.91
34001 Intérêts rémunérateurs sur impôts	7'175.73	25'000.00	-17'824.27	22'531.50	-15'355.77
34010 Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'529'241.80	1'550'000.00	-20'758.20	1'490'832.28	38'409.52
34200 Acquisition et administration de capital	14'000.00	0.00	14'000.00	0.00	14'000.00
34300 Travaux de gros entretien, terrains PF	4'300.55	15'000.00	-10'699.45	15'878.30	-11'577.75
34310 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	239'846.80	250'000.00	-10'153.20	231'211.80	8'635.00
34311 Matériel d'exploitation et fournitures	10'667.85	10'500.00	167.85	10'636.90	30.95
34312 Acquisition de biens meubles	38'429.05	75'000.00	-36'570.95	57'148.75	-18'719.70
34313 Entretien de biens meubles	9'287.85	20'000.00	-10'712.15	13'016.85	-3'729.00
34314 Loyers et frais d'utilisation	338'415.90	191'000.00	147'415.90	350'268.20	-11'852.30
34391 Eau, énergie, combustible	86'746.29	24'500.00	62'246.29	27'526.35	59'219.94
34392 Taxes d'évacuation des eaux usées et d'élimi..	0.00	0.00	0.00	988.55	-988.55
34393 Impôts et taxes	7'112.45	1'000.00	6'112.45	5'876.80	1'235.65
34394 Primes d'assurances PF	67'470.55	69'210.00	-1'739.45	68'713.05	-1'242.50
34395 Prestations de services de tiers	187'298.40	202'717.00	-15'418.60	263'635.45	-76'337.05
34397 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	56'379.15	25'750.00	30'629.15	1'039.35	55'339.80
34399 Autres charges des biens-fonds PF	30'467.52	11'000.00	19'467.52	11'223.18	19'244.34
34414 Réévaluation des bâtiments PF	630'078.65	0.00	630'078.65	0.00	630'078.65
34990 Autres charges financières	18'008.44	6'000.00	12'008.44	3'751.07	14'257.37
35 Attributions aux fonds et financements sp..	1'833'832.96	843'060.00	990'772.96	1'521'410.98	312'421.98
35100 Attributions aux financements spéciaux du ca..	427'873.24	443'060.00	-15'186.76	1'076'096.78	-648'223.54
35110 Attributions aux fonds du capital propre	1'405'959.72	400'000.00	1'005'959.72	445'314.20	960'645.52
36 Charges de transfert	16'245'697.52	16'248'041.00	-2'343.48	17'664'073.67	-1'418'376.15
36010 Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	148'027.40	147'400.00	627.40	157'690.95	-9'663.55
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	9'935'627.25	10'751'495.00	-815'867.75	11'238'351.09	-1'302'723.84
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	1'156'198.11	1'110'500.00	45'698.11	1'404'954.41	-248'756.30
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	617'148.10	529'700.00	87'448.10	508'748.25	108'399.85
36227 Péréquation financière intercommunale	337'738.00	147'656.00	190'082.00	630'583.00	-292'845.00
36340 Subventions aux entreprises publiques	84'950.00	85'000.00	-50.00	84'545.00	405.00
36350 Subventions aux entreprises privées	3'071'159.30	2'884'800.00	186'359.30	2'974'286.45	96'872.85
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	566'157.45	510'000.00	56'157.45	570'588.05	-4'430.60
36370 Subventions aux personnes physiques	57'824.00	47'600.00	10'224.00	62'572.00	-4'748.00
36505 Réévaluations, participations PA aux entrepri..	245'189.41	0.00	245'189.41	663.97	244'525.44
36600 Amortissement planifié, subventions d'investi..	21'902.50	21'890.00	12.50	21'902.50	0.00
36990 Redistributions	3'776.00	12'000.00	-8'224.00	9'188.00	-5'412.00
37 Subventions à redistribuer	702'066.00	637'000.00	65'066.00	666'419.60	35'646.40
37010 Cantons et concordats	684'426.00	610'000.00	74'426.00	652'559.60	31'866.40
37050 Entreprises privées	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00	1'800.00
37070 Ménages	15'840.00	27'000.00	-11'160.00	13'860.00	1'980.00
39 Imputations internes	3'580'503.18	3'928'200.00	-347'696.82	3'725'973.71	-145'470.53

Comptes 2019

* Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	563'775.97	584'870.00	-21'094.03	537'466.10	26'309.87
39300 Imputations internes pour frais administratifs ..	114'199.00	106'800.00	7'399.00	111'182.00	3'017.00
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'902'528.21	3'235'610.00	-333'081.79	3'077'325.61	-174'797.40
39500 Imputations internes pour amortissements pla..	0.00	920.00	-920.00	0.00	0.00
PRODUITS	-86'081'926.17	-85'401'435.00	-680'491.17	-85'541'382.78	-540'543.39
40 Revenus fiscaux	-42'540'089.77	-42'480'000.00	-60'089.77	-42'640'140.91	100'051.14
40000 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-32'363'731.50	-32'000'000.00	-363'731.50	-31'783'929.85	-579'801.65
40001 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-43'126.68	-250'000.00	206'873.32	-404'548.82	361'422.14
40002 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-28'386.75	0.00	-28'386.75	-62'779.25	34'392.50
40006 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	14'117.95	15'000.00	-882.05	13'060.05	1'057.90
40007 Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	172'773.65	50'000.00	122'773.65	7'094.95	165'678.70
40010 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-2'997'360.20	-3'100'000.00	102'639.80	-3'109'590.85	112'230.65
40011 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-52'574.70	-90'000.00	37'425.30	-192'150.25	139'575.55
40012 Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-15'987.00	0.00	-15'987.00	-27'169.35	11'182.35
40017 Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	1'025.50	0.00	1'025.50	227.10	798.40
40020 Impôts à la source, personnes physiques	-872'669.54	-850'000.00	-22'669.54	-835'972.00	-36'697.54
40030 Prestations en capital	-985'228.45	-700'000.00	-285'228.45	-991'572.20	6'343.75
40040 Gains en loterie	-6'390.00	-10'000.00	3'610.00	-16'351.05	9'961.05
40050 Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'745'286.00	-1'525'000.00	-220'286.00	-1'449'875.00	-295'411.00
40059 Impôts rétrocedé sur les travailleurs frontaliers	12'000.00	10'000.00	2'000.00	28'414.00	-16'414.00
40100 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-795'197.38	-1'000'000.00	204'802.62	-698'643.71	-96'553.67
40101 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-13'260.06	-20'000.00	6'739.94	-16'963.54	3'703.48
40107 Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	1'535.83	10'000.00	-8'464.17	7'212.00	-5'676.17
40110 Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-84'955.87	-200'000.00	115'044.13	-134'391.95	49'436.08
40111 Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-927.82	-3'000.00	2'072.18	-1'035.88	108.06
40117 Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	643.20	5'000.00	-4'356.80	4'493.48	-3'850.28
40190 IPM part au fonds en proportion de la populat..	-1'279'240.36	-1'400'000.00	120'759.64	-1'456'904.96	177'664.60
40191 IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-995'023.69	-1'000'000.00	4'976.31	-978'394.58	-16'629.11
40210 Impôts fonciers	-291'577.40	-255'000.00	-36'577.40	-369'661.75	78'084.35
40330 Taxe des chiens	-171'262.50	-167'000.00	-4'262.50	-170'707.50	-555.00
42 Taxes	-15'055'261.32	-13'988'440.00	-1'066'821.32	-15'373'675.02	318'413.70
42000 Taxes d'exemption	-365'900.10	-370'000.00	4'099.90	-368'896.05	2'995.95
42100 Emoluments administratifs	-378'155.58	-377'800.00	-355.58	-376'401.07	-1'754.51
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-2'201'720.49	-1'073'700.00	-1'128'020.49	-1'845'974.66	-355'745.83
42401 Taxes facturées pour les services à financem..	-1'441'328.52	-1'249'000.00	-192'328.52	-1'287'864.73	-153'463.79
42500 Ventes	-9'375'093.69	-9'676'680.00	301'586.31	-9'792'679.06	417'585.37
42600 Remboursements de tiers	-1'098'008.60	-1'088'760.00	-9'248.60	-1'469'464.16	371'455.56
42700 Amendes	-52'908.30	-47'500.00	-5'408.30	-48'737.89	-4'170.41
42900 Autres Taxe	-6'795.44	-5'000.00	-1'795.44	-9'635.59	2'840.15
42901 Récupérations sur ADB	-135'350.60	-100'000.00	-35'350.60	-174'021.81	38'671.21
43 Revenus divers	-161'678.91	-142'000.00	-19'678.91	-178'723.01	17'044.10
43090 Autres revenus d'exploitation	-96'899.91	-60'500.00	-36'399.91	-110'691.03	13'791.12
43100 Prestations propres sur immobilisations corpo..	-81'479.00	-81'500.00	21.00	-79'912.00	-1'567.00
43200 Variation de stocks, produits semi-finis et finis	16'700.00	0.00	16'700.00	11'880.02	4'819.98
44 Revenus financiers	-5'797'564.61	-4'775'825.00	-1'021'739.61	-5'256'178.25	-541'386.36
44000 Intérêts des disponibilités	-876.85	0.00	-876.85	-73.97	-802.88
44010 Intérêts des créances et comptes courants	-1'497.45	0.00	-1'497.45	-4'659.10	3'161.65
44011 Intérêts moratoires sur impôts	-346'425.85	-309'000.00	-37'425.85	-372'808.55	26'382.70
44090 Autres intérêts du patrimoine financier	-511.35	0.00	-511.35	0.00	-511.35
44200 Dividendes	-249'836.00	-250'000.00	164.00	-267'021.00	17'185.00
44300 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'029'182.45	-3'059'375.00	30'192.55	-2'992'670.30	-36'512.15
44320 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-8'080.00	-5'000.00	-3'080.00	-9'010.00	930.00
44390 Remboursement de charges	-108'854.99	-127'500.00	18'645.01	-282'866.26	174'011.27
44391 Autres remboursements de tiers	-3'108.44	-20'500.00	17'391.56	-183'837.55	180'729.11
44400 Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-107.40	0.00	-107.40	-142.20	34.80
44434 Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	-785'296.30	0.00	-785'296.30	0.00	-785'296.30
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-512'337.95	-584'790.00	72'452.05	-475'308.95	-37'029.00
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-452'229.00	-322'100.00	-130'129.00	-493'123.58	40'894.58
44790 Autres produits des biens-fonds PA	-11'743.60	-97'560.00	85'816.40	-74'360.00	62'616.40
44900 Réévaluations PA	-241'801.67	0.00	-241'801.67	-77'546.79	-164'254.88

Comptes 2019

*	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44990	Autres revenus financiers	-45'675.31	0.00	-45'675.31	-22'750.00	-22'925.31
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'719'414.31	-296'840.00	-1'422'574.31	-626'425.32	-1'092'988.99
45010	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0.00	-31'000.00	31'000.00	0.00	0.00
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-602'755.66	-165'840.00	-436'915.66	-502'896.34	-99'859.32
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'116'658.65	-100'000.00	-1'016'658.65	-123'528.98	-993'129.67
46	Revenus de transfert	-14'627'589.77	-14'255'860.00	-371'729.77	-14'065'380.95	-562'208.82
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-38'090.10	-25'000.00	-13'090.10	-25'836.40	-12'253.70
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-49'008.30	-920'000.00	870'991.70	-380'543.12	331'534.82
46019	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-36'103.15	-36'500.00	396.85	-35'767.05	-336.10
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-435'234.02	-423'050.00	-12'184.02	-415'684.34	-19'549.68
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-2'795'668.30	-2'300'040.00	-495'628.30	-2'670'998.64	-124'669.66
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-19'418.60	-23'000.00	3'581.40	-19'274.90	-143.70
46227	Péréquation financière intercommunale	-190'082.00	0.00	-190'082.00	-185'024.00	-5'058.00
46300	Subventions de la Confédération	-967'903.53	-476'900.00	-491'003.53	-432'872.05	-535'031.48
46310	Subventions des cantons et des concordats	-10'069'415.52	-10'041'470.00	-27'945.52	-9'886'520.45	-182'895.07
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-2'564.30	-4'000.00	1'435.70	-4'000.00	1'435.70
46350	Subventions des entreprises privées	-6'088.85	-4'300.00	-1'788.85	-7'300.00	1'211.15
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-18'013.10	-1'600.00	-16'413.10	-1'560.00	-16'453.10
47	Subventions à redistribuer	-702'066.00	-637'000.00	-65'066.00	-666'419.60	-35'646.40
47050	Entreprises privées	-17'640.00	-27'000.00	9'360.00	-13'860.00	-3'780.00
47070	Ménages	-684'426.00	-610'000.00	-74'426.00	-652'559.60	-31'866.40
48	Revenus extraordinaires	-1'897'758.30	-4'897'270.00	2'999'511.70	-3'008'466.01	1'110'707.71
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0.00	-3'000'000.00	3'000'000.00	-1'110'707.71	1'110'707.71
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'897'758.30	-1'897'270.00	-488.30	-1'897'758.30	0.00
49	Imputations internes	-3'580'503.18	-3'928'200.00	347'696.82	-3'725'973.71	145'470.53
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-563'775.97	-585'850.00	22'074.03	-537'466.10	-26'309.87
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-114'199.00	-106'800.00	-7'399.00	-111'182.00	-3'017.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'902'528.21	-3'235'550.00	333'021.79	-3'077'325.61	174'797.40

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
10	PA	2'455'937.35	4'981'775	-2'525'838	6'432'788.15	-3'976'851
	Administration générale	30'447.90	425'000	-394'552	-24'156.75	54'605
	Charges	30'447.90	425'000	-394'552	-24'156.75	54'605
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
02	Services généraux	30'447.90	425'000	-394'552	-24'156.75	54'605
	Charges	30'447.90	425'000	-394'552	-24'156.75	54'605
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
021	Administration des finances et des contrib..	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
	Charges	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0210	Administration des finances et des contrib..	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
	Charges	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
52000.00	Logiciels	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
022	Services généraux, autres	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0220	Services généraux, autres	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	30'447.90	375'000	-344'552	-24'156.75	54'605
	Charges	30'447.90	375'000	-344'552	-24'156.75	54'605
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	30'447.90	375'000	-344'552	-24'156.75	54'605
	Charges	30'447.90	375'000	-344'552	-24'156.75	54'605
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	30'447.90	375'000	-344'552	-24'156.75	54'605
50400.00	Terrains bâtis	30'447.90	250'000	-219'552	-30'515.20	60'963
50600.00	Biens mobiliers	0.00	125'000	-125'000	0.00	0
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	6'358.45	-6'358
	Ordre et sécurité publique	0.00	0	0	15'597.80	-15'598
	Charges	0.00	0	0	30'900.55	-30'901
	Revenus	0.00	0	0	-15'302.75	15'303
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
1110	Police	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
15	Service du feu	0.00	0	0	15'302.75	-15'303
	Charges	0.00	0	0	30'605.50	-30'606
	Revenus	0.00	0	0	-15'302.75	15'303
150	Service du feu	0.00	0	0	15'302.75	-15'303
	Charges	0.00	0	0	30'605.50	-30'606
	Revenus	0.00	0	0	-15'302.75	15'303
1500	Service du feu (en général)	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1506	Service du feu, organisation régionale	0.00	0	0	15'302.75	-15'303
	Charges	0.00	0	0	30'605.50	-30'606
	Revenus	0.00	0	0	-15'302.75	15'303
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	30'605.50	-30'606
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	30'605.50	-30'606
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-15'302.75	15'303
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-15'302.75	15'303
16	Défense	0.00	0	0	295.05	-295
	Charges	0.00	0	0	295.05	-295
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
162	Défense civile	0.00	0	0	295.05	-295
	Charges	0.00	0	0	295.05	-295
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1626	Organisation régionale de protection civile	0.00	0	0	295.05	-295
	Charges	0.00	0	0	295.05	-295
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	295.05	-295
50400.00	Terrains bâtis	0.00	0	0	295.05	-295
	Formation	312'743.45	457'000	-144'257	3'589'164.70	-3'276'421
	Charges	327'744.45	457'000	-129'256	3'589'164.70	-3'261'420
	Revenus	-15'001.00	0	-15'001	0.00	-15'001
21	Scolarité obligatoire	312'743.45	457'000	-144'257	3'589'164.70	-3'276'421
	Charges	327'744.45	457'000	-129'256	3'589'164.70	-3'261'420
	Revenus	-15'001.00	0	-15'001	0.00	-15'001
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
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

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
217	Bâtiments scolaires	312'743.45	317'000	-4'257	3'589'164.70	-3'276'421
	Charges	327'744.45	317'000	10'744	3'589'164.70	-3'261'420
	Revenus	-15'001.00	0	-15'001	0.00	-15'001
2170	Bâtiments scolaires	312'743.45	317'000	-4'257	3'589'164.70	-3'276'421
	Charges	327'744.45	317'000	10'744	3'589'164.70	-3'261'420
	Revenus	-15'001.00	0	-15'001	0.00	-15'001
50	Immobilisations corporelles	327'744.45	317'000	10'744	3'589'164.70	-3'261'420
50400.00	Terrains bâtis	327'744.45	317'000	10'744	3'518'520.80	-3'190'776
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	70'643.90	-70'644
63	Subventions d'investissement acquises	-15'001.00	0	-15'001	0.00	-15'001
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-15'001.00	0	-15'001	0.00	-15'001
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	140'000	-140'000	0.00	0
	Charges	0.00	140'000	-140'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2192	Ecole obligatoire, autres	0.00	140'000	-140'000	0.00	0
	Charges	0.00	140'000	-140'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	140'000	-140'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0.00	140'000	-140'000	0.00	0
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	144'088.30	330'000	-185'912	35'221.70	108'867
	Charges	149'088.30	400'000	-250'912	79'243.00	69'845
	Revenus	-5'000.00	-70'000	65'000	-44'021.30	39'021
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	144'088.30	330'000	-185'912	25'000.00	119'088
	Charges	149'088.30	400'000	-250'912	69'021.30	80'067
	Revenus	-5'000.00	-70'000	65'000	-44'021.30	39'021
341	Sports	149'088.30	330'000	-180'912	0.00	149'088
	Charges	149'088.30	400'000	-250'912	19'021.30	130'067

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Revenus	0.00	-70'000	70'000	-19'021.30	19'021
3410	Sports	149'088.30	330'000	-180'912	0.00	149'088
	Charges	149'088.30	400'000	-250'912	19'021.30	130'067
	Revenus	0.00	-70'000	70'000	-19'021.30	19'021
50	Immobilisations corporelles	149'088.30	400'000	-250'912	19'021.30	130'067
50000.00	Terrains	0.00	350'000	-350'000	0.00	0
50400.00	Terrains bâtis	144'937.55	0	144'938	0.00	144'938
50900.00	Autres immobilisations corporelles	4'150.75	50'000	-45'849	19'021.30	-14'871
61	Remboursements	0.00	-70'000	70'000	-19'021.30	19'021
61990.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-70'000	70'000	-19'021.30	19'021
342	Loisirs	-5'000.00	0	-5'000	25'000.00	-30'000
	Charges	0.00	0	0	50'000.00	-50'000
	Revenus	-5'000.00	0	-5'000	-25'000.00	20'000
3420	Loisirs	-5'000.00	0	-5'000	25'000.00	-30'000
	Charges	0.00	0	0	50'000.00	-50'000
	Revenus	-5'000.00	0	-5'000	-25'000.00	20'000
54	Prêts	0.00	0	0	50'000.00	-50'000
54600.00	Prêts aux organisations privées à but non luc..	0.00	0	0	50'000.00	-50'000
64	Remboursement de prêts	-5'000.00	0	-5'000	-25'000.00	20'000
64600.00	Remboursement de prêts aux organisations p..	-5'000.00	0	-5'000	-25'000.00	20'000
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	0	0	10'221.70	-10'222
	Charges	0.00	0	0	10'221.70	-10'222
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
350	Eglises et affaires religieuses	0.00	0	0	10'221.70	-10'222
	Charges	0.00	0	0	10'221.70	-10'222
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3500	Eglises et affaires religieuses	0.00	0	0	10'221.70	-10'222
	Charges	0.00	0	0	10'221.70	-10'222
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	10'221.70	-10'222
50400.00	Terrains bâtis	0.00	0	0	10'221.70	-10'222
	Transports et télécommunications	768'290.60	1'145'775	-377'484	691'985.55	76'305
	Charges	1'440'295.55	2'291'550	-851'254	1'329'485.55	110'810
	Revenus	-672'004.95	-1'145'775	473'770	-637'500.00	-34'505
61	Circulation routière	768'290.60	1'145'775	-377'484	670'072.80	98'218
	Charges	1'440'295.55	2'291'550	-851'254	1'307'572.80	132'723
	Revenus	-672'004.95	-1'145'775	473'770	-637'500.00	-34'505
615	Routes communales	768'290.60	1'145'775	-377'484	670'072.80	98'218
	Charges	1'440'295.55	2'291'550	-851'254	1'307'572.80	132'723
	Revenus	-672'004.95	-1'145'775	473'770	-637'500.00	-34'505
6150	Routes communales	768'290.60	1'145'775	-377'484	670'072.80	98'218
	Charges	1'440'295.55	2'291'550	-851'254	1'307'572.80	132'723

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Revenus		-672'004.95	-1'145'775	473'770	-637'500.00	-34'505
50	Immobilisations corporelles	1'440'295.55	2'291'550	-851'254	1'307'572.80	132'723
50100.00	Routes / voies de communication	1'168'824.10	1'939'550	-770'726	1'263'618.75	-94'795
50105.00	Routes / éclairage public	167'004.65	242'000	-74'995	10'054.05	156'951
50600.00	Biens mobiliers	104'466.80	110'000	-5'533	33'900.00	70'567
61	Remboursements	-664'906.95	-1'145'775	480'868	-637'500.00	-27'407
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	79'444.50	0	79'445	0.00	79'445
61190.00	Prélèvements aux réserves pour les investiss..	-744'351.45	-985'775	241'424	-637'500.00	-106'851
61690.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-160'000	160'000	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-7'098.00	0	-7'098	0.00	-7'098
63200.00	Subventions d'investissement des communes..	-7'098.00	0	-7'098	0.00	-7'098
62	Transports publics	0.00	0	0	21'912.75	-21'913
	Charges	0.00	0	0	21'912.75	-21'913
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
622	Trafic régional	0.00	0	0	21'912.75	-21'913
	Charges	0.00	0	0	21'912.75	-21'913
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6220	Trafic régional et d'agglomérations	0.00	0	0	21'912.75	-21'913
	Charges	0.00	0	0	21'912.75	-21'913
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	21'912.75	-21'913
50100.00	Routes / voies de communication	0.00	0	0	21'912.75	-21'913
	Protection de l'environnement et aménage..	1'150'736.70	2'473'000	-1'322'263	2'050'475.95	-899'739
	Charges	2'019'609.10	3'485'000	-1'465'391	2'948'117.75	-928'509
	Revenus	-868'872.40	-1'012'000	143'128	-897'641.80	28'769
71	Approvisionnement en eau	907'977.45	1'488'000	-580'023	1'046'388.80	-138'411
	Charges	1'163'916.20	1'860'000	-696'084	1'369'424.05	-205'508
	Revenus	-255'938.75	-372'000	116'061	-323'035.25	67'097
710	Approvisionnement en eau	907'977.45	1'488'000	-580'023	1'046'388.80	-138'411
	Charges	1'163'916.20	1'860'000	-696'084	1'369'424.05	-205'508
	Revenus	-255'938.75	-372'000	116'061	-323'035.25	67'097
7100	Approvisionnement en eau (en général)	907'977.45	1'488'000	-580'023	1'046'388.80	-138'411
	Charges	1'163'916.20	1'860'000	-696'084	1'369'424.05	-205'508
	Revenus	-255'938.75	-372'000	116'061	-323'035.25	67'097
50	Immobilisations corporelles	1'133'616.80	1'860'000	-726'383	1'369'424.05	-235'807
50310.00	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'124'324.55	1'860'000	-735'675	1'282'468.80	-158'144
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	47'685.25	-47'685
50900.00	Autres immobilisations corporelles	9'292.25	0	9'292	39'270.00	-29'978
52	Immobilisations incorporelles	30'299.40	0	30'299	0.00	30'299
52000.00	Logiciels	30'299.40	0	30'299	0.00	30'299
61	Remboursements	-247'326.85	-372'000	124'673	-323'035.25	75'708
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-27'126.85	0	-27'127	-60'835.25	33'708
61390.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-218'200.00	-372'000	153'800	-244'600.00	26'400
61690.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	0	0	-9'700.00	9'700
61990.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-2'000.00	0	-2'000	-7'900.00	5'900
63	Subventions d'investissement acquises	-8'611.90	0	-8'612	0.00	-8'612

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-8'611.90	0	-8'612	0.00	-8'612
72	Traitement des eaux usées	222'064.50	910'000	-687'936	990'263.30	-768'199
	Charges	827'913.85	1'500'000	-672'086	1'523'333.85	-695'420
	Revenus	-605'849.35	-590'000	-15'849	-533'070.55	-72'779
720	Traitement des eaux usées	222'064.50	910'000	-687'936	990'263.30	-768'199
	Charges	827'913.85	1'500'000	-672'086	1'523'333.85	-695'420
	Revenus	-605'849.35	-590'000	-15'849	-533'070.55	-72'779
7200	Traitement des eaux usées (en général)	-57'522.80	910'000	-967'523	816'414.95	-873'938
	Charges	548'326.55	1'500'000	-951'673	1'349'485.50	-801'159
	Revenus	-605'849.35	-590'000	-15'849	-533'070.55	-72'779
50	Immobilisations corporelles	548'326.55	1'500'000	-951'673	1'349'485.50	-801'159
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	2'692.65	0	2'693	0.00	2'693
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	442'392.10	1'500'000	-1'057'608	1'308'245.60	-865'854
50320.01	Ouvrages de génie civil pour l'évacuation des..	12'094.80	0	12'095	0.00	12'095
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	14'978.05	-14'978
50900.00	Autres immobilisations corporelles	91'147.00	0	91'147	26'261.85	64'885
61	Remboursements	28'429.20	-390'000	418'429	-420'758.55	449'188
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-17'170.80	0	-17'171	-76'958.55	59'788
61390.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	15'900.00	-390'000	405'900	-335'900.00	351'800
61990.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	29'700.00	0	29'700	-7'900.00	37'600
63	Subventions d'investissement acquises	-634'278.55	-200'000	-434'279	-112'312.00	-521'967
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-634'278.55	-200'000	-434'279	-112'312.00	-521'967
7203	Traitement des eaux claires	279'587.30	0	279'587	173'848.35	105'739
	Charges	279'587.30	0	279'587	173'848.35	105'739
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	279'587.30	0	279'587	173'848.35	105'739
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	11'446.70	0	11'447	0.00	11'447
50320.01	Ouvrages de génie civil pour l'évacuation des..	268'140.60	0	268'141	173'848.35	94'292
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
50330.00	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



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
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	20'694.75	50'000	-29'305	13'823.85	6'871
	Charges	27'779.05	100'000	-72'221	55'359.85	-27'581
	Revenus	-7'084.30	-50'000	42'916	-41'536.00	34'452
790	Aménagement du territoire	20'694.75	50'000	-29'305	13'823.85	6'871
	Charges	27'779.05	100'000	-72'221	55'359.85	-27'581
	Revenus	-7'084.30	-50'000	42'916	-41'536.00	34'452
7900	Aménagement du territoire (en général)	20'694.75	50'000	-29'305	13'823.85	6'871
	Charges	27'779.05	100'000	-72'221	55'359.85	-27'581
	Revenus	-7'084.30	-50'000	42'916	-41'536.00	34'452
50	Immobilisations corporelles	27'779.05	100'000	-72'221	55'359.85	-27'581
50900.00	Autres immobilisations corporelles	27'779.05	100'000	-72'221	55'359.85	-27'581
63	Subventions d'investissement acquises	-7'084.30	-50'000	42'916	-41'536.00	34'452
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	0.00	0	0	-8'268.00	8'268
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-50'000	50'000	-33'268.00	33'268
63200.00	Subventions d'investissement des communes..	-7'084.30	0	-7'084	0.00	-7'084
	Economie publique	49'630.40	151'000	-101'370	74'499.20	-24'869
	Charges	64'521.40	171'000	-106'479	98'999.20	-34'478
	Revenus	-14'891.00	-20'000	5'109	-24'500.00	9'609
81	Agriculture	64'521.40	51'000	13'521	56'499.20	8'022
	Charges	64'521.40	51'000	13'521	56'499.20	8'022
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
812	Améliorations structurelles	64'521.40	51'000	13'521	56'499.20	8'022
	Charges	64'521.40	51'000	13'521	56'499.20	8'022
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	64'521.40	51'000	13'521	56'499.20	8'022
	Charges	64'521.40	51'000	13'521	56'499.20	8'022
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	64'521.40	51'000	13'521	56'499.20	8'022
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	64'521.40	51'000	13'521	56'499.20	8'022
82	Sylviculture	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
	Revenus	0.00	-20'000	20'000	0.00	0
820	Sylviculture	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
	Revenus	0.00	-20'000	20'000	0.00	0
8200	Sylviculture	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
	Revenus	0.00	-20'000	20'000	0.00	0

Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
50	Immobilisations corporelles	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
50400.00	Terrains bâtis	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
61	Remboursements	0.00	-20'000	20'000	0.00	0
61490.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-20'000	20'000	0.00	0
85	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	6'000.00	-6'000
	Charges	0.00	0	0	6'000.00	-6'000
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
850	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	6'000.00	-6'000
	Charges	0.00	0	0	6'000.00	-6'000
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8500	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	6'000.00	-6'000
	Charges	0.00	0	0	6'000.00	-6'000
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55	Participations et capital social	0.00	0	0	6'000.00	-6'000
55400.00	Participations aux entreprises publiques	0.00	0	0	6'000.00	-6'000
87	Combustibles et énergie	-14'891.00	100'000	-114'891	12'000.00	-26'891
	Charges	0.00	100'000	-100'000	36'500.00	-36'500
	Revenus	-14'891.00	0	-14'891	-24'500.00	9'609
871	Electricité	-14'891.00	100'000	-114'891	0.00	-14'891
	Charges	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
	Revenus	-14'891.00	0	-14'891	0.00	-14'891
8713	Energie Verte	-14'891.00	100'000	-114'891	0.00	-14'891
	Charges	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
	Revenus	-14'891.00	0	-14'891	0.00	-14'891
50	Immobilisations corporelles	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-14'891.00	0	-14'891	0.00	-14'891
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises..	-14'891.00	0	-14'891	0.00	-14'891
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	12'000.00	-12'000
	Charges	0.00	0	0	36'500.00	-36'500
	Revenus	0.00	0	0	-24'500.00	24'500
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	0.00	0	0	12'000.00	-12'000
	Charges	0.00	0	0	36'500.00	-36'500
	Revenus	0.00	0	0	-24'500.00	24'500
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	36'500.00	-36'500
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	36'500.00	-36'500
61	Remboursements	0.00	0	0	-24'500.00	24'500
61990.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	0	0	-24'500.00	24'500
8791	Entreprises de chauffage à distance, com..	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
20	PF	988'448.20	1'730'000	-741'552	419'591.90	568'856
	Finances et impôts	988'448.20	1'730'000	-741'552	419'591.90	568'856
	Charges	988'448.20	1'730'000	-741'552	420'227.90	568'220
	Revenus	0.00	0	0	-636.00	636
96	Administration de la fortune et de la dette	988'448.20	1'730'000	-741'552	419'591.90	568'856
	Charges	988'448.20	1'730'000	-741'552	420'227.90	568'220
	Revenus	0.00	0	0	-636.00	636
963	Biens-fonds du patrimoine financier	988'448.20	1'730'000	-741'552	419'591.90	568'856
	Charges	988'448.20	1'730'000	-741'552	420'227.90	568'220
	Revenus	0.00	0	0	-636.00	636
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	988'448.20	1'730'000	-741'552	419'591.90	568'856
	Charges	988'448.20	1'730'000	-741'552	420'227.90	568'220
	Revenus	0.00	0	0	-636.00	636
70	Immobilisations corporelles PF	988'448.20	1'730'000	-741'552	420'227.90	568'220
70400.00	Terrains bâtis PF	988'448.20	1'730'000	-741'552	407'398.50	581'050
70600.00	Biens mobiliers PF	0.00	0	0	12'829.40	-12'829
81	Remboursements	0.00	0	0	-636.00	636
81400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-636.00	636



Étiquettes de lignes	Invest total	Commentaires	Inv terminés au 31.12.	Si non, estimation dépenses
	1000041003 PAQ, STEP, étude réaménagement 1000066010 La Fontenelle, Rén de l'aula	Le Pâquier, Step - étude réaménagement Rénovation Aula Fontenelle. Les travaux sont reportés à 2020	Oui Non	480000
	1000066028 CERN, La Fontenelle, réfection fond	Rénovation du fond de la salle de sport double de la Fontenelle (bâtiment F). Investissement validé par le Conseil communal le 30.04.2019	Oui	
	1000138008 Geneveys-sur-Coffrane, centre sportif	Les travaux liés à l'installation d'un éclairage sur le terrain de football principal du Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane sont reportés	Non	180'000.00
	1000138016 Les Geneveys-sur-Coffrane, Centre sportif	Remplacement du monobloc de ventilation de la piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane. Investissement validé par le Conseil général le 24.06.2019	Non	40'000.00
	1000310002 Ancienne STEP VDR, désaffectation et	Etude pour la désaffectation de l'ancienne Step et élaboration d'un cahier des charges, crédit de CHF 250'000 voté le 28 septembre 2015, fin des travaux automnes 2016.	Non	
	1000316002 Dombresson, éclairage terrain de football	Les travaux liés au remplacement de l'éclairage sur le terrain de football de Dombresson ont été reportés	Non	100'000.00
	1000548002 Route de desserte de La Joux-du-Plâne	Route de desserte de la Joux-du-Plâne	Oui	
	1000610002 Engollon, piscine, étude	L'étude relative à l'évolution des infrastructures de la piscine d'Engollon est reportée à 2020	Non	50'000.00
	1000066030 CERN, La Fontenelle, transformation ventilation	Fontenelle - Transformation ventilation des vestiaires bâtiment E - sera terminé en 2020 - dépense 2019 : 68'843.60	Non	30'000.00
	7000071004 FLON, Ferme Matile, locatif	Ferme Matile Fontainemelon - transformations intérieures - les travaux se termineront en 2020. dépense 2019 : 602'354.50 sur un budget de 1'460'000.-	Non	800'000.00
	7000084006 Le Pâquier, domaine et pâturage du Fornel	Fornel du Haut Villiers - rénovation WC et salle à manger. Travaux débutés en 2019. Dépense totale 44'483.50 pour un budget de 45'000.-	Oui	0.00
2000001 Remplacement véhicules - crédit-cadre 2016-2019	1000562002 Rempl. Véhicule Mazda B2500, TP, 17.12.2003,	Remplacement Mazda, TP 12.2003	Oui	
	1000584002 Rempl. véhicule Isuzu, TP, 31.07.2008	Remplacement Isuzu 07.2008	Oui	
2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020	1000369002 Villiers, Venelle des Moulins (part.vill)	Villiers, Venelle des Moulins	Oui	
	1000682002 Chézard, La Combe, route	Chézard-Saint-Martin, Rue de la Combe, crédit cadre 2016-2020	Oui	
	1000696002 Les Hauts-Geneveys, Chemin Mon Loisir	Les Hauts-Geneveys, Rue du Mont-Loisir, crédit cadre 2016-2020	Oui	
	1000697002 La Vue-des-Alpes, Les Convers	Fontaines, Les Convers, crédit cadre 2016-2020	Oui	
	1000698002 Coffrane, Route des Camions	Coffrane, route de contournement (des camions), crédit cadre 2016-2020	Oui	
2000018 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2018	1000023006 ENGO, Step, remplacement moteur à gaz	Engollon, step, solde CC 2018 remplacement moteur à gaz	Oui	
2000021 Révision plan d'aménagement local PAL	1000309006 Revision plan d'aménagement local PAL	Première étape (sur trois) de l'élaboration du PAL de Val-de-Ruz. Crédit voté par le CG : CHF 88'000. Dépense effective : CHF 83'138.90.	(vide)	



Étiquettes de lignes	Invest total	Commentaires	Inv terminés au 31.12.	Si non, estimation dépenses
2000025 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2019	1000023010 ENGO, Step, étude et appel offres, traitement	Engollon Step des Quarres, micropolluant-avant-projet	Oui	
	1000691002 Chézard-St.-Marin, faux racc. rue du Seu et Orée	Chézard-Saint-Martin, faux racc. Rues Sceu et Orée	Oui	
	1000692002 Savagnier, zone de la Rincieure – Installation	Savagnier, zone de la Rincieure, installation station de pompage	Non	5'000.00
	1000693002 Vilars, renouvel. partie élect.station de relevage	Vilars, renouvellement partie électrique station de relevage	Oui	
	1000704002 Cernier, faux racc. rte de l'Aurore	Cernier, Route de l'Aurore, faux raccordement	Oui	
3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin	1000265002 Chézard-Saint-Martin, traversée de	Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisation de la traversée de village	Non	
	1000265003 Chézard-Saint-Martin, traversée de	Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisation de la traversée de village	(vide)	
	1000265004 Chézard-Saint-Martin, Traversée de	Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisation de la traversée de village	(vide)	
	1000265005 Traversée de village	Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisation de la traversée de village	(vide)	
	1000265006 Chézard-Saint-Martin, traversée de	Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisation de la traversée de village	(vide)	
3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation piscine	1000066005 CERN, La Fontenelle, piscine, ASS global	Rénovation piscine Fontenelle. Les travaux de rénovation se sont terminés par la rénovation des vestiaires. Voir rapport annexé aux comptes dans le rapport de gestion	Oui	
3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de classes et de sciences	1000066012 CERN, La Fontenelle, création salle de sciences	Fontenelle - Création salle de science et rénovation de 4 anciennes salles à la Fontenelle - fin des travaux : total dépensé 914'706.- sur un budget de 1'085'000.-	Oui	0.00
2000005 Entretien lourd chauffages - crédit-cadre 2016-2019	1000136010 Fontaines, collège, Ent. Id chauffage, CC 2016-2019	Fontaines Collège - pose électrofiltre chaudière à bois. Dépense totale : 33'205.10 sur un budget de 35'000.-	Oui	0.00
	1000107003 Chézard-Saint-Martin, Champ-Robert 1	Champs-Robert 1 Chézard-Saint-Martin - installation d'un filtre à particules sur le CAD. Dépense totale 30'447.90 sur devis de 65'000.-; les travaux sont encore en cours et devraient se terminer en 2020	Non	35'000.00
	1000091004 SAVA, Entr Id chauffage CC 2016-2019	Corbes 9 Savagnier - remplacement de la chaudière du CAD - fin des travaux. Dépense nette totale : 312'738.60 sur un budget de 315'000.-	Oui	0.00
2000008 Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020	7000067007 FLON, immeuble locatif	Robert 26 Fontainemelon - rénovation appartement de 2,5 pièces 1er Est. Dépense totale 29'583.50 pour un budget de 34'000.-	Oui	0.00
	7000001021 Fontaines, Maison locative District	Grand-Rue 10a Fontaines - rénovation appartement 5 pièces 3e étage Est. Dépense totale 22'879.20 pour un budget de 23'000.-	Oui	0.00
	7000001022 Fontaines, Maison locative District	Grand-Rue 10a Fontaines - rénovation appartement de 3 pièces 1er étage Ouest. Dépense totale 50'581.40 pour un budget de 54'000.-	Oui	0.00
	7000024004 Montmollin, immeuble Locatif "Eglantine"	Tourne 13 Montmollin - rénovation appartement de 2 pièces au 1er étage. Dépense totale 11'034.50 pour un budget de 14'000.-	Oui	0.00
	7000070010 FLON, Temple 1	Temple 1 Fontainemelon - rénovation appartement n° 15 de 2 pièces au 2e étage. Dépense totale 46'186.25 pour un budget de 47'560.-	Oui	0.00



Étiquettes de lignes	Invest total	Commentaires	Inv terminés au 31.12.	Si non, estimation dépenses
2000008 Rénovation appartements locatifs -	7000070009 FLON, Temple 1	Temple 1 Fontainemelon - rénovation appartement n° 8 de 2 pièces au 1er étage. Dépense totale 44'513.85 pour un budget de 44'700.-	Oui	0.00
	7000040004 Villiers, Métairie de Freinisberg	Frieniesberg - rénovation WC et ajout de douches. Dépense totale 38'006.20 pour un budget initial de 35'000.-; Le dépassement s'explique par des travaux supplémentaires dus à des imprévus de chantier.	Oui	0.00
	7000070011 FLON, Temple 1, rén. app. no 19	Temple 1 Fontainemelon - rénovation appartement n° 19 de 1.5 pièces au 3e étage. Dépense totale 35'051.55 pour un budget de 40'700.-	Oui	0.00
	7000070012 FLON, Temple 1, rén. app. no 28	Temple 1 Fontainemelon - rénovation appartement n° 28 de 2 pièces au 5e étage. Dépense totale 26'713.90 pour un budget de 30'800.-	Oui	0.00
	7000070013 FLON, Temple 1,	Temple 1 Fontainemelon - rénovation appartement n° 14 de 1.5 pièces au 2e étage. Les travaux ne sont pas terminés Dépense totale 24'527.40 pour un budget de 45'700.-	Non	20'000.00
	7000067008 FLON, Immeuble Av. Robert 26	Robert 26 Fontainemelon - rénovation appartement de 3,5 pièces au rez-de-chaussée Ouest. Dépense totale de 17'773.15 pour un budget de 18'000.-	Oui	0.00
	7000080017 FONT, Rén 4 pces, rez sud-ouest	Bassins 5 Fontaines - rénovation appartement de 4 pièces au rez-de-chaussée Sud-Est. Dépense totale 15'131.30 pour un budget de 13'500.-. Le dépassement s'explique par le fait d'avoir du faire le sol du couloir en plus ainsi que des éléments sanitaires.	Oui	0.00
Total général				1'740'000.00

*	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	DEPENSES	4'031'706.70	7'229'550.00	3'197'843.30	8'051'754.00	4'020'047.30
50	Immobilisations corporelles	4'001'407.30	7'179'550.00	3'178'142.70	7'995'754.00	3'994'346.70
50000	Terrains	0.00	350'000.00	350'000.00	0.00	0.00
50100	Routes / voies de communication	1'168'824.10	1'939'550.00	770'725.90	1'285'531.50	116'707.40
50105	Routes / éclairage public	167'004.65	242'000.00	74'995.35	10'054.05	-156'950.60
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	67'214.05	51'000.00	-16'214.05	56'499.20	-10'714.85
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'124'324.55	1'860'000.00	735'675.45	1'282'468.80	158'144.25
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	734'074.20	1'500'000.00	765'925.80	1'482'093.95	748'019.75
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	503'129.90	587'000.00	83'870.10	3'498'522.35	2'995'392.45
50600	Biens mobiliers	104'466.80	475'000.00	370'533.20	197'812.70	93'345.90
50900	Autres immobilisations corporelles	132'369.05	150'000.00	17'630.95	182'771.45	50'402.40
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51300	Investissements en autres ouvrages de génie..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Immobilisations incorporelles	30'299.40	50'000.00	19'700.60	0.00	-30'299.40
52000	Logiciels	30'299.40	50'000.00	19'700.60	0.00	-30'299.40
54	Prêts	0.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00
54600	Prêts aux organisations privées à but non luc..	0.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00
55	Participations et capital social	0.00	0.00	0.00	6'000.00	6'000.00
55400	Participations aux entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	6'000.00	6'000.00
	RECETTES	-1'575'769.35	-2'247'775.00	-672'005.65	-1'618'965.85	-43'196.50
61	Remboursements	-883'804.60	-1'997'775.00	-1'113'970.40	-1'424'815.10	-541'010.50
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	79'444.50	0.00	-79'444.50	0.00	-79'444.50
61190	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-744'351.45	-985'775.00	-241'423.55	-637'500.00	106'851.45
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-44'297.65	0.00	44'297.65	-137'793.80	-93'496.15
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-202'300.00	-762'000.00	-559'700.00	-580'500.00	-378'200.00
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-160'000.00	-160'000.00	-9'700.00	-9'700.00
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	27'700.00	-70'000.00	-97'700.00	-59'321.30	-87'021.30
63	Subventions d'investissement acquises	-686'964.75	-250'000.00	436'964.75	-169'150.75	517'814.00
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	0.00	0.00	0.00	-8'268.00	-8'268.00
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-657'891.45	-250'000.00	407'891.45	-160'882.75	497'008.70
63200	Subventions d'investissement des communes..	-14'182.30	0.00	14'182.30	0.00	14'182.30
63500	Subventions d'investissement des entreprises..	-14'891.00	0.00	14'891.00	0.00	14'891.00
64	Remboursement de prêts	-5'000.00	0.00	5'000.00	-25'000.00	-20'000.00
64600	Remboursement de prêts aux organisations p..	-5'000.00	0.00	5'000.00	-25'000.00	-20'000.00



*	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	DEPENSES PF	988'448.20	1'730'000.00	741'551.80	420'227.90	-568'220.30
70	Immobilisations corporelles PF	988'448.20	1'730'000.00	741'551.80	420'227.90	-568'220.30
70400	Bâtiments PF	988'448.20	1'730'000.00	741'551.80	407'398.50	-581'049.70
70600	Biens mobiliers PF	0.00	0.00	0.00	12'829.40	12'829.40
	RECETTES PF	0.00	0.00	0.00	-636.00	-636.00
81	Remboursements	0.00	0.00	0.00	-636.00	-636.00
81400	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0.00	0.00	-636.00	-636.00



Tableau de flux de trésorerie

	Année "N" 2019 (en CHF)	Année "N-1" 2018 (en CHF)
1. Activités d'exploitation		
Bénéfice (+) / Perte (-) du compte de résultats	-3'144'128.47	-2'448'321.27
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	8'788'819.47	7'729'034.22
Autofinancement selon article 30 RLFinEC	5'644'691.00	5'280'712.95
+ Réévaluation des prêts et participation du PA	245'189.41	663.97
- Augmentation / + diminution des créances	-2'804'662.99	281'268.82
- Augmentation / + diminution des marchandises, approvisionnements, travaux en cours	33'400.00	23'760.04
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	667'006.08	556'408.95
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (comptes-courants, créanciers)	1'153'244.88	2'252'135.49
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultats	-3'941'968.50	-282'914.40
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-2'033'448.42	-2'926'049.34
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les fonds spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserves des capitaux de tiers	168'437.00	0.00
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les fonds spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserves du capital propre	-1'783'339.65	-2'113'480.35
Ventilation postes autres (différences d'arrondis)	0.00	0.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)	-2'651'451.19	3'072'506.13
2. Activités d'investissement		
Dépenses	-4'031'706.70	-8'051'754.00
- Immobilisations corporelles	-4'001'407.30	-7'995'754.00
- Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00
- Immobilisations incorporelles	-30'299.40	0.00
- Prêts	0.00	-50'000.00
- Participations	0.00	-6'000.00
- Propres subventions d'investissements	0.00	0.00
- Subventions d'investissements redistribuées	0.00	0.00
Recettes	656'817.90	331'944.55
+ Remboursements	-35'146.85	137'793.80
+ Diminutions d'immobilisations corporelles	0.00	0.00
+ Subventions acquises	686'964.75	169'150.75
+ Remboursements de prêts	5'000.00	25'000.00
+ Remboursements de participations	0.00	0.00
+ Subventions à redistribuer	0.00	0.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-3'374'888.80	-7'719'809.45
Découvert de financement	-6'026'339.99	-4'647'303.32
3. Activités de financement		
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	2'057'200.00	-11'060'510.00
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	2'988'340.00	16'912'200.00
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	60'000.00	1'088'291.36
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	-794'253.44	-155'377.98
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-988'248.20	-419'591.90
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	3'323'038.36	6'365'011.48
4. Variation nette des liquidités (changement du fonds "Argent")		
Entrée nette de liquidités	0.00	1'239'371.45
Sortie nette de liquidités	-2'352'874.91	0.00
Disponibilités au 01.01.	11'943'897.20	10'704'525.75
Disponibilités au 31.12.	9'591'022.29	11'943'897.20
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	-2'352'874.91	1'239'371.45



Commune de
Val-de-Ruz



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2019 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses cumulées au 31.12.2019	Recettes cumulées au 31.12.2019	Solde crédit brut au 31.12.2019
	100001004 BOUD, chauffage du Temple 0	CG	17.12.2007	20'000	0	0	0	0.00	20'000	0	0
	100001003 CSM, collège Aménagement salle classe 8e Har	CG	31.12.2012	105'000	0	3'000	0	0.00	102'000	0	3'000
	100001004 CSM, Collège Aménagement combles	CG	02.05.2011	800'000	0	-6'228	0	0.00	806'228	0	-6'228
	100001009 CSM, école enfantine Réfection toit plat école	CG	24.09.2012	90'000	0	8'000	0	0.00	82'000	0	8'000
	1000023002 ENGO, 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 ENGO, Nouvelle STEP, terrain 0	CG	19.05.1998	262'640	0	-7'360	0	0.00	270'000	0	-7'360
	1000023004 ENGO, Rénovation de l'automatisme de la STEP	CG	27.04.2015	700'000	-210'000	55'070	0	0.00	644'930	-356'796	55'070
	1000026002 FLON, Réfection abribus commune 0	CG	14.11.2011	66'200	0	10'968	0	0.00	55'232	0	10'968
	1000030002 FLON, La Bornicantine Réfection cantine place	CG	14.02.2011	492'100	0	16'229	0	0.00	475'871	0	16'229
	1000030003 FLON, La Bornicantine Etude réfection cantine	CG	14.12.2009	8'600	0	600	0	0.00	8'000	0	600
	1000033002 GSC - Réservoir des Crôtets 0	CG	19.02.2009	260'000	0	-26'666	0	0.00	286'666	-48'148	-26'666
	1000037004 PAQ, collège - étanchéité mur nord 0	CG	22.05.2012	20'000	0	4'400	0	0.00	15'600	0	4'400
	1000037005 PAQ, collège, agrandissement classe EE 0	CG	03.05.2010	18'000	0	6'000	0	0.00	12'000	0	6'000
	1000043002 PAQ, réseau d'eau 0	CG	31.12.2012	356'927	0	294'927	0	0.00	62'000	0	294'927
	1000044002 PAQ, couvert d'eau de jeux 0	CG	01.11.2011	16'000	0	31	0	0.00	15'969	0	31
	1000066006 CERN, La Fontenelle, rénovation des classes EF	CG	27.04.2015	100'000	0	-4'902	0	0.00	104'902	0	-4'902
	1000066007 CERN, La Fontenelle, Préau couvert extérieur 0	CG	27.04.2015	125'000	0	9'831	0	0.00	115'170	0	9'831
	1000066011 CERN, La Fontenelle, agrandissement bât H 0	CG	20.06.2016	2'660'000	0	-66'629	-15'271	0.00	2'711'357	0	-51'357
	1000066015 CERN, 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 CERN, La Fontenelle, transformation compactu	CG	26.05.2016	13'050	0	-673	0	0.00	13'723	0	-673
	1000066023 CERN, La Fontenelle, réfection fond salle de spr	CC	28.03.2018	55'000	0	3'556	0	0.00	51'444	0	3'556
	1000066028 CERN, La Fontenelle, réfection fond salle de spr	CC	30.04.2019	60'000	0	60'000	58'572	0.00	58'572	0	1'428
	1000066029 CERN, La Fontenelle, rempl. système de régulat	CC	07.11.2018	17'000	0	1'000	0	0.00	16'000	0	1'000
	1000066030 CERN, La Fontenelle, transformation ventilatio	CC	03.07.2019	50'000	0	50'000	78'783	0.00	78'783	0	-28'783
	1000066031 CERN, La Fontenelle, Isolation de la toiture vest	CC	02.10.2019	42'500	-20'400	42'500	4'283	0.00	4'283	0	38'217
	1000069004 ENGO, temple, clocher / horloge 0	CG	13.12.2011	9'500	0	-200	0	0.00	9'700	0	-200
	1000073005 CERN, hôtel de ville, création d'un sas d'entrée	CC	20.09.2017	20'000	0	11'350	0	0.00	8'650	0	11'350
	1000076005 HTSG, collège rénovation toiture	CG	22.02.2017	30'000	0	4'196	0	0.00	25'804	0	4'196
	1000085002 MONT, collège 0	CG	01.01.1978	625'000	0	0	0	0.00	625'000	0	0
	1000086002 MONT, 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-li	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 rénox	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
	1000138016 Les Geneveys-sur-Coffrane, Centre sportif remj	CG	24.06.2019	193'000	0	193'000	144'938	0.00	144'938	0	48'062
	1000139003 Geneveys-sur-Coffrane, centre scolaire constru	CG	15.02.2016	2'100'000	-420'000	-70'911	0	-1.00	2'170'911	-348'216	-70'911
	1000142004 Geneveys-sur-Coffrane, Maison de commune R CG	CG	23.02.2012	410'000	0	-18'000	0	0.00	428'000	0	-18'000
	1000168002 Cernier, centre scolaire primaire - Assainissem	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 s	CG	18.04.2016	480'000	-96'000	-44'072	0	0.00	524'072	-84'024	-44'072



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2019 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses cumulées au 31.12.2019	Recettes cumulées au 31.12.2019	Solde crédit brut au 31.12.2019
	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 Comr	CG	26.03.2012	57'000	0	27'000	0	0.00	30'000	0	27'000
	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+Templi	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	0.00	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 I	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 potab	CG	27.04.2015	67'000	0	18'275	0	0.00	48'725	0	18'275
	1000230002 Cernier, La Fontenelle, installation de casiers pi	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	0.00	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



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2019 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses cumulées au 31.12.2019	Recettes cumulées au 31.12.2019	Solde crédit brut au 31.12.2019
	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	152'633	0	0.00	97'367	-97'367	152'633
	1000311002 A4EOVR 0	CG	19.02.2018	547'000	-321'900	-32'772	-10'594	-176'752.30	569'178	-350'752	-22'178
	1000319002 Fontainemelon, Réfection route de Fontaines 0	CG	14.11.2011	895'341	0	-850	0	0.00	896'191	0	-850
	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 En	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, €	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. c	CG	29.06.2005	310'000	0	110'000	0	0.00	200'000	0	110'000
	1000331005 EU, traversée de village, mesures 7 PGEE 0	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 C	CG	19.12.2011	147'000	0	-859	0	0.00	147'859	-64'085	-859
	1000333002 Savagnier, complexe,panneaux photovolt. sur tr	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	0.00	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-Regai	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 Vivaldis 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 seci	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



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2019 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses cumulées au 31.12.2019	Recettes cumulées au 31.12.2019	Solde crédit brut au 31.12.2019
	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	25.06.2012	60'000	0	30'000	0	0.00	30'000	0	30'000
	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 Bellev	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 2l	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 infantine 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 Mobatime 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



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2019 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses cumulées au 31.12.2019	Recettes cumulées au 31.12.2019	Solde crédit brut au 31.12.2019
	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	-315	0	0.00	155'315	-76'855	-315
	1000593002 Cernier, La Fontenelle, étude de la rénovation	CC	01.02.2017	10'000	0	77	0	0.00	9'923	0	77
	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	2'979	4'151	0.00	23'172	-19'021	-1'172
	1000651002 Elaboration d'un plan communal des énergies	CC	28.03.2018	36'500	-12'000	0	0	0.00	36'500	-24'500	0
	1000665003 Actions Microcity SA (anc. NEODE) 0	CC	31.10.2018	6'000	0	0	0	0.00	6'000	0	0
	1000678002 Savagnier, rue des Corbes, pose nvelle conduiti	CG	30.04.2018	850'000	-292'250	108'558	0	5'704.35	741'442	-180'943	108'558
	1000679002 Prêt en faveur de l'union des sociétés locales di	CC	02.05.2018	50'000	0	0	0	-5'000.00	50'000	-30'000	0
	1000684002 Exintction de l'éclairage public Val-de-Ruz 0	CG	05.11.2018	160'000	0	160'000	159'051	-159'051.45	159'051	-159'051	949
	1000686002 Fenin-Vilars-Saules, Rte de la Côtière rempl. coi	CC	24.10.2018	38'000	0	6'785	0	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 Immeuble locatif Façades	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 Villars, ancien collège et ancienne halle gym 0	CG	01.06.2012	65'000	0	472	0	0.00	64'528	0	472
	7000067003 FLON, immeuble locatif pose volets neufs, créd	CG	16.04.2015	20'000	0	-5'923	0	0.00	25'923	0	-5'923
	7000067005 FLON, immeuble locatif réparti 2014 2015 + vol	CG	30.06.2014	160'000	-23'400	2'953	0	0.00	157'048	0	2'953
	7000070003 FLON, immeuble locatif réfection complète	CG	21.09.2010	1'500'000	0	6'316	0	0.00	1'493'684	-132'051	6'316
	7000071003 FLON, Ferme Matile, locatif (toiture + façades)	CG	27.04.2015	655'000	-26'400	7'118	0	0.00	647'882	-29'520	7'118
	7000071004 FLON, Ferme Matile, locatif transformations ini	CC	28.11.2018	1'000'000	0	1'000'000	660'888	0.00	660'888	0	339'113
Total général				110'111'633	-4'412'075	43'658'107	1'084'799	-335'100	67'538'325	-5'872'848	42'573'308



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2019 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses cumulées au 31.12.2019	Recettes cumulées au 31.12.2019	Solde crédit brut au 31.12.2019
2000001 Remplacement véhicules - crédit-ca	1000554002 Nissan NP 300 Navara Fahrgestell 2.3 crédit-ca	CG	28.09.2015	40'000.00	0.00	6'843	0	0.00	33'157	0	6'843
	1000555002 Nissan Navara NE 126037, véhicule Opel Campi	CG	28.09.2015	40'000.00	0.00	-11'460	0	0.00	51'460	0	-11'460
	1000556002 Rempl. Véhicule Tracteur Aebly, TP, 07.07.1994	CG	28.09.2015	180'000.00	0.00	1'000	0	0.00	179'000	0	1'000
	1000557002 Tracteur Iseki TM 3265, rempl. tracteur Iseki, T	CG	28.09.2015	50'000.00	0.00	1'600	0	0.00	48'400	0	1'600
	1000558002 Nissan Navara DC 4WD, rempl. Véhicule Toyota:	CG	28.09.2015	40'000.00	0.00	10'000	0	0.00	30'000	0	10'000
	1000559002 Nissan NP 300 Navara Fahrgestell 2.3 crédit-ca	CG	28.09.2015	45'000.00	0.00	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	40'000.00	0.00	13'415	0	0.00	26'585	0	13'415
	1000561002 Rempl. véhicule Mazda B2500, TP, 11.07.2003,	CG	28.09.2015	45'000.00	0.00	5'500	0	0.00	39'500	0	5'500
	1000562002 Rempl. Véhicule Mazda B2500, TP, 17.12.2003,	CG	28.09.2015	45'000.00	0.00	45'000	54'192	0.00	54'192	0	-9'192
	1000563002 Saleuse Hilltip 850, rempl. Saleuse portée, TP, c	CG	28.09.2015	20'000.00	0.00	6'908	0	0.00	13'092	0	6'908
	1000581002 Rempl. véhicule Toyota Hilux, TP, 19.09.1997 c	CG	28.09.2015	50'000.00	0.00	16'100	0	0.00	33'900	0	16'100
	1000584002 Rempl. véhicule Isuzu, TP, 31.07.2008 crédit-ca	CG	28.09.2015	45'000.00	0.00	45'000	50'275	0.00	50'275	0	-5'275
	1000621002 Remplacement véhicules, Mercedes, 05.02.19	CG	28.09.2015	45'000.00	0.00	15'258	0	0.00	29'742	0	15'258
Total 2000001 Remplacement véhicules - crédit-cadre 2016-2019				891'800.00	0.00	331'142	104'467	0.00	665'125	0	226'675
	1000356002 Vilars, mise en séparatif, entretien lourd rése	CG	15.02.2016	100'000.00	-30'000.00	38'142	0	0.00	61'858	-18'558	38'142
	1000358002 Intervention diverses, entretien lourd réseau c	CG	15.02.2016	158'800.00	-47'600.00	113'606	0	0.00	45'194	-24'652	113'606
Total 2000002 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2016				478'800.00	-143'600.00	370'548	-1'200	0.00	107'052	-43'210	371'748
	1000360002 Savagnier, La Rincieure, entretien lourd réseau	CG	15.02.2016	120'000.00	-24'000.00	16'151	0	0.00	103'849	-21'371	16'151
	1000361002 Fontaines, Sus Pont/Platte fin, entr. lourd rése	CG	15.02.2016	40'000.00	-8'000.00	-49'206	0	0.00	89'206	-17'806	-49'206
	1000362002 Fontainemelon, Chalet, Entretien lourd réseau,	CG	15.02.2016	40'000.00	-8'000.00	-65'205	0	0.00	105'205	-21'045	-65'205
	1000363002 Fontainemelon, Chalet-Ch.Lisière, Entr. lour	CG	15.02.2016	100'000.00	-20'000.00	88'147	0	0.00	11'853	-2'373	88'147
	1000364002 Le Pâquier, Joux-du-Plâne-Bugn. entr. lour	CG	15.02.2016	50'000.00	-10'000.00	-44'977	0	0.00	94'977	-18'977	-44'977
	1000365002 Entretien lourd réseau eau potable, crédit-cadr	CG	15.02.2016	50'000.00	-10'000.00	28'534	0	0.00	21'466	-4'296	28'534
Total 2000003 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2016				500'000.00	-100'000.00	73'444	0	0.00	426'556	-85'868	73'444
2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre	1000197002 Boudevillers, Malvilliers, Les Vernes Ent. Ird ro	CG	15.02.2016	242'000.00	-121'000.00	99'664	0	0.00	142'336	-71'168	99'664
	1000198002 Chézard-Saint-Martin, Rue du Seu Ent. Ird rout	CG	15.02.2016	86'400.00	-43'200.00	28'523	0	0.00	57'877	-28'969	28'523
	1000232002 Cernier, Rue des Planches Sèches Ent. Ird route	CG	15.02.2016	44'100.00	-22'050.00	-30'964	0	0.00	75'064	-36'254	-30'964
	1000233002 Cernier, Rue des Pierres Grises Ent. Ird routes c	CG	15.02.2016	171'900.00	-85'950.00	35'879	0	0.00	136'021	-68'021	35'879
	1000234002 Cernier, Rue de Comble Emine Ent. Ird routes c	CG	15.02.2016	57'400.00	-28'700.00	-33'435	0	0.00	90'835	-44'730	-33'435
	1000366002 Dombresson, Chemin de l'Orée Ent. Ird routes c	CG	15.02.2016	54'000.00	-27'000.00	-12'152	0	0.00	66'152	-31'052	-12'152
	1000367002 Dombresson, Chemin du Torrent Ent. Ird route:	CG	15.02.2016	47'250.00	-23'625.00	-167	0	0.00	47'417	-23'717	-167
	1000368002 Dombresson, Chemin de l'Eglise Ent. Ird routes	CG	15.02.2016	129'285.00	-64'640.00	48'691	0	0.00	80'594	-36'314	48'691
	1000589002 Cernier, Guillaume-Farel Ent. Ird routes comm,	CG	15.02.2016	107'000.00	-53'500.00	72'320	0	0.00	34'680	-17'400	72'320
	1000590002 Les Hauts-Geneveys, Ch. de l'Orée Ent. Ird rout	CG	15.02.2016	112'000.00	-56'000.00	-22'173	0	0.00	134'173	-67'086	-22'173
	1000609002 Interventions Zones extraurbanisées Ent. Ird ro	CG	15.02.2016	253'415.00	-126'765.00	65'017	4'028	-2'100.00	192'426	-69'384	60'989
	1000628002 Les Hauts-Geneveys, Rue du Collège Ent. Ird ro	CG	15.02.2016	75'500.00	-37'750.00	-22'974	0	0.00	98'474	-49'300	-22'974
	1000629002 Les Hauts-Geneveys, Ch. de Tête-de-Ran Ent. Ir	CG	15.02.2016	48'000.00	-24'000.00	-28'356	0	0.00	76'356	-38'178	-28'356
	1000631002 Les Hauts-Geneveys, Ch. Bois Soleil Ent. Ird rou	CG	15.02.2016	37'800.00	-18'900.00	-32'073	0	0.00	69'873	-34'936	-32'073
	1000680002 Cernier, Crêt du Mont d'Amin Ent. Ird routes co	CG	04.07.2018	52'340.00	0.00	-17	0	0.00	52'357	-26'200	-17
	1000681002 Vue-des-Alpes, couche de roul. Montagne de C	CG	04.07.2018	111'330.00	0.00	-156	0	0.00	111'486	-55'800	-156
	1000682002 Chézard, La Combe, route Ent. Ird routes comm	CC	12.06.2019	51'800.00	-25'900.00	0	52'613	-26'400.00	52'613	-26'400	-52'613
	1000696002 Les Hauts-Geneveys, Chemin Mon Loisir Ent. Ird	CC	12.06.2019	40'700.00	-20'350.00	0	34'725	-17'400.00	34'725	-17'400	-34'725
	1000697002 La Vue-des-Alpes, Les Convers Ent. Ird routes c	CC	12.06.2019	63'200.00	-31'600.00	0	56'065	-28'100.00	56'065	-28'100	-56'065
	1000698002 Coffrane, Route des Camions Ent. Ird routes co	CC	12.06.2019	176'000.00	-88'000.00	0	195'870	-98'000.00	195'870	-98'000	-195'870
Total 2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020				3'345'370.00	-1'590'905.00	4'401'577	343'300	-172'000.00	1'805'394	-895'408	4'058'276
2000005 Entretien lourd chauffages - crédit-c	1000068004 CERN, G.-Farel 4, entretien lourd chauffages cr	CG	18.04.2016	25'000.00	0.00	7'558	0	0.00	17'442	0	7'558
	1000073004 CERN, Epervier 6, Entr Id chauffages crédit cadr	CG	18.04.2016	20'000.00	0.00	5'156	0	0.00	14'844	0	5'156
	1000074004 CERN, Temple, Entr Id chauffage Crédit cadre 20	CG	18.04.2016	60'000.00	0.00	15'554	0	0.00	44'446	0	15'554



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2019 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses cumulées au 31.12.2019	Recettes cumulées au 31.12.2019	Solde crédit brut au 31.12.2019
	1000076006 HTSG, collège, entr Id chauffages crédit-cadre 2	CG	14.12.2018	27'000.00	0.00	1'237	0	0.00	25'763	0	1'237
	1000078003 HTSG, Gollières, Abri PC crédit-cadre 2016-2015	CG	18.04.2016	30'000.00	0.00	-307	0	0.00	30'307	0	-307
	1000091004 SAVA, Entr Id chauffage CC 2016-2019 Rempl. c	CC	25.01.2017	37'000.00	0.00	-282'575	8'164	-15'000.00	327'739	-15'000	-290'739
	1000107003 Chézard-Saint-Martin, Champ-Robert 1 Entr. lo	CG	18.04.2016	100'000.00	0.00	0	30'448	0.00	30'448	0	-30'448
	1000128003 Fontainemelon, temple réformé crédit-cadre 2	CG	18.04.2016	12'000.00	0.00	1'207	0	0.00	10'793	0	1'207
	1000129003 Fontainemelon, Pavillon scolaire - crèche - ludo	CG	18.04.2016	20'000.00	0.00	7'021	0	0.00	12'979	0	7'021
	1000130004 Fontainemelon, Collège, Entretien lourd chauff	CG	18.04.2016	35'000.00	0.00	20'254	0	0.00	14'746	0	20'254
	1000136010 Fontaines, collège, Ent. Id chauffage, CC 2016-2	CC	12.06.2019	35'000.00	0.00	0	33'205	0.00	33'205	0	-33'205
	1000142008 Geneveys-sur-Coffrane, Maison de commune r	CG	12.07.2017	30'000.00	0.00	-541	0	0.00	30'541	0	-541
	1000572002 Coffrane, Collège 31, Entr. Lourd chauffage cré	CG	18.04.2016	46'000.00	0.00	-13'264	0	0.00	59'264	0	-13'264
	7000012003 Cernier, Stand 4, Entretien lourd chauffages cré	CG	18.04.2016	15'000.00	0.00	-14'350	0	0.00	14'350	0	-14'350
	7000016003 Cernier, Epervier 2, Entretien lourd chauffages	CG	18.04.2016	20'000.00	0.00	-21'167	0	0.00	21'167	0	-21'167
	7000017005 Racc CAD Entr Id chauffages - CC 16-19	CG	18.04.2016	25'000.00	0.00	-25'931	0	0.00	25'931	0	-25'931
	7000018003 Les Hauts-Geneveys, immeuble locatif Beau-sit	CC	18.12.2017	35'000.00	0.00	-21'951	0	0.00	21'951	0	-21'951
	7000023004 Cernier, Bois Noir 19-21, Entretien lourd chau	CG	18.04.2016	20'000.00	0.00	-15'330	0	0.00	15'330	0	-15'330
	7000025003 Cernier, Monts 7, Entretien lourd chauff crédit-	CG	18.04.2016	15'000.00	0.00	-12'858	0	0.00	12'858	0	-12'858
	7000036005 Villiers, Ch. du Tombet 3, Entretien lourd chau	CG	18.04.2016	40'000.00	0.00	-18'967	0	0.00	18'967	0	-18'967
	7000064004 Fontainemelon, Centre 10, Entr. lourd chauffa	CG	18.04.2016	25'000.00	0.00	17'451	0	0.00	7'549	0	17'451
	7000065003 FLON, Temple 3, Entret. lourd chauffage crédit-	CG	18.04.2016	25'000.00	0.00	9'153	0	0.00	15'847	0	9'153
	7000067004 FLON, Av. Robert 26, Entr Id chauff. crédit-cadr	CG	18.04.2016	25'000.00	0.00	12'001	0	0.00	12'999	0	12'001
	7000069004 FLON, Centre 7-9, Entr. lourd chauffage crédit-c	CG	18.04.2016	25'000.00	0.00	3'083	0	0.00	21'917	0	3'083
	7000070005 FLON, Temple 1, Entr. lourd chauffage crédit-ca	CG	18.04.2016	50'000.00	0.00	29'775	0	0.00	20'225	0	29'775
Total 2000005	Entretien lourd chauffages - crédit-cadre 2016-2019			1'190'000.00	0.00	95'209	71'817	-15'000.00	861'608	-15'000	23'392
2000006	Entretien lourd réseau EP - crédit-ca										
	1000314002 Réfection d'une cuve, Entretien lourd réseau d'	CG	20.02.2017	55'000.00	-11'000.00	6'285	0	0.00	48'715	-9'795	6'285
	1000575002 Savagnier, alimentation par les Prés-Royer Entr	CG	20.02.2017	440'000.00	-88'000.00	439	0	0.00	439'561	-87'912	439
	1000577002 Savagnier, changement hydrants Ent. lourd rés	CG	20.02.2017	50'000.00	-3'500.00	-90'662	0	0.00	140'662	-28'132	-90'662
	1000594002 Coffrane, alimentation par conduite Neuchâtel	CG	20.02.2017	40'000.00	0.00	-5'048	0	0.00	45'048	-9'156	-5'048
	1000595002 Malvilliers, renforc. déf. incendie Chillou Entr. I	CG	20.02.2017	440'000.00	-46'800.00	-54'175	0	-6'811.90	494'175	-105'745	-54'175
	1000596002 Remplacement des automates Ent. lourd résea	CG	20.02.2017	30'000.00	-6'000.00	-17'300	0	0.00	47'300	-9'559	-17'300
	1000597002 Boudevilliers Petites Vernes, station de pompa	CG	20.02.2017	55'000.00	-11'000.00	-6'868	0	0.00	61'868	-12'204	-6'868
	1000598002 Reprise cadastre 1ère partie réseau Ent. lourd r	CG	20.02.2017	75'000.00	-30'000.00	24'358	0	0.00	50'642	-10'174	24'358
	1000599002 Remplacement des appareils, pompes Ent. lour	CG	20.02.2017	50'000.00	-10'000.00	4'227	0	0.00	45'773	-9'219	4'227
	1000600002 Dombresson, extension défense incendie ZI Ent	CG	20.02.2017	60'000.00	0.00	0	0	0.00	60'000	-12'000	0
	1000601002 Divers et imprévus Entr. lourd réseau eau pot	CG	20.02.2017	115'000.00	0.00	99'481	0	0.00	15'519	-3'104	99'481
Total 2000006	Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2017			1'410'000.00	-206'300.00	-39'264	0	-6'811.90	1'449'264	-297'000	-39'264
2000007	Entretien lourd réseau EU - crédit-ca										
	1000315002 Hts-Gen/CSM, ancien collecteur intercom Entr	CG	20.02.2017	80'000.00	-11'000.00	49'076	0	0.00	30'924	-9'277	49'076
	1000602002 Fiabilisation base données cadastre Entr. lour	CG	20.02.2017	20'000.00	-6'000.00	-19'531	0	0.00	39'531	-11'859	-19'531
	1000603002 Instrumentation bassins décantation Entr. lour	CG	20.02.2017	60'000.00	-18'000.00	35'451	0	0.00	24'550	-7'365	35'451
	1000604002 STEP, assainissement filtres sable Entr. lour	CG	20.02.2017	120'000.00	0.00	65'684	0	0.00	54'316	-16'295	65'684
	1000606002 Chézard, étude assainissement Entr. lour rése	CG	20.02.2017	27'000.00	-8'100.00	2'000	0	0.00	25'000	-7'500	2'000
	1000607002 Savagnier, Corbes, remplacement collecteur En	CG	20.02.2017	104'000.00	0.00	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	50'000.00	0.00	48'477	0	0.00	1'523	-457	48'477
Total 2000007	Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2017			521'000.00	-43'100.00	284'716	0	0.00	236'284	-70'885	284'716
	7000001020 Fontaines, immeuble Locatif pharmacie rénova	CC	24.04.2017	70'000.00	0.00	-7'532	0	0.00	77'532	0	-7'532
	7000001021 Fontaines, Maison locative District Rén. App. 5	CG	24.04.2017	23'000.00	0.00	0	22'879	0.00	22'879	0	-22'879
	7000001022 Fontaines, Maison locative District Rén. App.3	CC	04.06.2019	54'000.00	0.00	0	50'581	0.00	50'581	0	-50'581
	7000002006 Savagnier, Bel-Air, immeuble locatif réfection a	CC	24.04.2017	13'000.00	0.00	-12'280	0	0.00	12'280	0	-12'280
	7000016004 Cernier, Epervier 2 Transformation apparteme	CC	24.04.2017	90'000.00	-90'000.00	-96'860	0	0.00	96'860	0	-96'860



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2019 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses cumulées au 31.12.2019	Recettes cumulées au 31.12.2019	Solde crédit brut au 31.12.2019
	7000017007 Cernier, immeuble Cernier Centre, modif et ren CC		14.03.2018	22'000.00	0.00	-18'096	0	0.00	18'096	0	-18'096
	7000023005 Rén app 4 pces, 1er ouest Rén app locaux - CC CG		24.04.2017	20'000.00	0.00	-26'487	0	0.00	26'487	0	-26'487
	7000023006 Cernier, Imm locatif Bois Noir 19-21, machines CG		24.04.2017	1'600.00	0.00	-1'578	0	0.00	1'578	0	-1'578
	7000024004 Montmollin, immeuble Locatif "Eglantine" Rén CG		24.04.2017	14'500.00	0.00	0	11'035	0.00	11'035	0	-11'035
	7000033004 Savagnier, Imm. locatif rén app 3 pièces, 2e ou CC		29.03.2017	63'000.00	0.00	39	0	0.00	31'461	0	39
	7000033007 Savagnier, Imm locatif rén app 1er ouest, CC PF CG		24.04.2017	47'500.00	0.00	-47'784	0	0.00	47'784	0	-47'784
	7000033008 Savagnier, Imm locatif rén app 3 pièces, 2ème l CG		24.04.2017	45'000.00	0.00	-46'169	0	0.00	46'169	0	-46'169
	7000033009 Savagnier, Imm locatif rempl cuisine app. Cosai CC		07.09.2018	15'000.00	0.00	-15'129	0	0.00	15'129	0	-15'129
	7000039004 Cernier, estivage de Chaux d'Amin du Haut et B CC		24.04.2017	12'000.00	0.00	160	0	0.00	11'840	0	160
	7000040004 Villiers, Métairie de Freinisberg Crédit-cadre en CG		24.04.2017	35'000.00	0.00	-606	2'400	0.00	38'006	0	-3'006
	7000042003 Villiers, Métairie d'Aarberg crédit-cadre PF 201 CC		24.04.2017	10'000.00	0.00	-272	0	0.00	10'272	0	-272
	7000047005 Chézard-Saint-Martin, immeuble locatif, rénov: CC		24.04.2017	14'700.00	0.00	-464	0	0.00	15'164	0	-464
	7000048004 Rén app 1er Nord-Est CC PF 2017-2020 CC		14.03.2018	32'000.00	0.00	-31'879	0	0.00	31'879	0	-31'879
	7000048005 Rén app 3pcs 1er étage Nord-Ouest CC PF 2017 CC		04.07.2018	26'000.00	0.00	-22'380	0	0.00	22'380	0	-22'380
	7000056003 Dombresson, Ruz Chasseran 5 rénovation appa CG		24.04.2017	20'000.00	0.00	957	0	0.00	19'043	-636	957
	7000056004 Dombresson, mise conformité instal. électr. cré CG		24.04.2017	9'700.00	0.00	75	0	0.00	9'625	0	75
	7000056005 Dombresson, Ruz Chasseran 5 rénovation appa CG		24.04.2017	19'000.00	0.00	5'335	0	0.00	13'665	0	5'335
	7000059006 Fenin-Vilars-Saules, Côteière 13, transf. bureau CG		24.04.2017	52'000.00	0.00	3'651	0	0.00	48'349	0	3'651
	7000061003 Fenin-Vilars-Saules,immeuble Locatif machines CG		24.04.2017	3'400.00	0.00	-116	0	0.00	3'516	0	-116
	7000061004 Fenin-Vilars-Saules,immeuble Locatif réfection CC		24.04.2017	8'000.00	0.00	2'344	0	0.00	5'656	0	2'344
	7000064005 Fontainemelon, Immeuble Centre 10 machines CG		24.04.2017	1'230.00	0.00	0	0	0.00	1'230	0	0
	7000067006 FLON, immeuble locatif réf appart 3 pces rez n CG		24.04.2017	44'000.00	0.00	1'282	0	0.00	42'718	0	1'282
	7000067007 FLON, immeuble locatif réf appart 1er Est, CC P CG		24.04.2017	34'000.00	0.00	34'000	29'584	0.00	29'584	0	4'417
	7000067008 FLON, Immeuble Av. Robert 26 Rén app Rez-Ou CC		27.11.2019	18'000.00	0.00	0	17'773	0.00	17'773	0	-17'773
	7000068005 FLON, immeuble locatif réf appart 3 pces 2ème CC		24.04.2017	25'000.00	0.00	6'438	0	0.00	18'562	0	6'438
	7000070007 FLON, Temple 1 rénovation appartement no 18 CG		24.04.2017	45'000.00	0.00	-43'790	0	0.00	43'790	0	-43'790
	7000070008 FLON, Temple 1 rén. cuisine appart. no 10, CC F CC		12.09.2018	20'000.00	0.00	-19'971	0	0.00	19'971	0	-19'971
	7000070009 FLON, Temple 1 rén.app no 8, 2 pièces, 1er éta CG		17.07.2019	47'200.00	0.00	0	44'514	0.00	44'514	0	-44'514
	7000070010 FLON, Temple 1 rén.app no 15, 2 pièces, 2e éta CG		17.07.2019	47'560.00	0.00	0	46'186	0.00	46'186	0	-46'186
	7000070011 FLON, Temple 1, rén. app. no 19 1 1/2 pièces, 3 CC		28.08.2019	40'700.00	0.00	0	35'052	0.00	35'052	0	-35'052
	7000070012 FLON, Temple 1, rén. app. no 28 2 pièces, 5e ét CC		09.10.2019	30'800.00	0.00	0	26'714	0.00	26'714	0	-26'714
	7000070013 FLON, Temple 1, 1.5 pièces, 2e étage, CC PF 20 CC		27.11.2019	45'700.00	0.00	0	24'527	0.00	24'527	0	-24'527
	7000080014 Fontaines, rén app 3 pièces, 1er Nord-Est crédit CG		24.04.2017	30'000.00	0.00	-2'100	0	0.00	32'100	0	-2'100
	7000080015 Fontaines, rén app 3 pièces, 1er Nord-Ouest cr CG		24.04.2017	45'000.00	0.00	3'283	0	0.00	41'717	0	3'283
	7000080016 Fontaines, rén. cuisine 2 pièces, rez sud-est cré CG		24.04.2017	16'000.00	0.00	-307	0	0.00	16'307	0	-307
	7000080017 FONT, Rén 4 pces, rez sud-ouest crédit-cadre P CC		07.11.2019	13'500.00	0.00	0	15'131	0.00	15'131	0	-15'131
	Total 2000008 Rénovation appartements locaux - Crédit-cadre 2017-2020			1'284'090.00	-90'000.00	1'063'763	326'376	0.00	1'143'143	-636	737'387
	2000016 Installation de panneaux photovolt: 1000023005 ENGO, Step, panneaux photovoltaïques crédit- CG		19.12.2016	45'000.00	0.00	1'782	0	0.00	43'218	0	1'782
	1000066024 CERN, La Fontenelle, pann. photovoltaïques cré CG		19.12.2016	45'000.00	0.00	-103	0	-14'891.00	45'103	-14'891	-103
	Total 2000016 Installation de panneaux photovoltaïques - crédit-cadre 2017			100'000.00	0.00	11'679	0	-14'891.00	88'321	-14'891	11'679
	2000017 Entretien lourd réseau EP - crédit-ca 1000013003 CSM, Station de pompage rempl. chaudière, En CG		19.02.2018	20'000.00	0.00	-496	0	0.00	20'496	-4'100	-496
	1000653002 Les Hauts-Geneveys, République, rempl cond. f CG		19.02.2018	50'000.00	0.00	32'893	0	0.00	17'107	-3'500	32'893
	1000654002 Cernier, Rue des Monts, rempl. conduites Ent. CG		19.02.2018	270'000.00	0.00	151'571	3'938	-800.00	122'367	-24'500	147'633
	1000683002 Villiers, Route de Clêmesin, rempl cond. Ent. loi CC		14.08.2018	25'000.00	0.00	-1'546	0	0.00	26'546	-5'400	-1'546
	1000685002 Boudevilliers, Sous l'Eglise, rempl. conduite Ent CC		10.10.2018	80'000.00	0.00	541	0	0.00	79'459	-15'900	541
	Total 2000017 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2018			893'000.00	-4'600.00	630'963	3'938	-800.00	265'975	-53'400	627'025
	2000018 Entretien lourd réseau EU - crédit-ca 1000023006 ENGO, Step, remplacement moteur à gaz Entr l CG		25.03.2019	250'000.00	0.00	92'133	17'131	0.00	174'998	-47'400	75'002
	Total 2000018 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2018			680'000.00	-24'000.00	522'133	17'131	0.00	174'998	-47'400	505'002



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2019 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses cumulées au 31.12.2019	Recettes cumulées au 31.12.2019	Solde crédit brut au 31.12.2019
2000021 Révision plan d'aménagement local	1000309002 Revision plan d'aménagement local PAL Invent	CG	29.12.2014	50'000.00	0.00	860	0	0.00	49'140	0	860
	1000309003 Revision plan d'aménagement local PAL-Pré-ét	CG	29.12.2014	75'000.00	0.00	-707'513	0	-7'084.30	782'513	-150'330	-707'513
	1000309005 Revision plan d'aménagement local PAL Projet	CG	29.12.2014	245'000.00	-175'000.00	237'653	0	0.00	7'347	-155'000	237'653
	1000309006 Revision plan d'aménagement local PAL Zone r	CG	05.11.2018	88'000.00	0.00	32'640	27'779	0.00	83'139	0	4'861
Total 2000021 Révision plan d'aménagement local PAL				1'147'000.00	-275'000.00	252'640	27'779	-7'084.30	922'139	-305'330	224'861
2000022 Elaboration planification régionale (1000303002 Crédit cadre élaboration de la planification régi	CG	13.09.2012	425'000.00	-170'000.00	275'000	0	0.00	150'000	0	275'000
	1000304002 Crédit cadre élaboration de la planification régi	CG	13.09.2012	2'450'000.00	-980'000.00	2'079'750	0	-128'052.65	370'250	-239'149	2'079'750
Total 2000022 Elaboration planification régionale (PGEER+PDER)				2'875'000.00	-1'150'000.00	2'354'750	0	-128'052.65	520'250	-239'149	2'354'750
2000023 Evaluation du patrimoine	1000313002 Evaluation et suivi du patrimoine immobilier Et	CG	15.12.2014	1'160'000.00	0.00	978'252	0	0.00	181'748	0	978'252
Total 2000023 Evaluation du patrimoine				1'160'000.00	0.00	765'557	0	0.00	394'443	0	765'557
2000024 Entretien lourd réseau EP - crédit-ca	1000033003 GSC - Réservoir des Crôtets Ent Id réseau EP, C	CG	25.03.2019	110'000.00	-22'000.00	0	99'010	-19'900.00	99'010	-19'900	-99'010
	1000215003 Boudevilliers, Landeyeux, reprise du réseau Ent	CG	25.03.2019	30'000.00	-6'000.00	0	7'258	-1'500.00	7'258	-1'500	-7'258
	1000653003 Les Hauts-Geneveys, République, rempl cond. f	CG	25.03.2019	50'000.00	-10'000.00	0	49'339	-9'900.00	49'339	-9'900	-49'339
	1000654003 Cernier, Rue des Monts, rempl. conduites Ent.	CG	25.03.2019	140'000.00	-28'000.00	0	141'547	-32'862.25	141'547	-32'862	-141'547
	1000655002 Chézard-Saint-Martin, sécurité de l'accès aux pi	CG	25.03.2019	20'000.00	-7'200.00	0	19'051	-3'900.00	19'051	-3'900	-19'051
	1000687002 Tête-de-Ran, constr. réservoir et alimentation I	CG	25.03.2019	40'000.00	0.00	0	1'455	-300.00	1'455	-300	-1'455
	1000688002 Cernier, Etude projet chambre d'interconnexio	CG	25.03.2019	20'000.00	-4'000.00	0	2'615	-600.00	2'615	-600	-2'615
	1000689002 Les Geneveys-s/Coffrane, Le Louverain, Etude f	CG	25.03.2019	25'000.00	-5'000.00	0	2'677	-600.00	2'677	-600	-2'677
	1000690002 Coffrane, Etude puits et zones de protection et	CG	25.03.2019	20'000.00	-4'000.00	0	4'000	-800.00	4'000	-800	-4'000
	1000699002 Modernisation Systèmes Télégestion Ent Id rés	CG	25.03.2019	30'000.00	-6'000.00	0	30'299	0.00	30'299	0	-30'299
	1000700002 Dombresson Oeuches, fuites 2019 Ent Id réseau	CG	25.03.2019	12'000.00	-2'400.00	0	11'604	-2'400.00	11'604	-2'400	-11'604
	1000700003 Fontaines Grand'Rue 7, fuites 2019 Ent Id rése	CG	25.03.2019	14'000.00	-2'800.00	0	13'813	-2'800.00	13'813	-2'800	-13'813
	1000701002 Les Hauts-Geneveys, Extension Ent Id réseau Ef	CG	12.08.2019	80'000.00	-16'000.00	0	78'369	0.00	78'369	0	-78'369
	1000701003 Chézard-Saint-Martin, détournement conduite	CG	02.10.2019	150'000.00	-30'000.00	0	136'921	-43'100.00	136'921	-43'100	-136'921
Total 2000024 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2019				2'266'000.00	-477'200.00	1'250'000	597'959	-118'662.25	597'959	-118'662	652'041
2000025 Entretien lourd réseau EU - crédit-ca	1000023010 ENGO, Step, étude et appel offres, traitement c	CG	25.03.2019	90'000.00	-83'700.00	0	83'784	-25'200.00	83'784	-25'200	-83'784
	1000691002 Chézard-St.-Marin, faux racc. rue du Seu et Oré	CG	25.03.2019	50'000.00	-15'000.00	0	14'592	-4'400.00	14'592	-4'400	-14'592
	1000692002 Savagnier, zone de la Rincieure – Installation st	CG	25.03.2019	180'000.00	-54'000.00	0	91'749	-27'600.00	91'749	-27'600	-91'749
	1000693002 Vilars, renouvel. partie élect.station de relevag	CG	25.03.2019	20'000.00	-6'000.00	0	17'127	0.00	17'127	0	-17'127
	1000704002 Cernier, faux racc. rte de l'Aurore Ent. Id rése	CG	25.03.2019	15'000.00	-4'500.00	0	12'095	-3'700.00	12'095	-3'700	-12'095
Total 2000025 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2019				935'000.00	-337'200.00	500'000	219'346	-60'900.00	219'346	-60'900	280'654
Total général				19'677'060.00	-4'441'905.00	12'868'857	1'710'913	-524'202.10	9'877'856	-2'247'740	11'157'944



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2019 (crédits multi-services uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses cumulées au 31.12.2019	Recettes cumulées au 31.12.2019	Solde crédit brut au 31.12.2019
3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin	1000262002 Chézard-Saint-Martin étude projet d'urbanisati	CG	21.11.2011	95'000.00	0.00	24'459	0	0.00	70'541	-11'471	24'459
	1000262003 Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisat	CG	21.11.2011	95'000.00	0.00	81'766	0	0.00	13'234	-2'647	81'766
	1000262004 Chézard-Saint-Martin, étude projet d'urbanisat	CG	21.11.2011	95'000.00	0.00	53'728	0	0.00	41'272	-12'381	53'728
	1000265002 Chézard-Saint-Martin, traversée de Chézard-Sa	CG	25.09.2017	2'772'000.00	-1'381'500.00	2'421'085	323'643	-256'444.40	674'559	-359'544	2'097'442
	1000265003 Chézard-Saint-Martin, traversée de Chézard-Sa	CG	25.09.2017	1'453'500.00	-291'000.00	1'205'626	532'019	-129'368.95	779'893	-188'357	673'607
	1000265004 Chézard-Saint-Martin, Traversée de Chézard-Sa	CG	25.09.2017	115'000.00	-57'500.00	106'784	7'953	-4'000.00	16'170	-8'000	98'830
	1000265005 Traversée de village CMS-Routes	CG	25.09.2017	3'422'500.00	-1'720'000.00	3'094'523	803'647	-405'398.00	1'131'624	-537'298	2'290'877
Total 3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin				8'048'000.00	-3'450'000.00	6'845'337	1'946'850	-795'211.35	3'149'513	-1'119'699	4'898'487
3000002 Savagnier, rues des Corbes et du Till	1000579002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleu	CG	26.06.2017	462'200.00	-231'100.00	-230'761	21'877	-11'000.00	714'838	-346'907	-252'638
	1000647002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleu	CG	26.06.2017	22'500.00	-5'325.00	22'400	0	0.00	100	-100	22'400
	1000648002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleu	CG	26.06.2017	48'000.00	0.00	15'302	0	0.00	32'699	-15'697	15'302
	1000649002 Savagnier, réfection rue des Corbes et du Tilleu	CG	26.06.2017	27'450.00	0.00	4'007	0	0.00	23'443	0	4'007
Total 3000002 Savagnier, rues des Corbes et du Tilleu, place du Tilleu				572'000.00	-238'795.00	-177'202	21'877	-11'000.00	771'079	-362'704	-199'079
	1000373002 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons créatio	CG	15.02.2016	160'000.00	0.00	-66'376	0	0.00	226'376	-113'211	-66'376
Total 3000004 Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons - création d'un trottoir				170'000.00	0.00	-74'285	0	0.00	244'285	-113'211	-74'285
3000005 Boudevilliers, viabilisation quartier	1000204002 Boudevilliers, Sous-le-Village équipement de q	CG	15.12.2008	333'333.00	0.00	45'875	0	0.00	287'458	0	45'875
Total 3000005 Boudevilliers, viabilisation quartier "Sous-le-Village"				333'333.00	0.00	-20'918	0	0.00	354'251	-12'836	-20'918
3000006 Cernier, rues Epervier - République	1000236002 Cernier, Réfection des rues de l'Epervier et de l	CG	15.02.2016	721'900.00	-360'000.00	-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	98'190.00	0.00	-270	0	0.00	98'460	0	-270
	1000236004 Cernier, réfection des rues de l'Epervier et de l	CG	15.02.2016	304'200.00	0.00	-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	60'850.00	-21'300.00	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	146'900.00	0.00	-213'133	0	0.00	360'033	-99'244	-213'133
Total 3000006 Cernier, rues Epervier - République				1'600'000.00	-488'500.00	10'572	0	0.00	1'589'428	-509'152	10'572
3000007 Cernier, rues Chasseral - Crêt Debéh	1000220002 Cernier, Réfection des rues du Stand et de Crêt	CG	28.06.2010	281'375.00	0.00	-530'042	0	28'700.00	811'417	-136'182	-530'042
	1000220003 Cernier, réfection des rues du Stand et de Crêt	CG	28.06.2010	490'000.00	0.00	61'466	0	0.00	428'534	0	61'466
	1000220004 Cernier, réfection des rues du Stand et de Crêt	CG	28.06.2010	1'718'625.00	-400'000.00	901'048	0	0.00	817'578	-304'048	901'048
Total 3000007 Cernier, rues Chasseral - Crêt Debély - Stand - G. Farel				2'490'000.00	-400'000.00	-206'344	0	28'700.00	2'696'344	-622'546	-206'344
3000008 Cernier, rue Bois Noir	1000222002 Cernier, Réfection rue du Bois Noir - Routes 0	CG	02.07.2012	1'530'000.00	-630'000.00	308'720	0	50'744.50	1'221'280	-233'601	308'720
	1000222003 Cernier, Réfection rue du Bois Noir Eclairage pu	CG	02.07.2012	1'530'000.00	-630'000.00	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	430'000.00	0.00	329'075	0	0.00	100'925	0	329'075
	1000222005 Cernier, réfection rue du Bois Noir Assainissem	CG	28.06.2010	80'000.00	-671'250.00	-275'406	0	16'300.00	355'406	-126'447	-275'406
Total 3000008 Cernier, rue Bois Noir				3'570'000.00	-1'931'250.00	1'818'436	0	67'044.50	1'751'564	-360'048	1'818'436
3000009 Dombresson, route du Seyon	1000317002 Dombresson, route du Seyon, Phase I, réamén:	CG	02.07.2012	1'080'000.00	0.00	341'769	0	0.00	738'231	0	341'769
	1000317003 Dombresson, route du Seyon, Phase I, eau pot:	CG	26.04.2012	565'000.00	0.00	82'680	0	0.00	482'320	0	82'680
	1000317004 Dombresson, route du Seyon, Phase I, Assainis:	CG	26.04.2012	2'365'000.00	0.00	543'662	0	0.00	1'821'338	-706'740	543'662
	1000318002 Dombresson, route du Seyon, Phase II, - Route	CG	29.04.2013	742'272.42	-353'000.00	-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	288'267.03	0.00	114'031	0	0.00	174'236	0	114'031
	1000318004 Dombresson, route du Seyon, Phase II, - Eau pi	CG	29.04.2013	775'792.31	-36'000.00	97'171	0	0.00	678'622	-32'424	97'171
	1000318005 Dombresson, route du Seyon, Phase II, - Assair	CG	29.04.2013	1'823'668.24	-486'000.00	619'333	0	0.00	1'204'336	-450'370	619'333
Total 3000009 Dombresson, route du Seyon				7'640'000.00	-875'000.00	274'470	0	0.00	7'365'530	-1'189'534	274'470
3000010 Les Hauts-Geneveys, viabilisation se	1000339002 Les Hauts-Gveys, viabilisation sect. Le Calendri	CG	26.08.2013	203'818.00	-161'613.00	-266'542	0	0.00	470'360	-98'754	-266'542
	1000339003 Les Hauts-Gveys, viabilisation sect. Le Calendri	CG	26.08.2013	21'793.00	-17'280.00	11'792	0	0.00	10'001	-3'147	11'792
	1000339004 Les Hauts-Gveys, viabilisation sect. Le Calendri	CG	26.08.2013	239'334.00	-38'883.00	186'377	0	0.00	52'957	-4'270	186'377
	1000339005 Les Hauts-Gveys, viabilisation sect. Le Calendri	CG	26.08.2013	268'484.00	-148'096.00	86'148	0	0.00	182'336	-36'345	86'148
Total 3000010 Les Hauts-Geneveys, viabilisation secteur "Le Calendrier"				733'429.00	-365'872.00	17'775	0	0.00	715'654	-142'515	17'775
3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation p	1000066004 CERN, La Fontenelle, piscine ASS crédit d'étude	CG	29.06.2015	170'000.00	0.00	-11'677	0	0.00	181'677	0	-11'677
	1000066005 CERN, La Fontenelle, piscine, ASS global 0	CG	20.06.2016	2'500'000.00	0.00	-8'782	125'352	0.00	2'634'133	0	-134'133
Total 3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation piscine				2'670'000.00	0.00	-20'459	125'352	0.00	2'815'810	0	-145'810



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2019 (crédits multi-services uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses cumulées au 31.12.2019	Recettes cumulées au 31.12.2019	Solde crédit brut au 31.12.2019
3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de clas	1000066012 CERN, La Fontenelle, création salle de sciences	CG	13.11.2017	715'000.00	0.00	-32'635	34'658	0.00	782'293	0	-67'293
	1000066026 CERN, La Fontenelle, création salle de sciences	0	13.11.2017	35'000.00	0.00	5'126	0	0.00	29'874	0	5'126
	1000066027 CERN, La Fontenelle, création salle de sciences	CG	13.11.2017	350'000.00	0.00	246'246	0	0.00	103'754	0	246'246
Total 3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de classes et de sciences				1'100'000.00	0.00	218'737	34'658	0.00	915'921	0	184'079
Total général				28'926'762.00	-7'749'417.00	8'686'120	2'128'736	-710'466.85	22'369'379	-4'432'245	6'557'383

Commune de Val-de-Ruz

Rapport d'exploitation 2019

Services des eaux Viteos SA

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. 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.

Pluviométrie et hydrologie

Précipitations atmosphériques sur Val-de-Ruz

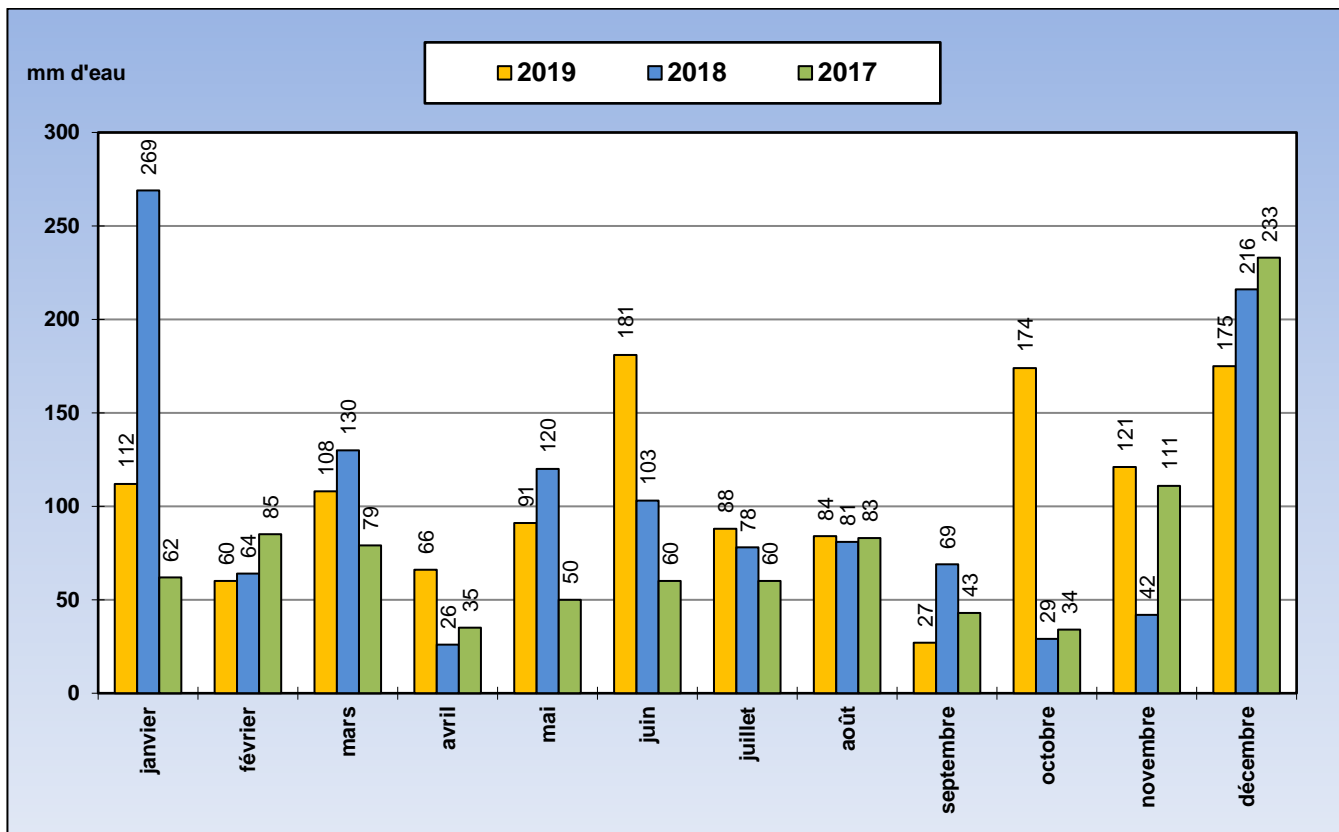
En 2019, il est tombé 1'285 mm de précipitations contre 1'227 mm en 2018.

Les mois d'avril et d'octobre ont été relativement sec avec moins de 30 mm de précipitations.

Le 21 juin en soirée, un déluge de pluie sur le massif du Chasseral a provoqué des inondations catastrophiques à Villiers et Dombresson. Le plan ORCCAN a dû être déclenché pour venir en aide à la commune et à la population sur aux importants dégâts causés.

Communiqué de presse sous : <https://www.ne.ch/autorites/DJSC/PONE/medias/Pages/Inondations-au-Val-de-Ruz.aspx>

Les valeurs mensuelles pour 2019, 2018 et 2017 sont représentées ci-dessous.



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. La révision 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, et de simplifier à terme l'exploitation des sols concernés.

Prés Royers

Entretien des captages et des accès, fauchage.

Puits Bertrand

Valeur élevée de sulfate constatée en avril, donc favorisé le soutirage par le puits Mornod.

Puits Mornod et Swissboring

Assainissements des têtes de puits et pose de nouveaux couvercles en inox.

Coffrane: sources des 3 Suisses, Murgier, Grandes Planches

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

Des dépassements réguliers de concentrations en micropolluants ont générés de fréquentes mises en rejet de ces ressources.

Puits du Lion

Suite à une pollution aux nitrates au puits du Lion, cette ressource est restée hors service depuis juin 2018.

Boudevilliers: La Creuse, Les Bottes

Inspection et lavage des deux cuves d'eau brute de La Creuse en mars, RAS.

Inspection et lavage de la cuve d'eau brute des Bottes en mars, pas de vanne de fond pour la vidange.

Savagnier: Sources Sous le Mont

Sources tariées en octobre.

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

Les cuves de l'Afêtement et de la Laiterie ont été lavées en mai, puis de nouveau le 26 juin après les inondations pour celle de l'Afêtement.

Traitement

Prés Royers, traitement et pompage

La station a été régulièrement sollicitée tout au long de l'année avec un minima de production en avril (61'976 m³) lié à la diminution des ressources. La production annuelle d'eau potable s'est élevée à 803'838 m³ (693'120 m³ en 2018).

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

Station de chloration :

- révision annuelle de l'électrolyseur en août
 - o révision des 4 pompes doseuses et de la pompe péristaltique
 - o détartrage des cellules d'électrolyse et des cannes d'injection de javel
 - o consommation sel = 1'680 kg

Départ pompage Dombresson :

- remplacement en février du clapet anti-retour sur la ClaVal P2, nettoyé le siège de la membrane
- remplacement en février de l'électrovanne sur la ClaVal P1

Départ pompage Fontainemelon :

- remplacement en février de l'électrovanne sur la ClaVal P2

Arrivée puits Mornod :

- révision en avril de l'électrovanne de fermeture ClaVal

Appareils de désinfection aux Ultra-Violets

- Le Pâquier : entretien annuel des trois installations en septembre
- Coffrane : entretien annuel des cinq installations en mai
- Boudevilliers/Malvilliers : entretien annuel des trois installations en avril

Transport et pompage d'eau traitée

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

Réservoirs

Réservoir de Montmollin

Les cuves ont été lavées en octobre.

Réservoir des Crotêts (Geneveys-sur-Coffrane)

Les cuves ont été lavées en septembre. Suite aux problèmes d'infiltration d'eau parasite par le plafond, dans la cuve Ouest surtout, des travaux de réfection et d'étanchéification depuis l'intérieur ont été réalisés en novembre.

Réservoir de Coffrane

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

Le col de cygne et la vanne incendie ont été démontés en juin (réserve incendie géré par télégestion) et la vanne ClaVal au sud du village (interconnexion avec la conduite Chanut-Crotêts) a été réglée en septembre.

L'électrovanne sur la vanne ClaVal d'arrivée des Crotêts a été remplacée.

Réservoir de la Chotte (Boudevilliers)

La cuve a été lavée en mars. La tuyauterie du trop-plein en acier corrodé a été remplacée par des éléments en inox.

Réservoir de Malvilliers

Les cuves ont été lavées en juillet.

Réservoir des Hauts-Geneveys

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

Réservoir de Fontainemelon

Les cuves ont été lavées en mars.

Quelques petits problèmes de moisissure sur les joints des portes des cuves 1 et 2 (cas de garantie Romag)

Réservoir de Cernier

Les cuves ont été lavées en juin.

Réservoir de Chézar-Saint-Martin

Les cuves ont été lavées en mai.

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 **2018** 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.

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.

Réservoir de Saules

Aucune opération n'est possible dans cet ouvrage !

Réservoir de Vilars

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

Réservoir de Savagnier

Les cuves ont été lavées en avril.

Le système d'éclairage des cuves défectueux a été remplacé par 2 spots par cuve.

Réservoir de Dombresson

Les cuves ont été lavées en avril.

Réservoir du Pâquier

Les cuves ont été lavées en mai.

Réservoir Tête-de-Ran

Aucune opération n'est possible dans cet ouvrage !

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 :

- 3'453 alarmes ont été traitées en 2019 (1'895 indicatives, 1'156 en priorité secondaire et 402 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 d'eau pour le réseau "Coffrane" fut particulière pour cette année, car la qualité des Puits Pôlière, Lion et des Sources 3 Suisses n'étaient pas conformes. Seulement 9'073 m³ ont pu être soutirés (46'226 m³ en 2018). L'apport d'eau de Neuchâtel et du Sivamo fut nécessaire.
- Une étude d'intégration de la STAP et du réservoir de Landeyeux a été réalisée. Une offre avec 3 variantes a été proposée.
- Mise à jour de la télécommande de la station de pompage SPED. Intégration d'un appareil de désinfection UV. Rénovation complète de l'armoire électrique, le câblage, les schémas électriques et la programmation ont été refaits.
- Quelques améliorations ont été effectuées dans la gestion des sources de Dombresson, ainsi qu'à Savagnier; les mesures de chlore et de turbidité sont considérées pour la mise à la vidange automatique.
- Des modifications majeures ont été apportées dans l'automate de la station de pompage des Prés Royers. Un renforcement des sécurités a été mis en place pour bloquer les différents pompes en fonction de la qualité de l'eau.
- Les inondations du mois de juin ont demandé une implication particulière du MCRG pour la gestion de l'eau. Un apport du syndicat Sivamo fut nécessaire et la remise en service délicate.
- Quelques travaux de dépannage, d'optimisation et de mise à jour d'automates ont été effectués dans le courant de l'année.

Service de piquet

Le service de piquet a dû intervenir à 54 reprises sur la commune de Val-de-Ruz: 17 interventions concernaient une fuite (11 sur le réseau et 6 sur des branchements), 10 défauts de transmission/électricité, 15 défauts sur des appareils de mesure et de régulation et 12 concernaient des problèmes liés au pompage.

SECTEUR DISTRIBUTION

Longueur du réseau de la commune

Étiquettes de lignes	Somme (m)
Conduite de branchement commun	18'559
Conduite de branchement normale	89'885
Conduite de distribution	102'470
Conduite de fontaine	9'068
Conduite de source	8'788
Conduite de transport	49'645
Conduite de vidange	599
Conduite hydrant	4'195
Conduite interne	593
Refroidissement	365
Inconnu	35
Total général	284'203*

Étiquettes de lignes	Nombre
Val-de-Ruz	569
Borne hydrant	545
Hydrant souterrain	24
Total général	569

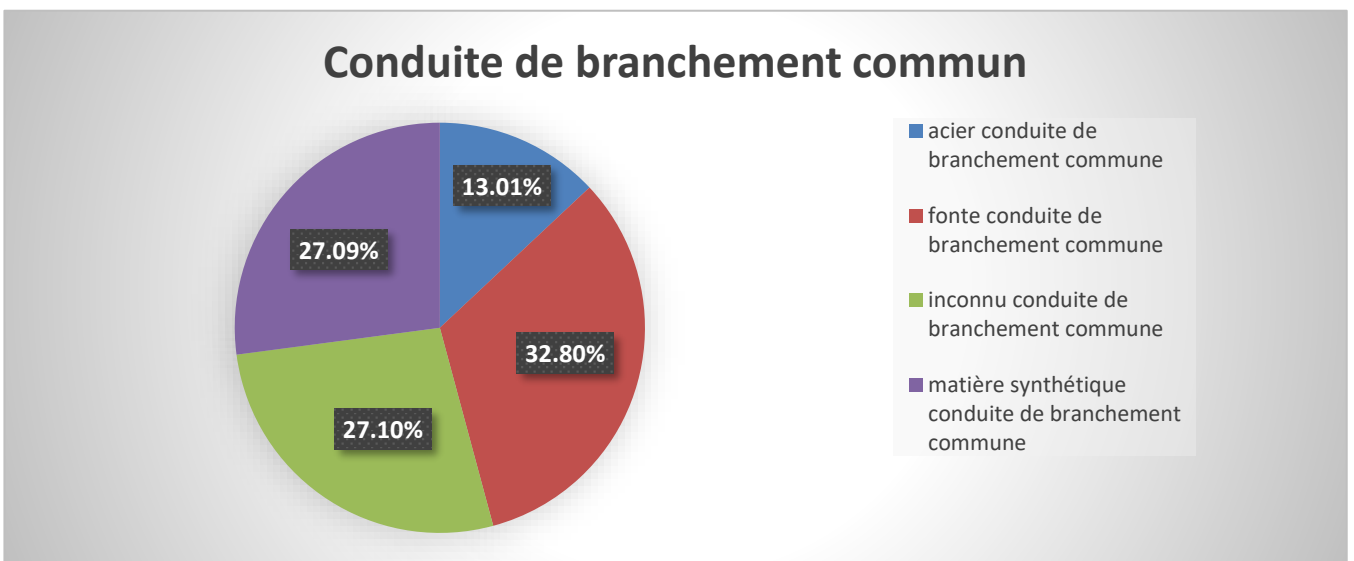
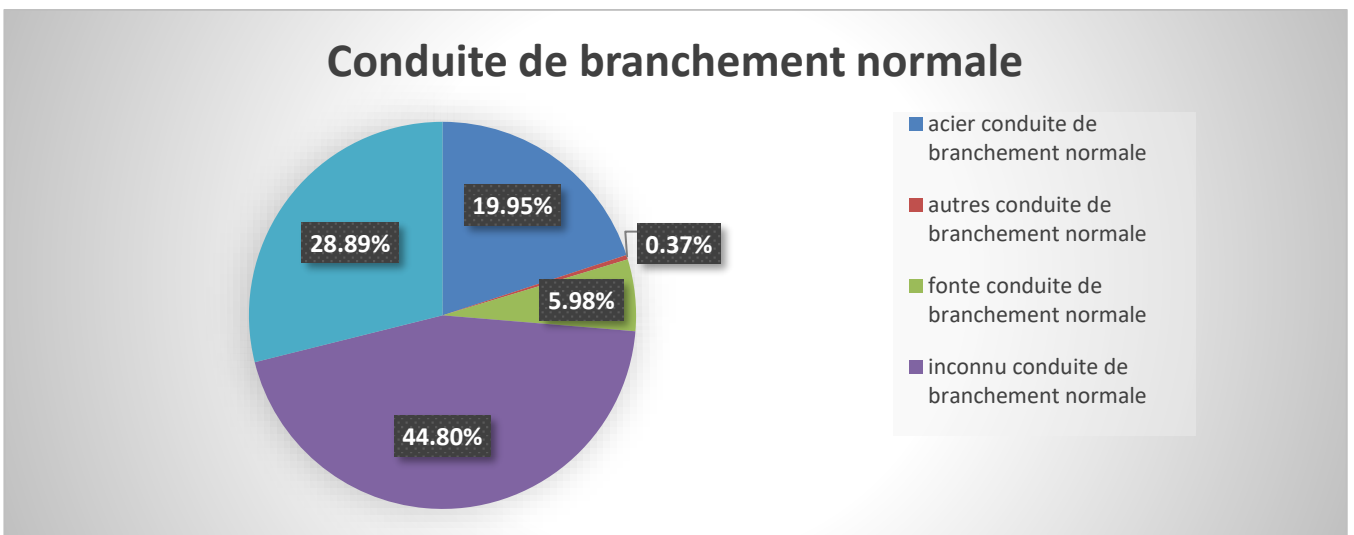
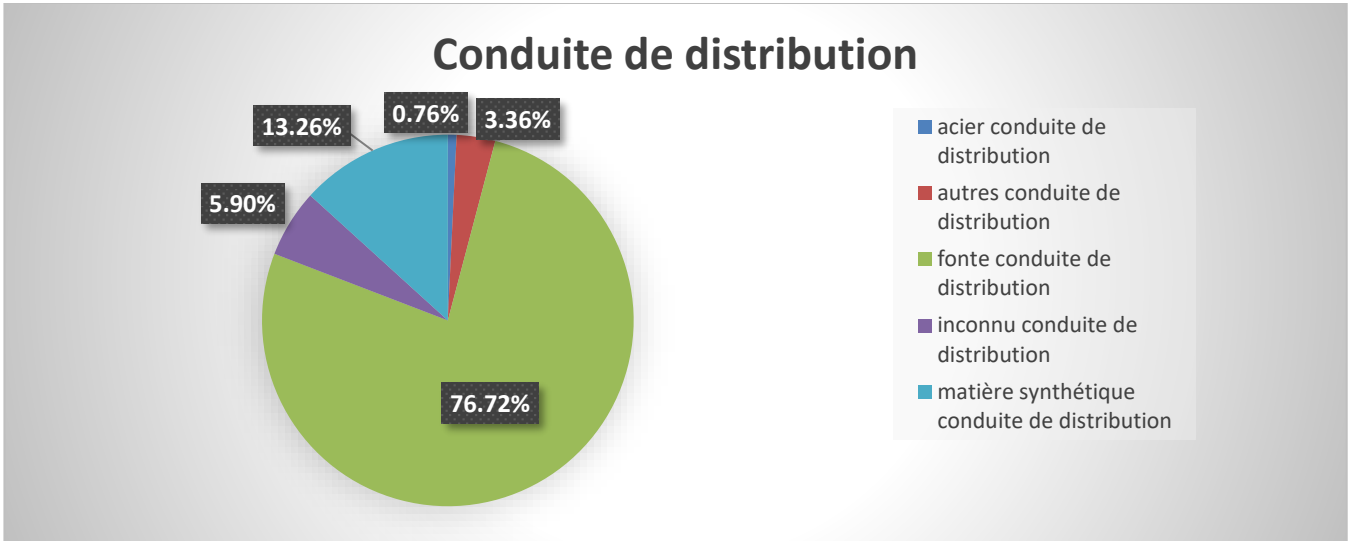
*Le réseau existant étant numérisé en partie chaque année, des sauts importants peuvent avoir lieu les années suivantes.

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 2019 sont données dans le tableau ci-dessous :

Somme de Longueur (m)				
Étiquettes de lignes	Nouvelle conduite entretien	Nouvelle conduite extension	Total général	Taux renouvellement
Conduite de branchement commun	34	244	277	1.49 %
Conduite de branchement normale	445	545	991	1.10 %
Conduite de distribution	1'365	49	1'414	1.38 %
Conduite de transport	214	-	214	0.43 %
Conduite hydrant	39	-	39	0.93 %
Conduite interne	21	-	21	3.54 %
Total général	2'118	838	2'956	1.11 %

Répartition des matériaux des conduites par type d'utilisation:



Chantiers principaux pour le secteur distribution d'eau

Chantiers principaux pour le secteur distribution d'eau :

Village	Rue	Longueur	Matériau	Diamètre
Chézard-St-Martin	Grand'Rue	900	FTE	150
Cernier	Rue des Monts	150	FTE	150
Dombresson	Chemin Charrière	260	FTE	150
Les Hauts-Geneveys	RC1320	150/60	PEHD	200/160

- Fuites

42 fuites ont été réparées en 2019 (38 en 2018), dont 23 dues à la corrosion

Réseau : 24 fuites

Village	Adresse	Début des travaux	Piquet	Diamètre	Matière	Origine fuite
Cernier	Chemin de la Pomologie	30.07.2019	Oui	100	Fonte grise	Corrosion
	Rue des Jonquilles 11	08.07.2019	Oui	100	Fonte grise	Corrosion
Chézard-St-Martin	Grand-Rue 40 2e fuite	20.03.2019	Non	80	Fonte grise	Accident
	Grand-Rue 40	19.03.2019	Oui	75	Fonte grise	Accident
	Grand'Rue 38	29.04.2019	Non	80	Fonte grise	Cassure
	Champs-Robert 1	05.07.2019	Oui	100	Fonte grise	Joint
	Forvy 2	31.12.2019	Oui	80	Fonte grise	Corrosion
Dombresson	Chasseron 4	22.01.2019	Non	80	Fonte grise	Cassure
	Les Oeuches	19.01.2019	Oui	100	Fonte grise	Cassure
	Ch de la Charrière 2A - 4	16.02.2019	Oui	150	Fonte grise	Fissure longitud.
	Ch du Ruz Chasseran 2	20.02.2019	Non	90	Fonte grise	Cassure
	Chemin de la Charrière	30.10.2019	Non	150	Fonte grise	Fissure longitud.
	Les Crêts 5	11.12.2019	Non	100	Fonte grise	Autres
Fenin	Grand-Verger 3	19.09.2019	Non	100	Fonte grise	Corrosion
Fontainemelon	Rue de L'ouest 5	18.01.2019	Non	50	Fonte grise	Cassure
	Rue de Bellevue 15	28.03.2019	Non	80	Fonte grise	Vanne
	Avenue Robert 26	03.07.2019	Non	100	Fonte grise	Fissure longitud.
Fontaines	Grand'Rue 7	07.04.2019	Oui	100	Eternit	Fissure longitud.
Le Pâquier	La Joux-du-Plâne 24-26	09.05.2019	Non	100	Fonte grise	Corrosion, câle en bois
	Bec à l'Oiseau N°6	01.07.2019	Non	100	Fonte grise	Corrosion
	Bas Village	09.11.2019	Oui	125	Fonte grise	Cassure
Les Hauts-Geneveys	Sous-le-Village 4	19.08.2019	Oui	100	Fonte grise	Cassure
Savagnier	Chemin de L'Age	20.07.2019	Oui	50	Fonte grise	Cassure
Vilars	Crêt 2	21.06.2019	Non	80	Fonte grise	Corrosion
Total général						

Branchements: 18 fuites

Village	Adresse	Début des travaux	Piquet	Diamètre	Matière	Origine fuite
Cernier	Rue des Pierre Grise 13	02.04.2019	Non	50	Fonte grise	Cassure
	Route Taille 5	06.08.2019	Oui	50	Galva	Corrosion
Chézard-St-Martin	Grand'Rue 40-42	08.03.2019	Oui	32	Acier	Accident
	Grand'Rue 1-3 MTS	22.03.2019	Oui	32	Acier	Accident
	Grand'Rue 38	26.04.2019	Non	80	Fonte grise	Accident
	Grand'Rue 23	04.06.2019	Oui	32	Acier	Accident
Coffrane	Rue du Collège 20	10.07.2019	Non	50	Acier	Corrosion
	Rive	20.09.2019	Oui	60	PEHD	Corrosion
Dombresson	La Joue-du-Plâne 1	20.05.2019	Non	50	Fonte grise	Corrosion
	Grand'Rue 25	07.10.2019	Non	40	PEHD	Autres
	Le Breuillet 1	23.09.2019	Non	50	Acier	Corrosion
Fontaines	Rue de L'Ouest 1	13.03.2019	Non	40	Galva	Corrosion
Le Pâquier	La Balère 8-9	11.11.2019	Non	50	Acier	Corrosion
Les Hauts-Geneveys	République 20	11.06.2019	Oui	100	Fonte grise	Corrosion
	Beau-site 3	14.06.2019	Non	40	Fonte grise	Fissure longitud.
	Sous le Village 3	21.10.2019	Non	40	Fonte grise	Corrosion
Montmollin	Chemin des Puits 7-9	04.09.2019	Non	50	Acier	Inconnue
Saules	Route de Savagnier 3	23.08.2019	Non	25	Acier	Corrosion

Remarque :

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

Fontaines publiques

Viteos, par son service métrologie, est mandaté pour les mises en et hors service saisonnières des 12 fontaines branchées sur le réseau public. La commune (travaux publics) s'occupe de l'entretien des bassins de toutes les fontaines.

CONTRÔLE ET COMPTAGE

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

	2019	2018
Pose de nouveaux compteurs	56	33
Dépose de compteurs	1	7
Remplacement de compteurs	25	58
Nb de compteurs en service au 31 décembre	3880	3843
Contrôles d'installations neuves	49	40
Nb d'installations neuves non conformes	0	7
Contrôles périodiques d'installations	3	59
Nb d'installations périodiques non conformes	8	49

PRODUCTION ET VENTE D'EAU

	2019		2018	
	m3	%	m3	%
STAP Brasserie	33'663	3.0	14'682	1.6
STAP Lion	5'059	0.4	13'353	1.5
Sources de Coffrane (3 Suisses)	0	0.0	1'384	0.2
Sources de Coffrane (Murgier, Gdes Planches)	6'718	0.6	6'164	0.7
STAP Aebi	12'939	1.1	2'669	0.3
STAP Cholet (captage Kipfer)	6'769	0.6	2'650	0.3
SPED Boudevilliers (captages: Creuse, Bottes, Cotebord, Grande Vernes 1 et 2)	33'378	2.9	35'078	3.8
Savagnier (Sources Sous-le-Mont)	65'049	5.7	25'582	2.8
Dombresson (Sources du Seyon)	130'887	11.6	76'296	8.4
Pâquier (Source du Collège)	10'196	0.9	6'164	0.7
Pâquier (Source Crozat et Charrière)	7'396	0.7	4'449	0.5
Pâquier (Source de l'Aigle et Afêtement))	6'635	0.6	5'040	0.6
eau des sources	318'689	20.5	193'511	14.0
STAP Pôlières	9'073	0.8	25'295	2.8
STAP Prés Royers	803'838	71.0	693'120	76.0
eau souterraine	812'911	52.2	718'415	51.8
Total approvisionnement propre	1'131'600	72.6	911'926	65.7
<i>Différence avec l'année précédente</i>	219'674	24.1	33'296	3.8
<i>Moyenne journalière</i>	<i>m3/j</i>	3'100	2'498	
	<i>l/min</i>	2'153	1'735	
eau du SIVAMO à Fontainemelon	108'238	25.4	191'568	40.3
eau du SIVAMO à Malvilliers	33'249	7.8	38'678	8.1
eau du SECH au Pâquier (chbre Steiner)	7'305	1.7	8'148	1.7
eau du SECH au Pâquier (Plan Marmet)	45'938	10.8	49'306	10.4
eau de VdN aux Crôtets	231'490	54.3	187'464	39.5
eau de Rochefort à Montmollin	1	0.0	0	0.0
Livraison totale de tiers	426'221	27.4	475'164	34.3
Total approvisionnement global	1'557'821	100	1'387'090	100
<i>Différence avec l'année précédente</i>	170'731	12.3	-24'031	-1.7
Boudevilliers	45'840		37'100	
Cernier	183'443		169'726	
Chézard-Saint-Martin	105'388		102'917	
Coffrane	36'576		44'502	
Dombresson	193'073		176'746	
Engollon	19'215		15'642	
Fenin-Vilars-Saules	61'822		54'971	
Fontaines + piscine	137'970		117'642	
Fontainemelon	215'394		146'242	
La Joux-du-Plâne	52'730		58'513	
Le Pâquier	15'917		15'888	
Les Geneveys-sur-Coffrane	195'177		177'583	
Le Louverain (estimation)	686		119	
Les Haut-Geneveys (y c. Tête-de-Ran)	93'303		85'739	
Malvilliers + La Jonchère	18'205		18'510	
Montmollin	67'081		58'174	
Savagnier	129'080		68'823	
Interconnexion Montmollin - Rochefort	1		0	
Distribution nette dans les réseaux communaux	1'570'901		1'348'837	
<i>Différence avec l'année précédente</i>	222'064	16.5	-5'226	-0.4
<i>Différence approv - distribution</i>	-13'080	-1.3	38'253	3.6

		m3	%	m3	%
Total eau vendue selon Direction		975'000		1'050'000	

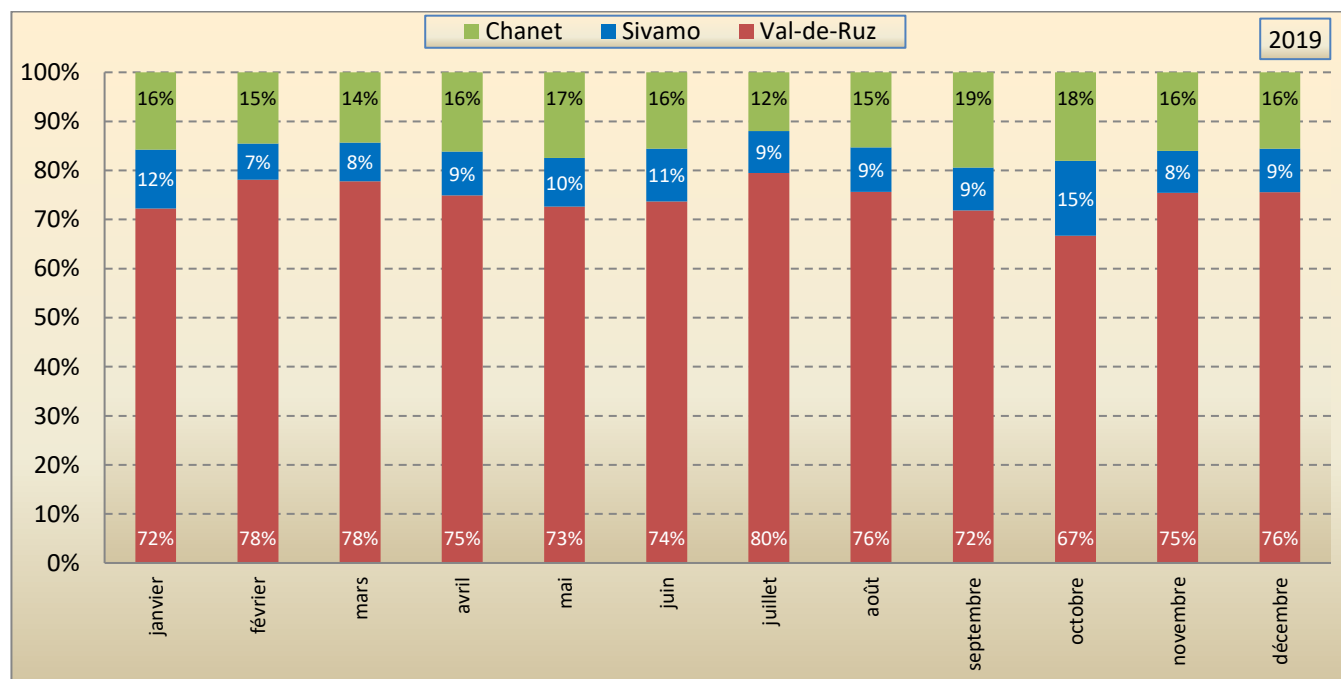
Eau distribuée non-vendue					
- lavage/vidange réservoirs (évaluation)		580	0.1	760	0.2
- appareils mesure qualité en continu (évaluation)		5'256	0.9	5'256	1.6
- fontaines		15'000	2.6	15'000	4.4
- pompiers		0	0.0	1'000	0.3
- purges hydrants, mesures ECAP par Viteos		14	0.0	3	0.0
- eau de chantiers Viteos		1'000	0.2	5'000	1.5
- pertes globales et erreur de comptage (approx)		560'971	96.3	310'071	92.0
Total eau distribuée non-vendue		582'821	100	337'090	100

Pertes réseau et erreur de comptage		560'971	35.7	310'071	23.0
Différence avec l'année précédente		250'900	80.9	-73'250	-19.1

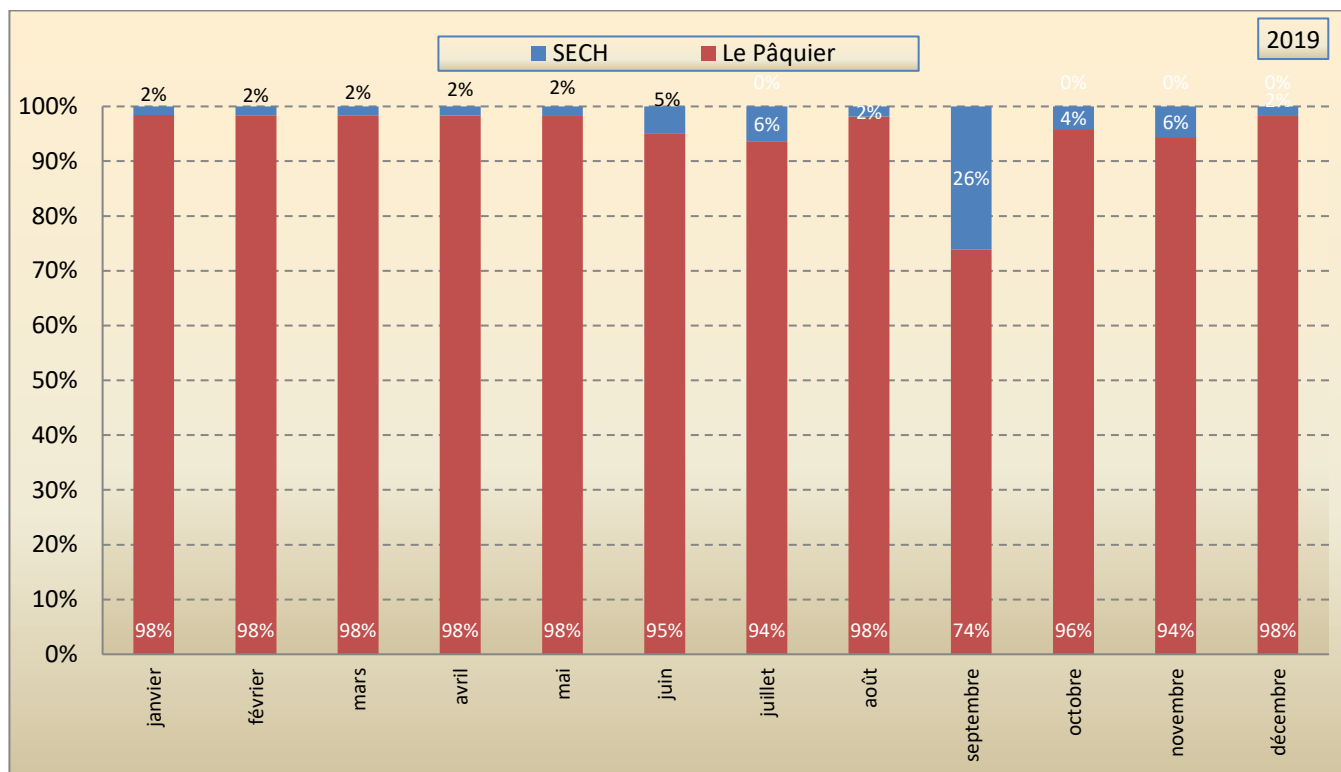
Distribution nette dans les réseaux communaux		1'570'901		1'348'837	
Pertes globales et erreur de comptage		582'821		337'090	
Total vendu (stat eau)		988'080		1'011'747	
Nb habitants au 31.12. de l'année précédente		17'009		16'990	
Consommation litre/jour/habitant		159		163	

Avec un taux de fuites et d'erreur de comptage de plus de 35% (ou 1'973 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.

Provenance des ressources en eau



Provenance des ressources en eau pour Le Pâquier



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.

Trente-cinq demandes relatives à la qualité de l'eau ont été enregistrées en 2019, dont 9 ont nécessité une intervention sur place. Les autres cas ont été réglés par téléphone, lettre ou courriel.

Autocontrôle

En 2019, 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 du réseau de Val-de-Ruz, qui est traitée par chloration ou UV, et qui représente 72.6% de l'approvisionnement total de la commune, a respecté globalement les valeurs maximales établies tout au long de l'année. Les 27.4% restants sont fournis par le SIVAMO, la SECH, les réseaux de Neuchâtel et de Rochefort, désinfectés par chloration.

Interventions	Types d'analyses	Nombre	
		Points de prélèvement	Échantillons analysés
Sources	Bactériologie, physico-chimie	28	126
	Micropolluants	10	15
Réseau	Bactériologie, physico-chimie	25	243
	Micropolluants	5	5
Chantiers	Bactériologie, physico-chimie	35	48

Tableau 1 : Campagnes d'analyses de l'eau du réseau de Val-de-Ruz en 2019

Sur les 243 échantillons du réseau analysés, 5 dépassements de la valeur maximale pour les germes aérobies mésophiles (300 UFC/ml) et un dépassement pour E. coli (0 UFC/100 ml) ont été enregistrés mais n'ont pas été confirmés lors de la deuxième analyse. La valeur maximale pour la turbidité (1 FNU) a été dépassée dans 5 échantillons. Ces non-conformités mineures ne présentent pas de danger pour la santé des consommateurs.

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 6.6 à 28.9 mg/L. Une pollution aux nitrates a été détectée au puits du Lion, avec des valeurs entre 40.8 et 62.8 mg/l. Cette ressource reste hors service depuis juin 2018.

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

Hydrogénocarbonates	mg/L	263.52	Sodium	mg/L	2.7	Fluorures	mg/L	<0.1
Chlorures	mg/L	5.6	Potassium	mg/L	1.1	pH	-	8.04
Nitrates	mg/L	6.6	Magnésium	mg/L	3	Dureté totale	°f	23
Sulfates	mg/L	4.1	Calcium	mg/L	85.7	Conductivité	µS/cm	424

Tableau 2 : Résultats des analyses de l'eau prélevée à la sortie du réservoir du Pâquier, le 20.02.2019

Micropolluants

Des recherches de 277 micropolluants organiques, incluant des pesticides et des résidus médicamenteux, ont été effectuées en 2019 dans les eaux brutes et les eaux traitées. Une contamination

à la bentazone et deux autres par des métabolites du métolachlore ont été identifiées; les ressources en question ont été mises à la décharge. En outre, la présence de caféine a été détectée aux captages des Gd. Planches – Murgier et 3 Suisses ainsi que le diclofenac (un médicament) aussi au dernier, mais ces substances ne sont pas normées par la législation. Elles confirment, par contre, l'influence d'eaux usées sur ces captages.

La plupart des substances analysées ne sont pas détectables, y compris le chlorothalonil et ses métabolites, 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 µg/L) par substance. Cette valeur est appliquée aux 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 admise est de 10 µg/L.

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.

SECTEUR BUREAU TECHNIQUE EAU

Prestations réalisées

Participation à plusieurs séances avec la commission d'urbanisme pour définir les priorités de développements futurs de la commune, connues en 2019, et voulues par la commune. Ceci a permis de prioriser les interventions sur les réseaux, selon les développements urbanistiques, qui ont été mis en relation avec les mesures définies dans le PGA (Plan Général d'Alimentation en eau potable). Une base de travail et d'hypothèses a ainsi pu être établie afin de mettre à jour le PGA.

Suite et continuité du calcul du maintien de la valeur des réseaux d'eau, en fonction des travaux réalisés en 2018, pour une 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.

Ce travail de vision à long terme sur 10 ans permet d'établir les budgets afin de répondre aux différents besoins de la commune, et garantir au mieux le maintien de la valeur des installations d'eau potable en fonction des budgets alloués par la commune.

Suite et modification des plans d'exécution pour le chantier de Chézard-Saint-Martin, au vu de l'imprécision des plans existants et des extensions de projet.

Etudes pour la reprise du mini réseau alimentant le Louverain, afin d'établir le principe de raccordement de nouveaux consommateurs, en fonction des installations, conduites et surpresseurs actuels. Ceci devait permettre à la commune de définir les conditions de reprise de ce réseau selon son état. Le propriétaire du Louverain n'a pas voulu donner suite à cette reprise, car la commune lui a ordonné de remettre ses installations en état, notamment les surpresseurs, ce qui occasionnait des frais conséquents.

Suites des discussions avec HNE pour la reprise des installations et sources de Landeyeux. La commune est en attente d'une réponse de HNE pour savoir quelle suite ils désirent donner à cette gestion des eaux.

Base de données topologique

Relevés sur places et mise à jour des réseaux en fonction du développement des infrastructures, comprenant :

- Nouvelles conduites maîtresses de distribution
- Branchements privés
- Relevés des fuites
- Extensions de réseaux
- Bornes hydrantes et vannes

Tous les plans qui interprètent les données du cadastre souterrain en fonction de critères tels que: zones de pression, années de pose, diamètre de conduite, matière, plan directeur, de même que les schémas hydrauliques sont régulièrement mis à jour.



Commune de
Val-de-Ruz

COMPTES ET GESTION 2019

Fiches de gestion des unités administratives



Table des matières

- 1) Chancellerie
- 2) Finances et comptabilité générale
- 3) Ressources humaines
- 4) Organisation et système d'information
- 5) Achats et économat communal
- 6) Gérance du patrimoine
- 7) Contrôle des habitants – Etat civil
- 8) Sécurité
- 9) Education et jeunesse
- 10) Accueil pré et parascolaire
- 11) Sports – Loisirs – Culture
- 12) GSR – Guiche social régional de Val-de-Ruz
- 13) Travaux publics
- 14) Service des forêts
- 15) Eau potable
- 16) Environnement
- 17) Développement économique et territorial, mobilités
- 18) Energie

Dicastère	Conseil communal		
Unité administrative	Chancellerie		
Mission et objectifs principaux			
Mission de l'unité			
Garantir le soutien logistique et le secrétariat du Conseil communal et du Conseil général ; assurer le suivi des décisions prises et mettre en place les dispositions nécessaires en vue de leur application.			
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 2019			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Adopter des décisions pour la bonne marche de la Commune	– Nombre d'arrêtés signés	– 65 arrêtés du Conseil communal et 17 arrêtés du Conseil général	
Gérer la Commune	– Nombre de séances du CC	– 44 séances du Conseil communal, ce qui représente 219 pages de procès-verbaux	
Assurer la communication interne et faciliter l'accès au dossier	– Nombre de dossiers dans la GED	– 158'931 dossiers au 31.12.2019	
Accompagner l'Autorité législative	– Nombre de réponses aux motions et postulats déposés	– 9 motions et 1 postulat	
Commentaires			
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.			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2019			
Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019	
Tourisme à La Vue-des-Alpes	– Appui au chef de dicastère en charge de ce domaine	– En cours	
Inondations	– Appui aux Autorités et organisation de deux manifestations	– Terminé	
Page communale dans Val-de-Ruz info	– Négocier l'achat de deux pages dans chaque édition	– Terminé	
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Les inondations de juin et leurs conséquences ont mis un frein aux différents projets que la chancellerie avait prévu de mener en 2019. N'étant bien évidemment pas prioritaires par rapport à l'urgence liée aux inondations, ils ont été repoussés dans le temps. L'appui et le soutien se poursuivent pour les demandes d'indemnisation par les différents fonds. 			

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Administratif	3.50	3.65	0.15
Mesures d'intégration professionnelle (ISP/AI/MIP)	0.00	0.00	0.00
Apprentis	0.00	0.00	0.00
Total	3.50	3.65	0.15

Commentaires

- Pour apporter un appui aux personnes sinistrées en vue de leur sollicitation de différents fonds, une collaboratrice administrative a été engagée du 01.08.2019 au 21.10.2019.
- L'arrêté relatif au remplacement du chancelier a été modifié afin de permettre à la chargée de missions de la chancellerie de suppléer son chef direct en cas de vacance.
- Au 31.12.2019, le staff « chancellerie » se compose toujours du chancelier (1.0 EPT), d'une chargée de missions (0.6) et de deux collaboratrices administratives (1.9).
- Les EPT ci-dessus englobent le temps consacré pour les unités administratives « Organisation et système d'information » et « Achats et économat communal ».

Autres remarques

-

Dicastère	Institutions, finances et bâtiments	
Unité administrative	Finances et comptabilité générale	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Soutenir le Conseil communal dans l'établissement et le respect du budget et de la planification financière roulante de la Commune. Tenir la comptabilité générale et les comptabilités annexes (débiteurs, créanciers, immobilisations), gérer la trésorerie et la dette.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – Assurer le suivi des procédures et des instruments de contrôle et de suivi budgétaire – Coordonner les travaux d'élaboration du budget annuel – Coordonner les travaux d'élaboration du catalogue des 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 – Assurer les fonctionnalités d'ABACUS et de leur cohérence avec les logiciels annexes tels qu'ABAIMMO (gestion immobilière) ou les immobilisations – Participer au groupe de travail intercommunal pour le suivi du MCH2 – Assurer le suivi du système de contrôle interne (SCI) – 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 2019		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Consolidation mensuelle d'un tableau de bord financier, pour présentation de la situation financière de la Commune au Conseil communal	<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"> – Après une année 2018 bien maîtrisée, la réorganisation de l'unité administrative dès le printemps 2019 a rendu moins ponctuel le suivi mensuel de l'exploitation et des immobilisations. Mais tout est mis en œuvre afin que sa régularité reprenne en avril 2020.
Elaboration du budget annuel	<ul style="list-style-type: none"> – Versions établies par l'unité administrative des finances 	<ul style="list-style-type: none"> – Malgré l'irrégularité des situations mensuelles, l'unité administrative a établi pour la seconde année la première version du budget de l'année à venir. – L'acceptation de cette nouvelle procédure se confirme et le travail des autres unités administratives ne s'en ressent pas.
Introduction du MCH2	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des normes du MCH2 	<ul style="list-style-type: none"> – Les normes MCH2 sont bien intégrées. – La législation cantonale est toutefois encore en phase de consolidation et tant la LFinEC

		<p>que le RLFinEC sont en perpétuelle adaptation.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Ce n'est qu'en fin 2020 que nous devrions pouvoir modifier en conséquence le règlement communal sur les finances et l'arrêté sur la gestion financière de la Commune.
Gestion des immobilisations	<ul style="list-style-type: none"> – Suivi de la gestion informatisée des immobilisations 	<ul style="list-style-type: none"> – L'année 2019 a permis de mettre en lumière quelques petites lacunes en matière de suivi des immobilisations par Abacus. – Ce module doit encore être amélioré et des listes spécifiques créées afin de gommer les imperfections actuelles.
Gestion des débiteurs	<ul style="list-style-type: none"> – Encaissements des factures en demeure et d'actes de défaut de biens 	<ul style="list-style-type: none"> – 29'453 factures ont été émises par la Commune de Val-de-Ruz relatives à l'exercice 2019, pour un montant moyen de CHF 452. Au moment du bouclage des comptes, 605 créances sont encore ouvertes pour un montant moyen de CHF 300. – Le taux moyen de rotation des encaissements est d'environ 122 jours
Gestion des créanciers	<ul style="list-style-type: none"> – Factures et paiements 	<ul style="list-style-type: none"> – 10'527 factures reçues et traitées en 2019 pour un montant moyen de CHF 6'186. 100 notes de crédit ont également été enregistrées pour un montant moyen de CHF 5'640. – Le taux de rotation des paiements fournisseur est d'environ 61 jours
Comptabilité générale	<ul style="list-style-type: none"> – Nombre d'écritures 	<ul style="list-style-type: none"> – L'année 2019 a enregistré, selon Abacus, 70'191 écritures.
<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 2019</p>		
Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
Gestion de projets d'investissements	<ul style="list-style-type: none"> – Analyse et mise en place d'un processus 	<ul style="list-style-type: none"> – Ce projet a pris beaucoup de retard suite à la réorganisation de l'UA. Nous espérons que le COVID-19 n'empêchera pas une mise en application courant 2020.
Introduction du module « commande »	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place du logiciel dans la partie gérance du patrimoine 	<ul style="list-style-type: none"> – Ce dossier a pris beaucoup de retard suite à la réorganisation de l'UA. De plus, la difficile collaboration avec l'entreprise informatique chargée de nous épauler a encore pénalisé le projet.
Réorganisation de l'UA	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place de la nouvelle structure et définition des rôles 	<ul style="list-style-type: none"> – La réorganisation de l'UA n'a pas été simple et il a fallu attendre la fin des travaux de bouclage de l'exercice 2018 pour sa mise en place.

– Mais après 9 mois, celle-ci est bonne et il reste quelques détails à peaufiner.

Commentaires

Néant

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Administratif et technique	4.70	4.58	-0.12
Insertion professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	0.00
Apprentis	0.00	0.00	0.00
Total	4.70	4.58	-0.12

Commentaires

Le départ de l'administrateur de la comptabilité, Yves Bucher, et son remplacement par Jonathan Morales n'est pas intervenu de suite et a ainsi eu une légère baisse sur l'effectif de l'UA. Le départ d'une collaboratrice à temps partiel n'a pas été repourvu dans l'immédiat, ce poste pourrait être réactivé en fonction des évolutions et projets en cours.

Autres remarques

Néant

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.) – Assurance du suivi des travaux de la commission du personnel – Mise en place et 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, 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 14 décembre 2015 – Règlement du personnel administratif et technique de la Commune de Val-de-Ruz, du 19 décembre 2013 – Règlement relatif au personnel administratif et technique, du 30 avril 2019 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2019		
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 en lien 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 le personnel et suivi de la politique de formation. – Analyse des manquements rencontrés avec certains collaborateurs et application de la procédure de suivi de ces manquements. – Les différents éléments ressortis lors de ces entretiens ont pu être analysées par le Conseil communal.

Politique salariale	<ul style="list-style-type: none"> – Passage à une nouvelle grille salariale dès le 1^{er} janvier 2019 	<ul style="list-style-type: none"> – Les travaux liés à la révision de la politique salariale de 2018 ont engendré 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.
Règlement relatif au personnel administratif et technique	<ul style="list-style-type: none"> – Mise à jour du règlement avec les nouvelles dispositions en vigueur courant 2018 	<ul style="list-style-type: none"> – Le règlement du personnel a été revu courant 2018 avec une entrée en vigueur en décembre. Néanmoins il a nécessité quelques adaptations mineures durant le 1^{er} trimestre afin de répondre aux attentes du préposé à la protection des données.
Suivi des manquements des collaborateurs	<ul style="list-style-type: none"> – Assurer une qualité de prestations au sein de l'administration – Prévenir les risques de dysfonctionnement des unités administratives 	<ul style="list-style-type: none"> – Sur la base de la procédure de manquement mise en place en 2013, un suivi a été effectué sur les manquements de certains collaborateurs tout au long de l'année 2019. – 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.
Santé et sécurité au travail	<ul style="list-style-type: none"> – Veiller au respect des normes en vigueur en matière de santé et sécurité pour nos 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 notre 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 se sont poursuivis toute au long de l'année 2019 et se feront encore durant les prochaines années.

Commentaires

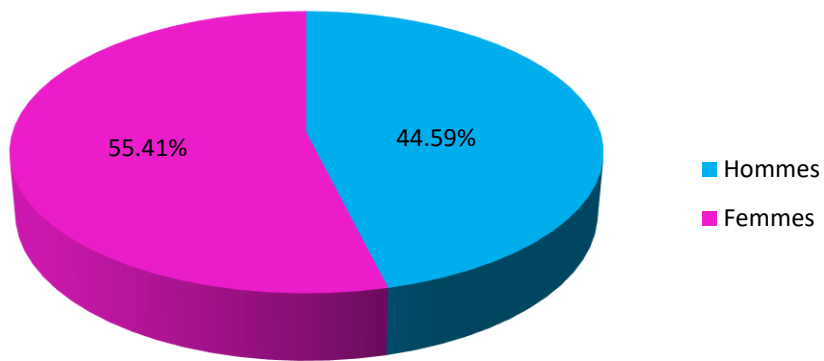
Quelques données statistiques

Effectif moyen 2019	Nbre personnes 2017	ETP 2017	Nbre personnes 2018	ETP 2018	Nbre personnes 2019	ETP 2019
Administratifs	106.77	72.9	114.11	72.9	119.50	73.78
Techniques	77.09	52.56	70.25	52.64	66.50	55.21
Apprentis	11.59	11.59	11.58	11.58	12.00	11.97
MIP-Chômage	1	1	3.17	3.03	2.17	2.08
MIP-GSR	4.83	4.83	1.67	1.18	1.92	1.54
MIP-AI	0	0	0.5	0.5	1.75	1.38
TOTAL	201.28	142.88	201.28	141.83	203.84	145.96

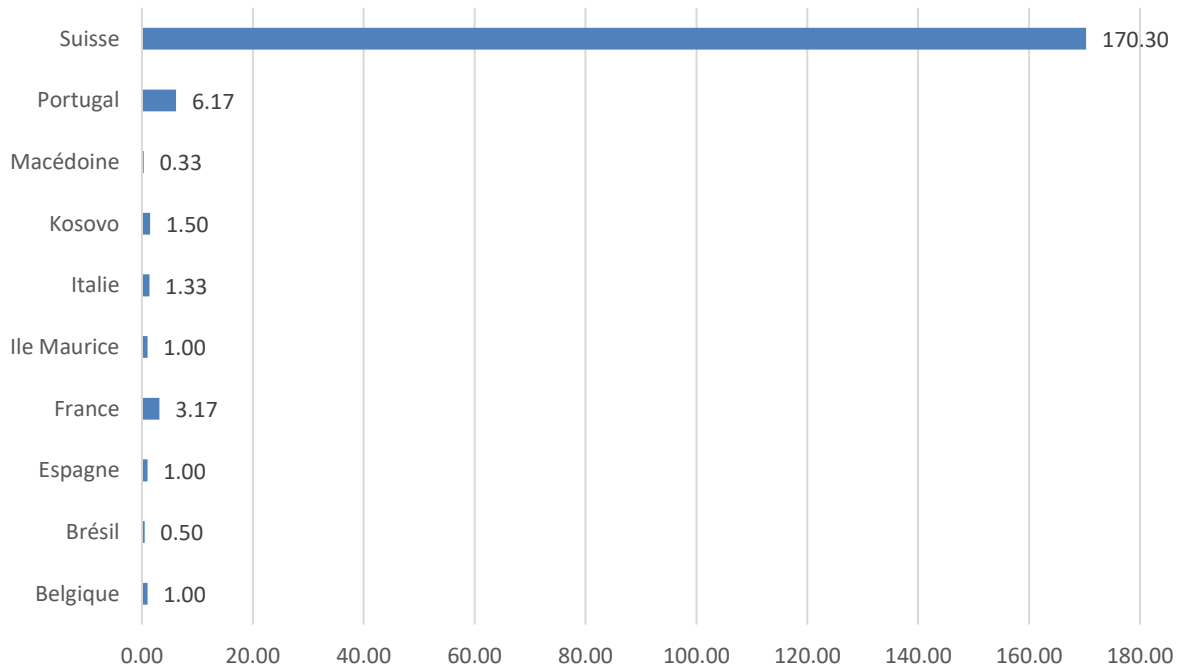
AGE MOYEN 2019

Hommes	46 ans et 1 mois
Femmes	41 ans et 11 mois
MOYENNE	43 ans et 9 mois

Répartition Hommes/femmes



Nationalités



Projets et investissements conduits par l'unité en 2019

Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
Asseoir les nouvelles dispositions relatives à la politique salariale, et base règlementaire	– Adaptations des directives et procédures liées aux nouvelles dispositions de la politique salariale	– Les objectifs ont tous été atteints, de nouvelles directives et procédures ont été émises et mise à dispositions du personnel.
Mise en place d'outils de communication au personnel	– Informer régulièrement le personnel de l'actualité RH les concernant	– Un journal du personnel bimestriel a été créé et est transmis à l'ensemble du personnel par voie informatique. Le premier exemplaire est paru le 30 septembre 2019. – Un site intranet à l'attention exclusive du personnel a été créé au moyen du portail Echo. Celui-ci regroupe l'intégralité de l'actualité RH mais également les dispositions légales, directives et autres document nécessaires.
Travaux de mise en place de la santé et sécurité au travail	– Poursuivre la mise en place d'un système de santé et sécurité au travail pour la Commune de Val-de-Ruz	– Les domaines situés en sécurité 1, soit travaux publics et gérance du patrimoine, ont finalisés l'analyse de risques et la continuité des travaux pourra se poursuivre dans ces secteurs. Les analyses de risques débiteront prochainement dans les autres secteurs d'activité.

Commentaires

Néant.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Administratif et technique	2.50 EPT	2.56 EPT	+0.06 EPT
Mesures d'insertion (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.25 EPT	+0.25 EPT
Apprentis	6.00 EPT	4.17 EPT	-1.83 EPT
Total	8.50 EPT	6.98 EPT	-1.52 EPT

Commentaires

A ce jour l'administration des ressources humaines fonctionne à 2,7 EPT suite à l'augmentation de 10% de taux d'activité lié à la mise en place d'un système de santé et sécurité au travail. Ce chiffre tient compte d'une répartition du taux de l'administrateur du service à raison de 0.7 EPT RH et 0.3 EPT parascolaire. Cependant l'accroissement régulier du domaine parascolaire nécessite un plus grand investissement temps pour cette unité et dans les faits la répartition du taux de l'administrateur entre les deux services serait plutôt de 50% par unité. Les apprentis commerce sont tous comptabilisés dans l'unité administrative 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.

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, sauf celui des écoles 			
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 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 2019			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Renouvellement du parc informatique	– Nombre de postes informatique changés	– 16 ordinateurs renouvelés et 2 nouveaux ordinateurs	
Suivi de la téléphonie	– Nombre de téléphones commandés	– 5 téléphones remplacés, 1 nouveau téléphone	
Gestion du parc de photocopieurs	– Nombre d'appareils en fonction	– 37 photocopieurs installés dans les différents locaux communaux, écoles y compris	
Commentaires			
Les motifs du changement des postes informatiques sont les suivants : 1) pour de nouveaux postes ; 2) en cas de vol (pas en 2019) ; 3) pour le renouvellement.			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2019			
Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019	
Mesures correctives à la suite de l'audit GED	– Mise à jour des données d'indexation	– Contrôles effectués chaque semaine	
Commentaires			
-			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Total	0.00	0.00	0.00
Commentaires			
Les EPT consacrés à l'administration de l'organisation et système d'information sont comptabilisés sous la chancellerie.			
Autres remarques			
-			

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 2019			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Papier utilisé	– Nombre de feuilles de papier commandées	– 325'000 feuilles de papier	
Enveloppes achetées	– Nombres d'enveloppes commandées	– 44'000 enveloppes	
Commandes réalisées	– Nombre d'achats effectués	– 69 commandes	
Commentaires Le stock de certaines fournitures (petit matériel de bureau) a été augmenté afin de pallier les délais de livraison.			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2019			
Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019	
-	-	-	
Commentaires -			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
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 -			

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, financier et technique le patrimoine communal bâti et non bâti – Assurer le maintien de valeur des appartements et des autres surfaces locatives et les valoriser au mieux compte tenu de leurs spécificités – Utiliser de façon rationnelle et économique les moyens financiers mis à disposition – Veiller au respect de la législation dans l'application des tâches et vis-à-vis de nos locataires – Etre un interlocuteur privilégié de nos locataires et autres utilisateurs de locaux – Assurer l'hygiène, le respect des normes de sécurité ainsi que la surveillance technique – 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 bâti et non bâti communal – Assurer le maintien de valeur du patrimoine immobilier comme l'exige la législation en vigueur – Fournir une étude énergétique (CECB et CECB+) pour tous les immeubles du patrimoine administratif et financier répondant aux critères de la Confédération – Finaliser 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 les vacances d'appartements durent 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, du 30 mars 1911 (bail à loyer art. 253-274 CO ; baux à ferme art. 275-304 CO) – Loi fédérale sur le bail à ferme agricole (LBFA), du 4 octobre 1985 – Loi fédérale encourageant la construction et l'accession à la propriété des logements (LCAP), du 4 octobre 1974 – Ordonnance sur le bail à loyer et le bail à ferme d'habitation et de loyers commerciaux (OBLF), du 9 mai 1990 – Loi sur l'aide au logement (LAL2), du 30 janvier 2008 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2019			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Troisième exercice relatif au calcul des décomptes de charges et frais accessoires par le biais du logiciel Abalmmo	– Facturation de la majorité des décomptes de charges pour la période juillet 2018 à juin 2019	– Certaines difficultés sont constatées avec les décomptes de charges notamment ceux avec des compteurs d'énergie chauffage-eau chaude ! Malheureusement il n'est pas possible de compter sur l'aide du fournisseur de logiciel.	
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 toujours en cours et sera finalisée durant l'année 2020.	
Rénovation d'appartements devenus vacants en vue de leur relocation avec adaptation des loyers et remise à jour des baux dont certains sont très anciens	– Lors de chaque vacance l'état de l'appartement est étudié pour assurer au minimum son maintien de valeur ou pour	– Une vingtaine d'appartements ont ainsi été remis en état avant leur relocation avec parfois l'ajout d'une plus-value sous forme de rénovation complète ou partielle (cuisine par exemple).	

		entreprendre des travaux à plus-value	
Rénovations intérieures complètes de la ferme Matile en vue de sa relation aux Perce-Neiges	–	Suite au départ du service des migrations de gros travaux de transformations intérieurs ont dû être consentis afin de répondre aux exigences du futur locataire	– Les travaux ont bien avancés et suivent le planning initial qui prévoit leur finalisation en mai 2020 avec relocation dès le 1 ^{er} juin 2020.
Suite de l'évaluation du patrimoine financier communal (partie 1/5)	–	Suite à l'étude de tous les biens importants du PF en 2017-2018 et étant donné qu'une mise à jour est exigé légalement tous les cinq ans, il a été décidé de répartir cette étude sur plusieurs années afin de lisser les coûts y relatifs	– Etude de 15 biens du patrimoine financier et adaptation financière des valeurs au bilan avec obtention d'une plus-value significative.
Fourniture de certificats énergétiques pour les 30 immeubles communaux (autant pour le PA que pour le PF) répondant aux critères édictés par la Confédération	–	La grande majorité des immeubles devant faire l'objet d'une étude énergétique ont été étudiés et les certificats CECB et CECB+ fournis	– 30 immeubles étudiés en 2019 par trois prestataires différents. L'un d'eux doit encore nous fournir l'étude de cinq immeubles courant 2020.
Commentaires			
Néant			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2019			
Titre du projet		Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
Crédit-cadre pour l'entretien des immeubles du PF : rénovation d'appartements vacants en vue de leur relocation	–	13 appartements ou biens devenus vacants ont dû faire l'objet de travaux de rénovation entrant dans le cadre du crédit-cadre pour l'entretien du patrimoine financier	– Budget de CHF 350'000. Excellent suivi des budgets. Dépense totale CHF 327'560.70. – Liste des immeubles concernés : Grand-Rue 10a Fontaines ; Bassins 5 à Fontaines ; Temple 1 à Fontainemelon ; Robert 26 à Fontainemelon ; fin des travaux de la métairie de Frienisberg ; Tourne 13 à Montmollin ; Fornel-du-Haut à Villiers.
Fontenelle : fin de la rénovation du bâtiment A	–	Création d'une nouvelle salle de science et rénovation de quatre salles existantes	– Fin des travaux courant 2019 avec un budget parfaitement respecté. Dépenses 2019 : CHF 34'642.80 pour un investissement total de CHF 914'706 pour un budget de CHF 1'085'000.
Crédit cadre chauffage	–	Le crédit-cadre se termine en 2019	– Budget restant pour 2019 : CHF 85'000 ; dépenses totales 2019 : CHF 71'817 réparti ainsi : - Electrofiltre CAD Chézard-Saint-Martin pour un montant total de CHF 33'205.10. - Installation d'un filtre à particules au CAD de Fontaines pour un montant total de CHF 30'447.90. - Remplacement de la chaudière du CAD de Savagnier : CHF 8'164 (sur un investissement total de CHF 327'738.60 avec CHF 15'000 de subvention).
Fontenelle bâtiment E – système de ventilation suite à la rénovation des vestiaires par culture et sports	–	Création d'un nouveau système de ventilation suite à la rénovation complète des vestiaires	– Travaux débutés en 2019 pour un total de CHF 68'843.60 qui se termineront courant 2020.
Rénovation des intérieurs de la ferme Matile à Fontainemelon	–	Transformations intérieures avec ajout d'un ascenseur	– Bonne avancée des travaux et budget parfaitement respecté. Dépense 2019 de CHF 602'354.50 pour un budget total de CHF 1'460'000. La fin des travaux est prévue pour mai 2020.

Commentaires

- Malgré l'arrêt maladie de notre architecte, les travaux ont pu continuer leurs cours ce dernier ayant été remplacé par le gérant et l'intendant chef.
- Tous les budgets d'investissement ont été parfaitement respectés et ont tous été soldés par un résultat inférieur aux montants budgétés.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Administratif et technique	23.45	26.53	3.08
Mesures d'intégration professionnelle (ISP/AI/MIP)	0.00	1.00	1.00
Apprentis	3.00	1.67	-1.33
Total	26.45	29.20	2.75

Commentaires

- Baisse du taux d'activité du gérant à 60%.
- Le delta entre les comptes et le budget s'explique par de nombreux remplacements de personnel sous certificat médical.

Autres remarques

Néant

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies	
Unité administrative	Contrôle des habitants – Etat civil	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité</p> <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 <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – Veiller à l'enregistrement de la totalité de la population résidente – Tenir à jour le registre de l'état civil Infostar pour les ressortissants des Communes de Val-de-Ruz et Valangin – Enregistrer l'intégralité des événements d'état civil survenant sur le territoire de l'office régional d'état civil (décès, naissances, reconnaissances, changements de nom, mariages, partenariats enregistrés) – Enregistrer tous les changements d'adresse ou de situations familiales de la population – Gérer les dossiers de demandes de naturalisation et participer aux travaux de la Commission des agrégations et naturalisations – Etablir 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 – Etablir les recensements et statistiques annuels et fournir les informations nécessaires à l'exécution des tâches de l'ensemble des unités administratives de la Commune – Gérer les réservations et la vente de six jeux de cartes journalières CFF – Délivrer diverses prestations à la population <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Code civil suisse, du 10 décembre 1907 – Ordonnance sur l'état civil, du 28 avril 2004 – Loi fédérale sur les étrangers, du 16 décembre 2005 – Loi sur les droits politiques, du 17 octobre 1984 – Loi concernant l'harmonisation des registres officiels de personnes et le contrôle des habitants, du 3 novembre 2009 – Loi sur le droit de cité neuchâtelois, du 7 novembre 1955 – Loi sur la taxe et la police des chiens, du 11 février 1997 – Règlement de police de la Commune de Val-de-Ruz, du 29 avril 2013 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2019		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Enregistrer les mouvements de la population	– Nombre de mutations enregistrées	<ul style="list-style-type: none"> – 1'036 arrivées. – 148 naissances. – 1'063 départs. – 102 décès. – 1'183 déménagements intra-muros.
Célébration et enregistrements d'événements à l'état civil	– Nombre d'événements célébrés ou enregistrés à l'état civil	<ul style="list-style-type: none"> – 60 mariages. – 3 naissances. – 83 décès. – 45 reconnaissances de paternité. – 79 naturalisations.
Validation des modifications effectuées au travers du guichet unique	– Nombre de modifications effectuées par les titulaires d'un contrat	– 86 modifications de données validées.

Notification des commandements de payer	– Nombre de documents notifiés	– 3'204 actes notifiés au domicile ou au guichet, dont 1'173 ont été notifiés par NSA et 300 actes en suspens.
Demande de documents d'identité	– Nombre de formulaires de demande	– 853 demandes traitées, 558 adultes et 301 enfants.
Etablissement et renouvellement de permis de séjour pour étrangers	– Nombre de permis délivrés	– 1'215 permis de séjour traités.
Encaissement d'émoluments du contrôle des habitants et état civil	– Ecritures comptables	– 4'884 lignes d'écritures comptables pour CHF 238'119 d'émoluments perçus.
Vente de cartes CFF	– Nombre de cartes vendues	– 2'054 cartes vendues sur 2'190 = 93.8%. 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	<ul style="list-style-type: none"> – Initiative populaire fédérale « Oui à l'interdiction de l'expérimentation animale et humaine – Oui aux approches de recherches qui favorisent la sécurité et le progrès » = 456. – Initiative populaire fédérale « Pour une immigration modérée initiative de limitation » = 178. – Initiative populaire fédérale « Assurance-maladie. Pour une liberté d'organisation des cantons » = 9. – Initiative populaire fédérale « Alléger les impôts sur les salaires, imposer équitablement le capital » = 116. – Initiative populaire fédérale « Pour sauver des vies en favorisant le don d'organes » = 391. – Initiative populaire fédérale « désignation des juges fédéraux par tirage au sort » = 632. – Initiative populaire cantonale « Pour une école équitable et efficiente » = 86. – Initiative communale "pro Bibliobus" = 1'616. – Référendum contre la mise en œuvre de la directive de l'UE sur les armes « Non au diktat de l'UE-qui nous désarme » = 286. – Motion populaire cantonale « Pour la légalisation d'une pratique courante: libérons les établissements publics de l'épée de Damoclès qu'ils ont au-dessus de la tête en autorisant, à certaines conditions, les happy hours et autres jeux ou concours » = 5. – Référendum relatif à la zone réservée dans le Val-de-Ruz = 1'795. – Référendum contre la loi fédérale relative à la réforme fiscale et au financement de l'AVS = 144. – Motion populaire cantonale « Vergers vivants » = 60. – Motion populaire cantonale « Agissez pour un avenir viable et juste » = 74. – Motion populaire communale « Pour un moratoire sur le projet de réorganisation de l'école » = 48. – Référendum contre la modification du 14.12.2018 du Code pénal suisse et du Code militaire « Discrimination et incitation à la haine en raison de l'orientation sexuelle » = 32. – Initiative populaire fédérale « Pour l'autonomie de la famille et de l'entreprise » = 11. – Initiative populaire fédérale "Oui à la protection des enfants et des jeunes contre la publicité pour le tabac » = 309.

		<ul style="list-style-type: none"> – Motion populaire cantonale « Mieux vivre ensemble : vive le patrimoine UNESCO neuchâtelois ! » = 6. – Initiative populaire fédérale « Non à l'élevage intensif en Suisse » = 108. – Motion populaire cantonale « Agissez pour une alimentation durable et saine! » = 9. – Total = 6'371 signatures validées.
Traitement des dossiers de naturalisation	– Nombre de dossiers examinés	<ul style="list-style-type: none"> – Séance du 31.01.2019 = 5 dossiers. – Séance du 11.04.2019 = 4 dossiers. – Séance du 27.06.2019 = 4 dossiers. – Séance du 24.10.2019 = 3 dossiers. – Séance du 19.12.2019 = 12 dossiers.
Scrutins	– Nombre d'enveloppes de transmission ouvertes et cartes de vote enregistrées manuellement par scrutin	<ul style="list-style-type: none"> – Votation du 10 février 2019 ; 1 objet fédéral = 3'198 cartes de vote enregistrées. – Votations du 19 mai 2019 ; 2 objets fédéraux et 1 objet communal = 4'862 cartes de vote enregistrées. – Elections fédérales du 20 octobre 2019 ; Conseil national et Conseil des Etats = 4'994 cartes de vote enregistrées. – Total = 13'054 enveloppes ouvertes et cartes scannées manuellement.
Gestion du fichier des chiens	– Nombre de chiens détenus sur le territoire	<ul style="list-style-type: none"> – 1'504 chiens taxés ou exonérés partiellement. – 6 exonérés à 100% (2 chiens association « Le Copain », 3 chiens de police et 1 chien guide d'aveugle).
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 17'009 habitants au 31.12.2019, soit une progression de 19 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 392 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. – Il a été constaté 196 départs définitifs à l'étranger (144 en 2018). L'unité administrative du contrôle des habitants effectue toutes les formalités fiscales, encaisse les diverses taxes avant de remettre l'attestation de départ. – Les indicateurs ci-dessus démontrent les principales prestations, auxquelles s'additionnent tous les autres services offerts tant à l'interne qu'à l'externe de l'administration (établissement de listes, contrôles d'harmonisation des registres, statistiques, demandes de renseignements commerciaux, ventes au guichet de billets Noctambus, itinéraires « Chemins chouette », livres, etc.). – En matière de droits politiques, l'année a été marquée par les élections fédérales du 20 octobre 2019 et l'introduction d'un nouveau système de dépouillement. Le point fort aura été la votation communale du 19 mai 2019 sur le référendum contre la zone réservée. – Il est à signaler le nombre élevé de validations de signatures de motions, référendums et initiatives, ce qui démontre l'intérêt de la population envers les outils démocratiques. – L'arrêt du vote électronique prononcé par la Chancellerie fédérale entraîne une augmentation des bulletins de vote à enregistrer et dépouiller manuellement (env. 630 votes étaient déposés de manière électronique par votation). – Le nombre de commandements de payer à notifier est toujours plus élevé (3'504 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. 		

Projets et investissements conduits par l'unité en 2019

Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
Nouveau système de dépouillement	– Procédure à mettre en place	– Procédure mise en place et appliquée lors des élections fédérales
Numérisation des registres de l'état civil	– Dossier d'appel d'offres à établir	– Appel d'offres lancé avec retour au 30.11.2019

Commentaires

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

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
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

Aucune modification des effectifs depuis la fusion. Diverses mesures ont été prises pour contenir le volume de travail en augmentation, telles que mandat externe pour la notification des commandements de payer, spécialisations dans le traitement des dossiers, report de certaines tâches d'harmonisation des registres. Cette situation devra être réévaluée à l'occasion du prochain départ à la retraite d'une collaboratrice.

Autres remarques

L'administrateur de l'unité participe aux rencontres régulières avec l'autorité de surveillance en matière d'état civil et du contrôle des habitants, également dans le cadre de groupes de travail (sécurisation des registres de l'état civil, traitement des données sensibles et nouvelle procédure de votation et dépouillement). D'autre part, les préposés des six grandes communes du canton se réunissent dans un but d'uniformiser les procédures et d'améliorer le programme de gestion des habitants.

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies		
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			
<ul style="list-style-type: none"> – Soutenir administrativement le service de défense incendie de Val-de-Ruz – Assurer la gestion de la prévention incendie, préparer les visites, établir les décisions en matière de police du feu et contrôler leur application, soutenir les membres de la Commission de la police du feu dans leurs activités – Assurer les prestations du Service du domaine public – En matière de police de proximité, assurer le lien avec la police neuchâteloise – Soutenir administrativement l'organisation régionale de protection civile – Assurer le suivi et la coordination de la Commission de salubrité publique (visites et ordres sanitaires) – Gérer la police administrative communale et les modifications de la circulation sur les routes communales – Rédiger les arrêtés sur la circulation routière – Assurer le suivi et la coordination de la Commission de sécurité ainsi que du conseil régional de sécurité – Promouvoir la sécurité selon le BPA – Suivre la politique de la santé en matière de secours et de contrôle des champignons – Soutenir administrativement l'organe de conduite régional (OCRG) 			
Bases légales et réglementaires principales			
<ul style="list-style-type: none"> – Loi fédérale sur la circulation routière (LCR), du 19 décembre 1958 – Ordonnance sur la circulation routière (OSR), du 5 septembre 1979 – Loi sur la protection de la population et sur la protection civile (LPPCi), du 4 octobre 2002 – Ordonnance sur la protection civile (OPCi), du 5 décembre 2003 – Loi sur la prévention et la défense contre les incendies et les secours (LPDIENS), du 27 juin 2012 – Loi sur la police neuchâteloise (LPol), du 4 novembre 2014 – Loi sur la police du commerce (LPCo), du 18 février 2014 – Loi sur les établissements publics (LEP), du 18 février 2014 – Règlement concernant les commissions de salubrité publique et la police sanitaire, du 2 mai 2001 – Arrêté concernant l'organisation de gestion de crise et de catastrophe du canton de Neuchâtel (ORCCAN), du 17 février 2014 – Règlement de la défense incendie contre les incendies et les éléments naturels de la région Val-de-Ruz ainsi que de la police du feu régionale, du 17 février 2014 – Règlement de police, du 14 novembre 2016 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2019			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Inondations du 21 juin 2019	<ul style="list-style-type: none"> – Le vendredi 21 juin 2019, un orage s'abat sur l'est du Val-de-Ruz déversant l'équivalent d'un mois de précipitations en moins de 3 heures, provoquant des inondations sans précédent sur 	<ul style="list-style-type: none"> – Les « feux bleus » ont été rapidement alarmés et ont géré les situations de première urgence. – L'organe de conduite régional a été activé afin de gérer la crise, avec l'appui de l'Etat-major de conduite cantonal dans un premier temps. – Les sapeurs-pompiers du SDI VdR ont réalisé près de 1'100 heures pour gérer la situation 	

	les villages du Pâquier, de Villiers et de Dombresson	<p>d'urgence et ont pu compter sur l'appui de renfort des autres régions et des missions de secours.</p> <ul style="list-style-type: none"> – En intervention 168 jours/hommes ont été réalisés. Au total 410 jours de service ont été réalisés dans le cadre de l'organisation de protection civile et les professionnels de la PCi ont réalisé 500 heures, ceci pour réaliser 17 missions spécifiques, 1'000 repas ont été servis. – Un retour d'expérience a été réalisé dans les différents services, afin de permettre de ressortir les éléments positifs et négatifs et déterminer ce qui doit ou peut être corrigé.
Défense incendie	<ul style="list-style-type: none"> – Le Service de défense incendie a été alarmé à 149 reprises durant l'année 2019, dont 3 fois pour des événements multiples dus à des orages (21 juin : 100 interventions – 26 juillet : 18 et 27 juillet : 6) 	<ul style="list-style-type: none"> – Lutte contre le feu : 27 – Alarmes automatiques (fausse) : 27 – Sauvetage de personnes : 0 – Sauvetage animaux : 2 – Vent et chutes d'arbres : 4 – Événements techniques : 6 – Ascenseur et ouverture de portes : 2 – Odeur indéterminée de gaz : 3 – Contrôles : 1 – Evacuation sanitaire (au profit ambulanciers) : 0 – Aide au portage (au profit ambulanciers) : 7 – Relevage de personnes : 6 – Destruction d'insectes hyménoptères : 55 – Divers : 4
Prévention incendie	<ul style="list-style-type: none"> – Le nombre de visites effectuées durant l'année 2019 est en légère diminution par rapport à 2018. En effet nous avons dû limiter le nombre de visites durant le 2^{ème} semestre en raison de la surcharge de travail induite par les inondations du 21 juin 2019 	<ul style="list-style-type: none"> – 9.04% des bâtiments de la Commune ont pu être visités en 2019. Ces visites ont donné lieu à 99 décisions de mise en conformité.
Service du domaine public	<ul style="list-style-type: none"> – Le mandat de prestations avec la Sécurité publique de La Chaux-de-Fonds s'est poursuivi durant l'année 2019 	<ul style="list-style-type: none"> – 1'230 heures ont été effectuées qui se répartissent comme suit : 969 h. de patrouille, 102 h. de mesures hivernales et 159 h. de service d'ordre durant les manifestations. – Durant l'année 2019, la SP de La Chaux-de-Fonds a dû faire face à des absences maladie de longue durée, des difficultés de recrutement et un grand nombre de manifestations sur son propre territoire. De ce fait les heures réalisées pour Val-de-Ruz ont été en-dessous de celles des années précédentes.
Salubrité publique	<ul style="list-style-type: none"> – 10 dossiers ont été enregistrés durant l'année 2019 	<ul style="list-style-type: none"> – A la suite des visites des membres de la Commission de salubrité, des courriers ont été adressés aux locataires et/ou propriétaires afin de trouver des solutions aux problèmes rencontrés. Il n'a pas été nécessaire d'établir d'ordre sanitaire en 2019.
Protection civile	<ul style="list-style-type: none"> – L'organisation de protection civile du Val-de-Ruz compte 180 astreints 	<ul style="list-style-type: none"> – 22 cours de répétitions et cours préparatoires ont été organisés durant l'année ce qui a représenté 698 jours de cours au total – 10% défaillants / 25% dispense / 65% de présence aux cours

		<ul style="list-style-type: none"> – 1 intervention (inondation du 21 juin 2019) – Finalisation des gradins à La Vue-des-Alpes – Démolition de l’abri du Repère – Remise en état de sentiers à la Combe Biosse – IPPC pour le championnat du monde de Unihockey
Contrôle des champignons	<ul style="list-style-type: none"> – Durant l’automne, la possibilité de faire contrôler leur cueillette doit être offerte aux amateurs de champignons 	<ul style="list-style-type: none"> – 43 récoltes ont été contrôlées à Cernier et 34 à domicile ce qui représente 56,171 kg de champignons dont 35,333 kg comestibles, 19,478 kg impropres à la consommation, 1,353 kg de vénéneux et 0,007 kg de mortels.
Etablissements publics	<ul style="list-style-type: none"> – L’article 4 al. 4 du RELPComEP prévoit que les communes doivent communiquer leur préavis dans les 15 jours lorsqu’elles sont appelées à se prononcer sur une demande d’autorisation 	<ul style="list-style-type: none"> – Durant l’année 2019, 15 demandes d’autorisations d’exploiter un établissement public ont été traitées.
Police administrative	<ul style="list-style-type: none"> – Les demandes suivantes ont été traitées entre autres : – 32 fermetures de route – 65 poses de bâches temporaires – 8 réclames routières et enseignes – 14 permissions tardives – 8 feux d’artifice, lanternes, ballons ou feux de joie – 133 préavis pour les manifestations – etc. 	
Commentaires		
<ul style="list-style-type: none"> – L’événement marquant de l’année 2019 a été l’orage du 21 juin 2019 et ses conséquences sur l’est du Val-de-Ruz. Celui-ci a mobilisé la majeure partie des services de la Commune de Val-de-Ruz, pour la gestion directe de la crise et ensuite ses conséquences à moyen et long terme. 		
Projets et investissements conduits par l’unité en 2019		
Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
Conduite de crise	<ul style="list-style-type: none"> – Finaliser la formation de la 2^{ème} équipe de personnes qui ont débuté leur formation en 2018 – Organiser un exercice 	<ul style="list-style-type: none"> – Les événements du 21 juin 2019 et ses conséquences ont permis de mettre en application la formation reçue dans le cadre de la gestion de crise. Il n’a donc pas été nécessaire de réaliser un exercice supplémentaire. – Compte tenu de ce qui précède, la formation de la 2^{ème} volée de personnes n’a pas pu être organisée dans le courant du 2^{ème} semestre 2019 comme prévu initialement.
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"> – 9 personnes faisaient partie de cette section au début 2019. Finalement la taxe d’exemption de 6 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 – Mandat de prestations avec la Ville de Neuchâtel pour la gestion de l’OPC Val-de-Ruz, en conservant la région Val-de-Ruz 	<ul style="list-style-type: none"> – Dès le 1^{er} mars 2019, l’organisation de la protection civile de la région Val-de-Ruz est gérée par la Ville de Neuchâtel, et plus particulièrement son organisation de protection civile. – Une compagnie Val-de-Ruz subsiste dans cette organisation, permettant à Val-de-Ruz de reprendre son autonomie si nécessaire à la fin du mandat.

Véhicules SDI VdR	– Un moyen de sauvetage aérien doit être livré	– Le moyen de sauvetage aérien n'a pu être commandé qu'au début 2019, avec un délai de livraison en 2020.
Campagne recrutement sapeurs-pompiers volontaires	– Afin de remédier à la baisse de l'effectif des sapeurs-pompiers volontaires au niveau cantonal, la campagne lancée par l'ECAP et les Régions de défense incendie se poursuit	– A la suite de la campagne et de la séance d'information qui a eu lieu le 7 novembre 2019, 12 personnes pourront être intégrées dans le processus de formation pour Val-de-Ruz en 2020. Pour la deuxième année consécutive, le nombre d'aspirants est relativement élevé.

Commentaires

Néant

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Administratif et technique	5.25	4.15	-1.10
Mesures d'intégration professionnelle (AI/ISP/MIP)	0.00	0.42	+0.42
Apprentis	0.00	0.00	0.00
Total	5.25	4.57	-0.68

Commentaires

Depuis le 1^{er} mars 2020, le poste de commandement de l'OPC Val-de-Ruz ni figure plus au budget de l'administration de la sécurité.

Autres remarques

Néant

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"> – Suivi des réformes en cours au niveau scolaire : rénovation du cycle 3, évaluation des élèves au cycle 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, du 20 juin 2016 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2019		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Ecole	– Voir rapport d'activité du CSVR	
Orthophonie		– Traitement et suivi des demandes de subvention pour les prestations d'orthophonie non OES.
Suivi des élèves hors cercle	<ul style="list-style-type: none"> – 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	<ul style="list-style-type: none"> – Organisation des transports 	<ul style="list-style-type: none"> – 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	<ul style="list-style-type: none"> – Effectuer les achats de matériel scolaire – Gérer le stock – Distribuer le matériel dans les collèges 	<ul style="list-style-type: none"> – Commande et livraison de matériel scolaire et de bureau dans les collèges. – Respect du budget alloué par le SALI pour le matériel scolaire.
Médecine scolaire et dentaire	<ul style="list-style-type: none"> – La nouvelle directive relative à la santé scolaire durant la scolarité obligatoire est mise en place – Organiser les dépistages et la prophylaxie dentaires – Gestion du suivi administratif et paramédical des élèves – Prévention et promotion de la santé dans les trois cycles 	<ul style="list-style-type: none"> – 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 2019		
Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
Suivi de l'arrêté pour les élèves à besoins éducatifs particuliers	<ul style="list-style-type: none"> – Vision stratégique – intégration/inclusion – Concept d'intégration – Renforcement de l'encadrement 	<ul style="list-style-type: none"> – Suivi des Projet 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	<ul style="list-style-type: none"> – Répondre à l'hétérogénéité des élèves et aux besoins d'aujourd'hui 	<ul style="list-style-type: none"> – Les concepts se développent depuis quatre 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 est mise en place.
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 - Création de l'association proCSVR - Ateliers de philosophie aux cycles 1 et 2 	<ul style="list-style-type: none"> - Plus de 100 projets pédagogiques particuliers ont été menés. - Plus de 600 activités hors cadre ont été organisées pour les élèves de Val-de-Ruz. - Proj'Ecole est un 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 sont proposées aux élèves. - Le but de l'association proCSVR est de récolter des fonds, notamment par le biais des cotisations et d'appels aux dons, pour aider le Cercle scolaire à financer les activités hors cadre (courses d'écoles, sorties, visites, camps, etc.) qu'il organise. Suite à l'arrêt du Tribunal fédéral, les écoles ne peuvent en effet plus exiger une participation financière des parents pour les activités hors cadre obligatoires. Pour sa première année, proCSVR a récolté CHF 38'000. - Des ateliers de philosophie sont progressivement mis en place dans les collèges. Ils visent à développer l'acquisition de capacités transversales telles que l'ouverture à la diversité culturelle, l'élaboration d'opinions personnelles ou encore l'identification des préjugés, conformément au Plan d'études romand
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 - Le 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. - Le Campus est un concept autour du sport portant sur les 11 années de la scolarité qui a pour buts de favoriser chez les élèves l'estime

		de soi, la plaisir et la collégialité, la performance, la persévérance, le dépassement de soi, la collaboration et le sentiment d'appartenance.	
Transition entre l'école obligatoire et le post-obligatoire	– Assurer une bonne transition vers la formation post-obligatoire	– 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.	
Commentaires			
Néant			
<i>Effectifs (en équivalents plein temps)</i>			
Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Personnel administratif	5.66	5.76	+0.10
Personnel d'encadrement et BEP	5.50	4.63	-0.87
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.50	+0.50
Apprentis	0.00	0.00	+0.00
Total	11.16	10.89	-0.27
Commentaires			
Néant			
<i>Autres remarques</i>			
Néant			

Dicastère	Education, jeunesse et sports-loisirs-culture	
Unités administratives	Accueil pré et parascolaire	
Mission et objectifs principaux		
<p>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.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – mettre en place et des procédures, règlements et instruments de gestion de l'accueil pré et parascolaire au sein de la Commune de Val-de-Ruz et les faire appliquer – gestion de la validation des capacités contributives – coordonner la planification de l'offre en places d'accueil pré et parascolaires dans la Commune de Val-de-Ruz – gestion et suivi des accueils parascolaires communaux (gestion du personnel, facturation, subventions, administration financière, gestion de la fréquentation) – coordination avec le CSVR de projets développant les synergies et la transmission de compétences entre l'accueil parascolaire et l'école <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi sur l'accueil des enfants (LAE), du 28 septembre 2010 – Loi portant modification de la loi sur l'accueil des enfants, du 20 janvier 2015 – Règlement général sur l'accueil des enfants (REGAE), du 5 décembre 2011 – Ordonnance sur le placement d'enfants (OPE), du 19 octobre 1977 – Arrêté du Conseil communal relatif à l'organisation de l'accueil pré et parascolaire de Val-de-Ruz, du 4 mai 2015 – Directive relative au fonctionnement des accueils parascolaires de Val-de-Ruz, du 4 mai 2015 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2019		
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. – Le contrôle et la mise à jour régulière des données permettent d'avoir une meilleure gestion de la charge du subventionnement de ces prestations.
Coordination de la planification de l'offre en places d'accueil dans la Commune de Val-de-Ruz	<ul style="list-style-type: none"> – Planification de l'offre selon les normes cantonales – Suivi des projets de création de nouvelles places 	<ul style="list-style-type: none"> – L'OSAE a émis des perspectives relatives à l'offre en place d'accueil dans le canton. Les tâches du service sont donc de s'assurer que l'offre au sein de notre Commune corresponde aux attentes cantonales tout en veillant à maîtriser notre budget. Par ce biais il est nécessaire de s'assurer que tout nouveau projet et toute demande d'augmentation de places correspondent à un réel besoin selon les perspectives cantonales. – La planification de l'offre passe aussi par la création de nouvelles places d'accueil communales et nos structures doivent donc répondre aux mêmes critères. La création d'une nouvelle structure communale ou

	<p>l'augmentation de places au sein d'un de nos accueils nécessite la gestion complète des travaux en découlant. Suite à la modification de la LAE en 2015, diverses réflexions ont été menées sur les perspectives de développement pour le Val-de-Ruz en lien avec les nouveaux objectifs de la loi. L'opportunité et le besoin ont été établis et le PFT a permis de définir les objectifs de Val-de-Ruz sur long terme afin d'atteindre le 20% de places souhaitées à l'horizon 2020. Pour 2019 la suite des travaux liés à ces nouvelles dispositions a continué pour atteindre l'objectif fixé en 2019. Celles-ci s'inscrivent dans le PFT et permettent ainsi de répondre aux nouvelles dispositions de la LAE. L'accueil parascolaire de Val-de-Ruz a reçu une nouvelle autorisation multi-sites en août 2019 ce qui permet une répartition des places d'année en année entre structure communales selon les besoins effectifs et des capacités selon la surface des accueils. Ces dispositions rejoignent les changements intervenus au niveau scolaire avec le déplacement des élèves entre collèges ce qui permet une plus grande flexibilité dans notre fonctionnement communal.</p>
<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 notre unité est d'assurer le suivi de ces structures au niveau du personnel, de la fréquentation et des finances. La fréquentation est à nouveau en augmentation en 2019 et a nécessité de revoir quelque peu l'encadrement. – Notre unité a profité de cette 7^{ème} année de fonctionnement pour mettre en place la répartition des places selon l'autorisation multi-sites pour notre Commune afin de pouvoir répartir les places au mieux en fonction des besoins. – 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 2019 et certaines situations ne peuvent pas être

prise en charge au vu du nombre élevés de demandes.

Commentaires

Néant

Projets et investissements conduits par l'unité en 2019

Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
Passage à une autorisation multi-sites	– Permettre une plus grande autonomie dans la répartition des places entre les différents sites pour permettre de répondre aux besoins quant aux lieux de scolarisation des élèves	– Autorisation reçue dès août 2019 qui a déjà permis de revoir le nombre de places dans les structures en fonction des besoins. Ces dispositions permettent une rationalisation des places sans en augmenter la dotation maximum autorisée par le Conseil général.

Commentaires

Beaucoup de tâches ont à nouveau été menées de front par l'unité de l'accueil pré et parascolaire durant l'année 2019. L'ensemble des projets souhaités ont pu être réalisés dans le courant de cette année.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Administratif et technique	16.26	17.59	+1.33
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP)	0.00	0.25	+0.25
Apprentis	5.00	5.75	+0.75
Total	21.26	23.59	+2.33

Commentaires

L'effectif de l'administration de l'accueil pré et parascolaire a évolué durant l'année 2019, 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. Par ailleurs au niveau de l'administration de l'accueil pré et parascolaire l'unité fonctionne à 1 EPT. Ce chiffre tient compte d'une répartition du taux de l'administrateur du service à raison de 0.7 EPT RH et 0.3 EPT parascolaire. Cependant l'accroissement régulier du domaine parascolaire nécessite un plus grand investissement temps pour cette unité et dans les faits la répartition du taux de l'administrateur entre les deux services serait plutôt de 50% par unité.

Autres remarques

Néant

Dicastère	Education, jeunesse et sports-loisirs-culture	
Unité administrative	Sports-loisirs-culture	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<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) 		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> – Gérer les infrastructures sportives, culturelles et de loisirs, y compris les piscines communales et scolaire – 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 – 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) – Entretenir les liens avec les paroisses protestantes et catholiques 		
Bases légales et réglementaires principales		
<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 2019		
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. Val-de-Ruz a remporté le 1^{er} prix dans sa catégorie. – L'expérience devait être reconduite en 2020.
Air Fit	<ul style="list-style-type: none"> – Participation de la population 	<ul style="list-style-type: none"> – Bilan positif avec deux séances par semaine. – Ce concept local d'utilisation du mobilier urbain connaît un beau succès et est reconduit en 2020.
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 2020. – La météo a joué de vilains tours aux organisateurs. – 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"> – Pour ne pas perturber et ralentir les travaux de réfection de la route entre Villiers et Le Pâquier, la foire d'automne de Dombresson a été exceptionnellement annulée.

Participation de la Commune aux manifestations locales (Val-de-Ruz Expo, Fête la Terre)	<ul style="list-style-type: none"> - Fréquentation du stand - Satisfaction des visiteurs 	<ul style="list-style-type: none"> - Fête la Terre : stand géré par le Parc régional Chasseral qui a fait la part belle au terroir régional avec la dégustation et la vente de produits confectionnés sur son territoire. - Val-de-Ruz Expo : L'unité SLC, en collaboration avec quelques sociétés locales et associations a mis en avant les partenariats sportifs mis en place à Val-de-Ruz. Les échanges ont été nombreux et le bilan est très positif.
Connaissance du Monde	<ul style="list-style-type: none"> - Nombre de participants et satisfaction 	<ul style="list-style-type: none"> - La fréquentation est en baisse. - Les seniors qui participent aux journées des aînés reçoivent une invitation pour une séance de Connaissance du Monde. - L'expérience est reconduite en 2020. - Vu la fréquentation en baisse et les difficultés d'organisation rencontrées avec le nouveau prestataire, une réflexion sera menée en 2020 afin de voir s'il faut maintenir ce partenariat pour la saison 2020-2021.
Utilisation des piscines communales	<ul style="list-style-type: none"> - Fréquentation 	<ul style="list-style-type: none"> - La fréquentation de la piscine d'Engollon est stable mais elle varie fortement en fonction des conditions météorologiques. - L'arrivée d'un nouveau gérant à la piscine d'Engollon a été accueillie très favorablement. Les menus variés ont amené de nouvelles personnes sur le site. - La rénovation des vestiaires de la piscine de la Fontenelle a été réalisée en 2019. - A la suite d'une panne majeure, il a été nécessaire de remplacer le monobloc de ventilation de la piscine des Geneveys-sur-Coffrane ; ceci n'a eu que très peu d'influence sur les utilisateurs.
Soutien aux sociétés locales et associations villageoises	<ul style="list-style-type: none"> - Base de données des sociétés et associations sur le site internet - Calendrier des manifestations - Brochure « sports-loisirs-culture pour les élèves du CSVR » - Subventions aux associations 	<ul style="list-style-type: none"> - Près de 160 sociétés et associations sont référencées. - Les sociétés et associations utilisent de plus en plus cette possibilité pour annoncer leurs manifestations. - La brochure permet aux élèves et à leurs parents de connaître la palette d'offres en matière de sports-loisirs-culture proposée par les sociétés et associations locales. - Le nouveau règlement sur les subventions entré en vigueur en 2018 fonctionne bien et est entré dans les mœurs.
Subventions Sports-loisirs-culture	<ul style="list-style-type: none"> - Mise en application du nouveau règlement sur les subventions entrant en vigueur en 2018 - Subvention à des projets 	<ul style="list-style-type: none"> - Les subventions accordées (financières ou remises sur les infrastructures communales) sur les comptes 36 et 37 s'élèvent à plus de CHF 540'000. - Répartition des subventions : <ul style="list-style-type: none"> o Sociétés locales et associations : 71% o Particuliers-ménages : 12% o Projets soutenus par la Commune : 17% - En 2019, partenariat avec une société organisatrice de spectacle vaudruzienne afin de relancer une saison à la salle de Fontainemelon
Abonnements de ski et Magic Pass	<ul style="list-style-type: none"> - Abonnements en faveur de notre population 	<ul style="list-style-type: none"> - Commande de 89 abonnements « locaux » Bugnenets-Savagnières et Crêt-du-Puy. - Commande de 264 abonnements Magic Pass (enfants et étudiants).
Fête nationale	<ul style="list-style-type: none"> - Participation de la population - Implication des sociétés locales 	<ul style="list-style-type: none"> - Le bilan de cette première édition sur le site d'Evologia est positif ; le site est joli, pratique et se prête très bien à l'organisation de cette

		<p>manifestation. A relever la très bonne entente avec les équipes d'Evologia.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Le somptueux feu de joie réalisé par notre équipe forestière a été très apprécié. - Bonne participation de la population. - Il est de plus en plus difficile de trouver les bénévoles nécessaires au sein des sociétés locales malgré un défraiement intéressant pour leur société. - Les frais à la charge de la Commune pour une telle manifestation se montent à CHF 27'000 et sont en baisse vu le redimensionnement de la fête. - Le concept est repris pour la fête du 31 juillet 2020. 	
Bibliobus et bibliothèques publiques	<ul style="list-style-type: none"> - Deux bibliothèques jeunesse et deux bibliothèques publiques communales. Trois bibliothèques d'école (Fontenelle, Cernier et Chézard-Saint-Martin) qui ont une bonne collaboration entre elles 	<ul style="list-style-type: none"> - Les bibliothèques communales ont vu leur fréquentation augmenter depuis la suppression du Bibliobus. Plusieurs classes ont bénéficié de l'offre découverte des bibliothèques jeunesse. - Démission d'une des bibliothécaires de Fontainemelon à la fin 2019. - Conformément à la décision du Conseil général, la Commission SLC réfléchit à une solution d'avenir. - Participation de la bibliothèque de Fontainemelon à la première journée des bibliothèques. 	
Eglise et orgues	<ul style="list-style-type: none"> - Rencontres avec des représentants des paroisses protestante et catholique 	<ul style="list-style-type: none"> - Dans le cadre des relations entre la paroisse protestante et la Commune, les questions abordées concernent essentiellement l'utilisation des temples et la célébration des cérémonies d'ensevelissement laïques. 	
Projets et investissements conduits par l'unité en 2019			
Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019	
Rénovation de la piscine de la Fontenelle à Cernier	<ul style="list-style-type: none"> - Rapport lié à une demande de crédit au Conseil général pour la rénovation de la piscine 	<ul style="list-style-type: none"> - Les travaux de rénovation sont désormais terminés. Un rapport final a été réalisé et est annexé au rapport de gestion. 	
Rénovation du fond de la salle de sport double de la Fontenelle à Cernier	<ul style="list-style-type: none"> - Mise aux normes des infrastructures 	<ul style="list-style-type: none"> - Les travaux ont été réalisés à satisfaction en 2019. 	
Remplacement du monobloc de ventilation de la piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane	<ul style="list-style-type: none"> - Mise aux normes des infrastructures 	<ul style="list-style-type: none"> - A la suite d'une panne majeure, il a été nécessaire de remplacer le monobloc de ventilation de la piscine des Geneveys-sur-Coffrane ; ceci n'a eu que très peu d'influence sur les utilisateurs. 	
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Administratif et technique	6.60	6.13	-0.47
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	1.08	+1.08
Apprentis	0.00	0.00	0.00
Total	6.60	7.21	+0.61
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. 			

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies
Unité administrative	GSR – Guichet social régional de Val-de-Ruz

Mission et objectifs principaux

Mission de l'unité

- Dispenser l'aide sociale pour la Commune de Val-de-Ruz en application de la loi fédérale (LAS) et des lois cantonales (LASoc, règlement et arrêté) prévues en la matière, des normes CSIAS, des directives ODAS et des directives internes
- Gestion de l'Agence AVS/AI en vertu de l'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

- Accroître la réinsertion des bénéficiaires dans le monde du travail par le biais des programmes d'insertion
- Garantir l'égalité de traitement des bénéficiaires
- Appliquer les normes et directives avec rigueur dans un souci de maîtrise des dépenses d'aide matérielle
- Développer les infrastructures en matière d'appartements protégés pour le maintien à domicile des personnes âgées
- Intensifier le contrôle en matière d'abus d'aide sociale

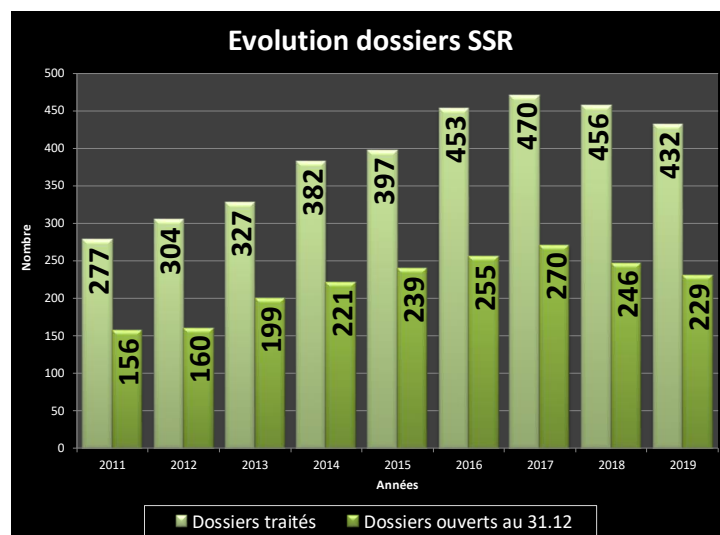
Bases légales et réglementaires principales

- Loi fédérale en matière d'assistance (LAS), du 24 juin 1977
- 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, du 6 février 1995

Indicateurs relatifs aux prestations en 2019

Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion des dossiers aide sociale – SSR	Nb de dossiers actifs 31.12.2019	229 (y.c. Rochefort)
Gestion des dossiers aide sociale – SSR	Nb de dossiers traités en 2019	432 (y.c. Rochefort)
Dépenses d'aide sociale	Coût Commune Val-de-Ruz 2019, dépenses VDR uniquement	CHF 3'968'444.79
Dépenses d'aide sociale	Coût Commune Val-de-Ruz 2019, pot-commun	CHF 4'071'093.70
Gestion des DPS (demande de prestations sociales) – Accord	Nb de DPS créées en 2019	764 (y.c. Rochefort)
Gestion des dossiers prestations complémentaires – Agence AVS/AI	Nb de dossiers PC actifs 31.12.2019	614 (y.c. Rochefort)

Graphique 1



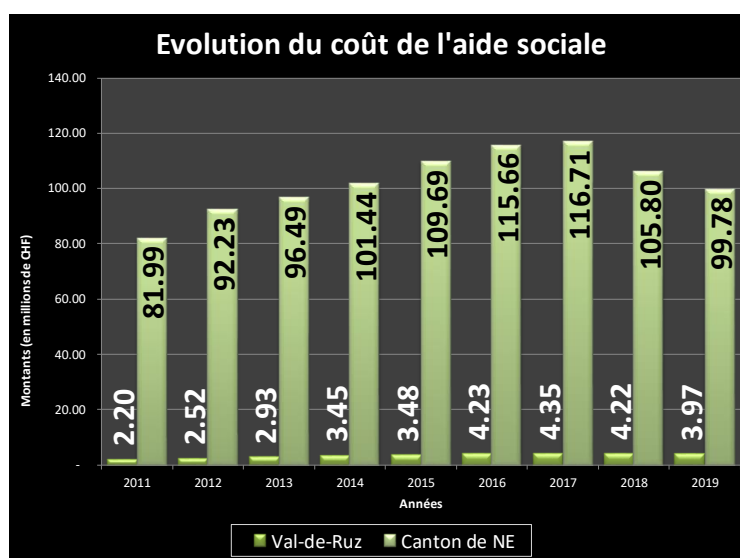
Si ce graphique démontre, cette année encore, que le nombre de dossiers ouverts au 31.12, est bien inférieur au nombre de dossiers traités sur l'ensemble de l'année, on ne peut que se réjouir de la baisse du nombre de dossiers pour cette année

2019. La diminution 2018-2019 relativement aux dossiers ouverts au 31.12 est de 7.4%. Quant aux dossiers traités durant l'année, on constate une diminution de 5.5%.

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

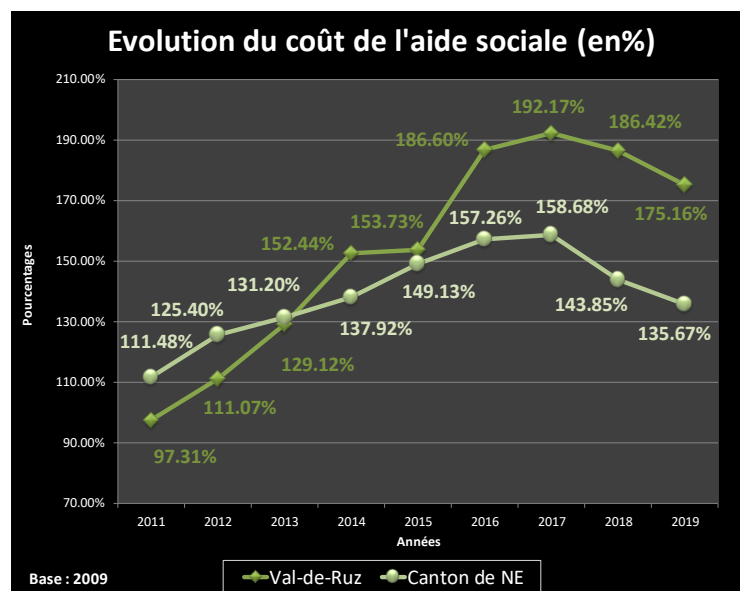


Relativement à la diminution du nombre de dossiers d'aide sociale, les coûts de l'aide matérielle ont également diminué de 6.4%, pour cette année 2019. Cette diminution est générale sur l'ensemble du canton. En effet, la diminution du coût de l'aide matérielle au niveau cantonal est de 6.02% ce qui est plus que réjouissant.

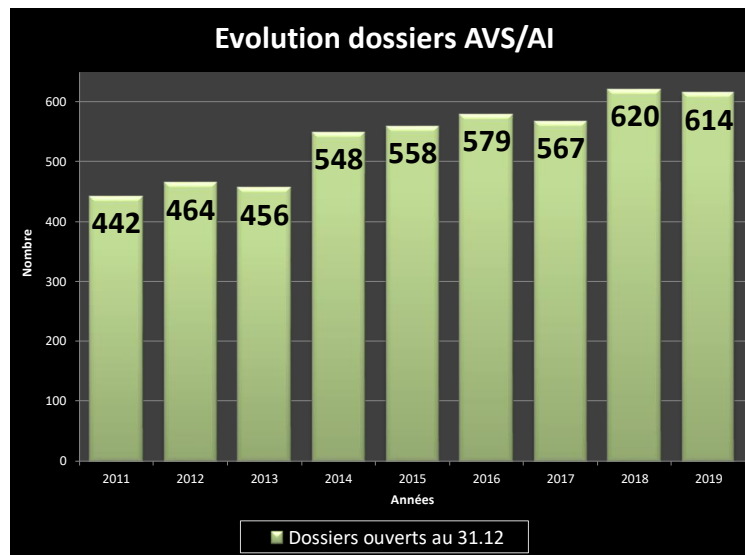
Les raisons principales de cette diminution sont imputées :

- 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) ;
- aux réformes entreprises par le Conseil de la facture sociale (le Conseiller d'Etat, chef de département de l'action sociale et les responsables politiques des GSR) ;
- 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

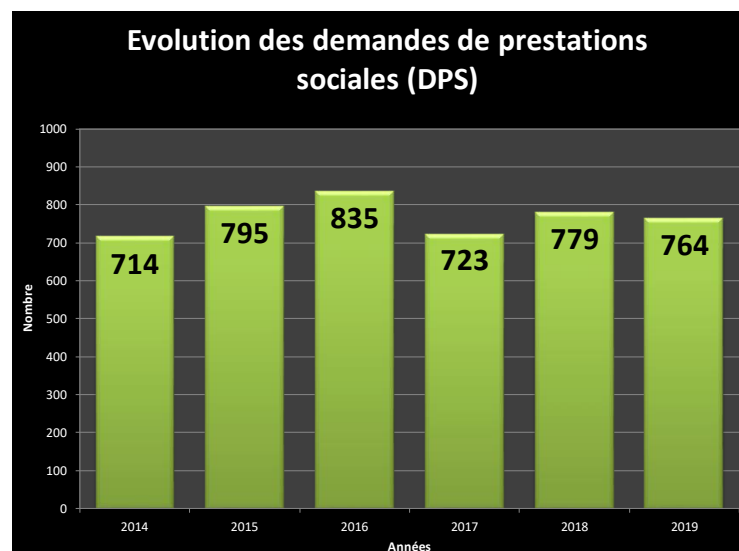


Pour cette année 2019, on constate clairement une stabilité en matière du nombre de dossiers de prestations complémentaires à l'AVS/AI, avec tout de même une faible diminution de 0.9%.

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



A l'image des demandes de prestations complémentaires, les demandes de prestations sociales ont également montré une certaine stabilité avec une faible diminution de 1.96%.

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 2019

Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
Journées des Aînés	Organisation des journées dédiées aux personnes âgées de la commune de Val-de-Ruz	Octobre 2019
Planification médico-social (PMS)	Projets en cours	Collaboration avec le SCSP pour des projets ciblés 65+ coordonnés par l'Etat

Commentaires

- **Journées des aînés** : Pour cette année 2019, la formule « Après-midis Champêtres » a été conservée. Les convives semblent s'être faits à cette nouvelle formule car ce ne sont pas moins de 331 personnes qui ont participé à ces après-midis Champêtres, sur deux jours. 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, pour une question de possibilité de bâtir sur une zone inondable à Dombresson. Quant au projet de la Pomologie, un nouveau partenariat est en cour de négociation. D'autre part, Val-de-Ruz participe aux projets coordonnés par le SCSP.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2019	C2019 (eff. annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Administratif et technique	7.20 EPT	8.29 EPT	+1.09 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	0.00
Apprentis	0.00	0.00	0.00
Total	7.20 EPT	8.29 EPT	+1.09 EPT

Commentaires

Ce delta est dû à la réorganisation interne de l'ensemble du GSR-VdR, à l'accueil d'une stagiaire assistante sociale, ainsi qu'au remplacement d'un congé maternité.

Autres remarques

Suite à la dernière réorganisation interne, il semble que le GSR-VdR, dans son ensemble, ait trouvé un rythme de travail adéquat relativement à la masse de travail. Cette dernière réorganisation a permis le démarrage de la nouvelle stratégie d'intégration professionnelle et plus précisément, à la responsable de l'insertion, de démarrer sa nouvelle activité. Le bilan sur les quelques mois d'activité, est assez réjouissant car deux bénéficiaires de l'aide sociale ont eu la chance de décrocher un contrat d'apprentissage. Pour l'année 2020, il est prévu de mettre en place un suivi pour les enfants mineurs des familles émergeant à l'aide sociale. Le but sera de travailler en amont afin de soutenir les jeunes en difficultés dans leur parcours scolaires et d'apprentissage et éviter ainsi que ces derniers émergent à l'aide sociale dès leur majorité. La responsable de l'aide sociale quant à elle a déjà travaillé d'arrache-pied au développement du nouveau logiciel informatique pour la gestion de l'aide sociale qui sera mis en production en automne 2020. Elle a également, tout au long de cette année 2019, intégré divers groupes de travail en lien avec le projet RAISONE (Repenser l'aide sociale neuchâteloise) qui est censé être déployé en 2021.

Le personnel administratif et technique du GSR-VdR tient à remercier les Autorités, tant exécutives que législatives, pour la confiance qu'elles lui ont accordée tout au long de cette année 2019.

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 que 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 – 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 (RS), du 7 octobre 1983 – Ordonnance sur la limitation et l'élimination des déchets (RS), 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 2019		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	<ul style="list-style-type: none"> – Les infrastructures sont entretenues selon un standard établi par rapport au minimum nécessaire. Le temps disponible ne permet pas d'en faire plus avec les moyens mécaniques à disposition. Le transfert de plus de 7 km de routes de l'état au communes va alourdir la charge de travail. L'exigence des TransN concernant l'entretien des abris bus devient lourd en heures de travail 	<ul style="list-style-type: none"> – Le standard peine à être atteint. Selon la saison, les travaux sont importants.
Gestion du fonctionnement	<ul style="list-style-type: none"> – On arrive à une vitesse de croisière 	<ul style="list-style-type: none"> – Maitrise des coûts.
Commentaires		
Néant		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2019		
Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
Déchets	<ul style="list-style-type: none"> – Planification du remplacement des bennes de nos déchèteries et écopoints par des containers aériens pour le papier/carton, verre et alu/fer blanc – Création d'un écopoint pour le village de Villiers et du Pâquier – Pose d'un container enterré rue Vy Creuse aux Hauts-Geneveys 	

	– Pose de deux containers enterrés rue de la Promenade à Fontainemelon		
Déneigement	– Satisfaire au mieux les citoyens en leurs mettant à disposition des routes et trottoirs entretenus le mieux possible pour garantir un maximum de sécurité	– La mobilité peut être différente, voire parfois compliquée, pendant la saison hivernale. La population n'est plus habituée aux conditions météorologiques rudes, de ce fait, il devient toujours plus compliqué et difficile de satisfaire nos citoyens qui sont toujours plus exigeantes.	
Routes : ENTRETIEN courant			
Dombresson : Sous le Mont	– Pose sur 900 mètres d'une nouvelle couche d'enrobé bitumineux MINI-MAC 2 sur les deux bandes de roulement	– Terminé	
Chézard-Saint-Martin : Vieux Prés	– Pose sur 850 mètres (3 sites) d'une nouvelle couche d'enrobé bitumineux MINI-MAC 2 sur les deux bandes de roulement	– Terminé	
Routes : INVESTISSEMENT selon crédit voté par le Conseil général le 28 janvier 2016			
Hauts-Geneveys : Mon Loisir	– Pose d'un ECF sur toute la rue sur 210 mètres	– Terminé	
Les Convers	– Pose d'un ECF sur toute la chaussée sur 320 mètres	– Terminé	
Chézard-Saint-Martin : Rue de la Combe	– Pose d'un ECF sur toute la rue sur 210 mètres	– Terminé	
Coffrane : route de contournement	– Pose d'un enrobé à chaud sur 850 mètres	– Terminé	
Eclairage public			
<ul style="list-style-type: none"> – Plusieurs réparations et remplacement de têtes de réverbères. – Modification du réseau afin de pouvoir éteindre l'éclairage public de tous les villages entre 24h00 et 4h45. Se poursuivra en 2020. – Depuis août 2018 le réseau sous-terrain est du ressort du Groupe E SA. 			
Signalisation			
– A quelques endroits des signaux ont été posés afin de clarifier des situations un peu douteuses. Un zone 30km/h a été mise en place à Coffrane rue du Collège. A finaliser en 2020.			
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – 21 tonnes d'enrobé ont été utilisés pour reboucher les « nids de poules » dans les villages et environs. – 59 tonnes d'enrobé ont été utilisés pour reboucher les « nids de poules » pour les routes de montagne. 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2019	C2019(effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Administratif et technique	21.83	24.56	+2.73
Mesures d'intégration professionnelle (ISP/AI/MIP)	0.00	2.83	+2.83
Apprentis	0.00	0.00	0.00

Total	21.83	27.39	+5.56
Commentaires			
– Passablement de personnel supplémentaire dû à des remplacements de collaborateurs sous certificat médical.			
<i>Autres remarques</i>			
Néant			

Dicastère	Travaux publics, eaux, forêt et tourisme	
Unité administrative	Forêt	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
Assurer la gestion des forêts publiques et privées, situées sur le territoire des communes 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 – Loi sur la faune sauvage (LFS), du 7 février 1995 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2019		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Réalisation annuelle des plans de gestion des forêts	<ul style="list-style-type: none"> – Volume de bois exploité par rapport à la possibilité indiquée dans les plans de gestion – Surface de jeune forêt entretenue – Pâturages boisés entretenus – Travaux en faveur de la biodiversité, selon les accords de prestations 	<ul style="list-style-type: none"> – Les volumes d'exploitation des bois, tels que stipulés dans les plans de gestion, sont réalisés. – Les massifs forestiers sont entretenus d'une manière durable et la surveillance sanitaire est assurée. – Les soins à la jeune forêt sont réalisés de manière continue, ainsi que l'entretien des pâturages boisés. – Les travaux en faveur de la biodiversité sont planifiés et réalisés (arbres habitat, réserves, amélioration d'habitat pour certaines espèces rares comme la gelinotte des bois).
Commercialisation efficace des produits forestiers	<ul style="list-style-type: none"> – Les produits récoltés dans les forêts sont écoulés sur le marché des bois, selon un principe de maximisation économique 	<ul style="list-style-type: none"> – Les produits forestiers sont vendus aux acheteurs proposant les prix les plus intéressants. – Les meilleurs bois sont proposés à la vente des bois précieux de Colombier.
Maintien courant des infrastructures forestières	<ul style="list-style-type: none"> – Les infrastructures forestières sont régulièrement entretenues dans le cadre de travaux courants et périodiques 	<ul style="list-style-type: none"> – Les infrastructures forestières (desserte, bâtiments) sont fonctionnelles en tout temps. – Des travaux d'entretien ordinaires et extraordinaires sont réalisés régulièrement.

Information des élus et de la population en matière de gestion des forêts	<ul style="list-style-type: none"> – Des séances et des évènements sont organisés pour informer la population et les élus 	<ul style="list-style-type: none"> – Les représentants des élus sont informés des activités réalisées en forêt, des programmes des subventions RPT, par des présentations lors de séances du Conseil communal, 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 et pour les adultes.
---	--	--

Commentaires

- La gestion des forêts est garantie par des plans de gestion qui sont régulièrement mis à jour. Ces plans de gestion garantissent l'engagement de la Commune à poursuivre une exploitation responsable et durable de ses forêts.
- Le service forestier communal permet d'assurer le suivi de ces plans de gestion, en adéquation avec les principes édités dans les lois forestières, tant fédérales que cantonales.

Projets et investissements conduits par l'unité en 2019

Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
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 – Planification travaux RPT 2020-2024 – 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 ont été finalisés (promotion du rôle protecteur de la forêt, gestion des forêts, promotion de la diversité biologique de la forêt). – La planification des travaux pour la RPT 2020-2024 ont été réalisés ; la signature de l'accord de prestation aura lieu en 2020. – Suite aux intempéries du 21 juin 2019 plusieurs coupes de bois dans les forêts protectrices autour du tronçon de la route cantonale fermée ont été réalisés ainsi que des travaux d'entretien extraordinaire du sentier pédestre de la Combe Biosse. – Réalisation de différents travaux de mise en sécurité et entretien d'arbres hors forêt pour d'autres services communaux : gérance, sport et loisirs, travaux publics.
Entretien de la dévestiture et des infrastructures en forêt	<ul style="list-style-type: none"> – Les infrastructures forestières sont maintenues en état et sont améliorées, selon les plans des travaux présentés 	<ul style="list-style-type: none"> – L'ancien abri au lieu-dit du Repère, endroit situé à l'est de la Vue-des-Alpes a été démoli ; un projet de réfection en bois rond locale est en cours. – Les travaux d'entretien et de rénovation de la desserte prévus dans les plans des travaux et dans la RPT 2016-2019 ont été finalisés. – 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. – Plusieurs chemins forestiers du cantonnement EST, suite aux intempéries du 21 juin 2019 ont été fortement endommagés, ce qui

		demandera des rocadés dans la planification des travaux les prochains années.
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 des bois de service aux différentes scieries suisses et françaises, grâce aux relations de confiance avec les gardes forestiers. – 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. – 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 déchetés. – Le garde forestier du cantonnement OUEST, responsable de l'approvisionnement du CAD de Cernier se coordonne avec les deux déchetés régionaux et garanti un suivi des livraisons. Il assure aussi, dans les 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. – Une réflexion concernant la construction d'un couvert à copeaux pour assurer le remplissage du CAD de Cernier, en particuliers l'hiver, est en cours. Un lieu possible pourrait être l'ancienne carrière du Forvy à Chézard-Saint-Martin.
Chantiers nature et bénévoles en forêt	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place de chantiers nature en forêts pour des jeunes (écoles de Val-de-Ruz et autres) et adultes bénévoles en partenariat avec le Parc Chasseral et la section nature du SFFN – Mise en place d'autres chantiers nature sur demande 	<ul style="list-style-type: none"> – Réalisation de plusieurs chantiers nature avec le Parc Régional Chasseral : entretien de lisière à Vilars, entretien sentier pédestre dans la Combe Biosse.
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 Régional 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 Régional Chasseral, les gardes forestiers et l'arrondissement forestier. – Les quatre canapés forestiers existants dans les forêts communales du Val-de-Ruz (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	<ul style="list-style-type: none"> – Réalisation de visites sur demande 	<ul style="list-style-type: none"> – Deux balades guidées pour adultes « Voyage dans le monde des forestiers » aux Hauts-

		Geneveys par l'ingénieure forestière en collaboration avec le Parc Régional Chasseral.
Etude préliminaire centre forestier	– Avancement de la réflexion sur la base de l'étude préliminaire de 2015	– Pas de nouvelles par rapport à l'étude de 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	– La certification PEFC et FSC se renouvelle automatiquement pour toutes les forêts publiques de l'arrondissement et elle a une durée illimitée ; les parties ont la possibilité de se retirer moyennement 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. La partie la plus visible est l'exploitation des produits forestiers. Les buts des exploitations peuvent être par contre très différents : en plus de l'utilisation du bois, on exploite pour garantir la protection contre les chutes de pierres ou les glissements de terrains. Grace aux forêts bien entretenues les pentes boisées sont restées stables même après les fortes pluies du 21 juin 2019.
- 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, stabilise nos sols, filtre et retient l'eau et le vent.
- 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.
- 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.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Administratif et technique	6.68	6.24	-0.44
Mesures d'intégration professionnelle (ISP/AI/MIP)	0.00	0.00	0.00
Apprentis	2.00	1.45	-0.55
Total	8.68	7.69	-0.99

Commentaires

- L'apprenti forestier bûcheron, engagé en 2017 par la Commune, est en troisième année d'apprentissage. Un deuxième apprenti a été engagé en août 2019.
- Un forestier-bûcheron a été engagé en remplacement de M. Maxime Cuhe jusqu'au 31.03.2019.

Autres remarques

Néant

Dicastère	Travaux publics, eaux, forêt et tourisme	
Unité administrative	Eau potable	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité</p> <p>Viteos SA 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 pompes 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 – Ordonnance sur l'eau potable et l'eau des installations de baignade et de douche accessibles au public (OPBD), du 16 décembre 2016 – Loi cantonale sur la protection et la gestion des eaux (LPGE), du 2 octobre 2012 – Loi cantonale sur les eaux (LEaux), du 24 mars 1993 – Directives SSIGE 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2019		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	<ul style="list-style-type: none"> – Entretien minimum des infrastructures selon les moyens financiers mis à disposition pour le maintien de la valeur – Installations de 56 compteurs neufs, remplacement de 25 compteurs – Contrôle des installations sanitaires neuves : 49 – Contrôle périodique des installations intérieures : 11 – Réservoir de la Chotte: tuyauterie trop-plein en acier zingué corrodée, remplacée dans cuve par tuyauterie inox – Remise en service définitive de la nouvelle installation UV à la SPED – Réservoir de Coffrane: déposer le système de col de cygne de la réserve incendie (géré par télégestion) – Puits Pôlière: remplacer la pompe vide-cave – Lavage et inspection de tous les réservoirs, sauf celui de Fontaines (hors service) 	<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. – 8 installations existantes n'étaient pas en ordre.
Gestion du fonctionnement	<ul style="list-style-type: none"> – 3'453 alarmes ont été traitées dont 402 en urgence – Réservoir de Fontaines en by-pass, distribution faite directement 	<ul style="list-style-type: none"> – Amélioration de beaucoup de réglages de consignes, de seuil d'alarmes, d'automatisation de fonctionnement.

	depuis Fontainemelon à travers un réducteur de pression	
Qualité d'eau	<ul style="list-style-type: none"> - 15 échantillons d'eau brute et 5 d'eau traitée ont été analysés pour les micropolluants; 126 échantillons d'eau brute et 243 échantillons d'eau traitée ont été analysés pour la physico-chimie et la microbiologie ; 48 échantillons ont servi à tester la qualité de l'eau après les travaux sur les réseaux - Le puits du Lion reste hors service suite à une pollution aux nitrates en 2018. Les captages des 3 Suisses, Grandes Planches, Bottes 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 l'achat 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"> - Pas de sécheresse prononcée, problème de qualité des ressources à Coffrane et Geneveys-sur-Coffrane 	<ul style="list-style-type: none"> - Augmentation de la prise d'eau sur le Chanet de Neuchâtel pour les Crotêts.
Service de piquet	<ul style="list-style-type: none"> - 54 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"> - 32 réclamations ont été faites sur la qualité d'eau, 2 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 2019 DE CHF 1'250'000 validé par le Conseil général du 25 mars 2019

Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
Chézard-Saint-Martin	<ul style="list-style-type: none"> - Remplacer la conduite maîtresse 900m et les branchements selon travaux de l'Etat et de la Commune 	<ul style="list-style-type: none"> - Conduite, branchements et BH remplacés.
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, branchements et BH remplacés.
Les Hauts-Geneveys, RC	<ul style="list-style-type: none"> - Remplacer trois traversées 250m sous la RC selon travaux SPCH 	<ul style="list-style-type: none"> - Travaux réalisés.
Réseau conduites et branchements	<ul style="list-style-type: none"> - Travaux sur fuites 	<ul style="list-style-type: none"> - Réparation de 42 fuites sur le réseau et les branchements.
Prés-Royer, sécurisation accès puits	<ul style="list-style-type: none"> - Assainissement des têtes de puits Swissboring et Mornod et pose de couvercles d'accès en inox 	<ul style="list-style-type: none"> - Travaux de sécurisation et de mise en conformité réalisés.
Entretien automates de télégestion et électromécanique	<ul style="list-style-type: none"> - Modernisation et optimisation de la programmation 	<ul style="list-style-type: none"> - Travaux réalisés sur les secteurs de Malvilliers et Boudevilliers.
Réservoir des Crotêts, réfection étanchéité cuve ouest	<ul style="list-style-type: none"> - Réfection de l'étanchéité de la partie supérieure de la cuve ouest 	<ul style="list-style-type: none"> - La cuve ouest a été entreprise en 2019 et la cuve est le sera en 2020.
Le Louverain	<ul style="list-style-type: none"> - Etude pour la reprise du réseau par la Commune 	<ul style="list-style-type: none"> - Plans, information et discussions avec les propriétaires.
Coffrane	<ul style="list-style-type: none"> - Puits et zone de protection des captages 	<ul style="list-style-type: none"> - Série d'analyse le suivi de la qualité de l'eau.
Réseau de Landeyeux	<ul style="list-style-type: none"> - Etude pour la reprise du réseau par la Commune 	<ul style="list-style-type: none"> - Séance avec HNE, puis en attente de leur position.

Commentaires

- 2^{ème} étape des travaux sur la RC de Chézard-Saint-Martin, en collaboration avec les travaux communaux, y compris réfection des branchements sur le domaine public.
- Avec un taux de perte dans le réseau de distribution de plus de 35% il s'avère qu'il y a un effort conséquent à effectuer pour l'entretien du réseau et des branchements. Les investissements nécessaires pour les prochaines années, pour le maintien de la valeur ont été présentés à la Commune.
- Les contaminations récurrentes des captages nécessitent une gestion attentive des ressources et nécessite des investissements en temps importants par le suivi qualité.

Autres remarques

- Suite aux inondations du 22 juin 2019, des interventions urgentes pour la remise en état des infrastructures, soit le nettoyage des cuves et la remise en fonction de la station de traitement de Prés-Royer ont été entreprises durant le week-end. Puis la vérification des installations et du réseau afin de planifier les travaux de remise en état.
- Crédits exceptionnels : changement de la conduite maîtresse 260m et des branchements sous chaussée à Dombresson, Chemin de la Charrière suite aux inondations de juin.

Dicastère	Travaux publics, eaux, forêt et tourisme	
Unité administrative	Environnement	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<p>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.</p>		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> - Assurer 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 réseaux 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 - Ordonnance sur les installations basses tension (OIBT), du 7 novembre 2001 - Loi sur les installations électriques (LIE), du 24 juin 1902 - Norme SIA 190 sur les canalisations - Norme SN 592 000 sur l'évacuation des eaux des bien-fonds - Directive de la VSA sur l'évacuation des eaux pluviales 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2019		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion du fonctionnement	<ul style="list-style-type: none"> - Mise en service automation puits de mise en charge de Vilars - Suivi courant des Steps 	<ul style="list-style-type: none"> - Améliorer le fonctionnement et diminution des pannes. - Entretien et maintien des installations.
Commentaires		
<p>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.</p> <p>Cela implique non seulement la construction des réseaux publics de collecte des eaux, mais également leur maintien (rénovation), leur extension (nouveaux quartiers, etc.) et leur modernisation (évolution technique, mise en séparatif, etc.).</p> <p>Les contrôles de conformité sont également un aspect important et touchent non seulement l'équipement public, dont font partie les cours d'eau, mais également les installations privées lorsque celles-ci sont soupçonnées d'être non conformes aux</p>		

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 2019

Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
Crédit cadre assainissement 2019 voté le 25 mars 2019 Chézard-Saint-Martin, faux raccordements rue du Seu et rue de l'Orée – Mesure PGEE Seyon-Amont	- Suppression faux raccordements	- Terminé.
Pré-étude micropolluants	- Choix du système	- Rapport pour 2019 – accréditation de la variante par la Confédération et répartition des coûts.
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 entre les principaux acteurs.
Modélisation du système d'évacuation des eaux – rapport final	- PGEE Seyon-Amont	- Terminé.
Crédit cadre 2017 voté par le Conseil général le 23 janvier 2017	- Réalisations techniques sur l'ancien collecteur intercommunal (Hauts-Geneveys/Chézard-Saint-Martin) - Fiabilisation de la base de données du cadastre - Instrumentation des bassins de décantation	- Terminé.

Commentaire

Néant

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Administratif et technique	5.05	4.63	-0.42
Mesures d'intégration professionnelle (ISP/AI/MIP)	0.00	0.08	+0.08
Apprentis	0.00	0.00	0.00
Total	5.05	4.71	-0.34

Commentaires

– Un collaborateur supplémentaire a été engagé.

Autres remarques

La Step des Quarres devient vétuste (20 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 et réfections des bétons 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.

Il faudra prévoir des investissements conséquents sur les réseaux d'eaux usées et claires PGEE Seyon-Amont. 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.

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 – Soutenir le Conseil communal dans les dossiers en lien avec le développement économique 		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> – Gérer le projet d'un plan d'aménagement local unique pour l'ensemble des villages de Val-de-Ruz sur la base du Plan directeur régional (PDR) et des planifications supérieures – 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 – Entretien 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		
<ul style="list-style-type: none"> – Loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT), du 22 juin 1979 – Ordonnance sur l'aménagement du territoire (OAT), du 28 juin 2000 – Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LCAT), du 2 octobre 1991 – Règlement d'exécution de la loi cantonale sur l'aménagement du territoire (RELCAT), du 16 octobre 1996 – Loi cantonale sur les constructions (LConstr.), du 25 mars 1996 – Règlement d'exécution de la loi sur les constructions (RELConstr.), du 16 octobre 1996 – Loi cantonale sur les routes et voies publiques (LRVP), du 21 août 1849 – Loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 – Plans d'aménagement des 15 anciennes communes, leur règlement d'exécution ainsi que leur règlement des constructions y relatifs – Plan directeur régional (PDR) – Règlement concernant la perception de divers taxes et émoluments communaux, du 26 septembre 2016 – Règlement d'exécution concernant la perception de divers taxes et émoluments communaux, du 19 décembre 2018 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2019		
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"> – <u>243 permis de construire traités en 2019</u> : 97 dossiers sanctionnés (43 en sanction définitive, 52 en minime importance, 2 en sanction préalable) ; 66 dossiers en cours de traitement au 31.12.2019, reçus en 2019 (39 en sanction définitive, 23 en minime importance, 4 en

		<p>sanction préalable) ; 3 dossiers refusés (1 en sanction définitive, 1 en minime importance, 1 en sanction préalable) ; 3 dossiers faisant l'objet d'une décision de classement (abandon) ; 9 décisions d'ajustement émises ; 65 visites et contrôles après achèvement des travaux.</p> <p>– 108 autorisations de chauffage.</p>
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"> – Appui dans le cadre de l'élaboration du plan d'alignement « Joux-du-Plâne » - <i>en cours</i> – Lancement et suivi de l'élaboration du plan de quartier « Le Village » à Montmollin - <i>en cours</i> – Suivi de la modification partielle du PAL de Boudevilliers, secteur « Sécheron » (passage de trois parcelles à Malvilliers en zone d'activités économiques) - <i>en cours</i> – Lancement et suivi de la modification partielle du PAL de Villiers, secteur « La Champey » (passage d'une parcelle en zone d'activités économiques) - <i>en cours</i> – Lancement et suivi de la modification partielle du PAL de Coffrane, secteur « Le Tertre » (ouverture de nouveaux secteurs d'exploitation et comblement + remise en état des secteurs exploités) - <i>en cours</i> – Lancement et suivi de la modification partielle des PAL de Coffrane et Montmollin, secteur « Rive » (réorganisation des activités sur le site et rapatriement des activités du site de Pôlière sur Rive) - <i>en cours</i> – Suivi de l'instauration d'une zone réservée sur le territoire communal, actuellement en procédure d'oppositions - <i>en cours</i> – Lancement et suivi de l'étape 1 (sur 3) de l'élaboration du PAL de Val-de-Ruz - <i>terminé</i> – Lancement et suivi de l'étape 2 (sur 3) de l'élaboration du PAL de Val-de-Ruz - <i>en cours</i>
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 » (2 séances). – Appuis dans le 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.
Mobilités	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des délais – Respect des procédures – Respect des législations en vigueur 	<ul style="list-style-type: none"> – Gestion de la CRT-5 (conférence régionale des transports). – Suivi de l'évolution de l'utilisation du véhicule Mobility stationné chez Felco aux Geneveys-sur-Coffrane. – Implantation d'un véhicule Mobility électrique à Cernier Centre – <i>terminé</i> – Participation au groupe de travail interrégional pour la promotion du co-voiturage dans l'Arc jurassien – <i>en cours</i> – Participation au groupe de travail pour le projet de covoiturage entre Val-de-Ruz et

Saint-Imier – *en cours*

- Suivi et réorganisation du Snowbus – *en cours*
- Soutien au dicastère de l'école pour le transport des élèves.

Commentaires

- Durant l'année 2019, 16 demandes de permis de construire ont fait l'objet d'oppositions ; 5 sont réglées (6 en comptant les oppositions sur des demandes déposées avant 2019), 11 sont en cours de traitement ou en mains des instances supérieures.
- Tout comme en 2018, les tâches en lien avec l'aménagement du territoire ont augmenté et ont pris une part prépondérante dans les tâches de l'unité administrative. En effet, la sanction du plan directeur régional (PDR) par le Conseil d'Etat en 2018 a permis de poser les grandes lignes de développement du territoire et de permettre ainsi des modifications partielles d'anciens plans d'aménagement, en particulier pour des raisons économiques. En parallèle, le Conseil général a adopté le 5 novembre 2018 la demande de crédit de CHF 88'000 permettant de mettre en œuvre la première étape (sur trois) de l'élaboration du futur PAL de Val-de-Ruz. Cette étape consistait à reprendre les 17 enjeux territoriaux identifiés dans le PDR et, avec l'aide de la Commission du développement territorial et durable (CDTD) de les thématiser et le prioriser afin de formaliser le programme de la deuxième étape d'élaboration du PAL (plan-guide et projet de territoire). L'appel d'offre en découlant a pu être lancé à l'automne 2019, permettant ainsi de préciser les coûts y relatifs et de présenter au Conseil général une demande de crédit d'un montant de CHF 270'000, adoptée le 16 décembre 2019. Le planning fixé est tenu.

Projets et investissements conduits par l'unité en 2019

Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019
Conception du plan d'aménagement de Val-de-Ruz	<ul style="list-style-type: none">– Instauration d'une zone réservée– Gérer le projet de création d'un plan d'aménagement local pour la Commune de Val-de-Ruz	<ul style="list-style-type: none">– La zone réservée a été adoptée par le Conseil générale en date du 5 novembre 2018. Elle a fait l'objet d'un référendum, qui a donné lieu à une votation en date du 19 mai 2019. Par 3'613 oui contre 1'115 non, le corps électoral de la Commune de Val-de-Ruz a décidé d'accepter la zone réservée. Lors de la mise à l'enquête publique, du 7 juin au 8 juillet 2019, ce sont 23 oppositions qui sont parvenues à la Commune. Celles-ci sont actuellement en traitement juridique.– La première étape d'élaboration du PAL a fait l'objet d'une demande de crédit de CHF 88'000 au Conseil général, adoptée en date du 5 novembre 2018. Cette étape s'est terminée comme prévu à la fin de l'année 2019. La deuxième étape d'élaboration du PAL a fait l'objet d'une demande de crédit de CHF 270'000 au Conseil général, adoptée en date du 16 décembre 2019.
Modification partielle du PAL de Boudevilliers	<ul style="list-style-type: none">– Permettre un changement de zone d'affectation dans le secteur « Sécheron » à Malvilliers pour permettre l'implantation d'entreprises	<ul style="list-style-type: none">– A la demande des entreprises qui souhaitent s'implanter dans le secteur, une nouvelle modification partielle du PAL a débuté afin d'augmenter les indices de constructions sur l'ensemble de la zone d'activités économiques du secteur « Sécheron ». Il est prévu de présenter la modification au Conseil général en mars 2020.
Modification partielle du PAL de Villiers	<ul style="list-style-type: none">– Permettre un changement de zone d'affectation dans le secteur « La Champey » pour l'extension d'une entreprise existante	<ul style="list-style-type: none">– Le dossier a démarré dans le courant de l'année 2018. Le rapport 47 OAT est préparé et deux informations publiques ont eu lieu. Le dossier devait être initialement présenté en juin 2019 au Conseil général ; cependant, avec les inondations survenues dans le secteur le 21 juin 2019, et l'emploi du temps extrêmement chargé des partenaires concernés, il est prévu de présenter ce dossier au Conseil général en juin 2020.

Modification partielle du PAL de Coffrane	– Permettre l’extension de la gravière du Tertre conformément au plan directeur communal des gravières de 2005 de l’ancienne commune de Coffrane	– Soutien et suivi de l’unité administrative vis-à-vis de l’entreprise concernée afin de mener à bien la modification partielle du PAL de Coffrane. La séance d’information publique y relative a eu lieu le 7 novembre 2019. Le dossier finalisé sera présenté au Conseil général dans le courant de l’année 2020.
Modification partielle des PAL de Montmollin et de Coffrane	– Mettre en place les conditions-cadres pour permettre le rapatriement des activités économiques du site de Pôlière sur le site de Rive ; mettre en place les conditions-cadres permettant de réorganiser les activités sur le site de Rive	– Soutien et suivi de l’unité administrative vis-à-vis des entreprises concernées afin de mener à bien la modification partielle des PAL de Montmollin et de Coffrane. Le dossier a été transmis formellement au SAT au début du mois de décembre 2019 pour préavis. Le Conseil général sera saisi des modifications des PAL concernés dans le courant du second semestre 2020, voire en début d’année 2021.
Promotion de la mobilité	– Implantation d’un deuxième véhicule « Mobility » à Val-de-Ruz	– Grâce aux démarches effectuées durant le premier semestre 2019, un véhicule « Mobility » électrique a pu être mis à disposition des citoyennes et des citoyens à Cernier Centre.
Permettre de relier La Vue-des-Alpes aux transports publics depuis Val-de-Ruz	– Travaux exploratoires pour le prolongement de la ligne 370 du côté sud de La Vue-des-Alpes ou pour la mise en place d’une nouvelle ligne depuis Neuchâtel	– Les travaux exploratoires continuent. L’année 2019 a permis de définir que la mise en place d’un bus touristique depuis la ville de Neuchâtel est l’option la plus pertinente à ce jour. Les réflexions continueront en 2020 en partenariat avec la Ville.

Commentaires

Néant

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
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 du service. 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 Régional 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 du 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. 65 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.

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies	
Unité administrative	Energie	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité administrative Promouvoir l'utilisation économe et rationnelle de l'énergie. Encourager le recours aux énergies indigènes et renouvelables. Assurer une production et une distribution de l'énergie compatibles avec les impératifs de la protection de l'environnement.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – Etablir une politique énergétique – Développer l'utilisation des énergies renouvelables – Atteindre le label « Cité de l'Energie » – Réaliser des économies en assainissant les installations d'éclairage public <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi sur l'énergie, du 30 septembre 2016 – Loi fédérale sur la réduction des émissions de CO₂, du 23 décembre 2011 – Loi cantonale sur l'énergie (LCEn), du 18 juin 2011 – Loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité (LAEL), du 25 janvier 2017 – Règlement communal "Approvisionnement en électricité", du 18 décembre 2017 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2019		
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. – Planification de la mise en place d'une deuxième chaudière pour améliorer la part d'énergie renouvelable. – 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"> – Projet de densification du réseau de Chézard-Saint-Martin et installation d'un électrofiltre. – Traitement des oppositions au nouveau tarif à Coffrane en collaboration avec Me Bois.
Eclairage public	– Économie d'énergie	<ul style="list-style-type: none"> – Inauguration de l'extinction au cœur de la nuit par une conférence de presse à Coffrane en mai. – Présentation du projet d'extinction sur invitation à Bellinzona et Lausanne. – Plusieurs reportages télévisés sur ce projet à portée nationale. – Mise en place de l'extinction à l'ouest du territoire (Coffrane, Montmollin, Les Geneveys-sur-Coffrane, Boudevilliers, Fontaines et Engollon). Projet en pause à la suite des inondations de juin 2019 mobilisant les équipes de réseau. – Participation à la table ronde lors de la Fête de la Nuit à Tramelan.
Photovoltaïque	– Installations	– Projet à reprendre à la suite du dépôt d'une motion déposée au Législatif demandant l'étude d'une installation participative.
Développement des parcs éoliens	– Suivi et développement des projets	<ul style="list-style-type: none"> – Participation au COPIL du parc du Montperreux, négociations pour proposer une participation active au projet à des partenaires tiers. – Suivi du développement du parc des Quatre Bornes en vue de la mise à l'enquête.

		<ul style="list-style-type: none"> – Elaboration du plan d’alignement routier, mise à l’enquête publique et traitement des oppositions en cours. – Rencontres avec les développeurs du parc éolien de Crêt-Meuron. Parc mis à l’enquête publique en novembre 2019 	
Energies renouvelables	– Rencontres énergie	– Val-de-Ruz a assisté à la rencontre-énergie 2019 pour les communes, en collaboration avec le service cantonal de l’énergie.	
Efficacité énergétique	– Plan communal des énergies	<ul style="list-style-type: none"> – Finalisation du plan communal des énergies en collaboration avec le mandataire Greenwatt SA. – Plusieurs séances dédiées à cet important dossier avec la Commission de l’énergie et le Conseil communal. 	
Parc Régional Chasseral	– Groupe énergie	– Participation aux séances et aux projet du Groupe énergie du Parc Régional Chasseral.	
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 mise en route du projet d’extinction a nécessité plusieurs rencontres avec Groupe E SA. Notamment en raison du mauvais état du réseau et des difficultés de mise en place en rapport avec les exigences de maintenir l’éclairage sur les passages piétons édictées par le service des ponts et chaussées. – Ce projet a retenu l’attention largement au-delà des limites cantonales. Il a été présenté à Bellinzona et à Lausanne dans le cadre de l’Agence Suisse pour l’efficacité énergétique. De nombreuses communes ont sollicité tout au long de l’année des informations sur le déroulement et la mise en œuvre de l’extinction nocturne. – La finalisation du plan communal des énergies a également nécessité un grand investissement de l’unité, plusieurs séances avec le mandataire, le Conseil communal et la Commission de l’énergie ont été nécessaires pour valider le contenu en vue de son approbation. 			
Projets et investissements conduits par l’unité en 2019			
Titre du projet	Objectifs 2019	Résultats atteints en 2019	
Extinction nocturne	– Mise en place de l’extinction sur l’ensemble du territoire	– Réalisation dans six villages ; finalisation reportée en 2020 en raison des inondations de juin 2019 qui ont mobilisé les équipes de réseau du Groupe E SA.	
Efficacité énergétique	– Etablissement du plan communal des énergies	– Finalisation du projet de rapport en vue de sa présentation et validation.	
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2019	C2019 (effectif annuel moyen)	Δ B2019-C2019
Administratif et technique	0.30	0.30	0.00
Mesures d’intégration 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			
<ul style="list-style-type: none"> – Au sein du dicastère, nous constatons une sous-dotation chronique de l’UA qui a pour conséquence de s’appuyer sur des experts externes afin de mettre en place des projets dans le domaine de l’énergie. A terme, il serait souhaitable que nous puissions disposer d’un personnel dédié à l’UA, en possession de compétences techniques dans le domaine de l’énergie. 			
Autres remarques			
<p>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 2019, 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.</p>			



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
10	Patrimoine financier	84'514'004.91	236'129'700.95	-235'218'045.70	85'425'660.16
100	Disponibilités et placements à court terme	11'943'897.20	117'135'176.82	-119'488'051.73	9'591'022.29
1000	Liquidités	9'307.80	132'874.10	-135'774.50	6'407.40
10000	Liquidités	5'624.10	20'480.95	-21'423.05	4'682.00
1000000	Caisse guichet Cernier	3'336.50	6'223.00	-7'138.95	2'420.55
1000001	Caisse guichet Geneveys-sur-Coffrane	1'587.60	-26.15		1'561.45
1000090	Dépenses de caisses à ventiler	700.00	14.00	-14.00	700.00
1000091	Recettes de caisses à ventiler		14'270.10	-14'270.10	
10001	Caisses secondaires	3'683.70	112'393.15	-114'351.45	1'725.40
1000102	Caisse secondaire OPC	1'767.05	1'500.00	-3'267.05	
1000103	Caisse secondaire piscine Engollon		96'908.50	-96'908.50	
1000104	Caisse secondaire piscine Geneveys-sur-Coffrane	680.00	5'009.00	-5'489.00	200.00
1000105	Caisse du Cercle scolaire	726.30	6'185.65	-5'743.40	1'168.55
1000106	Caisse de la bibliothèque publique de Fontainemelon	223.85	635.00	-800.00	58.85
1000107	Caisse secondaire piscine de la Fontenelle	228.50	1'398.00	-1'364.50	262.00
1000108	Caisse bibliothèque des jeunes Fontainemelon	58.00	757.00	-779.00	36.00
1001	La Poste	41'934.99	346'777.25	-387'034.34	1'677.90
10010	La Poste	41'934.99	346'777.25	-387'034.34	1'677.90
1001000	CCP Val-de-Ruz 12-719487-3	41'934.99	346'777.25	-387'034.34	1'677.90
1002	Banque	11'892'654.41	116'519'981.82	-118'829'751.74	9'582'884.49
10020	Banque	11'825'125.09	104'913'581.02	-107'223'399.64	9'515'306.47
1002000	CC BCN Val-de-Ruz 1017.13.80.7	11'557'980.32	90'194'831.52	-95'929'152.34	5'823'659.50
1002001	CC BCN Val-de-Ruz "Loyers" 1026.26.54.4	195'229.85	3'362'511.45	-3'112'802.65	444'938.65
1002002	CC BCN Val-de-Ruz "Inondations 21.06.19" 1033.41.25.6		161'770.00	-12.00	161'758.00
1002035	Raiffeisen Val-de-Ruz 31243.11	71'450.90	543'385.85	-530'256.85	84'579.90
1002060	UBS CH72 0029 0290 3847 2003 L	464.02	600'678.25	-600'758.25	384.02
1002065	Basler Kantonalbank CH85007702542515920001		10'050'403.95	-7'050'417.55	2'999'986.40
10021	Autres comptes bancaires	67'529.32	11'606'400.80	-11'606'352.10	67'578.02
1002122	Raiffeisen CE sociétaire Boudevilliers "Abram & Olympe" 42034.60	9'460.44	6.84	-1.70	9'465.58
1002125	Raiffeisen CE soc. Chézard 4166.19 "Fds Debrot"	58'068.88	45.26	-1.70	58'112.44
1002199	Liquidités en transit		11'606'348.70	-11'606'348.70	
1004	Cartes de débit et de crédit		135'543.65	-135'491.15	52.50
10040	Cartes de débit et de crédit		135'543.65	-135'491.15	52.50
1004000	Compte courant Mastercard		10'995.50	-10'995.50	
1004001	Compte courant Visa		6'872.85	-6'872.85	
1004002	Compte courant EC direct		65'899.20	-65'899.20	
1004003	Compte courant carte Postfinance		39'485.75	-39'485.75	
1004004	Compte courant carte V Pay		12'290.35	-12'237.85	52.50
101	Créances	16'972'098.33	112'006'702.30	-109'202'039.31	19'776'761.32
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	4'397'491.41	13'468'910.93	-13'900'800.44	3'965'601.90
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	4'210'642.11	13'381'469.18	-13'807'403.79	3'784'707.50
1010020	Débiteurs eau et assainissement Abacus	253'611.55	389'592.25	-471'887.50	171'316.30
1010021	Débiteurs bois Abacus	298'790.60	1'957'032.20	-1'823'268.05	432'554.75
1010022	Débiteurs déchets Abacus	1'172'937.85	1'310'404.20	-1'362'814.65	1'120'527.40
1010024	Débiteurs taxes chiens Abacus	6'004.00	171'262.50	-171'557.95	5'708.55
1010025	Débiteurs service du feu et OPC (yc taxes pompes) Abacus	1'642'214.31	1'932'948.50	-1'899'031.21	1'676'131.60
1010026	Débiteurs loyers Abacus	153'614.75	139'978.30	-185'947.70	107'645.35
1010027	Débiteurs CdH et EC Abacus	18'347.75	241'482.75	-253'741.35	6'089.15
1010028	Débiteurs urbanisme Abacus	201'329.00	522'663.55	-619'559.60	104'432.95
1010029	Débiteurs écoles Abacus	17'688.80	665'611.70	-599'993.90	83'306.60
1010030	Débiteurs accueil parascolaire Abacus	137'810.65	1'451'878.85	-1'457'869.90	131'819.60
1010031	Débiteurs culture, loisirs, sports (yc locations de salles) Abacus	35'404.50	436'046.85	-466'205.35	5'246.00
1010032	Débiteurs Energie Abacus	130'290.15	197'654.15	-192'597.30	135'347.00
1010034	Débiteurs loyers Abaimmo	-71'776.00	3'485'021.90	-3'512'321.60	-99'075.70
1010035	Débiteurs chauffage Abaimmo	36'677.35	7'529.60	-32'219.75	11'987.20
1010071	Débiteurs anciennes communes Abacus	19'909.55	-634.05	-16'875.50	2'400.00
1010091	Débiteurs manuels Val-de-Ruz	671'729.93	18'380.70	-615'865.13	74'245.50
1010092	Débiteurs divers Abacus	15'057.37	126'615.23	-125'647.35	16'025.25



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1010099	Réévaluation de créances résultant de livraisons et de prestations (Ducroire)	-529'000.00	328'000.00		-201'000.00
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	186'849.30	87'441.75	-93'396.65	180'894.40
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	186'849.30	87'441.75	-93'396.65	180'894.40
1011	Comptes courants avec des tiers	3'933'774.61	53'085'766.70	-50'018'944.35	7'000'596.96
10110	Comptes courants avec des tiers	3'933'774.61	53'085'766.70	-50'018'944.35	7'000'596.96
1011000	Acompte impôts	1'213'609.75	37'409'936.60	-38'623'546.35	
1011011	c/c Viteos	1'792'587.95	12'080'601.63	-7'810'661.67	6'062'527.91
1011015	Acomptes fonds SIPM	279'295.72	2'357'148.97	-2'398'414.81	238'029.88
1011030	c/c locataires - Frais de chauffage	286'605.65	305'234.25	-318'457.35	273'382.55
1011031	c/c locataires - Frais consommation eau	43'877.15	60'895.35	-49'039.70	55'732.80
1011032	c/c locataires - Taxes d'épuration	60'709.20	77'794.05	-66'337.05	72'166.20
1011034	c/c de conciergerie	77'371.72	125'464.16	-95'675.48	107'160.40
1011035	c/c locataires - Mazout	84'106.27	65'005.25	-56'421.80	92'689.72
1011036	c/c locataires - Pelets	3'477.60			3'477.60
1011038	Compte de répartition des charges aux locataires	52'924.35	532'078.94	-532'078.94	52'924.35
1011039	c/c locataires - Electricité	27'417.75	29'364.75	-24'680.30	32'102.20
1011040	c/c locataires - Frais abonnement ascenseur	9'180.05	5'684.85	-4'471.10	10'393.80
1011041	c/c locataires - Frais abonnements lave-linge/sèche-linge	-6'761.90	5'903.95	-8'979.05	-9'837.00
1011042	c/c locataires - Frais abonnement adoucisseur	253.60	253.60		507.20
1011043	c/c locataires - Frais abonnement télédistribution par câble	4'451.00	5'226.45	-4'451.00	5'226.45
1011044	c/c locataires - Frais abonnement ventilation	1'564.00	2'794.00	-2'410.00	1'948.00
1011045	c/c locataires - Frais abonnements extincteurs	3'032.25	1'920.45	-2'860.30	2'092.40
1011046	c/c locataires - Frais d'enlèvement de la neige	72.50			72.50
1011047	c/c locataires - Frais administratifs		20'459.45	-20'459.45	
1012	Créances fiscales	7'914'349.53	41'147'145.41	-40'656'419.85	8'405'075.09
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	7'662'972.93	36'785'247.90	-36'125'210.35	8'323'010.48
1012100	Débiteurs SIPP	8'302'972.93	36'772'247.90	-36'125'210.35	8'950'010.48
1012199	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPP	-640'000.00	13'000.00		-627'000.00
10122	Débiteurs impôts personnes morales	-177'237.80	3'189'043.71	-3'262'028.60	-250'222.69
1012200	Débiteurs SIPM	-125'006.62	899'056.53	-898'010.52	-123'960.61
1012202	Débiteurs Fonds IPM	-51'431.18	2'289'987.18	-2'363'918.08	-125'362.08
1012299	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPM	-800.00		-100.00	-900.00
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	49'386.02	876'527.48	-886'950.80	38'962.70
1012300	Débiteurs ISIS	51'986.02	875'927.48	-886'950.80	40'962.70
1012399	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) ISIS	-2'600.00	600.00		-2'000.00
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	1'715.53	4'748.92	-6'464.45	
1012400	Débiteurs contentieux SIPM	4'385.00	4'748.92	-3'363.29	5'770.63
1012499	Réévaluation de créances résultant du contentieux SIPM	-2'669.47		-3'101.16	-5'770.63
10125	Débiteurs impôts fonciers	377'512.85	291'577.40	-375'765.65	293'324.60
1012501	Débiteurs impôts fonciers Abacus	377'512.85	291'577.40	-375'765.65	293'324.60
1013	Acomptes à des tiers	10'657.25	64'794.30	-71'253.00	4'198.55
10131	Avances sur salaires	10'657.25	64'794.30	-71'253.00	4'198.55
1013100	Avances sur salaires enseignants	10'265.65	49'764.30	-55'831.40	4'198.55
1013101	Avances sur salaires admin.+technique	391.60	15'030.00	-15'421.60	
1015	Comptes courants internes	516'439.61	4'106'888.85	-4'340'982.62	282'345.84
10150	Comptes courants internes	516'439.61	4'106'888.85	-4'340'982.62	282'345.84
1015000	Compte-courant GSR	505'689.34	4'100'000.00	-4'324'824.90	280'864.44
1015001	Compte-courant A4EOVR	10'750.27	6'888.85	-16'157.72	1'481.40
1017	Comptes d'attentes		59'271.40	-56'421.40	2'850.00
10170	Comptes d'attentes		59'271.40	-56'421.40	2'850.00
1017000	Avances camps école		59'271.40	-56'421.40	2'850.00
1019	Autres créances	199'385.92	73'924.71	-157'217.65	116'092.98
10192	Impôt préalable de la TVA	199'385.92	73'924.71	-157'217.65	116'092.98
1019200	Impôt préalable de la TVA, CR sports		-4.80	4.80	
1019202	Impôt préalable de la TVA, CR eau potable	-598.51	23'855.81	-23'257.30	
1019203	Impôt préalable de la TVA, CI eau potable	21'864.05	-663.05	-21'200.90	0.10
1019204	Impôt préalable de la TVA, CR assainissement		-313.45	313.45	



Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1019205 Impôt préalable de la TVA, CI assainissement		-1'066.85	1'066.85	
1019206 Impôt préalable de la TVA, CR déchets			49'280.00	49'280.00
1019299 TVA Décomptée	178'120.38	52'117.05	-163'424.55	66'812.88
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	6'623'752.98	5'844'048.58	-6'511'054.66	5'956'746.90
1040 Charges de personnel	43'735.80	80'711.90	-43'735.80	80'711.90
10400 Charges de personnel	43'735.80	80'711.90	-43'735.80	80'711.90
1040000 RG Charges de personnel	43'735.80	80'711.90	-43'735.80	80'711.90
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	97'746.00	127'993.60	-98'138.00	127'601.60
10410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	97'746.00	127'993.60	-98'138.00	127'601.60
1041000 RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	97'746.00	127'993.60	-98'138.00	127'601.60
1042 Impôts	3'017'221.22	1'541'884.23	-3'017'221.22	1'541'884.23
10420 Impôts	3'017'221.22	1'541'884.23	-3'017'221.22	1'541'884.23
1042000 RG Impôts	3'017'221.22	1'541'884.23	-3'017'221.22	1'541'884.23
1043 Transferts du compte de résultats	1'902'414.35	667'606.30	-1'905'214.35	664'806.30
10430 Transferts du compte de résultats	1'902'414.35	667'606.30	-1'905'214.35	664'806.30
1043000 RG Transferts du compte de résultats	1'902'414.35	667'606.30	-1'905'214.35	664'806.30
1044 Charges financières/revenus financiers		2'480.00		2'480.00
10440 Charges financières/revenus financiers		2'480.00		2'480.00
1044000 RG Charges financières/revenus financiers		2'480.00		2'480.00
1045 Autres revenus d'exploitation	1'443'888.31	1'438'565.31	-1'443'888.31	1'438'565.31
10450 Autres revenus d'exploitation	1'443'888.31	1'438'565.31	-1'443'888.31	1'438'565.31
1045000 RG Autres revenus d'exploitation	1'443'888.31	1'438'565.31	-1'443'888.31	1'438'565.31
1046 Actifs de régularisation, compte des investissements	118'747.30	-131'517.30	12'770.00	
10460 Actifs de régularisation, compte des investissements	118'747.30	-131'517.30	12'770.00	
1046000 Actifs de régularisation, compte des investissements	118'747.30	-131'517.30	12'770.00	
1049 Autres actifs de régularisation, compte de résultats		2'116'324.54	-15'626.98	2'100'697.56
10490 Autres actifs de régularisation, compte de résultats		2'116'324.54	-15'626.98	2'100'697.56
1049030 Autres actifs de régularisations, charges et revenus inondations 21.06.2020		2'116'324.54	-15'626.98	2'100'697.56
106 Stocks, fournitures et travaux en cours	142'000.00		-16'700.00	125'300.00
1062 Produits semi-finis et finis	142'000.00		-16'700.00	125'300.00
10620 Stock de produits semi-finis et finis	142'000.00		-16'700.00	125'300.00
1062000 Stock de produits semi-finis et finis	142'000.00		-16'700.00	125'300.00
107 Placements financiers	2'618.60	107.40	-200.00	2'526.00
1070 Actions et parts sociales	1'618.60	107.40	-200.00	1'526.00
10700 Actions	1'218.60	107.40		1'326.00
1070003 Actions Sucrierie d'Aarberg-Frauenfeld	840.00			840.00
1070006 Action Swisslife Holding AG	378.60	107.40		486.00
10702 Parts sociales	400.00		-200.00	200.00
1070200 Parts sociales Raiffeisen	400.00		-200.00	200.00
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



Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	48'829'637.80	1'143'665.85		49'973'303.65
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	46'819'638.80	1'143'665.85		47'963'304.65
10840 Bâtiments PF	46'819'638.80	1'143'665.85		47'963'304.65
1084000 Immeubles du PF	43'027'856.55	1'140'081.15		44'167'937.70
1084001 Domaines, loges, métairies	3'791'782.25	3'584.70		3'795'366.95
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 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
14	Patrimoine administratif	193'144'460.57	5'642'771.24	-8'115'057.43	190'672'174.38
140	Immobilisations corporelles du PA	189'549'446.13	2'430'637.95	-7'843'246.50	184'136'837.58
1400	Terrains PA non bâtis	685'075.54		-30'138.28	654'937.26
14000	Compte général	685'075.54		-30'138.28	654'937.26
1400000	Terrains d'utilité publique	414'016.85		-1'300.00	412'716.85
1400034	Espaces verts, parcs et places de jeux	271'058.69		-28'838.28	242'220.41
1401	Routes / voies de communication	15'509'289.22	663'823.80	-792'951.16	15'380'161.86
14010	Compte général	15'509'289.22	663'823.80	-792'951.16	15'380'161.86
1401000	Routes communales	13'769'514.53	659'870.60	-629'490.70	13'799'894.43
1401001	Eclairage public	1'335'058.73	3'953.20	-121'169.93	1'217'842.00
1401002	Trafic régional	404'715.96		-42'290.53	362'425.43
1403	Autres ouvrages de génie civil	36'717'042.85	1'227'640.85	-1'976'062.76	35'968'620.94
14030	Autres ouvrages de génie civil	707'424.51	64'521.40	-51'449.04	720'496.87
1403061	Fontaines	25'501.05		-4'340.00	21'161.05
1403077	Cimetières	5'091.90		-2'310.00	2'781.90
1403081	Améliorations foncières	676'831.56	64'521.40	-44'799.04	696'553.92
14031	Approvisionnement en eau	12'805'514.21	870'385.80	-548'461.64	13'127'438.37
1403100	Conduites eau potable	11'116'969.52	774'969.90	-488'767.40	11'403'172.02
1403101	Réservoirs eau potable	1'660'591.35	95'415.90	-56'306.58	1'699'700.67
1403102	Hydrants	27'953.34		-3'387.66	24'565.68
14032	Assainissement	22'537'198.56	292'733.65	-1'331'435.32	21'498'496.89
1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	20'784'212.89	211'453.45	-884'429.96	20'111'236.38
1403201	Stations d'épuration	1'752'985.67	81'280.20	-447'005.36	1'387'260.51
14033	Elimination des déchets	27'316.53		-7'040.76	20'275.77
1403300	Elimination des déchets	27'316.53		-7'040.76	20'275.77
14035	Chauffage à distance	639'589.04		-37'676.00	601'913.04
1403500	Chauffages à distance	639'589.04		-37'676.00	601'913.04
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	118'047'850.37	488'128.90	-4'485'990.61	114'049'988.66
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	118'047'850.37	488'128.90	-4'485'990.61	114'049'988.66
1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	19'799'961.09	30'447.90	-733'632.71	19'096'776.28
1404015	Hangars des pompiers	1'578'088.22		-49'942.14	1'528'146.08
1404016	Défense civile et militaire	5'440'464.16		-173'456.55	5'267'007.61
1404021	Collèges	77'754'247.02	312'743.45	-2'946'018.45	75'120'972.02
1404034	Infrastructures de sports et loisirs	8'213'270.93	144'937.55	-386'723.96	7'971'484.52
1404035	Temples	570'665.37		-49'713.23	520'952.14
1404061	Hangars des TP	3'625'077.44		-106'466.89	3'518'610.55
1404082	Bâtiments forestiers	1'066'076.14		-40'036.68	1'026'039.46
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	1'424'822.04	89'575.80	-312'411.76	1'201'986.08
14060	Compte général	812'329.43	104'466.80	-216'283.77	700'512.46
1406009	Equipements divers	27'726.97		-9'265.19	18'461.78
1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	29'744.00		-8'373.05	21'370.95
1406021	Equipements scolaires et parascolaires	211'525.62		-38'823.66	172'701.96
1406034	Equipements sportifs	9'560.88		-6'381.36	3'179.52
1406062	Machines, véhicules TP	533'771.96	104'466.80	-153'440.51	484'798.25
14061	Eau potable	469'398.19		-82'375.28	387'022.91
1406100	Equipements eau potable	469'398.19		-82'375.28	387'022.91
14064	Entreprise électrique	143'094.42	-14'891.00	-13'752.71	114'450.71
1406400	Equipements photovoltaïques	143'094.42	-14'891.00	-13'752.71	114'450.71
1409	Autres immobilisations corporelles	1'725'497.60	-38'531.40	-245'691.93	1'441'274.27
14090	Compte général	1'094'237.10	24'845.50	-141'969.39	977'113.21
1409000	Autres immobilisations corporelles	407'445.76	4'150.75	-51'093.83	360'502.68



Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1409079 Aménagement du territoire	686'791.34	20'694.75	-90'875.56	616'610.53
14091 Eau potable	233'172.00	7'292.25	-44'926.25	195'538.00
1409100 Autres immobilisations corporelles - Eau potable	233'172.00	7'292.25	-44'926.25	195'538.00
14092 Assainissement	398'088.50	-70'669.15	-58'796.29	268'623.06
1409200 Autres immobilisations corporelles - Assainissement	398'088.50	-70'669.15	-58'796.29	268'623.06
142 Immobilisations incorporelles	8'869.42	30'299.40	-4'719.02	34'449.80
1420 Logiciels	3'619.02	30'299.40	-3'619.02	30'299.40
14200 Compte général	3'619.02	30'299.40	-3'619.02	30'299.40
1420000 Logiciels	3'619.02	30'299.40	-3'619.02	30'299.40
1429 Autres immobilisations incorporelles	5'250.40		-1'100.00	4'150.40
14290 Compte général	5'250.40		-1'100.00	4'150.40
1429009 Autres immobilisation à amortir	5'250.40		-1'100.00	4'150.40
144 Prêts	125'000.00	-5'000.00		120'000.00
1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif	125'000.00	-5'000.00		120'000.00
14460 Compte général	125'000.00	-5'000.00		120'000.00
1446000 Prêt sans intérêt en faveur de la fondation Maison Chasseral – Les Savagnières	100'000.00			100'000.00
1446001 Prêt sans intérêts en faveur de l'UDSL de Chézard-Saint-Martin	25'000.00	-5'000.00		20'000.00
145 Participations, capital social	3'063'695.52	3'186'833.89	-245'189.41	6'005'340.00
1454 Participations aux entreprises publiques	2'724'043.22	3'186'833.89	-9'140.11	5'901'737.00
14540 Compte général	2'724'043.22	3'186'833.89	-9'140.11	5'901'737.00
1454000 Actions BKW AG	54'960.00	2'160.00		57'120.00
1454001 Actions Groupe E SA	769'481.78	3'064'038.22		3'833'520.00
1454002 Actions Microcity SA (anc. NEODE)	49'000.00			49'000.00
1454003 Actions TransN SA	454'934.11		-9'140.11	445'794.00
1454004 Actions Vadec SA	735'359.15	97'573.85		832'933.00
1454005 Actions Viteos SA	160'429.07	22'966.93		183'396.00
1454006 Actions Vivaldis SA	499'879.11	94.89		499'974.00
1455 Participations aux entreprises privées	324'651.30		-236'049.30	88'602.00
14550 Compte général	324'651.30		-236'049.30	88'602.00
1455002 Actions Video 2000 SA	312'737.95		-235'923.95	76'814.00
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		-125.35	7'787.00
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	397'449.50		-21'902.50	375'547.00
1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	397'449.50		-21'902.50	375'547.00
14660 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	397'449.50		-21'902.50	375'547.00
1466000 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	397'449.50		-21'902.50	375'547.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
20	Capitaux de tiers	-135'151'444.65	146'966'668.79	-147'358'473.75	-135'543'249.61
200	Engagements courants	-13'263'836.86	121'374'983.63	-122'528'228.51	-14'417'081.74
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-10'252'935.10	63'450'556.95	-64'745'667.55	-11'548'045.70
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-10'252'935.10	63'450'556.95	-64'745'667.55	-11'548'045.70
2000000	Créanciers Val-de-Ruz	-10'252'695.10	63'256'633.40	-64'551'984.00	-11'548'045.70
2000091	Créanciers manuels Val-de-Ruz	-240.00	193'923.55	-193'683.55	
2001	Comptes courants avec des tiers	-555'965.75	53'466'120.05	-53'468'742.68	-558'588.38
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-435'158.00	569'945.85	-672'714.85	-537'927.00
2001001	Compte-courant impôts départs à l'étranger	12'258.50	61'278.15	-73'536.65	
2001016	Compte courant Debitors		872.70	-872.70	
2001017	Compte courant Abonnements de ski		18'125.00	-18'125.00	
2001030	Acomptes de charges locataires	-438'606.50	489'670.00	-578'180.50	-527'117.00
2001031	Provisions charges locataires	-8'810.00		-2'000.00	-10'810.00
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	-120'807.75	52'896'174.20	-52'796'027.83	-20'661.38
2001100	Compte-courant AVS/AC/APG/ALFA	-102'681.20	4'537'802.20	-4'455'914.50	-20'793.50
2001101	Compte-courant Prévoyance.ne		2'319'237.40	-2'318'384.85	852.55
2001102	Compte-courant maladie et accidents		791'273.50	-786'562.08	4'711.42
2001103	Compte-courant salaires	-8'780.90	22'194'623.15	-22'191'971.10	-6'128.85
2001104	Compte-courant retenues au personnel	1'760.00	206'447.85	-208'099.00	108.85
2001105	Compte Provision 13e salaire		820'536.00	-820'536.00	
2001107	Compte-courant salaires enseignants	-11'105.65	16'380'677.80	-16'369'572.15	
2001108	Compte Provision 13e salaire enseignants		1'543'849.75	-1'543'849.75	
2001109	Compte-courant Prévoyance.ne enseignants		4'101'726.55	-4'101'138.40	588.15
2002	Impôts	-77'127.66	690'152.48	-570'776.42	42'248.40
20022	Dettes fiscales de la TVA	-77'127.66	690'152.48	-570'776.42	42'248.40
2002200	Dette fiscale de la TVA, CR sports		-160.37	160.37	
2002202	Dette fiscale de la TVA, CR eau potable	-4'403.74	17'978.04	-13'574.30	
2002204	Dette fiscale de la TVA, CR assainissement	7.31	-104'974.61	104'967.30	
2002206	Dette fiscale de la TVA, CR déchets		-82'314.41	-24'494.24	-106'808.65
2002208	Dette fiscale de la TVA, CR électricité		34.80	-34.80	
2002210	Dette fiscale de la TVA, CR chauffage à distance		0.02	-0.02	
2002212	Dette fiscale de la TVA, Sylviculture		15'087.30	-15'087.30	
2002299	TVA décomptée à payer à l'AFC	-72'731.23	844'501.71	-622'713.43	149'057.05
2003	Acomptes reçus de tiers	-2'306'905.85	3'304'261.64	-3'203'793.75	-2'206'437.96
20030	Acomptes reçus de tiers	-2'306'905.85	3'304'261.64	-3'203'793.75	-2'206'437.96
2003001	Compte-courant acomptes eau potable	-904'667.53	908'736.41	-888'385.84	-884'316.96
2003002	Compte-courant acomptes assainissement	-1'356'538.84	1'348'331.33	-1'313'913.49	-1'322'121.00
2003003	Acompte prestations sylvicoles	-45'699.48	1'047'193.90	-1'001'494.42	
2005	Comptes courants internes	-23'030.00	78'598.10	-55'505.60	62.50
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-23'030.00	78'598.10	-55'505.60	62.50
2005099	Compte d'attente	-23'030.00	78'598.10	-55'505.60	62.50
2006	Dépôts et cautions	-47'872.50	2'406.05	-100'854.15	-146'320.60
20063	Garanties de construction	-47'872.50	2'406.05	-100'854.15	-146'320.60
2006300	Garantie de construction	-47'872.50	2'406.05	-100'854.15	-146'320.60
2007	Comptes d'attente		382'888.36	-382'888.36	
20070	Comptes d'attente		382'888.36	-382'888.36	
2007001	Compte de compensation débiteurs		15'607.75	-15'607.75	
2007002	Compte de reclassement d'écritures		300'605.15	-300'605.15	
2007003	Compte de reclassement d'écritures		66'675.46	-66'675.46	
201	Engagements financiers à court terme	-3'087'800.00	8'678'210.00	-10'735'410.00	-5'145'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers		3'000'000.00	-3'000'000.00	
20102	Engagements à court terme envers des banques		3'000'000.00	-3'000'000.00	



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
2010201	Engagements à court terme envers La Banque Cantonale Neuchâteloise		3'000'000.00	-3'000'000.00	
2014	Part à court terme d'engagements à long terme	-3'087'800.00	5'678'210.00	-7'735'410.00	-5'145'000.00
20143	Part à court terme d'emprunts à long terme	-3'087'800.00	5'678'210.00	-7'735'410.00	-5'145'000.00
2014302	Part à court terme d'emprunts BCN	-500'300.00	716'300.00	-361'000.00	-145'000.00
2014303	Part à court terme d'emprunts UBS	-587'500.00	637'500.00	-50'000.00	
2014305	Part à court terme d'emprunts LIM		324'410.00	-324'410.00	
2014312	Part à court terme d'emprunts BCGE	-2'000'000.00	4'000'000.00	-2'000'000.00	
2014315	Part à court terme canton des Grisons			-5'000'000.00	-5'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-3'107'950.67	2'834'960.66	-801'512.24	-1'074'502.25
2040	Charges de personnel			-21'798.50	-21'798.50
20400	Charges de personnel			-21'798.50	-21'798.50
2040000	RG Charges de personnel			-21'798.50	-21'798.50
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-418'821.30	418'821.30	-97'584.00	-97'584.00
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-418'821.30	418'821.30	-97'584.00	-97'584.00
2041000	RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-418'821.30	418'821.30	-97'584.00	-97'584.00
2042	Impôts	-24'000.00	24'000.00	-36'000.00	-36'000.00
20420	Impôts	-24'000.00	24'000.00	-36'000.00	-36'000.00
2042000	RG Impôts	-24'000.00	24'000.00	-36'000.00	-36'000.00
2043	Transferts du compte de résultats	-1'730'790.06	1'749'846.85	-27'155.34	-8'098.55
20430	Transferts du compte de résultats	-1'730'790.06	1'749'846.85	-27'155.34	-8'098.55
2043000	RG Transferts du compte de résultats	-1'730'790.06	1'749'846.85	-27'155.34	-8'098.55
2044	Charges financières/revenus financiers	-604'675.00	604'675.00	-591'500.00	-591'500.00
20440	Charges financières/revenus financiers	-604'675.00	604'675.00	-591'500.00	-591'500.00
2044000	RG charges financières/revenus financiers	-604'675.00	604'675.00	-591'500.00	-591'500.00
2045	Autres revenus d'exploitation	-36'617.51	37'617.51	-115'306.45	-114'306.45
20450	Autres revenus d'exploitation	-36'617.51	37'617.51	-115'306.45	-114'306.45
2045000	RG Autres revenus d'exploitation	-36'617.51	37'617.51	-115'306.45	-114'306.45
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-293'046.80		278'761.90	-14'284.90
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-293'046.80		278'761.90	-14'284.90
2046000	Passifs de régularisation, compte des investissements	-293'046.80		278'761.90	-14'284.90
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats			-190'929.85	-190'929.85
20490	Autres passifs de régularisation, compte de résultats			-190'929.85	-190'929.85
2049030	Autres passifs de régularisations, charges et revenus inondations 21.06.2020			-190'929.85	-190'929.85
205	Provisions à court terme	-592'665.12	195'590.35	-37'086.00	-434'160.77
2050	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-458'350.85	97'491.00	-37'086.00	-397'945.85
20500	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-458'350.85	97'491.00	-37'086.00	-397'945.85
2050000	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-458'350.85	97'491.00	-37'086.00	-397'945.85
2052	Provisions à court terme pour procès	-110'191.20	98'099.35		-12'091.85
20520	Provisions à court terme pour procès	-110'191.20	98'099.35		-12'091.85
2052000	Provisions à court terme pour litiges	-110'191.20	98'099.35		-12'091.85
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-24'123.07			-24'123.07
20550	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-24'123.07			-24'123.07
2055090	Provisions CT "Finance et impôts"	-24'123.07			-24'123.07



Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
206 Engagements financiers à long terme	-107'859'360.00	10'099'460.00	-13'087'800.00	-110'847'700.00
2063 Emprunts	-107'859'360.00	10'099'460.00	-13'087'800.00	-110'847'700.00
20630 Emprunts	-107'859'360.00	10'099'460.00	-13'087'800.00	-110'847'700.00
2063002 Emprunts à long terme envers La BCN	-14'629'500.00	942'800.00	-500'300.00	-14'187'000.00
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	60'000.00		-2'340'000.00
2063005 Emprunts à long terme LIM	-3'984'360.00	324'410.00		-3'659'950.00
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	450'000.00		-6'000'000.00
2063010 Emprunts à long terme envers PostFinance	-32'962'500.00	68'750.00		-32'893'750.00
2063012 Emprunts à long terme envers la BCGE	-15'338'000.00	2'666'000.00	-2'000'000.00	-14'672'000.00
2063014 Emprunts à long terme envers le Fonds Challandes	-95'000.00			-95'000.00
2063015 Emprunts à long terme envers le canton des Grisons	-5'000'000.00	5'000'000.00		
2063016 Emprunts à long terme envers la caisse de pension Migros (Migros-Pensionkasse)	-5'000'000.00			-5'000'000.00
2063017 Emprunts à long terme envers la BKB			-10'000'000.00	-10'000'000.00
208 Provisions à long terme	-3'986'096.70	3'783'464.15		-202'632.55
2085 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-202'632.55			-202'632.55
20850 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-202'632.55			-202'632.55
2085070 Provisions LT "Environnement"	-202'632.55			-202'632.55
2086 Provisions pour engagements de prévoyance	-3'783'464.15	3'783'464.15		
20860 Provisions pour engagements de prévoyance	-3'783'464.15	3'783'464.15		
2086003 Provision recapitalisation "prévoyance.ne"	-3'783'464.15	3'783'464.15		
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735.30		-168'437.00	-3'422'172.30
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
2093 Engagements envers d'autres capitaux étrangers affectés			-168'437.00	-168'437.00
20930 Engagements envers d'autres capitaux étrangers affectés			-168'437.00	-168'437.00
2093000 Inondations 21.06.2019 - Dons aux sinistrés			-140'937.00	-140'937.00
2093001 Inondations 21.06.2019 - Dons à la commune			-27'500.00	-27'500.00



Bilan détaillé	situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
29 Capitaux propres	-142'507'020.83	14'479'520.36	-15'671'212.93	-143'698'713.40
290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'960'498.84	602'755.66	-427'873.24	-5'785'616.42
2900 Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-5'960'498.84	602'755.66	-427'873.24	-5'785'616.42
29001 Financement spécial, eau potable	-1'872'255.99	578'456.88		-1'293'799.11
2900100 Financement spécial eau potable	-1'872'255.99	578'456.88		-1'293'799.11
29002 Financement spécial, assainissement	-3'562'750.52		-389'383.73	-3'952'134.25
2900200 Financement spécial, traitement des eaux usées	-3'562'750.52		-389'383.73	-3'952'134.25
29003 Financement spécial, élimination des déchets ménages	-370'056.44	24'298.78		-345'757.66
2900300 Financement spécial, déchets ménages	-370'056.44	24'298.78		-345'757.66
29005 Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-118'121.46		-4'282.21	-122'403.67
2900500 Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-118'121.46		-4'282.21	-122'403.67
29006 Financement spécial chauffage à distance	-37'314.43		-34'207.30	-71'521.73
2900600 Financement spécial chauffage à distance	-37'314.43		-34'207.30	-71'521.73
291 Fonds	-6'213'985.21	3'262'470.55	-3'581'771.62	-6'533'286.28
2910 Fonds enregistrés comme capitaux propres	-6'035'738.69	3'261'459.35	-3'581'771.62	-6'356'050.96
29100 Taxes compensatoires pour places de stationnement	-96'048.15		-30'000.00	-126'048.15
2910000 Taxes compensatoires pour places de stationnement	-96'048.15		-30'000.00	-126'048.15
29101 Fonds forestier	-1'396'718.50	166'696.00	-682'256.00	-1'912'278.50
2910104 Fonds forestier	-1'396'718.50	166'696.00	-682'256.00	-1'912'278.50
29103 Taxes d'équipement	-4'058'770.29	2'920'000.00	-2'546'250.62	-3'685'020.91
2910300 Taxes d'équipement (desserte)	-3'672'265.15	2'745'400.00	-186'366.00	-1'113'231.15
2910301 Taxe unique eau potable et défense incendie	-122'845.40	220'200.00	-963'607.00	-866'252.40
2910302 Taxe unique assainissement	-263'659.74	-45'600.00	-1'396'277.62	-1'705'537.36
29106 Fonds à vocation énergétique	-403'583.70	174'763.35	-323'265.00	-552'085.35
2910600 Fonds à vocation énergétique	-403'583.70	174'763.35	-323'265.00	-552'085.35
29109 Autres fonds	-80'618.05			-80'618.05
2910901 Réserves ouvrages AF anciennes communes	-80'618.05			-80'618.05
2911 Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-178'246.52	1'011.20		-177'235.32
29110 Libéralités affectées Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capital propre	-178'246.52	1'011.20		-177'235.32
2911001 Fonds Debrot Chézard-St-Martin	-57'048.25			-57'048.25
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	-13'092.97	1'011.20		-12'081.77
2911006 Livre d'Or Centre sportif GSC	-53'494.25			-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	-42'876'185.24	10'614'294.15		-32'261'891.09
2950 Compte général	-42'876'185.24	10'614'294.15		-32'261'891.09
29500 Compte général	-42'876'185.24	10'614'294.15		-32'261'891.09
2950000 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-8'716'535.85	8'716'535.85		
2950001 Réserve d'amortissements du retraitement PA	-34'159'649.39	1'897'758.30		-32'261'891.09
296 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
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	-41'046'766.73		-11'661'568.07	-52'708'334.80
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-41'046'766.73		-11'661'568.07	-52'708'334.80
29990	Résultats cumulés des années précédentes	-41'046'766.73		-11'661'568.07	-52'708'334.80
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-41'046'766.73		-11'661'568.07	-52'708'334.80



Commune de Val-de-Ruz

COMPTES ET GESTION 2019

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 2019 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). Mais, par mesure de transparence, les dépenses immobilisées concernant le patrimoine financier, considérées comme des placements, figurent également au compte des investissements.

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, les tableaux 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 2019 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 l'exécution d'une tâche publique. La collectivité peut utiliser son rendement ou le produit de sa vente à la couverture de charges financières ou encore l'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 intégrées aux correctifs d'actifs.

Le stock de produits finis concerne le bois coupé en forêt non vendu. Il est évalué à la valeur la plus basse entre le coût de fabrication et le prix 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 en proportion de la part de la commune aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée. Enfin, certaines d'entre elles restent à leur valeur nominale.

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 indépendant d'expertise immobilière. 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 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 RFinEC.

Seules sont activées les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à CHF 10'000 par objet (articles 43 RFinEC). 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.

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 dissouts.

11. Réserve de politique conjoncturelle

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 2019, son solde est de CHF 31'583'424.94 au 31.12.2019.

Ladite réserve pouvant être utilisée lors d'événements non prévus au budget ou de nature extraordinaire, la commune de Val-de-Ruz a obtenu l'autorisation du service des communes d'en prélever une partie pour couvrir les frais générés par les inondations du 21 juin 2019. L'article 50 alinéa 4 LFinEC impose que le prélèvement n'est possible que si le montant de la rubrique concernée dépasse le 0,5% des charges brutes, avant consolidation, du dernier exercice clos précédant la réalisation des circonstances énumérées à l'alinéa précédent.

Nous devons donc attendre que toutes les factures soient payées et que les subventions fédérales et cantonales ainsi que les prestations des assurances nous soient versées pour déterminer si la charge nette finale respecte la loi. Ceci n'étant possible qu'en 2020, à tout le moins c'est ce que nous espérons, toutes les charges et revenus comptabilisés en 2019 par les comptes extraordinaires ont été extournés dans les comptes transitoires.



N° de rubrique	Libellé de rubrique	Compte de Bilan	Imputation prélèvement	Imputation attribution	Remarques	Etat au 31.12.2018	Prélèvements de l'année	Attributions de l'année	Etat au 31.12.2019
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).	-1'872'255.99	578'456.88	0.00	-1'293'799.11
		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'assainissement, conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection des eaux (RLPGE).	-3'562'750.52	0.00	389'383.73	-3'952'134.25
		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).	-370'056.44	24'298.78	0.00	-345'757.66
		2900400 Financement spécial, entreprise électrique	-	-	Financement constitué par les redevances électriques encaissées par la commune de Boudevilliers. Aucune base légale. Le solde de ce fonds a été viré au fonds à vocation énergétique (2910600) le 01.01.2018.	0.00	0.00	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).	-118'121.46	0.00	4'282.21	-122'403.67
		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.	-37'314.43	0.00	34'207.30	-71'521.73
Total 290						-5'960'498.84	602'755.66	427'873.24	-5'785'616.42
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	30'000.00	-126'048.15
		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.	-1'396'718.50	0.00	515'560.00	-1'912'278.50
		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.	-3'672'265.15	2'745'400.00	186'366.00	-1'113'231.15
		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.	-122'845.40	0.00	743'407.00	-866'252.40
		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.	-263'659.74	0.00	1'441'877.62	-1'705'537.36
		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).	-403'583.70	92'043.35	240'545.00	-552'085.35
		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.	0.00	0.00	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



N° de rubrique	Libellé de rubrique	Compte de Bilan	Imputation prélèvement	Imputation attribution	Remarques	Etat au 31.12.2018	Prélèvements de l'année	Attributions de l'année	Etat au 31.12.2019
291	Fonds	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.	0.00	0.00	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 pauvre 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.	-13'092.97	1'011.20	0.00	-12'081.77
		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.	-53'494.25	0.00	0.00	-53'494.25
Total 291						-6'213'985.21	2'838'454.55	3'157'755.62	-6'533'286.28
294	Réserve de politique budgétaire	2940000 Réserve conjoncturelle	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 ou de catastrophe naturelle	-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	2950000 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	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. Réserve dissoute au 01.01.2019.	-8'716'535.85	8'716'535.85	0.00	0.00
		2950001 Réserve d'amortissements du retraitement PA	48950	2950000	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.	-34'159'649.39	1'897'758.30	0.00	-32'261'891.09
Total 295						-42'876'185.24	10'614'294.15	0.00	-32'261'891.09
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	2960000 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-	-	Création suite à la réévaluation du PF. L'affectation de cette réserve doit encore être précisée par le Conseil d'Etat.	-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	2990000 Résultat annuel	-	-	Résultat de l'exercice bouclé.	0.00	0.00	0.00	0.00
		2999000 Résultats cumulés des années précédentes	-	-	Résultats cumulés des anciens exercices, représentant la "Fortune communale".	-41'046'766.73	0.00	11'661'568.07	-52'708'334.80
Total 299						-41'046'766.73	0.00	11'661'568.07	-52'708'334.80
Total général						-142'507'020.83	14'055'504.36	15'247'196.93	-143'698'713.40



N° compte Bilan	Libellé compte Bilan	Libellé de la provision	Solde 31.12.2018	Dissolution provisi	Constitution provisi	Solde 31.12.2019
1010099	Réévaluation de créances résultant de livraisons et de prestations (Ducroire)	Provision sur débiteurs Val-de-Ruz	-529'000.00	328'000.00	0.00	-201'000.00
Total 1010099			-529'000.00	328'000.00	0.00	-201'000.00
1012199	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPP	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPP	-640'000.00	13'000.00	0.00	-627'000.00
Total 1012199			-640'000.00	13'000.00	0.00	-627'000.00
1012299	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPM	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPM	-800.00	0.00	100.00	-700.00
Total 1012299			-800.00	0.00	100.00	-700.00
1012399	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) ISIS	Provision pour pertes sur débiteurs impôts ISIS	-2'600.00	600.00	0.00	-2'000.00
Total 1012399			-2'600.00	600.00	0.00	-2'000.00
1012499	Réévaluation de créances résultant du contentieux SIPM	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPM "Contentieux"	-2'669.47	0.00	-3'101.16	-5'770.63
Total 1012499			-2'669.47	0.00	-3'101.16	-5'770.63
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 personne	Provision pour le solde des vacances et des heures supplémentaires au 31.12	-458'350.85	60'405.00	0.00	-397'945.85
Total 2050000			-458'350.85	60'405.00	0.00	-397'945.85
2052000	Provisions à court terme pour litiges	Litige "Verger Bonhôte"	-2'980.00	0.00	0.00	-2'980.00
		Litige bassin de rétention à Chézard-Saint-Martin	-43'123.60	0.00	43'123.60	0.00
		Litige concernant la construction d'un parking et la réfection de la route communale le bordant, à Montmollin	-10'000.00	0.00	0.00	-10'000.00
		Litige PAL Chézard-Saint-Martin	-4'087.60	0.00	4'975.75	888.15
		Provision litige Vuillomenet à Savagnier	-50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
Total 2052000			-110'191.20	0.00	98'099.35	-12'091.85
2055020	Provisions CT "Formation"	Provision pour indemnité de sortie EORÉN	0.00	0.00	0.00	0.00
Total 2055020			0.00	0.00	0.00	0.00
2055090	Provisions CT "Finances et impôts"	Provision pour décomptes de charges PF	-9'554.50	0.00	0.00	-9'554.50
		Provision pour différence de caisse de la Fontenelle	-14'568.57	0.00	0.00	-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	-202'632.55	0.00	0.00	-202'632.55
Total 2085070			-202'632.55	0.00	0.00	-202'632.55
2086003	Provision recapitalisation "prévoyance.ne"	Provision pour recapitalisation "prévoyance.ne", part employeur jusqu'au degré de couverture de 80%	-3'783'464.15	3'783'464.15	0.00	0.00
Total 2086003			-3'783'464.15	3'783'464.15	0.00	0.00
Total général			-6'062'102.83	4'185'469.15	95'098.19	-1'781'535.49



Patrimoine 2019	Société / Raison sociale	Nature juridique	Activités et buts	Capital nominal total de l'entité	Part au capital au 31.12.2019	Valeur d'acquisition	Flux financier 2019	Valeur au bilan au 31.12.2018	Valeur au bilan au 31.12.2019
10 Patrimoine financier									
	Raiffeisen	Coopérative	Activités dans le domaine bancaires		0.0000%	400		400	200
	Swisslife Holding AG	SA	Investissements dans le secteur financier et des assurances		0.0000%	236	107	379	486
	Zuckerfabriken Aarberg und Frauenfeld AG	SA	Production sucrière	17'040'000	0.0049%	840	0	840	840
Total 10 Patrimoine financier				17'040'000	0.0049%	1'476	107	1'619	1'526
14 Patrimoine administratif									
	Abattoir régional des Ponts-de-Martel	Coopérative	Exploiter un abattoir régional		0.0000%	5'000	0	1	1
	BKW AG	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies		0.0000%	23'560	2'160	54'960	57'120
	Bugnenets-Savagnières SA	SA	Exploitation de remontées mécaniques	380'900	0.8191%	3'120	-125	7'912	7'787
	Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	Sàrl	Étude, réalisation, exploitation et financement d'installations de production et de distribution d'énergies renouvelables	75'000	4.0000%	3'000	0	3'000	3'000
	Fondation Maison Chasseral - Les Savagnière	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	3'064'038	769'482	3'833'520 *1
	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 Ne	SA	Création et exploitation d'un parc scientifique et technologique		0.0000%	43'000	0	49'000	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	-9'140	454'934	445'794
	Vadec SA	SA	Collecte, traitement, valorisation et élimination des déchets et production d'énergie	18'000'000	4.5006%	63'503	97'574	735'359	832'933
	Val-de-Ruz Info	Coopérative	Exploitation d'un journal d'information régionale gratuit		0.0000%	1'000	0	1'000	1'000
	Video 2000 SA	SA	Exploitation de téléseaux	1'000'000	1.7000%	93'000	-235'924	312'738	76'814
	Viteos SA	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies	106'614'000	0.1229%	151'001	22'967	160'429	183'396
	Vivaldis SA	SA	Production et distribution de chaleur	4'500'000	11.1111%	500'000	95	499'879	499'974
Total 14 Patrimoine administratif				213'057'930	49.3308%	1'247'327	2'941'644	3'063'696	6'005'340
Total général				230'097'930	49.3357%	1'248'803	2'941'752	3'065'314	6'006'866

*1 : Dont CHF 2'945'032.22 comptabilisé par bénéfice reporté, puisque l'erreur constatée par les réviseurs lors du bouclage des comptes 2018 date de la première réévaluation des titres au 01.01.2017.



Cautionnements

Bénéficiaire	Créancier	Description	Date d'octroi	Échéance	Montant au 31.12.2018	Montant au 31.12.2019
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 31.12.2018	Montant au 31.12.2019
Personnel communal Val-de-Ruz	prévoyance.ne	Garantie des prestations dues au personnel communal	28.06.2018	31.12.2051	36'673'295.00	36'901'754.00
STEP Saunerie	prévoyance.ne	Garantie des prestations dues au personnel communal	28.06.2018	31.12.2051	38'768.00	39'928.00
Total garanties					36'712'063.00	36'941'682.00



Patrimoine	Catégorie	Comptes de bilan	Valeur Bilan au 01.01.2019	Augmentations 2019	Corrections comptabilité générale - Débit	Diminutions 2019	Corrections comptabilité générale - Crédit	Réévaluations 2019	Amortissement 2019	Valeur Bilan au 31.12.2019	
10 Patrimoine financier	1080 Terrains PF	1080000 Champs, pâturages	1'807'550	0		0		0	0	1'807'550	
		1080001 Terrain à bâtir	192'449	0		0		0	0	192'449	
	Total 1080 Terrains PF			1'999'999	0		0		0	0	1'999'999
	1084 Bâtiments PF	1084000 Immeubles du PF	43'027'857	984'864		0		155'218	0	0	44'167'938
		1084001 Domaines, loges, métairies	3'791'782	3'585		0		0	0	0	3'795'367
	Total 1084 Bâtiments PF			46'819'639	988'448		0		155'218	0	47'963'305
1089 Autres immobilisations corporelles PF		1089000 Autres immobilisations corporelles PF	10'000	0		0		0	0	10'000	
Total 1089 Autres immobilisations corporelles PF			10'000	0		0		0	0	10'000	
Total 10 Patrimoine financier			48'829'638	988'448		0		155'218	0	49'973'304	
14 Patrimoine administratif	1400 Terrains PA non bâtis	1400000 Terrains d'utilité publique	414'017	0		0		0	1'300	412'717	
		1400034 Espaces verts, parcs et places de jeux	271'059	0		0		0	28'838	242'220	
Total 1400 Terrains PA non bâtis			685'076	0		0		0	30'138	654'937	
1401 Routes / voies de communication	1401000 Routes communales	13'769'515	1'168'824		-508'954		0	629'491		13'799'894	
	1401001 Eclairage public	1'335'059	167'005		-163'051		0	121'170		1'217'842	
	1401002 Trafic régional	404'716	0		0		0	42'291		362'425	
Total 1401 Routes / voies de communication			15'509'289	1'335'829		-672'005		0	792'951	15'380'162	
1403 Autres ouvrages de génie civil	1403061 Fontaines	25'501	0		0		0	4'340		21'161	
	1403077 Cimetières	5'094	0		0		0	2'310		2'784	
	1403081 Améliorations foncières	676'832	64'521		0		0	44'799		696'554	
	1403100 Conduites eau potable	11'116'970	1'004'809		-229'839		0	488'767		11'403'172	
	1403101 Réservoirs eau potable	1'660'591	119'516		-24'100		0	56'307		1'699'701	
	1403102 Hydrants	27'953	0		0		0	3'388		24'566	
	1403200 Collecteurs eaux usées-eaux claires	20'784'212	636'450		-424'997		0	884'430		20'111'235	
	1403201 Stations d'épuration	1'752'986	108'880		-27'600		0	447'005		1'387'261	
	1403300 Elimination des déchets	27'317	0		0		0	7'041		20'276	
	1403500 Chauffages à distance	639'589	0		0		0	37'676		601'913	
	Total 1403 Autres ouvrages de génie civil			36'717'044	1'934'176		-706'535		0	1'976'063	35'968'622
1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)	1404002 Bâtiments administratifs/polyvalents	19'835'126	30'448		0		0	733'633		19'131'942	
	1404015 Hangars des pompiers	1'578'088	0		0		0	49'942		1'528'146	
	1404016 Défense civile et militaire	5'440'464	0		0		0	173'457		5'267'008	
	1404021 Collèges	77'719'082	327'744		-15'001		0	2'946'018		75'085'807	
	1404034 Infrastructures de sports et loisirs	8'213'271	144'938		0		0	386'724		7'971'485	
	1404035 Temples	570'665	0		0		0	49'713		520'952	
	1404061 Hangars des TP	3'625'077	0		0		0	106'467		3'518'611	
	1404082 Bâtiments forestiers	1'066'076	0		0		0	40'037		1'026'039	
Total 1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)			118'047'850	503'130		-15'001		0	4'485'991	114'049'989	
1405 Forêts	1405001 Forêts	15'439'869	0		0		0	0		15'439'869	
Total 1405 Forêts			15'439'869	0		0		0	0	15'439'869	
1406 Biens mobiliers PA	1406009 Equipements divers	27'727	0		0		0	9'265		18'462	
	1406014 Matériel, machines, véhicules du feu	29'744	0		0		0	8'373		21'371	
	1406021 Equipements scolaires et parascolaires	211'526	0		0		0	38'824		172'702	
	1406034 Equipements sportifs	9'561	0		0		0	6'381		3'180	
	1406062 Machines, véhicules TP	533'772	104'467		0		0	153'441		484'798	
	1406100 Equipements eau potable	469'398	0		0		0	82'375		387'023	
	1406300 Equipements déchets	0	0		0		0	0		0	
	1406400 Equipements photovoltaïques	143'094	0		-14'891		0	13'753		114'451	
Total 1406 Biens mobiliers PA			1'424'822	104'467		-14'891		0	312'412	1'201'986	
1409 Autres immobilisations corporelles	1409000 Autres immobilisations corporelles	407'446	4'151		0		0	51'094		360'503	
	1409079 Aménagement du territoire	686'791	27'779		-7'084		0	90'876		616'611	
	1409100 Autres immobilisations corporelles - Eau potable	233'172	9'292		-2'000		0	44'926		195'538	
	1409200 Autres immobilisations corporelles - Assainissement	398'089	82'584		-153'253		0	58'796		268'623	



Patrimoine	Catégorie	Comptes de bilan	Valeur Bilan au 01.01.2019	Augmentations 2019	Corrections comptabilité générale - Débit	Diminutions 2019	Corrections comptabilité générale - Crédit	Réévaluations 2019	Amortissement 2019	Valeur Bilan au 31.12.2019
14 Patrimoine administratif	Total 1409 Autres immobilisations corporelles		1'725'498	123'806		-162'337		0	245'692	1'441'274
	1420 Logiciels	1420000 Logiciels	3'619	30'299		0		0	3'619	30'299
	Total 1420 Logiciels		3'619	30'299		0		0	3'619	30'299
	1429 Autres immobilisations incorporelles	1429009 Autres immobilisation à amortir	5'250	0		0		0	1'100	4'150
	Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		5'250	0		0		0	1'100	4'150
	1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif	1446000 Prêt sans intérêt en faveur de la fondation Maison Chassera	100'000	0		0		0	0	100'000
		1446001 Prêt sans intérêts en faveur de l'UDSL de Chézard-Saint-Mai	25'000	0		-5'000		0	0	20'000
	Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		125'000	0		-5'000		0	0	120'000
	1454 Participations aux entreprises publiques	1454000 Actions BKW AG	39'400	0	2'160	0		0	0	57'120
		1454001 Actions Groupe E SA	751'191	0	3'064'038	0		0	0	3'833'520
		1454002 Actions Neode SA	49'000	0		0		0	0	49'000
		1454003 Actions TRN SA	455'598	0		0	9'140	0	0	445'794
		1454004 Actions Vadec SA	691'663	0	97'574	0		0	0	832'933
		1454005 Actions Viteos SA	160'429	0	22'967	0		0	0	183'396
		1454006 Actions Vivaldis SA	499'879	0	95	0		0	0	499'974
	Total 1454 Participations aux entreprises publiques		2'647'160	0	3'186'834	0	9'140	0	0	5'901'737
	1455 Participations aux entreprises privées	1455002 Actions Video 2000 SA	312'738	0		0	235'924	0	0	76'814
		1455005 Part sociale Val-de-Ruz Info	1'000	0		0		0	0	1'000
		1455008 Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	3'000	0		0		0	0	3'000
		1455010 Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel	1	0		0		0	0	1
		1455011 Actions Bugnenets-Savagnières SA	7'912	0		0	125	0	0	7'787
	Total 1455 Participations aux entreprises privées		324'651	0	0	0	236'049	0	0	88'602
	1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif	1456000 Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières	15'000	0		0		0	0	15'000
	1456001 Parts coopérative Interface PME	1	0		0		0	0	1	
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 à but non lucratif	1466000 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	397'450	0		0		0	21'903	375'547	
Total 1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif		397'450	0	0	0	0	0	21'903	375'547	
Total 14 Patrimoine administratif			193'067'579	4'031'707	3'186'834	-1'575'769	245'189	0	7'869'868	190'672'175
Total général			241'897'217	5'020'155	3'186'834	-1'575'769	245'189	155'218	7'869'868	240'645'479



Débiteurs	N° de compte Bilan	Durée	Montant initial du prêt	Taux d'intérêts	Solde au 31.12.2018	Solde au 31.12.2019
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%	25'000.00	20'000.00
Total garanties					125'000.00	120'000.00

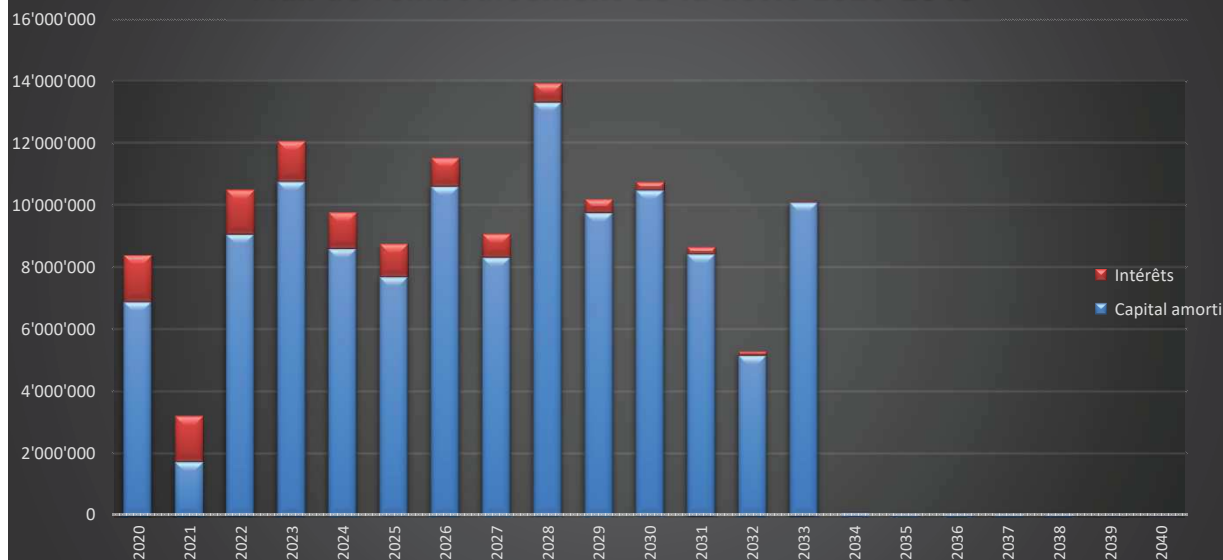


Référence	Référence banque	Prêteur	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Prochaine échéance	Date de réalisation	Date de signature	Risque de taux	Montant initial	Montant prochaine échéance	Capital restant dû au 31.12.2019
BCGe 10M (1.005%) 24.04.2018-2030		BCGe	24.04.2030	9.99	Taux fixe à 1.005 %	30.06.2020	24.04.2018	24.04.2018	Fixe	10'000'000.00	25'125.00	10'000'000.00
BCN - 8M - 28.12.18 - 30.12.31	1032.31.32.2	BCN	30.12.2031	11.67	Taux fixe à 1.1 %	30.06.2020	28.12.2018	19.12.2018	Fixe	8'000'000.00	44'000.00	8'000'000.00
BKB - 10M - 29.05.2019-30.05.2033	19/927689-00	BKB	31.05.2033	13.09	Taux fixe à 0.84 %	30.06.2020	29.05.2019	24.05.2019	Fixe	10'000'000.00	21'233.35	10'000'000.00
Centre scolaire B20640.05	243.06.003/5	Conféd Helvétique	31.12.2022	2.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	30.10.1992	30.10.1992	Fixe	500'000.00	16'700.00	49'100.00
Centre scolaire B20640.05/1	243.03.006/1	Conféd Helvétique	31.12.2029	9.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	28.01.2000	28.01.2000	Fixe	976'000.00	32'500.00	326'000.00
Cernier B20640.05	243.01.008/9	Conféd Helvétique	31.12.2033	13.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	17.03.2004	17.03.2004	Fixe	183'000.00	6'100.00	85'400.00
Cernier B20640.05/2	243.01.013/9	Conféd Helvétique	31.12.2040	20.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	31.12.2010	31.12.2010	Fixe	36'000.00	1'200.00	25'200.00
Cernier B20640.05/3	243.01.010/5	Conféd Helvétique	31.12.2040	20.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	31.12.2010	31.12.2010	Fixe	57'000.00	1'900.00	39'900.00
Chézard B20640.02 - 1020.19.46.7	1020.19.46.7	BCN	20.12.2022	2.64	Taux fixe à 3.5 %	20.12.2020	20.12.2007	20.12.2007	Fixe	2'400'000.00	125'760.00	1'536'000.00
Dombresson B20640.04/1	22.222.30	KommunalKredit	16.05.2023	3.05	Taux fixe 2.84% à barrière 4.25% sur Libor CHF 12M(Postfixé)	18.05.2020	16.05.2008	16.05.2008	Barrière	3'000'000.00	127'932.80	2'340'000.00
Dombresson B20640.05	243.01.012/1	Conféd Helvétique	31.12.2034	14.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	31.12.2004	31.12.2004	Fixe	433'000.00	14'440.00	216'400.00
Dombresson B20640.05/1	243.06.014/2	Conféd Helvétique	31.12.2038	18.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	31.12.2008	31.12.2008	Fixe	896'000.00	29'900.00	567'100.00
Dombresson B20640.05/2	243.06.015/9	Conféd Helvétique	31.12.2039	19.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	31.12.2009	31.12.2009	Fixe	137'000.00	4'600.00	91'000.00
Engollon B20640.05/1	243.02.002/1	Conféd Helvétique	31.12.2037	17.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	30.06.2008	30.06.2008	Fixe	78'000.00	2'600.00	46'800.00
Fontainemelon B20640.05	243.03.005/3	Conféd Helvétique	31.12.2030	10.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	30.06.2001	30.06.2001	Fixe	277'000.00	9'200.00	102'200.00
Fontainemelon B20640.10/1	PF.002258	Postfinance	02.07.2032	12.18	Taux fixe à 1.7 %	02.07.2020	02.07.2012	02.07.2012	Fixe	1'375'000.00	83'943.75	893'750.00
Fontaines (révisable) B20640.14		AUTRE	10.05.2025	5.03	Taux fixe à 3.25 %	30.06.2020	10.05.2010	10.05.2010	Variable	95'000.00	712.50	95'000.00
Fontaines B20640.02/1 - 1020.19.54.0	1020.19.54.0	BCN	31.05.2020	0.09	Taux fixe à 2.66 %	31.05.2020	31.05.2005	31.05.2005	Fixe	1'000'000.00	70'835.40	69'000.00
Le Pâquier B20640.05/1	243.05.032/5	Conféd Helvétique	31.12.2036	16.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	30.06.2007	30.06.2007	Fixe	101'000.00	3'400.00	56'800.00
Le Pâquier B20640.05/2	243.05.023/4	Conféd Helvétique	31.12.2023	3.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	30.06.1999	30.06.1999	Fixe	25'000.00	1'000.00	4'000.00
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.02 - 1020.19.52.0	112.222	BCN	15.06.2020	0.13	Taux fixe à 2.55 %	15.06.2020	15.06.2005	15.06.2005	Fixe	1'000'000.00	77'938.00	76'000.00
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.02/1 - 1020.19.48.7	112.951	BCN	20.10.2026	6.48	Taux fixe à 3.12 %	20.10.2020	20.10.2006	20.10.2006	Fixe	1'860'000.00	113'311.20	651'000.00
Migros-Pens CHF 5M 1%		Migros Pensionskasse	19.12.2032	12.64	Taux fixe à 1 %	21.12.2020	19.12.2017	18.12.2017	Fixe	5'000'000.00	50'000.00	5'000'000.00
Multiruz B20640.05	243.05.021/8	Conféd Helvétique	31.12.2028	8.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	31.12.1998	31.12.1998	Fixe	1'375'000.00	45'800.00	413'200.00
Multiruz B20640.05/1	243.05.025/9	Conféd Helvétique	31.12.2028	8.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	31.12.1998	31.12.1998	Fixe	475'000.00	15'800.00	143'200.00
Multiruz B20640.05/2	243.05.026/7	Conféd Helvétique	31.12.2029	9.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	31.12.1999	31.12.1999	Fixe	1'054'000.00	35'100.00	352'000.00
Multiruz B20640.05/3	243.05.029/1	Conféd Helvétique	31.12.2030	10.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	31.12.2000	31.12.2000	Fixe	1'390'000.00	46'300.00	510'300.00
Multiruz B20640.09	TF- 5M-30/06/2011-2031	Rentes genevoises as	30.06.2031	11.17	Taux fixe à 2.79 %	30.06.2020	30.06.2011	30.06.2011	Fixe	5'000'000.00	333'700.00	3'000'000.00
Multiruz B20640.12 - 5027.69.91	5027.69.91	BCGe	30.06.2026	6.17	Taux fixe à 2.64 %	30.06.2020	30.06.2011	30.06.2011	Fixe	10'000'000.00	696'835.20	4'672'000.00
Savagnier B20640.05/1	243.03.007/9	Conféd Helvétique	31.12.2029	9.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	14.03.2000	14.03.2000	Fixe	174'000.00	5'800.00	58'000.00
Savagnier B20640.05/2	243.08.007/4	Conféd Helvétique	31.12.2031	11.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	30.06.2002	30.06.2002	Fixe	332'000.00	11'065.00	132'830.00
Savagnier B20640.05/3	243.01.011/3	Conféd Helvétique	31.12.2034	14.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	31.12.2004	31.12.2004	Fixe	458'000.00	15'300.00	228'500.00
SPIVAL B20640.05	243.06.007/6	Conféd Helvétique	31.12.2026	6.67	Taux fixe à 0 %	31.12.2020	01.06.2002	01.06.2002	Fixe	540'000.00	21'600.00	151'200.00
Val de ruz B20640.10 - PF.002800	PF.002800	Postfinance	30.07.2027	7.25	Taux fixe à 1.98 %	31.07.2020	31.07.2013	31.07.2013	Fixe	2'500'000.00	49'500.00	2'500'000.00
Val de Ruz B20640.10 - PF.002743	PF.002743	Postfinance	28.05.2027	7.08	Taux fixe à 1.79 %	29.05.2020	29.05.2013	29.05.2013	Fixe	5'000'000.00	89'500.00	5'000'000.00
Val de ruz B20640.10 - PF.002799	PF.002799	Postfinance	29.06.2026	6.17	Taux fixe à 1.88 %	29.06.2020	28.06.2013	28.06.2013	Fixe	5'000'000.00	94'000.00	5'000'000.00
Val de ruz B20640.10 - PF.002802	PF.002802	Postfinance	31.07.2028	8.26	Taux fixe à 2.07 %	31.07.2020	31.07.2013	31.07.2013	Fixe	2'500'000.00	51'750.00	2'500'000.00
Val de ruz B20640.10 - PF.003126	PF.003126	Postfinance	31.01.2025	4.76	Taux fixe à 1.87 %	29.01.2021	31.01.2014	31.01.2014	Fixe	4'000'000.00	74'800.00	4'000'000.00
Val-de-Ruz - 1025.84.21.4		BCN	30.11.2026	6.59	Taux fixe à 1.205 %	30.06.2020	01.12.2015	30.11.2015	Fixe	4'000'000.00	24'100.00	4'000'000.00
Val-de-Ruz - PF 004407	PF 004407	Postfinance	29.01.2029	8.75	Taux fixe à 0.86 %	29.01.2021	29.01.2016	29.01.2016	Fixe	8'000'000.00	68'800.00	8'000'000.00
Val-de-Ruz B20640.06 - CH0209960936	CH0209960936	C. Pensions Poste	28.03.2028	7.91	Taux fixe à 1.8 %	29.03.2021	28.03.2013	28.03.2013	Fixe	5'000'000.00	90'000.00	5'000'000.00
Val-de-Ruz B20640.09		Rentes genevoises as	02.07.2029	9.18	Taux fixe à 1.98 %	02.07.2020	02.07.2014	02.07.2014	Fixe	4'000'000.00	259'400.00	3'000'000.00
Val-de-Ruz CH0286840092		C. Pensions Poste	01.07.2024	4.17	Taux fixe à 0.92 %	30.06.2020	30.06.2015	30.06.2015	Fixe	5'000'000.00	46'000.00	5'000'000.00
Val-de-Ruz CH0295713355		C. Pensions Poste	21.09.2022	2.39	Taux fixe à 0.62 %	21.09.2020	21.09.2015	03.09.2015	Fixe	6'000'000.00	37'200.00	6'000'000.00
Val-de-Ruz PF.004700	PF.004700	Postfinance	30.06.2028	8.17	Taux fixe à 0.41 %	30.06.2020	30.06.2016	27.06.2016	Fixe	5'000'000.00	20'500.00	5'000'000.00

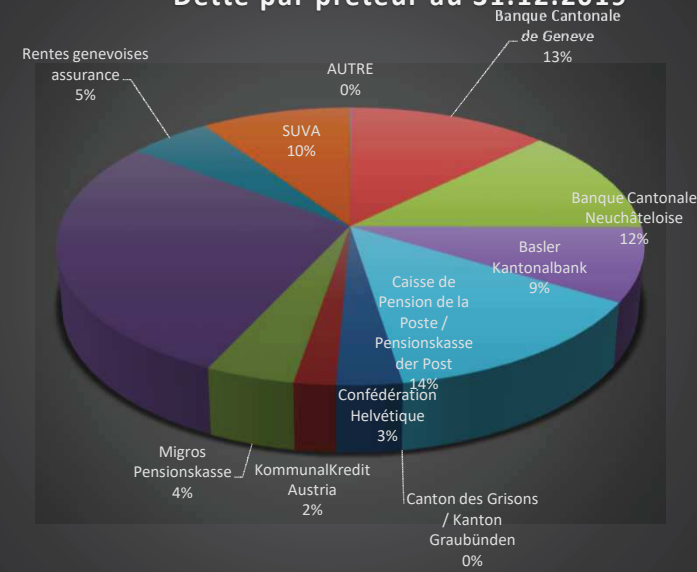


Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000617	40000617	SUVA	28.03.2023	2.91 Taux fixe à 1.51 %	28.03.2021	28.03.2013	28.03.2013	Fixe	2'000'000.00	30'200.00	2'000'000.00
Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000618	40000618	SUVA	28.03.2024	3.91 Taux fixe à 1.6 %	28.03.2021	28.03.2013	28.03.2013	Fixe	2'000'000.00	32'000.00	2'000'000.00
Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000619	40000619	SUVA	28.03.2025	4.91 Taux fixe à 1.71 %	28.03.2021	28.03.2013	28.03.2013	Fixe	2'000'000.00	34'200.00	2'000'000.00
Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40003328	40003328	SUVA	27.04.2023	2.99 Taux fixe à 0.1 %	27.04.2021	27.04.2020	22.04.2020	Fixe	5'000'000.00	5'000.00	5'000'000.00
Villiers B20640.05		Conféd Helvétique	31.12.2034	14.67 Taux fixe à 0 %	31.12.2020	22.11.2004	22.11.2004	Fixe	76'000.00	2'535.00	40'510.00
Villiers B20640.05 - 243.01.009/7	243.01.009/7	Conféd Helvétique	31.12.2032	12.67 Taux fixe à 0 %	31.12.2020	31.12.2002	31.12.2002	Fixe	47'000.00	1'570.00	20'310.00
Total général									135'350'000.00	3'102'687.20	115'992'700.00

Flux de remboursement de la dette 2020-2040



Dette par prêteur au 31.12.2019





Détails et explications		C2014	C2015	C2016	C2017	C2018	C2019										
a)	Taux d'endettement net $\frac{\text{Dettes nettes I} \times 100}{\text{Revenus fiscaux directs}}$ 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> 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. Analyse de la situation : L'amélioration entre 2018 et 2019 vient de la baisse de nos engagements financiers de plus de 0,5 millions, malgré une diminution de 0,1 million de rentrées fiscales. Par rapport à 2017, la situation est également meilleure, nos engagements financiers étant inférieurs de plus de 5,15 millions, quand bien même les rentrées fiscales le sont de plus de 0,65 millions.	< 100%	bon	100% - 150%	suffisant	> 150%	mauvais	126%	117%	122%	128%	119%	118%				
< 100%	bon																
100% - 150%	suffisant																
> 150%	mauvais																
b)	Degré d'autofinancement au sens de l'article 2.3 RFC $\frac{\text{Autofinancement LFinEC} \times 100}{\text{Investissements nets}}$ 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 118% à fin 2019, le degré d'autofinancement respecte l'article 2.3 du RFC, celui-ci devant être d'au moins 80%. Ce taux est le résultat des très faibles investissements consentis cette année. Mais il faut relever qu'ils auraient été nettement plus importants sans les inondations du 21 juin 2019.	118%	106%	75%	107%	82%	230%										
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> 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. Analyse de la situation : L'indicateur se stabilise depuis 3 ans car, bien que les taux d'emprunts soient très favorables, notre endettement se détériore. Si les taux devaient remonter, cet indicateur deviendrait très rapidement mauvais.	0% - 4%	bon	4% - 9%	suffisant	> 9%	mauvais	2.44%	2.08%	1.82%	1.48%	1.42%	1.45%				
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> <tr> <td>-2.5% - 0%</td> <td>le déficit du compte d'exploitation est modéré</td> </tr> <tr> <td>< -2.5%</td> <td>le déficit du compte d'exploitation est exagéré</td> </tr> </table> 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. Analyse de la situation : La détérioration de cet indicateur démontre, si cela est encore nécessaire, que le résultat 2019 est très mauvais.	> 0%	le compte d'exploitation est équilibré/excédentaire	-2.5% - 0%	le déficit du compte d'exploitation est modéré	< -2.5%	le déficit du compte d'exploitation est exagéré	1.09%	0.07%	-0.30%	0.00%	-3.02%	-3.84%				
> 0%	le compte d'exploitation est équilibré/excédentaire																
-2.5% - 0%	le déficit du compte d'exploitation est modéré																
< -2.5%	le déficit du compte d'exploitation est exagéré																
e)	Dettes brutes par rapport aux revenus $\frac{\text{Dettes brutes} \times 100}{\text{Revenus courants}}$ Valeurs indicatives MCH2 <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>< 50%</td> <td>très bon</td> </tr> <tr> <td>50% - 100%</td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>100% - 150%</td> <td>moyen</td> </tr> <tr> <td>150% - 200%</td> <td>mauvais</td> </tr> <tr> <td>> 200%</td> <td>critique</td> </tr> </table>	< 50%	très bon	50% - 100%	bon	100% - 150%	moyen	150% - 200%	mauvais	> 200%	critique	139%	131%	141%	147%	155%	159%
< 50%	très bon																
50% - 100%	bon																
100% - 150%	moyen																
150% - 200%	mauvais																
> 200%	critique																



Détails et explications			C2014	C2015	C2016	C2017	C2018	C2019							
<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 : La détérioration continue de cet indicateur est due à l'augmentation constante de la dette brute. Celle-ci augmente de 6,2 millions entre 2018 et 2019, alors qu'elle augmentait déjà de plus de 8,1 millions entre 2017 et 2018 et de quelque 4,53 millions entre 2016 et 2017. L'augmentation est donc de presque 19 millions entre 2016 et 2019.</p>															
f)	<p>Proportion des investissements</p> <p><u>Investissements bruts x 100</u> Dépenses totales</p> <p>Valeurs indicatives MCH2</p> <table> <tr> <td>< 10%</td> <td>activité d'investissements faible</td> </tr> <tr> <td>10% - 20%</td> <td>activité d'investissements moyenne</td> </tr> <tr> <td>20% - 30%</td> <td>activité d'investissements forte</td> </tr> <tr> <td>> 40%</td> <td>activité d'investissements très forte</td> </tr> </table> <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 : Si l'année 2019 voit un investissement de quelque 3,5 millions nets, c'est principalement à cause de la catastrophe naturelle du 21 juin 2019. Les investissements en lien avec celle-ci apparaîtront dans les comptes 2020 pour des raisons techniques liées à la réserve conjoncturelle. Cette catastrophe a donc un impact important et involontaire sur cet indicateur. Il n'en demeure pas moins que la commune doit faire un effort important pour augmenter les investissements, mais qu'elle n'y parviendra pas tant et aussi longtemps que le résultat d'exploitation restera négatif.</p>	< 10%	activité d'investissements faible	10% - 20%	activité d'investissements moyenne	20% - 30%	activité d'investissements forte	> 40%	activité d'investissements très forte	9.43%	9.26%	11.68%	8.34%	9.76%	5.18%
< 10%	activité d'investissements faible														
10% - 20%	activité d'investissements moyenne														
20% - 30%	activité d'investissements forte														
> 40%	activité d'investissements très forte														
g)	<p>Part du service de la dette</p> <p><u>Service de la dette x 100</u> Revenus courants</p> <p>Valeurs indicatives MCH2</p> <table> <tr> <td>0% - 5%</td> <td>charges faibles</td> </tr> <tr> <td>5% - 15%</td> <td>charges acceptables</td> </tr> <tr> <td>> 15%</td> <td>charges fortes</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur montre 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 : La charge varie très peu par rapport à 2018 car, bien que les amortissements augmentent de quelque CHF 140'000, les revenus courants augmentent également de quelque CHF 1'761'000.</p>	0% - 5%	charges faibles	5% - 15%	charges acceptables	> 15%	charges fortes	9.58%	8.95%	8.50%	10.97%	11.08%	11.37%		
0% - 5%	charges faibles														
5% - 15%	charges acceptables														
> 15%	charges fortes														
h)	<p>Dette nette par habitant</p> <p><u>Dette nette 1 x 100</u> Population résidente permanente</p> <p>Valeurs indicatives MCH2</p> <table> <tr> <td>CHF 0-CHF 1'000</td> <td>endettement faible</td> </tr> <tr> <td>CHF 1'001-CHF 2'500</td> <td>endettement moyen</td> </tr> <tr> <td>CHF 2'501-CHF 5'000</td> <td>endettement important</td> </tr> <tr> <td>> CHF 5'000</td> <td>endettement très important</td> </tr> </table> <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 : Quand bien même la dette nette diminue de quelque 0,5 million (diminution de 4,63 millions en 2018), notre dette par habitant baisse encore légèrement grâce à une augmentation de 19 âmes cette année.</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	3'194.15	3'106.79	3'235.51	3'268.59	2'980.43	2'946.53
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														
i)	<p>Taux d'autofinancement</p> <p><u>Autofinancement x 100</u> Revenus courants</p> <p>Valeurs indicatives MCH2</p> <table> <tr> <td>> 20%</td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>10% - 20%</td> <td>moyen</td> </tr> <tr> <td>< 10%</td> <td>mauvais</td> </tr> </table> <p>Cet indicateur calcule la proportion du revenu de la collectivité consacré au financement des investissements.</p> <p>Analyse de la situation : Cet indicateur reflète ceux-ci-dessus, toujours à cause d'un résultat catastrophique et d'investissements qui le sont tout autant.</p>	> 20%	bon	10% - 20%	moyen	< 10%	mauvais	8.58%	6.87%	4.96%	2.83%	3.86%	3.60%		
> 20%	bon														
10% - 20%	moyen														
< 10%	mauvais														
j)	<p>Poids des intérêts passifs</p> <p><u>Charges d'intérêts x 100</u> Revenus fiscaux directs</p>	7.99%	7.83%	6.36%	5.27%	6.12%	7.79%								



Détails et explications		C2014	C2015	C2016	C2017	C2018	C2019
Valeurs indicatives MCH2	< 10% 10% - 20% > 20%						
	seuil d'endettement faible seuil d'endettement moyen seuil d'endettement exagéré						
<p>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.</p> <p>Analyse de la situation : Poursuite de la détérioration de cet indicateur en 2019. L'augmentation des charges du patrimoine financier poursuit sa hausse, soit 0,66 millions (1,06 millions en 2018), tout comme les intérêts passifs, qui augmentent d'environ CHF 25'000, alors qu'ils baissaient de quelque CHF 15'000 en 2018.</p>							
k) Poids des intérêts nets							
	$\frac{\text{charge d'intérêts nets} \times 100}{\text{Revenus fiscaux directs}}$						
Valeurs indicatives	< 0% 0% - 7% 7% - 11% > 11%						
	intérêts nuls ou positifs faible hypothèque des intérêts nets hypothèque significative à forte des intérêts nets hypothèque excessive des intérêts nets						
<p>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).</p> <p>Un poids élevé témoigne d'une collectivité qui s'est passablement endettée. Il témoigne aussi de mauvaises perspectives d'avenir car cette part des recettes n'est plus disponible pour le financement des prestations publiques. Par contre, un résultat inférieur à 0% indique que les intérêts créanciers sont supérieurs aux intérêts débiteurs. La marge de manœuvre est alors accrue puisque le patrimoine financier apporte des ressources additionnelles.</p> <p>Analyse de la situation : L'importante amélioration de cet indicateur s'explique par la diminution de la charge d'intérêts nets de quelque CHF 400'000 et une légère baisse des revenus de quelque CHF 20'000.</p>							
		3.63%	3.07%	3.31%	4.87%	6.14%	4.98%



Commune de Val-de-Ruz

Conseil communal

RÉNOVATION DE LA PISCINE DE LA FONTENELLE

Annexe 13 au rapport du CC sur les comptes 2019

Version : 1.0 - TH 434930

Date : 20.05.2020

Table des matières

1.	Introduction	3
2.	Description du projet	3
3.	Coûts des travaux.....	4
4.	Plan de situation	5
5.	La rénovation en photos	6
6.	Conclusion.....	7

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

1. Introduction

En date du 20 juin 2016, votre Conseil adoptait le rapport relatif à une demande d'un crédit d'investissement de CHF 2'500'000 pour la rénovation de la piscine de la Fontenelle.

La procédure initialement prévue était l'option de l'entreprise générale ou totale pour l'exécution des travaux. Une seule entreprise ayant remis une offre qui était bien supérieure au crédit voté, il a été décidé de modifier la procédure et de passer des marchés séparés selon CFC. Cela a eu comme impact négatif de retarder la réalisation des travaux. Par contre, cette nouvelle procédure a permis d'optimiser la rénovation et d'améliorer sensiblement le projet initial, ceci sans causer de surcoûts majeurs.

Ainsi, la piscine s'est fermée en décembre 2017 pour ré-ouvrir en novembre 2018. Ce laps de temps n'ayant pas permis de réaliser la rénovation des vestiaires, les travaux ont été réalisés durant les vacances d'été 2019 ; cette solution favorisant une utilisation optimale du bassin par les élèves et les locataires habituels. Les quelques derniers ajustements ayant été effectués durant l'automne 2019, nous avons le plaisir de vous remettre un bref rapport d'information en lien avec cet important projet.

2. Description du projet

Le projet de rénovation de la piscine de la Fontenelle comprenait les travaux suivants :

- remplacement du fond mobile, de la chaîne de traitement, du bloc de chauffage et de ventilation ;
- enlèvement des catelles à colle amiantée ;
- purge et réparation du béton dégradé ;
- réparation du bassin de compensation ;
- installation d'un bassin inox ;
- rénovation du chauffage au sol des plages et pose d'une nouvelle chape ;
- mise en conformité des locaux chimiques ;
- modification du pédiluve ;
- rénovation des sanitaires et création d'un WC handicapés dans l'enceinte de la piscine ;
- création d'un local d'infirmerie et de vestiaires pour les enseignants et le garde-bain ;
- rénovation des vestiaires ;
- modification des chemins d'accès à la piscine.

Plusieurs plus-values ou améliorations techniques ont été réalisées par rapport au projet initial, ceci en raison des constats faits au moment de la réalisation des travaux. Il s'agit de :

- isolation du sol et du bassin au niveau de la piscine ;
- remplacement du système de chauffage au sol ;
- modification de la circulation des locaux ;
- remplacement du système de distribution d'eau des douches permettant de régler le problème de légionellose ;
- isolation de la toiture des vestiaires (crédit complémentaire décidé par le Conseil communal) ;
- mise en place d'une récupération de chaleur sur la ventilation des vestiaires (crédit complémentaire décidé par le Conseil communal)
- rénovation des vestiaires de la salle de gym.

3. Coûts des travaux

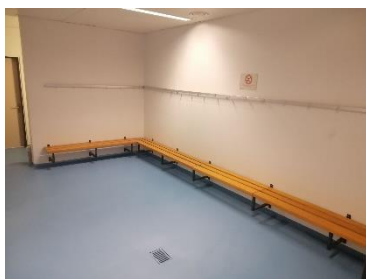
Le coût total des dépenses se monte à CHF 2'634'133.40, soit un dépassement du crédit initial de CHF 134'133.40 (5%) qui s'explique notamment par le fait que quatre vestiaires ont été refaits au lieu de deux prévus initialement. En effet, l'état des quatre vestiaires (deux pour la piscine et deux pour la salle de sport) étaient identiques. Mais surtout, la nécessité de raccorder les douches avec des arrivées d'eau froide et chaude et de munir celles-ci de mitigeurs (l'ancien raccordement amenant de l'eau tiède par un seul tuyau) a imposé de réaliser les travaux en même temps. La rénovation des quatre vestiaires se monte à CHF 116'224 soit un coût de CHF 58'112 pour deux vestiaires. Pour une question de traçabilité, les heures passées par l'architecte communal pour ce projet ont également été intégrées à l'investissement (CHF 94'309). Ces éléments supplémentaires ont été pris par décision du Conseil communal dans le cadre de sa compétence de CHF 400'000 par an.

5. La rénovation en photos

Partir de ceci...



Pour arriver à cela...



6. Conclusion

La rénovation de la piscine de la Fontenelle est un projet réussi, avec des plus-values importantes tant au niveau de la circulation, de la qualité des prestations, des économies d'eau et d'énergie que du point de vue de la sécurité et de l'esthétique. Ce sont des infrastructures neuves et modernes qui ont été réalisées et les choix du projet qui ont suscité le débat au moment du vote du crédit, comme l'installation d'un bassin inox, se sont révélés au final judicieux et pas plus coûteux que les alternatives.

Les principaux utilisateurs sont unanimes sur la qualité des installations. Du point de vue du responsable de la piscine, tant la surveillance des installations que leur entretien ont pu être optimisés. Après plus d'une année de fonctionnement et quelques ajustements, normaux pour de nouvelles infrastructures, le bilan est extrêmement positif. La rénovation des vestiaires, réalisée durant l'été 2019 a complété le projet.

Les surcoûts de CHF 134'133.40 par rapport au crédit voté comprennent le salaire de l'architecte communal (CHF 94'309) non inclus dans la demande de crédit, la rénovation des deux vestiaires de la salle de sport attenants, ainsi qu'un certain nombre de plus-values au niveau énergétique qui engendreront rapidement des économies supplémentaires non négligeables.

Veillez croire, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de notre haute considération.

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