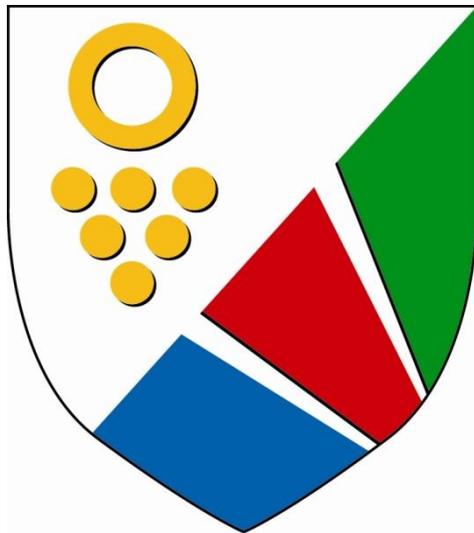


COMMUNE DE MILVIGNES



COMPTES 2016

Table des matières (MCH2)

- 1. Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct**
- 2. Propositions et approbations + rapport fiduciaire**
- 3. Bilan condensé**
- 4. Compte de résultat à 3 niveaux par nature**
- 5. Comptes de résultat et d'investissement condensés en fonctionnelle**
- 6. Tableau des flux de trésorerie (en 2018)**
- 7. Annexes**
 - 7.1 Principe comptable (en 2018)**
 - 7.2 Etat du capital propre**
 - 7.3 Tableau des provisions**
 - 7.4 Tableau des garanties et participations (en 2018)**
 - 7.5 Tableau des immobilisations (en 2018)**
 - 7.6 Indications complémentaires**
- 8. Contrôle des crédits**
- 9. Indicateurs financiers**
- 10. Détails des comptes**
 - 10.1 Bilan détaillé**
 - 10.2 Comptes de résultat : fonctionnelle et nature**
 - 10.3 Comptes des investissements : fonctionnelle et nature**

1. Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs,

L'exercice comptable 2016 de notre commune boucle avec un résultat positif très satisfaisant en regard de la conjoncture et du contexte politique. Alors que le budget prévoyait un bénéfice de Fr. 97'320.- les comptes se soldent avec un excédent de revenus de Fr. 784'000.-.

Il faut relever notamment, les forts impacts sur le résultat tant en recettes et qu'en charges, induits par le changement de plan comptable et la mise en application de la nouvelle loi sur les finances avec en particulier le passage au principe d'échéance et comptabilisés sur les années 2013 à 2016.

Redevances des sociétés distributrices de gaz et d'électricité, versement de deux années comptabilisées en 2016 : Fr. 294'000.-

Valorisation des heures et vacances, charge comptabilisée en 2013 : Fr. 16'066.-,

Intérêts courus charge comptabilisée en 2014 : Fr. 508'561.-,

Facture sociale, charge supplémentaire comptabilisée en 2015 : Fr. 3'532'800.-,

Réserve pour débiteurs impôts et factures, charge comptabilisée en 2016 : Fr. 255'500.-

L'excédent de recettes des derniers exercices (2014 - 2016) aura permis de couvrir l'entier de la charge spécifique, à hauteur de 4,31 mio.

L'ultime étape en lien avec le changement de plan comptable sera la revalorisation des biens communaux à réaliser en 2017.

Comme déjà indiqué, celle-ci devrait permettre de constituer une provision liée à l'assainissement de Prévoyances.ne, ainsi que d'affecter un montant à la réserve de politique conjoncturelle en prévision des années difficiles à venir, voire encore d'améliorer la fortune communale.

Hors principe d'échéance indiqué ci-dessus, ce résultat positif 2016 s'explique globalement par les éléments suivants: des recettes fiscales provenant des personnes physiques à hauteur du budget, certes en lien avec une conjoncture encore favorable sur l'année écoulée ; les rattrapages et correctifs des années antérieures supérieurs aux projections, en raison du succès rencontré par les mesures d'amnistie fiscale arrivée à terme en mars 2017; la chute des recettes provenant des personnes morales conforme à la baisse d'activités pressentie

En parallèle, une ligne stricte de maîtrise des charges communales pour des dépenses contenues par rapport au budget a été maintenue, ceci grâce à un suivi régulier dans tous les domaines.

Grâce aux résultats positifs de ces 3 dernières années, la commune a pu garder un coefficient d'impôt attractif, le plus bas du canton encore en 2016, tout en maintenant une capacité d'investissement en adéquation avec une planification annuelle cohérente et réaliste.

La planification financière, conforme à la nouvelle loi sur les finances, évolue sur des bases incertaines en lien avec les différentes réformes cantonales en cours.

La bascule d'impôts canton/commune est à ce jour encore partiellement aboutie en raison de la période transitoire maintenue pour l'harmonisation de l'impôt des frontaliers.

Le rapport sur la nouvelle péréquation des charges structurelles est toujours en travail de refonte. L'ensemble de la réforme devrait permettre de corriger les distorsions et lacunes issues des modifications successives dans la répartition des tâches et des revenus entre l'Etat et les communes, en particulier la reprise par l'Etat de certains domaines de charges autrefois assumés par les communes et actuellement financés par un transfert de ressources fiscales issu de 2005. Toutefois, par ce système de transfert, compte tenu de la valeur élevée du point d'impôt Milvignes, calculé uniquement sur les recettes des personnes physiques, la charge par habitant s'avère très lourde en regard des villes et autres communes, (exemple coût Police.ne 2017, voir page 5 du document 10.2 commentaires détaillés).

L'ampleur de l'effort sollicité par l'Etat de la part des communes pour la suite de l'assainissement des finances cantonales est estimée à 12 mio par année sur les exercices 2018 et 2019, l'année 2017 constituant une année « blanche ».

En conclusion, le Conseil communal souhaite ici remercier l'ensemble du personnel pour le travail conséquent réalisé et dont l'engagement est essentiel pour le bon fonctionnement de notre commune.

Au vu des éléments qui vous sont présentés de manière détaillée dans ce rapport, le Conseil communal vous invite à adopter les comptes tels qu'ils sont soumis à votre autorité.

Milvignes en quelques chiffres

	2013	2014	2015	2016
Population	8'967	8'997	9'067	8'988
Emplois	2'622	2'670	*	*
Chômage	188	184	181	195

*chiffres 2015 / 2016 non disponibles

RESULTAT

Après une année 2013 légèrement déficitaire, les trois derniers exercices sont largement positifs si l'on tient compte du résultat brut (hors charges spécifiques pour Prévoyance.ne et le passage au principe d'échéance selon la nouvelle loi sur les finances).

	2013	2014	2015	2016
Résultat opérationnel	48'873	-2'415'992	-2'090'730	-784'219

Le résultat 2016 permet un versement de Fr. 780'000.- à la réserve de politique conjoncturelle en prévision d'un prélèvement futur pour couvrir le déficit inscrit au budget 2017.

Résultat opérationnel		-784'219.35
Attribution à la réserve de politique conjoncturelle		780'000.00
Total du compte de résultats excédent de recettes		-4'219.35

BILAN

Provisions pour charges spécifiques en application de la nouvelle loi sur les finances :

- **Heures et vacances** : Augmentation de la provision de Fr. 17'743.- pour 2016, ce qui porte celle-ci à Fr. 153'744.-. Les vacances des collaborateurs sont en principe prises dans l'année. Les heures supplémentaires sont en priorité compensées en congés. Toutefois, le solde résiduel annuel de ces engagements envers le personnel doit être valorisé. Une provision correspondant au montant dû a été constituée en 2013 et est adaptée chaque année au montant que devrait verser la commune si les heures et vacances accumulées devenaient exigibles. L'augmentation 2016 est principalement consécutive aux 2 jours de congés supplémentaires offerts en fin d'année.
- **Intérêts courus** : (Intérêts annuels sur les emprunts) Diminution de la provision de Fr. 31'319.- pour 2016, ce qui porte celle-ci à Fr. 363'573.-. Selon le principe d'échéance, les intérêts courus doivent être payés sur l'année comptable complète (1er janvier au 31 décembre).
- **Débiteur factures** : Création d'une provision de Fr. 10'200.- pour les débiteurs sur factures selon MCH2, soit la moyenne des pertes de ces 3 dernières années.
- **Du croire impôts** : Création d'une provision de Fr. 245'300.- pour les débiteurs impôt selon MCH2, soit la moyenne des pertes de ces 3 dernières années.
- **Réserve de politique conjoncturelle** : Création d'une provision de Fr. 780'000.- en prévision du prélèvement du déficit inscrit au budget 2017.
- **Prévoyance.ne** : Pour rappel, la part à l'apport supplémentaire a été provisionnée dans les comptes 2013 en vue d'un versement en 2019. L'incidence financière du passage à la primauté des cotisations (annoncé pour 2039) n'est pas chiffrée par prévoyance.ne dans l'attente d'une décision du Grand conseil dans le courant de l'automne.
Comme indiqué dans le cadre de la procédure budgétaire communale 2017, ce montant sera provisionné dans sa globalité en parallèle à la revalorisation du patrimoine administratif effectuée selon la nouvelle loi sur les finances (LFinEC).

Bénéfice de l'exercice 2016

L'excédent de revenus de l'exercice 2016 de **Fr. 4'219.35** sera viré à la fortune nette.

La fortune nette au bilan au 31.12.2016 se monte à Fr. 8'331'934.27

Elle représente environ 34% des impôts communaux (rubrique 91000 compte de fonctionnement). Si l'on tient compte de certaines réserves affectées et des réserves latentes non encore déterminées sur les biens immobiliers, le pourcentage de la fortune nette est, de fait, bien supérieur à ce taux.

	2013	2014	2015	2016
Fortune nette	7'511'657	7'323'174	8'327'715	8'331'934

Emprunts

Dette consolidée au 31.12.2015	Fr.	48'433'000.-
Nouveaux emprunts	Fr.	-.-
Amortissements sur emprunts	Fr.	- 1'088'500.-
Remboursements sur emprunts	Fr.	- 3'200'000.-
Total de la dette consolidée au 31.12.2016	Fr.	<u>44'144'500.-</u>

Soit une diminution des emprunts de	Fr.	4'288'500.-
-------------------------------------	-----	-------------

La diminution de la dette est consécutive au remboursement de deux emprunts en 2016 ainsi qu'à une gestion proactive de l'ensemble.

	2013	2014	2015	2016
Emprunts	48'822'500	44'646'500	48'433'000	44'144'500
Intérêts passifs (sans courus)	1'329'571	1'297'965	1'103'341	860'097
Taux moyen	2.67%	2.57%	2.21%	1.95%

Financements spéciaux pour taxes causales (port, eau, épuration, PGEE, déchets)

Ces chapitres doivent être autoporteurs et l'écart entre charges et recettes viré ou prélevé à la réserve. Il n'y a pas de limite ou de principe pour déterminer le montant maximal d'une réserve sur les taxes causales. Mais en cas de réserve négative, le découvert doit être amorti sur cinq ans par une augmentation du tarif.

Mouvements	Réserve			Remarques
	Prélèvement	Attribution	Solde	
34110 Port		-64'118	-263'074	diminution du tarif pour les habitants de Colombier et Bôle (tarif unique Milvignes)
71010 Eau	55'247		-940'139	tarif réduit et unifié pour 2016
72010 Epuration	47'951		-235'099	tarif adapté et unifié pour 2016
73010 Déchets		-46'803	86'580	solde déficitaire à amortir dans les 5 ans par une augmentation du tarif en 2017
73030 " entreprises		-6'403	52'094	solde déficitaire à amortir dans les 5 ans par une augmentation du tarif en 2017
87110 Electricité		-137'731	-427'179	à utiliser pour amortir les futurs investissements

Investissements :

Le total des investissements prévus au budget 2016 pour un montant de 9,296 millions (patrimoine administratif et financier) ont été réalisés à hauteur de 42%.

Les dépenses nettes du **compte des investissements du patrimoine administratif soumises au frein à l'endettement** sont de 1 million inférieures au montant annoncé au budget 2016 de 2,171 millions.

Le Conseil général a accepté en 2016, 20 crédits d'engagement pour un montant de 3,4 millions.

Le Conseil communal a accepté 11 crédits du patrimoine administratif pour un montant de Fr. 246'768.-.

	2013	2014	2015	2016
Total des investissements	1'358'404	992'586	2'668'573	3'903'500

La rue du Temple à Bôle n'a pas pu être réalisée en 2016 en raison du chantier de la Goutte-d'Or/Sentier du Ministre, également à Bôle.

Le chantier de la Vy d'Etraz a également dû être reporté, car il se trouve dans le même secteur géographique que la rue du Temple et la Goutte-d'Or.

La commune a été tributaire de gros chantiers privés qui n'ont pas débuté au moment prévu.

Le changement d'autorité communale a retardé certains projets.

	Budget 2016	2016	Ecart
TOTAL DES INVESTISSEMENTS	9'296	3'904	-5'392
PATRIMOINE FINANCIER	3'030	2'037	-993
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (1)	6'266	1'867	-4'399
INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES (2)	4'095	758	-3'337
INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN (1-2)	2'171	1'109	-1'062

Contrôle du frein à l'endettement :

Le calcul du degré d'autofinancement est basé sur le règlement sur les finances (RCF) qui n'est pas comparable avec les indicateurs financiers harmonisés au niveau fédéral qui prennent en compte les autofinancés et les attributions ou prélèvements aux fonds de financement spéciaux (point 9 de la table des matières).

Taux d'endettement net en %	86.42
------------------------------------	--------------

Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice	4'219
(-) déficit / (+) bénéfice	
Amortissements sans les autofinancés	1'460'400
Marge d'autofinancement	1'464'619
Investissements sans les autofinancés	1'108'495
Degré d'autofinancement	132.1

Degré minimal d'autofinancement selon Règles LFinEC	50
---	-----------

Règles LFinEC

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	25
de 50 à <100%	50
de 100 à <150%	70
de 150 à <200%	80
200% et plus	100

OK RESPECTE LA LIMITE !

COMPTES 2016, principaux écarts par rapport au budget 2016

Ecarts budget / comptes

0 Administration générale		977'600.-
01100 Conseil général	Imprimés élections	1'800.-
01200 Conseil communal	Indemnité pour non réélection pas utilisée	-18'100.-
02100 Finances	Création provision pour réserve de politique conjoncturelle et création provision pour débiteurs	1'095'700.-
02200 Administration	Départ à la retraite d'un cadre remplacé en interne	-76'200.-
	Remboursement assurances accidents et maladie	
0290x Immeubles	Dépenses d'entretien selon commentaires détaillés	-25'600.-
1 Ordre et sécurité publique		76'300.-
11100 Police	Traitement, Mandat prestation, Amendes	56'100.-
14000 Police habitants	Honoraires, émoluments	-3'800.-
14060 Etat civil	Réduction de la part communale	-11'800.-
15000 Service du feu	Augmentation de la location	-5'100.-
15060 Syndicat du feu	Selon commentaire détaillé	47'000.-
16100 Défense militaire	Locations	-3'700.-
16200 Protection civile	Entretien	-3'200.-
16260 PC régionale	Fr. 14.- par habitant	1'000.-
2 Formation		-418'700.-
21300 Cycle 1 à 3	Participation au syndicat du Cercle scolaire Cescole	-272'100.-
2170x Collèges	Dépenses d'entretien selon commentaires détaillés	-101'400.-
21800 Accueil de jour	Parascolaire : subvention aux familles	-26'200.-
23000 Formation prof.	Facturée par l'Etat (répartition facture sociale)	-21'900.-
3 Culture, Sports. Loisirs et Eglises		-36'100.-
32201 Théâtre Neuchâtel	Syndicats et subventions	-12'400.-
32900 Culture, autres	Divers selon commentaires détaillés	-8'800.-
3410x Sports	Dépenses d'entretien selon commentaires détaillés	-32'800.-
35000 Paroisse	Entretien	19'600.-
4 Santé		-91'600.-
42200 Sauvetage	Part frais ambulance	-89'000.-
5 Sécurité sociale		152'000.-
51200 Subsidés LAMal	Facturé par l'Etat (répartition facture sociale)	104'200.-
54100 Alloc. Familiales	idem	10'200.-
54300 Recouvrement	idem	-4'600.-
55100 Chômage	idem	5'300.-
55200 Mesures insertion	idem	-36'600.-
57200 Aide matérielle	idem	144'500.-
54580 Subventions	Pré-scolaire : subvention aux familles	-63'400.-
56000 Logements sociaux	Aide au logement Pacottes 23-27	-8'400.-
6 Trafic		38'400.-
61500 Travaux publics	Equipements, fournitures, entretiens	72'900.-
61550 Stationnement	Horodateurs	-21'100.-
62300 Trafic régional	Facturé par l'Etat	-21'900.-
62900 Cartes journalières	Renouvellement d'un jeu annuel avant augmentation du tarif	8'500.-

7 Protection environnement et aménagement		-17'900.-
73010 Déchets ménages	Part plus importante financée par l'impôt	-13'300.-
75000 Protection	Facturé par l'Etat	3'500.-
77100 Cimetières	Entretien, location Columbarium et inhumation externes	10'800.-
77910 Toilettés publiques	Entretien	4'600.-
79000 Aménagement	Honoraires et frais de plans	-24'000.-
8 Economie publique		-294'000.-
87100 Groupe-E	Perception des redevances 2015 et 2016 sur l'exercice	-212'300.-
87200 Viteos (gaz)	Perception des redevances 2015 et 2016 sur l'exercice	-85'000.-
9 Finances et impôts		-286'800.-
91000 Impôts	Divers	-344'600.-
91010 Impôts spéciaux	Impôts fonciers	-34'000.-
93000 Péréquation	Augmentation de la part communale	23'400.-
96100 Intérêts passifs	Intérêts courus, intérêts sur impôts, dividendes	81'400.-
963xx Patrimoine financier	Dépenses d'entretien selon commentaires détaillés	13'000.-

En complément, les explications sont données dans les pages de commentaires détaillés.

2. Proposition et approbation + rapport fiduciaire**ARRETE**

vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
 vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ;
 vu le rapport écrit du Conseil communal ;
 sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier : Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2016, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	36'828'417.08
<u>Revenus d'exploitation</u>	Fr.	<u>-36'855'588.93</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	-27'171.85
Charges financières	Fr.	1'140'319.83
<u>Revenus financiers</u>	Fr.	<u>-1'897'367.33</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-757'047.50
Résultat opérationnel (1+2)	Fr.	-784'219.35
Charges extraordinaires	Fr.	780'000.00
<u>Revenus extraordinaires</u>	Fr.	<u>-.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	780'000.00
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	Fr.	-4'219.35
b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de:		
Total des dépenses	Fr.	2'113'279.25
Total des recettes	Fr.	-246'501.98
Investissements nets	Fr.	1'866'777.27

c) le bilan au 31 décembre 2016

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

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

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

Au nom du Conseil général

La présidente :

Le secrétaire :

M. Guillaume-Gentil

M. Vermot

Rapport de la fiduciaire destiné au Conseil général



Rapport de l'organe de révision
sur le contrôle restreint
au Conseil général de la
Commune de Milvignes

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels ci-joints de la Commune de Milvignes, comprenant le bilan et le compte administratif (compte de fonctionnement et compte des investissements) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016. En raison d'une modification du plan comptable et de la structure des comptes, les comptes annuels ci-joints ne présentent pas les chiffres comparatifs au 31 décembre 2015.

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

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

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ne sont pas conformes aux prescriptions légales cantonales et communales.

NéoCap, fiduciaire Claude Gaberell SA

Claude Gaberell
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Neuchâtel, le 2 mai 2017

Glossaire (non exhaustif)

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
ACN	Association des communes neuchâteloises
ADB	Acte de défaut de biens
BG	Budget
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Références
C16	Comptes 2016
CANEP	CANalisations - EPuration (Syndicat regroupant les communes de Corcelles, Peseux et Milvignes)
CC	Conseil communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à durée déterminée
CDI	Contrat à durée indéterminée
CEG	Centre électronique de gestion de la ville de Neuchâtel
CG	Conseil général
Comul	Communauté urbaine du littoral
DEAS	Département de l'économie et de l'action sociale
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
ETIC	Programme de facturation
GED	Gestion électronique des données
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
LFinEC	Loi sur les finances Etat-Communes
MCH2	Manuel comptable harmonisé 2
MIP	Mesures d'insertion professionnelle
N.V.	Non valeur
OFEN	Office fédéral de l'énergie

OPC	Office de protection civile
PA	Patrimoine administratif
PF	Patrimoine financier
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PM	Personnes Morales
pers. mor.	Personnes morales
PP	Personnes Physiques
pers. phys.	Personnes physiques
RLFinEC	Règlement de la loi sur les finances Etat-Communes
RPC	Rétribution à prix coutant
RPT	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons
s/fort.	sur fortune
s/rev.	sur revenu
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
SP	Sapeurs-pompiers
SSR	Service social régional
Tb	Tableau de bord
TX	Taux
VADEC	Société Anonyme pour la valorisation des déchets
WACC	weighted average cost of capital = coût moyen pondéré du capital est un indicateur économique, représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement. Le taux pour notre réseau électrique est fixé par l'OFEN



Comptes 2016

3. Bilan condensé		situation au	situation au
		31.12.2016	31.12.2015
1	ACTIF	65'890'957.01	0.00
10	Patrimoine financier	29'725'994.60	0.00
14	Patrimoine administratif	36'164'962.41	0.00
2	PASSIF	-65'890'957.01	0.00
20	Capitaux de tiers	-53'582'733.74	0.00
29	Capitaux propres	-12'308'223.27	0.00



Comptes 2016

4. Comptes de résultats	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
Charges d'exploitation	36'828'417.08	36'424'580	403'837	36'678'290.00	150'127
30 Charges de personnel	6'490'632.20	6'473'580	17'052	6'607'310.00	-116'678
31 Charges de biens et services et autres ch..	5'598'688.10	5'206'800	391'888	5'404'730.00	193'958
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'174'500.00	2'138'300	36'200	2'158'900.00	15'600
35 Attributions aux fonds et financements spé..	265'565.62	127'100	138'466	206'100.00	59'466
36 Charges de transfert	20'747'085.51	20'949'300	-202'214	20'987'050.00	-239'964
37 Subventions à redistribuer	462'851.20	436'000	26'851	450'000.00	12'851
39 Imputations internes	1'089'094.45	1'093'500	-4'406	864'200.00	224'894
Revenus d'exploitation	-36'855'588.93	-35'813'750	-1'041'839	-35'029'290.00	-1'826'299
40 Revenus fiscaux	-27'620'542.38	-27'257'400	363'142	-26'427'000.00	1'193'542
41 Patentes et concessions	-585'284.30	-288'000	297'284	-264'000.00	321'284
42 Taxes	-4'594'325.58	-4'353'300	241'026	-4'500'400.00	93'926
43 Revenus divers	-49'312.14	-30'100	19'212	-30'050.00	19'262
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-190'676.85	-153'000	37'677	-127'740.00	62'937
46 Revenus de transfert	-2'257'508.53	-2'196'450	61'059	-2'359'900.00	-102'391
47 Subventions à redistribuer	-468'844.70	-442'000	26'845	-456'000.00	12'845
49 Imputations internes	-1'089'094.45	-1'093'500	-4'406	-864'200.00	224'894
Résultat des activités d'exploitation	-27'171.85	610'830	638'002	1'649'000.00	1'676'172
34 Charges financières	1'140'319.83	1'146'450	-6'130	1'061'000.00	79'320
44 Revenus financiers	-1'897'367.33	-1'854'600	-42'767	-1'826'800.00	-70'567
Résultat provenant de financements	-757'047.50	-708'150	-48'898	-765'800.00	8'753
Résultat opérationnel	-784'219.35	-97'320	-686'899	883'200.00	-1'667'419
38 Charges extraordinaires	780'000.00	0	780'000	0.00	780'000
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-799'000.00	799'000
Résultat extraordinaire	780'000.00	0	780'000	-799'000.00	1'579'000
Total du compte de résultats	-4'219.35	-97'320	93'101	84'200.00	-88'419



Comptes 2016

5. Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
Fonctionnelle	-4'219.35	-97'320.00	93'100.65	84'200.00	-88'419.35
Total des Charges	38'748'736.91	37'571'030.00	1'177'706.91	37'739'290.00	1'009'446.91
Total des Revenus	-38'752'956.26	-37'668'350.00	-1'084'606.26	-37'655'090.00	-1'097'866.26
0 Administration Générale	3'556'310.78	2'578'690.00	977'620.78	1'735'200.00	1'821'110.78
Charges	4'210'442.89	3'153'290.00	1'057'152.89	3'125'000.00	1'085'442.89
Revenus	-654'132.11	-574'600.00	-79'532.11	-1'389'800.00	735'667.89
1 Ordre et sécurité publique	1'098'415.98	1'022'100.00	76'315.98	992'100.00	106'315.98
Charges	1'332'178.50	1'240'100.00	92'078.50	1'182'300.00	149'878.50
Revenus	-233'762.52	-218'000.00	-15'762.52	-190'200.00	-43'562.52
2 Formation	9'186'057.42	9'604'800.00	-418'742.58	9'441'900.00	-255'842.58
Charges	9'539'051.52	9'947'400.00	-408'348.48	9'627'800.00	-88'748.48
Revenus	-352'994.10	-342'600.00	-10'394.10	-185'900.00	-167'094.10
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'720'418.80	1'756'540.00	-36'121.20	1'596'790.00	123'628.80
Charges	2'260'223.90	2'292'140.00	-31'916.10	2'131'090.00	129'133.90
Revenus	-539'805.10	-535'600.00	-4'205.10	-534'300.00	-5'505.10
4 Santé	261'966.35	353'600.00	-91'633.65	348'900.00	-86'933.65
Charges	261'966.35	353'600.00	-91'633.65	348'900.00	-86'933.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	5'691'163.42	5'539'200.00	151'963.42	5'655'200.00	35'963.42
Charges	7'812'158.27	7'593'050.00	219'108.27	7'894'300.00	-82'141.73
Revenus	-2'120'994.85	-2'053'850.00	-67'144.85	-2'239'100.00	118'105.15
6 Trafic	2'776'177.81	2'737'800.00	38'377.81	2'971'150.00	-194'972.19
Charges	3'033'564.25	2'962'800.00	70'764.25	3'179'600.00	-146'035.75
Revenus	-257'386.44	-225'000.00	-32'386.44	-208'450.00	-48'936.44
7 Protection environnement et aménagement	794'297.45	812'200.00	-17'902.55	853'060.00	-58'762.55
Charges	5'106'135.18	5'026'800.00	79'335.18	5'064'960.00	41'175.18
Revenus	-4'311'837.73	-4'214'600.00	-97'237.73	-4'211'900.00	-99'937.73
8 Economie publique	-552'833.45	-258'850.00	-293'983.45	-341'800.00	-211'033.45
Charges	528'597.79	355'050.00	173'547.79	327'440.00	201'157.79
Revenus	-1'081'431.24	-613'900.00	-467'531.24	-669'240.00	-412'191.24
9 Finances et impôts	-24'536'193.91	-24'243'400.00	-292'793.91	-23'168'300.00	-1'367'893.91
Charges	4'664'418.26	4'646'800.00	17'618.26	4'857'900.00	-193'481.74
Revenus	-29'200'612.17	-28'890'200.00	-310'412.17	-28'026'200.00	-1'174'412.17

7. Annexes

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2015	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2016	Remarques
2900100	Réserve Eau	-995'386.06	55'247.33	-940'138.73	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71010 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900200	Réserve Eaux usées	-283'049.94	47'951.40	-235'098.54	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72010 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900300	Réserve déchets ménages	133'382.30	-46'802.62	86'579.68	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900400	Réserve électricité	-289'447.57	-137'731.40	-427'178.97	Réserve liée au taux de rentabilité annuel moyen attendu en retour des investissements(WACC) Le taux pour notre réseau électrique est fixé par l'OFEN.
2900500	Réserve déchets entreprises	58'497.41	-6'403.18	52'094.23	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900700	Réserve port	-315'074.95	-64'117.63	-263'073.63	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110
	Prélèvement crédit budgétaire 2016		116'118.95		
29100000	Réserve pour places de stationnement	-127'003.29	0.00	-127'003.29	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu de l'article 66RU (28.05.1968). Règlement d'aménagement communal (RAC).
2910100	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-1'018'380.11	0.00	-1'018'380.11	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910200	Réserve forestière	-371'761.96	47'672.32	-324'089.64	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29400000	Réserve de politique conjoncturelle	0.00	-780'000.00	-780'000.00	Loi cantonale sur les finances Etat - communes (LfinEC)
29500000	Réserve de réévaluation du PA	0.00	0.00	0.00	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.
29600000	Réserve de réévaluation du PF	0.00	0.00	0.00	Création suite à la réévaluation du PF
Total		-3'208'224.17	-768'064.83	-3'976'289.00	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFInEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2015	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2016	Commentaire et justification du maintien de la provision
1012099	Provision débiteurs impôts	0.00	-245'300.00	-245'300.00	Création provision selon LFinEC
2044001	Provision intérêts courus	-394'892.00	31'319.00	-363'573.00	Création provision selon LFinEC
2050001	Provision heures et vacances	-80'099.00	-73'645.00	-153'744.00	Création provision selon LFinEC
2055001	Provision dépôts de clés	-11'640.00	-50.00	-11'690.00	Dépôts de clés
2055003	Provision donation FOS	-64'281.80	992.15	-63'289.65	Colombier: Donation pour l'enfance
2055005	Provision téléreseau	-120'616.41	34'447.10	-86'169.31	Bôle: Subventionnement de l'abonnement au téléreseau à Bôle
2055006	Provision garde-vignes	-12'367.99	5'358.70	-7'009.29	Règlement du Conseil général
2055007	Provision énergie verte	-51'967.09	12'220.12	-39'746.97	Auvernier: Arrêté du 29.08.2002
2055008	Fonds rénovation parking Le Vanel	-20'100.96	-2'882.01	-22'982.97	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2055009	Fonds rénovation parking Le Vanel part commune	-35'186.60	-4'080.00	-39'266.60	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2081001	Provision pont AVS	-438'984.00	0.00	-438'984.00	La provision est destinée à financer les coûts engendrés par les suppléments temporaires des rentes des titulaires des fonctions pénibles selon convention ancienne commune
2085001	Provision débiteurs factures	0.00	-10'200.00	-10'200.00	Création provision selon LFinEC
2086001	Provision assainiss.2019	-263'700.00	0.00	-263'700.00	Somme estimée à verser en 2019 à Prévoyance.ne pour assainir les comptes.
2086002	Provision contribution Prévoyance.ne	-358'736.43	0.00	-358'736.43	Provision partielle pour financer la passage du degré de couverture à 80% à en 2039
Total		-1'852'572.28	-251'819.94	-2'104'392.22	

7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFineC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2015	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2016	Remarques
2091000	Fonds abris PC	-664'024.30	0.00	-664'024.30	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
Total		-664'024.30	0.00	-664'024.30	

8. Contrôle des crédits



Contrôle des objets d'investissements - compte 2016

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2015	Rec. cum. 31.12.2015	Dépenses 2016	Recettes 2016	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Disponible 31.12.2016	Date clôture
Fonctionnelle			15'399'190	-29'500	15'369'690	1'877'882	0	4'150'001	-246'501	6'027'884	-246'501	9'371'306	
Administration Générale			142'000	0	142'000	0	0	15'745	0	15'745	0	126'255	
02 Services généraux			142'000	0	142'000	0	0	15'745	0	15'745	0	126'255	
0220 Services généraux, autres			20'000	0	20'000	0	0	15'745	0	15'745	0	4'255	
201608.01 Matériel pour la sécurité au travail	23.11.2016	CC	20'000	0	20'000	0	0	15'745	0	15'745	0	4'255	31.12.2016
0290 Immeubles administratifs, non menti..			122'000	0	122'000	0	0	0	0	0	0	122'000	
201710.00 Crédit budgétaire 2017 patrimoine admi..	15.12.2016	CG	122'000	0	122'000	0	0	0	0	0	0	122'000	
Formation			1'901'600	-29'500	1'872'100	271'269	0	497'751	-5'040	769'020	-5'040	1'132'580	
21 Scolarité obligatoire			1'901'600	-29'500	1'872'100	271'269	0	497'751	-5'040	769'020	-5'040	1'132'580	
2170 Bâtiments scolaires			1'901'600	-29'500	1'872'100	271'269	0	497'751	-5'040	769'020	-5'040	1'132'580	
201501.01 Collège des Vernes - Assainissement	30.06.2015	CG	1'876'000	0	1'876'000	271'269	0	472'661	0	743'930	0	1'132'070	
201502.01 Collège d'Auvernier - Subvention chauf..	17.03.2015	CG	0	-29'500	-29'500	0	0	0	-5'040	0	-5'040	0	
201601.01 Véhicule conciergerie	18.05.2016	CC	25'600	0	25'600	0	0	25'090	0	25'090	0	510	31.12.2016
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			128'600	0	128'600	0	0	116'119	0	116'119	0	12'481	
34 Sports et loisirs			128'600	0	128'600	0	0	116'119	0	116'119	0	12'481	
3411 Port			128'600	0	128'600	0	0	116'119	0	116'119	0	12'481	
201610.00 Aménagement et réfections port et rives	02.06.2016	CG	128'600	0	128'600	0	0	116'119	0	116'119	0	12'481	31.12.2016
Transports			2'219'182	0	2'219'182	499'233	0	522'897	-38'977	1'022'132	-38'977	1'197'050	
61 Circulation routière			2'219'182	0	2'219'182	499'233	0	522'897	-38'977	1'022'132	-38'977	1'197'050	
6150 Routes communales			2'219'182	0	2'219'182	499'233	0	522'897	-38'977	1'022'132	-38'977	1'197'050	
200001.01 Taxes d'équipement routier	01.01.2000	CG	0	0	0	0	0	0	-38'977	0	-38'977	0	
200101.01 Vy Etraz - Réfection tapis routier	17.12.2001	CG	94'000	0	94'000	0	0	0	0	0	0	94'000	
200801.01 Chasselas-Chapons Marions - sentier ..	01.09.2008	CG	95'000	0	95'000	0	0	0	0	0	0	95'000	
201001.01 Rue de la Prairie - Eclairage publique	27.09.2010	CG	6'000	0	6'000	5'000	0	0	0	5'000	0	1'000	
201002.01 Chanet - Eclairage publique	29.03.2010	CG	22'000	0	22'000	0	0	0	0	0	0	22'000	
201401.01 Milvignes - Installation de 3 abris-vélos	04.11.2014	CG	129'000	0	129'000	30'818	0	9'802	0	40'621	0	88'379	
201403.01 Rue Basse - Chaussée	16.12.2014	CG	224'793	0	224'793	82'031	0	15'335	0	97'367	0	127'426	
201403.02 Rue Basse - Eclairage public	16.12.2014	CG	52'914	0	52'914	48'982	0	5'681	0	54'663	0	-1'749	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2016

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2015	Rec. cum. 31.12.2015	Dépenses 2016	Recettes 2016	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Disponible 31.12.2016	Date clôture
201503.01	Auvernier - Modération trafic	17.03.2015	CG	-72'000	0	-72'000	0	14'333	0	14'333	0	-86'333	
201504.01	Milvignes - Remplacement lampes à m..	17.03.2015	CG	348'000	0	348'000	332'402	0	0	332'402	0	15'598	
201604.01	Les Tires - Réfection route et mur	28.04.2016	CG	275'000	0	275'000	0	150'000	0	150'000	0	125'000	
201605.01	Perreuses- Déconstruction passerelle ..	28.04.2016	CG	116'000	0	116'000	0	112'649	0	112'649	0	3'351	
201606.01	Brena - Aménagement giratoire	02.06.2016	CG	121'500	0	121'500	0	0	0	0	0	121'500	
201607.01	Gran Ruau - Aménagement giratoire	02.06.2016	CG	121'300	0	121'300	0	78'482	0	78'482	0	42'818	
201607.02	Gran Ruau - Participations aménagem..	02.06.2016	CG	-78'000	0	-78'000	0	0	0	0	0	-78'000	
201609.01	Saleuse - Voirie	04.05.2016	CC	9'500	0	9'500	0	9'500	0	9'500	0	0	31.12.2016
201615.02	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	100'430	0	100'430	0	10'526	0	10'526	0	89'904	
201616.04	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	245'495	0	245'495	0	0	0	0	0	245'495	
201618.01	Désérbeuse thermique - Voirie	21.09.2016	CC	25'000	0	25'000	0	24'619	0	24'619	0	381	31.12.2016
201619.01	Comul Plan directeur régional étape 2	21.09.2016	CC	31'000	0	31'000	0	0	0	0	0	31'000	
201620.01	Giratoire Gare - Réfection trottoirs	29.09.2016	CC	26'000	0	26'000	0	25'920	0	25'920	0	80	
201621.01	Tracteur voirie	02.11.2016	CC	49'950	0	49'950	0	49'450	0	49'450	0	500	31.12.2016
201622.01	Auvernier - sondage et fouille pour rem..	21.12.2016	CC	6'300	0	6'300	0	6'239	0	6'239	0	61	
201623.01	Rue de la Colline - remplacement d'un ..	21.12.2016	CC	10'500	0	10'500	0	10'361	0	10'361	0	139	
201701.01	Aménagements zones 20 km/h	01.02.2017	CC	23'000	0	23'000	0	0	0	0	0	23'000	
201707.01	Sous-le-Pré - Aménagement piétonnier	27.04.2017	CG	49'800	0	49'800	0	0	0	0	0	49'800	
201707.02	Sous-le-Pré - Eclairage publique	27.04.2017	CG	43'600	0	43'600	0	0	0	0	0	43'600	
201707.03	Sous-le-Pré - Eau potable	27.04.2017	CG	62'200	0	62'200	0	0	0	0	0	62'200	
201707.04	Sous-le-Pré - Electricité	27.04.2017	CG	80'900	0	80'900	0	0	0	0	0	80'900	
Protection de l'environnement et aménagement ..				3'850'163	0	3'850'163	730'136	791'101	-188'220	1'521'237	-188'220	2'328'926	
71	Approvisionnement en eau			2'158'386	0	2'158'386	398'863	660'933	-48'188	1'059'796	-48'188	1'098'590	
7100	Approvisionnement en eau (en géné..			2'158'386	0	2'158'386	398'863	660'933	-48'188	1'059'796	-48'188	1'098'590	
200001.02	Taxes d'équipement eau	01.01.2000	CG	0	0	0	0	0	-21'310	0	-21'310	0	
201004.01	Cent Pas - Tronçons réseau d'eau	28.06.2010	CG	230'000	0	230'000	111'318	88'934	0	200'252	0	29'748	
201402.01	Milvignes - Télégestion réseaux eau	09.09.2014	CG	230'000	0	230'000	102'830	0	-19'519	102'830	-19'519	127'170	
201403.03	Rue Basse - Eau	16.12.2014	CG	247'113	0	247'113	184'715	11'237	0	195'952	0	51'161	
201602.01	Captage des Brégots - mise aux normes	28.04.2016	CG	241'000	0	241'000	0	212'224	0	212'224	0	28'776	
201602.02	Captage des Brégots - Tubage de con..	28.04.2016	CG	357'700	0	357'700	0	189'593	0	189'593	0	168'107	
201603.01	Station des Battieux - Remplacement d..	10.05.2016	CC	42'918	0	42'918	0	37'462	-7'359	37'462	-7'359	5'456	
201611.00	Crédit budgétaire 2016 - Eau	08.09.2016	CG	200'000	0	200'000	0	94'378	0	94'378	0	105'622	31.12.2016
201612.00	Crédit budgétaire 2016 - Compteurs Eau	08.09.2016	CG	40'000	0	40'000	0	7'002	0	7'002	0	32'998	31.12.2016
201615.01	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	329'655	0	329'655	0	20'103	0	20'103	0	309'552	
201702.00	Crédit budgétaire 2017 - Compteurs Eau	15.12.2016	CG	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	40'000	
201703.00	Crédit budgétaire 2017 - Eau	15.12.2016	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	200'000	
72	Traitement des eaux usées			971'777	0	971'777	331'273	97'102	-140'032	428'375	-140'032	543'402	
7200	Traitement des eaux usées (en géné..			447'471	0	447'471	130'681	75'134	-79'216	205'815	-79'216	241'656	
200001.03	Taxes d'équipement épuration	01.01.2000	CG	0	0	0	0	0	-21'310	0	-21'310	0	
201001.02	Rue de la Prairie - Eau usée	27.09.2010	CG	184'000	0	184'000	0	21'853	0	21'853	0	162'147	
201403.04	Rue Basse - Eau usée	16.12.2014	CG	212'816	0	212'816	130'681	53'281	-57'906	183'962	-57'906	28'854	
201015.06	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	50'655	0	50'655	0	0	0	0	0	50'655	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2016

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2015	Rec. cum. 31.12.2015	Dépenses 2016	Recettes 2016	Dép. cum. 31.12.2016	Rec. cum. 31.12.2016	Disponible 31.12.2016	Date clôture
7203	Traitement des eaux claires		524'306	0	524'306	200'592	0	21'968	-60'816	222'560	-60'816	301'746	
200802.01	Peupliers - PGEE	21.04.2008	CG	110'000	0	110'000	0	0	0	0	0	110'000	
201001.03	Rue de la Prairie - PGEE	27.09.2010	CG	-65'000	0	-65'000	0	21'968	-60'816	21'968	-60'816	-86'968	
201403.05	Rue Basse - PGEE	16.12.2014	CG	336'086	0	336'086	200'592	0	0	200'592	0	135'494	
201615.05	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	143'220	0	143'220	0	0	0	0	0	143'220	
73	Gestion des déchets		720'000	0	720'000	0	0	33'066	0	33'066	0	686'934	
7301	Gestion des déchets ménages		720'000	0	720'000	0	0	33'066	0	33'066	0	686'934	
201101.01	Colombier - Conteneurs enterrés	31.10.2011	CG	720'000	0	720'000	0	33'066	0	33'066	0	686'934	
Economie publique			1'342'645	0	1'342'645	0	0	169'666	-14'264	169'666	-14'264	1'172'979	
87	Combustibles et énergie		1'342'645	0	1'342'645	0	0	169'666	-14'264	169'666	-14'264	1'172'979	
8710	Electricité (en général)		1'342'645	0	1'342'645	0	0	169'666	-14'264	169'666	-14'264	1'172'979	
200001.04	Taxes d'équipement électricité	01.01.2000	CG	0	0	0	0	0	-14'264	0	-14'264	0	
201001.04	Rue de la Prairie - Réseau électrique	27.09.2010	CG	37'000	0	37'000	0	0	0	0	0	37'000	
201002.02	Chanet - Réseau électrique	29.03.2010	CG	152'000	0	152'000	0	0	0	0	0	152'000	
201613.00	Crédit budgétaire 2016 - Numérisation ..	08.09.2016	CG	49'000	0	49'000	0	48'230	0	48'230	0	770	31.12.2016
201614.00	Crédit budgétaire 2016 - Compteurs él..	08.09.2016	CG	50'000	0	50'000	0	41'588	0	41'588	0	8'412	31.12.2016
201615.03	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	555'645	0	555'645	0	28'399	0	28'399	0	527'246	
201616.00	Crédit budgétaire 2016 - Electricité	08.09.2016	CG	200'000	0	200'000	0	51'449	0	51'449	0	148'551	31.12.2016
201704.00	Crédit budgétaire 2017 - Numérisation ..	15.12.2016	CG	49'000	0	49'000	0	0	0	0	0	49'000	
201705.00	Crédit budgétaire 2017 - Compteurs él..	15.12.2016	CG	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	50'000	
201706.00	Crédit budgétaire 2017 - Electricité	15.12.2016	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	200'000	
Finances et impôts			5'815'000	0	5'815'000	377'244	0	2'036'722	0	2'413'965	0	3'401'035	
96	Administration de la fortune et de la ..		5'815'000	0	5'815'000	377'244	0	2'036'722	0	2'413'965	0	3'401'035	
9630	Biens-fonds du patrimoine financier		5'815'000	0	5'815'000	377'244	0	2'036'722	0	2'413'965	0	3'401'035	
201202.01	Missions - Construction immeuble	30.08.2012	CG	5'600'000	0	5'600'000	377'244	2'020'096	0	2'397'339	0	3'202'661	
201617.01	Côte 14 - Changement chauffage	14.06.2016	CC	17'500	0	17'500	0	16'626	0	16'626	0	874	
201715.00	Crédit budgétaire 2017 patrimoine finan..	15.12.2016	CG	103'000	0	103'000	0	0	0	0	0	103'000	
201716.00	Analyse du patrimoine financier	05.04.2017	CG	94'500	0	94'500	0	0	0	0	0	94'500	
Hors classement			0	0	0	0	-1'877'883	63'265	-3'966'764	63'265	-5'844'646	-63'265	
209999.99	Boucllement des investissements		0	0	0	0	-1'877'883	63'265	-3'966'764	63'265	-5'844'646	-63'265	

Selon la LFinEC article 43, les crédits d'engagement votés depuis son entrée en vigueur au 1er janvier 2015 expirent deux ans après la promulgation de l'arrêté si aucune dépense n'a été engagée ou, dans les tous les cas, 15 ans après son octroi.

9. Indicateurs financiers

9. Indicateurs financiers

Valeurs indicatives*

a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{23'870'039.14}{27'620'542.38} \times 100 =$	86.42%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{2'245'169.42}{1'866'778.00} \times 100 =$	120.27%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{733'427.63}{36'609'732.81} \times 100 =$	2.00%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{4'219.35}{37'195'017.11} \times 100 =$	0.01%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré

Valeurs indicatives*

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{50'636'402.89}{36'609'732.81} \times 100 =$	138.31%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.
			<ul style="list-style-type: none"> < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{2'113'279.00}{36'345'504.64} \times 100 =$	5.81%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.
			<ul style="list-style-type: none"> < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{2'907'927.63}{36'609'732.81} \times 100 =$	7.94%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.
			<ul style="list-style-type: none"> < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{23'870'039.14}{8'988.00} =$	2'655.77	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.
			<ul style="list-style-type: none"> < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important

Valeurs indicatives*

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{2'245'169.42}{36'609'732.81} \times 100 =$	6.13%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.						
			<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>	> 20%	bon	10% - 20%	moyen	< 10%	mauvais
> 20%	bon								
10% - 20%	moyen								
< 10%	mauvais								
j) Poids des intérêts passifs	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{1'140'319.83}{27'353'756.43} \times 100 =$	4.17%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.						
			<table> <tr> <td>> 9%</td> <td>poids des intérêts exagéré</td> </tr> <tr> <td>4% - 9%</td> <td>poids des intérêts moyen</td> </tr> <tr> <td>< 4%</td> <td>poids des intérêts faible</td> </tr> </table>	> 9%	poids des intérêts exagéré	4% - 9%	poids des intérêts moyen	< 4%	poids des intérêts faible
> 9%	poids des intérêts exagéré								
4% - 9%	poids des intérêts moyen								
< 4%	poids des intérêts faible								

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

10.1 Bilan détaillé



Comptes 2016

10.1 Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
1	ACTIF	0.00	265'981'734.59	-200'090'777.58	65'890'957.01
10	Patrimoine financier	0.00	227'587'907.13	-197'861'912.53	29'725'994.60
100	Disponibilités et placements à court terme	0.00	58'111'092.40	-54'447'162.83	3'663'929.57
1000	Liquidités	0.00	189'818.56	-174'360.21	15'458.35
1000000	Caisse principale de Colombier	0.00	141'586.05	-136'396.00	5'190.05
1000100	Caisse GSR Littoral Ouest	0.00	16'488.90	-9'165.70	7'323.20
1000101	Caisse secondaire à Auvignier	0.00	1'462.76	-286.46	1'176.30
1000102	Caisse du port	0.00	29'893.85	-28'512.05	1'381.80
1000103	Caisse secondaire à Bôle	0.00	387.00	0.00	387.00
1001	La Poste	0.00	11'439'521.08	-9'833'419.42	1'606'101.66
1001000	CCP 12-368213-5 - Milvignes	0.00	9'240'189.08	-8'868'738.68	371'450.40
1001100	CCP 17-511671-0 GSR Littoral Ouest	0.00	2'199'332.00	-964'680.74	1'234'651.26
1002	Banque	0.00	46'481'752.76	-44'439'383.20	2'042'369.56
1002000	BCN 1017.30.30.2 Milvignes	0.00	46'418'035.76	-44'438'955.85	1'979'079.91
1002100	Compte courant BCN FOS U0015.41.23	0.00	63'717.00	-427.35	63'289.65
101	Créances	0.00	146'305'528.87	-140'132'593.79	6'172'935.08
1010	Créances livraisons et de prestations en faveur de tiers	0.00	76'209'816.24	-75'147'724.26	1'062'091.98
1010000	Débiteurs ETIC	0.00	3'177'446.75	-2'218'810.08	958'636.67
1010001	Débiteurs ETIC/SAI < 2016	0.00	1'213'288.05	-1'180'804.35	32'483.70
1010002	Débiteurs divers	0.00	345'807.24	-274'835.63	70'971.61
1010099	Compte de transit - divers	0.00	71'473'274.20	-71'473'274.20	0.00
1011	Comptes courants avec des tiers	0.00	33'131'922.43	-32'015'643.87	1'116'278.56
1011001	Compte courant Eli10 3 villages	0.00	4'532'152.32	-3'461'321.56	1'070'830.76
1011002	Impôt anticipé	0.00	32'198.30	-5'402.20	26'796.10
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	27'056'178.23	-27'056'178.23	0.00
1011004	Encaissements impôts fonds IPM	0.00	1'492'741.88	-1'492'741.88	0.00
1011005	Prévoyance.ne 2019 - GSR	0.00	18'651.70	0.00	18'651.70
1012	Créances fiscales	0.00	30'511'893.69	-26'956'888.59	3'555'005.10
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	0.00	28'296'779.35	-24'537'619.11	3'759'160.24
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	0.00	627'124.69	-586'608.31	40'516.38
1012300	Débiteurs impôts à la source	0.00	504'583.61	-468'305.79	36'277.82
1012400	Débiteurs impôts contentieux PMGEN	0.00	24'487.50	-13'879.15	10'608.35
1012401	Débiteurs impôts contentieux PP	0.00	5'164.74	0.00	5'164.74
1012099	Ducroire impôts	0.00	0.00	-245'300.00	-245'300.00
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	0.00	1'053'753.80	-1'105'176.23	-51'422.43
1013	Comptes courants avec tiers	0.00	5'427'194.75	-5'427'194.75	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	5'427'194.75	-5'427'194.75	0.00
1015	Comptes courants internes	0.00	1'043'564.81	-604'755.62	438'809.19
1015001	Compte courant GSR Littoral Ouest - aide sociale	0.00	1'015'564.81	-576'755.62	438'809.19
1015002	Compte courant du Port	0.00	28'000.00	-28'000.00	0.00
1019	Autres créances	0.00	-18'863.05	19'613.30	750.25
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	82.50	667.75	750.25
1019204	TVA préalable investissement - Port	0.00	580.45	-580.45	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	-1'610.05	1'610.05	0.00
1019206	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	0.00	-17'408.00	17'408.00	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-507.95	507.95	0.00
104	Actifs de régularisation	0.00	6'762'026.97	-3'048'120.02	3'713'906.95
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	0.00	6'762'026.97	-3'048'120.02	3'713'906.95
1041001	Actifs transitoires CD	0.00	6'733'532.79	-3'039'903.17	3'693'629.62
1041002	Actifs transitoires CL	0.00	20'277.33	0.00	20'277.33
1041010	Allocations familiales	0.00	8'216.85	-8'216.85	0.00
107	Placements financiers	0.00	637'972.00	-11'400.00	626'572.00
1070	Actions et parts sociales	0.00	637'972.00	-11'400.00	626'572.00
1070001	SA Immobilière du théâtre du Passage	0.00	261'889.00	-5'600.00	256'289.00
1070002	Patinoire du Littoral neuchâtelois	0.00	195'492.00	-5'800.00	189'692.00
1070004	Trans N	0.00	1.00	0.00	1.00



Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
1070008	Groupe E	0.00	69'000.00	0.00	69'000.00
1070009	Vitéos	0.00	6.00	0.00	6.00
1070010	Cadbar	0.00	1.00	0.00	1.00
1070011	Eli10	0.00	110'763.00	0.00	110'763.00
1070201	Association Cortailod	0.00	500.00	0.00	500.00
1070202	Sté coopérative NE interface PME	0.00	20.00	0.00	20.00
1070203	APVC Cave Cortailod	0.00	300.00	0.00	300.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	0.00	15'771'286.89	-222'635.89	15'548'651.00
1080	Terrains PF	0.00	1'072'675.80	0.00	1'072'675.80
1080001	Champs à Colombier	0.00	53'871.15	0.00	53'871.15
1080002	Vergers à Colombier	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00
1080003	Vignes à Colombier	0.00	21'299.00	0.00	21'299.00
1080004	Terrains à bâtir à Colombier	0.00	125'000.00	0.00	125'000.00
1080005	Terrain de Beauregard	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00
1080006	Terrain des Gravieres et grèves	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00
1080007	Vignes des Vanel	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00
1080008	Vignes des Sagnardes	0.00	23'000.00	0.00	23'000.00
1080009	Vignes des Grands'Ordon	0.00	33'000.00	0.00	33'000.00
1080010	Jardins et vergers à Auvernier	0.00	3'500.00	0.00	3'500.00
1080011	Plantage de la Saunerie à Auvernier	0.00	2'000.00	0.00	2'000.00
1080012	Domaine de la Grande Sagneule	0.00	270'900.00	0.00	270'900.00
1080013	Domaine des Cucheroux	0.00	101'400.00	0.00	101'400.00
1080014	Champs de Pierre-à-Sisier	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00
1080015	Terrain ouest du collège de Bôle	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00
1080016	Terrain rue de la Gare à Bôle	0.00	74'000.00	0.00	74'000.00
1080017	Terrain Billeter-Champ Rond	0.00	170'000.00	0.00	170'000.00
1080018	Terrain Puits/Cottendart	0.00	12'705.65	0.00	12'705.65
1084	Bâtiments PF	0.00	14'698'611.09	-222'635.89	14'475'975.20
1084001	Immeuble Bâla 8-10	0.00	1'446'441.85	0.00	1'446'441.85
1084002	Immeuble Les Missions	0.00	2'689'399.95	0.00	2'689'399.95
1084003	Immeuble Lac 3	0.00	569'000.00	0.00	569'000.00
1084004	Immeuble Epancheurs 15	0.00	220'100.00	0.00	220'100.00
1084005	Maison des pêcheurs	0.00	758'000.00	0.00	758'000.00
1084006	Buvette du port	0.00	560'800.00	0.00	560'800.00
1084007	Capitainerie du port	0.00	95'900.00	0.00	95'900.00
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	0.00	2'383'600.00	0.00	2'383'600.00
1084009	Parking le Vanel	0.00	867'500.00	0.00	867'500.00
1084010	Immeuble Verger 6	0.00	767'803.50	0.00	767'803.50
1084011	Atelier Vernes 1B	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	0.00	1'496'118.75	0.00	1'496'118.75
1084013	Immeuble Longueville 1	0.00	1'942'335.55	0.00	1'942'335.55
1084014	Immeuble technique port (ex Kull)	0.00	403'350.00	0.00	403'350.00
1084015	Immeuble Gare 4 à Bôle	0.00	1.00	-1.00	0.00
1084016	Immeuble Gare 2 à Bôle	0.00	87'860.00	-87'860.00	0.00
1084017	Immeuble Lac 1 à Bôle	0.00	41'791.00	-41'791.00	0.00
1084018	Immeuble Lac 3 & Chanet 1	0.00	92'983.89	-92'983.89	0.00
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	0.00	215'625.60	0.00	215'625.60
14	Patrimoine administratif	0.00	38'393'827.46	-2'228'865.05	36'164'962.41
140	Immobilisations corporelles du PA	0.00	38'183'993.61	-2'201'965.05	35'982'028.56
1400	Terrains PA non bâtis	0.00	710'129.75	0.00	710'129.75
1400001	Terrain de Chatenaya	0.00	258'580.00	0.00	258'580.00
1400002	Terrain de Chaillet 4	0.00	451'549.75	0.00	451'549.75
1401	Routes / voies de communication	0.00	3'879'799.18	-316'000.00	3'563'799.18
1401001	Routes communales	0.00	2'484'417.23	-200'500.00	2'283'917.23
1401002	Trottoirs communaux	0.00	179'064.60	-20'700.00	158'364.60
1401003	Parking communal	0.00	138'981.10	-13'900.00	125'081.10
1401004	Eclairage public	0.00	693'727.25	-40'300.00	653'427.25
1401005	Signalisation lumineuse	0.00	23'369.10	-3'400.00	19'969.10
1401006	Stations et abris vélos	0.00	106'568.65	-3'200.00	103'368.65
1401007	Ligne 120, financement	0.00	200'109.70	-28'600.00	171'509.70
1401008	Remplacement signalisation	0.00	53'561.55	-5'400.00	48'161.55
1403	Autres ouvrages de génie civil	0.00	14'343'620.27	-771'365.05	13'572'255.22
1403101	Réseau d'eau potable	0.00	3'315'002.35	-258'400.00	3'056'602.35
1403102	Réservoirs d'eau	0.00	1'211'983.30	-43'300.00	1'168'683.30
1403103	Station de pompage intercommunale	0.00	254'831.40	-14'100.00	240'731.40
1403104	Fontaines	0.00	18'600.00	-18'600.00	0.00
1403200	Réseau d'eaux usées	0.00	3'332'692.64	-100'500.00	3'232'192.64



Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
1403210	Réseau d'eaux claires	0.00	4'229'467.05	-200'265.05	4'029'202.00
1403301	Containers enterrés	0.00	733'830.65	-71'800.00	662'030.65
1403450	Réseau électrique Auvernier	0.00	613'615.60	-21'100.00	592'515.60
1403451	Réseau électrique Bôle	0.00	478'194.60	-43'300.00	434'894.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	0.00	155'402.68	0.00	155'402.68
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	0.00	18'450'570.54	-1'103'600.00	17'346'970.54
1404001	Immeuble Haute 20	0.00	763'431.33	-54'200.00	709'231.33
1404002	Administration La Roche 2	0.00	301'400.00	-26'300.00	275'100.00
1404003	Administration Gare 14	0.00	13'344.65	-2'000.00	11'344.65
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	0.00	120'350.00	-6'900.00	113'450.00
1404005	Hangar Gare 14	0.00	1.00	0.00	1.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	0.00	1.00	0.00	1.00
1404007	Protection civile Longueville 1	0.00	364'836.45	-12'200.00	352'636.45
1404009	Ecole enfantine Bôle	0.00	590'602.90	-20'000.00	570'602.90
1404010	Collège de Bôle	0.00	38'725.50	-5'600.00	33'125.50
1404011	Collège des Vernes	0.00	1'238'370.61	-20'000.00	1'218'370.61
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	0.00	423'540.20	-24'700.00	398'840.20
1404013	Collège des Mûriers 4	0.00	4'753'206.95	-377'300.00	4'375'906.95
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	0.00	68'962.30	-3'800.00	65'162.30
1404015	Collège d'Auvernier	0.00	1'322'233.75	-43'000.00	1'279'233.75
1404016	Théâtre Haute 22	0.00	2'750'452.85	-197'000.00	2'553'452.85
1404017	Stade des Chézards	0.00	893'707.00	-102'900.00	790'807.00
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	0.00	557'500.00	-27'900.00	529'600.00
1404019	Place sport terrain Malévaux	0.00	65'000.00	-3'300.00	61'700.00
1404020	Vestiaire des Malévaux	0.00	1.00	0.00	1.00
1404021	Pavillon La Galère	0.00	36'000.00	-1'600.00	34'400.00
1404022	Centre sportif Champ Rond	0.00	1'221'924.90	-50'900.00	1'171'024.90
1404023	Temple Colombier	0.00	279'540.05	-10'000.00	269'540.05
1404024	Temple d'Auvernier	0.00	1.00	0.00	1.00
1404025	Temple de Bôle	0.00	68'150.00	-4'300.00	63'850.00
1404026	La Citrouille	0.00	1'013'619.90	-44'600.00	969'019.90
1404027	Hangar travaux publics Graviers 27	0.00	1.00	0.00	1.00
1404028	Bâtiment public Les Graviers	0.00	824'900.00	-28'400.00	796'500.00
1404029	Dépôt de sel à Bôle	0.00	1.00	0.00	1.00
1404030	Abattoirs de Bôle	0.00	1.00	0.00	1.00
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	0.00	180'680.23	-5'800.00	174'880.23
1404033	Aménagement cimetièrre Bôle	0.00	20'559.05	-3'400.00	17'159.05
1404034	Réfections murs cimetièrres	0.00	69'411.50	-2'100.00	67'311.50
1404035	W.C. Place du port	0.00	38'982.10	-1'000.00	37'982.10
1404036	W.C. du débarcadère	0.00	1.00	0.00	1.00
1404037	Immeuble Haute 25	0.00	313'453.95	-9'200.00	304'253.95
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	0.00	70'906.55	-7'500.00	63'406.55
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	0.00	46'769.82	-7'700.00	39'069.82
1405	Forêts	0.00	640'000.00	0.00	640'000.00
1405000	Forêts communales	0.00	640'000.00	0.00	640'000.00
1406	Biens mobiliers PA	0.00	159'873.87	-11'000.00	148'873.87
1406002	Véhicules service	0.00	75'241.70	-5'000.00	70'241.70
1406401	Compteurs électriques	0.00	84'632.17	-6'000.00	78'632.17
142	Immobilisations incorporelles	0.00	196'333.85	-25'400.00	170'933.85
1420	Logiciels	0.00	44'888.70	-5'000.00	39'888.70
1420001	Installation système GED	0.00	44'888.70	-5'000.00	39'888.70
1429	Autres immobilisations incorporelles	0.00	151'445.15	-20'400.00	131'045.15
1429001	Plan alignement cant. Bôle	0.00	120'471.15	-17'300.00	103'171.15
1429002	Plan directeur régional	0.00	30'974.00	-3'100.00	27'874.00
144	Prêts	0.00	13'500.00	-1'500.00	12'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	0.00	13'500.00	-1'500.00	12'000.00
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	0.00	13'500.00	-1'500.00	12'000.00
2	PASSIF	0.00	45'277'993.24	-111'168'950.25	-65'890'957.01
20	Capitaux de tiers	0.00	44'819'123.53	-98'401'857.27	-53'582'733.74
200	Engagements courants	0.00	39'651'359.04	-46'129'961.93	-6'478'602.89
2000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	0.00	27'155'649.19	-32'375'815.98	-5'220'166.79
2000000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	0.00	23'669'894.60	-28'814'954.85	-5'145'060.25
2000002	Créancier collectif SAI	0.00	3'278'422.23	-3'278'422.23	0.00



Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
2000003	Créanciers divers	0.00	207'332.36	-282'438.90	-75'106.54
2001	Comptes courants avec des tiers	0.00	5'936'398.40	-7'207'928.01	-1'271'529.61
2001001	Compte courant STEP	0.00	498'834.95	-498'834.95	0.00
2001002	Compte courant La Citrouille	0.00	685'111.40	-596'351.70	88'759.70
2001003	Compte courant Parascolaire	0.00	896'419.15	-1'014'734.00	-118'314.85
2001004	Compte courant Caisse GSR Littoral Ouest	0.00	9'165.70	-16'488.90	-7'323.20
2001005	Compte courant Poste GSR Littoral Ouest	0.00	964'680.74	-2'199'332.00	-1'234'651.26
2001006	Compte courant Eli10 3 villages	0.00	884'804.31	-884'804.31	0.00
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	4'783.75	-4'783.75	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	782'421.40	-782'421.40	0.00
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	0.00	100'692.50	-100'692.50	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	10'983.95	-10'983.95	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	58'903.25	-58'903.25	0.00
2001106	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	1'038'474.00	-1'038'474.00	0.00
2001107	Cpte courant CCAP - pont AVS	0.00	1'123.30	-1'123.30	0.00
2002	Impôts	0.00	149'062.22	-149'062.22	0.00
2002201	TVA due Port	0.00	44'338.30	-44'338.30	0.00
2002202	TVA due Eau	0.00	111'442.62	-111'442.62	0.00
2002204	TVA due Déchets	0.00	-12'142.60	12'142.60	0.00
2002205	TVA due Electricité	0.00	5'423.90	-5'423.90	0.00
2005	Comptes courants internes	0.00	4'234'749.23	-4'221'655.72	13'093.51
2005001	C/C A refacturer	0.00	275'693.17	-275'693.17	0.00
2005002	C/C Commune ordinaire CD	0.00	47'740.20	-47'740.20	0.00
2005003	C/C Commune ordinaire CL	0.00	113.40	-113.40	0.00
2005004	C/C Encaissements BVR inconnus	0.00	8'478.81	-8'999.05	-520.24
2005006	C/C Caisse à ventiller	0.00	3'806.00	-3'806.00	0.00
2005007	C/C Impôts à ventiller	0.00	35'930.90	-35'930.90	0.00
2005020	C/C GSR Bevaix	0.00	210'127.20	-204'648.00	5'479.20
2005021	C/C GSR Boudry	0.00	469'287.30	-433'980.00	35'307.30
2005022	C/C GSR Cortaillod	0.00	273'356.10	-303'132.00	-29'775.90
2005023	C/C GSR Fresens	0.00	10'909.10	-9'804.00	1'105.10
2005024	C/C GSR Gorgier	0.00	111'133.70	-110'760.00	373.70
2005025	C/C GSR Montalchez	0.00	8'570.30	-10'109.00	-1'538.70
2005026	C/C GSR St-Aubin - Sauges	0.00	168'914.50	-167'268.00	1'646.50
2005027	C/C GSR Vaumarcus	0.00	10'688.55	-9'672.00	1'016.55
2005028	C/C GSR Milvignes	0.00	2'600'000.00	-2'600'000.00	0.00
2007	Comptes d'attente	0.00	2'175'500.00	-2'175'500.00	0.00
2007000	Comptes d'attente	0.00	2'175'500.00	-2'175'500.00	0.00
201	Engagements financiers à court terme	0.00	3'512'500.00	-10'475'000.00	-6'962'500.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	0.00	3'512'500.00	-10'475'000.00	-6'962'500.00
2010101	La Poste Suisse 05-16 2.82%	0.00	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
2010201	Kommunalkredit 05-17 2.83%	0.00	0.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
2010202	Bayerischer Land 07-17 3.105%	0.00	0.00	-4'000'000.00	-4'000'000.00
2010203	UBS 07-17 3.06%	0.00	312'500.00	-1'075'000.00	-762'500.00
2010301	Vaudoise Assurances 2017 3.50%	0.00	0.00	-1'200'000.00	-1'200'000.00
2010302	SUVA 2016 2.66%	0.00	2'200'000.00	-2'200'000.00	0.00
204	Passifs de régularisation	0.00	631'666.20	-1'431'753.53	-800'087.33
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	0.00	600'347.20	-1'036'861.53	-436'514.33
2041001	Passifs transitoires CD	0.00	519'093.50	-955'497.43	-436'403.93
2041002	Passifs transitoires CL	0.00	81'253.70	-81'364.10	-110.40
2044	Charges financières/revenus financiers	0.00	31'319.00	-394'892.00	-363'573.00
2044001	Provision intérêts courus	0.00	31'319.00	-394'892.00	-363'573.00
205	Provisions à court terme	0.00	247'598.29	-671'497.08	-423'898.79
2050	Provisions court terme prestations supplémentaires personnel	0.00	0.00	-153'744.00	-153'744.00
2050001	Provision heures et vacances	0.00	0.00	-153'744.00	-153'744.00
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	0.00	247'598.29	-517'753.08	-270'154.79
2055001	Dépôts de clés	0.00	150.00	-11'840.00	-11'690.00
2055002	Prix "La Suiss bouge"	0.00	7'500.00	-7'500.00	0.00
2055003	Réserve FOS	0.00	992.15	-64'281.80	-63'289.65
2055004	Réserve réaménagement place jeux	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00
2055005	Réserve télé-réseau	0.00	34'447.10	-120'616.41	-86'169.31
2055006	Réserve garde-vignes	0.00	5'358.70	-12'367.99	-7'009.29
2055007	Réserve énergie verte	0.00	15'770.91	-55'517.88	-39'746.97



Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
2055008	Fds rénovation parking Vanel (CG 22.2.96)	0.00	0.00	-22'982.97	-22'982.97
2055009	Fds rénovation parking Le Vanel part commune	0.00	0.00	-39'266.60	-39'266.60
2055010	Réserve Parascolaire	0.00	173'379.43	-173'379.43	0.00
206	Engagements financiers à long terme	0.00	776'000.00	-37'958'000.00	-37'182'000.00
2063	Emprunts	0.00	776'000.00	-37'958'000.00	-37'182'000.00
2063001	La Poste Suisse 08-18 3.39%	0.00	130'000.00	-390'000.00	-260'000.00
2063002	La Poste Suisse 06-18 3.18%	0.00	0.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
2063003	UBS 09-19 2.475% trim.	0.00	221'000.00	-884'000.00	-663'000.00
2063004	La Poste Suisse 07-19 3.73%	0.00	75'000.00	-900'000.00	-825'000.00
2063005	La Poste Suisse 07-19 3.74%	0.00	50'000.00	-600'000.00	-550'000.00
2063006	SUVA 12-21 1.24%	0.00	0.00	-1'334'000.00	-1'334'000.00
2063007	SUVA 12-21 1.24%	0.00	0.00	-1'300'000.00	-1'300'000.00
2063008	BCGE 12-22 1.66%	0.00	0.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
2063009	SUVA 12-22 1.42%	0.00	0.00	-4'000'000.00	-4'000'000.00
2063010	PostFinance 13-23 1.89%	0.00	0.00	-3'500'000.00	-3'500'000.00
2063011	PostFinance 13-24 2.00%	0.00	0.00	-3'500'000.00	-3'500'000.00
2063012	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	0.00	0.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00
2063013	PostFinance 15-25 0.37%	0.00	0.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
2063014	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	0.00	50'000.00	-800'000.00	-750'000.00
2063015	SUVA 15-26 0.62%	0.00	0.00	-2'500'000.00	-2'500'000.00
2063016	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	0.00	250'000.00	-4'750'000.00	-4'500'000.00
2063017	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	0.00	0.00	-2'500'000.00	-2'500'000.00
208	Provisions à long terme	0.00	0.00	-1'071'620.43	-1'071'620.43
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	0.00	0.00	-438'984.00	-438'984.00
2081001	Provision pont AVS voirie	0.00	0.00	-438'984.00	-438'984.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	0.00	0.00	-10'200.00	-10'200.00
2085001	Provision débiteurs factures	0.00	0.00	-10'200.00	-10'200.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	0.00	0.00	-622'436.43	-622'436.43
2086001	Assainissement prévoyance 2019	0.00	0.00	-263'700.00	-263'700.00
2086002	Prévoyance.ne - Contribution	0.00	0.00	-358'736.43	-358'736.43
209	Engagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers	0.00	0.00	-664'024.30	-664'024.30
2091	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	0.00	0.00	-664'024.30	-664'024.30
2091000	Fonds abris PC	0.00	0.00	-664'024.30	-664'024.30
29	Capitaux propres	0.00	458'869.71	-12'767'092.98	-12'308'223.27
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	0.00	411'197.39	-2'138'013.35	-1'726'815.96
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	0.00	411'197.39	-2'138'013.35	-1'726'815.96
2900100	Financement spécial, eau potable	0.00	55'247.33	-995'386.06	-940'138.73
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	0.00	47'951.40	-283'049.94	-235'098.54
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	0.00	133'382.30	-46'802.62	86'579.68
2900400	Financement spécial, entreprise électrique	0.00	0.00	-427'178.97	-427'178.97
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	0.00	58'497.41	-6'403.18	52'094.23
2900700	Financement spécial port	0.00	116'118.95	-379'192.58	-263'073.63
291	Fonds	0.00	47'672.32	-1'517'145.36	-1'469'473.04
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	0.00	47'672.32	-1'517'145.36	-1'469'473.04
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	0.00	0.00	-127'003.29	-127'003.29
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	0.00	0.00	-1'018'380.11	-1'018'380.11
2910200	Fonds forestier	0.00	47'672.32	-371'761.96	-324'089.64
294	Réserve de politique budgétaire	0.00	0.00	-780'000.00	-780'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	0.00	0.00	-780'000.00	-780'000.00
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	0.00	0.00	-780'000.00	-780'000.00
299	Excédent/découvert du bilan	0.00	0.00	-8'331'934.27	-8'331'934.27
2990	Résultat annuel	0.00	0.00	-4'219.35	-4'219.35



Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
2990000	Résultat annuel	0.00	0.00	-4'219.35	-4'219.35
2999	Résultats cumulés des années précédentes	0.00	0.00	-8'327'714.92	-8'327'714.92
2999000	Fortune nette	0.00	0.00	-8'327'714.92	-8'327'714.92

10.2 Comptes de résultat : fonctionnelle

- 31200.00 Eau, énergie, combustible du PA
 34391.00 Eau, énergie, combustible du PF
 Energie (eau et combustible) : baisse pour l'ensemble des bâtiments principalement due à la clémence de l'hiver. Ce poste varie en fonction des conditions climatiques

1100 Conseil général

- 31020.00 Imprimés, publications
 Frais liés à l'élaboration du matériel pour les élections communales (impression bulletins électoraux, envoi, panneaux d'affichage)

1200 Conseil communal

- 30000.10 Salaire du Conseil communal
 Le budget 2016 prévoyait des indemnités de non réélection pour 2 membres du Conseil
- 30530.00 Assurances accidents
 Augmentation des primes suite à la sinistralité des années antérieures dans tous les services
- 30550.00 Assurances perte de gains
 Augmentation des primes suite à la sinistralité des années antérieures dans tous les services
- 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel
 Aucun frais de cours
- 31051.01 Manifestation à la population
 Décorations de Noël 2016 Auvernier et Bôle
- 31300.04 Cotisations
 Cotisations Vignolants 2016 imputées sur ce compte suite au regroupement des cotisations diverses
- 31340.01 Assurances choses et RC commune
 Conclusion d'une assurance dirigeant
- 43090.00 Autres revenus d'exploitation
 Jetons de présences et indemnités de mandats externes

2100 Service financier

- 30100.00 Salaires du personnel administratif
 Communalisation du poste de comptable de la petite enfance dont la récupération figure au compte 42600.06 Prestations facturées au Pré et Parascolaire communal, y.c. charges sociales
- 30591.00 Fonds de formation professionnel
 Budgété à la fonction 2200 Administration général mais ventilé par service avec Abacus
- 30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accueil
 Budgété à la fonction 2200 Administration général mais ventilé par service avec Abacus
- 31300.03 Frais de procédures et poursuites
 Davantage de poursuites par Milvignes en plus des poursuites de l'Etat pour les impôts



Comptes 2016

10.2 Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
Administration Générale		3'556'310.78	2'578'690	977'621	1'735'200	1'821'111
Charges		4'210'442.89	3'153'290	1'057'153	3'125'000	1'085'443
Revenus		-654'132.11	-574'600	-79'532	-1'389'800	735'668
01	Législatif et exécutif	601'752.09	618'000	-16'248	610'600	-8'848
Charges		614'819.69	625'000	-10'180	618'600	-3'780
Revenus		-13'067.60	-7'000	-6'068	-8'000	-5'068
01100	Conseil général	20'330.75	18'500	1'831	23'000	-2'669
30	Charges de personnel	5'100.00	5'200	-100	5'600	-500
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	5'100.00	5'200	-100	5'600	-500
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'230.75	13'300	1'931	17'400	-2'169
31020.00	Imprimés, publications	4'082.55	0	4'083	0	4'083
31020.02	Publications et annonces	1'924.60	2'200	-275	2'200	-275
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	97.60	500	-402	500	-402
31051.00	Frais de réception (autres)	0.00	200	-200	200	-200
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'126.00	10'400	-1'274	14'500	-5'374
01200	Conseil communal	581'421.34	599'500	-18'079	587'600	-6'179
30	Charges de personnel	533'355.70	552'900	-19'544	512'600	20'756
30000.10	Salaires du Conseil communal	435'979.35	456'800	-20'821	410'900	25'079
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'117.00	0	1'117	2'400	-1'283
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	36'651.95	36'000	652	35'000	1'652
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	52'086.60	55'200	-3'113	53'200	-1'113
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'497.95	400	1'098	900	598
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'873.05	2'500	2'373	8'200	-3'327
30591.00	Fonds de formation professionnel	375.00	0	375	0	375
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	774.80	0	775	0	775
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2'000	-2'000	2'000	-2'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	61'133.24	53'600	7'533	83'000	-21'867
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	863.84	0	864	0	864
31051.00	Frais de réception (autres)	37'297.10	40'000	-2'703	10'000	27'297
31051.01	Manifestation à la population	6'685.00	0	6'685	58'000	-51'315
31300.04	Cotisations	2'904.00	1'600	1'304	3'000	-96
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'383.30	0	1'383	0	1'383
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000.00	12'000	0	12'000	0
43	Revenus divers	-13'067.60	-7'000	-6'068	-8'000	-5'068
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-13'067.60	-7'000	-6'068	-8'000	-5'068
02	Services généraux	2'954'558.69	1'960'690	993'869	1'124'600	1'829'959
Charges		3'595'623.20	2'528'290	1'067'333	2'506'400	1'089'223
Revenus		-641'064.51	-567'600	-73'465	-1'381'800	740'735
02100	Service financier	1'803'255.73	707'600	1'095'656	-92'500	1'895'756
30	Charges de personnel	411'864.40	387'500	24'364	423'200	-11'336
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	337'897.35	316'900	20'997	343'700	-5'803
30109.02	Remboursement assurance accidents	-1'215.15	0	-1'215	0	-1'215
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	675.00	0	675	0	675
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	28'918.65	26'700	2'219	29'200	-281
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	39'763.20	39'900	-137	42'900	-3'137
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'147.10	400	747	500	647
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'776.20	3'600	176	6'900	-3'124
30591.00	Fonds de formation professionnel	294.30	0	294	0	294
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	607.75	0	608	0	608
31	Charges de biens et services et autres charg..	709'486.98	371'400	338'087	388'900	320'587
31300.03	Frais de procédures et poursuites	46'660.55	35'000	11'661	40'000	6'661

31331.00	Frais de participation au Bordereau unique Frais de perceptions des impôts par le canton Fr. 18.80 / contribuable et Fr. 18.- / personne morale
31800.01	Variation provision débiteurs factures MCH2: création de la provision, montant calculé sur la moyenne de 3 ans de pertes sur factures 31810.00
31800.02	Variation provision débiteurs impôts MCH2: création de la provision, montant calculé sur la moyenne de 3 ans de pertes sur impôts 31810.01-02
31810.00	Perte sur créances effectives Réquisition de poursuites tous les deux ans afin de limiter les frais
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physiques Pertes sur impôts gérées par le Canton
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales Pertes sur impôts gérées par le Canton
38940.00	Attribution à la réserve de politique conjoncturelle En accord avec la Commission financière, création de la réserve en prévision du montant inscrit au budget 2017 de prélèvement cette réserve
42600.01	Remboursements frais de poursuites Récupérations des frais de poursuites des années précédentes
42600.02	Frais de rappels Avec Abacus les frais de rappels sont comptabilisés uniquement s'ils ont été payés
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance Communalisation du poste de comptable de la petite enfance dont la charge figure au compte 30100.00 Salaires du personnel administratif, y.c. charges sociales

2200 Administration (général)

30100.00	Salaires du personnel : Départ à la retraite au 31 mai d'un cadre remplacé en interne et engagement d'une employée
30108.00	Variation provision heures supplémentaires : Variation des heures et vacances non prises par rapport à 2015 (MCH2)
30591.00	Fonds de formation professionnel : Budgété à la fonction 2200 Administration général mais ventilé par service avec Abacus
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accueil : Budgété à la fonction 2200 Administration général mais ventilé par service avec Abacus
30990.00	Autres charges du personnel : Deux cours CFC Agent d'exploitation non budgétés
31020.01	Photocopies : Réduction du nombre de copies suite à l'introduction des nouveaux moyens informatiques
31020.02	Publication et annonces : Annonce pour un poste de comptable à repourvoir
31020.03	Marketing et communication : Réduction des dépenses par mesure d'économie
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau : Abandon de la décision d'équiper en 2016 la salle CG avec des écrans (env. Fr. 3000.-)
31200.04	Déchets : Déchets de l'administration
31300.01	Frais postaux : Les envois tout-ménage sont imputés sur le poste marketing/communication
31300.02	Frais de téléphone : Installation et remplacement de deux antennes wifi et remplacement d'un poste tél. défectueux
31300.07	Taxes C.C.P : Réduction des frais
31300.08	Archivages : Conception et mise en place du nouveau plan d'archivage 2017
31300.32	Sécurité au travail : Frais d'audit de santé et sécurité pour mise en place de mesures urgentes
31332.02	Contrat CEG SIEN : Déploiement gestion des heures (interflex) au service de la voirie, SYDEN pour élections communales et installation d'outils informatiques suite à leur développement pour les communes
31332.04	Support informatique : Extraction et reprise des historiques des mutations du registre des habitants d'Auvergnier



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	111'671.60	110'000	1'672	110'000	1'672
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'130.00	4'900	230	4'900	230
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	15.40	0	15	0	15
31800.01	Variation provision débiteurs factures	10'200.00	0	10'200	0	10'200
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	245'300.00	0	245'300	0	245'300
31810.00	Pertes sur créances effectives	374.35	5'500	-5'126	1'000	-626
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physiques	287'172.13	215'000	72'172	231'000	56'172
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales	2'962.95	1'000	1'963	2'000	963
38	Charges extraordinaires	780'000.00	0	780'000	0	780'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique conjoncture..	780'000.00	0	780'000	0	780'000
42	Taxes	-86'102.15	-39'300	-46'802	-93'600	7'498
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-34'874.26	-10'000	-24'874	-35'000	126
42600.02	Frais de rappels	-3'153.89	-6'700	3'546	-5'000	1'846
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-16'700.00	-16'600	-100	-16'600	-100
42600.06	Prestations facturées au Parascolaire + Citrouille	-31'374.00	-6'000	-25'374	-37'000	5'626
47	Subventions à redistribuer	-5'993.50	-6'000	7	-6'000	7
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-5'993.50	-6'000	7	-6'000	7
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-799'000	799'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	0.00	0	0	-799'000	799'000
49	Imputations internes	-6'000.00	-6'000	0	-6'000	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-6'000.00	-6'000	0	-6'000	0
02200	Administration (général)	1'117'651.56	1'193'890	-76'238	1'180'400	-62'748
30	Charges de personnel	963'642.55	1'034'290	-70'647	952'200	11'443
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	778'457.80	827'050	-48'592	751'300	27'158
30108.00	Variation provision heures supplémentair	17'743.00	0	17'743	0	17'743
30109.02	Remboursement assurance accidents	-26'327.80	0	-26'328	0	-26'328
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	6'898.50	7'100	-202	7'000	-102
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	66'442.60	69'100	-2'657	64'100	2'343
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	93'947.80	99'100	-5'152	90'900	3'048
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'636.90	2'900	737	2'600	1'037
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	8'699.85	9'400	-700	15'000	-6'300
30591.00	Fonds de formation professionnel	674.25	2'840	-2'166	4'500	-3'826
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'394.45	9'100	-7'706	9'100	-7'706
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'134.60	5'000	-865	5'000	-865
30990.00	Autres charges du personnel	7'940.60	2'700	5'241	2'700	5'241
31	Charges de biens et services et autres charg..	354'811.77	365'800	-10'988	399'200	-44'388
31000.00	Matériel de bureau	9'266.20	11'000	-1'734	10'000	-734
31020.01	Photocopies	18'693.05	25'000	-6'307	23'000	-4'307
31020.02	Publications et annonces	15'839.40	14'500	1'339	14'000	1'839
31020.03	Marketing et communication	18'223.93	20'000	-1'776	15'000	3'224
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'415.00	1'700	-285	1'700	-285
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	7'573.50	11'000	-3'427	7'000	574
31200.04	Déchets	2'051.35	1'000	1'051	2'000	51
31300.00	Prestations de services de tiers	307.50	300	8	300	8
31300.01	Frais postaux	16'107.51	25'000	-8'892	23'000	-6'892
31300.02	Frais de téléphone	16'309.50	13'000	3'310	11'000	5'310
31300.04	Cotisations	310.00	600	-290	600	-290
31300.07	Taxes C.C.P.	2'237.38	8'000	-5'763	4'500	-2'263
31300.08	Archivages	27'081.85	25'200	1'882	30'000	-2'918
31300.32	Sécurité au travail	2'528.45	2'000	528	2'000	528
31332.02	Contrat CEG SIEN	216'352.55	184'000	32'353	240'000	-23'647
31332.04	Support informatique	-11'558.10	5'000	-16'558	0	-11'558
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'487.10	10'900	-3'413	7'500	-13
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	637.20	4'600	-3'963	4'600	-3'963
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'948.40	3'000	948	3'000	948
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'000.00	5'000	0	5'000	0
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	5'000.00	5'000	0	5'000	0
42	Taxes	-38'702.76	-24'000	-14'703	-44'100	5'397

2200 Administration (général)

- 42400.00 Taxe d'utilisation et taxes de prestations de service : Budget 2016 basé sur les comptes 2015 qui intégraient une recette extraordinaire de Fr. 9'800.-
- 42401.24 Récupération diverses Eli10 : Refacturation de personnel interne, releveur de compteur d'eau et d'électricité pour Auvernier et Bôle
- 42600.07 Prestations facturées au service de la petite enfance
Redevance informatique pour le service de la petite enfance

2900 Immeubles administratifs

- 33004.00 Amortissements planifiés
Ventilation par objet de l'amortissement regroupé au budget 2016



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
42100.00 Emoluments administratifs	-1'326.76	0	-1'327	0	-1'327
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-596.00	-10'000	9'404	-10'000	9'404
42401.24 Récupérations diverses Eli10	-20'100.00	0	-20'100	-20'100	0
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-5'000.00	-5'000	0	-5'000	0
42600.07 Prestations facturées au parascolaire	-11'680.00	-9'000	-2'680	-9'000	-2'680
49 Imputations internes	-167'100.00	-187'200	20'100	-131'900	-35'200
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-167'100.00	-187'200	20'100	-131'900	-35'200
02900 Immeubles administratifs	178.00	149'000	-148'822	7'500	-7'322
31 Charges de biens et services et autres charg..	27'458.65	29'400	-1'941	32'300	-4'841
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	10'996.25	11'000	-4	13'500	-2'504
31020.02 Publications et annonces	0.00	400	-400	400	-400
31340.01 Assurances choses et RC commune	4'617.60	3'700	918	4'600	18
31340.04 Assurance ECAP	11'844.80	12'300	-455	11'800	45
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	2'000	-2'000	2'000	-2'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	0.00	148'300	-148'300	0	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	148'300	-148'300	0	0
34 Charges financières	155.50	500	-345	500	-345
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF	155.50	500	-345	500	-345
42 Taxes	-7'710.15	-9'500	1'790	-5'900	-1'810
42400.04 Taxe d'affichage	-4'521.15	-5'500	979	-4'300	-221
42400.08 Location de matériel	-3'189.00	-4'000	811	-1'600	-1'589
44 Revenus financiers	-326.00	-300	-26	0	-326
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-326.00	-300	-26	0	-326
49 Imputations internes	-19'400.00	-19'400	0	-19'400	0
49800.00 Reports internes	-19'400.00	-19'400	0	-19'400	0
02901 Immeuble La Roche 2	30'338.55	8'900	21'439	35'200	-4'861
31 Charges de biens et services et autres charg..	7'438.55	12'300	-4'861	12'300	-4'861
31200.00 Eau, énergie, combustible	3'960.15	8'300	-4'340	8'300	-4'340
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'478.40	4'000	-522	4'000	-522
33 Amortissements du patrimoine administratif	26'300.00	0	26'300	26'300	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	26'300.00	0	26'300	26'300	0
44 Revenus financiers	-3'400.00	-3'400	0	-3'400	0
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-3'400.00	-3'400	0	-3'400	0
02902 Immeuble Gare 14	-17'797.95	-11'300	-6'498	-9'300	-8'498
31 Charges de biens et services et autres charg..	17'002.45	25'500	-8'498	25'500	-8'498
31200.00 Eau, énergie, combustible	6'895.65	12'500	-5'604	12'500	-5'604
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'106.80	13'000	-2'893	13'000	-2'893
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'000.00	0	2'000	2'000	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'000.00	0	2'000	2'000	0
44 Revenus financiers	-36'800.40	-36'800	0	-36'800	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-19'200.00	-19'200	0	-19'200	0
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-17'600.40	-17'600	0	-17'600	0
02903 Locaux administratifs Haute 20	38'373.60	41'200	-2'826	23'000	15'374
31 Charges de biens et services et autres charg..	873.60	14'000	-13'126	14'000	-13'126
31200.02 Electricité	873.60	14'000	-13'126	14'000	-13'126
39 Imputations internes	37'500.00	27'200	10'300	9'000	28'500

2903 Locaux administratifs Haute 20

39100.00 Imputation interne pour prestations de services
Augmentation des prestations de conciergerie

2904 Rue Haute 20

31440.00 Entretien des bâtiments
Changement de locataire, réfection peinture Fr. 4'463.00
Changement système alarme Fr. 3'784.65
44700.00 Loyer et fermages, bien-fonds PA
Adaptation du loyer du GSR suite à son extension

2906 Roche 2

31440.00 Entretien des bâtiments
Moins de frais d'entretien que prévu Fr. -3'947.00
44700.00 Loyer et fermages, bien-fonds PA
Moins de locations que budgété

2907 La Citrouille

31440.00 Entretien des bâtiments
Création caillebotis pour évacuation eau Fr. 11'535.95



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	28'500.00	18'200	10'300	0	28'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'000.00	9'000	0	9'000	0
02904	Immeuble Haute 20	9'390.85	-22'700	32'091	19'200	-9'809
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'374.70	40'000	16'375	40'000	16'375
31200.00	Eau, énergie, combustible	35'027.95	26'000	9'028	26'000	9'028
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	21'346.75	14'000	7'347	14'000	7'347
33	Amortissements du patrimoine administratif	54'200.00	0	54'200	54'200	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	54'200.00	0	54'200	54'200	0
39	Imputations internes	12'300.00	12'300	0	0	12'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	12'300.00	12'300	0	0	12'300
44	Revenus financiers	-104'483.85	-66'000	-38'484	-66'000	-38'484
44390.00	Remboursement de charges	-5'840.85	-11'500	5'659	-11'500	5'659
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-98'643.00	-54'500	-44'143	-54'500	-44'143
49	Imputations internes	-9'000.00	-9'000	0	-9'000	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-9'000.00	-9'000	0	-9'000	0
02905	Immeuble Haute 25	2'996.35	-5'900	8'896	3'300	-304
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'388.45	11'400	-12	11'400	-12
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'944.15	5'400	1'544	5'400	1'544
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'444.30	6'000	-1'556	6'000	-1'556
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'200.00	0	9'200	9'200	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'200.00	0	9'200	9'200	0
44	Revenus financiers	-16'092.10	-15'800	-292	-15'800	-292
44390.00	Remboursement de charges	-2'652.09	-2'400	-252	-2'400	-252
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'440.01	-13'400	-40	-13'400	-40
49	Imputations internes	-1'500.00	-1'500	0	-1'500	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'500.00	-1'500	0	-1'500	0
02906	Immeuble Mûriers 2	-10'281.10	-28'000	17'719	-12'800	2'519
31	Charges de biens et services et autres charg..	32'872.50	31'400	1'473	35'300	-2'428
31200.00	Eau, énergie, combustible	23'819.90	18'400	5'420	22'300	1'520
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'052.60	13'000	-3'947	13'000	-3'947
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'300.00	0	11'300	11'300	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	11'300.00	0	11'300	11'300	0
44	Revenus financiers	-49'953.60	-54'900	4'946	-54'900	4'946
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-49'953.60	-54'900	4'946	-54'900	4'946
49	Imputations internes	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
02907	Immeuble La Citrouille	-19'546.90	-72'000	52'453	-29'400	9'853
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'853.10	12'000	7'853	10'000	9'853
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	19'853.10	12'000	7'853	10'000	9'853
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'600.00	0	44'600	44'600	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	44'600.00	0	44'600	44'600	0
44	Revenus financiers	-84'000.00	-84'000	0	-84'000	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-84'000.00	-84'000	0	-84'000	0

11100 Police

30100.00	Salaire du personnel
	Engagement d'un agent et transfert interne d'un agent
30900.00	Formation et perfectionnement
	Participation aux frais de formation d'un nouvel agent
31120.00	Acquisitions de vêtements, uniformes
	Equipement pour 2 agents de la sécurité publique dont un, suite à un départ
36110.11	Police neuchâteloise
	Facture cantonale 2016 selon mandat de prestations couvert en 2017 par la bascule d'un point d'impôt en faveur de l'Etat (valeur Milvignes Fr. 40.47/habitant et autres communes maximum Fr. 47.81/hab. et minimum Fr. 21.42/hab.)
42400.07	Prestations de communes tiers
	Moins de prestations que prévues pour la commune de Rochefort
42700.00	Amendes
	Budget 2016 surestimé ; a été adapté pour le budget 2017



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
Ordre et sécurité publique		1'098'415.98	1'022'100	76'316	992'100	106'316
Charges		1'332'178.50	1'240'100	92'079	1'182'300	149'879
Revenus		-233'762.52	-218'000	-15'763	-190'200	-43'563
11	Sécurité publique	384'236.06	328'100	56'136	161'700	222'536
Charges		463'944.55	437'500	26'445	240'900	223'045
Revenus		-79'708.49	-109'400	29'692	-79'200	-508
11100	Police	384'236.06	328'100	56'136	161'700	222'536
30	Charges de personnel	209'395.65	196'100	13'296	212'100	-2'704
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		165'207.15	155'700	9'507	167'100	-1'893
30109.03 Remboursement assurance perte de gains		-182.50	0	-183	0	-183
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants		3'277.00	0	3'277	3'200	77
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..		14'118.20	13'300	818	14'300	-182
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		19'208.60	21'000	-1'791	19'600	-391
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		3'981.35	3'800	181	4'100	-119
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..		1'845.20	1'800	45	3'300	-1'455
30591.00 Fonds de formation professionnel		143.85	0	144	0	144
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..		296.80	0	297	0	297
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'500.00	500	1'000	500	1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'457.90	12'300	5'158	21'500	-4'042
31000.00 Matériel de bureau		330.00	0	330	500	-170
31020.02 Publications et annonces		892.30	500	392	0	892
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau		620.40	0	620	0	620
31120.00 Acquisition de vêtements, uniformes		9'965.05	5'000	4'965	5'000	4'965
31300.04 Cotisations		50.00	0	50	0	50
31300.06 Concessions radio, alarme et téléphones		522.95	700	-177	700	-177
31300.43 Location inforadar		1'750.00	1'500	250	1'500	250
31320.00 Honoraires de conseillers externes		0.00	0	0	10'000	-10'000
31340.01 Assurances choses et RC commune		471.50	0	472	500	-29
31340.02 Assurance véhicules		463.10	1'100	-637	500	-37
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (plaq..		173.00	500	-327	400	-227
31510.05 Entretien des véhicules		2'219.60	2'400	-180	2'000	220
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		0.00	600	-600	400	-400
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'000.00	0	5'000	5'000	0
33006.01 Amortissements planifiés véhicules		5'000.00	0	5'000	5'000	0
36	Charges de transfert	209'991.00	207'000	2'991	2'300	207'691
36110.11 Police neuchâteloise		209'991.00	207'000	2'991	0	209'991
36120.19 Prestations de communes tiers		0.00	0	0	2'300	-2'300
39	Imputations internes	22'100.00	22'100	0	0	22'100
39101.00 Imputations internes pour prestations informatiq..		22'100.00	22'100	0	0	22'100
42	Taxes	-72'708.49	-102'400	29'692	-72'200	-508
42100.00 Emoluments administratifs		-50.00	-400	350	-200	150
42400.07 Prestations pour des communes tiers		-17'616.47	-22'000	4'384	-22'000	4'384
42700.00 Amendes		-55'042.02	-80'000	24'958	-50'000	-5'042
49	Imputations internes	-7'000.00	-7'000	0	-7'000	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services		-7'000.00	-7'000	0	-7'000	0
11200	Sécurité routière	0.00	0	0	0	0
14	Questions juridiques	10'950.15	26'600	-15'650	28'400	-17'450
Charges		138'143.95	120'100	18'044	120'400	17'744
Revenus		-127'193.80	-93'500	-33'694	-92'000	-35'194
14000	Police des habitants	-34'339.85	-30'500	-3'840	-15'400	-18'940

14000 Police des habitants

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Mandats juridiques hors convention, ancien dossier d'opposition sur Bôle
- 42100.01 Emoluments Contrôle des habitants
Davantage de mutations dans les permis de séjours que prévu au budget 2016
- 42100.03 Finances -agrégations et naturalisation
Moins de demande de naturalisation
- 46110.01 Dédommagement pour notification poursuites
Davantage de commandements de payer notifiés à Fr. 53.-

14060 Etat civil

- 36120.01 Emoluments Etat civil de district
Réduction des charges de l'Etat civil suite au départ d'une employée remplacée seulement en 2017

15000 Service du feu

- 44720.00 Paiement pour utilisation des biens-fonds
Adaptation du contrat de bail au syndicat du feu

15060 Service du feu régional

- 36120.03 Part communale au Syndicat du feu
Le budget du syndicat prévoyait un montant d'env Fr. 450'000.- pour Milvignes et nous avons espéré que ce montant avait été surévalué, en regard du montant inscrit dans le document présenté aux conseillers généraux lors de la création du syndicat. Or, les coûts supplémentaires induits par la fin de la polyvalence pompiers/ambulanciers n'avaient pas été intégrés, puisque la décision n'était pas encore tombée. Par contre, si les coûts s'élèvent à Fr. 396'157.65 (au lieu des Fr. 450'000 prévus), c'est parce que le budget 2016 n'a été adopté que le 16 juin 2016, retardant ainsi l'engagement du personnel permanent. De ce fait-là, ce sont également les engagements financiers dans les domaines du matériel d'exploitation, de l'acquisition de vêtements et de l'équipement des pompiers qui ont pris du retard

16100 Défense militaire

- 31440.00 Entretien des bâtiments
Curage canalisations Fr. 978.50



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	65'663.30	35'000	30'663	45'000	20'663
31320.00	Honoraires de conseillers externes	65'663.30	35'000	30'663	45'000	20'663
36	Charges de transfert	27'190.65	28'000	-809	31'600	-4'409
36010.01	Mise à jour cadastre	12'970.25	13'000	-30	13'000	-30
36010.04	Redevance Office de la population	14'220.40	15'000	-780	18'600	-4'380
42	Taxes	-58'823.80	-33'500	-25'324	-32'000	-26'824
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-57'073.80	-30'000	-27'074	-30'000	-27'074
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'750.00	-3'500	1'750	-2'000	250
46	Revenus de transfert	-68'370.00	-60'000	-8'370	-60'000	-8'370
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-68'370.00	-60'000	-8'370	-60'000	-8'370
14060	Office régional de l'état civil	45'290.00	57'100	-11'810	43'800	1'490
36	Charges de transfert	45'290.00	57'100	-11'810	43'800	1'490
36120.01	Emoluments état civil de district	45'290.00	57'100	-11'810	43'800	1'490
15	Service du feu	541'027.80	499'200	41'828	635'600	-94'572
	Charges	554'827.80	509'100	45'728	649'400	-94'572
	Revenus	-13'800.00	-9'900	-3'900	-13'800	0
15000	Service du feu	35'159.45	40'300	-5'141	36'400	-1'241
30	Charges de personnel	10'551.70	12'000	-1'448	12'000	-1'448
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	10'551.70	12'000	-1'448	12'000	-1'448
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'507.75	28'300	208	28'300	208
31420.06	Entretien des hydrants	28'507.75	28'300	208	28'300	208
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'900.00	6'900	0	6'900	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900.00	6'900	0	6'900	0
39	Imputations internes	3'000.00	3'000	0	3'000	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000.00	3'000	0	3'000	0
44	Revenus financiers	-13'800.00	-9'900	-3'900	-13'800	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-13'800.00	-9'900	-3'900	-13'800	0
15060	Service du feu, organisation régionale	505'868.35	458'900	46'968	599'200	-93'332
36	Charges de transfert	505'868.35	458'900	46'968	599'200	-93'332
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	396'157.65	350'000	46'158	489'500	-93'342
36120.12	Part aux missions de secours	109'710.70	108'900	811	109'700	11
16	Défense	162'201.97	168'200	-5'998	166'400	-4'198
	Charges	175'262.20	173'400	1'862	171'600	3'662
	Revenus	-13'060.23	-5'200	-7'860	-5'200	-7'860
16100	Défense militaire	12'910.15	16'600	-3'690	13'900	-990
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'757.40	17'800	3'957	17'700	4'057
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	22.70	300	-277	300	-277
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'145.55	4'700	3'446	4'700	3'446
31300.02	Frais de téléphone	217.40	300	-83	300	-83
31340.01	Assurances choses et RC commune	498.20	0	498	500	-2
31340.04	Assurance ECAP	1'575.30	2'200	-625	1'600	-25
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'298.25	3'300	998	3'300	998
31610.01	Location stand de tirs	7'000.00	7'000	0	7'000	0
39	Imputations internes	2'600.00	2'600	0	0	2'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'600.00	2'600	0	0	2'600

16100 Défense militaire

44720.01 Locations salles, classes et locaux
Tributaire de la présence ou non d'un cours de répétition



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
44	Revenus financiers	-11'447.25	-3'800	-7'647	-3'800	-7'647
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'549.95	-2'700	-850	-2'700	-850
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-7'897.30	-1'100	-6'797	-1'100	-6'797
16200	Protection civile	22'353.82	25'600	-3'246	25'500	-3'146
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'766.80	8'800	-3'033	8'700	-2'933
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'845.85	6'000	-1'154	6'000	-1'154
31340.01	Assurances choses et RC commune	205.80	200	6	200	6
31340.04	Assurance ECAP	542.90	600	-57	500	43
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	172.25	2'000	-1'828	2'000	-1'828
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'200.00	12'200	0	12'200	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200.00	12'200	0	12'200	0
39	Imputations internes	6'000.00	6'000	0	6'000	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	6'000.00	6'000	0	6'000	0
44	Revenus financiers	-1'612.98	-1'400	-213	-1'400	-213
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'612.98	-1'400	-213	-1'400	-213
16260	Organisations régionales de protection civile	126'938.00	126'000	938	127'000	-62
36	Charges de transfert	126'938.00	126'000	938	127'000	-62
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	126'938.00	126'000	938	127'000	-62

21300 Cycles 3

- 31300.42 Part à d'autres communes orthophonie
Le budget correspond au montant maximum annuel fixé en accord avec la ville de Neuchâtel pour les prestations du Centre facturées à la commune. Les Centres des 3 villes ont obtenu une subvention de l'Etat pour des prestations administratives qui permet une diminution du coût de l'heure à charge des communes membres pour 2016.
- 36120.05 Participation au Cercle scolaire
Le budget intégrant la part aux écoles spécialisées au montant de la facture du Cercle scolaire Cescole avait été globalement surestimé

	Comptes		
	2014	2015	2016
Ecoles spécialisées + Cescole	7'134'389	7'291'488	7'297'080
Nbre élèves	1'028	1'015	988

21700 Bâtiments scolaires

- 30100.00 Salaires du personnel
Apprenti non prévu d'être engagé
- 30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires
Pas du faire appel à des temporaires
- 31010.01 Matériel et produits de nettoyage
Commandes livrées et facturées en 2017
- 31200.04 Déchets
Moins de déchets générés par l'occupation des collèges
- 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils
Réduction des charges
- 44720.01 Locations salles, classes et locaux
Nouvelle location d'une salle



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
Formation		9'186'057.42	9'604'800	-418'743	9'441'900	-255'843
Charges		9'539'051.52	9'947'400	-408'348	9'627'800	-88'748
Revenus		-352'994.10	-342'600	-10'394	-185'900	-167'094
21	Scolarité obligatoire	9'090'150.92	9'489'500	-399'349	9'328'600	-238'449
Charges		9'443'145.02	9'832'100	-388'955	9'514'500	-71'355
Revenus		-352'994.10	-342'600	-10'394	-185'900	-167'094
21110	Cycle 1	0.00	0	0	0	0
21200	Cycle 2	0.00	0	0	0	0
21300	Cycle 3	7'318'399.60	7'590'500	-272'100	7'274'500	43'900
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'319.25	37'500	-16'181	36'500	-15'181
31300.40	Orthophonie / logopédie	7'616.00	9'000	-1'384	8'000	-384
31300.41	Frais permanence orthophonie	0.00	500	-500	500	-500
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	13'703.25	28'000	-14'297	28'000	-14'297
36	Charges de transfert	7'297'080.35	7'553'000	-255'920	7'238'000	59'080
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'297'080.35	7'553'000	-255'920	7'238'000	59'080
21700	Bâtiments scolaires	469'756.60	1'021'500	-551'743	665'500	-195'743
30	Charges de personnel	751'921.95	788'600	-36'678	768'000	-16'078
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	600'537.95	618'700	-18'162	603'500	-2'962
30109.02	Remboursement assurance accidents	-5'943.10	0	-5'943	0	-5'943
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	1'120.00	15'700	-14'580	2'000	-880
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	14'850.00	13'000	1'850	14'600	250
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	51'489.60	52'800	-1'310	52'800	-1'310
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	66'173.00	65'600	573	67'000	-827
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	15'380.25	15'200	180	15'200	180
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'711.95	7'100	-388	12'400	-5'688
30591.00	Fonds de formation professionnel	522.20	0	522	0	522
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'080.10	0	1'080	0	1'080
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500	500	-500
31	Charges de biens et services et autres charg..	70'828.75	84'900	-14'071	83'400	-12'571
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	32'778.30	35'000	-2'222	35'000	-2'222
31200.04	Déchets	6'667.20	14'700	-8'033	14'700	-8'033
31300.02	Frais de téléphone	2'762.85	2'600	163	2'600	163
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'825.00	8'800	-975	7'800	25
31340.04	Assurance ECAP	19'721.90	20'200	-478	19'700	22
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	1'073.50	3'000	-1'927	3'000	-1'927
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	600	-600	600	-600
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	490'600	-490'600	0	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	490'600	-490'600	0	0
42	Taxes	-65'423.10	-64'200	-1'223	-64'200	-1'223
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-65'423.10	-64'200	-1'223	-64'200	-1'223
44	Revenus financiers	-92'571.00	-83'400	-9'171	-83'400	-9'171
44390.00	Remboursement de charges	-1'800.00	-3'600	1'800	-3'600	1'800
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-90'771.00	-79'800	-10'971	-79'800	-10'971
49	Imputations internes	-195'000.00	-195'000	0	-38'300	-156'700
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-195'000.00	-195'000	0	-38'300	-156'700
21701	Collège des Vernes	172'285.25	191'500	-19'215	221'700	-49'415
31	Charges de biens et services et autres charg..	127'585.25	191'500	-63'915	177'000	-49'415
31200.00	Eau, énergie, combustible	74'457.15	89'500	-15'043	85'000	-10'543

21701 Collège des Vernes

31440.00 Entretien des bâtiments
Entretien minimal réalisé en attendant une rénovation conséquente du bâtiment Fr. -
49'857.00

21702 Collège des Mûriers

31440.00 Entretien des bâtiments
Remplacement des caniveaux Fr. 22'576.30
Réparation store façade déchiré Fr. 6'842.00
Installation système anti chutes Fr. 6'458.40

21703 Collège d'Auvernier

31440.00 Entretien des bâtiments
Moins de frais d'entretien que prévu Fr. -9'483.00

21800 Accueil de jour

36120.16 Subvention communale parascolaire
Légère augmentation du nombre d'enfants accueillis, du taux de remplissage et du nombre de famille nécessitant une subvention. Impact modéré sur le montant de la participation financière communale.

Comptes				Budget	
2013	2014	2015	2016	2016	2017
430'186	375'238	437'837	445'753	470'000	520'000



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
31400.00	Entretien de terrains	984.95	0	985	0	985
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	52'143.15	102'000	-49'857	92'000	-39'857
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'700.00	0	44'700	44'700	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	44'700.00	0	44'700	44'700	0
21702	Collège des Mûriers	500'522.45	89'000	411'522	466'300	34'222
31	Charges de biens et services et autres charg..	123'222.45	89'000	34'222	89'000	34'222
31200.00	Eau, énergie, combustible	36'797.05	39'000	-2'203	39'000	-2'203
31300.02	Frais de téléphone	57.10	0	57	0	57
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	86'368.30	50'000	36'368	50'000	36'368
33	Amortissements du patrimoine administratif	377'300.00	0	377'300	377'300	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	377'300.00	0	377'300	377'300	0
21703	Collège d'Auvernier	101'274.10	67'000	34'274	100'000	1'274
31	Charges de biens et services et autres charg..	58'274.10	67'000	-8'726	57'000	1'274
31200.00	Eau, énergie, combustible	17'757.45	17'000	757	17'000	757
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	40'516.65	50'000	-9'483	40'000	517
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'000.00	0	43'000	43'000	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	43'000.00	0	43'000	43'000	0
21704	Collège de Bôle	71'808.45	48'000	23'808	73'600	-1'792
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'208.45	48'000	-1'792	48'000	-1'792
31200.00	Eau, énergie, combustible	28'098.80	28'000	99	28'000	99
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	18'109.65	20'000	-1'890	20'000	-1'890
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'600.00	0	25'600	25'600	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	25'600.00	0	25'600	25'600	0
21800	Accueil de jour	445'752.82	472'000	-26'247	522'000	-76'247
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	2'000	-2'000	2'000	-2'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	2'000	-2'000	2'000	-2'000
36	Charges de transfert	445'752.82	470'000	-24'247	520'000	-74'247
36120.16	Subv. Communale parascolaire	445'752.82	470'000	-24'247	520'000	-74'247
21900	Direction et administratioin des écoles	0.00	0	0	0	0
21920	Ecole obligatoire, autres	10'351.65	10'000	352	5'000	5'352
30	Charges de personnel	10'351.65	10'000	352	5'000	5'352
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	9'195.90	10'000	-804	5'000	4'196
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	782.55	0	783	0	783
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	243.80	0	244	0	244
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	104.85	0	105	0	105
30591.00	Fonds de formation professionnel	8.05	0	8	0	8
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	16.50	0	17	0	17
22	Ecoles spéciales	11'475.55	9'000	2'476	9'000	2'476
	Charges	11'475.55	9'000	2'476	9'000	2'476
	Revenus	0.00	0	0	0	0
22000	Ecoles spéciales	11'475.55	9'000	2'476	9'000	2'476
31	Charges de biens et services et autres charg..	225.55	0	226	0	226

22000 Ecoles spéciales

36140.03 Lycée Artistique
Un élève de plus au 2ème semestre

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Part communale aux bourses d'études
Montant communiqué par l'Etat faisant partie de la facture sociale



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
31000.00	Matériel de bureau	225.55	0	226	0	226
36	Charges de transfert	11'250.00	9'000	2'250	9'000	2'250
36140.03	Lycée Artistique	11'250.00	9'000	2'250	9'000	2'250
23	Formation professionnelle initiale	84'430.95	106'300	-21'869	104'300	-19'869
	Charges	84'430.95	106'300	-21'869	104'300	-19'869
	Revenus	0.00	0	0	0	0
23000	Formation professionnelle initiale	84'430.95	106'300	-21'869	104'300	-19'869
36	Charges de transfert	84'430.95	106'300	-21'869	104'300	-19'869
36110.05	Part communale aux bourses d'études	84'430.95	106'300	-21'869	104'300	-19'869
29	Formation, autres	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
29900	Formation, autres	0.00	0	0	0	0

31100 Musées et arts plastiques

36340.00 Subventions aux entreprises publiques
Subvention de 0.45/habitant au Musée de la Vigne et du Vin au Château de Boudry

32100 Bibliothèques

30 Charges de personnel
Salaire horaire de deux bibliothécaires
31000.00 Matériel de bureau
Pas d'achats effectués
31300.02 Frais de téléphone
Pas employé
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils
Pas d'achats effectués
36340.02 Participation au Bibliobus
Augmentation du nombre d'habitants concernés
36360.01 Subventions bibliothèques enfantines
Subvention ordinaire majorée de Fr. 500.- pour rénovation de stand

32200 Concerts et Théâtres (général)

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Engagement d'un CDD à 30%
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents
Augmentation des primes suite à la sinistralité des années antérieures dans tous les services
30591.00 Fonds de formation professionnel
Budgété à la fonction 2200 Administration général mais ventilé par service avec Abacus
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accueil
Budgété à la fonction 2200 Administration général mais ventilé par service avec Abacus
31000.00 Matériel de bureau
Conséquence à la décision de restreindre les dépenses.
31300.02 Frais de téléphone
Suppression d'abonnement vidéo2000.
31300.30 Frais d'accueil
Réduction du nombre de spectacles en accueil pour contenir les autres charges, telles que frais de régie, publicité, marketing, ...



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'720'418.80	1'756'540	-36'121	1'596'790	123'629
Charges		2'260'223.90	2'292'140	-31'916	2'131'090	129'134
Revenus		-539'805.10	-535'600	-4'205	-534'300	-5'505
31	Héritage culturel	4'080.15	4'000	80	4'000	80
Charges		4'080.15	4'000	80	4'000	80
Revenus		0.00	0	0	0	0
31100	Musées et arts plastiques	4'080.15	4'000	80	4'000	80
36	Charges de transfert	4'080.15	4'000	80	4'000	80
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'080.15	4'000	80	4'000	80
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0.00	0	0	0	0
32	Culture, autres	706'404.17	729'390	-22'986	688'090	18'314
Charges		764'630.12	783'890	-19'260	737'590	27'040
Revenus		-58'225.95	-54'500	-3'726	-49'500	-8'726
32100	Bibliothèques	94'590.75	95'440	-849	102'340	-7'749
30	Charges de personnel	21'986.95	23'640	-1'653	23'740	-1'753
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'721.30	21'900	-1'179	22'000	-1'279
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'146.25	1'700	-554	1'700	-554
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	83.80	40	44	40	44
30591.00	Fonds de formation professionnel	11.55	0	12	0	12
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	24.05	0	24	0	24
31	Charges de biens et services et autres charg..	66.30	2'800	-2'734	2'800	-2'734
31000.00	Matériel de bureau	0.00	2'000	-2'000	2'000	-2'000
31300.02	Frais de téléphone	0.00	200	-200	200	-200
31340.01	Assurances choses et RC commune	66.30	100	-34	100	-34
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	500	-500	500	-500
36	Charges de transfert	68'137.50	64'600	3'538	74'300	-6'163
36340.02	Participation au Bibliobus	66'537.50	63'000	3'538	73'200	-6'663
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'600.00	1'600	0	1'100	500
39	Imputations internes	4'400.00	4'400	0	1'500	2'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'900.00	2'900	0	0	2'900
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'500.00	1'500	0	1'500	0
32200	Concerts et théâtre (général)	381'649.30	382'600	-951	337'000	44'649
30	Charges de personnel	68'423.20	63'900	4'523	64'700	3'723
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	54'900.50	51'600	3'301	51'900	3'001
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	337.50	800	-463	800	-463
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	4'667.15	4'400	267	4'500	167
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'414.95	6'400	15	6'400	15
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'349.35	100	1'249	100	1'249
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	608.45	600	8	1'000	-392
30591.00	Fonds de formation professionnel	47.35	0	47	0	47
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	97.95	0	98	0	98
31	Charges de biens et services et autres charg..	125'952.05	127'700	-1'748	124'300	1'652
31000.00	Matériel de bureau	332.10	1'000	-668	1'000	-668
31020.03	Marketing et communication	11'339.10	12'000	-661	12'000	-661
31110.00	Machines, appareils et outils	20'168.35	20'000	168	17'500	2'668
31200.00	Eau, énergie, combustible	27'986.60	28'000	-13	28'000	-13
31200.04	Déchets	459.90	400	60	400	60
31300.02	Frais de téléphone	1'651.45	2'500	-849	2'000	-349
31300.30	Frais d'accueil	26'425.75	28'500	-2'074	28'500	-2'074

32200 Concerts et Théâtres (général)

- 31440.00 Entretien des bâtiments
Eclairage de secours Fr. 1'414.80
Franchise assurance suite cambriolage Fr. 1'000.00
- 31700.00 Frais de déplacement et autres frais
A budgéter en 2018
- 43090.02 Sponsoring
Recherche active des nouveaux sponsors

32201 Théâtre neuchâtelois

- 36120.06 Syndicat du Théâtre neuchâtelois
Remboursement du décompte 2015

32900 Culture, autres

- 31020.04 Calendrier communal
Un grand nombre d'annonceurs a permis de financer au mieux le calendrier 2017 (imputé aux comptes 2016). La participation des annonceurs est en effet difficile à estimer d'année en année. Il est à noter que 4'500.- figurent au budget 2017, tenant compte qu'il est prévu d'imputer également sur ce même compte les frais de distribution par poste (env. 1'500.-) aujourd'hui imputés sur le budget du marketing de la chancellerie.
- 31300.33 Charges manifestations par SP
Pas d'engagements des SP pour manifestations officielles
- 36140.04 Lanterne Magique antenne Milvignes
Budget 2016 tenant compte de deux séances en 2017

33210 Télé-réseau

- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
Moins d'abonnés subventionnés à Bôle
- 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux
Couverture du déficit par un prélèvement à la réserve constituée par les abonnés de Bôle



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
31300.31 Frais de régie	9'899.50	9'900	-1	9'900	-1
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'403.60	1'500	-96	1'400	4
31340.04 Assurance ECAP	3'562.10	3'900	-338	3'600	-38
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	22'585.50	20'000	2'586	20'000	2'586
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	138.10	0	138	0	138
33 Amortissements du patrimoine administratif	197'000.00	197'000	0	197'000	0
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	197'000.00	197'000	0	197'000	0
39 Imputations internes	48'500.00	48'500	0	0	48'500
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	48'500.00	48'500	0	0	48'500
40 Revenus fiscaux	-23'986.80	-24'000	13	-24'000	13
40320.00 Taxe sur les divertissements	-23'986.80	-24'000	13	-24'000	13
43 Revenus divers	-9'407.65	-5'000	-4'408	-5'000	-4'408
43090.02 Sponsoring	-9'407.65	-5'000	-4'408	-5'000	-4'408
44 Revenus financiers	-24'831.50	-25'500	669	-20'000	-4'832
44720.01 Locations salles, classes et locaux	-24'831.50	-25'500	669	-20'000	-4'832
32201 Théâtre neuchâtelois	204'826.82	217'200	-12'373	218'600	-13'773
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'600.00	5'600	0	5'600	0
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'600.00	5'600	0	5'600	0
36 Charges de transfert	199'226.82	211'600	-12'373	213'000	-13'773
36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois	199'226.82	211'600	-12'373	213'000	-13'773
32900 Culture, autres	25'337.30	34'150	-8'813	30'150	-4'813
31 Charges de biens et services et autres charg..	14'463.25	21'000	-6'537	17'500	-3'037
31020.04 Calendrier communal	1'773.60	3'000	-1'226	4'500	-2'726
31050.01 Fête nationale, fêtes diverses	12'446.65	14'000	-1'553	0	12'447
31110.10 Drapeaux, oriflammes	243.00	500	-257	500	-257
31110.11 Achats verres recyclables	0.00	0	0	9'000	-9'000
31300.33 Charges manifestations par SP	0.00	3'500	-3'500	3'500	-3'500
36 Charges de transfert	10'874.05	13'150	-2'276	13'150	-2'276
36140.04 Lanterne Magique antenne Milvignes	7'700.60	10'000	-2'299	10'000	-2'299
36340.04 Part. communale à la Comul (prix CLS)	3'173.45	3'150	23	3'150	23
42 Taxes	0.00	0	0	-500	500
42210.00 Paiements pour prestations particulières	0.00	0	0	-500	500
33 Médias	0.00	0	0	0	0
Charges	34'447.10	48'000	-13'553	48'000	-13'553
Revenus	-34'447.10	-48'000	13'553	-48'000	13'553
33100 Films et cinéma	0.00	0	0	0	0
33210 Télé-réseau	0.00	0	0	0	0
36 Charges de transfert	34'447.10	48'000	-13'553	48'000	-13'553
36370.00 Subventions aux personnes physiques	34'447.10	48'000	-13'553	48'000	-13'553
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-34'447.10	-48'000	13'553	-48'000	13'553
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-34'447.10	-48'000	13'553	-48'000	13'553
34 Sports et loisirs	880'152.13	912'950	-32'798	803'500	76'652
Charges	1'326'324.18	1'344'350	-18'026	1'238'600	87'724
Revenus	-446'172.05	-431'400	-14'772	-435'100	-11'072

34100 Sports (général)

- 31300.34 Manifestations sportives et culturelles
Différence entre Midnight jeunes et prélèvement à la réserve Suisse Bouge (Fr. 7'500.-)
- 31400.02 Entretien parcours mesuré
Pas d'imputation interne en 2016
- 36120.07 Syndicat d'athlétisme (SIAALN)
Complément versé pour l'année 2015 et entretien de la piste équivalent aux exercices 2015 et 2016 dû à un report de charge entre exercice
- 36120.08 Syndicat des patinoires
Remboursement du décompte 2015 et augmentation des charges gaz et électricité pour défectuosité du système de refroidissement
- 36120.14 Participation au Skatepark
Complément versé pour l'année 2015
- 36360.03 Subventions aînés
Budget prévu pour année de mise en place du règlement des subventions ; sera corrigé au budget 2018
- 36360.04 Subventions ponctuelles
Demandes non-prévisibles

34102 Stade de Malévaux

- 31440.00 Entretien des bâtiments
Entretien minimal réalisé en attendant une décision pour la rénovation du site Fr. - 8'539.00

34103 Stade des Chésards

- 31400.00 Entretien de terrains
Contrat d'entretien pour l'ensemble des terrains de football Fr. 4'823.00
- 31440.00 Entretien des bâtiments
Moins de frais d'entretien que prévu Fr. -5'964.00



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
34100	Sports (général)	401'046.05	419'100	-18'054	409'200	-8'154
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'976.30	7'700	276	19'300	-11'324
31300.34	Manifestations sportives et culturelles	6'684.10	5'000	1'684	17'000	-10'316
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'292.20	1'700	-408	1'300	-8
31400.02	Entretien parcours mesuré	0.00	1'000	-1'000	1'000	-1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'400.00	35'300	-27'900	7'400	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	7'400.00	35'300	-27'900	7'400	0
36	Charges de transfert	385'669.75	376'100	9'570	382'500	3'170
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	79'294.60	72'000	7'295	72'000	7'295
36120.08	Syndicat des patinoires	187'139.30	179'000	8'139	180'400	6'739
36120.14	Participation au Skatepark	4'885.15	4'100	785	4'100	785
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	66'557.00	67'000	-443	67'000	-443
36360.03	Subventions aînés	27'000.00	30'000	-3'000	15'000	12'000
36360.04	Subventions ponctuelles	20'793.70	24'000	-3'206	24'000	-3'206
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villag..	0.00	0	0	5'000	-5'000
36360.07	Subventions à la culture	0.00	0	0	15'000	-15'000
34101	Salle polyvalente Auvernier	132'725.70	126'500	6'226	58'700	74'026
31	Charges de biens et services et autres charg..	80'383.70	100'900	-20'516	70'600	9'784
31200.00	Eau, énergie, combustible	13'668.50	30'000	-16'332	30'000	-16'332
31300.02	Frais de téléphone	0.00	500	-500	500	-500
31340.04	Assurance ECAP	4'135.05	4'400	-265	4'100	35
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	56'580.15	60'000	-3'420	30'000	26'580
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	6'000.00	6'000	0	6'000	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'900.00	0	27'900	27'900	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'900.00	0	27'900	27'900	0
39	Imputations internes	61'700.00	61'700	0	0	61'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	61'700.00	61'700	0	0	61'700
44	Revenus financiers	-37'258.00	-36'100	-1'158	-39'800	2'542
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'690.00	-14'000	310	-17'700	4'010
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-23'568.00	-22'100	-1'468	-22'100	-1'468
34102	Stade d'Auvernier	30'200.05	35'300	-5'100	28'600	1'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'900.05	36'300	-8'400	26'300	1'600
31400.00	Entretien de terrains	16'438.80	16'300	139	16'300	139
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'461.25	20'000	-8'539	10'000	1'461
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'300.00	0	3'300	3'300	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	0	0	3'300	-3'300
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	3'300.00	0	3'300	0	3'300
44	Revenus financiers	-1'000.00	-1'000	0	-1'000	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000.00	-1'000	0	-1'000	0
34103	Stade de Colombier	185'686.50	186'800	-1'114	186'800	-1'114
31	Charges de biens et services et autres charg..	88'078.50	89'200	-1'122	89'200	-1'122
31340.01	Assurances choses et RC commune	389.10	400	-11	400	-11
31340.04	Assurance ECAP	1'230.30	1'200	30	1'200	30
31400.00	Entretien de terrains	24'423.25	19'600	4'823	19'600	4'823
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'035.85	8'000	-5'964	8'000	-5'964
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	102'900.00	102'900	0	102'900	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	102'900.00	102'900	0	102'900	0
44	Revenus financiers	-5'292.00	-5'300	8	-5'300	8

34104 Stade de Champ-Rond

31400.00	Entretien de terrains	
	Contrat d'entretien pour l'ensemble des terrains de football	Fr. -4'154.00
31440.00	Entretien des bâtiments	
	Moins de frais d'entretien que prévu	Fr. -2'755.00
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	
	Davantage de locations	

34110 Port

31300.05	Frais de société de surveillance	
	Tributaire de la météo pour faire intervenir les agents	
31430.02	Entretien zone portuaire	
	Certains travaux ont été comptabilisés par le crédit budgétaire	
31430.03	Entretien pontons et amarrages	
	Certains travaux ont été comptabilisés par le crédit budgétaire	
31330.09	Entretien paysager	
	Moins de tonte en raison de la météo	
42	Taxes	
	Davantage d'hivernage et de grutage	



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'292.00	-5'300	8	-5'300	8
34104	Champ Rond	130'493.83	145'250	-14'756	120'200	10'294
31	Charges de biens et services et autres charg..	72'722.25	85'850	-13'128	76'800	-4'078
31200.00	Eau, énergie, combustible	17'910.85	23'700	-5'789	23'700	-5'789
31200.04	Déchets	0.00	400	-400	400	-400
31340.01	Assurances choses et RC commune	388.00	400	-12	400	-12
31340.04	Assurance ECAP	1'281.45	1'300	-19	1'300	-19
31400.00	Entretien de terrains	29'896.45	34'050	-4'154	25'000	4'896
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	22'245.50	25'000	-2'755	25'000	-2'755
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000.00	1'000	0	1'000	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	50'900.00	50'900	0	50'900	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	50'900.00	50'900	0	50'900	0
39	Imputations internes	16'000.00	16'000	0	0	16'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'000.00	16'000	0	0	16'000
44	Revenus financiers	-9'128.42	-7'500	-1'628	-7'500	-1'628
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'128.42	-7'500	-1'628	-7'500	-1'628
34110	Port	0.00	0	0	0	0
30	Charges de personnel	135'932.60	136'600	-667	129'200	6'733
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	102'564.15	102'600	-36	103'100	-536
30100.10	Primes de fidélité	7'900.00	7'900	0	0	7'900
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	8'794.25	9'400	-606	8'800	-6
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	12'593.30	12'700	-107	12'700	-107
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'660.80	2'700	-39	2'500	161
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'146.40	1'300	-154	2'100	-954
30591.00	Fonds de formation professionnel	89.10	0	89	0	89
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	184.60	0	185	0	185
31	Charges de biens et services et autres charg..	118'243.40	147'200	-28'957	159'700	-41'457
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	995.65	3'000	-2'004	3'000	-2'004
31300.02	Frais de téléphone	2'261.25	2'800	-539	5'000	-2'739
31300.05	Frais de société de surveillance	7'473.40	10'000	-2'527	10'000	-2'527
31340.01	Assurances choses et RC commune	908.55	500	409	900	9
31340.04	Assurance ECAP	297.95	400	-102	300	-2
31400.03	Entretien beach-volley	1'840.00	2'000	-160	2'000	-160
31430.02	Entretien zone portuaire	42'371.75	60'000	-17'628	60'000	-17'628
31430.03	Entretien pontons et amarrages	0.00	2'000	-2'000	2'000	-2'000
31430.04	Entretien engin de levage	1'642.95	2'000	-357	7'000	-5'357
31430.09	Entretien paysager	40'416.90	45'000	-4'583	50'000	-9'583
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	19'000.00	19'000	0	19'000	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'035.00	500	535	500	535
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	64'117.63	25'000	39'118	19'900	44'218
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	64'117.63	25'000	39'118	19'900	44'218
36	Charges de transfert	2'500.00	0	2'500	0	2'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500.00	0	2'500	0	2'500
39	Imputations internes	72'700.00	72'700	0	72'700	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	72'700.00	72'700	0	72'700	0
42	Taxes	-388'053.83	-377'000	-11'054	-377'000	-11'054
42401.01	Locations places d'amarrage	-338'265.68	-330'000	-8'266	-330'000	-8'266
42401.02	Locations places à terre	-16'606.76	-16'000	-607	-16'000	-607
42401.03	Taxe d'hivernage	-4'460.00	-4'000	-460	-4'000	-460
42401.04	Taxe utilisation grue	-20'375.84	-18'000	-2'376	-18'000	-2'376
42401.05	Locat. emplacement bers	-6'540.00	-7'000	460	-7'000	460
42401.06	Locations bers	-1'805.55	-2'000	194	-2'000	194
43	Revenus divers	-5'439.80	-4'500	-940	-4'500	-940
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'439.80	-4'500	-940	-4'500	-940

35000 Temple Colombier

31440.00	Entretien des bâtiments
	Restauration machine à sonner du temple Fr. 5'330.00
	Cloche numéro 1 Fr. 3'350.00
	Remise en état suite OIBT Fr. 4'100.00
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils
	Remise en état de l'orgue Fr. 9'142.00
	Installation horloge électronique Fr. 7'460.00



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
34200	Loisirs (général)	0.00	0	0	0	0
35	Eglises et affaires religieuses	129'782.35	110'200	19'582	101'200	28'582
	Charges	130'742.35	111'900	18'842	102'900	27'842
	Revenus	-960.00	-1'700	740	-1'700	740
35000	Paroisse protestante	110'982.35	91'400	19'582	82'400	28'582
31	Charges de biens et services et autres charg..	79'642.35	60'800	18'842	60'200	19'442
31200.00	Eau, énergie, combustible	16'074.80	17'600	-1'525	17'600	-1'525
31300.00	Prestations de services de tiers	2'488.20	4'000	-1'512	4'000	-1'512
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'885.60	2'400	-514	1'900	-14
31340.04	Assurance ECAP	5'079.90	5'200	-120	5'100	-20
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	35'133.50	25'000	10'134	25'000	10'134
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	600	-600	0	0
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	18'980.35	6'000	12'980	6'600	12'380
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'300.00	14'300	0	14'300	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	14'300.00	14'300	0	14'300	0
36	Charges de transfert	9'600.00	9'600	0	9'600	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	9'600.00	9'600	0	9'600	0
39	Imputations internes	8'400.00	8'400	0	0	8'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	8'400.00	8'400	0	0	8'400
44	Revenus financiers	-960.00	-1'700	740	-1'700	740
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-960.00	-1'700	740	-1'700	740
35010	Eglise catholique	18'800.00	18'800	0	18'800	0
36	Charges de transfert	18'800.00	18'800	0	18'800	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	18'800.00	18'800	0	18'800	0

42200 Service de sauvetage

36120.13 Service sanitaire

Pour l'année 2015, la Ville de Neuchâtel a dû ristourner aux communes du littoral le montant de Fr. 6.20 par habitant sur les Fr. 35.- facturés pour 2016. Elle a également ristourné aux communes membres de l'ancienne convention la somme de Fr. 89'376.44 pour l'année 2014

43310 Service dentaire

36370.00 Subvention aux personnes physiques

Pas eu de demande



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
Santé		261'966.35	353'600	-91'634	348'900	-86'934
Charges		261'966.35	353'600	-91'634	348'900	-86'934
Revenus		0.00	0	0	0	0
41	Hôpitaux, homes médicalisés	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
41200	Foyers pour personnes âgées, homes médicalis..	0.00	0	0	0	0
42	Soins ambulatoires	261'966.35	352'600	-90'634	348'900	-86'934
Charges		261'966.35	352'600	-90'634	348'900	-86'934
Revenus		0.00	0	0	0	0
42100	Soins ambulatoires	0.00	1'600	-1'600	31'600	-31'600
36	Charges de transfert	0.00	1'600	-1'600	31'600	-31'600
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	1'600	-1'600	1'600	-1'600
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	0	0	30'000	-30'000
42200	Services de sauvetage	261'966.35	351'000	-89'034	317'300	-55'334
36	Charges de transfert	261'966.35	351'000	-89'034	317'300	-55'334
36120.13	Service sanitaire	261'966.35	351'000	-89'034	317'300	-55'334
43	Prévention de la santé	0.00	1'000	-1'000	0	0
Charges		0.00	1'000	-1'000	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
43100	Abus d'alcool et de drogues	0.00	0	0	0	0
43200	Lutte contre les maladies, autres	0.00	0	0	0	0
43300	Service médical des écoles	0.00	0	0	0	0
43310	Service dentaire scolaire	0.00	1'000	-1'000	0	0
36	Charges de transfert	0.00	1'000	-1'000	0	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	1'000	-1'000	0	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	0.00	0	0	0	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
49000	Santé publique, autres	0.00	0	0	0	0

51200 Réduction de primes

36110.02 Subsidés LAMal
Montant communiqué par l'Etat faisant partie de la facture sociale

54100 Allocations familiales

36110.09 Alloc. Familiales personnes sans activité lucrative
Montant communiqué par l'Etat faisant partie de la facture sociale

54300 Avance et recouvrement

36110.04 Avances de contribution d'entretien
Montant communiqué par l'Etat faisant partie de la facture sociale



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
Sécurité sociale		5'691'163.42	5'539'200	151'963	5'655'200	35'963
Charges		7'812'158.27	7'593'050	219'108	7'894'300	-82'142
Revenus		-2'120'994.85	-2'053'850	-67'145	-2'239'100	118'105
51	Maladie et accident	1'462'765.45	1'358'600	104'165	1'415'700	47'065
Charges		1'462'765.45	1'358'600	104'165	1'415'700	47'065
Revenus		0.00	0	0	0	0
51100	Assurance-maladie	0.00	0	0	0	0
51200	Réductions de primes	1'462'765.45	1'358'600	104'165	1'415'700	47'065
36	Charges de transfert	1'462'765.45	1'358'600	104'165	1'415'700	47'065
36110.02	Subsides LAMal	1'462'765.45	1'358'600	104'165	1'415'700	47'065
52	Invalidité	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
52100	Assurance-invalidité (AI)	0.00	0	0	0	0
52200	Prestations complémentaires à l'AI	0.00	0	0	0	0
52300	Foyers pour invalides	0.00	0	0	0	0
53	Vieillesse et survivants	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0.00	0	0	0	0
53200	Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0	0	0	0
53300	Prestations aux retraités	0.00	0	0	0	0
53400	Appartements pour personnes âgées	0.00	0	0	0	0
53500	Prestations de vieillesse	0.00	0	0	0	0
54	Famille et jeunesse	836'071.09	893'800	-57'729	883'500	-47'429
Charges		836'071.09	893'800	-57'729	883'500	-47'429
Revenus		0.00	0	0	0	0
54100	Allocations familiales	81'778.95	71'600	10'179	92'300	-10'521
36	Charges de transfert	81'778.95	71'600	10'179	92'300	-10'521
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	81'778.95	71'600	10'179	92'300	-10'521
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	7'641.90	12'200	-4'558	11'200	-3'558
36	Charges de transfert	7'641.90	12'200	-4'558	11'200	-3'558
36110.04	Avances de contribution d'entretien	7'641.90	12'200	-4'558	11'200	-3'558

54580 Accueil familial de jour

36120.15 Subvention communale crèches

L'impact de l'augmentation cantonale du prix de journée avait été surévalué en 2016.
Le budget 2017 a été adapté

Comptes				Budget	
2013	2014	2015	2016	2016	2017
698'783	691'244	752'241	746'650	810'000	780'000

55100 Assurance chômage

36110.03 Part sur financement LACI

Montant communiqué par l'Etat faisant partie de la facture sociale

55200 Mesure d'insertion

36110.08 Mesures d'intégration professionnelle (MIP)

Montant communiqué par l'Etat faisant partie de la facture sociale

56000 Construction logements sociaux

36370.00 Subventions aux personnes physiques

Arrêté du Conseil communal pour le subventionnement des logements à la Pacotte

57200 Aide matérielle

36110.06 Facture sociale

Montant communiqué par l'Etat faisant partie de la facture sociale : aide sociale



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
54400	Protection de la jeunesse (général)	0.00	0	0	0	0
54410	Foyers pour enfants et adolescents	0.00	0	0	0	0
54440	Animation de jeunesse	0.00	0	0	0	0
54500	Prestations aux familles (général)	0.00	0	0	0	0
54510	Crèches et garderies	0.00	0	0	0	0
54580	Accueil familial de jour	746'650.24	810'000	-63'350	780'000	-33'350
36	Charges de transfert	746'650.24	810'000	-63'350	780'000	-33'350
36120.15	Subv. Communale crèches	746'650.24	810'000	-63'350	780'000	-33'350
55	Chômage	381'197.10	412'500	-31'303	338'100	43'097
	Charges	381'197.10	412'500	-31'303	338'100	43'097
	Revenus	0.00	0	0	0	0
55100	Assurance chômage	117'455.45	112'200	5'255	117'000	455
36	Charges de transfert	117'455.45	112'200	5'255	117'000	455
36110.03	Part sur financement LACI	117'455.45	112'200	5'255	117'000	455
55200	Part communale aux mesures d'insertion	263'741.65	300'300	-36'558	221'100	42'642
36	Charges de transfert	263'741.65	300'300	-36'558	221'100	42'642
36110.07	Intégration socio-professionnelle	69'904.25	74'300	-4'396	221'100	-151'196
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	193'837.40	226'000	-32'163	0	193'837
55900	Chômage, autres	0.00	0	0	0	0
56	Construction de logements sociaux	15'580.00	24'000	-8'420	13'000	2'580
	Charges	15'580.00	24'000	-8'420	13'000	2'580
	Revenus	0.00	0	0	0	0
56000	Construction de logements sociaux	15'580.00	24'000	-8'420	13'000	2'580
36	Charges de transfert	15'580.00	24'000	-8'420	13'000	2'580
36370.00	Subventions aux personnes physiques	15'580.00	24'000	-8'420	13'000	2'580
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'995'549.78	2'850'300	145'250	3'004'900	-9'350
	Charges	5'116'544.63	4'904'150	212'395	5'244'000	-127'455
	Revenus	-2'120'994.85	-2'053'850	-67'145	-2'239'100	118'105
57100	Subsides	0.00	0	0	0	0
57200	Aide matérielle légale	2'925'796.73	2'781'300	144'497	2'935'700	-9'903
36	Charges de transfert	2'925'796.73	2'781'300	144'497	2'935'700	-9'903
36110.06	Facture sociale	2'374'547.58	2'221'900	152'648	2'317'400	57'148
36110.12	Lutte contre la fraude	0.00	0	0	19'500	-19'500

57200 Aide matérielle

36120.17 Part services sociaux intercommunaux
Part communale aux charges du GSR, voir commentaires « fonctionnelle 57960 »

57960 Guichet social régional Littoral Ouest

30100.00 Salaires du personnel
La dotation en personnel du secteur "Aide sociale" a dû être revue à la hausse durant l'année en raison de l'augmentation massive des dossiers d'aide sociale

30108.00 Variation provision heures supplémentaires
Prise en considération des soldes d'heures dues au personnel du GSR au terme de l'année 2016 afin d'être en conformité avec les normes MCH2

30591.00 Fonds de formation professionnel
Retenues salariales opérées par le CCNC liées à la loi cantonale en la matière.
Précédemment intégrée dans la comptabilité de Milvignes sous "Administration". Avec MCH2, le détail est obtenu par secteur d'activité

30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accueil
Retenues salariales opérée par le CCNC liée à la loi cantonale en la matière. Précédemment intégrée dans la comptabilité Milvignes sous "Administration". Avec MCH2, le détail est obtenu par secteur d'activité.

31100.00 Meubles, machines et appareil de bureau
Non dépensé Fr. 7'000.-

31200.00 Eau, énergie, combustible
Non dépensé Fr. 8'743.-

31332.00 Contrat de prestation informatique
Non dépensé Fr. 19'433.-

31700.00 Frais de déplacement et autre frais
Excédent au budget lié aux frais de déplacements de notre conseiller en insertion qui a dû largement se déplacer pour créer son réseau d'entreprise afin de favoriser l'insertion des bénéficiaires de l'aide sociale

4611002 Subvention cantonale SSR
Excédent reçu Fr. 73'370.-

46110.03 Subvention cantonale ACCORD
Calcul de la subvention selon le même processus que pour la subvention SSR (clé de répartition du pot commun)



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
36120.17 Part services sociaux intercommunaux	551'249.15	559'400	-8'151	598'800	-47'551
57210 Aide matérielle à bien plaire	0.00	0	0	0	0
57300 Politique en matière d'asile et de réfugiés	0.00	0	0	0	0
57900 Assistance, autres	69'753.05	69'000	753	69'200	553
36 Charges de transfert	69'753.05	69'000	753	69'200	553
36110.10 Social privé	69'753.05	69'000	753	69'200	553
57960 Guichets sociaux régionaux	0.00	0	0	0	0
30 Charges de personnel	1'854'877.60	1'740'100	114'778	1'915'600	-60'722
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'448'192.20	1'408'600	39'592	1'539'100	-90'908
30108.00 Variation provision heures supplémentair	48'002.00	0	48'002	0	48'002
30109.01 Allocations pertes de gains	-2'614.40	0	-2'614	0	-2'614
30109.02 Remboursement assurance accidents	-3'349.65	0	-3'350	0	-3'350
30109.03 Remboursement assurance perte de gains	-6'606.00	0	-6'606	0	-6'606
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	19'143.00	13'000	6'143	13'800	5'343
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	124'166.95	119'900	4'267	131'300	-7'133
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	189'875.85	166'700	23'176	182'500	7'376
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'985.55	2'900	2'086	3'100	1'886
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	16'185.00	16'000	185	30'800	-14'615
30591.00 Fonds de formation professionnel	1'259.55	0	1'260	0	1'260
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'606.75	0	2'607	0	2'607
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	10'520.90	10'000	521	12'000	-1'479
30990.00 Autres charges du personnel	2'509.90	3'000	-490	3'000	-490
31 Charges de biens et services et autres charg..	221'817.25	269'450	-47'633	279'200	-57'383
31000.00 Matériel de bureau	7'431.15	9'000	-1'569	9'000	-1'569
31020.01 Photocopies	15'670.85	15'000	671	15'000	671
31020.02 Publications et annonces	1'404.00	1'500	-96	1'500	-96
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'195.95	1'000	196	600	596
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	8'000.25	15'000	-7'000	15'000	-7'000
31200.00 Eau, énergie, combustible	1'257.20	10'000	-8'743	9'300	-8'043
31200.04 Déchets	506.70	700	-193	700	-193
31300.01 Frais postaux	10'109.95	12'000	-1'890	13'000	-2'890
31300.02 Frais de téléphone	6'082.00	10'000	-3'918	10'000	-3'918
31300.04 Cotisations	-1'082.10	0	-1'082	0	-1'082
31300.07 Taxes C.C.P.	2'529.90	3'000	-470	3'000	-470
31332.00 Contrat de prestation informatique	88'516.70	107'950	-19'433	121'000	-32'483
31340.01 Assurances choses et RC commune	4'316.90	8'000	-3'683	4'300	17
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	3'000	-3'000	3'000	-3'000
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	426.60	600	-173	600	-173
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200.00	70'200	0	70'200	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	5'251.20	2'500	2'751	3'000	2'251
39 Imputations internes	44'300.00	44'300	0	44'300	0
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	44'300.00	44'300	0	44'300	0
46 Revenus de transfert	-2'120'994.85	-2'053'850	-67'145	-2'239'100	118'105
46110.02 Subvention cantonale SSR	-205'369.90	-132'000	-73'370	-143'000	-62'370
46110.03 Subvention cantonale ACCORD	-45'039.40	-54'500	9'461	-66'600	21'561
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-1'814'235.90	-1'809'650	-4'586	-1'971'800	157'564
46130.00 Dédommagements des assurances sociales pu..	-56'349.65	-57'700	1'350	-57'700	1'350
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0	0
Charges	0.00	0	0	0	0
Revenus	0.00	0	0	0	0
59200 Actions d'entraide dans le pays	0.00	0	0	0	0

Pas de commentaire



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
59300 Actions d'entraide à l'étranger	0.00	0	0	0	0

61500 Routes communales

- 30100.00 Salaires du personnel
Engagements de 2 CDD pour faire face aux cas d'accidents et maladie. Montant compensé aux comptes 30109.01 et 30109.02
- 30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires
Engagements de temporaires pour faire face aux cas d'accidents et maladie. Montant compensé aux comptes 30109.01 et 30109.02
- 31120.00 Acquisition de vêtement, uniformes
Equipement du personnel intérimaire
- 31200.03 Energie pour éclairage public
La différence peut s'expliquer par deux raisons. 1) Le besoin d'éclairage selon la lumière du jour inférieur à nos estimations 2) Economies réalisées par le remplacement de sources lumineuses traditionnelles par de la technologie LED
- 31200.04 Déchets
Comprend également des déchets urbains. Pour 2018 à transférer au 73010
- 31300.02 Frais de téléphone
Présence des ASP dans le bâtiment et renvoi d'appels sur natels. En 2017 la fibre optique a été installée ce qui permettra de réduire les frais de communication et d'abonnements
- 31340.02 Assurance véhicules
Suppression de la casco totale pour le parc de véhicules vieillissants
- 31370.01 Taxes routières
Erreur budgétaire 2016 qui a été corrigée au budget 2017
- 31400.00 Entretien des terrains
Plantations d'arbustes et plantes dans pots rouges et pressoirs à Auvernier et entretien tous les deux ans des peupliers le long de Longueraies
- 31410.00 Entretien des routes
Remboursement tardif de la participation des CFF pour la barrière des Rochettes
- 31410.01 Entretien hivernal des routes
Dépend de l'enneigement
- 31410.02 Marquage routiers
Lors de travaux en lien avec un crédit d'engagement, le marquage est pris en charge par le crédit
- 31410.03 Achats sable et fondants chimiques
Dépend de l'enneigement
- 31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux
Mise à ciel ouvert (renaturation) d'une partie du ruisseau Le Verny suite à des problèmes d'écoulement
- 31510.02 Entretien éclairage public
Le montant et les prestations du contrat d'entretien conclu avec la société Eli 10 ne couvrent pas les réelles prestations et besoins pour l'entretien de l'éclairage public
- 31510.03 Entretien signalisation lumineuse
Pas d'intervention en 2016
- 31510.05 Entretien des véhicules
Parc vieillissant, étude en cours pour son renouvellement



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
Trafic		2'776'177.81	2'737'800	38'378	2'971'150	-194'972
Charges		3'033'564.25	2'962'800	70'764	3'179'600	-146'036
Revenus		-257'386.44	-225'000	-32'386	-208'450	-48'936
61	Circulation routière	1'888'099.56	1'836'300	51'800	2'001'800	-113'700
Charges		2'077'716.00	2'000'300	77'416	2'146'700	-68'984
Revenus		-189'616.44	-164'000	-25'616	-144'900	-44'716
61300	Routes cantonales, autres	0.00	0	0	0	0
61500	Routes communales	1'927'165.00	1'854'300	72'865	2'023'000	-95'835
30	Charges de personnel	1'100'356.10	1'096'600	3'756	1'146'300	-45'944
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	881'654.80	872'000	9'655	897'000	-15'345
30109.01	Allocations pertes de gains	-4'606.40	0	-4'606	0	-4'606
30109.02	Remboursement assurance accidents	-18'244.40	0	-18'244	0	-18'244
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	8'095.00	0	8'095	10'000	-1'905
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	11'475.00	11'300	175	13'000	-1'525
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	75'593.85	74'400	1'194	76'600	-1'006
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	100'601.90	100'400	202	102'700	-2'098
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	22'866.70	21'200	1'667	22'000	867
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	9'853.40	9'900	-47	18'100	-8'247
30590.00	Cotisation Pont AVS	666.10	500	166	0	666
30591.00	Fonds de formation professionnel	766.35	0	766	0	766
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'586.80	0	1'587	0	1'587
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'003.00	4'500	503	4'500	503
30990.00	Autres charges du personnel	5'044.00	2'400	2'644	2'400	2'644
31	Charges de biens et services et autres charg..	660'240.40	623'500	36'740	684'000	-23'760
31010.02	Carburants et produits pétroliers	24'128.95	24'000	129	23'000	1'129
31020.00	Imprimés, publications	0.00	600	-600	300	-300
31110.00	Machines, appareils et outils	36'641.65	34'000	2'642	33'000	3'642
31110.03	Signalisation routière	13'133.50	10'000	3'134	10'000	3'134
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	12'250.55	11'000	1'251	10'000	2'251
31200.00	Eau, énergie, combustible	14'197.20	5'000	9'197	5'000	9'197
31200.03	Energie pour éclairage publique	72'194.25	85'000	-12'806	85'000	-12'806
31200.04	Déchets	600.30	1'300	-700	2'000	-1'400
31300.02	Frais de téléphone	4'037.55	3'000	1'038	3'000	1'038
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	20'000	-20'000
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'768.20	6'100	-3'332	2'800	-32
31340.02	Assurance véhicules	9'276.80	12'100	-2'823	12'100	-2'823
31340.04	Assurance ECAP	1'074.90	1'100	-25	1'100	-25
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	9'361.25	3'800	5'561	10'500	-1'139
31400.00	Entretien de terrains	36'175.75	23'000	13'176	31'200	4'976
31400.04	Entretien floral	4'277.45	4'500	-223	4'500	-223
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	196'394.70	210'000	-13'605	210'000	-13'605
31410.01	Entretien hivernal des routes	6'525.00	8'000	-1'475	8'000	-1'475
31410.02	Marquages routiers	19'576.95	25'000	-5'423	30'000	-10'423
31410.03	Achats sables et fondants chimiques	16'830.70	22'000	-5'169	22'000	-5'169
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	14'981.00	10'000	4'981	10'000	4'981
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	147.50	1'000	-853	1'500	-1'353
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	594.00	0	594	0	594
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	20'393.10	20'000	393	25'000	-4'607
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'691.75	15'000	-5'308	15'000	-5'308
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	8'866.20	10'000	-1'134	10'000	-1'134
31510.02	Entretien éclairage public	68'071.35	29'000	39'071	50'000	18'071
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	0.00	5'000	-5'000	5'000	-5'000
31510.05	Entretien des véhicules	58'049.85	43'500	14'550	43'500	14'550
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	500	-500
33	Amortissements du patrimoine administratif	312'600.00	277'200	35'400	312'600	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	284'200.00	277'200	7'000	284'200	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	28'400.00	0	28'400	28'400	0
42	Taxes	-17'587.50	-14'600	-2'988	-7'500	-10'088
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-17'587.50	-14'600	-2'988	-7'500	-10'088

61550 Places de stationnement

- 31510.04 Frais horodateur
Nouvel abonnement suite à l'installation d'un 3ème horodateur + achats de rouleaux non prévus
- 31510.07 Frais de stationnement
Achat des vignettes de stationnement

62300 Trafic régional

- 31510.06 Entretien vélos en libre service
Facture de Neuchâtel'Roule, prestation sponsorisée : montant au compte 62300/43090.02

62900 Cartes journalières des CFF

- 31010.03 Cartes journalières CFF - achat
Achat d'un jeu supplémentaire pour renouvellement avant l'augmentation des tarifs
- 42500.10 Vente cartes CFF
Plus forte demande



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
46	Revenus de transfert	-5'844.00	-5'800	-44	-5'800	-44
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-5'844.00	-5'800	-44	-5'800	-44
49	Imputations internes	-122'600.00	-122'600	0	-106'600	-16'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-52'700.00	-52'700	0	-36'700	-16'000
49300.02	Imputation déchets entreprises	-50'500.00	-50'500	0	-50'500	0
49800.00	Reports internes	-19'400.00	-19'400	0	-19'400	0
61550	Places de stationnement	-39'065.44	-18'000	-21'065	-21'200	-17'865
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'519.50	3'000	1'520	3'800	720
31510.04	Frais horodateur	3'947.10	3'000	947	3'800	147
31510.07	Frais de stationnement	572.40	0	572	0	572
44	Revenus financiers	-43'584.94	-21'000	-22'585	-25'000	-18'585
44320.02	Revenus horodateurs	-43'584.94	-21'000	-22'585	-25'000	-18'585
61800	Routes privées	0.00	0	0	0	0
61900	Routes, autres	0.00	0	0	0	0
62	Transports publics	888'078.25	901'500	-13'422	969'350	-81'272
	Charges	955'848.25	962'500	-6'652	1'032'900	-77'052
	Revenus	-67'770.00	-61'000	-6'770	-63'550	-4'220
62100	Infrastructures ferroviaires	0.00	0	0	0	0
62200	Trafic régional	-350.00	0	-350	0	-350
43	Revenus divers	-350.00	0	-350	0	-350
43090.02	Sponsoring	-350.00	0	-350	0	-350
62220	Noctambus	9'108.80	8'800	309	8'700	409
36	Charges de transfert	9'108.80	8'800	309	8'700	409
36140.02	Part communale au Noctambus	9'108.80	8'800	309	8'700	409
62300	Trafic régional et d'agglomération	870'239.45	892'100	-21'861	958'550	-88'311
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000.00	13'000	-3'000	10'000	0
31510.06	Entretien vélos en libre service	10'000.00	13'000	-3'000	10'000	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'800.00	29'600	2'200	31'800	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	31'800.00	29'600	2'200	31'800	0
36	Charges de transfert	838'439.45	859'500	-21'061	927'100	-88'661
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	0.00	1'200	-1'200	1'200	-1'200
36140.01	Transports publics (pot commun)	838'439.45	858'300	-19'861	925'900	-87'461
43	Revenus divers	-10'000.00	-10'000	0	-10'350	350
43090.02	Sponsoring	-10'000.00	-10'000	0	-10'350	350
62900	Cartes journalières des CFF	9'080.00	600	8'480	2'100	6'980
31	Charges de biens et services et autres charg..	66'500.00	51'600	14'900	55'300	11'200
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	66'500.00	51'600	14'900	55'300	11'200
42	Taxes	-57'420.00	-51'000	-6'420	-53'200	-4'220
42500.10	Vente cartes CFF	-57'420.00	-51'000	-6'420	-53'200	-4'220

Pas de commentaire



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
63	Transports, autres	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
63100	Navigation	0.00	0	0	0	0
63200	Aviation et navigation spatiale	0.00	0	0	0	0
63300	Autres systèmes de transport	0.00	0	0	0	0
63400	Planification générale des transports	0.00	0	0	0	0
64	Télécommunications	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
64000	Télécommunications	0.00	0	0	0	0

71010 Approvisionnement en eau

- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Pour la TVA, séparation des comptes 31200.00 et 31420.01 ; corrigé au budget 2017
- 31420.01 Entretien du réseau d'eau
Pour la TVA, séparation des comptes 31200.00 et 31420.01 ; corrigé au budget 2017
- 39100.00 Imputations internes pour prestations de service
La refacturation du personnel interne « releveur » de compteurs est inscrite au 2200/42401.24
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financiers
Diminution des intérêts passifs des emprunts communaux
- 45100.00 Prélèvement sur les financements spéciaux
Excédent de charges prélevé sur la réserve au bilan

72010 Traitement des eaux usées

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Contrôle de la conformité des raccordements EC des immeubles ou chalets le long des Rives-du-Lac et relevés de fouilles ouvertes plus conséquents
- 31420.03 Entretien des stations de pompage
Remplacement suite à fin de vie de 1 pompe dans la STAP de Bôle
- 31430.06 Entretien canaux égouts
Mise en place des contrats d'entretien se poursuivra en 2017 et 2018 pour un meilleur suivi
- 31430.05 Entretien stations d'élévation et de relevage
Remplacement suite à fin de vie de 4 pompes dans la STAP de Bôle et intervention sur le bâtiment consécutivement à des infiltrations
- 36120.09 Syndicat de l'épuration
Amortissement terminé plus rapidement que prévu et moins de charges de fonctionnement



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
Protection environnement et aménagement		794'297.45	812'200	-17'903	853'060	-58'763
Charges		5'106'135.18	5'026'800	79'335	5'064'960	41'175
Revenus		-4'311'837.73	-4'214'600	-97'238	-4'211'900	-99'938
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0	0
Charges		1'683'214.69	1'637'700	45'515	1'674'500	8'715
Revenus		-1'683'214.69	-1'637'700	-45'515	-1'674'500	-8'715
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0	0
71010	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	823'710.49	752'100	71'610	815'200	8'510
31200.00	Eau, énergie, combustible	172'952.39	0	172'952	150'000	22'952
31420.01	Entretien du réseau d'eau	650'758.10	752'100	-101'342	665'200	-14'442
33	Amortissements du patrimoine administratif	334'400.00	345'000	-10'600	315'800	18'600
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	334'400.00	345'000	-10'600	315'800	18'600
37	Subventions à redistribuer	462'851.20	436'000	26'851	450'000	12'851
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	462'851.20	436'000	26'851	450'000	12'851
39	Imputations internes	62'253.00	104'600	-42'347	93'500	-31'247
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	11'100	-11'100	0	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	62'253.00	93'500	-31'247	93'500	-31'247
42	Taxes	-1'165'116.16	-1'165'800	684	-1'165'800	684
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'165'116.16	-1'165'800	684	-1'165'800	684
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-55'247.33	-35'900	-19'347	-58'700	3'453
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-55'247.33	-35'900	-19'347	-58'700	3'453
47	Subventions à redistribuer	-462'851.20	-436'000	-26'851	-450'000	-12'851
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-462'851.20	-436'000	-26'851	-450'000	-12'851
71060	Service régional des eaux	0.00	0	0	0	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0	0
Charges		1'626'122.10	1'640'400	-14'278	1'602'600	23'522
Revenus		-1'626'122.10	-1'640'400	14'278	-1'602'600	-23'522
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0	0
72010	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	194'338.05	181'100	13'238	181'100	13'238
31320.00	Honoraires de conseillers externes	6'192.30	5'000	1'192	5'000	1'192
31340.01	Assurances choses et RC commune	28.30	0	28	0	28
31340.04	Assurance ECAP	125.05	100	25	100	25
31420.03	Entretien des stations de pompage	6'649.55	0	6'650	0	6'650
31430.05	Entretien stations d'élévation et de relevage	40'631.80	26'000	14'632	26'000	14'632
31430.06	Entretien canaux égouts	140'711.05	150'000	-9'289	150'000	-9'289
33	Amortissements du patrimoine administratif	100'500.00	100'500	0	100'500	0
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	100'500.00	100'500	0	100'500	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	76'000	-76'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	76'000	-76'000
36	Charges de transfert	776'323.15	837'500	-61'177	723'700	52'623
36120.09	Syndicat pour l'épuration	739'499.60	820'200	-80'700	706'800	32'700

72010 Traitement des eaux usées

- 36120.10 Syndicat CANEP
Débordement du Ruz-Chatru causant des dégâts importants au terrain de Malévaux, dont la charge a été placée dans les comptes de fonctionnement sur décision du Conseil intercommunal
- 39300.01 Imputations internes pour eaux claires
Total des charges du 72030 par le compte 49300.01
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Diminution des intérêts passifs des emprunts communaux
- 42401.10 Taxe sur la consommation d'eau
Reliquat 2015
- 42401.13 Acompte sur l'épuration
Reliquat 2015
- 45100.00 Prélèvement sur les financements spéciaux
Excédent de charges prélevé à la réserve au bilan

72030 Traitement des eaux claires

- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Relevés de fouilles ouvertes
- 31430.12 Entretien des conduites des eaux claires
Relevés de fouilles ouvertes
- 36010.01 Mise à jour cadastre
Le montant de ce compte varie en fonction des travaux réalisés soit par des tiers soit par la Commune sur son réseau
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Diminution des intérêts passifs des emprunts communaux
- 49300.01 Imputation épuration
Autofinancement du chapitre 72030 par le chapitre 72010/39300.01

73010 Gestion des déchets ménages

- 31110.00 Machines, appareils et outils
Achat pour stock de sachets BRAVO pour ROBIDOG
- 31300.10 Ramassage des déchets urbains
Le montant de ce compte varie en fonction des déchets produits par la population
- 31300.12 Ramassage (compostage et traitement)
Le montant de ce compte varie en fonction des déchets verts produits par la population
- 31300.18 Participation déchèterie de la Croix
Budgété 1 an d'exploitation définitive, mais en réalité seul 4 mois d'exploitation définitive
- 31300.19 Traitement des déchets spéciaux
Le montant de ce compte varie en fonction du ramassage du fer blanc et aluminium produits par la population et du rachat en fonction de la bourse et de la fluctuation du prix métal et varie en fonction des déchets ramassés par la balayeuse notamment
- 31370.00 Impôts et taxes
Réduction sur impôt préalable financé par l'impôt (REDIP)
- 31430.08 Entretien des containers enterrés
Le nettoyage des containers enterrés n'a pas été réalisé sur tous les containers. Seulement aux endroits sensibles comme le centre des villages ou près des habitations pouvant créer des nuisances olfactives
- 31510.00 Entretien de machines, appareils et outils
Peu d'entretien nécessaire sur notre équipement
- 31810.00 Pertes sur créances effectives
Comptabilisation de la perte lors de la réception de l'acte de défaut de biens
- 31990.00 Autres charges d'exploitation
Pas de divers



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
36120.10 Syndicat CANEP	36'823.55	17'300	19'524	16'900	19'924
39 Imputations internes	307'013.45	287'700	19'313	287'700	19'313
39300.01 Imputations internes pour eaux claires	247'947.45	233'600	14'347	233'600	14'347
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	59'066.00	54'100	4'966	54'100	4'966
42 Taxes	-1'330'223.25	-1'369'000	38'777	-1'369'000	38'777
42401.10 Taxe sur la consommation d'eau	-817.70	0	-818	0	-818
42401.11 Taxe d'épuration	-1'329'073.55	-1'369'000	39'926	-1'369'000	39'926
42401.13 Acompte sur l'épuration	-332.00	0	-332	0	-332
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-47'951.40	-37'800	-10'151	0	-47'951
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-47'951.40	-37'800	-10'151	0	-47'951
72020 Stations d'épuration des eaux (entreprise comm..	0.00	0	0	0	0
72030 Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	16'682.15	20'000	-3'318	20'000	-3'318
31320.00 Honoraires de conseillers externes	6'000.00	5'000	1'000	5'000	1'000
31430.12 Entretien des conduites des eaux claires	10'682.15	15'000	-4'318	15'000	-4'318
33 Amortissements du patrimoine administratif	137'000.00	137'000	0	137'000	0
33003.04 Amortissements planifiés, PGEE	137'000.00	137'000	0	137'000	0
36 Charges de transfert	11'798.30	2'500	9'298	2'500	9'298
36010.01 Mise à jour cadastre	11'798.30	2'500	9'298	2'500	9'298
39 Imputations internes	82'467.00	74'100	8'367	74'100	8'367
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	82'467.00	74'100	8'367	74'100	8'367
49 Imputations internes	-247'947.45	-233'600	-14'347	-233'600	-14'347
49300.01 Imputation épuration	-247'947.45	-233'600	-14'347	-233'600	-14'347
72060 Equipements régionaux d'assainissement	0.00	0	0	0	0
72070 Station régionale d'épuration	0.00	0	0	0	0
73 Gestion des déchets	260'990.00	274'300	-13'310	290'960	-29'970
Charges	1'128'280.84	1'152'800	-24'519	1'167'760	-39'479
Revenus	-867'290.84	-878'500	11'209	-876'800	9'509
73010 Gestion des déchets ménages	260'990.00	274'300	-13'310	290'960	-29'970
31 Charges de biens et services et autres charg..	750'500.44	747'400	3'100	762'160	-11'660
31110.00 Machines, appareils et outils	6'243.00	4'000	2'243	4'000	2'243
31300.10 Ramassage des déchets urbains	128'769.50	109'900	18'870	110'000	18'770
31300.12 Compostage (ramassage et traitement)	222'859.05	210'000	12'859	200'000	22'859
31300.15 Recyclage et collecte du verre	26'607.50	24'400	2'208	24'000	2'608
31300.16 Récupération du papier et carton	55'648.98	53'600	2'049	54'000	1'649
31300.18 Participation déchèterie de la Croix	247'831.35	269'900	-22'069	290'100	-42'269
31300.19 Traitement déchets spéciaux	21'659.55	14'000	7'660	14'000	7'660
31340.01 Assurances choses et RC commune	7.80	100	-92	10	-2
31340.04 Assurance ECAP	48.35	0	48	50	-2
31370.00 Impôts et taxes	19'421.76	30'000	-10'578	30'000	-10'578
31430.01 Entretien Ecopoints	4'016.40	5'000	-984	5'000	-984
31430.08 Entretien containers enterrés	5'999.80	15'000	-9'000	15'000	-9'000
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	631.50	3'000	-2'369	3'000	-2'369
31810.00 Pertes sur créances effectives	10'755.90	8'000	2'756	10'500	256
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	2'500	-2'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	79'500.00	79'500	0	79'500	0
33003.07 Amortissements planifiés conteneurs enterrés	79'500.00	79'500	0	79'500	0

73010 Gestion des déchets ménages

- 35100.00 Attributions aux financements spéciaux
- Excédent de recettes du chapitre 73030 viré à la réserve qui reste négative
- 42401.20 Taxe déchets ménages
- Solde déficitaire à amortir dans les 5 ans par une augmentation du tarif en 2017
- 42600.20 Récupération du verre
- Le montant de ce compte varie en fonction du ramassage du verre produits par la population et du rachat en fonction de la bourse et de la fluctuation du prix
- 42600.21 Vente du papier
- Le montant de ce compte varie en fonction du ramassage du papier produits par la population et du rachat en fonction de la bourse et de la fluctuation du prix
- 42600.28 Rétrocession VADEC ménages
- Rétribution sacNEVa 1'050.072 tonne à Fr. 130.- dont une part transférée au 73030
- 45100.00 Prélèvement sur les financements spéciaux
- L'augmentation du tarif a permis de dégager un excédent de recettes au compte 35100.00
- 49300.02 Imputation déchets entreprises
- Part des entreprises chapitre 73030 à l'excédent de charges du chapitre 73010

73030 Gestion des déchets entreprises

- 35100.00 Attributions aux financements spéciaux
- Excédent de recettes du chapitre 73030 viré à la réserve qui reste négative
- 42401.21 Taxe déchets entreprises
- Solde déficitaire à amortir dans les 5 ans par une augmentation du tarif en 2017
- 42600.29 Rétrocession VADEC entreprises
- Rétribution sacNEVa 1'050.072 tonne à Fr. 130.- dont une part transférée au 73030

75000 Protection des espèces et du paysage

- 36110.00 Dédommagement aux cantons et aux concordats
- Nouvelle participation de la commune à la contribution pour la qualité du paysage



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	46'802.62	64'900	-18'097	70'500	-23'697
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	46'802.62	64'900	-18'097	70'500	-23'697
36	Charges de transfert	6'357.60	6'300	58	6'300	58
36370.00	Subventions aux personnes physiques	6'357.60	6'300	58	6'300	58
39	Imputations internes	169'864.00	169'800	64	169'800	64
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	153'600.00	153'400	200	153'400	200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	16'264.00	16'400	-136	16'400	-136
42	Taxes	-723'181.66	-713'100	-10'082	-747'600	24'418
42401.20	Taxe déchets ménages	-552'069.18	-498'200	-53'869	-572'400	20'331
42600.02	Frais de rappels	-3'634.25	-4'900	1'266	-4'900	1'266
42600.20	Récupération du verre	-22'446.20	-30'000	7'554	-30'000	7'554
42600.21	Vente du papier	-21'899.03	-30'000	8'101	-30'000	8'101
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-123'133.00	-150'000	26'867	-110'300	-12'833
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-29'500	29'500	0	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-29'500	29'500	0	0
49	Imputations internes	-68'853.00	-51'000	-17'853	-49'700	-19'153
49300.02	Imputation déchets entreprises	-68'853.00	-51'000	-17'853	-49'700	-19'153
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	500	-500	500	-500
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	500	-500	500	-500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	6'403.18	22'900	-16'497	29'300	-22'897
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	6'403.18	22'900	-16'497	29'300	-22'897
39	Imputations internes	68'853.00	61'500	7'353	49'700	19'153
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	68'853.00	61'500	7'353	49'700	19'153
42	Taxes	-75'256.18	-84'900	9'644	-79'500	4'244
42401.21	Taxe déchets entreprises	-61'879.83	-68'200	6'320	-67'000	5'120
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-13'376.35	-16'700	3'324	-12'500	-876
74	Aménagements	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
74100	Corrections de cours d'eau	0.00	0	0	0	0
74200	Ouvrages paravalanches	0.00	0	0	0	0
75	Protection des espèces et du paysage	3'549.00	0	3'549	0	3'549
	Charges	3'549.00	0	3'549	0	3'549
	Revenus	0.00	0	0	0	0
75000	Protection des espèces et du paysage	3'549.00	0	3'549	0	3'549
36	Charges de transfert	3'549.00	0	3'549	0	3'549
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'549.00	0	3'549	0	3'549
75010	Dangers naturels	0.00	0	0	0	0
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0

77100 Cimetière

- 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures
- Gravure de plaques cinéraires refacturée à la famille au compte 42400.05
- 31430.07 Entretien cimetière
- Désaffectation cimetière Colombier Fr. 6'800.-
- Etayage creusage tombe Fr. 5'100.-
- 42400.01 Location Columbariums
- Moins de demande que prévu au budget
- 42400.05 Part inhumation défunts externes
- Davantage d'enterrements et dépôts de cendres d'externes

79000 Aménagement du territoire

- 30100.00 Salaire du personnel
- Engagement en CDD en remplacement d'une collaboratrice en congé maladie de longue durée
- 30109.02 Remboursement assurances accidents
- Les remboursements d'accidents ne sont pas budgétés
- 30109.03 Remboursement assurances perte de gains
- Remboursement après un délai d'attente de 60 jours



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
Revenus	0.00	0	0	0	0
76100 Protection de l'air et du climat	0.00	0	0	0	0
76900 Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	0.00	0	0	0	0
77 Protection de l'environnement, autres	60'367.10	44'900	15'467	54'200	6'167
Charges	69'996.60	52'900	17'097	62'200	7'797
Revenus	-9'629.50	-8'000	-1'630	-8'000	-1'630
77100 Cimetières, crématoires	32'436.95	21'600	10'837	26'800	5'637
31 Charges de biens et services et autres charg..	30'766.45	19'800	10'966	23'500	7'266
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	678.25	0	678	1'200	-522
31200.04 Déchets	22.95	0	23	0	23
31300.00 Prestations de services de tiers	3'441.85	4'000	-558	4'000	-558
31340.01 Assurances choses et RC commune	64.50	100	-36	100	-36
31340.04 Assurance ECAP	216.10	200	16	200	16
31430.07 Entretien cimetière	26'342.80	15'500	10'843	15'500	10'843
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	2'500	-2'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	11'300.00	9'800	1'500	11'300	0
33003.05 Amortissements planifiés cimetières	11'300.00	9'800	1'500	11'300	0
42 Taxes	-9'629.50	-8'000	-1'630	-8'000	-1'630
42400.01 Location Colombariums	-3'929.50	-6'000	2'071	-6'000	2'071
42400.05 Part inhumation défunts externes	-5'700.00	-2'000	-3'700	-2'000	-3'700
77900 Protection de l'environnement, autres	0.00	0	0	0	0
77910 Toilettes publiques	27'930.15	23'300	4'630	27'400	530
30 Charges de personnel	-124.00	0	-124	0	-124
30109.01 Allocations pertes de gains	-124.00	0	-124	0	-124
31 Charges de biens et services et autres charg..	7'654.15	5'000	2'654	6'000	1'654
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	1'000	-1'000
31200.04 Déchets	93.55	0	94	0	94
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'560.60	5'000	2'561	5'000	2'561
33 Amortissements du patrimoine administratif	20'400.00	18'300	2'100	21'400	-1'000
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	1'000	-1'000	1'000	-1'000
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	20'400.00	17'300	3'100	20'400	0
79 Aménagement du territoire	469'391.35	493'000	-23'609	507'900	-38'509
Charges	594'971.95	543'000	51'972	557'900	37'072
Revenus	-125'580.60	-50'000	-75'581	-50'000	-75'581
79000 Aménagement du territoire (général)	429'043.20	453'000	-23'957	467'900	-38'857
30 Charges de personnel	378'184.50	397'400	-19'216	408'800	-30'616
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	348'151.35	322'800	25'351	328'500	19'651
30109.02 Remboursement assurance accidents	-17'064.90	0	-17'065	0	-17'065
30109.03 Remboursement assurance perte de gains	-37'437.45	0	-37'437	0	-37'437
30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires	1'515.70	0	1'516	0	1'516
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	5'670.00	3'200	2'470	4'900	770
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	29'850.25	27'500	2'350	28'100	1'750
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	41'497.30	39'600	1'897	40'000	1'497
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'182.40	600	582	700	482
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'890.15	3'700	190	6'600	-2'710

79000 Aménagement du territoire

- 31020.02 Publication et annonces
Publication des demandes de permis de construire
- 31300.00 Prestations de services de tiers
Relevé de terrain pour projet remplacement passerelle CFF Perreuses
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Mandat pour projet remplacement passerelle CFF Perreuses sur demande de la CT et du CG 3 variantes de projets
- 36110.01 Sanctions de plans par l'Etat
Montant fluctuant en fonction des demandes de permis de construire. Compte à mettre en relation avec le compte no 42100.05.
- 42100.05 Sanctions de plans
Montant fluctuant en fonction des demandes de permis de construire. Compte à mettre en relation avec le compte no 36110.01. Encaissement des taxes de demande de permis peut être en décalage avec notre facturation en fonction de la longueur de la procédure et de la sanction des plans.
- 42400.03 Taxes administratives
Montant fluctuant en fonction des demandes de permis de construire. Compte à mettre en relation avec le compte no 42100.05



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
30591.00 Fonds de formation professionnel	302.95	0	303	0	303
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	626.75	0	627	0	627
31 Charges de biens et services et autres charg..	91'225.20	75'600	15'625	79'100	12'125
31020.02 Publications et annonces	1'620.00	0	1'620	3'500	-1'880
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	987.25	0	987	0	987
31030.01 Plans	2'926.20	2'000	926	2'000	926
31300.00 Prestations de services de tiers	1'879.20	0	1'879	0	1'879
31300.02 Frais de téléphone	437.05	1'000	-563	500	-63
31320.00 Honoraires de conseillers externes	82'116.70	70'000	12'117	70'000	12'117
31340.02 Assurance véhicules	463.00	0	463	500	-37
31510.05 Entretien des véhicules	40.00	2'000	-1'960	2'000	-1'960
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	755.80	600	156	600	156
36 Charges de transfert	85'214.10	30'000	55'214	30'000	55'214
36110.01 Sanctions de plans par l'Etat	85'214.10	30'000	55'214	30'000	55'214
42 Taxes	-125'580.60	-50'000	-75'581	-50'000	-75'581
42100.05 Sanctions de plans	-52'061.25	-20'000	-32'061	-20'000	-32'061
42400.03 Taxe administrative cantonale	-73'519.35	-30'000	-43'519	-30'000	-43'519
79060 Groupes régionaux d'aménagement	0.00	0	0	0	0
79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	40'348.15	40'000	348	40'000	348
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'613.65	8'500	114	8'500	114
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'613.65	8'500	114	8'500	114
36 Charges de transfert	31'734.50	31'500	235	31'500	235
36340.03 Part. communale au RUN	22'667.50	22'500	168	22'500	168
36340.04 Part. communale à la Comul (prix CLS)	9'067.00	9'000	67	9'000	67

81401 Viticulture

Chapitre subventionné à hauteur de Fr. 4'500.- pour la garde des vignes

82000 Sylviculture

La commune de Rochefort gère les forêts de la commune de Milvignes. Elle n'établit pas de budget annuel. Le montant indiqué dans les colonnes « Budget » est donc le reflet des comptes de l'année n-2



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
Economie publique		-552'833.45	-258'850	-293'983	-341'800	-211'033
Charges		528'597.79	355'050	173'548	327'440	201'158
Revenus		-1'081'431.24	-613'900	-467'531	-669'240	-412'191
81	Agriculture	4'500.00	4'500	0	4'500	0
Charges		16'402.60	12'800	3'603	10'240	6'163
Revenus		-11'902.60	-8'300	-3'603	-5'740	-6'163
81100	Administration, exécution et contrôle	0.00	0	0	0	0
81200	Améliorations structurelles	0.00	0	0	0	0
81300	Améliorations de l'élevage	0.00	0	0	0	0
81400	Améliorations de la production végétale	0.00	0	0	0	0
81401	Viticulture	4'500.00	4'500	0	4'500	0
30	Charges de personnel	16'222.60	10'200	6'023	9'170	7'053
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	15'200.00	10'100	5'100	9'100	6'100
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	806.45	0	806	0	806
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	190.00	100	90	70	120
30591.00	Fonds de formation professionnel	8.50	0	9	0	9
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	17.65	0	18	0	18
31	Charges de biens et services et autres charg..	180.00	2'600	-2'420	1'070	-890
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	1'000	-1'000	1'000	-1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	180.00	1'600	-1'420	70	110
42	Taxes	-6'543.90	-6'500	-44	-3'900	-2'644
42400.06	Contribution des propriétaires	-6'543.90	-6'500	-44	-3'900	-2'644
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'358.70	-1'800	-3'559	-1'840	-3'519
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-5'358.70	-1'800	-3'559	-1'840	-3'519
81700	Mesures sociales	0.00	0	0	0	0
81800	Economie alpestre	0.00	0	0	0	0
82	Sylviculture	296.50	0	297	0	297
Charges		200'441.15	162'300	38'141	143'700	56'741
Revenus		-200'144.65	-162'300	-37'845	-143'700	-56'445
82000	Sylviculture	296.50	0	297	0	297
31	Charges de biens et services et autres charg..	191'604.60	148'600	43'005	135'500	56'105
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'983.75	9'500	2'484	9'300	2'684
31090.01	Frais de vente	1'989.15	800	1'189	1'700	289
31110.00	Machines, appareils et outils	0.00	0	0	1'300	-1'300
31300.02	Frais de téléphone	0.00	300	-300	400	-400
31300.04	Cotisations	1'588.30	2'400	-812	2'400	-812
31300.21	Frais de façonnage et débardage	140'744.70	98'700	42'045	94'900	45'845
31450.00	Entretien des forêts	14'924.70	13'600	1'325	9'300	5'625
31450.01	Entretien de la dévestiture	6'924.50	9'700	-2'776	2'600	4'325
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	10'859.90	6'300	4'560	9'400	1'460
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'589.60	7'300	-4'710	4'200	-1'610
34	Charges financières	1'724.05	1'500	224	1'100	624

84000 Tourisme

43090.01 Taxe de séjour
Taxe cantonalisée, le budget 2017 a été adapté

87100 Electricité (général)

41200.02 Droit de sol Groupe-E
Perception des redevances 2015 et 2016 sur l'exercice (MCH2)



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
34990.01 Escompte sur vente de bois	1'724.05	1'500	224	1'100	624
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	4'900	-4'900	0	0
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	0.00	4'900	-4'900	0	0
36 Charges de transfert	7'112.50	7'300	-188	7'100	13
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'112.50	7'300	-188	7'100	13
42 Taxes	-84'855.95	-88'200	3'344	-72'600	-12'256
42500.01 Vente de bois de service	-64'173.85	-28'900	-35'274	-28'900	-35'274
42500.02 Vente de bois d'industrie	-12'042.10	-44'800	32'758	-34'800	22'758
42500.03 Vente de bois de feu	-8'640.00	-14'500	5'860	-8'900	260
43 Revenus divers	-8'624.00	-600	-8'024	-200	-8'424
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-8'624.00	-600	-8'024	-200	-8'424
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-47'672.32	0	-47'672	-19'200	-28'472
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-47'672.32	0	-47'672	-19'200	-28'472
46 Revenus de transfert	-58'992.38	-73'500	14'508	-51'700	-7'292
46300.01 Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-862.75	-600	-263	-700	-163
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-58'129.63	-72'900	14'770	-51'000	-7'130
82020 Exploitation de bois	0.00	0	0	0	0
84 Tourisme	27'654.35	27'150	504	28'200	-546
Charges	27'654.35	28'150	-496	28'200	-546
Revenus	0.00	-1'000	1'000	0	0
84000 Tourisme	27'654.35	27'150	504	28'200	-546
36 Charges de transfert	27'654.35	28'150	-496	28'200	-546
36340.01 Subvention à organisation touristiques	27'654.35	28'150	-496	28'200	-546
43 Revenus divers	0.00	-1'000	1'000	0	0
43090.01 Taxe de séjour	0.00	-1'000	1'000	0	0
84060 Tourisme régional	0.00	0	0	0	0
85 Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0	0
Charges	0.00	0	0	0	0
Revenus	0.00	0	0	0	0
85000 Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0	0
85060 Promotion économique régionale	0.00	0	0	0	0
87 Combustibles et énergie	-585'284.30	-290'500	-294'784	-374'500	-210'784
Charges	284'099.69	151'800	132'300	145'300	138'800
Revenus	-869'383.99	-442'300	-427'084	-519'800	-349'584
87100 Electricité (général)	-442'258.30	-230'000	-212'258	-227'000	-215'258
41 Patentes et concessions	-442'258.30	-230'000	-212'258	-227'000	-215'258
41200.02 Droit de sol Groupe-E	-442'258.30	-230'000	-212'258	-227'000	-215'258
87110 Usine électrique - réseau électrique	0.00	0	0	-110'500	110'500

87110 Usine électrique - réseau électrique

- 35100.00 Attributions aux financements spéciaux
- Excédent de recettes du chapitre 87110 viré à la réserve
- 39100.00 Imputations internes pour prestations de services
- Les relevés de compteurs sont facturés à Eli10 par le chapitre 2200 (budget 2017 corrigé)
- 42401.24 Récupérations diverses Eli10
- Coût moyen pondéré du capital (ou WAC en anglais) représentant le taux de rentabilité annuel attendu en retour des investissements. Le taux d'intérêt est fixé par l'Office fédérale de l'énergie

87130 Energie verte

- 31200.05 Energie de compensation
- Dernière dépense en 2013, à revoir pour le budget 2018
- 31990.00 Autres charges d'exploitation
- Dernière dépense en 2013 pour frais divers
- 35110.00 Attributions aux fonds du capital propre
- Excédent de recettes du chapitre 87130 viré à la réserve
- 36140.05 Couverture déficit Mobility Car
- Déficit en augmentation. Le budget 2017 a été adapté

87200 Pétrole et gaz

- 41200.01 Redevance gaz (Viteos)
- Perception des redevances 2015 et 2016 sur l'exercice (MCH2)



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'400.00	70'400	0	70'400	0
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	70'400.00	70'400	0	70'400	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	137'731.40	0	137'731	0	137'731
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	137'731.40	0	137'731	0	137'731
39	Imputations internes	54'444.00	61'900	-7'456	52'900	1'544
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	9'000	-9'000	0	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	15'644.00	14'100	1'544	14'100	1'544
39800.00	Reports internes	38'800.00	38'800	0	38'800	0
42	Taxes	-262'575.40	-132'300	-130'275	-233'800	-28'775
42401.22	Taxe communale pour l'éclairage public	-18'831.20	-19'400	569	-19'400	569
42401.23	Taxe communale pour les bâtiments publics	-18'831.20	-19'400	569	-19'400	569
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-224'913.00	-93'500	-131'413	-195'000	-29'913
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	0.00	0	0	0	0
87130	Energie verte	0.00	-2'500	2'500	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	1'100	-1'100	1'100	-1'100
31200.05	Energie de compensation	0.00	600	-600	600	-600
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	500	-500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	3'550.79	2'400	1'151	3'400	151
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	3'550.79	2'400	1'151	3'400	151
36	Charges de transfert	17'973.50	16'000	1'974	17'500	474
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	3'753.00	2'000	1'753	3'500	253
36370.00	Subventions aux personnes physiques	14'220.50	14'000	221	14'000	221
42	Taxes	-18'831.20	-20'000	1'169	-20'000	1'169
42900.01	Perception taxe comm. s'énergies renouvelables	-18'831.20	-20'000	1'169	-20'000	1'169
43	Revenus divers	-2'693.09	-2'000	-693	-2'000	-693
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-2'693.09	-2'000	-693	-2'000	-693
87200	Pétrole et gaz	-143'026.00	-58'000	-85'026	-37'000	-106'026
41	Patentes et concessions	-143'026.00	-58'000	-85'026	-37'000	-106'026
41200.01	Redevance gaz (Viteos)	-143'026.00	-58'000	-85'026	-37'000	-106'026
87210	Approvisionnement en gaz (entreprise commun..	0.00	0	0	0	0
87300	Energie non électrique (général)	0.00	0	0	0	0
87310	Entreprises de chauffage à distance, énergie no..	0.00	0	0	0	0
87900	Combustibles, autres (général)	0.00	0	0	0	0
87910	Entreprises de chauffage à distance, combustibl..	0.00	0	0	0	0
89	Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
89000	Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	0	0

91000 Impôts communaux

34 Charges financières

40 Revenus fiscaux

44 Revenus financiers

Gestion des impôts communaux par l'Etat qui communique en fin d'année les écritures à comptabiliser

91010 Impôts spéciaux

40210.00 Impôts fonciers

Récupération Etat – communes des années antérieures

40330.00 Taxe des chiens

Diminution suite aux décès de chiens et mise à jour de la nouvelle base de données cantonale

93000 Péréquation

36227.00 Péréquation financière intercommunale

Montant communiqué par l'Etat



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
Finances et impôts		-24'536'193.91	-24'243'400	-292'794	-23'168'300	-1'367'894
Charges		4'664'418.26	4'646'800	17'618	4'857'900	-193'482
Revenus		..-29'200'612.	-28'890'200	-310'412	-28'026'200	-1'174'412
91	Impôts	-27'561'176.71	-27'182'600	-378'577	-26'351'000	-1'210'177
Charges		50'256.43	50'800	-544	52'000	-1'744
Revenus		..-27'611'433.	-27'233'400	-378'033	-26'403'000	-1'208'433
91000	Impôts communaux généraux	-27'334'787.56	-26'990'200	-344'588	-26'152'400	-1'182'388
34	Charges financières	33'846.43	34'800	-954	35'600	-1'754
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	31'092.40	26'000	5'092	32'200	-1'108
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	2'754.03	8'800	-6'046	3'400	-646
40	Revenus fiscaux	-27'353'756.43	-27'025'000	-328'756	-26'188'000	-1'165'756
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-21'156'632.30	-21'199'000	42'368	-20'700'000	-456'632
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-295'850.82	-239'000	-56'851	-300'000	4'149
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-298'781.79	-130'000	-168'782	-100'000	-198'782
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	43'511.15	14'000	29'511	15'000	28'511
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-2'775'280.45	-2'837'000	61'720	-2'810'000	34'720
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-486'111.54	-602'000	115'888	-480'000	-6'112
40030.00	Prestations en capital	-451'228.35	-617'000	165'772	-443'000	-8'228
40040.00	Gains en loterie	-14'406.45	-10'000	-4'406	-15'000	594
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-221'684.00	-80'000	-141'684	-150'000	-71'684
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-440'736.17	-280'000	-160'736	-280'000	-160'736
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-146'496.94	-40'000	-106'497	-20'000	-126'497
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	-34'577.00	20'000	-54'577	20'000	-54'577
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-58'111.41	-45'000	-13'111	-45'000	-13'111
40190.00	IPM part au fonds (proportion population+emploi	-1'017'370.36	-980'000	-37'370	-880'000	-137'370
44	Revenus financiers	-14'877.56	0	-14'878	0	-14'878
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-14'877.56	0	-14'878	0	-14'878
91010	Impôts spéciaux	-226'389.15	-192'400	-33'989	-198'600	-27'789
36	Charges de transfert	16'410.00	16'000	410	16'400	10
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'410.00	16'000	410	16'400	10
40	Revenus fiscaux	-242'799.15	-208'400	-34'399	-215'000	-27'799
40210.00	Impôts fonciers	-180'054.15	-144'400	-35'654	-150'000	-30'054
40330.00	Taxe des chiens	-62'745.00	-64'000	1'255	-65'000	2'255
93	Péréquation financière et compensation des ..	3'475'153.00	3'451'800	23'353	3'745'400	-270'247
Charges		3'475'153.00	3'451'800	23'353	3'745'400	-270'247
Revenus		0.00	0	0	0	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	3'475'153.00	3'451'800	23'353	3'745'400	-270'247
36	Charges de transfert	3'475'153.00	3'451'800	23'353	3'745'400	-270'247
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'475'153.00	3'451'800	23'353	3'745'400	-270'247
95	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
95000	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-446'862.90	-509'300	62'437	-559'400	112'537
Charges		1'139'008.83	1'144'200	-5'191	1'060'500	78'509
Revenus		-1'585'871.73	-1'653'500	67'628	-1'619'900	34'028

96100 Intérêts

34090.00	Autres intérêts passifs Variation des intérêts courus par rapport à 2015 (MCH2)
44011.01	Intérêts sur impôts PP Gestion des impôts communaux par l'Etat qui communique en fin d'année les écritures
44200.00	Dividendes Remboursement unique par Eli10 de l'impôt anticipé sur les actions nominatives lors de la création de la SA

963000 Patrimoine financier

34114.00	Perte réalisées sur les bâtiments du PF Perte sur la vente d'immeuble rue de la Gare à Bôle dont le prix de vente avait été voté par le Conseil Général de Bôle
44320.03	Location des antennes et lignes Perception des redevances 2015 et 2016 sur l'exercice pour l'une des antennes (MCH2)



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
96100	Intérêts	373'743.34	292'300	81'443	234'000	139'743
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'840.43	4'000	-160	4'500	-660
31300.01	Frais postaux	0.55	0	1	0	1
31300.23	Frais bancaires	3'839.88	4'000	-160	4'500	-660
34	Charges financières	828'777.76	818'800	9'978	726'400	102'378
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	2.01	0	2	0	2
34010.01	La Poste Suisse 05-16 2.82%	28'200.00	28'200	0	28'200	0
34010.40	Kommunalkredit 05-17 2.83%	28'300.00	28'300	0	28'300	0
34010.41	Bayerischer Land 07-17 3.105%	124'200.00	124'200	0	124'200	0
34010.42	UBS 07-17 3.06%	32'861.60	31'000	1'862	23'300	9'562
34010.70	Vaudoise Assurances 2017 3.50%	42'168.00	42'000	168	42'000	168
34010.71	SUVA 2016 2.66%	58'520.00	58'500	20	0	58'520
34060.01	La Poste Suisse 08-18 3.39%	13'221.00	13'200	21	8'800	4'421
34060.02	La Poste Suisse 08-18 3.18%	31'800.00	31'800	0	31'800	0
34060.03	La Poste Suisse 06-18 3.18%	16'182.55	21'900	-5'717	16'400	-217
34060.04	La Poste Suisse 06-18 3.18%	33'570.00	33'600	-30	30'800	2'770
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	22'440.00	22'400	40	20'600	1'840
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'541.60	16'500	42	16'500	42
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'120.00	16'150	-30	16'150	-30
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200.00	33'200	0	33'200	0
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800.00	56'800	0	56'800	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'150.00	66'200	-50	66'200	-50
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000.00	70'000	0	70'000	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500.00	22'500	0	22'500	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100.00	11'100	0	11'100	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	22'320.00	22'300	20	20'900	1'420
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500.00	15'500	0	15'500	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	92'150.00	92'200	-50	87'300	4'850
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250.00	6'250	0	6'250	0
34090.00	Autres intérêts passifs	-31'319.00	-45'000	13'681	-50'400	19'081
44	Revenus financiers	-223'180.85	-278'300	55'119	-244'700	21'519
44000.01	Intérêts sur C.C.P.	0.00	-1'300	1'300	-100	100
44010.01	Intérêts sur comptes courant bancaires	0.00	-1'500	1'500	-100	100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-114'319.00	-200'000	85'681	-169'000	54'681
44011.02	Intérêts sur impôts PM	0.00	-2'000	2'000	-2'000	2'000
44200.00	Dividendes	-108'861.85	-73'500	-35'362	-73'500	-35'362
49	Imputations internes	-235'694.00	-252'200	16'506	-252'200	16'506
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-235'694.00	-252'200	16'506	-252'200	16'506
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	-4'630.21	6'800	-11'430	12'700	-17'330
31	Charges de biens et services et autres charg..	325.50	300	26	6'100	-5'775
31340.01	Assurances choses et RC commune	0.00	0	0	5'800	-5'800
31370.00	Impôts et taxes	325.50	300	26	300	26
34	Charges financières	29'271.04	26'100	3'171	26'200	3'071
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	2'635.89	0	2'636	0	2'636
34394.00	Primes d'assurances PF	5'825.80	5'600	226	5'800	26
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	19'353.85	19'500	-146	19'400	-46
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	1'455.50	1'000	456	1'000	456
44	Revenus financiers	-34'226.75	-19'600	-14'627	-19'600	-14'627
44320.03	Location des antennes et lignes	-22'785.80	-10'400	-12'386	-10'400	-12'386
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'128.20	-200	-1'928	-200	-1'928
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'312.75	-9'000	-313	-9'000	-313
963001	Locaux police Longueville 1	-126'775.95	-127'000	224	-127'000	224

963004 Verger 6

34310.00 Entretien courant par des tiers
Moins de frais d'entretien que prévu Fr. -6'941.00



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
34	Charges financières	5'224.05	5'000	224	5'000	224
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'387.55	5'000	-612	5'000	-612
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	836.50	0	837	0	837
44	Revenus financiers	-132'000.00	-132'000	0	-132'000	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-117'000.00	-117'000	0	-117'000	0
44390.00	Remboursement de charges	-15'000.00	-15'000	0	-15'000	0
963002	Immeuble Longueville 1	-108'419.60	-102'600	-5'820	-102'300	-6'120
30	Charges de personnel	13'326.00	13'400	-74	13'700	-374
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	11'961.30	12'000	-39	12'000	-39
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'025.05	1'100	-75	1'100	-75
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	310.45	150	160	400	-90
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	-2.65	150	-153	200	-203
30591.00	Fonds de formation professionnel	10.40	0	10	0	10
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	21.45	0	21	0	21
34	Charges financières	60'074.00	74'000	-13'926	74'000	-13'926
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	31'173.60	40'000	-8'826	40'000	-8'826
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	28'900.40	34'000	-5'100	34'000	-5'100
44	Revenus financiers	-177'319.60	-185'500	8'180	-185'500	8'180
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-161'520.00	-161'200	-320	-161'200	-320
44390.00	Remboursement de charges	-15'799.60	-24'300	8'500	-24'300	8'500
49	Imputations internes	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
963003	Atelier Vernes 1B	-10'859.16	-10'000	-859	-10'000	-859
34	Charges financières	348.50	1'200	-852	1'200	-852
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	205.55	1'000	-794	1'000	-794
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	142.95	200	-57	200	-57
44	Revenus financiers	-11'207.66	-11'200	-8	-11'200	-8
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'207.66	-11'200	-8	-11'200	-8
963004	Immeuble Verger 6	-61'096.90	-50'900	-10'197	-55'600	-5'497
34	Charges financières	15'426.75	25'000	-9'573	25'000	-9'573
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'059.45	10'000	-6'941	10'000	-6'941
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	12'367.30	15'000	-2'633	15'000	-2'633
39	Imputations internes	4'700.00	4'700	0	0	4'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'700.00	4'700	0	0	4'700
44	Revenus financiers	-81'223.65	-80'600	-624	-80'600	-624
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-67'629.00	-66'400	-1'229	-66'400	-1'229
44390.00	Remboursement de charges	-13'594.65	-14'200	605	-14'200	605
963005	Immeuble Côte 14	-24'981.80	-29'250	4'268	-22'800	-2'182
34	Charges financières	16'649.20	10'250	6'399	16'700	-51
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	9'374.45	10'000	-626	10'000	-626
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	7'274.75	250	7'025	6'700	575
44	Revenus financiers	-41'631.00	-39'500	-2'131	-39'500	-2'131
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-40'191.00	-39'500	-691	-39'500	-691
44390.00	Remboursement de charges	-1'440.00	0	-1'440	0	-1'440
963006	Immeubles Bâla 8-10	-72'929.88	-73'800	870	-73'800	870
34	Charges financières	37'855.95	36'000	1'856	36'000	1'856

963006 Bâla 8-10

44300.00 Loyers
Réduction de loyer en raison de travaux d'isolation phonique Fr. 1'368.00

963007 Pacotte 23-25-27

34310.00 Entretien courant par des tiers
Remplacement régulation chaudière Fr. 1'587.00

963008 Lac 3

34310.00 Entretien courant par des tiers
Remplacement cuisinière Fr. 2'746.00

963009 Epancheurs 15

34310.00 Entretien courant par des tiers
Moins de frais d'entretien que prévu Fr. -2'752.00
44300.00 Loyers
Baisse de loyer depuis mars 2015 Fr. -1'068.00

963020 Atelier technique

34310.00 Entretien courant par des tiers
Moins de frais d'entretien que prévu Fr. -4'008.00



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	23'009.10	24'000	-991	24'000	-991
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	14'846.85	12'000	2'847	12'000	2'847
43	Revenus divers	270.00	0	270	0	270
43900.00	Autres revenus	270.00	0	270	0	270
44	Revenus financiers	-111'055.83	-109'800	-1'256	-109'800	-1'256
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-94'432.00	-95'800	1'368	-95'800	1'368
44390.00	Remboursement de charges	-16'623.83	-14'000	-2'624	-14'000	-2'624
963007	Immeubles Pacotte 23-27	-151'973.40	-154'850	2'877	-154'600	2'627
30	Charges de personnel	5'263.05	5'150	113	5'400	-137
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	4'680.00	4'600	80	4'700	-20
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	397.80	400	-2	400	-2
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	119.60	100	20	200	-80
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	53.30	50	3	100	-47
30591.00	Fonds de formation professionnel	3.90	0	4	0	4
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	8.45	0	8	0	8
34	Charges financières	48'855.30	50'000	-1'145	50'000	-1'145
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	29'603.10	28'000	1'603	28'000	1'603
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	19'252.20	22'000	-2'748	22'000	-2'748
44	Revenus financiers	-206'091.75	-210'000	3'908	-210'000	3'908
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-179'275.00	-180'000	725	-180'000	725
44390.00	Remboursement de charges	-26'816.75	-30'000	3'183	-30'000	3'183
963008	Immeuble Lac 3	-39'317.00	-42'800	3'483	-42'800	3'483
34	Charges financières	15'151.75	13'000	2'152	13'000	2'152
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'684.00	5'000	2'684	5'000	2'684
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	7'467.75	8'000	-532	8'000	-532
44	Revenus financiers	-54'468.75	-55'800	1'331	-55'800	1'331
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'760.00	-47'800	40	-47'800	40
44390.00	Remboursement de charges	-6'708.75	-8'000	1'291	-8'000	1'291
963009	Immeuble Epancheurs 15	-13'263.00	-10'900	-2'363	-10'900	-2'363
34	Charges financières	3'775.10	7'000	-3'225	7'000	-3'225
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'247.90	5'000	-2'752	5'000	-2'752
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'527.20	2'000	-473	2'000	-473
44	Revenus financiers	-17'038.10	-17'900	862	-17'900	862
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'081.80	-17'200	1'118	-17'200	1'118
44390.00	Remboursement de charges	-956.30	-700	-256	-700	-256
963010	Immeuble Bâla 18	0.00	1'500	-1'500	1'500	-1'500
34	Charges financières	0.00	1'500	-1'500	1'500	-1'500
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	0.00	1'500	-1'500	1'500	-1'500
963011	Immeuble Missions	0.00	0	0	0	0
963020	Atelier technique au port (ex Kull)	-25'047.90	-21'000	-4'048	-21'000	-4'048
34	Charges financières	992.10	5'000	-4'008	5'000	-4'008
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	992.10	5'000	-4'008	5'000	-4'008
44	Revenus financiers	-26'040.00	-26'000	-40	-26'000	-40
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'040.00	-26'000	-40	-26'000	-40

963021 Maison des Pêcheurs

34310.00 Entretien courant par des tiers
Remise en état électricité Fr. 4'015.00

963022 Le Croquignolet

34310.00 Entretien courant par des tiers
Remplacement compresseur circuit frigorifique Fr. 4'514.40

963023 Capitainerie

34310.00 Entretien courant par des tiers
Moins de frais d'entretien que prévu Fr. -1'067.00

963024 Parking Vanel

34310.00 Entretien courant par des tiers
Remplacement tubes LED Fr. 1'700.00

963029 Stand de tir/Boutade

34310.00 Entretien courant par des tiers
Remise en état suite OIBT Fr. 3'000.00

963030 Domaine de la Sagneule

34310.00 Entretien courant par des tiers
Moins de frais d'entretien que prévu Fr. -2'435.00

963031 Domaine des Cucheroux

34310.00 Entretien courant par des tiers
Pas d'entretien nécessaire en 2016 Fr. -3'000.00



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
963021	Maisons des pêcheurs	-28'536.60	-31'300	2'763	-31'300	2'763
34	Charges financières	6'743.40	4'000	2'743	4'000	2'743
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'743.40	4'000	2'743	4'000	2'743
44	Revenus financiers	-35'280.00	-35'300	20	-35'300	20
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'280.00	-35'300	20	-35'300	20
963022	Buvette du port	-28'254.50	-33'100	4'846	-33'100	4'846
34	Charges financières	13'845.50	9'000	4'846	9'000	4'846
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	13'845.50	9'000	4'846	9'000	4'846
44	Revenus financiers	-42'100.00	-42'100	0	-42'100	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'600.00	-41'600	0	-41'600	0
44390.00	Remboursement de charges	-500.00	-500	0	-500	0
963023	Capitainerie	-16'897.05	-15'900	-997	-15'900	-997
34	Charges financières	2'102.95	3'100	-997	3'100	-997
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	433.10	1'500	-1'067	1'500	-1'067
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'669.85	1'600	70	1'600	70
44	Revenus financiers	-19'000.00	-19'000	0	-19'000	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000.00	-19'000	0	-19'000	0
963024	Boxes parking du Vanel	-44'615.84	-45'900	1'284	-45'900	1'284
34	Charges financières	11'247.05	10'200	1'047	10'200	1'047
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	9'892.65	7'500	2'393	7'500	2'393
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'354.40	2'700	-1'346	2'700	-1'346
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	6'960.00	7'000	-40	7'000	-40
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	6'960.00	7'000	-40	7'000	-40
44	Revenus financiers	-62'822.89	-63'100	277	-63'100	277
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-53'645.00	-54'500	855	-54'500	855
44390.00	Remboursement de charges	-2'217.89	-1'600	-618	-1'600	-618
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-6'960.00	-7'000	40	-7'000	40
963029	Stand de tir / Boutade	3'688.30	500	3'188	500	3'188
34	Charges financières	3'688.30	500	3'188	500	3'188
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'688.30	500	3'188	500	3'188
963030	Domaine de la Sagneule	-11'134.85	-8'700	-2'435	-8'700	-2'435
34	Charges financières	4'565.15	7'000	-2'435	7'000	-2'435
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'565.15	7'000	-2'435	7'000	-2'435
44	Revenus financiers	-15'700.00	-15'700	0	-15'700	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'700.00	-15'700	0	-15'700	0
963031	Domaine des Cucheroux	-6'300.00	-3'300	-3'000	-3'300	-3'000
34	Charges financières	0.00	3'000	-3'000	3'000	-3'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	3'000	-3'000	3'000	-3'000
44	Revenus financiers	-6'300.00	-6'300	0	-6'300	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'300.00	-6'300	0	-6'300	0

963033 Fermage de terrains

44300.03 Locations des autres terrains
Compensation entre les deux comptes Fr. -1'780.00

44700.00 Loyer et fermages
Compensation entre les deux comptes Fr. 1'643.00



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
963032	Loyer des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'500	21
44	Revenus financiers	-1'478.80	-1'500	21	-1'500	21
44300.01	Location des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'500	21
963033	Fermages de terrains divers	-36'436.70	-36'300	-137	-36'300	-137
44	Revenus financiers	-36'436.70	-36'300	-137	-36'300	-137
44300.03	Location des autres terrains	-26'079.70	-24'300	-1'780	-24'300	-1'780
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-10'357.00	-12'000	1'643	-12'000	1'643
963034	Droit de superficie Gravier	-11'345.40	-11'300	-45	-11'300	-45
44	Revenus financiers	-11'345.40	-11'300	-45	-11'300	-45
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'345.40	-11'300	-45	-11'300	-45
96900	Patrimoine financier, autres	0.00	0	0	0	0
97	Redistribution taxe CO2	-3'307.30	-3'300	-7	-3'300	-7
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	-3'307.30	-3'300	-7	-3'300	-7
97100	Redistribution taxe CO2	-3'307.30	-3'300	-7	-3'300	-7
46	Revenus de transfert	-3'307.30	-3'300	-7	-3'300	-7
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'307.30	-3'300	-7	-3'300	-7
99	Postes non répartis	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
99000	Postes non répartis	0.00	0	0	0	0
99060	Erreurs salaires	0.00	0	0	0	0
99500	Charges et revenus neutres	0.00	0	0	0	0
99980	Bouclément syndicat intercommunal	0.00	0	0	0	0
99990	Bouclément	0.00	0	0	0	0

10.2 Comptes de résultat : nature



Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
CHARGES		38'748'736.91	37'571'030	1'177'707	37'739'290.00	1'009'447
30	Charges de personnel	6'490'632.20	6'473'580	17'052	6'607'310.00	-116'678
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	15'651.70	17'200	-1'548	17'600.00	-1'948
30000.10	Salaires du Conseil communal	435'979.35	456'800	-20'821	410'900.00	25'079
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	4'779'321.75	4'734'550	44'772	4'838'000.00	-58'678
30100.10	Primes de fidélité	7'900.00	7'900	0	0.00	7'900
30108.00	Variation provision heures supplémentair	65'745.00	0	65'745	0.00	65'745
30109.01	Allocations pertes de gains	-7'344.80	0	-7'345	0.00	-7'345
30109.02	Remboursement assurance accidents	-72'145.00	0	-72'145	0.00	-72'145
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-44'225.95	0	-44'226	0.00	-44'226
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	10'730.70	15'700	-4'969	12'000.00	-1'269
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	63'443.00	48'400	15'043	59'700.00	3'743
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	444'851.55	436'700	8'152	447'900.00	-3'048
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	622'162.50	606'600	15'563	617'900.00	4'263
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	59'636.00	50'590	9'046	52'410.00	7'226
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	57'745.15	56'100	1'645	104'700.00	-46'955
30590.00	Cotisation Pont AVS	666.10	500	166	0.00	666
30591.00	Fonds de formation professionnel	4'517.30	2'840	1'677	4'500.00	17
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	9'344.85	9'100	245	9'100.00	245
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	21'158.50	22'500	-1'342	24'500.00	-3'342
30990.00	Autres charges du personnel	15'494.50	8'100	7'395	8'100.00	7'395
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'598'688.10	5'206'800	391'888	5'404'730.00	193'958
31000.00	Matériel de bureau	17'585.00	23'000	-5'415	22'500.00	-4'915
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	13'657.65	12'500	1'158	14'500.00	-842
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	43'797.25	46'300	-2'503	48'800.00	-5'003
31010.02	Carburants et produits pétroliers	24'128.95	24'000	129	23'000.00	1'129
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	66'500.00	51'600	14'900	55'300.00	11'200
31020.00	Imprimés, publications	4'082.55	600	3'483	300.00	3'783
31020.01	Photocopies	34'363.90	40'000	-5'636	38'000.00	-3'636
31020.02	Publications et annonces	21'680.30	19'100	2'580	21'600.00	80
31020.03	Marketing et communication	29'563.03	32'000	-2'437	27'000.00	2'563
31020.04	Calendrier communal	1'773.60	3'000	-1'226	4'500.00	-2'726
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'598.20	2'700	898	2'300.00	1'298
31030.01	Plans	2'926.20	2'000	926	2'000.00	926
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	961.44	500	461	500.00	461
31050.01	Fête nationale, fêtes diverses	12'446.65	14'000	-1'553	0.00	12'447
31051.00	Frais de réception (autres)	37'297.10	40'200	-2'903	10'200.00	27'097
31051.01	Manifestation à la population	6'685.00	0	6'685	58'000.00	-51'315
31090.01	Frais de vente	1'989.15	800	1'189	1'700.00	289
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	16'194.15	26'000	-9'806	22'000.00	-5'806
31110.00	Machines, appareils et outils	63'053.00	58'000	5'053	55'800.00	7'253
31110.03	Signalisation routière	13'133.50	10'000	3'134	10'000.00	3'134
31110.10	Drapeaux, oriflammes	243.00	500	-257	500.00	-257
31110.11	Achats verres recyclables	0.00	0	0	9'000.00	-9'000
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	22'215.60	16'000	6'216	15'000.00	7'216
31200.00	Eau, énergie, combustible	510'797.19	369'100	141'697	517'800.00	-7'003
31200.02	Electricité	873.60	14'000	-13'126	14'000.00	-13'126
31200.03	Energie pour éclairage publique	72'194.25	85'000	-12'806	85'000.00	-12'806
31200.04	Déchets	10'401.95	18'500	-8'098	20'200.00	-9'798
31200.05	Energie de compensation	0.00	600	-600	600.00	-600
31300.00	Prestations de services de tiers	8'116.75	8'300	-183	8'300.00	-183
31300.01	Frais postaux	26'218.01	37'000	-10'782	36'000.00	-9'782
31300.02	Frais de téléphone	33'816.15	36'200	-2'384	35'500.00	-1'684
31300.03	Frais de procédures et poursuites	46'660.55	35'000	11'661	40'000.00	6'661
31300.04	Cotisations	3'770.20	4'600	-830	6'000.00	-2'230
31300.05	Frais de société de surveillance	7'473.40	10'000	-2'527	10'000.00	-2'527
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	522.95	700	-177	700.00	-177
31300.07	Taxes C.C.P.	4'767.28	11'000	-6'233	7'500.00	-2'733
31300.08	Archivages	27'081.85	25'200	1'882	30'000.00	-2'918
31300.10	Ramassage des déchets urbains	128'769.50	109'900	18'870	110'000.00	18'770
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	222'859.05	210'000	12'859	200'000.00	22'859
31300.15	Recyclage et collecte du verre	26'607.50	24'400	2'208	24'000.00	2'608
31300.16	Récupération du papier et carton	55'648.98	53'600	2'049	54'000.00	1'649
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	247'831.35	269'900	-22'069	290'100.00	-42'269



Comptes 2016

Classification par nature	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
31300.19 Traitement déchets spéciaux	21'659.55	14'000	7'660	14'000.00	7'660
31300.21 Frais de façonnage et débardage	140'744.70	98'700	42'045	94'900.00	45'845
31300.23 Frais bancaires	3'839.88	4'000	-160	4'500.00	-660
31300.30 Frais d'accueil	26'425.75	28'500	-2'074	28'500.00	-2'074
31300.31 Frais de régie	9'899.50	9'900	-1	9'900.00	-1
31300.32 Sécurité au travail	2'528.45	2'000	528	2'000.00	528
31300.33 Charges manifestations par SP	0.00	3'500	-3'500	3'500.00	-3'500
31300.34 Manifestations sportives et culturelles	6'684.10	5'000	1'684	17'000.00	-10'316
31300.40 Orthophonie / logopédie	7'616.00	9'000	-1'384	8'000.00	-384
31300.41 Frais permanence orthophonie	0.00	500	-500	500.00	-500
31300.42 Part à d'autres communes orthophonie	13'703.25	28'000	-14'297	28'000.00	-14'297
31300.43 Location inforadar	1'750.00	1'500	250	1'500.00	250
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'613.65	8'500	114	8'500.00	114
31320.00 Honoraires de conseillers externes	169'098.30	125'400	43'698	169'500.00	-402
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	111'671.60	110'000	1'672	110'000.00	1'672
31332.00 Contrat de prestation informatique	88'516.70	107'950	-19'433	121'000.00	-32'483
31332.02 Contrat CEG SIEN	216'352.55	184'000	32'353	240'000.00	-23'647
31332.04 Support informatique	-11'558.10	5'000	-16'558	0.00	-11'558
31340.01 Assurances choses et RC commune	36'007.55	44'900	-8'892	40'510.00	-4'502
31340.02 Assurance véhicules	10'202.90	13'200	-2'997	13'100.00	-2'897
31340.04 Assurance ECAP	50'736.05	53'100	-2'364	50'650.00	86
31370.00 Impôts et taxes	19'747.26	30'300	-10'553	30'300.00	-10'553
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (pl..	9'534.25	4'300	5'234	10'900.00	-1'366
31400.00 Entretien de terrains	107'919.20	92'950	14'969	92'100.00	15'819
31400.02 Entretien parcours mesuré	0.00	1'000	-1'000	1'000.00	-1'000
31400.03 Entretien beach-volley	1'840.00	2'000	-160	2'000.00	-160
31400.04 Entretien floral	4'277.45	4'500	-223	4'500.00	-223
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	196'394.70	211'000	-14'605	211'000.00	-14'605
31410.01 Entretien hivernal des routes	6'525.00	8'000	-1'475	8'000.00	-1'475
31410.02 Marquages routiers	19'576.95	25'000	-5'423	30'000.00	-10'423
31410.03 Achats sables et fondants chimiques	16'830.70	22'000	-5'169	22'000.00	-5'169
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	14'981.00	10'000	4'981	10'000.00	4'981
31420.01 Entretien du réseau d'eau	650'758.10	752'100	-101'342	665'200.00	-14'442
31420.03 Entretien des stations de pompage	6'649.55	0	6'650	0.00	6'650
31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos	147.50	1'000	-853	1'500.00	-1'353
31420.06 Entretien des hydrants	28'507.75	28'300	208	28'300.00	208
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	594.00	0	594	0.00	594
31430.01 Entretien Ecopoints	4'016.40	5'000	-984	5'000.00	-984
31430.02 Entretien zone portuaire	42'371.75	60'000	-17'628	60'000.00	-17'628
31430.03 Entretien pontons et amarrages	0.00	2'000	-2'000	2'000.00	-2'000
31430.04 Entretien engin de levage	1'642.95	2'000	-357	7'000.00	-5'357
31430.05 Entretien stations d'élévation et de relevage	40'631.80	26'000	14'632	26'000.00	14'632
31430.06 Entretien canaux égoûts	140'711.05	150'000	-9'289	150'000.00	-9'289
31430.07 Entretien cimetièr	26'342.80	15'500	10'843	15'500.00	10'843
31430.08 Entretien containers enterrés	5'999.80	15'000	-9'000	15'000.00	-9'000
31430.09 Entretien paysager	40'416.90	45'000	-4'583	50'000.00	-9'583
31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	20'393.10	20'000	393	25'000.00	-4'607
31430.12 Entretien des conduites des eaux claires	10'682.15	15'000	-4'318	15'000.00	-4'318
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	437'184.30	472'300	-35'116	412'800.00	24'384
31440.01 Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000.00	0
31450.00 Entretien des forêts	14'924.70	13'600	1'325	9'300.00	5'625
31450.01 Entretien de la dévestiture	6'924.50	9'700	-2'776	2'600.00	4'325
31450.02 Entretien de la Grande Sagneule	10'859.90	6'300	4'560	9'400.00	1'460
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	8'063.80	13'300	-5'236	12'700.00	-4'636
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	29'551.55	22'000	7'552	22'600.00	6'952
31510.02 Entretien éclairage public	68'071.35	29'000	39'071	50'000.00	18'071
31510.03 Entretien signalisation lumineuse	0.00	5'000	-5'000	5'000.00	-5'000
31510.04 Frais horodateur	3'947.10	3'000	947	3'800.00	147
31510.05 Entretien des véhicules	60'309.45	47'900	12'409	47'500.00	12'809
31510.06 Entretien vélos en libre service	10'000.00	13'000	-3'000	10'000.00	0
31510.07 Frais de stationnement	572.40	0	572	0.00	572
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	24'130.00	23'900	230	23'900.00	230
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200.00	70'200	0	70'200.00	0
31610.01 Location stand de tirs	7'000.00	7'000	0	7'000.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	24'698.50	27'100	-2'402	24'300.00	399
31800.01 Variation provision débiteurs factures	10'200.00	0	10'200	0.00	10'200
31800.02 Variation provision débiteurs impôts	245'300.00	0	245'300	0.00	245'300
31810.00 Pertes sur créances effectives	12'165.25	14'500	-2'335	12'500.00	-335
31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physi..	287'172.13	215'000	72'172	231'000.00	56'172



Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	2'962.95	1'000	1'963	2'000.00	963
31990.00	Autres charges d'exploitation	180.00	2'600	-2'420	3'070.00	-2'890
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'174'500.00	2'138'300	36'200	2'158'900.00	15'600
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	316'000.00	306'800	9'200	316'000.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	334'400.00	345'000	-10'600	315'800.00	18'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	6'900.00	7'900	-1'000	7'900.00	-1'000
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	137'000.00	137'000	0	137'000.00	0
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	11'300.00	9'800	1'500	11'300.00	0
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	100'500.00	100'500	0	100'500.00	0
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	79'500.00	79'500	0	79'500.00	0
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	70'400.00	70'400	0	70'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	223'500.00	197'800	25'700	228'800.00	-5'300
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	14'300.00	14'300	0	14'300.00	0
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	5'000.00	0	5'000	5'000.00	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	870'700.00	864'300	6'400	867'400.00	3'300
34	Charges financières	1'140'319.83	1'146'450	-6'130	1'061'000.00	79'320
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	31'092.40	26'000	5'092	32'200.00	-1'108
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	2'754.03	8'800	-6'046	3'400.00	-646
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	2.01	0	2	0.00	2
34010.01	La Poste Suisse 05-16 2.82%	28'200.00	28'200	0	28'200.00	0
34010.40	Kommunalkredit 05-17 2.83%	28'300.00	28'300	0	28'300.00	0
34010.41	Bayerischer Land 07-17 3.105%	124'200.00	124'200	0	124'200.00	0
34010.42	UBS 07-17 3.06%	32'861.60	31'000	1'862	23'300.00	9'562
34010.70	Vaudoise Assurances 2017 3.50%	42'168.00	42'000	168	42'000.00	168
34010.71	SUVA 2016 2.66%	58'520.00	58'500	20	0.00	58'520
34060.01	La Poste Suisse 08-18 3.39%	13'221.00	13'200	21	8'800.00	4'421
34060.02	La Poste Suisse 08-18 3.18%	31'800.00	31'800	0	31'800.00	0
34060.03	La Poste Suisse 06-18 3.18%	16'182.55	21'900	-5'717	16'400.00	-217
34060.04	La Poste Suisse 06-18 3.18%	33'570.00	33'600	-30	30'800.00	2'770
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	22'440.00	22'400	40	20'600.00	1'840
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'541.60	16'500	42	16'500.00	42
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'120.00	16'150	-30	16'150.00	-30
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200.00	33'200	0	33'200.00	0
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800.00	56'800	0	56'800.00	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'150.00	66'200	-50	66'200.00	-50
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000.00	70'000	0	70'000.00	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500.00	22'500	0	22'500.00	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100.00	11'100	0	11'100.00	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	22'320.00	22'300	20	20'900.00	1'420
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500.00	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	92'150.00	92'200	-50	87'300.00	4'850
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250.00	6'250	0	6'250.00	0
34090.00	Autres intérêts passifs	-31'319.00	-45'000	13'681	-50'400.00	19'081
34114.00	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	2'635.89	0	2'636	0.00	2'636
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	150'904.90	165'500	-14'595	165'500.00	-14'595
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	95'640.15	99'250	-3'610	105'700.00	-10'060
34394.00	Primes d'assurances PF	5'825.80	5'600	226	5'800.00	26
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	19'353.85	19'500	-146	19'400.00	-46
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	1'611.00	1'500	111	1'500.00	111
34990.01	Escompte sur vente de bois	1'724.05	1'500	224	1'100.00	624
35	Attributions aux fonds et financements sp..	265'565.62	127'100	138'466	206'100.00	59'466
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	255'054.83	112'800	142'255	195'700.00	59'355
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	10'510.79	14'300	-3'789	10'400.00	111
36	Charges de transfert	20'747'085.51	20'949'300	-202'214	20'987'050.00	-239'964
36010.01	Mise à jour cadastre	24'768.55	15'500	9'269	15'500.00	9'269
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'410.00	16'000	410	16'400.00	10
36010.04	Redevance Office de la population	14'220.40	15'000	-780	18'600.00	-4'380
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	137'599.50	133'300	4'300	134'100.00	3'500
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	85'214.10	30'000	55'214	30'000.00	55'214
36110.02	Subsides LAMal	1'462'765.45	1'358'600	104'165	1'415'700.00	47'065



Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
36110.03	Part sur financement LACI	117'455.45	112'200	5'255	117'000.00	455
36110.04	Avances de contribution d'entretien	7'641.90	12'200	-4'558	11'200.00	-3'558
36110.05	Part communale aux bourses d'études	84'430.95	106'300	-21'869	104'300.00	-19'869
36110.06	Facture sociale	2'374'547.58	2'221'900	152'648	2'317'400.00	57'148
36110.07	Intégration socio-professionnelle	69'904.25	74'300	-4'396	221'100.00	-151'196
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	193'837.40	226'000	-32'163	0.00	193'837
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	81'778.95	71'600	10'179	92'300.00	-10'521
36110.10	Social privé	69'753.05	69'000	753	69'200.00	553
36110.11	Police neuchâteloise	209'991.00	207'000	2'991	0.00	209'991
36110.12	Lutte contre la fraude	0.00	0	0	19'500.00	-19'500
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	0.00	1'200	-1'200	1'200.00	-1'200
36120.01	Emoluments état civil de district	45'290.00	57'100	-11'810	43'800.00	1'490
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	396'157.65	350'000	46'158	489'500.00	-93'342
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'297'080.35	7'553'000	-255'920	7'238'000.00	59'080
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	199'226.82	211'600	-12'373	213'000.00	-13'773
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	79'294.60	72'000	7'295	72'000.00	7'295
36120.08	Syndicat des patinoires	187'139.30	179'000	8'139	180'400.00	6'739
36120.09	Syndicat pour l'épuration	739'499.60	820'200	-80'700	706'800.00	32'700
36120.10	Syndicat CANEP	36'823.55	17'300	19'524	16'900.00	19'924
36120.12	Part aux missions de secours	109'710.70	108'900	811	109'700.00	11
36120.13	Service sanitaire	261'966.35	351'000	-89'034	317'300.00	-55'334
36120.14	Participation au Skatepark	4'885.15	4'100	785	4'100.00	785
36120.15	Subv. Communale crèches	746'650.24	810'000	-63'350	780'000.00	-33'350
36120.16	Subv. Communale parascolaire	445'752.82	470'000	-24'247	520'000.00	-74'247
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	551'249.15	559'400	-8'151	598'800.00	-47'551
36120.19	Prestations de communes tiers	0.00	0	0	2'300.00	-2'300
36140.01	Transports publics (pot commun)	838'439.45	858'300	-19'861	925'900.00	-87'461
36140.02	Part communale au Noctambus	9'108.80	8'800	309	8'700.00	409
36140.03	Lycée Artistique	11'250.00	9'000	2'250	9'000.00	2'250
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	7'700.60	10'000	-2'299	10'000.00	-2'299
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	3'753.00	2'000	1'753	3'500.00	253
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'475'153.00	3'451'800	23'353	3'745'400.00	-270'247
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'080.15	4'000	80	4'000.00	80
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'654.35	28'150	-496	28'200.00	-546
36340.02	Participation au Bibliobus	66'537.50	63'000	3'538	73'200.00	-6'663
36340.03	Part. communale au RUN	22'667.50	22'500	168	22'500.00	168
36340.04	Part. communale à la Comul (prix CLS)	12'240.45	12'150	90	12'150.00	90
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'900.00	30'000	900	30'000.00	900
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'600.00	1'600	0	1'100.00	500
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	66'557.00	67'000	-443	67'000.00	-443
36360.03	Subventions aînés	27'000.00	30'000	-3'000	15'000.00	12'000
36360.04	Subventions ponctuelles	20'793.70	24'000	-3'206	24'000.00	-3'206
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
36360.07	Subventions à la culture	0.00	0	0	15'000.00	-15'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	70'605.20	93'300	-22'695	111'300.00	-40'695
37	Subventions à redistribuer	462'851.20	436'000	26'851	450'000.00	12'851
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	462'851.20	436'000	26'851	450'000.00	12'851
38	Charges extraordinaires	780'000.00	0	780'000	0.00	780'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique conjonct..	780'000.00	0	780'000	0.00	780'000
39	Imputations internes	1'089'094.45	1'093'500	-4'406	864'200.00	224'894
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	302'600.00	312'400	-9'800	117'000.00	185'600
39101.00	Imputations internes pour prestations informa..	22'100.00	22'100	0	0.00	22'100
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	19'500.00	19'500	0	19'500.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	222'453.00	214'900	7'553	203'100.00	19'353
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	247'947.45	233'600	14'347	233'600.00	14'347
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	235'694.00	252'200	-16'506	252'200.00	-16'506
39800.00	Reports internes	38'800.00	38'800	0	38'800.00	0
	PRODUITS	-38'752'956.26	-37'668'350	-1'084'606-37'655'090.00		-1'097'866
40	Revenus fiscaux	-27'620'542.38	-27'257'400	-363'142-26'427'000.00		-1'193'542
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-21'156'632.30	-21'199'000	42'368-20'700'000.00		-456'632



Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-295'850.82	-239'000	-56'851	-300'000.00	4'149
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-298'781.79	-130'000	-168'782	-100'000.00	-198'782
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	43'511.15	14'000	29'511	15'000.00	28'511
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-2'775'280.45	-2'837'000	61'720	-2'810'000.00	34'720
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-486'111.54	-602'000	115'888	-480'000.00	-6'112
40030.00	Prestations en capital	-451'228.35	-617'000	165'772	-443'000.00	-8'228
40040.00	Gains en loterie	-14'408.45	-10'000	-4'406	-15'000.00	594
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-221'684.00	-80'000	-141'684	-150'000.00	-71'684
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-440'736.17	-280'000	-160'736	-280'000.00	-160'736
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-146'496.94	-40'000	-106'497	-20'000.00	-126'497
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	-34'577.00	20'000	-54'577	20'000.00	-54'577
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-58'111.41	-45'000	-13'111	-45'000.00	-13'111
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-1'017'370.36	-980'000	-37'370	-880'000.00	-137'370
40210.00	Impôts fonciers	-180'054.15	-144'400	-35'654	-150'000.00	-30'054
40320.00	Taxe sur les divertissements	-23'986.80	-24'000	13	-24'000.00	13
40330.00	Taxe des chiens	-62'745.00	-64'000	1'255	-65'000.00	2'255
41	Patentes et concessions	-585'284.30	-288'000	-297'284	-264'000.00	-321'284
41200.01	Redevance gaz (Viteos)	-143'026.00	-58'000	-85'026	-37'000.00	-106'026
41200.02	Droit de sol Groupe-E	-442'258.30	-230'000	-212'258	-227'000.00	-215'258
42	Taxes	-4'594'325.58	-4'353'300	-241'026	-4'500'400.00	-93'926
42100.00	Emoluments administratifs	-1'376.76	-400	-977	-200.00	-1'177
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-57'073.80	-30'000	-27'074	-30'000.00	-27'074
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'750.00	-3'500	1'750	-2'000.00	250
42100.05	Sanctions de plans	-52'061.25	-20'000	-32'061	-20'000.00	-32'061
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	0	0	-500.00	500
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-18'183.50	-24'600	6'417	-17'500.00	-684
42400.01	Location Colombariums	-3'929.50	-6'000	2'071	-6'000.00	2'071
42400.03	Taxe administrative cantonale	-73'519.35	-30'000	-43'519	-30'000.00	-43'519
42400.04	Taxe d'affichage	-4'521.15	-5'500	979	-4'300.00	-221
42400.05	Part inhumation défunts externes	-5'700.00	-2'000	-3'700	-2'000.00	-3'700
42400.06	Contribution des propriétaires	-6'543.90	-6'500	-44	-3'900.00	-2'644
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-17'616.47	-22'000	4'384	-22'000.00	4'384
42400.08	Location de matériel	-3'189.00	-4'000	811	-1'600.00	-1'589
42401.01	Locations places d'amarrage	-338'265.68	-330'000	-8'266	-330'000.00	-8'266
42401.02	Locations places à terre	-16'606.76	-16'000	-607	-16'000.00	-607
42401.03	Taxe d'hivernage	-4'460.00	-4'000	-460	-4'000.00	-460
42401.04	Taxe utilisation grue	-20'375.84	-18'000	-2'376	-18'000.00	-2'376
42401.05	Locat. emplacement bers	-6'540.00	-7'000	460	-7'000.00	460
42401.06	Locations bers	-1'805.55	-2'000	194	-2'000.00	194
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'165'933.86	-1'165'800	-134	-1'165'800.00	-134
42401.11	Taxe d'épuration	-1'329'073.55	-1'369'000	39'926	-1'369'000.00	39'926
42401.13	Acompte sur l'épuration	-332.00	0	-332	0.00	-332
42401.20	Taxe déchets ménages	-552'069.18	-498'200	-53'869	-572'400.00	20'331
42401.21	Taxe déchets entreprises	-61'879.83	-68'200	6'320	-67'000.00	5'120
42401.22	Taxe communale pour l'éclairage public	-18'831.20	-19'400	569	-19'400.00	569
42401.23	Taxe communale pour les bâtiments publics	-18'831.20	-19'400	569	-19'400.00	569
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-245'013.00	-93'500	-151'513	-215'100.00	-29'913
42500.01	Vente de bois de service	-64'173.85	-28'900	-35'274	-28'900.00	-35'274
42500.02	Vente de bois d'industrie	-12'042.10	-44'800	32'758	-34'800.00	22'758
42500.03	Vente de bois de feu	-8'640.00	-14'500	5'860	-8'900.00	260
42500.10	Vente cartes CFF	-57'420.00	-51'000	-6'420	-53'200.00	-4'220
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-34'874.26	-10'000	-24'874	-35'000.00	126
42600.02	Frais de rappels	-6'788.14	-11'600	4'812	-9'900.00	3'112
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-65'423.10	-64'200	-1'223	-64'200.00	-1'223
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-21'700.00	-21'600	-100	-21'600.00	-100
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-31'374.00	-6'000	-25'374	-37'000.00	5'626
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-11'680.00	-9'000	-2'680	-9'000.00	-2'680
42600.20	Récupération du verre	-22'446.20	-30'000	7'554	-30'000.00	7'554
42600.21	Vente du papier	-21'899.03	-30'000	8'101	-30'000.00	8'101
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-123'133.00	-150'000	26'867	-110'300.00	-12'833
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-13'376.35	-16'700	3'324	-12'500.00	-876
42700.00	Amendes	-55'042.02	-80'000	24'958	-50'000.00	-5'042
42900.01	Perception taxe comm. s/énergies renouvela..	-18'831.20	-20'000	1'169	-20'000.00	1'169
43	Revenus divers	-49'312.14	-30'100	-19'212	-30'050.00	-19'262



Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-27'131.40	-12'100	-15'031	-12'700.00	-14'431
43090.01	Taxe de séjour	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
43090.02	Sponsoring	-19'757.65	-15'000	-4'758	-15'350.00	-4'408
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-2'693.09	-2'000	-693	-2'000.00	-693
43900.00	Autres revenus	270.00	0	270	0.00	270
44	Revenus financiers	-1'897'367.33	-1'854'600	-42'767	-1'826'800.00	-70'567
44000.01	Intérêts sur C.C.P.	0.00	-1'300	1'300	-100.00	100
44010.01	Intérêts sur comptes courant bancaires	0.00	-1'500	1'500	-100.00	100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-114'319.00	-200'000	85'681	-169'000.00	54'681
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-14'877.56	-2'000	-12'878	-2'000.00	-12'878
44200.00	Dividendes	-108'861.85	-73'500	-35'362	-73'500.00	-35'362
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-944'006.86	-945'800	1'793	-945'800.00	1'793
44300.01	Location des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'500.00	21
44300.03	Location des autres terrains	-26'079.70	-24'300	-1'780	-24'300.00	-1'780
44320.02	Revenus horodateurs	-43'584.94	-21'000	-22'585	-25'000.00	-18'585
44320.03	Location des antennes et lignes	-22'785.80	-10'400	-12'386	-10'400.00	-12'386
44390.00	Remboursement de charges	-109'950.71	-125'800	15'849	-125'800.00	15'849
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'128.20	-200	-1'928	-200.00	-1'928
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'312.75	-9'000	-313	-9'000.00	-313
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Va..	-6'960.00	-7'000	40	-7'000.00	40
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-311'152.96	-271'900	-39'253	-275'300.00	-35'853
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-37'368.00	-32'000	-5'368	-35'900.00	-1'468
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-123'499.80	-106'400	-17'100	-100'900.00	-22'600
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'000.40	-21'000	0	-21'000.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-190'676.85	-153'000	-37'677	-127'740.00	-62'937
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-5'358.70	-1'800	-3'559	-1'840.00	-3'519
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-137'645.83	-151'200	13'554	-106'700.00	-30'946
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-47'672.32	0	-47'672	-19'200.00	-28'472
46	Revenus de transfert	-2'257'508.53	-2'196'450	-61'059	-2'359'900.00	102'391
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-5'844.00	-5'800	-44	-5'800.00	-44
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-68'370.00	-60'000	-8'370	-60'000.00	-8'370
46110.02	Subvention cantonale SSR	-205'369.90	-132'000	-73'370	-143'000.00	-62'370
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-45'039.40	-54'500	9'461	-66'600.00	21'561
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-1'814'235.90	-1'809'650	-4'586	-1'971'800.00	157'564
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-56'349.65	-57'700	1'350	-57'700.00	1'350
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-862.75	-600	-263	-700.00	-163
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-58'129.63	-72'900	14'770	-51'000.00	-7'130
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'307.30	-3'300	-7	-3'300.00	-7
47	Subventions à redistribuer	-468'844.70	-442'000	-26'845	-456'000.00	-12'845
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-468'844.70	-442'000	-26'845	-456'000.00	-12'845
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-799'000.00	799'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0.00	0	0	-799'000.00	799'000
49	Imputations internes	-1'089'094.45	-1'093'500	4'406	-864'200.00	-224'894
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-427'800.00	-447'900	20'100	-219'900.00	-207'900
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-19'500.00	-19'500	0	-19'500.00	0
49300.01	Imputation épuration	-247'947.45	-233'600	-14'347	-233'600.00	-14'347
49300.02	Imputation déchets entreprises	-119'353.00	-101'500	-17'853	-100'200.00	-19'153
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-235'694.00	-252'200	16'506	-252'200.00	16'506
49800.00	Reports internes	-38'800.00	-38'800	0	-38'800.00	0

10.3 Comptes des investissements

- par fonctionnelle
- par nature



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	Administration Générale	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	15'744.90	0	15'745	0.00	15'745
	Revenus	-15'744.90	0	-15'745	0.00	-15'745
02	Services généraux	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	15'744.90	0	15'745	0.00	15'745
	Revenus	-15'744.90	0	-15'745	0.00	-15'745
0220	Services généraux, autres	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	15'744.90	0	15'745	0.00	15'745
	Revenus	-15'744.90	0	-15'745	0.00	-15'745
50	Immobilisations corporelles	15'744.90	0	15'745	0.00	15'745
50600.00	Biens mobiliers	15'744.90	0	15'745	0.00	15'745
69	Report au bilan	-15'744.90	0	-15'745	0.00	-15'745
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-15'744.90	0	-15'745	0.00	-15'745



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	Formation	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	497'751.00	0	497'751	271'269.41	226'482
	Revenus	-497'751.00	0	-497'751	-271'269.41	-226'482
21	Scolarité obligatoire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	497'751.00	0	497'751	271'269.41	226'482
	Revenus	-497'751.00	0	-497'751	-271'269.41	-226'482
2170	Bâtiments scolaires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	497'751.00	0	497'751	271'269.41	226'482
	Revenus	-497'751.00	0	-497'751	-271'269.41	-226'482
50	Immobilisations corporelles	497'751.00	0	497'751	0.00	497'751
50400.00	Bâtiments	472'661.00	0	472'661	0.00	472'661
50600.00	Biens mobiliers	25'090.00	0	25'090	0.00	25'090
59	Report au bilan	0.00	0	0	271'269.41	-271'269
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1	0.00	0	0	271'269.41	-271'269
63	Subventions d'investissement acquises	-5'040.00	0	-5'040	0.00	-5'040
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-5'040.00	0	-5'040	0.00	-5'040
69	Report au bilan	-492'711.00	0	-492'711	-271'269.41	-221'442
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-492'711.00	0	-492'711	0.00	-492'711
69555.55	Recette invest. - historique MCH1	0.00	0	0	-271'269.41	271'269



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		0.00	0	0	0.00	0
	Charges	116'118.95	0	116'119	0.00	116'119
	Revenus	-116'118.95	0	-116'119	0.00	-116'119
34	Sports et loisirs	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	116'118.95	0	116'119	0.00	116'119
	Revenus	-116'118.95	0	-116'119	0.00	-116'119
3411	Port	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	116'118.95	0	116'119	0.00	116'119
	Revenus	-116'118.95	0	-116'119	0.00	-116'119
50	Immobilisations corporelles	116'118.95	0	116'119	0.00	116'119
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	116'118.95	0	116'119	0.00	116'119
69	Report au bilan	-116'118.95	0	-116'119	0.00	-116'119
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-116'118.95	0	-116'119	0.00	-116'119



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	Trafic	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	523'395.90	0	523'396	499'233.50	24'162
	Revenus	-523'395.90	0	-523'396	-499'233.50	-24'162
61	Circulation routière	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	523'395.90	0	523'396	499'233.50	24'162
	Revenus	-523'395.90	0	-523'396	-499'233.50	-24'162
6150	Routes communales	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	523'395.90	0	523'396	499'233.50	24'162
	Revenus	-523'395.90	0	-523'396	-499'233.50	-24'162
50	Immobilisations corporelles	523'395.90	0	523'396	0.00	523'396
50100.00	Routes / voies de communication	180'010.00	0	180'010	0.00	180'010
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	42'533.40	0	42'533	0.00	42'533
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	232.85	0	233	0.00	233
50600.00	Biens mobiliers	300'619.65	0	300'620	0.00	300'620
59	Report au bilan	0.00	0	0	499'233.50	-499'234
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1	0.00	0	0	499'233.50	-499'234
61	Remboursements	-38'977.49	0	-38'977	0.00	-38'977
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-38'977.49	0	-38'977	0.00	-38'977
69	Report au bilan	-484'418.41	0	-484'418	-499'233.50	14'815
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-484'418.41	0	-484'418	0.00	-484'418
69555.55	Recette invest. - historique MCH1	0.00	0	0	-499'233.50	499'234



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Protection environnement et aménagement		0.00	0	0	0.00	0
	Charges	853'866.65	0	853'867	730'136.40	123'730
	Revenus	-853'866.65	0	-853'867	-730'136.40	-123'730
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	660'433.90	0	660'434	296'033.20	364'401
	Revenus	-660'433.90	0	-660'434	-296'033.20	-364'401
71010	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	660'433.90	0	660'434	296'033.20	364'401
	Revenus	-660'433.90	0	-660'434	-296'033.20	-364'401
50	Immobilisations corporelles	660'433.90	0	660'434	0.00	660'434
50200.00	Aménagement des eaux	653'431.80	0	653'432	0.00	653'432
50600.00	Biens mobiliers	7'002.10	0	7'002	0.00	7'002
59	Report au bilan	0.00	0	0	296'033.20	-296'033
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1	0.00	0	0	296'033.20	-296'033
61	Remboursements	-21'310.45	0	-21'310	0.00	-21'310
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-21'310.45	0	-21'310	0.00	-21'310
63	Subventions d'investissement acquises	-26'877.80	0	-26'878	0.00	-26'878
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-26'877.80	0	-26'878	0.00	-26'878
69	Report au bilan	-612'245.65	0	-612'246	-296'033.20	-316'212
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-612'245.65	0	-612'246	0.00	-612'246
69555.55	Recette invest. - historique MCH1	0.00	0	0	-296'033.20	296'033
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	160'366.50	0	160'367	434'103.20	-273'737
	Revenus	-160'366.50	0	-160'367	-434'103.20	273'737
72010	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	41'644.90	0	41'645	130'681.20	-89'036
	Revenus	-41'644.90	0	-41'645	-130'681.20	89'036
50	Immobilisations corporelles	41'644.90	0	41'645	0.00	41'645
50200.00	Aménagement des eaux	41'193.45	0	41'193	0.00	41'193
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	451.45	0	451	0.00	451
59	Report au bilan	0.00	0	0	130'681.20	-130'681
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1	0.00	0	0	130'681.20	-130'681
61	Remboursements	-21'310.42	0	-21'310	0.00	-21'310
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-21'310.42	0	-21'310	0.00	-21'310
69	Report au bilan	-20'334.48	0	-20'334	-130'681.20	110'347
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-20'334.48	0	-20'334	0.00	-20'334
69555.55	Recette invest. - historique MCH1	0.00	0	0	-130'681.20	130'681
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	118'721.60	0	118'722	303'422.00	-184'700
	Revenus	-118'721.60	0	-118'722	-303'422.00	184'700
50	Immobilisations corporelles	55'456.55	0	55'457	0.00	55'457
50200.00	Aménagement des eaux	55'456.55	0	55'457	0.00	55'457
59	Report au bilan	63'265.05	0	63'265	303'422.00	-240'157
59000.00	Recettes reportées au bilan	63'265.05	0	63'265	0.00	63'265
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1	0.00	0	0	303'422.00	-303'422
63	Subventions d'investissement acquises	-118'721.60	0	-118'722	0.00	-118'722



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-118'721.60	0	-118'722	0.00	-118'722
69	Report au bilan	0.00	0	0	-303'422.00	303'422
69555.55	Recette invest. - historique MCH1	0.00	0	0	-303'422.00	303'422
73	Gestion des déchets	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	33'066.25	0	33'066	0.00	33'066
	Revenus	-33'066.25	0	-33'066	0.00	-33'066
7301	Gestion des déchets ménages	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	33'066.25	0	33'066	0.00	33'066
	Revenus	-33'066.25	0	-33'066	0.00	-33'066
50	Immobilisations corporelles	33'066.25	0	33'066	0.00	33'066
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	33'066.25	0	33'066	0.00	33'066
69	Report au bilan	-33'066.25	0	-33'066	0.00	-33'066
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-33'066.25	0	-33'066	0.00	-33'066



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Economie publique		0.00	0	0	0.00	0
	Charges	169'666.90	0	169'667	0.00	169'667
	Revenus	-169'666.90	0	-169'667	0.00	-169'667
87	Combustibles et énergie	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	169'666.90	0	169'667	0.00	169'667
	Revenus	-169'666.90	0	-169'667	0.00	-169'667
8711	Usine électrique - réseau électrique	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	169'666.90	0	169'667	0.00	169'667
	Revenus	-169'666.90	0	-169'667	0.00	-169'667
50	Immobilisations corporelles	121'436.55	0	121'437	0.00	121'437
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	79'848.55	0	79'849	0.00	79'849
50600.00	Biens mobiliers	41'588.00	0	41'588	0.00	41'588
52	Immobilisations incorporelles	48'230.35	0	48'230	0.00	48'230
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	48'230.35	0	48'230	0.00	48'230
61	Remboursements	-14'264.22	0	-14'264	0.00	-14'264
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-14'264.22	0	-14'264	0.00	-14'264
69	Report au bilan	-155'402.68	0	-155'403	0.00	-155'403
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-155'402.68	0	-155'403	0.00	-155'403



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Finances et impôts		-2'036'721.20	0	-2'036'721	0.00	-2'036'721
	Charges	0.00	0	0	377'243.55	-377'244
	Revenus	-2'036'721.20	0	-2'036'721	-377'243.55	-1'659'478
96	Administration de la fortune et de la dette	-2'036'721.20	0	-2'036'721	0.00	-2'036'721
	Charges	0.00	0	0	377'243.55	-377'244
	Revenus	-2'036'721.20	0	-2'036'721	-377'243.55	-1'659'478
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-2'036'721.20	0	-2'036'721	0.00	-2'036'721
	Charges	0.00	0	0	377'243.55	-377'244
	Revenus	-2'036'721.20	0	-2'036'721	-377'243.55	-1'659'478
59	Report au bilan	0.00	0	0	377'243.55	-377'244
59555.55	Dépenses invest. - historique MCH1	0.00	0	0	377'243.55	-377'244
69	Report au bilan	-2'036'721.20	0	-2'036'721	-377'243.55	-1'659'478
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-2'036'721.20	0	-2'036'721	0.00	-2'036'721
69555.55	Recette invest. - historique MCH1	0.00	0	0	-377'243.55	377'244



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	Finances et impôts	2'036'721.20	0	2'036'721	0.00	2'036'721
	Charges	2'036'721.20	0	2'036'721	0.00	2'036'721
96	Administration de la fortune et de la dette	2'036'721.20	0	2'036'721	0.00	2'036'721
	Charges	2'036'721.20	0	2'036'721	0.00	2'036'721
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	2'036'721.20	0	2'036'721	0.00	2'036'721
	Charges	2'036'721.20	0	2'036'721	0.00	2'036'721
70	Immobilisations corporelles PF	2'036'721.20	0	2'036'721	0.00	2'036'721
70400.00	Bâtiments PF	2'036'721.20	0	2'036'721	0.00	2'036'721



Comptes 2016

Classification par nature	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Budget 2017	Ecarts
DEPENSES	2'176'544.30	0	-2'176'544	456'587.95	-1'719'956
50 Immobilisations corporelles	2'065'048.90	0	-2'065'049	456'587.95	-1'608'461
50100.00 Routes / voies de communication	180'010.00	0	-180'010	0.00	-180'010
50200.00 Aménagement des eaux	750'081.80	0	-750'082	38'467.80	-711'614
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	192'170.05	0	-192'170	62'042.40	-130'128
50340.00 Ouvrages de génie civil électricité	80'081.40	0	-80'081	59'293.55	-20'788
50400.00 Bâtiments	472'661.00	0	-472'661	223'509.45	-249'152
50600.00 Biens mobiliers	390'044.65	0	-390'045	73'274.75	-316'770
51 Investissements pour le compte de tiers	0.00	0	0	0.00	0
52 Immobilisations incorporelles	48'230.35	0	-48'230	0.00	-48'230
52900.00 Autres immobilisations incorporelles	48'230.35	0	-48'230	0.00	-48'230
54 Prêts	0.00	0	0	0.00	0
55 Participations et capital social	0.00	0	0	0.00	0
56 Subventions d'investissement propres	0.00	0	0	0.00	0
57 Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
58 Investissements extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
59 Report au bilan	63'265.05	0	-63'265	0.00	-63'265
59000.00 Recettes reportées au bilan	63'265.05	0	-63'265	0.00	-63'265
RECETTES	-4'213'265.50	0	4'213'266	-104'270.89	4'108'995
60 Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	0.00	0
61 Remboursements	-95'862.58	0	95'863	-104'270.89	-8'408
61300.00 Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-40'000.00	-40'000
61400.00 Remboursements de tiers pour des investiss..	-95'862.58	0	95'863	-64'270.89	31'592
62 Report d'immobilisations incorporelles	0.00	0	0	0.00	0
63 Subventions d'investissement acquises	-150'639.40	0	150'639	0.00	150'639
63100.00 Subventions d'investissement des cantons et ..	-150'639.40	0	150'639	0.00	150'639
64 Remboursement de prêts	0.00	0	0	0.00	0
65 Report de participations	0.00	0	0	0.00	0
66 Remboursement de subventions d'investi..	0.00	0	0	0.00	0
67 Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
68 Recettes d_investissement extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
69	Report au bilan	-3'966'763.52	0	3'966'764	0.00	3'966'764
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-3'966'763.52	0	3'966'764	0.00	3'966'764



Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Budget 2017	Ecart
	DEPENSES PF	2'036'721.20	0	-2'036'721	323'165.70	-1'713'556
70	Immobilisations corporelles PF	2'036'721.20	0	-2'036'721	323'165.70	-1'713'556
70400.00	Bâtiments PF	2'036'721.20	0	-2'036'721	323'165.70	-1'713'556