



Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
1	ACTIF	28'092'553.23	72'589'438.31	-72'389'163.59	28'292'827.95
10	Patrimoine financier	13'789'927.11	70'311'447.86	-70'794'439.84	13'306'935.13
100	Disponibilités et placements à court terme	1'316'551.50	34'324'238.73	-34'935'121.14	705'669.09
1000	Liquidités	2'723.75	117'140.70	-114'966.05	4'898.40
1000000	Caisse	2'723.75	117'140.70	-114'966.05	4'898.40
1001	La Poste	13'886.60	123'131.95	-81'868.18	55'150.37
1001000	CCP 20-644-2 - compte postal	13'886.60	123'131.95	-81'868.18	55'150.37
1002	Banque	1'299'941.15	34'054'828.13	-34'709'148.96	645'620.32
1002000	BCN Z0015.63.09 - Compte bancaire principal	1'299'880.40	33'153'168.13	-33'807'522.91	645'525.62
1002100	Compte courant BCN Collèges 1019.29.91.1	60.75	901'660.00	-901'626.05	94.70
1004	Cartes de débit et de crédit	0.00	29'137.95	-29'137.95	0.00
1004000	Cartes de débit et de crédit	0.00	29'137.95	-29'137.95	0.00
101	Créances	4'978'709.76	33'591'983.57	-34'330'024.40	4'240'668.93
1010	Créances sur prestations en faveur de tiers	2'747'927.78	3'938'116.73	-4'803'234.49	1'882'810.02
1010000	Débiteurs SI & taxes diverses	2'744'352.48	3'603'582.60	-4'497'275.61	1'850'659.47
1010001	Débiteurs permis de séjour - habitants	957.50	16'200.00	-16'392.50	765.00
1010099	Compte de transit - divers	0.00	286'948.58	-286'948.58	0.00
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	2'617.80	31'385.55	-2'617.80	31'385.55
1011	Comptes courants avec des tiers	0.00	11'376'426.19	-11'376'426.19	0.00
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	11'376'426.19	-11'376'426.19	0.00
1012	Créances fiscales	2'032'089.68	11'702'721.80	-11'567'645.07	2'167'166.41
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	2'146'223.60	10'778'847.43	-10'627'639.58	2'297'431.45
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	-118'454.70	241'818.86	-245'098.45	-121'734.29
1012300	Débiteurs impôts à la source	3'164.90	238'754.51	-232'396.75	9'522.66
1012400	Débiteurs impôts contentieux	6'820.31	6'581.48	-10'122.25	3'279.54
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-5'664.43	436'719.52	-452'388.04	-21'332.95
1013	Acomptes à des tiers	198'692.30	5'692'737.85	-5'700'737.65	190'692.50
1013010	Prêts à collaborateurs (irrégularités)	198'692.30	0.00	-7'999.80	190'692.50
1013098	Compte courant Eli10 (réseau)	0.00	2'909'690.10	-2'909'690.10	0.00
1013099	Vente énergie pour Eli10	0.00	60.80	-60.80	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	2'782'986.95	-2'782'986.95	0.00
1015	Comptes courants internes	0.00	1'070'000.00	-1'070'000.00	0.00
1015001	Compte courant SSREDL - aide sociale	0.00	1'070'000.00	-1'070'000.00	0.00
1019	Autres créances	0.00	-188'019.00	188'019.00	0.00
1019201	TVA préalable fonctionnement - Télé réseau	0.00	-8'099.15	8'099.15	0.00
1019202	TVA préalable investissement - Télé réseau	0.00	-796.25	796.25	0.00
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-5'548.55	5'548.55	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	-14'094.60	14'094.60	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - Protection des eaux	0.00	-46'083.45	46'083.45	0.00
1019209	TVA préalable fonctionnement - Captage de Vigner	0.00	-8'968.00	8'968.00	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-19'168.50	19'168.50	0.00
1019213	TVA préalable fonctionnement - Electricité	0.00	-72'906.65	72'906.65	0.00
1019214	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	-12'353.85	12'353.85	0.00
104	Actifs de régularisation	1'408'161.80	2'268'118.26	-1'386'544.05	2'289'736.01
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	1'408'161.80	2'268'118.26	-1'386'544.05	2'289'736.01
1049098	Charges payées d'avance	211'423.10	250'263.40	-189'401.45	272'285.05
1049099	Revenus à percevoir	1'196'738.70	2'017'854.86	-1'197'142.60	2'017'450.96
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	181'185.00	104'397.30	-135'633.55	149'948.75
1061	Matières premières et auxiliaires	181'185.00	104'397.30	-135'633.55	149'948.75
1061001	Stock fuel immeuble Grand'Rue 28-30	2'507.40	17'849.30	-14'062.40	6'294.30
1061002	Stock fuel immeuble Grand'Rue 29	4'660.80	4'589.60	-4'998.65	4'251.75
1061004	Chauffage immeuble Moulins 15	0.00	6'878.00	-6'878.00	0.00
1061005	Chauffage immeuble Vigner 3	0.00	7'362.05	-7'362.05	0.00
1061006	Chauffage immeuble Vigner 11	4'393.10	2'255.60	-5'184.35	1'464.35
1061051	Stock fuel collège de la Rive-de-l'Herbe	16'895.15	14'973.50	-16'479.90	15'388.75
1061052	Stock fuel centre scolaire de Vigner (collège)	151'735.65	48'783.60	-77'969.65	122'549.60
1061053	Stock fuel vestiaires des Fourches	992.90	1'705.65	-2'698.55	0.00



Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
107	Placements financiers	105'293.15	22'710.00	-5'000.00	123'003.15
1070	Actions et parts sociales	105'293.15	22'710.00	-5'000.00	123'003.15
1070001	2'000 actions - FMB - 2.50 nominal	76'000.00	22'500.00	0.00	98'500.00
1070002	84 actions - Sucrieries Aarberg - 10.00 nominal	1'428.00	210.00	0.00	1'638.00
1070003	9'696 actions - BLS - 1.00 nominal	5'332.80	0.00	0.00	5'332.80
1070004	155 parts sociales - Landi - 100.00 nominal	16'331.35	0.00	0.00	16'331.35
1070005	1 part sociale - amis de la nature - 100.00 nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070006	1 part sociale - Raiffeisen - 200.00 nominal	200.00	0.00	0.00	200.00
1070007	5 parts sociales - Caveau vin - 200.00 nominal	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00
1070008	1 action - BEN SA - 5'000.00 nominal	5'000.00	0.00	-5'000.00	0.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	5'800'025.90	0.00	-2'116.70	5'797'909.20
1080	Terrains PF	226'000.00	0.00	0.00	226'000.00
1080001	Champs, jardins, vignes et places	226'000.00	0.00	0.00	226'000.00
1084	Bâtiments PF	5'574'025.90	0.00	-2'116.70	5'571'909.20
1084001	Immeuble rue de Vigner 11	679'103.30	0.00	0.00	679'103.30
1084002	Immeuble Grand'Rue 28	1'075'646.25	0.00	0.00	1'075'646.25
1084003	Immeuble Grand'Rue 29	294'087.50	0.00	0.00	294'087.50
1084004	Immeuble Grand'Rue 30	2'390'464.15	0.00	0.00	2'390'464.15
1084005	Immeuble rue des Moulins 15	268'192.55	0.00	0.00	268'192.55
1084006	Immeuble Rue de Vigner 3	634'263.90	0.00	0.00	634'263.90
1084007	Buvette du port	24'161.90	0.00	0.00	24'161.90
1084008	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	205'988.65	0.00	0.00	205'988.65
1084009	Bâtiment Ichtus	2'116.70	0.00	-2'116.70	0.00
1084010	Ancienne station transfo. Châblé	1.00	0.00	0.00	1.00
14	Patrimoine administratif	14'302'626.12	2'277'990.45	-1'594'723.75	14'985'892.82
140	Immobilisations corporelles du PA	13'556'487.37	2'271'540.65	-1'396'746.80	14'431'281.22
1400	Terrains PA non bâtis	58'282.00	0.00	-5'300.00	52'982.00
1400001	Parcs publics	1.00	0.00	0.00	1.00
1400002	Places et terrains de sport	1.00	0.00	0.00	1.00
1400003	Terrains Bourguillards Nord	24'750.00	0.00	-1'500.00	23'250.00
1400004	Terrain parking public La Lisette (Téneri)	33'530.00	0.00	-3'800.00	29'730.00
1401	Routes / voies de communication	2'477'485.30	92'812.20	-264'521.40	2'305'776.10
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	1'889'322.30	92'812.20	-192'921.40	1'789'213.10
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP)	508'339.55	0.00	-61'200.00	447'139.55
1401002	Passages inférieurs pour piétons (sous-voie)	1.00	0.00	0.00	1.00
1401003	Parkings et places de parc	79'822.45	0.00	-10'400.00	69'422.45
1402	Aménagement des eaux	16'682.50	0.00	-16'681.50	1.00
1402001	Enrochements du Mouson	16'681.50	0.00	-16'681.50	0.00
1402002	Drainages	1.00	0.00	0.00	1.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	7'349'709.27	208'340.10	-779'265.00	6'778'784.37
1403001	Télé réseau	692'474.95	9'952.70	-70'800.00	631'627.65
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	25'038.80	0.00	-20'600.55	4'438.25
1403003	Borne Eurorelais	1.00	0.00	0.00	1.00
1403004	Chenal et roue du Moulin	28'182.25	0.00	-28'182.25	0.00
1403005	Station vélos libre-service	5'500.00	25'564.25	-300.00	30'764.25
1403006	Débarcadère bateaux LNM	0.00	18'400.55	-1'900.00	16'500.55
1403100	Réseau d'eau potable	932'860.95	0.00	-116'736.55	816'124.40
1403101	Station de pompage du Ruau	103'687.65	0.00	-16'500.00	87'187.65
1403102	Réservoir des Râpes	129'684.05	0.00	-21'000.00	108'684.05
1403103	Réservoir du Trembley	330'062.10	0.00	-23'800.00	306'262.10
1403200	Réseau d'eaux usées	1'162'544.85	0.00	-69'222.50	1'093'322.35
1403210	Réseau d'eaux claires	479'624.17	0.00	-28'615.75	451'008.42
1403301	Déchetterie communale	1.00	0.00	0.00	1.00
1403302	Conteneurs enterrés	408'449.95	0.00	-60'400.00	348'049.95
1403400	Réseau électrique	1'760'467.35	154'422.60	-207'107.40	1'707'782.55
1403450	Station transformatrice du Châblé	1.00	0.00	0.00	1.00
1403451	Station transformatrice des Gouguliettes	123'970.30	0.00	-11'800.00	112'170.30
1403452	Station transformatrice de Vigner	161'012.10	0.00	-8'800.00	152'212.10
1403453	Station transformatrice du Villaret	1.00	0.00	0.00	1.00
1403454	Station transformatrice ch. de la Plage	290'459.25	0.00	-39'100.00	251'359.25
1403455	Station transformatrice des Chauderons	221'808.50	0.00	-21'700.00	200'108.50
1403456	Station transformatrice des Rochettes	172'500.45	0.00	-11'600.00	160'900.45
1403457	Station transformatrice Fael (Prodega)	321'375.60	0.00	-21'100.00	300'275.60
1403470	Aménagement zone industrielle	1.00	0.00	0.00	1.00
1403490	Autres stations transformatrices	1.00	0.00	0.00	1.00



Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	3'419'543.90	1'970'388.35	-214'748.15	5'175'184.10
1404001	Hôtel communal - Grand'Rue 33-35	121'793.70	0.00	-14'700.00	107'093.70
1404002	Centre scolaire de Vigner	2'571'688.20	1'128'005.85	-136'600.00	3'563'094.05
1404003	Collège de la Rive-de-l'Herbe	49'023.60	0.00	-14'600.00	34'423.60
1404004	Pavillon scolaire de Vigner	1.00	0.00	0.00	1.00
1404005	Bâtiment polyvalent du port	542'945.05	0.00	-18'500.00	524'445.05
1404006	Vestiaire des Fourches	1.00	832'042.45	0.00	832'043.45
1404007	Ancienne poudrière des Fourches	1.00	0.00	0.00	1.00
1404008	Stand de tir des Fourches	1.00	0.00	0.00	1.00
1404009	Poste d'attente et abri public	112'234.20	0.00	-8'500.00	103'734.20
1404010	Hangar service du feu - Pré Brenier	1.00	0.00	0.00	1.00
1404011	Kiosque à musique - Pré Brenier	1.00	0.00	0.00	1.00
1404012	Salle d'attente boucle TransN	1.00	0.00	0.00	1.00
1404013	Grand'Rue 29 - petite enfance	9'600.00	0.00	-9'600.00	0.00
1404014	Ancien porche des Ouches	1.00	0.00	0.00	1.00
1404015	Maison du Vigneron - Pré Brenier	1.00	0.00	0.00	1.00
1404016	WC publics des rives	12'249.15	0.00	-12'248.15	1.00
1404017	WC publics - Pré Brenier	1.00	0.00	0.00	1.00
1404018	Nouveau bâtiment Ichtus - PA	0.00	10'340.05	0.00	10'340.05
1405	Forêts	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
1405000	Forêts communales	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
1406	Biens mobiliers PA	184'784.40	0.00	-116'230.75	68'553.65
1406002	Véhicules service du port	6'210.80	0.00	-6'210.80	0.00
1406003	Véhicules service de voirie	178'573.60	0.00	-110'019.95	68'553.65
145	Participations, capital social	278'449.00	0.00	-3'600.00	274'849.00
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	265'447.00	0.00	-3'600.00	261'847.00
1452001	180 actions - Théâtre - 1'000.- nom.	115'200.00	0.00	-3'600.00	111'600.00
1452002	183 actions - Patinoires - 1'000.- nom.	1.00	0.00	0.00	1.00
1452003	9 actions - Patinoires - 100.- nom.	1.00	0.00	0.00	1.00
1452004	31 actions - Vadec - 1'000.- nom.	1.00	0.00	0.00	1.00
1452005	Participation Eli10 SA	150'243.00	0.00	0.00	150'243.00
1452006	5 actions - Viteos - 1'000.- nom.	1.00	0.00	0.00	1.00
1454	Participations aux entreprises publiques	13'002.00	0.00	0.00	13'002.00
1454001	158 actions - TransN - 500.- nom.	1.00	0.00	0.00	1.00
1454002	1'300 actions - Groupe E - 10.- nom.	13'000.00	0.00	0.00	13'000.00
1454003	650 actions - Société LNM - 10.- nom.	1.00	0.00	0.00	1.00
146	Subventions d'investissement	467'689.75	6'449.80	-194'376.95	279'762.60
1462	Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats	427'689.75	6'449.80	-154'376.95	279'762.60
1462001	Temple Protestant	1.00	0.00	0.00	1.00
1462002	Cimetière et porche	1.00	0.00	0.00	1.00
1462003	Captage de Vigner	293'510.60	0.00	-13'750.00	279'760.60
1462050	Festivités du Millénaire	70'298.55	0.00	-70'298.55	0.00
1462051	Projet de fusion de communes	63'878.60	6'449.80	-70'328.40	0.00
1466	Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucratif	40'000.00	0.00	-40'000.00	0.00
1466001	Soutien SSBL - nouvelle embarcation	40'000.00	0.00	-40'000.00	0.00
2	PASSIF	-28'092'553.23	36'351'116.56	-36'551'391.28	-28'292'827.95
20	Capitaux de tiers	-20'045'161.24	35'184'261.01	-34'205'005.72	-19'065'905.95
200	Engagements courants	-1'978'271.35	20'869'969.17	-21'149'921.42	-2'258'223.60
2000	Engagem. courants sur livraisons et prestations de tiers	-1'977'736.35	19'678'176.65	-19'948'548.00	-2'248'107.70
2000000	Fournisseurs	-1'977'736.35	19'678'176.65	-19'948'548.00	-2'248'107.70
2001	Comptes courants avec des tiers	-535.00	1'091'447.77	-1'101'028.67	-10'115.90
2001001	Avances reçues sur factures débiteurs	0.00	0.00	-3'520.15	-3'520.15
2001002	Compte courant Etat - permis de séjour	-35.00	15'342.50	-15'307.50	0.00
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	0.00	7'547.58	-7'547.58	0.00
2001004	Compte courant 3 février - taxe de foire	0.00	1'570.24	-1'570.24	0.00
2001005	Compte courant Etat - permis de construire	-500.00	32'756.30	-31'842.30	414.00
2001020	Compte courant Ville de Neuchâtel - Neuchâtelroule	0.00	0.00	-2'280.00	-2'280.00
2001021	Compte courant Pro Santé - vignettes parking	0.00	3'000.00	-3'000.00	0.00
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	4'000.00	-4'000.00	0.00
2001032	Compte courant - loyers sur salaires	0.00	600.00	-600.00	0.00
2001039	Retenues diverses sur salaires	0.00	103.55	-103.55	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	390'218.75	-390'218.75	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	23'780.90	-23'780.90	0.00



Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	0.00	16'461.65	-16'461.65	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	4'171.55	-4'171.55	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	56'266.40	-56'266.40	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	0.00	497'852.15	-502'581.90	-4'729.75
2001107	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA - GSR	0.00	9'974.40	-9'974.40	0.00
2001108	Cpte courant GMA - assurance accidents compl. - GSR	0.00	1'752.00	-1'752.00	0.00
2001109	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM - GSR	0.00	26'049.80	-26'049.80	0.00
2002	Impôts	0.00	521.17	-521.17	0.00
2002201	TVA due fonctionnement - Télé réseau	0.00	-11.48	11.48	0.00
2002203	TVA due fonctionnement - Port	0.00	-0.39	0.39	0.00
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	2'810.90	-2'810.90	0.00
2002207	TVA due fonctionnement - Protection des eaux	0.00	2'579.05	-2'579.05	0.00
2002209	TVA due fonctionnement - Captage de Vigner	0.00	19.74	-19.74	0.00
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	4'561.86	-4'561.86	0.00
2002213	TVA due fonctionnement - Électricité	0.00	-9'438.51	9'438.51	0.00
2005	Comptes courants internes	0.00	99'823.58	-99'823.58	0.00
2005001	Compte courant SAI - comptas annexes	0.00	99'823.58	-99'823.58	0.00
201	Engagements financiers à court terme	0.00	10'500'000.00	-12'000'000.00	-1'500'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	0.00	10'500'000.00	-12'000'000.00	-1'500'000.00
2010200	Engagements à court terme envers des banques	0.00	10'500'000.00	-12'000'000.00	-1'500'000.00
204	Passifs de régularisation	-377'226.44	369'892.04	-266'427.90	-273'762.30
2044	Charges financières/revenus financiers	-160'094.60	160'094.60	-103'940.70	-103'940.70
2044001	Intérêts courus sur emprunts	-160'094.60	160'094.60	-103'940.70	-103'940.70
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-217'131.84	209'797.44	-162'487.20	-169'821.60
2049098	Revenus perçus d'avance	-8'571.05	8'720.20	-4'406.15	-4'257.00
2049099	Charges à payer	-208'560.79	201'077.24	-158'081.05	-165'564.60
205	Provisions à court terme	-50'000.00	0.00	11'343.60	-38'656.40
2050	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	-50'000.00	0.00	11'343.60	-38'656.40
2050000	Prov. court terme prest. suppl. personnel	-50'000.00	0.00	11'343.60	-38'656.40
206	Engagements financiers à long terme	-17'182'400.00	3'436'400.00	0.00	-13'746'000.00
2063	Emprunts	-17'182'400.00	3'436'400.00	0.00	-13'746'000.00
2063001	Suva 2009-2019 - 1'000'000 - 2,880 %	-300'000.00	100'000.00	0.00	-200'000.00
2063002	Fonds compens. AVS 2006-2016 - 3'000'000 - 3,130 %	-3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2063003	Crédit Suisse 2007-2017 - 600'000 - 3,400 %	-60'000.00	60'000.00	0.00	0.00
2063004	Raiffeisen 2006-2021 - 1'940'000 - tx variable	-1'765'400.00	19'400.00	0.00	-1'746'000.00
2063005	Postfinance 2008-2023 - 3'000'000 - 2,870 %	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063006	Postfinance 2010-2030 - 4'000'000 - 2,370 %	-3'000'000.00	200'000.00	0.00	-2'800'000.00
2063007	Postfinance 2011-2021 - 2'000'000 - 2,690 %	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063008	Suva 2014-2024 - 4'000'000 - 1,790 %	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2063101	Kommunalkredit 01-16 - 2'000'000 - 4,080 %	-57'000.00	57'000.00	0.00	0.00
208	Provisions à long terme	-457'263.45	7'999.80	-800'000.00	-1'249'263.65
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-258'571.15	0.00	-800'000.00	-1'058'571.15
2086000	Provisions pour engagements de prévoyance	-258'571.15	0.00	-800'000.00	-1'058'571.15
2089	Autres provisions à long terme	-198'692.30	7'999.80	0.00	-190'692.50
2089001	Provision pour risque sur prêts à collaborateurs	-198'692.30	7'999.80	0.00	-190'692.50
29	Capitaux propres	-8'047'391.99	1'166'855.55	-2'346'385.56	-9'226'922.00
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-3'350'827.25	45'636.90	-145'547.81	-3'450'738.16
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-3'350'827.25	45'636.90	-145'547.81	-3'450'738.16
2900001	Réserve contribution remplac. abris PC	-317'440.00	0.00	0.00	-317'440.00
2900002	Réserve télé réseau	-614'846.67	0.00	-42'729.35	-657'576.02
2900003	Réserve port	-314'161.07	0.00	-66'012.03	-380'173.10
2900004	Réserve approvisionnement en eau	-808'503.89	905.30	0.00	-807'598.59
2900005	Réserve épuration	-526'911.48	0.00	-7'885.75	-534'797.23
2900006	Réserve déchets ménages	-17'320.26	0.00	-10'711.32	-28'031.58
2900007	Réserve déchets entreprises	-20'333.79	0.00	-11'081.16	-31'414.95
2900008	Réserve ouvrages améliorations foncières (drainages)	-114'651.85	2'478.60	-5'401.40	-117'574.65
2900009	Réserve réseau distribution électricité	-576'961.14	42'253.00	0.00	-534'708.14
2900010	Réserve auditoire	-39'697.10	0.00	-1'726.80	-41'423.90



Comptes 2016

Bilan détaillé		situation au 01.01.2016	Débit	Crédit	situation au 31.12.2016
291	Fonds	-141'910.18	177'857.53	-183'857.53	-147'910.18
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-141'910.18	177'857.53	-183'857.53	-147'910.18
2910000	Réserve contrib. remplac. places de parc	-74'999.98	0.00	-6'000.00	-80'999.98
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	0.00	177'857.53	-177'857.53	0.00
2910101	Fonds forestier de réserve	-66'910.20	0.00	0.00	-66'910.20
294	Réserve de politique budgétaire	0.00	0.00	-700'000.00	-700'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	0.00	0.00	-700'000.00	-700'000.00
2940000	Réserve de politique budgétaire	0.00	0.00	-700'000.00	-700'000.00
299	Excédent/découvert du bilan	-4'554'654.56	943'361.12	-1'316'980.22	-4'928'273.66
2990	Résultat annuel	-943'361.12	943'361.12	-373'619.10	-373'619.10
2990000	Résultat annuel	-943'361.12	943'361.12	-373'619.10	-373'619.10
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-3'611'293.44	0.00	-943'361.12	-4'554'654.56
2999000	Fortune nette	-3'611'293.44	0.00	-943'361.12	-4'554'654.56



Comptes 2016

Compte de résultats	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Charges d'exploitation	18'177'761.20	18'231'600	-53'839	16'339'811.79	1'837'949
30 Charges de personnel	3'268'106.00	3'218'600	49'506	2'097'572.15	1'170'534
31 Biens, services et charges d'expl.	3'177'291.37	3'207'500	-30'209	2'886'153.51	291'138
33 Amortissements patrimoine administr.	1'128'200.00	1'105'100	23'100	1'086'319.16	41'881
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	180'892.81	255'100	-74'207	334'840.76	-153'948
36 Charges de transfert	9'386'171.62	9'388'900	-2'728	8'723'214.71	662'957
37 Subventions redistribuées	299'675.95	301'300	-1'624	275'839.40	23'837
39 Imputations internes	737'423.45	755'100	-17'677	935'872.10	-198'449
Revenus d'exploitation	-19'893'558.20	-18'200'800	-1'692'758	-17'109'473.21	-2'784'085
40 Revenus fiscaux	-12'458'685.39	-10'950'900	-1'507'785	-11'472'967.00	985'718
41 Patentes et concessions	0.00	0	0	-200.00	-200
42 Taxes	-3'917'190.83	-3'771'400	-145'791	-3'917'765.22	-574
43 Revenus divers	0.00	0	0	-100.00	-100
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-43'158.30	0	-43'158	-185'521.78	-142'363
46 Revenus de transfert	-2'436'123.03	-2'422'100	-14'023	-319'008.10	2'117'115
47 Subventions à redistribuer	-300'977.20	-301'300	323	-278'039.01	22'938
49 Imputations internes	-737'423.45	-755'100	17'677	-935'872.10	-198'449
Résultat des activités d'exploitation	-1'715'797.00	30'800	-1'746'597	-769'661.42	946'136
34 Charges financières	450'038.62	480'000	-29'961	685'108.61	-235'070
44 Revenus financiers	-887'830.32	-873'200	-14'630	-858'808.31	-29'022
Résultat provenant de financements	-437'791.70	-393'200	-44'592	-173'699.70	-264'092
Résultat opérationnel	-2'153'588.70	-362'400	-1'791'189	-943'361.12	-1'210'228
38 Charges extraordinaires	1'779'969.60	0	1'779'970	109'406.05	1'670'564
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-109'406.05	109'406
Résultat extraordinaire	1'779'969.60	0	1'779'970	0.00	1'779'970
Total du compte de résultats	-373'619.10	-362'400	-11'219	-943'361.12	569'742



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Administration Générale		2'731'922.26	1'165'400	1'566'522	1'255'464.81	1'476'457
Charges		3'213'546.11	1'596'400	1'617'146	1'890'671.31	1'322'875
Revenus		-481'623.85	-431'000	-50'624	-635'206.50	153'583
01	Législatif et exécutif	199'683.05	198'800	883	203'246.10	-3'563
Charges		199'683.05	201'800	-2'117	203'606.10	-3'923
Revenus		0.00	-3'000	3'000	-360.00	360
01100	Conseil général	33'265.15	28'700	4'565	30'704.40	2'561
30	Charges de personnel	12'960.00	12'800	160	13'840.00	-880
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'460.00	10'300	160	11'340.00	-880
30100.00	Salaires du personnel	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	18'685.15	15'900	2'785	16'864.40	1'821
31000.00	Matériel de bureau	2'207.10	1'500	707	369.90	1'837
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	8.70	-9
31020.00	Imprimés	2'019.60	200	1'820	116.65	1'903
31050.00	Denrées alimentaires	1'669.45	1'800	-131	1'834.95	-166
31051.00	Frais de réception	1'688.00	800	888	2'733.20	-1'045
31320.02	Révision des comptes communaux	11'016.00	11'500	-484	11'070.00	-54
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	0	0	646.00	-646
36	Charges de transfert	1'620.00	0	1'620	0.00	1'620
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	1'620.00	0	1'620	0.00	1'620
01200	Conseil communal	166'417.90	170'100	-3'682	172'541.70	-6'124
30	Charges de personnel	138'531.10	145'400	-6'869	144'886.95	-6'356
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400.00	32'400	0	42'400.00	-10'000
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400.00	74'400	0	74'400.00	0
30009.00	Remboursement salaire	-3'400.00	0	-3'400	-8'397.15	4'997
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'384.30	11'000	-2'616	9'061.05	-677
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'746.80	3'600	-853	2'956.80	-210
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.00	0	0	115.55	-116
30592.00	Cotisations LAE	0.00	0	0	350.70	-351
31	Biens, services et charges d'expl.	27'886.80	27'700	187	28'014.75	-128
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	100	-100	42.55	-43
31050.00	Denrées alimentaires	13'587.50	15'000	-1'413	18'383.75	-4'796
31051.00	Frais de réception	13'283.30	11'000	2'283	8'345.70	4'938
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	500	-500	115.00	-115
31300.05	Cotisations	1'016.00	1'100	-84	1'016.00	0
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	0.00	0	0	96.35	-96
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	15.40	-15
42	Taxes	0.00	-3'000	3'000	-360.00	360
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-3'000	3'000	-360.00	360
02	Services généraux	2'532'239.21	966'600	1'565'639	1'052'218.71	1'480'021
Charges		3'013'863.06	1'394'600	1'619'263	1'687'065.21	1'326'798
Revenus		-481'623.85	-428'000	-53'624	-634'846.50	153'223
02100	Service financier	786'188.31	159'900	626'288	211'360.27	574'828
31	Biens, services et charges d'expl.	164'122.31	178'200	-14'078	165'073.31	-951
31300.04	Frais de poursuites	14'978.23	12'000	2'978	14'506.09	472
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	42'151.60	41'200	952	41'276.00	876
31810.00	Pertes sur créances effectives	117.00	0	117	0.00	117
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	97'937.50	105'000	-7'063	109'085.36	-11'148
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	8'210.15	20'000	-11'790	205.86	8'004



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31811.03 ADB, remises et NVA s. ISIS	727.83	0	728	0.00	728
38 Charges extraordinaires	700'000.00	0	700'000	109'406.05	590'594
38410.00 Charges fin. extraord., rééval. extraord.	0.00	0	0	109'406.05	-109'406
38940.00 Attributions à la réserve de politique budgétaire	700'000.00	0	700'000	0.00	700'000
42 Taxes	-77'934.00	-18'300	-59'634	-63'119.09	-14'815
42100.01 Rappels S.I.	-4'254.34	-800	-3'454	-10'760.50	6'506
42600.00 Remboursements de tiers	-1'149.88	0	-1'150	-26.00	-1'124
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-13'472.07	-9'500	-3'972	-13'546.11	74
42600.90 Récupérations sur irrégularités financières	-7'999.80	-8'000	0	-7'999.80	0
42900.00 Autres Taxes	0.00	0	0	-0.05	0
42900.01 Relances ADB, NVA & plus-values	-51'057.91	0	-51'058	-30'786.63	-20'271
02200 Administration (général)	1'665'277.55	722'000	943'278	764'256.69	901'021
30 Charges de personnel	961'091.85	913'600	47'492	1'085'763.00	-124'671
30100.00 Salaires du personnel	777'333.90	732'300	45'034	872'951.50	-95'618
30100.50 Salaires personnel - prov. p. vac. et heures suppl.	0.00	0	0	50'000.00	-50'000
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-10'349.10	-5'000	-5'349	-85'270.25	74'921
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'294.00	3'600	-306	0.00	3'294
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	49'472.80	47'200	2'273	54'972.80	-5'500
30509.00 Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	-92.70	0	-93	-1'922.20	1'830
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	97'007.70	92'800	4'208	105'493.15	-8'485
30520.50 Cotis caisses pension - provision p. assainis.	0.00	0	0	40'000.00	-40'000
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	1'382.85	1'400	-17	1'535.40	-153
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	16'225.55	15'400	826	17'988.80	-1'763
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	20'332.35	19'200	1'132	20'386.15	-54
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	701.10	0	701	710.95	-10
30592.00 Cotisations LAE	1'450.55	4'500	-3'049	2'158.35	-708
30900.00 Formation et perfection. du personnel	1'825.00	1'500	325	90.00	1'735
30990.00 Autres charges du personnel	2'507.85	700	1'808	6'668.35	-4'161
31 Biens, services et charges d'expl.	195'175.35	170'000	25'175	192'915.30	2'260
31000.00 Matériel de bureau	2'142.80	5'000	-2'857	2'668.55	-526
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	945.05	1'200	-255	1'722.55	-778
31020.00 Imprimés	12'176.25	4'000	8'176	12'464.05	-288
31020.01 Photocopies	16'127.05	19'000	-2'873	18'081.85	-1'955
31020.02 Publications et annonces	35'074.75	33'000	2'075	34'942.00	133
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'429.50	600	830	448.00	982
31050.00 Denrées alimentaires	8'858.45	4'000	4'858	4'814.70	4'044
31051.00 Frais de réception	509.80	300	210	4'760.00	-4'250
31100.00 Meubles et appareils de bureau	11'191.00	2'000	9'191	99.90	11'091
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	1'409.95	-1'410
31130.00 Matériel informatique	481.90	0	482	2'229.10	-1'747
31180.00 Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	464.95	-465
31200.04 Déchets	316.40	0	316	66.80	250
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	0	0	410.00	-410
31300.01 Frais postaux	17'198.90	10'000	7'199	20'804.55	-3'606
31300.03 Téléphones	5'317.15	7'000	-1'683	5'511.70	-195
31300.05 Cotisations	100.00	0	100	100.00	0
31332.00 Contrat de prestation informatique	0.00	100	-100	45.00	-45
31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'436.75	7'500	-63	7'355.15	82
31340.00 Primes d'assurances	8'652.30	7'400	1'252	7'246.20	1'406
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	78.00	200	-122	197.70	-120
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	1'148.75	2'500	-1'351	2'147.75	-999
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	570.20	200	370	246.65	324
31530.00 Entretien de matériel informatique	21'756.80	21'000	757	20'444.20	1'313
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	36'468.35	36'500	-32	36'110.90	357
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	6'467.00	6'500	-33	6'467.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	6.50	800	-794	139.80	-133
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	400	-400	785.50	-786
31920.00 Indemnisation de droits	307.50	400	-93	307.50	0
31920.01 Droits d'auteurs	414.20	400	14	423.30	-9
33 Amortissements patrimoine administr.	14'000.00	4'600	9'400	4'600.00	9'400
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	14'000.00	4'600	9'400	4'600.00	9'400



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
36	Charges de transfert	400.00	5'400	-5'000	2'224.30	-1'824
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	0.00	2'000	-2'000	1'824.30	-1'824
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400.00	400	0	400.00	0
38	Charges extraordinaires	856'328.40	0	856'328	0.00	856'328
38320.02	Amort. complet projets de fusion	56'328.40	0	56'328	0.00	56'328
38930.02	Attrib. réserve Prévoyance.ne	800'000.00	0	800'000	0.00	800'000
39	Imputations internes	2'687.80	3'100	-412	3'917.50	-1'230
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'687.80	3'100	-412	3'917.50	-1'230
42	Taxes	-36'232.15	-27'200	-9'032	-60'876.61	24'644
42100.00	Emoluments administratifs	-6'587.50	-5'000	-1'588	-35'448.20	28'861
42100.03	Sanctions de plans	-19'134.06	-14'000	-5'134	-15'646.84	-3'487
42500.00	Ventes	-62.00	-200	138	-50.00	-12
42600.00	Remboursements de tiers	-10'448.59	-8'000	-2'449	-9'731.57	-717
43	Revenus divers	0.00	0	0	-100.00	100
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-100.00	100
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-11.30	11
44000.00	Intérêts des disponibilités	0.00	0	0	-11.30	11
46	Revenus de transfert	-10'668.70	-28'000	17'331	-16'477.50	5'809
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-3'115.50	-3'000	-116	-3'139.50	24
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	-7'553.20	-25'000	17'447	-13'338.00	5'785
49	Imputations internes	-317'505.00	-319'500	1'995	-447'698.00	130'193
49100.01	Marguiller Paroisse	-13'200.00	-13'200	0	0.00	-13'200
49100.03	Frais administration télé réseau	-26'460.00	-28'100	1'640	-28'242.00	1'782
49100.04	Frais administration électricité	-116'435.00	-116'600	165	-251'831.00	135'396
49100.05	Frais administration appro. en eau	-17'650.00	-17'700	50	-34'900.00	17'250
49100.06	Frais administration eaux usées	-9'960.00	-10'000	40	-16'550.00	6'590
49100.07	Frais administration port	-73'800.00	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-42'400.00	-42'500	100	-42'375.00	-25
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000.00	-2'000	0	0.00	-2'000
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200.00	-1'200	0	0.00	-1'200
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400.00	-14'400	0	0.00	-14'400
02900	Immeubles administratifs	-1'040.00	0	-1'040	-2'520.00	1'480
44	Revenus financiers	-1'040.00	0	-1'040	-2'520.00	1'480
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'040.00	0	-1'040	-2'520.00	1'480
02901	Hôtel communal Grand'Rue 33-35	81'813.35	84'700	-2'887	79'121.75	2'692
30	Charges de personnel	61'270.90	61'500	-229	60'841.35	430
30100.00	Salaires du personnel	48'666.80	48'600	67	48'380.20	287
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'113.50	3'200	-87	3'109.40	4
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'018.35	6'200	-182	6'006.15	12
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'046.60	1'100	-53	1'021.20	25
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'020.45	1'100	-80	1'014.60	6
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'272.65	1'300	-27	1'149.85	123
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	43.20	0	43	39.65	4
30592.00	Cotisations LAE	89.35	0	89	120.30	-31
31	Biens, services et charges d'expl.	44'086.45	43'500	586	47'624.40	-3'538
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	249.95	400	-150	342.35	-92
31010.01	Produits de nettoyage	2'224.75	2'800	-575	2'244.15	-19
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	103.00	0	103	0.00	103
31200.01	Chauffage	9'011.30	8'000	1'011	8'507.85	503
31200.02	Electricité	6'698.35	5'000	1'698	6'360.90	337
31200.03	Eau	1'058.45	1'200	-142	1'016.35	42
31200.04	Déchets	210.60	500	-289	380.40	-170
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	702.00	0	702	0.00	702
31340.00	Primes d'assurances	2'387.25	3'700	-1'313	3'644.95	-1'258



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31400.00 Entretien de terrains	305.70	0	306	0.00	306
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'960.50	6'000	-1'040	9'599.60	-4'639
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	734.60	400	335	87.85	647
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	15'440.00	15'500	-60	15'440.00	0
33 Amortissements patrimoine administr.	14'700.00	14'700	0	14'700.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'700.00	14'700	0	14'700.00	0
44 Revenus financiers	-38'244.00	-35'000	-3'244	-44'044.00	5'800
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-38'244.00	-35'000	-3'244	-44'044.00	5'800



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Ordre et sécurité publique		480'042.00	430'800	49'242	512'174.05	-32'132
Charges		580'626.35	520'700	59'926	629'045.40	-48'419
Revenus		-100'584.35	-89'900	-10'684	-116'871.35	16'287
11	Sécurité publique	159'901.50	105'300	54'602	185'931.70	-26'030
Charges		233'210.10	162'700	70'510	252'624.40	-19'414
Revenus		-73'308.60	-57'400	-15'909	-66'692.70	-6'616
11100	Sécurité communale	159'901.50	105'300	54'602	185'931.70	-26'030
30	Charges de personnel	143'318.00	156'400	-13'082	122'227.20	21'091
30100.00	Salaires du personnel	124'122.45	123'700	422	102'445.05	21'677
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-11'101.40	0	-11'101	-3'815.40	-7'286
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'296.00	2'600	-1'304	0.00	1'296
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'909.45	8'000	-91	6'447.85	1'462
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...	0.00	0	0	-141.90	142
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	14'644.80	15'800	-1'155	12'286.95	2'358
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	227.15	400	-173	184.35	43
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'591.85	2'600	-8	2'104.25	488
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'233.65	3'300	-66	2'384.30	849
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	110.15	0	110	82.20	28
30592.00	Cotisations LAE	227.90	0	228	249.55	-22
30990.00	Autres charges du personnel	56.00	0	56	0.00	56
31	Biens, services et charges d'expl.	14'475.10	6'300	8'175	51'471.45	-36'996
31010.03	Equipement	0.00	500	-500	2'630.85	-2'631
31051.00	Frais de réception	168.00	100	68	60.00	108
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	15'410.90	-15'411
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	324.00	500	-176	3'187.25	-2'863
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	4'294.65	-4'295
31300.01	Frais postaux	44.00	0	44	0.00	44
31300.03	Téléphones	1'305.85	1'400	-94	1'753.70	-448
31300.10	Frais de surveillance	2'494.80	0	2'495	6'231.75	-3'737
31300.11	Notifications commandements de payer	8'586.00	2'500	6'086	16'232.40	-7'646
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	324.00	0	324	0.00	324
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	388.60	400	-11	357.95	31
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	457.70	0	458	0.00	458
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	324.00	800	-476	1'312.00	-988
31990.00	Autres charges d'exploitation	58.15	100	-42	0.00	58
36	Charges de transfert	75'417.00	0	75'417	78'925.75	-3'509
36110.13	Convention sécurité police neuchâteloise	75'417.00	0	75'417	78'925.75	-3'509
42	Taxes	-29'954.90	-27'400	-2'555	-32'398.20	2'443
42600.00	Remboursements de tiers	-3'149.90	0	-3'150	-2'061.70	-1'088
42700.00	Amendes	-25'205.00	-27'000	1'795	-29'136.50	3'932
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-1'600.00	-400	-1'200	-1'200.00	-400
46	Revenus de transfert	-43'353.70	-30'000	-13'354	-34'294.50	-9'059
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-41'976.00	-30'000	-11'976	-33'867.00	-8'109
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-1'377.70	0	-1'378	-427.50	-950
14	Questions juridiques	5'405.60	16'000	-10'594	11'702.30	-6'297
Charges		24'720.85	36'000	-11'279	33'264.35	-8'544
Revenus		-19'315.25	-20'000	685	-21'562.05	2'247
14000	Police des habitants	-11'773.55	-3'000	-8'774	-4'306.90	-7'467
31	Biens, services et charges d'expl.	1'371.00	12'200	-10'829	12'085.95	-10'715
31050.00	Denrées alimentaires	237.00	200	37	189.50	48
31320.01	Consultations juridiques	1'134.00	12'000	-10'866	11'896.45	-10'762
36	Charges de transfert	6'170.70	4'800	1'371	5'169.20	1'002
36010.04	Documents d'identité - part Etat	6'170.70	4'800	1'371	5'169.20	1'002



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
42	Taxes	-19'315.25	-20'000	685	-21'562.05	2'247
42100.00	Emoluments administratifs	-19'215.25	-20'000	785	-21'562.05	2'347
42600.00	Remboursements de tiers	-100.00	0	-100	0.00	-100
14060	Office régional de l'état civil	17'179.15	19'000	-1'821	16'009.20	1'170
36	Charges de transfert	17'179.15	19'000	-1'821	16'009.20	1'170
36120.01	Emoluments état civil de district	17'179.15	19'000	-1'821	16'009.20	1'170
15	Service du feu	258'194.05	254'100	4'094	257'186.70	1'007
	Charges	261'626.05	262'100	-474	280'157.70	-18'532
	Revenus	-3'432.00	-8'000	4'568	-22'971.00	19'539
15000	Service du feu	26'849.05	24'300	2'549	33'872.65	-7'024
30	Charges de personnel	7'405.45	11'800	-4'395	8'895.95	-1'491
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'400.00	9'500	-4'100	5'630.00	-230
30100.00	Salaires du personnel	2'000.00	2'000	0	3'000.00	-1'000
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	0.00	300	-300	193.05	-193
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	0.00	0	0	63.00	-63
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	1.80	0	2	2.45	-1
30592.00	Cotisations LAE	3.65	0	4	7.45	-4
31	Biens, services et charges d'expl.	22'875.60	20'500	2'376	47'947.70	-25'072
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	0	0	229.55	-230
31300.00	Prestations de services de tiers	8.00	0	8	0.00	8
31300.01	Frais postaux	2.00	200	-198	53.80	-52
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	22'635.05	20'000	2'635	47'664.35	-25'029
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	230.55	300	-69	0.00	231
42	Taxes	0.00	0	0	-22'971.00	22'971
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-22'971.00	22'971
46	Revenus de transfert	-3'432.00	-8'000	4'568	0.00	-3'432
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	-3'432.00	-8'000	4'568	0.00	-3'432
15060	Service du feu, organisation régionale	231'345.00	229'800	1'545	223'314.05	8'031
31	Biens, services et charges d'expl.	189.75	0	190	0.00	190
31051.00	Frais de réception	189.75	0	190	0.00	190
36	Charges de transfert	231'155.25	229'800	1'355	223'314.05	7'841
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	-1'516.60	0	-1'517	47'589.65	-49'106
36120.04	Part communale au SIS	5'030.95	0	5'031	134'570.70	-129'540
36120.17	ECAP - missions de secours	39'675.90	39'300	376	41'153.70	-1'478
36120.18	Part communale SSPV (sapeurs pompiers)	187'965.00	190'500	-2'535	0.00	187'965
16	Défense	56'540.85	55'400	1'141	57'353.35	-813
	Charges	61'069.35	59'900	1'169	62'998.95	-1'930
	Revenus	-4'528.50	-4'500	-29	-5'645.60	1'117
16100	Défense militaire	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
16200	Protection civile	7'634.85	6'400	1'235	8'951.35	-1'317
31	Biens, services et charges d'expl.	3'663.35	2'400	1'263	6'096.95	-2'434
31200.02	Electricité	2'851.55	1'500	1'352	2'560.40	291
31200.03	Eau	159.25	200	-41	192.55	-33



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31200.04 Déchets	210.60	200	11	216.00	-5
31340.00 Primes d'assurances	441.95	500	-58	441.95	0
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	2'686.05	-2'686
33 Amortissements patrimoine administr.	8'500.00	8'500	0	8'500.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'500.00	8'500	0	8'500.00	0
49 Imputations internes	-4'528.50	-4'500	-29	-5'645.60	1'117
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-4'528.50	-4'500	-29	-5'645.60	1'117
16260 Organisations régionales de protection civile	45'906.00	46'000	-94	45'402.00	504
36 Charges de transfert	45'906.00	46'000	-94	45'402.00	504
36110.20 Part au centre OPC (protection civile)	45'906.00	46'000	-94	45'402.00	504



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Formation		3'657'629.05	3'826'900	-169'271	3'752'041.60	-94'413
Charges		4'451'005.25	4'612'100	-161'095	4'045'678.20	405'327
Revenus		-793'376.20	-785'200	-8'176	-293'636.60	-499'740
21	Scolarité obligatoire	3'626'982.25	3'783'800	-156'818	3'717'710.60	-90'728
Charges		4'420'358.45	4'569'000	-148'642	4'011'347.20	409'011
Revenus		-793'376.20	-785'200	-8'176	-293'636.60	-499'740
21110	Cycle 1	1'026'621.70	1'094'200	-67'578	1'051'107.30	-24'486
31	Biens, services et charges d'expl.	69.70	300	-230	337.80	-268
31300.03	Téléphones	69.70	300	-230	337.80	-268
36	Charges de transfert	1'026'552.00	1'093'900	-67'348	1'050'769.50	-24'218
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'026'552.00	1'093'900	-67'348	1'050'769.50	-24'218
21200	Cycle 2	1'244'652.75	1'203'300	41'353	1'139'608.45	105'044
30	Charges de personnel	41'699.50	35'400	6'300	35'981.40	5'718
30100.00	Salaires du personnel	39'091.40	33'000	6'091	33'622.85	5'469
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'884.55	1'800	85	1'694.50	190
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	617.10	600	17	552.70	64
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	34.70	0	35	27.60	7
30592.00	Cotisations LAE	71.75	0	72	83.75	-12
31	Biens, services et charges d'expl.	6'408.60	5'000	1'409	4'502.00	1'907
31300.03	Téléphones	59.60	0	60	0.00	60
31300.21	Orthophonie, logopédie	6'048.00	5'000	1'048	4'502.00	1'546
31340.00	Primes d'assurances	85.00	0	85	0.00	85
31530.00	Entretien de matériel informatique	216.00	0	216	0.00	216
36	Charges de transfert	1'212'863.05	1'168'700	44'163	1'104'795.05	108'068
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'212'863.05	1'168'700	44'163	1'104'795.05	108'068
42	Taxes	-7'147.50	-5'800	-1'348	-5'670.00	-1'478
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-7'147.50	-5'800	-1'348	-5'670.00	-1'478
46	Revenus de transfert	-9'170.90	0	-9'171	0.00	-9'171
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'170.90	0	-9'171	0.00	-9'171
21300	Cycle 3	1'184'206.35	1'297'000	-112'794	1'346'394.95	-162'189
31	Biens, services et charges d'expl.	23'707.15	36'000	-12'293	27'102.00	-3'395
31300.22	Abonnements TN - participation	23'707.15	36'000	-12'293	27'102.00	-3'395
36	Charges de transfert	1'160'499.20	1'261'000	-100'501	1'319'292.95	-158'794
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'160'499.20	1'261'000	-100'501	1'319'292.95	-158'794
21700	Bâtiments scolaires	0.00	0	0	0.00	0
21701	Pavillons scolaires - cycle 1	-14'929.60	-11'400	-3'530	-17'228.40	2'299
30	Charges de personnel	19'513.20	19'900	-387	19'268.05	245
30100.00	Salaires du personnel	15'479.75	15'500	-20	15'330.25	150
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	991.95	1'000	-8	987.25	5
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'833.25	2'000	-167	1'789.50	44
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	435.50	500	-65	423.80	12
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	325.00	400	-75	321.75	3
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	405.60	500	-94	364.70	41
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	13.75	0	14	12.60	1
30592.00	Cotisations LAE	28.40	0	28	38.20	-10
31	Biens, services et charges d'expl.	16'013.20	19'100	-3'087	14'942.55	1'071



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	451.75	600	-148	686.45	-235
31010.01 Produits de nettoyage	700.15	500	200	201.90	498
31200.01 Chauffage	3'473.80	6'000	-2'526	5'637.10	-2'163
31200.02 Electricité	5'034.50	5'000	35	5'272.00	-238
31200.03 Eau	519.15	500	19	529.25	-10
31200.04 Déchets	369.00	400	-31	331.20	38
31300.03 Téléphones	274.20	0	274	0.00	274
31340.00 Primes d'assurances	1'849.55	1'900	-50	1'858.55	-9
31400.00 Entretien de terrains	797.00	0	797	0.00	797
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'317.30	4'000	-1'683	426.10	1'891
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	226.80	200	27	0.00	227
44 Revenus financiers	-20'000.00	-20'000	0	-20'500.00	500
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'000.00	-20'000	0	-20'500.00	500
46 Revenus de transfert	-30'456.00	-30'400	-56	-30'939.00	483
46120.02 Eorén - loyers pavillons cycle 1	-30'456.00	-30'400	-56	-30'939.00	483
21702 Collège de la Rive-de-l'Herbe - cycle 2	-39'444.90	-27'200	-12'245	-34'713.10	-4'732
31 Biens, services et charges d'expl.	152'180.40	163'900	-11'720	160'146.00	-7'966
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	521.25	1'000	-479	686.45	-165
31010.01 Produits de nettoyage	386.45	0	386	100.60	286
31200.01 Chauffage	15'215.25	15'000	215	15'350.85	-136
31200.02 Electricité	12'577.10	15'000	-2'423	10'736.20	1'841
31200.03 Eau	1'264.65	1'800	-535	3'521.00	-2'256
31200.04 Déchets	2'068.60	1'900	169	1'727.60	341
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	0	0	1'433.70	-1'434
31300.03 Téléphones	298.00	400	-102	357.60	-60
31310.00 Planifications et projections de tiers	36'900.00	36'900	0	36'900.00	0
31340.00 Primes d'assurances	4'693.50	4'800	-107	4'750.30	-57
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	78'255.60	86'000	-7'744	83'264.10	-5'009
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	0.00	800	-800	1'101.60	-1'102
31530.00 Entretien de matériel informatique	0.00	300	-300	216.00	-216
33 Amortissements patrimoine administr.	14'600.00	14'600	0	14'600.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'600.00	14'600	0	14'600.00	0
39 Imputations internes	1'081.90	1'100	-18	1'826.10	-744
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	1'081.90	1'100	-18	1'826.10	-744
46 Revenus de transfert	-207'307.20	-206'800	-507	-211'285.20	3'978
46120.03 Eorén - loyers Rive de l'Herbe	-207'307.20	-206'800	-507	-211'285.20	3'978
21703 Centre scolaire de Vigner - cycle 3	-2'243.10	-2'300	57	-2'582.40	339
30 Charges de personnel	201'624.10	203'500	-1'876	0.00	201'624
30100.00 Salaires du personnel	159'137.55	160'000	-862	0.00	159'138
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-995.75	0	-996	0.00	-996
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'620.00	1'200	420	0.00	1'620
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	10'200.35	10'300	-100	0.00	10'200
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	19'673.15	19'800	-127	0.00	19'673
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	4'477.85	4'500	-22	0.00	4'478
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'341.75	3'400	-58	0.00	3'342
30550.00 Cotis patronales assurances indemn. journ.	4'169.20	4'100	69	0.00	4'169
30990.00 Autres charges du personnel	0.00	200	-200	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	155'827.40	156'800	-973	0.00	155'827
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	388.25	0	388	0.00	388
31010.01 Produits de nettoyage	6'329.50	10'000	-3'671	0.00	6'330
31010.03 Equipement	0.00	100	-100	0.00	0
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'600	-1'600	0.00	0
31200.01 Chauffage	54'084.45	53'000	1'084	0.00	54'084
31200.02 Electricité	20'220.30	20'500	-280	0.00	20'220
31200.03 Eau	7'000.00	7'200	-200	0.00	7'000
31200.04 Déchets	594.60	1'000	-405	0.00	595
31200.05 Gaz	398.65	300	99	0.00	399



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31300.03 Téléphones	1'787.80	2'000	-212	0.00	1'788
31340.00 Primes d'assurances	11'183.25	11'600	-417	0.00	11'183
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	41'037.85	45'000	-3'962	0.00	41'038
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	12'802.75	4'500	8'303	0.00	12'803
33 Amortissements patrimoine administr.	136'600.00	136'600	0	0.00	136'600
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	99'700.00	99'700	0	0.00	99'700
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	36'900.00	36'900	0	0.00	36'900
44 Revenus financiers	-35'433.95	-36'400	966	-2'582.40	-32'852
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'243.10	-2'300	57	-2'582.40	339
44710.00 Paiements pour appartements de service PA	-11'160.00	-11'200	40	0.00	-11'160
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-22'030.85	-22'900	869	0.00	-22'031
46 Revenus de transfert	-460'860.65	-462'800	1'939	0.00	-460'861
46120.04 Eorén - location Collège Vigner	-423'960.65	-425'900	1'939	0.00	-423'961
46120.10 Location Collège Vigner - part commune de Sai..	-36'900.00	-36'900	0	0.00	-36'900
21800 Subventions de l'accueil parascolaire	217'313.05	220'000	-2'687	224'647.25	-7'334
36 Charges de transfert	217'313.05	220'000	-2'687	224'647.25	-7'334
36360.01 Subventions de l'accueil parascolaire	217'313.05	220'000	-2'687	224'647.25	-7'334
21920 Ecoles obligatoires, autres	10'806.00	10'200	606	10'476.55	329
31 Biens, services et charges d'expl.	33'536.00	32'800	736	32'814.70	721
31051.00 Frais de réception	1'566.00	1'700	-134	1'566.00	0
31340.00 Primes d'assurances	0.00	100	-100	85.00	-85
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	31'970.00	31'000	970	31'163.70	806
36 Charges de transfert	270.00	400	-130	321.85	-52
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	270.00	400	-130	321.85	-52
42 Taxes	-15'000.00	-15'000	0	-14'760.00	-240
42600.10 Part des parents aux camps et journées de ski	-15'000.00	-15'000	0	-14'760.00	-240
46 Revenus de transfert	-8'000.00	-8'000	0	-7'900.00	-100
46320.10 Part éorén camps et journées de ski	-8'000.00	-8'000	0	-7'900.00	-100
22 Ecoles spéciales	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
22000 Ecoles spéciales	0.00	0	0	0.00	0
23 Formation professionnelle initiale	30'646.80	41'400	-10'753	34'331.00	-3'684
Charges	30'646.80	41'400	-10'753	34'331.00	-3'684
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000 Formation professionnelle initiale	30'646.80	41'400	-10'753	34'331.00	-3'684
36 Charges de transfert	30'646.80	41'400	-10'753	34'331.00	-3'684
36110.05 Part communale aux bourses d'études	30'646.80	38'400	-7'753	34'331.00	-3'684
36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom.	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
29 Formation, autres	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
Charges	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29900 Formation, autres	0.00	1'700	-1'700	0.00	0



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
36	Charges de transfert	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	0.00	1'700	-1'700	0.00	0



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		804'701.50	692'100	112'602	867'992.25	-63'291
Charges		1'750'956.13	1'663'500	87'456	1'661'000.38	89'956
Revenus		-946'254.63	-971'400	25'145	-793'008.13	-153'247
31	Héritage culturel	80'817.50	59'600	21'218	65'620.90	15'197
Charges		80'817.50	59'600	21'218	65'620.90	15'197
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	1'475.55	1'500	-24	1'459.35	16
36	Charges de transfert	1'475.55	1'500	-24	1'459.35	16
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	1'475.55	1'500	-24	1'459.35	16
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage	79'341.95	58'100	21'242	64'161.55	15'180
31	Biens, services et charges d'expl.	18'242.50	20'800	-2'558	25'560.50	-7'318
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31430.19	Entretien des fontaines	6'458.80	9'000	-2'541	16'401.55	-9'943
31440.03	Entretien du Temple	11'783.70	10'800	984	8'940.95	2'843
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	0.00	0	0	218.00	-218
33	Amortissements patrimoine administr.	20'800.00	20'800	0	20'800.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	16'000.00	16'000	0	16'000.00	0
36	Charges de transfert	16'295.30	16'500	-205	16'395.25	-100
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	16'295.30	16'500	-205	16'395.25	-100
38	Charges extraordinaires	23'382.25	0	23'382	0.00	23'382
38300.02	Amort. complet chenal du Moulin	23'382.25	0	23'382	0.00	23'382
39	Imputations internes	621.90	0	622	1'405.80	-784
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	621.90	0	622	1'405.80	-784
32	Culture, autres	235'207.90	189'700	45'508	195'049.95	40'158
Charges		236'487.90	191'700	44'788	199'371.85	37'116
Revenus		-1'280.00	-2'000	720	-4'321.90	3'042
32200	Concerts et théâtre (général)	115'993.40	119'100	-3'107	114'337.05	1'656
33	Amortissements patrimoine administr.	3'600.00	3'600	0	3'600.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	3'600.00	3'600	0	3'600.00	0
36	Charges de transfert	109'851.10	113'000	-3'149	107'327.35	2'524
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	95'123.55	98'100	-2'976	93'041.65	2'082
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	14'727.55	14'900	-172	14'285.70	442
39	Imputations internes	2'542.30	2'500	42	3'409.70	-867
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'542.30	2'500	42	3'409.70	-867
32900	Culture, autres	119'214.50	70'600	48'615	80'712.90	38'502
30	Charges de personnel	0.00	0	0	250.00	-250
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	250.00	-250
31	Biens, services et charges d'expl.	43'705.15	38'100	5'605	50'464.80	-6'760
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	948.60	-949
31050.00	Denrées alimentaires	1'620.00	2'000	-380	4'091.55	-2'472
31051.00	Frais de réception	41'900.65	36'000	5'901	43'128.95	-1'228
31200.02	Electricité	0.00	100	-100	20.00	-20
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	100.00	-100
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	184.50	0	185	2'023.55	-1'839



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31920.00	Indemnisation de droits	0.00	0	0	59.90	-60
31920.01	Droits d'auteurs	0.00	0	0	92.25	-92
33	Amortissements patrimoine administr.	9'200.00	9'200	0	9'200.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	9'200.00	9'200	0	9'200.00	0
36	Charges de transfert	22'490.80	25'300	-2'809	25'120.00	-2'629
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	0.00	0	0	120.00	-120
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	22'490.80	25'300	-2'809	25'000.00	-2'509
38	Charges extraordinaires	45'098.55	0	45'099	0.00	45'099
38320.01	Amort. complet festivités Millénaire	45'098.55	0	45'099	0.00	45'099
42	Taxes	-1'280.00	-2'000	720	-4'321.90	3'042
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'280.00	-2'000	720	-1'670.00	390
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-2'651.90	2'652
33	Médias	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	255'477.50	256'300	-823	281'448.61	-25'971
	Revenus	-255'477.50	-256'300	823	-281'448.61	25'971
33210	Télé-réseau	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	113'775.05	151'700	-37'925	175'008.10	-61'233
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	85.00	-85
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	500	-500	2'956.25	-2'956
31200.02	Electricité	4'588.30	5'000	-412	4'820.30	-232
31300.05	Cotisations	1'183.15	1'300	-117	1'290.75	-108
31300.25	Livraison de signaux (télé-réseau)	54'187.20	77'000	-22'813	74'379.30	-20'192
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	690.00	4'500	-3'810	3'270.00	-2'580
31340.00	Primes d'assurances	7'178.20	7'200	-22	7'178.20	0
31430.10	Entretien du télé-réseau	19'125.90	25'000	-5'874	50'026.45	-30'901
31810.00	Pertes sur créances effectives	80.00	1'000	-920	1'680.00	-1'600
31920.01	Droits d'auteurs	26'742.30	30'000	-3'258	29'321.85	-2'580
33	Amortissements patrimoine administr.	70'800.00	71'500	-700	75'177.41	-4'377
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	70'800.00	71'500	-700	75'177.41	-4'377
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	42'729.35	4'100	38'629	0.00	42'729
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	42'729.35	4'100	38'629	0.00	42'729
39	Imputations internes	28'173.10	29'000	-827	31'263.10	-3'090
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	26'460.00	28'100	-1'640	28'242.00	-1'782
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'713.10	900	813	3'021.10	-1'308
42	Taxes	-255'477.50	-256'300	823	-253'492.72	-1'985
42401.30	Taxe télé-réseau (abonnement)	-198'741.95	-195'000	-3'742	-196'672.02	-2'070
42401.31	Redevances d'utilisation télé-réseau	-56'735.55	-60'000	3'264	-55'474.30	-1'261
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-1'300	1'300	-1'346.40	1'346
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	0	0	-27'955.89	27'956
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-27'955.89	27'956
34	Sports et loisirs	448'581.55	401'900	46'682	567'198.85	-118'617
	Charges	953'282.48	909'200	44'082	1'074'436.47	-121'154
	Revenus	-504'700.93	-507'300	2'599	-507'237.62	2'537
34100	Sports (général)	275'302.00	240'100	35'202	414'694.65	-139'393
30	Charges de personnel	62'532.95	60'300	2'233	63'298.65	-766
30100.00	Salaires du personnel	48'904.80	47'200	1'705	50'550.35	-1'646
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	972.00	500	472	0.00	972
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	3'121.95	3'100	22	3'170.85	-49
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'729.80	5'800	-70	5'845.75	-116
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'371.25	1'400	-29	1'360.75	11



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'023.65	1'000	24	1'034.95	-11
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'276.30	1'300	-24	1'172.90	103
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	43.40	0	43	40.40	3
30592.00	Cotisations LAE	89.80	0	90	122.70	-33
31	Biens, services et charges d'expl.	111'100.25	75'000	36'100	72'450.93	38'649
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	600	-600	68.50	-69
31200.01	Chauffage	4'354.20	7'000	-2'646	6'281.95	-1'928
31200.02	Electricité	4'356.60	5'000	-643	4'516.80	-160
31200.03	Eau	6'378.50	1'500	4'879	2'747.25	3'631
31340.00	Primes d'assurances	1'874.80	1'800	75	1'791.05	84
31370.00	Impôts et taxes	2'509.50	2'600	-91	2'509.50	0
31400.00	Entretien de terrains	48'956.95	31'000	17'957	32'507.10	16'450
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	200.00	-200
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	41'288.35	20'500	20'788	18'870.63	22'418
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'381.35	5'000	-3'619	2'958.15	-1'577
33	Amortissements patrimoine administr.	0.00	3'900	-3'900	181'241.75	-181'242
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	3'900	-3'900	3'900.00	-3'900
33014.00	Amortissements non planifiés, terrains bâtis PA ..	0.00	0	0	177'341.75	-177'342
36	Charges de transfert	122'227.60	117'900	4'328	112'180.21	10'047
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	281.55	400	-118	327.00	-45
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	16'784.20	16'600	184	15'769.60	1'015
36120.08	Syndicat des patinoires	88'033.40	82'900	5'133	76'291.45	11'742
36120.14	Part communale association Skatepark	0.00	1'500	-1'500	2'194.90	-2'195
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	17'128.45	16'500	628	17'597.26	-469
39	Imputations internes	0.00	3'900	-3'900	5'141.20	-5'141
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	3'900	-3'900	5'141.20	-5'141
44	Revenus financiers	-20'558.80	-20'900	341	-19'618.09	-941
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'558.80	-20'900	341	-19'618.09	-941
34110	Port	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	164'733.15	161'400	3'333	163'644.05	1'089
30100.00	Salaires du personnel	151'910.90	123'600	28'311	152'233.90	-323
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-27'404.25	0	-27'404	-27'601.10	197
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	648.00	400	248	0.00	648
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	9'716.00	8'000	1'716	9'726.15	-10
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	18'671.55	18'900	-228	18'460.50	211
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	3'625.45	3'600	25	3'552.20	73
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'180.20	2'600	580	3'173.95	6
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'971.60	4'000	-28	3'597.70	374
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	134.80	0	135	124.10	11
30592.00	Cotisations LAE	278.90	0	279	376.65	-98
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	300	-300	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	92'139.15	121'600	-29'461	77'888.35	14'251
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'581.85	2'500	82	2'045.90	536
31010.01	Produits de nettoyage	2'062.10	1'800	262	244.55	1'818
31020.00	Imprimés	890.00	0	890	50.00	840
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	200	-200	3'607.95	-3'608
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	288.90	200	89	221.30	68
31200.01	Chauffage	4'936.25	5'500	-564	5'083.50	-147
31200.02	Electricité	5'542.20	6'500	-958	7'206.40	-1'664
31200.03	Eau	6'335.10	6'500	-165	7'908.90	-1'574
31200.04	Déchets	6'545.55	6'200	346	6'569.65	-24
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	150.00	-150
31300.03	Téléphones	183.40	200	-17	188.60	-5
31340.00	Primes d'assurances	4'748.15	4'800	-52	4'748.60	0
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	184.45	200	-16	184.45	0
31430.01	Entretien du port	26'426.60	38'000	-11'573	23'596.15	2'830
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	27'005.00	40'000	-12'995	7'997.10	19'008
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'665.55	5'000	-1'334	6'857.25	-3'192
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	744.05	2'000	-1'256	820.65	-77



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	500	-500	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	407.40	-407
33	Amortissements patrimoine administr.	22'800.00	22'800	0	22'800.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'200.00	2'200	0	2'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	18'500.00	18'500	0	18'500.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	66'012.03	47'400	18'612	85'640.13	-19'628
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	66'012.03	47'400	18'612	85'640.13	-19'628
38	Charges extraordinaires	4'110.80	0	4'111	0.00	4'111
38300.05	Amort. complet vhc garde-port	4'110.80	0	4'111	0.00	4'111
39	Imputations internes	106'942.75	106'200	743	110'045.90	-3'103
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	101'204.25	100'800	404	101'401.10	-197
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'738.50	5'400	339	8'644.80	-2'906
42	Taxes	-453'960.12	-456'700	2'740	-457'240.67	3'281
42401.50	Taxe d'amarrage	-374'914.42	-379'000	4'086	-378'328.42	3'414
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-10'700.00	-10'000	-700	-10'500.00	-200
42401.52	Location cabanons du port	-6'850.00	-6'600	-250	-6'600.00	-250
42401.53	Location garages du port	-2'160.00	-2'100	-60	-2'160.00	0
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-29'816.85	-29'000	-817	-30'579.25	762
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-11'179.15	-10'000	-1'179	-9'641.70	-1'537
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-12'007.45	-12'500	493	-11'828.70	-179
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-138.90	139
42600.00	Remboursements de tiers	-6'332.25	-7'500	1'168	-7'463.70	1'131
44	Revenus financiers	-2'777.76	-2'700	-78	-2'777.76	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'777.76	-2'700	-78	-2'777.76	0
34200	Loisirs (général)	173'279.55	161'800	11'480	152'504.20	20'775
30	Charges de personnel	146'825.30	144'400	2'425	148'288.65	-1'463
30100.00	Salaires du personnel	121'155.80	117'700	3'456	96'474.75	24'681
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'620.00	800	820	0.00	1'620
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'984.45	7'600	-1'616	6'065.95	-82
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'094.30	11'300	-206	11'320.00	-226
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'307.40	2'400	-93	2'291.95	15
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'961.70	2'100	-138	1'979.80	-18
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'446.30	2'500	-54	2'243.00	203
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	83.20	0	83	77.35	6
30592.00	Cotisations LAE	172.15	0	172	234.75	-63
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	27'601.10	-27'601
31	Biens, services et charges d'expl.	51'184.60	41'800	9'385	28'822.20	22'362
31200.02	Electricité	116.80	200	-83	124.10	-7
31200.03	Eau	849.25	500	349	393.60	456
31340.00	Primes d'assurances	1'333.75	1'400	-66	1'333.80	0
31370.00	Impôts et taxes	2'667.00	2'700	-33	2'667.00	0
31400.00	Entretien de terrains	26'069.05	16'000	10'069	17'601.35	8'468
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	16'148.75	17'000	-851	2'802.35	13'346
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'000.00	4'000	0	3'900.00	100
36	Charges de transfert	2'673.90	2'600	74	2'994.45	-321
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'673.90	2'600	74	2'994.45	-321
49	Imputations internes	-27'404.25	-27'000	-404	-27'601.10	197
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-27'404.25	-27'000	-404	-27'601.10	197
35	Eglises et affaires religieuses	40'094.55	40'900	-805	40'122.55	-28
	Charges	224'890.75	246'700	-21'809	40'122.55	184'768
	Revenus	-184'796.20	-205'800	21'004	0.00	-184'796
35000	P paroisse protestante	16'757.50	17'000	-243	16'902.55	-145



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
36	Charges de transfert	16'757.50	17'000	-243	16'902.55	-145
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	16'757.50	17'000	-243	16'902.55	-145
35001	Paroisse Hauterive - La Tène - Saint-Blaise	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	15'886.50	16'200	-314	0.00	15'887
30100.00	Salaires du personnel	14'603.50	14'700	-97	0.00	14'604
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	936.40	1'400	-464	0.00	936
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	0.00	100	-100	0.00	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	306.85	0	307	0.00	307
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	12.95	0	13	0.00	13
30592.00	Cotisations LAE	26.80	0	27	0.00	27
31	Biens, services et charges d'expl.	118'364.70	138'900	-20'535	0.00	118'365
31020.02	Publications et annonces	4'370.00	0	4'370	0.00	4'370
31200.02	Electricité	8'546.70	8'000	547	0.00	8'547
31200.03	Eau	420.65	1'700	-1'279	0.00	421
31200.04	Déchets	368.50	500	-132	0.00	369
31300.00	Prestations de services de tiers	540.00	400	140	0.00	540
31300.09	Frais d'inhumation	15'166.45	16'000	-834	0.00	15'166
31340.00	Primes d'assurances	4'091.10	4'300	-209	0.00	4'091
31430.04	Entretien du cimetière	80'442.05	88'000	-7'558	0.00	80'442
31440.03	Entretien du Temple	4'419.25	20'000	-15'581	0.00	4'419
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	29'345.00	29'500	-155	0.00	29'345
35000.00	Attributions aux financements spéciaux des capi..	29'345.00	29'500	-155	0.00	29'345
36	Charges de transfert	6'000.00	6'000	0	0.00	6'000
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	6'000.00	6'000	0	0.00	6'000
39	Imputations internes	15'200.00	15'200	0	0.00	15'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	15'200.00	15'200	0	0.00	15'200
42	Taxes	-1'200.00	-1'900	700	0.00	-1'200
42400.05	Redevances pour inhumation	-1'200.00	-1'700	500	0.00	-1'200
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-200	200	0.00	0
44	Revenus financiers	-558.00	-500	-58	0.00	-558
44700.05	Location du Temple	-558.00	-500	-58	0.00	-558
46	Revenus de transfert	-183'038.20	-203'400	20'362	0.00	-183'038
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-75'546.25	-85'147	9'601	0.00	-75'546
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-60'502.85	-67'200	6'697	0.00	-60'503
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-46'989.10	-51'053	4'064	0.00	-46'989
35010	Eglise catholique	23'337.05	23'900	-563	23'220.00	117
36	Charges de transfert	23'337.05	23'900	-563	23'220.00	117
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	23'337.05	23'900	-563	23'220.00	117



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Santé		140'189.00	154'100	-13'911	144'611.40	-4'422
Charges		143'074.75	156'300	-13'225	146'961.65	-3'887
Revenus		-2'885.75	-2'200	-686	-2'350.25	-536
42	Soins ambulatoires	130'441.50	138'100	-7'659	129'978.55	463
Charges		130'441.50	138'100	-7'659	129'978.55	463
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	130'441.50	138'100	-7'659	129'978.55	463
33	Amortissements patrimoine administr.	8'000.00	8'000	0	0.00	8'000
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	8'000.00	8'000	0	0.00	8'000
36	Charges de transfert	90'441.50	130'100	-39'659	129'978.55	-39'537
36120.19	Part communale service d'ambulances	90'233.85	130'000	-39'766	129'720.00	-39'486
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	207.65	100	108	258.55	-51
38	Charges extraordinaires	32'000.00	0	32'000	0.00	32'000
38320.03	Amort. complet soutien SSBL	32'000.00	0	32'000	0.00	32'000
43	Prévention de la santé	9'747.50	16'000	-6'253	14'632.85	-4'885
Charges		12'633.25	18'200	-5'567	16'983.10	-4'350
Revenus		-2'885.75	-2'200	-686	-2'350.25	-536
43300	Service médical des écoles	6'580.25	10'900	-4'320	12'147.10	-5'567
30	Charges de personnel	3'067.65	4'900	-1'832	4'463.50	-1'396
30100.00	Salaires du personnel	2'820.00	4'500	-1'680	4'100.00	-1'280
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	180.75	300	-119	263.85	-83
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	59.20	100	-41	86.10	-27
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2.50	0	3	3.35	-1
30592.00	Cotisations LAE	5.20	0	5	10.20	-5
31	Biens, services et charges d'expl.	3'512.60	6'000	-2'487	7'683.60	-4'171
31300.00	Prestations de services de tiers	3'512.60	6'000	-2'487	7'683.60	-4'171
43310	Service dentaire scolaire	2'755.00	4'800	-2'045	2'070.00	685
31	Biens, services et charges d'expl.	2'755.00	4'800	-2'045	2'070.00	685
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'755.00	4'800	-2'045	2'070.00	685
43400	Contrôle des denrées alimentaires	412.25	300	112	415.75	-4
30	Charges de personnel	900.00	900	0	900.00	0
30900.00	Formation et perfection. du personnel	900.00	900	0	900.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	2'398.00	1'600	798	1'866.00	532
31300.05	Cotisations	80.00	100	-20	80.00	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'318.00	1'500	818	1'786.00	532
46	Revenus de transfert	-2'885.75	-2'200	-686	-2'350.25	-536
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'885.75	-2'200	-686	-2'350.25	-536
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0.00	0
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Sécurité sociale		1'980'611.17	1'910'000	70'611	1'797'933.65	182'678
Charges		3'300'557.72	3'192'400	108'158	1'857'933.65	1'442'624
Revenus		-1'319'946.55	-1'282'400	-37'547	-60'000.00	-1'259'947
51	Maladie et accident	530'511.10	501'800	28'711	459'801.80	70'709
Charges		530'511.10	501'800	28'711	459'801.80	70'709
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	530'511.10	501'800	28'711	459'801.80	70'709
36	Charges de transfert	530'511.10	501'800	28'711	459'801.80	70'709
36110.02	Subsides LAMal	530'511.10	501'800	28'711	459'801.80	70'709
52	Invalidité	0.00	400	-400	350.90	-351
Charges		0.00	400	-400	350.90	-351
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	0.00	400	-400	350.90	-351
36	Charges de transfert	0.00	400	-400	350.90	-351
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	400	-400	350.90	-351
53	Vieillesse et survivants	17'246.15	17'300	-54	16'075.20	1'171
Charges		172'654.85	173'300	-645	16'075.20	156'580
Revenus		-155'408.70	-156'000	591	0.00	-155'409
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0.00	0	0	0.00	0
53160	Agences régionales AVS	17'246.15	17'300	-54	16'075.20	1'171
36	Charges de transfert	17'246.15	17'300	-54	16'075.20	1'171
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	17'246.15	17'300	-54	16'075.20	1'171
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	135'034.65	135'300	-265	0.00	135'035
30100.00	Salaires du personnel	107'357.25	107'300	57	0.00	107'357
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'296.00	1'300	-4	0.00	1'296
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	6'881.00	9'400	-2'519	0.00	6'881
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'340.40	13'400	-60	0.00	13'340
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	197.55	0	198	0.00	198
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'254.80	0	2'255	0.00	2'255
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'199.30	3'400	-201	0.00	3'199
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	95.25	0	95	0.00	95
30592.00	Cotisations LAE	197.10	0	197	0.00	197
30990.00	Autres charges du personnel	216.00	500	-284	0.00	216
31	Biens, services et charges d'expl.	15'574.05	15'900	-326	0.00	15'574
31000.00	Matériel de bureau	498.20	400	98	0.00	498
31020.01	Photocopies	2'789.10	3'000	-211	0.00	2'789
31100.00	Meubles et appareils de bureau	69.90	300	-230	0.00	70
31200.04	Déchets	210.60	200	11	0.00	211
31300.01	Frais postaux	1'872.80	1'800	73	0.00	1'873
31300.03	Téléphones	533.45	600	-67	0.00	533
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	9'600	0	0.00	9'600
39	Imputations internes	4'800.00	4'800	0	0.00	4'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800.00	4'800	0	0.00	4'800
46	Revenus de transfert	-155'408.70	-156'000	591	0.00	-155'409



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-39'422.95	-39'000	-423	0.00	-39'423
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-17'246.15	-20'779	3'533	0.00	-17'246
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-16'889.30	-17'423	534	0.00	-16'889
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-29'787.85	-28'375	-1'413	0.00	-29'788
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-28'778.00	-27'552	-1'226	0.00	-28'778
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-9'332.15	-9'995	663	0.00	-9'332
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'081.50	-7'543	-539	0.00	-8'082
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignières	-4'923.05	-4'252	-671	0.00	-4'923
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-947.75	-1'081	133	0.00	-948
53300	Prestations aux retraités	0.00	0	0	0.00	0
54	Famille et jeunesse	230'407.22	250'800	-20'393	196'004.30	34'403
	Charges	230'407.22	250'800	-20'393	256'004.30	-25'597
	Revenus	0.00	0	0	-60'000.00	60'000
54100	Allocations familiales	29'672.25	25'900	3'772	29'631.50	41
36	Charges de transfert	29'672.25	25'900	3'772	29'631.50	41
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	29'672.25	25'900	3'772	29'631.50	41
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	2'777.20	4'400	-1'623	4'135.45	-1'358
36	Charges de transfert	2'777.20	4'400	-1'623	4'135.45	-1'358
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	2'777.20	4'400	-1'623	4'135.45	-1'358
54400	Protection de la jeunesse (général)	0.00	0	0	0.00	0
54510	Crèches et garderies	197'957.77	220'500	-22'542	162'237.35	35'720
33	Amortissements patrimoine administr.	300.00	300	0	300.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	300.00	300	0	300.00	0
36	Charges de transfert	188'145.87	220'000	-31'854	221'653.25	-33'507
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	188'145.87	220'000	-31'854	221'653.25	-33'507
38	Charges extraordinaires	9'300.00	0	9'300	0.00	9'300
38300.03	Amort. complet étude Gd'Rue 29	9'300.00	0	9'300	0.00	9'300
39	Imputations internes	211.90	200	12	284.10	-72
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	211.90	200	12	284.10	-72
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-60'000.00	60'000
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-60'000.00	60'000
54580	Accueil familial de jour	0.00	0	0	0.00	0
55	Chômage	138'321.10	148'800	-10'479	140'968.00	-2'647
	Charges	138'321.10	148'800	-10'479	140'968.00	-2'647
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	42'607.75	40'500	2'108	39'758.45	2'849
36	Charges de transfert	42'607.75	40'500	2'108	39'758.45	2'849
36110.03	Part sur financement LACI	42'607.75	40'500	2'108	39'758.45	2'849
55200	Prestations aux chômeurs	25'358.85	26'800	-1'441	23'832.45	1'526
36	Charges de transfert	25'358.85	26'800	-1'441	23'832.45	1'526



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	25'358.85	26'800	-1'441	23'832.45	1'526
55900	Chômage, autres	70'354.50	81'500	-11'146	77'377.10	-7'023
36	Charges de transfert	70'354.50	81'500	-11'146	77'377.10	-7'023
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	70'354.50	81'500	-11'146	77'377.10	-7'023
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1'063'875.60	990'600	73'276	984'733.45	79'142
	Charges	2'228'413.45	2'117'000	111'413	984'733.45	1'243'680
	Revenus	-1'164'537.85	-1'126'400	-38'138	0.00	-1'164'538
57200	Aide matérielle légale	868'143.40	800'900	67'243	795'500.65	72'643
36	Charges de transfert	868'143.40	800'900	67'243	795'500.65	72'643
36110.06	Aide sociale	868'143.40	800'900	67'243	795'500.65	72'643
57900	Assistance, autres	25'386.30	24'700	686	23'327.10	2'059
31	Biens, services et charges d'expl.	85.00	100	-15	85.00	0
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
36	Charges de transfert	25'301.30	24'600	701	23'242.10	2'059
36110.10	Social privé	25'301.30	24'600	701	22'992.10	2'309
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	0	0	250.00	-250
57960	Guichets sociaux régionaux	170'345.90	165'000	5'346	165'905.70	4'440
36	Charges de transfert	170'345.90	165'000	5'346	165'905.70	4'440
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	170'345.90	165'000	5'346	165'905.70	4'440
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	777'020.80	744'300	32'721	0.00	777'021
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'800.00	10'800	0	0.00	10'800
30100.00	Salaires du personnel	687'975.00	582'300	105'675	0.00	687'975
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-79'242.70	0	-79'243	0.00	-79'243
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	6'674.40	4'900	1'774	0.00	6'674
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	40'510.80	49'300	-8'789	0.00	40'511
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	-8'677.75	0	-8'678	0.00	-8'678
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	74'936.85	74'700	237	0.00	74'937
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'162.45	2'900	-1'738	0.00	1'162
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	13'272.95	0	13'273	0.00	13'273
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	18'834.40	17'400	1'434	0.00	18'834
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	610.50	0	611	0.00	611
30592.00	Cotisations LAE	1'263.15	0	1'263	0.00	1'263
30900.00	Formation et perfection. du personnel	350.00	0	350	0.00	350
30990.00	Autres charges du personnel	8'550.75	2'000	6'551	0.00	8'551
31	Biens, services et charges d'expl.	91'582.90	78'600	12'983	0.00	91'583
31000.00	Matériel de bureau	5'826.40	2'500	3'326	0.00	5'826
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	48.60	0	49	0.00	49
31020.01	Photocopies	5'095.95	4'000	1'096	0.00	5'096
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	483.00	500	-17	0.00	483
31050.00	Denrées alimentaires	1'120.70	1'300	-179	0.00	1'121
31100.00	Meubles et appareils de bureau	4'362.45	3'700	662	0.00	4'362
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'566.15	0	3'566	0.00	3'566
31200.04	Déchets	210.60	200	11	0.00	211
31300.01	Frais postaux	3'411.75	2'000	1'412	0.00	3'412
31300.02	Frais bancaires	1'018.45	0	1'018	0.00	1'018
31300.03	Téléphones	5'238.70	5'000	239	0.00	5'239
31300.05	Cotisations	770.00	800	-30	0.00	770
31320.01	Consultations juridiques	1'473.00	0	1'473	0.00	1'473
31530.00	Entretien de matériel informatique	34'957.15	34'200	757	0.00	34'957



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	24'000.00	24'000	0	0.00	24'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	400	-400	0.00	0
36	Charges de transfert	99'746.50	110'000	-10'254	0.00	99'747
36110.19	Part du GSR aux frais de personnel des autres ..	99'746.50	110'000	-10'254	0.00	99'747
39	Imputations internes	4'800.00	4'800	0	0.00	4'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800.00	4'800	0	0.00	4'800
42	Taxes	0.00	-200	200	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-200	200	0.00	0
46	Revenus de transfert	-973'150.20	-937'500	-35'650	0.00	-973'150
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-148'930.20	-143'479	-5'451	0.00	-148'930
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-129'603.00	-131'200	1'597	0.00	-129'603
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-246'212.05	-231'130	-15'082	0.00	-246'212
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-226'326.70	-220'663	-5'664	0.00	-226'327
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-100'339.40	-99'752	-587	0.00	-100'339
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-75'024.45	-67'773	-7'251	0.00	-75'024
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignières	-37'613.65	-35'811	-1'803	0.00	-37'614
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-9'100.75	-7'692	-1'409	0.00	-9'101
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	169'587.25	167'100	2'487	0.00	169'587
30100.00	Salaires du personnel	134'923.55	131'600	3'324	0.00	134'924
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-1'024.45	0	-1'024	0.00	-1'024
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'754.00	3'100	-346	0.00	2'754
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	8'638.20	11'500	-2'862	0.00	8'638
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	15'919.80	15'300	620	0.00	15'920
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	248.15	600	-352	0.00	248
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'830.25	0	2'830	0.00	2'830
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'016.25	4'000	16	0.00	4'016
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	119.75	0	120	0.00	120
30592.00	Cotisations LAE	247.75	0	248	0.00	248
30900.00	Formation et perfection. du personnel	540.00	0	540	0.00	540
30990.00	Autres charges du personnel	374.00	1'000	-626	0.00	374
31	Biens, services et charges d'expl.	17'000.40	16'800	200	0.00	17'000
31000.00	Matériel de bureau	78.30	1'000	-922	0.00	78
31020.01	Photocopies	4'355.25	2'800	1'555	0.00	4'355
31100.00	Meubles et appareils de bureau	69.90	1'100	-1'030	0.00	70
31200.04	Déchets	210.60	300	-89	0.00	211
31300.01	Frais postaux	1'716.65	800	917	0.00	1'717
31300.03	Téléphones	969.70	1'000	-30	0.00	970
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	9'600	0	0.00	9'600
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	200	-200	0.00	0
39	Imputations internes	4'800.00	4'800	0	0.00	4'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	4'800.00	4'800	0	0.00	4'800
46	Revenus de transfert	-191'387.65	-188'700	-2'688	0.00	-191'388
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-51'200.00	-51'200	0	0.00	-51'200
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-21'415.70	-21'435	19	0.00	-21'416
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-18'681.65	-18'743	61	0.00	-18'682
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-35'502.00	-33'423	-2'079	0.00	-35'502
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-32'636.00	-31'325	-1'311	0.00	-32'636
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-14'496.05	-14'172	-324	0.00	-14'496
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-10'797.35	-11'530	733	0.00	-10'797
46120.56	Accord - part de la commune de Lignières	-5'370.05	-5'692	322	0.00	-5'370
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'288.85	-1'180	-109	0.00	-1'289
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	250.00	300	-50	0.00	250
	Charges	250.00	300	-50	0.00	250
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
59200	Actions d'entraide dans le pays	250.00	300	-50	0.00	250
36	Charges de transfert	250.00	300	-50	0.00	250
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	250.00	300	-50	0.00	250
59300	Actions d'entraide à l'étranger	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Trafic		1'351'365.34	1'270'700	80'665	1'110'054.30	241'311
Charges		1'536'985.20	1'420'300	116'685	1'275'940.70	261'045
Revenus		-185'619.86	-149'600	-36'020	-165'886.40	-19'733
61	Circulation routière	592'311.79	537'800	54'512	502'060.45	90'251
Charges		750'677.65	659'400	91'278	641'319.85	109'358
Revenus		-158'365.86	-121'600	-36'766	-139'259.40	-19'106
61500	Routes communales	657'016.44	599'400	57'616	565'414.70	91'602
30	Charges de personnel	178'946.05	198'400	-19'454	198'489.85	-19'544
30100.00	Salaires du personnel	158'957.45	153'600	5'357	163'873.70	-4'916
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-26'526.80	0	-26'527	-9'252.70	-17'274
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'916.00	1'500	1'416	0.00	2'916
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	10'148.15	9'900	248	10'293.15	-145
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...	0.00	0	0	-258.40	258
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	18'733.80	19'000	-266	19'113.05	-379
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	4'135.60	4'100	36	4'105.70	30
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'325.45	3'300	25	3'358.15	-33
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	4'147.90	4'200	-52	3'806.00	342
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	141.05	0	141	131.20	10
30592.00	Cotisations LAE	291.85	0	292	398.30	-106
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'560.60	2'000	-439	1'754.20	-194
30990.00	Autres charges du personnel	1'115.00	800	315	1'167.50	-53
31	Biens, services et charges d'expl.	147'662.15	147'400	262	135'191.25	12'471
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'416.05	8'000	-4'584	6'496.80	-3'081
31010.01	Produits de nettoyage	28.95	0	29	251.10	-222
31010.02	Carburants	9'671.90	10'500	-828	9'685.00	-13
31010.03	Equipement	0.00	0	0	124.20	-124
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	200	-200	75.00	-75
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'626.45	9'000	-3'374	3'331.35	2'295
31110.02	Signalisation routière	2'514.30	10'000	-7'486	5'581.50	-3'067
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'348.20	3'000	-1'652	1'825.65	-477
31200.02	Electricité	20'946.40	25'000	-4'054	22'513.90	-1'568
31200.03	Eau	442.80	700	-257	295.20	148
31200.04	Déchets	11'813.80	10'000	1'814	11'125.20	689
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	17'544.05	10'000	7'544	0.00	17'544
31340.00	Primes d'assurances	7'341.55	6'800	542	6'733.05	609
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'014.10	2'200	-186	2'039.10	-25
31410.01	Entretien hivernal des routes	0.00	16'000	-16'000	5'929.20	-5'929
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	775.10	0	775	0.00	775
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	8'965.70	6'000	2'966	7'740.40	1'225
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	49'775.60	25'000	24'776	44'040.65	5'735
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'437.20	4'800	637	6'267.20	-830
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	200	-200	58.50	-59
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	1'078.25	-1'078
33	Amortissements patrimoine administr.	226'200.00	213'900	12'300	188'700.00	37'500
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	139'800.00	141'600	-1'800	130'900.00	8'900
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	61'200.00	46'600	14'600	40'300.00	20'900
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	25'200.00	25'700	-500	17'500.00	7'700
36	Charges de transfert	0.00	400	-400	179.25	-179
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	400	-400	179.25	-179
38	Charges extraordinaires	84'819.95	0	84'820	0.00	84'820
38300.06	Amort. complet véhicules voirie	84'819.95	0	84'820	0.00	84'820
39	Imputations internes	57'399.40	54'000	3'399	69'161.60	-11'762
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	57'399.40	54'000	3'399	69'161.60	-11'762
42	Taxes	-6'640.61	-5'700	-941	-15'250.55	8'610
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'285.11	-1'200	-85	-6'250.55	4'965
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-4'500.00	4'500
42600.00	Remboursements de tiers	-5'355.50	-4'500	-856	-4'500.00	-856



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
44	Revenus financiers	-26'370.50	-4'000	-22'371	-11'056.70	-15'314
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-26'370.50	-4'000	-22'371	-11'056.70	-15'314
49	Imputations internes	-5'000.00	-5'000	0	0.00	-5'000
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000.00	-5'000	0	0.00	-5'000
61550	Places de stationnement	-66'326.05	-61'600	-4'726	-64'479.25	-1'847
31	Biens, services et charges d'expl.	28'782.30	30'200	-1'418	32'764.60	-3'982
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	884.50	1'800	-916	1'981.15	-1'097
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'519.00	2'000	-481	4'404.65	-2'886
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	26'378.80	26'400	-21	26'378.80	0
33	Amortissements patrimoine administr.	14'200.00	14'200	0	14'200.00	0
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	6'600.00	6'600	0	6'600.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	7'600.00	7'600	0	7'600.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	6'000.00	0	6'000	0.00	6'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	6'000.00	0	6'000	0.00	6'000
39	Imputations internes	846.40	900	-54	1'508.30	-662
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	846.40	900	-54	1'508.30	-662
42	Taxes	-6'000.00	0	-6'000	0.00	-6'000
42000.01	Taxe compensatoire place de parc	-6'000.00	0	-6'000	0.00	-6'000
44	Revenus financiers	-110'154.75	-106'900	-3'255	-112'952.15	2'797
44320.01	Locations places de parc	-44'647.50	-45'000	353	-46'700.00	2'053
44320.02	Revenus horodateurs	-52'107.25	-49'000	-3'107	-52'764.15	657
44320.03	Vignettes parking port	-2'650.00	-2'400	-250	-2'538.00	-112
44320.04	Vignettes parking bateaux	-10'750.00	-10'500	-250	-10'950.00	200
61900	Routes, autres	1'621.40	0	1'621	1'125.00	496
33	Amortissements patrimoine administr.	300.00	0	300	0.00	300
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	300.00	0	300	0.00	300
36	Charges de transfert	5'400.00	0	5'400	1'125.00	4'275
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'400.00	0	5'400	0.00	5'400
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	0	0	1'125.00	-1'125
39	Imputations internes	121.40	0	121	0.00	121
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	121.40	0	121	0.00	121
42	Taxes	-4'200.00	0	-4'200	0.00	-4'200
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-4'200.00	0	-4'200	0.00	-4'200
62	Transports publics	756'773.45	729'300	27'473	607'393.85	149'380
	Charges	784'027.45	757'300	26'727	634'020.85	150'007
	Revenus	-27'254.00	-28'000	746	-26'627.00	-627
62200	Trafic régional	754'501.40	727'700	26'801	605'216.80	149'285
31	Biens, services et charges d'expl.	100.00	100	0	100.00	0
31300.05	Cotisations	100.00	100	0	100.00	0
36	Charges de transfert	754'401.40	727'600	26'801	605'116.80	149'285
36110.11	Transports publics (pot commun)	754'401.40	727'600	26'801	605'116.80	149'285
62300	Subvention Onde-Verte	0.00	0	0	0.00	0
62310	Noctambus	2'926.05	3'000	-74	3'004.05	-78



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
36	Charges de transfert	2'926.05	3'000	-74	3'004.05	-78
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'926.05	3'000	-74	3'004.05	-78
62900	Cartes journalières des CFF	-654.00	-1'400	746	-827.00	173
31	Biens, services et charges d'expl.	26'600.00	26'600	0	25'800.00	800
31300.00	Prestations de services de tiers	26'600.00	26'600	0	25'800.00	800
42	Taxes	-27'254.00	-28'000	746	-26'627.00	-627
42500.10	Vente cartes CFF	-27'254.00	-28'000	746	-26'627.00	-627
63	Transports, autres	2'280.10	3'600	-1'320	600.00	1'680
	Charges	2'280.10	3'600	-1'320	600.00	1'680
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
63100	Navigation	2'280.10	3'600	-1'320	600.00	1'680
31	Biens, services et charges d'expl.	380.10	1'700	-1'320	200.00	180
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
31430.02	Entretien du débarcadère	180.10	1'500	-1'320	0.00	180
33	Amortissements patrimoine administr.	1'900.00	1'900	0	400.00	1'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'900.00	1'900	0	400.00	1'500



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Protection environnement et aménagement		277'729.10	229'700	48'029	287'450.90	-9'722
Charges		2'209'387.33	2'132'300	77'087	2'081'606.84	127'780
Revenus		-1'931'658.23	-1'902'600	-29'058	-1'794'155.94	-137'502
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges		679'798.25	691'200	-11'402	544'216.45	135'582
Revenus		-679'798.25	-691'200	11'402	-544'216.45	-135'582
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	173'759.85	146'300	27'460	190'471.50	-16'712
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'517.20	2'400	117	2'503.35	14
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	300	-300	0.00	0
31110.01	Compteurs (acquisition)	1'859.40	2'000	-141	4'021.45	-2'162
31200.02	Electricité	21'046.60	24'000	-2'953	21'256.75	-210
31200.03	Eau	18'010.85	7'500	10'511	23'022.40	-5'012
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	400	-400	390.00	-390
31300.03	Téléphones	576.00	600	-24	576.00	0
31300.30	Contrôle de l'eau potable	3'336.20	3'100	236	1'542.70	1'794
31310.00	Planifications et projections de tiers	50.05	500	-450	2'408.05	-2'358
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	8'928.55	5'500	3'429	10'564.90	-1'636
31340.00	Primes d'assurances	1'022.65	1'100	-77	1'050.45	-28
31370.00	Impôts et taxes	432.00	0	432	432.00	0
31430.16	Entretien du réseau d'eau	68'790.05	60'000	8'790	64'147.45	4'643
31430.17	Entretien des réservoirs	13'142.80	10'000	3'143	16'231.85	-3'089
31430.18	Entretien des stations de pompage	27'124.80	22'000	5'125	29'411.95	-2'287
31430.19	Entretien des fontaines	3'393.80	2'500	894	7'034.20	-3'640
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	595.85	0	596	0.00	596
31510.01	Entretien des compteurs	2'733.05	3'500	-767	5'678.00	-2'945
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	200.00	200	0	200.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	700	-700	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	142'900.00	146'200	-3'300	146'200.00	-3'300
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	142'900.00	146'200	-3'300	146'200.00	-3'300
34	Charges financières	0.00	500	-500	0.00	0
34393.00	Impôts et taxes PF	0.00	500	-500	0.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	28'700	-28'700	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	28'700	-28'700	0.00	0
36	Charges de transfert	14'869.15	10'000	4'869	634.55	14'235
36120.12	Mandat de facturation Eli10	10'750.10	8'000	2'750	0.00	10'750
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	0.00	2'000	-2'000	634.55	-635
36120.21	Mise en œuvre mandat facturation Eli10	4'119.05	0	4'119	0.00	4'119
37	Subventions redistribuées	146'630.40	148'000	-1'370	152'068.70	-5'438
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	146'630.40	148'000	-1'370	152'068.70	-5'438
39	Imputations internes	32'828.40	33'700	-872	54'841.70	-22'013
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	17'650.00	17'700	-50	34'900.00	-17'250
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	15'178.40	16'000	-822	19'941.70	-4'763
42	Taxes	-363'452.10	-365'400	1'948	-333'195.86	-30'256
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-99'873.62	-98'500	-1'374	-100'845.94	972
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-263'473.46	-266'400	2'927	-232'244.90	-31'229
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-105.02	-200	95	-105.02	0
42500.00	Ventes	0.00	-200	200	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-100	100	0.00	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-905.30	0	-905	-58'951.89	58'047
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-905.30	0	-905	-58'951.89	58'047
47	Subventions à redistribuer	-146'630.40	-148'000	1'370	-152'068.70	5'438
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-146'630.40	-148'000	1'370	-152'068.70	5'438



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
71005	Captage de Vigner	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	98'627.50	108'300	-9'673	0.00	98'628
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	0.00	0
31010.04	Produit de chloration	3'775.80	3'200	576	0.00	3'776
31200.02	Electricité	49'714.50	63'000	-13'286	0.00	49'715
31200.03	Eau	55.30	1'000	-945	0.00	55
31300.03	Téléphones	266.60	300	-33	0.00	267
31300.30	Contrôle de l'eau potable	3'085.45	3'400	-315	0.00	3'085
31340.00	Primes d'assurances	150.30	200	-50	0.00	150
31430.18	Entretien des stations de pompage	41'579.55	37'000	4'580	0.00	41'580
33	Amortissements patrimoine administr.	27'500.00	27'500	0	0.00	27'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	27'500.00	27'500	0	0.00	27'500
34	Charges financières	11'373.55	11'400	-26	0.00	11'374
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	11'373.55	11'400	-26	0.00	11'374
36	Charges de transfert	13'735.85	13'000	736	0.00	13'736
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	13'735.85	13'000	736	0.00	13'736
39	Imputations internes	17'573.55	17'600	-26	0.00	17'574
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'200.00	6'200	0	0.00	6'200
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	11'373.55	11'400	-26	0.00	11'374
42	Taxes	0.00	-100	100	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-100	100	0.00	0
44	Revenus financiers	-33'237.90	-33'200	-38	0.00	-33'238
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'237.90	-33'200	-38	0.00	-33'238
46	Revenus de transfert	-135'572.55	-144'500	8'927	0.00	-135'573
46120.15	Captage de Vigner - part commune de Saint-Bla..	15'828.70	-17'000	32'829	0.00	15'829
46120.16	Captage de Vigner - part commune de La Tène	-151'401.25	-127'500	-23'901	0.00	-151'401
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	752'475.95	743'200	9'276	765'368.70	-12'893
	Revenus	-752'475.95	-743'200	-9'276	-765'368.70	12'893
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	43'176.10	36'700	6'476	69'815.00	-26'639
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	200	-200	0.00	0
31200.02	Electricité	154.70	700	-545	436.80	-282
31300.03	Téléphones	281.70	200	82	191.55	90
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	0	0	2'408.00	-2'408
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	9'306.85	2'500	6'807	2'314.60	6'992
31430.20	Entretien des canaux, égouts	29'689.35	32'000	-2'311	57'261.40	-27'572
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	3'743.50	1'000	2'744	7'202.65	-3'459
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	46'400.00	46'400	0	46'400.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	46'400.00	46'400	0	46'400.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	7'885.75	18'600	-10'714	31'116.05	-23'230
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	7'885.75	18'600	-10'714	31'116.05	-23'230
36	Charges de transfert	569'304.50	543'400	25'905	495'623.05	73'681
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	516'890.85	515'200	1'691	495'623.05	21'268
36120.12	Mandat de facturation Eli10	37'893.95	28'200	9'694	0.00	37'894
36120.21	Mise en œuvre mandat facturation Eli10	14'519.70	0	14'520	0.00	14'520
39	Imputations internes	54'848.45	61'900	-7'052	78'504.30	-23'656
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	9'960.00	10'000	-40	16'550.00	-6'590
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	30'861.15	36'200	-5'339	43'910.30	-13'049
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	14'027.30	15'700	-1'673	18'044.00	-4'017



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42	Taxes	-721'614.80	-707'000	-14'615	-721'458.40	-156
42401.10	Taxe d'épuration	-721'614.80	-707'000	-14'615	-721'458.40	-156
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	1'076.65	6'300	-5'223	10'087.70	-9'011
31200.02	Electricité	794.95	1'000	-205	830.10	-35
31300.03	Téléphones	281.70	300	-18	375.60	-94
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	0.00	3'000	-3'000	8'882.00	-8'882
33	Amortissements patrimoine administr.	19'200.00	19'200	0	19'200.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	19'200.00	19'200	0	19'200.00	0
39	Imputations internes	10'584.50	10'700	-116	14'622.60	-4'038
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	10'584.50	10'700	-116	14'622.60	-4'038
49	Imputations internes	-30'861.15	-36'200	5'339	-43'910.30	13'049
49300.01	Imputation épuration	-30'861.15	-36'200	5'339	-43'910.30	13'049
73	Gestion des déchets	93'577.00	96'000	-2'423	94'665.00	-1'088
	Charges	592'951.03	564'200	28'751	579'235.79	13'715
	Revenus	-499'374.03	-468'200	-31'174	-484'570.79	-14'803
73010	Gestion des déchets ménages	93'577.00	96'000	-2'423	94'665.00	-1'088
30	Charges de personnel	20'845.00	20'500	345	21'100.35	-255
30100.00	Salaires du personnel	16'302.15	15'800	502	16'850.55	-548
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	324.00	200	124	0.00	324
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'040.20	1'100	-60	1'057.15	-17
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'909.80	2'000	-90	1'948.85	-39
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	457.60	500	-42	453.80	4
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	341.50	400	-59	345.00	-4
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	425.35	500	-75	390.65	35
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	14.45	0	14	13.45	1
30592.00	Cotisations LAE	29.95	0	30	40.90	-11
31	Biens, services et charges d'expl.	191'105.75	196'100	-4'994	184'419.94	6'686
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'289.20	8'000	-4'711	0.00	3'289
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	100	-100	0.00	0
31300.40	Ramassage des déchets urbains	49'955.45	55'000	-5'045	53'389.95	-3'435
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	-346.20	0	-346	0.00	-346
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	85'318.55	84'000	1'319	83'240.50	2'078
31300.43	Récupération du papier	35'565.30	29'500	6'065	29'778.30	5'787
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'092.45	7'700	392	7'977.15	115
31300.45	Récupération de la ferraille	1'890.90	1'700	191	1'532.40	359
31340.00	Primes d'assurances	210.00	300	-90	210.00	0
31370.00	Impôts et taxes	6'191.40	5'300	891	5'977.29	214
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	791.40	2'500	-1'709	315.00	476
31810.00	Pertes sur créances effectives	147.30	2'000	-1'853	1'999.35	-1'852
33	Amortissements patrimoine administr.	60'400.00	54'600	5'800	60'400.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	60'400.00	54'600	5'800	60'400.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	10'711.32	0	10'711	1'839.02	8'872
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	10'711.32	0	10'711	1'839.02	8'872
36	Charges de transfert	110'134.15	108'200	1'934	116'013.95	-5'880
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	110'134.15	108'200	1'934	116'013.95	-5'880
39	Imputations internes	45'182.90	45'900	-717	48'020.20	-2'837
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	37'000.00	37'000	0	36'950.00	50
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'182.90	2'900	5'283	11'070.20	-2'887
39500.00	Imputations internes pour amortissements planif..	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
42	Taxes	-299'603.82	-293'200	-6'404	-293'801.11	-5'803



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart	
42401.20	Taxe déchets ménages	-241'242.12	-242'900	1'658	-240'627.56	-615
42500.04	Vente du papier	-7'945.00	-5'300	-2'645	-6'201.35	-1'744
42600.00	Remboursements de tiers	-324.05	0	-324	-1'764.20	1'440
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-50'092.65	-45'000	-5'093	-45'208.00	-4'885
46	Revenus de transfert	-11'534.30	-9'000	-2'534	-9'314.35	-2'220
46040.01	Récupération du verre	-9'755.45	-9'000	-755	-9'314.35	-441
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'778.85	0	-1'779	0.00	-1'779
49	Imputations internes	-33'664.00	-27'100	-6'564	-34'013.00	349
49300.02	Imputation déchets entreprises	-26'410.00	-26'200	-210	-26'448.00	38
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'395.00	-900	-495	-1'665.00	270
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non planif.	-5'859.00	0	-5'859	-5'900.00	41
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	104'426.75	100'500	3'927	98'073.65	6'353
31300.40	Ramassage des déchets urbains	54'945.35	52'000	2'945	51'986.00	2'959
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	49'481.40	48'000	1'481	46'087.65	3'394
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	500	-500	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	0.00	5'800	-5'800	0.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	5'800	-5'800	0.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	11'081.16	0	11'081	9'930.68	1'150
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	11'081.16	0	11'081	9'930.68	1'150
39	Imputations internes	39'064.00	32'600	6'464	39'438.00	-374
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'400.00	5'500	-100	5'425.00	-25
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	26'410.00	26'200	210	26'448.00	-38
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'395.00	900	495	1'665.00	-270
39500.00	Imputations internes pour amortissements planif..	5'859.00	0	5'859	5'900.00	-41
42	Taxes	-154'571.91	-138'900	-15'672	-147'442.33	-7'130
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-47'534.66	-41'900	-5'635	-47'437.98	-97
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-101'656.30	-92'000	-9'656	-95'110.35	-6'546
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'380.95	-5'000	-381	-4'894.00	-487
74	Aménagements	0.00	6'000	-6'000	7'347.40	-7'347
	Charges	0.00	6'000	-6'000	7'347.40	-7'347
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	0.00	6'000	-6'000	7'347.40	-7'347
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	6'000	-6'000	7'347.40	-7'347
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	0.00	6'000	-6'000	7'247.40	-7'247
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	0.00	0	0	100.00	-100
75	Protection des espèces et du paysage	1'516.00	0	1'516	0.00	1'516
	Charges	1'516.00	0	1'516	0.00	1'516
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	1'516.00	0	1'516	0.00	1'516
36	Charges de transfert	1'516.00	0	1'516	0.00	1'516
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	1'516.00	0	1'516	0.00	1'516
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
76100	Protection de l'air et du climat	0.00	0	0	0.00	0
77	Protection de l'environnement, autres	53'284.45	42'600	10'684	38'742.80	14'542
	Charges	53'284.45	42'600	10'684	38'742.80	14'542
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
77100	Cimetières, crématoires	28'892.35	32'000	-3'108	30'077.20	-1'185
36	Charges de transfert	28'892.35	32'000	-3'108	30'077.20	-1'185
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	28'892.35	32'000	-3'108	30'077.20	-1'185
77910	Toilettes publiques	24'392.10	10'600	13'792	8'665.60	15'727
31	Biens, services et charges d'expl.	11'873.65	8'400	3'474	6'359.50	5'514
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	700	-700	524.90	-525
31200.01	Chauffage	49.25	0	49	0.00	49
31200.02	Electricité	1'049.45	700	349	1'026.75	23
31200.03	Eau	569.35	900	-331	961.20	-392
31340.00	Primes d'assurances	294.20	300	-6	272.00	22
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'090.20	3'000	1'090	1'047.45	3'043
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'821.20	2'800	3'021	2'527.20	3'294
33	Amortissements patrimoine administr.	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
38	Charges extraordinaires	10'348.15	0	10'348	0.00	10'348
38300.04	Amort. complet WC publics plage	10'348.15	0	10'348	0.00	10'348
39	Imputations internes	270.30	300	-30	406.10	-136
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	270.30	300	-30	406.10	-136
79	Aménagement du territoire	129'351.65	85'100	44'252	146'695.70	-17'344
	Charges	129'361.65	85'100	44'262	146'695.70	-17'334
	Revenus	-10.00	0	-10	0.00	-10
79000	Aménagement du territoire (général)	110'693.75	63'900	46'794	117'242.90	-6'549
30	Charges de personnel	2'100.00	1'500	600	2'490.00	-390
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'100.00	1'500	600	2'490.00	-390
31	Biens, services et charges d'expl.	90'505.45	57'400	33'105	111'001.60	-20'496
31000.00	Matériel de bureau	166.30	200	-34	77.40	89
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'839.65	1'000	840	836.75	1'003
31050.00	Denrées alimentaires	292.85	100	193	42.05	251
31051.00	Frais de réception	0.00	100	-100	31.30	-31
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	23.35	-23
31300.05	Cotisations	359.70	3'000	-2'640	2'859.70	-2'500
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	87'846.95	53'000	34'847	107'121.05	-19'274
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	10.00	-10
33	Amortissements patrimoine administr.	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
36	Charges de transfert	1'048.70	2'500	-1'451	1'112.30	-64
36110.15	Sanction de plan SAT	302.40	500	-198	375.00	-73
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	746.30	2'000	-1'254	737.30	9
38	Charges extraordinaires	14'581.50	0	14'582	0.00	14'582
38300.01	Amort. complet enroch. Mouson	14'581.50	0	14'582	0.00	14'582
39	Imputations internes	368.10	400	-32	539.00	-171
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	368.10	400	-32	539.00	-171
42	Taxes	-10.00	0	-10	0.00	-10



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
42600.00 Remboursements de tiers	-10.00	0	-10	0.00	-10
79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	18'657.90	21'200	-2'542	29'452.80	-10'795
31 Biens, services et charges d'expl.	3'115.05	3'200	-85	3'080.85	34
31300.06 Cotisation ACN	3'115.05	3'200	-85	3'080.85	34
36 Charges de transfert	15'542.85	18'000	-2'457	26'371.95	-10'829
36120.16 Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	2'918.70	3'000	-81	2'594.40	324
36340.01 Part communale RUN et COMUL	12'624.15	15'000	-2'376	23'777.55	-11'153



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Economie publique		-268'166.68	-70'200	-197'967	-61'719.78	-206'447
Charges		1'455'611.17	1'567'100	-111'489	1'692'322.46	-236'711
Revenus		-1'723'777.85	-1'637'300	-86'478	-1'754'042.24	30'264
81	Agriculture	7'437.68	9'000	-1'562	9'469.48	-2'032
Charges		14'093.40	15'600	-1'507	16'772.30	-2'679
Revenus		-6'655.72	-6'600	-56	-7'302.82	647
81200	Améliorations structurelles	170.60	1'200	-1'029	2'019.50	-1'849
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	1'000	-1'000	2'493.90	-2'494
31400.00	Entretien de terrains	0.00	1'000	-1'000	2'493.90	-2'494
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	5'401.40	5'400	1	5'401.40	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	5'401.40	5'400	1	5'401.40	0
42	Taxes	-2'700.70	-2'700	-1	-2'700.70	0
42400.01	Taxe de drainage	-2'700.70	-2'700	-1	-2'700.70	0
49	Imputations internes	-2'530.10	-2'500	-30	-3'175.10	645
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-2'530.10	-2'500	-30	-3'175.10	645
81300	Améliorations de l'élevage	0.00	0	0	0.00	0
81400	Améliorations de la production végétale	7'267.08	7'800	-533	7'449.98	-183
30	Charges de personnel	2'250.00	2'100	150	1'980.00	270
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'250.00	2'100	150	1'980.00	270
31	Biens, services et charges d'expl.	6'442.00	7'100	-658	6'897.00	-455
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	455.00	-455
31300.05	Cotisations	30.00	100	-70	30.00	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	6'372.00	6'400	-28	6'372.00	0
31340.00	Primes d'assurances	40.00	100	-60	40.00	0
42	Taxes	-1'424.92	-1'400	-25	-1'427.02	2
42600.00	Remboursements de tiers	-1'424.92	-1'400	-25	-1'427.02	2
82	Sylviculture	20'785.42	22'600	-1'815	27'383.15	-6'598
Charges		39'025.70	36'200	2'826	40'587.45	-1'562
Revenus		-18'240.28	-13'600	-4'640	-13'204.30	-5'036
82000	Sylviculture	20'785.42	22'600	-1'815	27'383.15	-6'598
31	Biens, services et charges d'expl.	12'364.55	17'500	-5'135	19'423.20	-7'059
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	608.00	500	108	0.00	608
31090.01	Frais de vente	86.00	300	-214	31.40	55
31090.02	Escompte sur vente de bois	160.10	200	-40	125.05	35
31300.05	Cotisations	1'074.00	1'000	74	1'045.15	29
31300.50	Frais de façonnage et débardage	8'740.95	12'300	-3'559	16'935.40	-8'194
31300.51	Frais de transport	0.00	200	-200	0.00	0
31450.01	Entretien de la dévestiture	1'551.50	3'000	-1'449	1'286.20	265
31990.00	Autres charges d'exploitation	144.00	0	144	0.00	144
36	Charges de transfert	26'661.15	18'700	7'961	21'164.25	5'497
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	1'564.75	1'600	-35	1'553.75	11
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	243.60	0	244	243.60	0
36120.20	Part au cantonnement forestier	24'852.80	17'100	7'753	19'366.90	5'486
42	Taxes	-9'784.50	-8'200	-1'585	-8'098.00	-1'687
42500.01	Vente de bois de service	-5'336.70	-5'100	-237	-1'790.25	-3'546
42500.02	Vente de bois d'industrie	-2'377.20	-2'700	323	-3'823.45	1'446



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
42500.03	Vente de bois de feu	-2'070.60	-400	-1'671	-2'484.30	414
46	Revenus de transfert	-8'082.58	-5'000	-3'083	-4'621.00	-3'462
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'373.05	-3'000	-2'373	-4'413.00	-960
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'709.53	-2'000	-710	-208.00	-2'502
49	Imputations internes	-373.20	-400	27	-485.30	112
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-373.20	-400	27	-485.30	112
84	Tourisme	11'715.55	11'700	16	11'657.57	58
	Charges	22'023.65	21'500	524	21'325.30	698
	Revenus	-10'308.10	-9'800	-508	-9'667.73	-640
84000	Tourisme	11'715.55	11'700	16	11'657.57	58
31	Biens, services et charges d'expl.	12'186.65	11'500	687	11'596.30	590
31200.02	Electricité	2'000.00	2'800	-800	1'489.60	510
31200.03	Eau	1'392.65	1'200	193	1'146.70	246
31300.00	Prestations de services de tiers	31.00	800	-769	31.00	0
31300.03	Téléphones	1'367.40	1'600	-233	1'817.40	-450
31300.05	Cotisations	163.95	200	-36	162.15	2
31370.01	Taxe de séjour	0.00	300	-300	508.00	-508
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'291.60	1'400	-108	1'443.65	-152
31530.00	Entretien de matériel informatique	3'780.05	1'000	2'780	2'837.80	942
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'160.00	2'200	-40	2'160.00	0
36	Charges de transfert	9'837.00	10'000	-163	9'729.00	108
36110.12	Subventions à organisations touristiques	9'837.00	10'000	-163	9'729.00	108
42	Taxes	-10'308.10	-9'800	-508	-9'667.73	-640
4240002	Taxe de séjour	0.00	-300	300	-492.00	492
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-10'308.10	-9'500	-808	-9'175.80	-1'132
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	0.07	0
87	Combustibles et énergie	-308'105.33	-113'500	-194'605	-110'229.98	-197'875
	Charges	1'380'468.42	1'493'800	-113'332	1'613'637.41	-233'169
	Revenus	-1'688'573.75	-1'607'300	-81'274	-1'723'867.39	35'294
87110	Usine électrique - réseau électrique	-195'932.73	0	-195'933	0.00	-195'933
31	Biens, services et charges d'expl.	655'678.67	684'100	-28'421	711'425.53	-55'747
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	2'390.00	3'000	-610	0.00	2'390
31208.60	Energie pour les pertes de réseau	30'357.12	23'900	6'457	32'054.48	-1'697
31208.61	Utilisation du réseau amont	441'326.20	407'600	33'726	414'241.20	27'085
31208.62	Services-système réseau transport	52'977.35	50'600	2'377	60'760.15	-7'783
31300.05	Cotisations	1'550.00	1'600	-50	1'550.00	0
31300.60	Contrôles et surveil. réseau électrique	18'513.00	32'000	-13'487	34'367.50	-15'855
31300.61	Compt. courbes charges et EDM	7'931.60	7'800	132	7'931.60	0
31310.00	Planifications et projections de tiers	6'582.50	5'000	1'583	6'373.65	209
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	3'000	-3'000	4'133.65	-4'134
31340.00	Primes d'assurances	7'192.50	8'000	-808	7'200.25	-8
31370.00	Impôts et taxes	67.50	100	-33	67.50	0
31430.40	Entretien du réseau électrique (BT & MT)	61'648.00	110'000	-48'352	107'483.25	-45'835
31510.01	Entretien des compteurs	23'766.25	23'000	766	27'285.95	-3'520
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'376.65	8'000	-6'623	7'776.35	-6'400
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	200.00	-200
33	Amortissements patrimoine administr.	261'300.00	252'300	9'000	251'300.00	10'000
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	261'300.00	252'300	9'000	251'300.00	10'000
34	Charges financières	0.00	0	0	1'254.00	-1'254
34090.00	Autres intérêts passifs	0.00	0	0	1'254.00	-1'254
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	119'400	-119'400	199'510.28	-199'510
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	119'400	-119'400	199'510.28	-199'510



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
36	Charges de transfert	139'398.20	110'000	29'398	8'600.00	130'798
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	32'067.00	35'000	-2'933	8'600.00	23'467
36120.12	Mandat de facturation Eli10	68'714.95	75'000	-6'285	0.00	68'715
36120.21	Mise en œuvre mandat facturation Eli10	38'616.25	0	38'616	0.00	38'616
37	Subventions redistribuées	153'045.55	153'300	-254	123'770.70	29'275
37040.01	Supplément énergie renouvelable (LENE)	153'045.55	153'300	-254	123'770.70	29'275
39	Imputations internes	171'046.00	174'700	-3'654	317'776.90	-146'731
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	116'435.00	116'600	-165	251'831.00	-135'396
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	54'611.00	58'100	-3'489	65'945.90	-11'335
42	Taxes	-1'379'801.35	-1'340'500	-39'301	-1'389'053.10	9'252
42401.40	Taxe électricité (compteur)	-232'280.40	-221'000	-11'280	-223'244.41	-9'036
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-1'042'775.55	-1'003'100	-39'676	-1'033'100.94	-9'675
42401.42	Services système Swissgrid	-50'945.55	-50'600	-346	-61'840.00	10'894
42401.43	Revenu utilisation électricité EP & télé-réseau	-11'525.20	-16'500	4'975	-11'525.19	0
42401.44	Location réseau MT (pancaking)	-42'195.00	-49'300	7'105	-49'485.00	7'290
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	0.00	0	0	-418.66	419
42600.00	Remboursements de tiers	-79.65	0	-80	-9'438.90	9'359
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-42'253.00	0	-42'253	-98'614.00	56'361
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-98'614.00	98'614
45100.01	Différence de couverture BT - découvert	-42'253.00	0	-42'253	0.00	-42'253
47	Subventions à redistribuer	-154'346.80	-153'300	-1'047	-125'970.31	-28'376
47040.01	Taxe fédérale mesures d'encouragement	-154'346.80	-153'300	-1'047	-125'970.31	-28'376
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	-80'000.00	-80'000	0	-80'000.00	0
44	Revenus financiers	-80'000.00	-80'000	0	-80'000.00	0
44200.00	Dividendes	-80'000.00	-80'000	0	-80'000.00	0
87200	Pétrole et gaz	-32'172.60	-33'500	1'327	-30'229.98	-1'943
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	-200.00	200
41200.00	Revenus de concessions	0.00	0	0	-200.00	200
42	Taxes	-32'172.60	-33'500	1'327	-30'029.98	-2'143
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-32'172.60	-33'500	1'327	-30'029.98	-2'143



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Finances et impôts		-11'529'641.84	-9'971'900	-1'557'742	-10'609'364.30	-920'278
Charges		1'766'019.41	1'850'500	-84'481	1'853'165.86	-87'146
Revenus		..-13'295'661.	-11'822'400	-1'473'261	..-12'462'530.	-833'131
91	Impôts	-12'451'956.69	-10'944'000	-1'507'957	-11'467'123.80	-984'833
Charges		6'878.70	7'100	-221	6'053.20	826
Revenus		..-12'458'835.	-10'951'100	-1'507'735	..-11'473'177.	-985'658
91000	Impôts communaux généraux	-12'332'664.19	-10'810'400	-1'522'264	-11'332'136.15	-1'000'528
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	1'726.80	2'000	-273	1'403.20	324
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	1'726.80	2'000	-273	1'403.20	324
40	Revenus fiscaux	-12'334'390.99	-10'812'400	-1'521'991	-11'333'539.35	-1'000'852
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'683'808.20	-8'510'600	-173'208	-8'629'752.87	-54'055
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-253'994.53	-120'000	-133'995	-125'251.43	-128'743
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-705'859.65	-40'000	-665'860	-88'100.85	-617'759
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	5'966.95	5'000	967	7'292.30	-1'325
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années préc.	0.00	20'000	-20'000	3'104.21	-3'104
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'545'832.60	-1'204'800	-341'033	-1'279'248.25	-266'584
40020.00	Impôts à la source, PP	-238'067.51	-240'000	1'932	-245'382.78	7'315
40030.00	Prestations en capital	-171'837.75	0	-171'838	-118'299.75	-53'538
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-87'544.00	-88'000	456	-87'572.00	28
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-212'094.41	-189'000	-23'094	-242'088.19	29'994
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-4'483.58	-8'000	3'516	-58'341.60	53'858
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	18'576.13	0	18'576	24'516.96	-5'941
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-43'588.62	-27'000	-16'589	-29'845.03	-13'744
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-259'283.47	-237'000	-22'283	-301'565.28	42'282
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-176'667.95	-171'000	-5'668	-218'601.59	41'934
40192.00	IPM années fiscales 2011 à 2013	25'855.00	0	25'855	57'000.00	-31'145
40320.00	Taxe sur les divertissements	-1'726.80	-2'000	273	-1'403.20	-324
91010	Impôts spéciaux	-119'292.50	-133'600	14'308	-134'987.65	15'695
31	Biens, services et charges d'expl.	381.90	300	82	0.00	382
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	381.90	300	82	0.00	382
36	Charges de transfert	4'770.00	4'800	-30	4'650.00	120
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	4'770.00	4'800	-30	4'650.00	120
40	Revenus fiscaux	-124'294.40	-138'500	14'206	-139'427.65	15'133
40210.00	Impôts fonciers	-111'594.40	-126'000	14'406	-127'082.65	15'488
40330.00	Taxe des chiens	-12'700.00	-12'500	-200	-12'345.00	-355
42	Taxes	-150.00	-200	50	-210.00	60
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-210.00	210
42500.04	Vente du papier	-10.00	0	-10	0.00	-10
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-140.00	-200	60	0.00	-140
93	Péréquation financière et compensation des ..	1'179'731.00	1'222'000	-42'269	1'001'769.00	177'962
Charges		1'179'731.00	1'222'000	-42'269	1'001'769.00	177'962
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	1'179'731.00	1'222'000	-42'269	1'001'769.00	177'962
36	Charges de transfert	1'179'731.00	1'222'000	-42'269	1'001'769.00	177'962
36227.00	Péréquation financière intercommunale	1'179'731.00	1'222'000	-42'269	1'001'769.00	177'962
95	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0.00	0
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
95000	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-255'602.20	-248'100	-7'502	-142'183.20	-113'419
	Charges	579'409.71	621'400	-41'990	845'343.66	-265'934
	Revenus	-835'011.91	-869'500	34'488	-987'526.86	152'515
96100	Intérêts	-77'220.96	-74'200	-3'021	-150'196.35	72'975
31	Biens, services et charges d'expl.	4'353.64	5'500	-1'146	5'838.80	-1'485
31300.02	Frais bancaires	4'353.64	5'500	-1'146	5'838.80	-1'485
34	Charges financières	368'078.77	395'400	-27'321	423'935.21	-55'856
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	100	-100	46.10	-46
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	9'418.07	12'000	-2'582	9'069.75	348
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	816.95	7'000	-6'183	1'043.61	-227
34010.00	Intérêts passifs engagements à court terme	4'756.95	22'000	-17'243	3'375.00	1'382
34060.00	Intérêts passifs engagements à long terme	347'992.95	351'800	-3'807	409'308.75	-61'316
34100.00	Pertes de change sur actions et parts sociales PF	5'000.00	2'500	2'500	1'092.00	3'908
34200.01	Frais bancaires administration du capital	93.85	0	94	0.00	94
39	Imputations internes	7'431.80	7'400	32	9'306.00	-1'874
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'431.80	7'400	32	9'306.00	-1'874
44	Revenus financiers	-141'527.92	-149'600	8'072	-166'526.61	24'999
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-700	700	-12.45	12
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-64'437.55	-89'000	24'562	-78'122.35	13'685
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'065.65	-10'000	6'934	-2'535.51	-530
44011.03	Intérêts ISIS	-526.22	0	-526	0.00	-526
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	0.00	-300	300	-84.40	84
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-22'710.00	0	-22'710	-18'069.60	-4'640
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	-500	500	-42.00	42
44200.00	Dividendes	-9'673.00	-8'000	-1'673	-8'647.25	-1'026
44500.00	Revenus de prêts PA	0.00	0	0	-11'906.35	11'906
44620.00	Syndicats intercommunaux, entreprises commu..	-41'115.50	-41'100	-16	-47'106.70	5'991
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-49'406.05	49'406
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-49'406.05	49'406
49	Imputations internes	-315'557.25	-332'900	17'343	-373'343.70	57'786
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-315'557.25	-332'900	17'343	-373'343.70	57'786
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-58'619.84	-53'000	-5'620	-65'991.50	7'372
34	Charges financières	14'360.00	7'900	6'460	7'770.25	6'590
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	6'598.60	0	6'599	0.00	6'599
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	700	-700	658.80	-659
34393.00	Impôts et taxes PF	7'318.15	6'700	618	6'659.35	659
34394.00	Primes d'assurances PF	143.25	200	-57	152.10	-9
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	300.00	300	0	300.00	0
39	Imputations internes	4'987.50	5'300	-313	5'518.40	-531
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'987.50	5'300	-313	5'518.40	-531
44	Revenus financiers	-77'967.34	-66'200	-11'767	-79'280.15	1'313
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'200.00	0	-1'200	-1'200.00	0
44300.01	Location des vignes	-1'953.20	-2'000	47	-1'953.20	0
44300.02	Location des jardins	-20'376.75	-20'600	223	-20'574.90	198
44300.03	Location des autres terrains	-5'520.40	-10'100	4'580	-6'787.50	1'267
44300.04	Redevances des droits de superficie	-41'306.99	-25'000	-16'307	-41'504.55	198
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'260.00	-7'300	40	-7'260.00	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-350.00	-1'200	850	0.00	-350



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
96301	Immeuble Grand'Rue 28	-51'124.95	-45'300	-5'825	-45'567.05	-5'558
30	Charges de personnel	962.60	1'000	-37	963.20	-1
30100.00	Salaires du personnel	960.00	1'000	-40	960.00	0
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.85	0	1	0.80	0
30592.00	Cotisations LAE	1.75	0	2	2.40	-1
34	Charges financières	6'974.75	11'500	-4'525	12'055.15	-5'080
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'820.10	7'000	-4'180	6'364.00	-3'544
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	120.65	100	21	44.30	76
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	1'414.20	-1'414
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	412.60	-413
34391.03	Eau PF	1'066.40	700	366	754.45	312
34394.00	Primes d'assurances PF	2'967.60	3'000	-32	3'065.60	-98
39	Imputations internes	23'737.70	25'000	-1'262	24'264.60	-527
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	23'737.70	25'000	-1'262	24'264.60	-527
42	Taxes	0.00	0	0	-50.00	50
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-50.00	50
44	Revenus financiers	-82'800.00	-82'800	0	-82'800.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-81'840.00	-81'800	-40	-81'840.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-960.00	-1'000	40	-960.00	0
96302	Immeuble Grand'Rue 29	-3'488.75	-8'000	4'511	-4'706.00	1'217
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	161.75	-162
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	0	0	161.75	-162
34	Charges financières	16'181.25	7'200	8'981	7'611.35	8'570
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'604.25	4'000	-1'396	5'597.25	-2'993
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	137.15	-137
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	1'505.50	200	1'306	0.00	1'506
34391.02	Electricité PF	111.35	200	-89	189.45	-78
34391.03	Eau PF	1'037.75	1'200	-162	720.10	318
34394.00	Primes d'assurances PF	922.40	1'000	-78	967.40	-45
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000
39	Imputations internes	6'490.00	6'800	-310	7'180.90	-691
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'490.00	6'800	-310	7'180.90	-691
44	Revenus financiers	-26'160.00	-22'000	-4'160	-19'660.00	-6'500
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'160.00	-22'000	-4'160	-19'660.00	-6'500
96303	Immeuble Grand'Rue 30	-10'974.95	-3'500	-7'475	-5'964.25	-5'011
34	Charges financières	2'821.95	5'900	-3'078	3'730.15	-908
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	738.40	3'000	-2'262	925.70	-187
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	712.15	-712
34391.03	Eau PF	200.50	200	1	185.55	15
34394.00	Primes d'assurances PF	1'883.05	1'900	-17	1'906.75	-24
39	Imputations internes	52'753.50	55'600	-2'847	58'369.20	-5'616
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	52'753.50	55'600	-2'847	58'369.20	-5'616
44	Revenus financiers	-66'550.40	-65'000	-1'550	-68'063.60	1'513
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-66'550.40	-65'000	-1'550	-68'063.60	1'513
96304	Immeuble Moulins 15	-20'339.45	-17'600	-2'739	-18'669.90	-1'670
34	Charges financières	2'133.95	4'600	-2'466	3'173.50	-1'040



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	162.25	2'000	-1'838	1'319.90	-1'158
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	196.60	200	-3	0.00	197
34391.03	Eau PF	453.85	400	54	445.80	8
34394.00	Primes d'assurances PF	1'321.25	1'400	-79	1'407.80	-87
39	Imputations internes	5'918.60	6'200	-281	6'548.60	-630
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'918.60	6'200	-281	6'548.60	-630
44	Revenus financiers	-28'392.00	-28'400	8	-28'392.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-28'392.00	-28'400	8	-28'392.00	0
96305	Immeuble Vigner 3	-23'580.90	-19'700	-3'881	-21'546.15	-2'035
34	Charges financières	4'374.00	7'400	-3'026	4'822.75	-449
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'228.60	5'500	-2'271	3'706.50	-478
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.03	Eau PF	453.85	400	54	415.10	39
34394.00	Primes d'assurances PF	691.55	700	-8	701.15	-10
39	Imputations internes	13'997.10	14'700	-703	15'487.10	-1'490
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	13'997.10	14'700	-703	15'487.10	-1'490
44	Revenus financiers	-41'952.00	-41'800	-152	-41'856.00	-96
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'952.00	-41'800	-152	-41'856.00	-96
96306	Immeuble Vigner 11	4'658.70	-14'400	19'059	188'556.55	-183'898
34	Charges financières	6'787.20	6'200	587	207'631.05	-200'844
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'564.20	3'000	1'564	5'274.05	-710
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.02	Electricité PF	137.70	0	138	0.00	138
34391.03	Eau PF	343.15	500	-157	500.20	-157
34394.00	Primes d'assurances PF	1'742.15	1'900	-158	1'856.80	-115
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0	0	200'000.00	-200'000
39	Imputations internes	14'986.50	20'400	-5'414	21'465.50	-6'479
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	14'986.50	20'400	-5'414	21'465.50	-6'479
44	Revenus financiers	-17'115.00	-41'000	23'885	-40'540.00	23'425
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-17'115.00	-41'000	23'885	-40'540.00	23'425
96307	Buvette du port	-16'904.30	-19'900	2'996	-21'224.40	4'320
34	Charges financières	11'752.50	12'500	-748	7'760.35	3'992
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	9'016.70	12'000	-2'983	7'362.80	1'654
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	87.85	-88
34394.00	Primes d'assurances PF	485.80	300	186	309.70	176
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	2'250.00	0	2'250	0.00	2'250
39	Imputations internes	533.20	600	-67	590.00	-57
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	533.20	600	-67	590.00	-57
42	Taxes	0.00	-3'000	3'000	-1'747.20	1'747
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-3'000	3'000	-1'747.20	1'747
44	Revenus financiers	-29'190.00	-30'000	810	-27'827.55	-1'362
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'190.00	-30'000	810	-27'827.55	-1'362
96308	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	2'394.15	6'100	-3'706	3'385.60	-991



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	563.15	-563
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	27.00	-27
31200.03	Eau	0.00	0	0	536.15	-536
34	Charges financières	3'848.35	6'300	-2'452	4'026.75	-178
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	927.25	4'000	-3'073	2'209.85	-1'283
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.01	Chauffage PF	757.60	600	158	609.10	149
34391.02	Electricité PF	822.60	500	323	584.05	239
34391.03	Eau PF	742.65	400	343	0.00	743
34394.00	Primes d'assurances PF	598.25	600	-2	623.75	-26
39	Imputations internes	4'545.80	4'800	-254	5'029.70	-484
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'545.80	4'800	-254	5'029.70	-484
42	Taxes	0.00	0	0	-234.00	234
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-234.00	234
44	Revenus financiers	-6'000.00	-5'000	-1'000	-6'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'000.00	-5'000	-1'000	-6'000.00	0
96309	Bâtiment Ichthus	-400.95	1'400	-1'801	-259.75	-141
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	202.15	-202
31200.03	Eau	0.00	0	0	202.15	-202
34	Charges financières	1'352.35	3'200	-1'848	1'338.10	14
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	380.35	2'000	-1'620	572.60	-192
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.03	Eau PF	206.75	200	7	0.00	207
34394.00	Primes d'assurances PF	765.25	800	-35	765.50	0
39	Imputations internes	46.70	0	47	0.00	47
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	46.70	0	47	0.00	47
44	Revenus financiers	-1'800.00	-1'800	0	-1'800.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'800.00	-1'800	0	-1'800.00	0
96900	Patrimoine financier, autres	0.00	0	0	0.00	0
97	Redistributions	-1'813.95	-1'800	-14	-1'826.30	12
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'813.95	-1'800	-14	-1'826.30	12
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'813.95	-1'800	-14	-1'826.30	12
46	Revenus de transfert	-1'813.95	-1'800	-14	-1'826.30	12
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'813.95	-1'800	-14	-1'826.30	12
99000	Postes non répartis	0.00	0	0	0.00	0
99060	Erreurs salaires	0.00	0	0	0.00	0
99500	Charges et revenus neutres	0.00	0	0	0.00	0
99980	Bouclément syndicat intercommunal	0.00	0	0	0.00	0
99990	Bouclément	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	CHARGES	20'407'769.42	18'711'600	1'696'169	17'134'326.45	3'273'443
30	Charges de personnel	3'268'106.00	3'218'600	49'506	2'097'572.15	1'170'534
30000	Salaires, indemn. journ. et jetons présence	159'560.00	162'900	-3'340	160'260.00	-700
30009	Rbt ind. mal. + acc., APG, ALFA Exécutif	-3'400.00	0	-3'400	-8'397.15	4'997
30100	Salaires personnel admin et exploit	2'614'202.25	2'416'900	197'302	1'613'273.10	1'000'929
30109	Rembt salaires personnel adm et expl	-156'644.45	-5'000	-151'644	-125'939.45	-30'705
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	23'414.40	20'100	3'314	0.00	23'414
30500	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, fr adm	169'114.80	184'400	-15'285	107'043.00	62'072
30509	Rembt cotis patronales AVS, AI,...	-8'770.45	0	-8'770	-2'322.50	-6'448
30520	Cotisations patronales caisses de pension	299'513.55	297'000	2'514	222'263.90	77'250
30530	Cotis patronales assurances-accidents	21'075.40	23'500	-2'425	14'929.15	6'146
30540	Cotis patron. caisses comp. p. ALFA	55'425.05	36'600	18'825	34'979.85	20'445
30550	Cotis patronales assurances indem journ	67'730.85	65'700	2'031	35'495.25	32'236
30591	Fonds de formation professionnel	2'163.40	0	2'163	1'381.65	782
30592	Cotisations LAE	4'476.00	4'500	-24	4'194.20	282
30900	Formation et perfectionnement du personnel	5'175.60	4'400	776	2'744.20	2'431
30990	Autres charges de personnel	15'069.60	7'600	7'470	37'666.95	-22'597
31	Biens, services et charges d'expl.	3'177'291.37	3'207'500	-30'209	2'886'153.51	291'138
31000	Matériel de bureau	10'919.10	10'600	319	3'115.85	7'803
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	43'302.80	59'400	-16'097	34'917.35	8'385
31020	Imprimés, publications	82'897.95	66'000	16'898	65'654.55	17'243
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'912.50	1'100	813	448.00	1'465
31050	Denrées alimentaires	27'385.95	24'400	2'986	29'356.50	-1'971
31051	Frais de réception	59'305.50	50'000	9'306	60'625.15	-1'320
31090	Autres charges matériel et marchandises	2'636.10	5'200	-2'564	7'140.20	-4'504
31100	Acquisition meubles, machines et appareils	15'693.25	7'100	8'593	99.90	15'593
31110	Acquisition machines, appareils, vhc et outils	13'566.30	24'400	-10'834	29'755.15	-16'189
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'064.10	3'700	-1'636	5'234.20	-3'170
31130	Acquisition de matériel informatique	481.90	0	482	6'523.75	-6'042
31180	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	464.95	-465
31200	Alimentation et élimination	850'008.22	819'700	30'308	700'004.63	150'004
31300	Prestations de services de tiers	540'540.82	573'300	-32'759	563'066.04	-22'525
31310	Planifications et projections de tiers	43'532.55	44'400	-867	48'089.70	-4'557
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	150'410.40	114'700	35'710	160'598.65	-10'188
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	42'151.60	41'200	952	41'276.00	876
31332	Contrat de prestation informatique	7'436.75	7'600	-163	7'400.15	37
31340	Primes d'assurances	64'940.00	66'500	-1'560	48'754.35	16'186
31370	Impôts et taxes	14'532.55	14'000	533	14'940.49	-408
31400	Entretien des terrains	76'128.70	48'000	28'129	52'602.35	23'526
31410	Entretien des routes / voies de communication	0.00	16'000	-16'000	5'929.20	-5'929
31420	Entretien ouvrages aménag. des eaux	0.00	9'000	-9'000	16'129.40	-16'129
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	383'828.30	440'900	-57'072	380'555.55	3'273
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	215'932.85	235'300	-19'367	133'031.98	82'901
31450	Entretien des forêts	1'551.50	3'000	-1'449	1'286.20	265
31500	Entretien meubles, machines et appareils	1'148.75	2'500	-1'351	2'244.10	-1'095
31510	Entretien machines, appareils, vhc et outils	130'013.95	95'600	34'414	150'896.80	-20'883
31530	Entretien de matériel informatique	60'710.00	56'500	4'210	23'498.00	37'212
31540	Restauration d'objets du patrimoine culturel	0.00	0	0	218.00	-218
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	39'182.90	39'800	-617	39'582.90	-400
31590	Entretien d'autres biens meubles	16'892.80	19'000	-2'107	3'623.00	13'270
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	97'656.00	97'100	556	55'186.00	42'470
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'821.20	2'800	3'021	2'527.20	3'294
31620	Mensualités de leasing opérationnel	6'467.00	6'500	-33	6'467.00	0
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	0.00	0	0	100.00	-100
31700	Frais de déplacement et autres frais	6.50	1'600	-1'594	208.30	-202
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	31'970.00	31'000	970	31'163.70	806
31810	Pertes sur créances effectives	1'720.95	13'200	-11'479	12'241.20	-10'520
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	106'875.48	125'000	-18'125	109'291.22	-2'416
31920	Indemnisation de droits	27'464.00	30'800	-3'336	30'204.80	-2'741
31990	Autres charges d'exploitation	202.15	600	-398	1'701.05	-1'499
33	Amortissements patrimoine administr.	1'128'200.00	1'105'100	23'100	1'086'319.16	41'881
33000	Amort. planifiés, terrains PA	6'600.00	6'600	0	6'600.00	0



Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
33001	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	139'800.00	141'600	-1'800	130'900.00	8'900
33003	Amort planifiés, autres ouvrages génie civil PA	698'900.00	679'000	19'900	646'377.41	52'523
33004	Amort planifiés, terrains bâtis PA	157'900.00	161'800	-3'900	62'100.00	95'800
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA	34'900.00	35'400	-500	27'200.00	7'700
33009	Amorts planifiés, autres immob corp PA	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
33014	Amortissements non planifiés, terrains bâtis ..	0.00	0	0	177'341.75	-177'342
33200	Amort planifiés, immobilisations incorp.	88'000.00	78'600	9'400	33'700.00	54'300
34	Charges financières	450'038.62	480'000	-29'961	685'108.61	-235'070
34000	Intérêts passifs des engagements courants	10'235.02	19'100	-8'865	10'159.46	76
34010	Intérêts passifs engag. fin. court terme	4'756.95	22'000	-17'243	3'375.00	1'382
34060	Intérêts passifs engag. fin. long terme	359'366.50	363'200	-3'834	409'308.75	-49'942
34090	Autres intérêts passifs	0.00	0	0	1'254.00	-1'254
34100	Pertes de change sur actions et parts soc.	5'000.00	2'500	2'500	1'092.00	3'908
34200	Acquisition et administration de capital	93.85	0	94	0.00	94
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	6'598.60	0	6'599	0.00	6'599
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	24'442.10	43'200	-18'758	33'991.45	-9'549
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	120.65	600	-479	181.45	-61
34312	Acquisition de biens meubles	0.00	3'000	-3'000	1'414.20	-1'414
34313	Entretien de biens meubles	1'702.10	1'800	-98	1'212.60	490
34391	Eau, énergie, combustible	6'334.15	5'300	1'034	4'403.80	1'930
34393	Impôts et taxes	7'318.15	7'200	118	6'659.35	659
34394	Primes d'assurances PF	11'520.55	11'800	-279	11'756.55	-236
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	12'250.00	0	12'250	0.00	12'250
34399	Autres charges des biens-fonds PF	300.00	300	0	300.00	0
34414	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0	0	200'000.00	-200'000
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	180'892.81	255'100	-74'207	334'840.76	-153'948
35000	Attrib. financ. spéciaux capitaux de tiers	29'345.00	29'500	-155	0.00	29'345
35100	Attrib. financements spéciaux capital propre	151'547.81	225'600	-74'052	334'840.76	-183'293
36	Charges de transfert	9'386'171.62	9'388'900	-2'728	8'723'214.71	662'957
36010	Quotes-parts revenus cantons et conc.	10'940.70	10'000	941	9'998.45	942
36110	Dédom. aux cantons et concordats	2'614'810.50	2'444'200	170'611	2'229'320.10	385'490
36120	Dédom. aux communes et syndicats intercom.	5'053'961.85	5'145'400	-91'438	4'904'879.45	149'082
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	2'926.05	3'000	-74	3'004.05	-78
36227	Péréquation financière intercommunale	1'179'731.00	1'222'000	-42'269	1'001'769.00	177'962
36340	Subventions aux entreprises publiques	13'024.15	15'400	-2'376	24'177.55	-11'153
36360	Subv. aux organisations privées à but n. lucr.	510'777.37	548'900	-38'123	548'941.11	-38'164
36370	Subventions aux personnes physiques	0.00	0	0	1'125.00	-1'125
37	Subventions redistribuées	299'675.95	301'300	-1'624	275'839.40	23'837
37010	Cantons et concordats	146'630.40	148'000	-1'370	152'068.70	-5'438
37040	Entreprises publiques	153'045.55	153'300	-254	123'770.70	29'275
38	Charges extraordinaires	1'779'969.60	0	1'779'970	109'406.05	1'670'564
38300	Amort. suppl. immos corpor. PA	146'542.65	0	146'543	0.00	146'543
38320	Amort. suppl. immos incorporelles	133'426.95	0	133'427	0.00	133'427
38410	Charges fin. extraord., rééval. extraord.	0.00	0	0	109'406.05	-109'406
38930	Attributions aux préfinancements du capital p..	800'000.00	0	800'000	0.00	800'000
38940	Attribution à la réserve de politique budgétaire	700'000.00	0	700'000	0.00	700'000
39	Imputations internes	737'423.45	755'100	-17'677	935'872.10	-198'449
39100	Imput. internes p. prestat. services	349'909.25	351'500	-1'591	475'299.10	-125'390
39300	Imput. internes p. frais adm. et d'expl.	57'271.15	62'400	-5'129	70'358.30	-13'087
39400	Imput. internes p. int. et charges fin.	324'384.05	335'200	-10'816	384'314.70	-59'931
39500	Imput. internes p. amort. plan. et n. plan.	5'859.00	6'000	-141	5'900.00	-41
	PRODUITS	-20'781'388.52	-19'074'000	-1'707'389-18'077'687.57	-2'703'701	
40	Revenus fiscaux	-12'458'685.39	-10'950'900	-1'507'785-11'472'967.00	-985'718	
40000	Impôts sur revenu, PP - année fiscale	-8'683'808.20	-8'510'600	-173'208	-8'629'752.87	-54'055



Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
40001	Impôts sur revenu, PP - années précéd.	-253'994.53	-120'000	-133'995	-125'251.43	-128'743
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-705'859.65	-40'000	-665'860	-88'100.85	-617'759
40006	Imput. forfaitaire d'impôt, PP	5'966.95	5'000	967	7'292.30	-1'325
40007	Impôts s. revenu, taxation rect. - années préc.	0.00	20'000	-20'000	3'104.21	-3'104
40010	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'545'832.60	-1'204'800	-341'033	-1'279'248.25	-266'584
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-238'067.51	-240'000	1'932	-245'382.78	7'315
40030	Prestations en capital	-171'837.75	0	-171'838	-118'299.75	-53'538
40050	Impôts s. revenu travailleurs frontaliers	-87'544.00	-88'000	456	-87'572.00	28
40100	Impôts sur le bénéfice, PM - année fiscale	-212'094.41	-189'000	-23'094	-242'088.19	29'994
40101	Impôts sur le bénéfice, PM - années préc.	-4'483.58	-8'000	3'516	-58'341.60	53'858
40107	Impôts s. bénéfice, tax. rect. - années précéd..	18'576.13	0	18'576	24'516.96	-5'941
40110	Impôts sur le capital, PM - année fiscale	-43'588.62	-27'000	-16'589	-29'845.03	-13'744
40190	IPM part fonds prop. population	-259'283.47	-237'000	-22'283	-301'565.28	42'282
40191	IPM part fonds prop. nbre emplois plein temps	-176'667.95	-171'000	-5'668	-218'601.59	41'934
40192	IPM années fiscales 2011 à 2013	25'855.00	0	25'855	57'000.00	-31'145
40210	Impôts fonciers	-111'594.40	-126'000	14'406	-127'082.65	15'488
40320	Taxe sur les divertissements	-1'726.80	-2'000	273	-1'403.20	-324
40330	Taxe des chiens	-12'700.00	-12'500	-200	-12'345.00	-355
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	-200.00	200
41200	Revenus de concessions	0.00	0	0	-200.00	200
42	Taxes	-3'917'190.83	-3'771'400	-145'791	-3'917'765.22	574
42000	Taxes d'exemption	-6'000.00	0	-6'000	0.00	-6'000
42100	Emoluments administratifs	-49'191.15	-39'800	-9'391	-83'417.59	34'226
42310	Taxes de cours	-7'147.50	-5'800	-1'348	-5'670.00	-1'478
42400	Taxes d'utilisation et taxes p. prest. services	-48'946.51	-50'900	1'953	-50'319.03	1'373
42401	Taxes pour services à financements spéciaux	-3'562'527.05	-3'493'600	-68'927	-3'519'228.74	-43'298
42500	Ventes	-45'195.50	-42'100	-3'096	-48'477.15	3'282
42600	Remboursements de tiers	-120'320.21	-111'800	-8'520	-149'529.53	29'209
42700	Amendes	-26'805.00	-27'400	595	-30'336.50	3'532
42900	Autres Taxe	-51'057.91	0	-51'058	-30'786.68	-20'271
43	Revenus divers	0.00	0	0	-100.00	100
43900	Autres revenus	0.00	0	0	-100.00	100
44	Revenus financiers	-887'830.32	-873'200	-14'630	-858'808.31	-29'022
44000	Intérêts des disponibilités	0.00	0	0	-11.30	11
44010	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-700	700	-12.45	12
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-68'029.42	-99'000	30'971	-80'657.86	12'628
44070	Intérêts placements fin. long terme	-22'710.00	-300	-22'410	-18'154.00	-4'556
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	-500	500	-42.00	42
44200	Dividendes	-89'673.00	-88'000	-1'673	-88'647.25	-1'026
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-376'616.74	-381'800	5'183	-395'259.30	18'643
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-110'154.75	-106'900	-3'255	-112'952.15	2'797
44390	Remboursement de charges	-960.00	-1'000	40	-960.00	0
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-350.00	-1'200	850	0.00	-350
44500	Revenus de prêts PA	0.00	0	0	-11'906.35	11'906
44620	Syndicats interc., entrepr. commun. autonom..	-41'115.50	-41'100	-16	-47'106.70	5'991
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-145'030.06	-118'600	-26'430	-103'098.95	-41'931
44710	Paiements pour appartements de service PA	-11'160.00	-11'200	40	0.00	-11'160
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-22'030.85	-22'900	869	0.00	-22'031
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-43'158.30	0	-43'158	-185'521.78	142'363
45100	Prélèv. s. financem. spéciaux capital propre	-43'158.30	0	-43'158	-185'521.78	142'363
46	Revenus de transfert	-2'436'123.03	-2'422'100	-14'023	-319'008.10	-2'117'115
46040	Quotes-parts revenus entreprises publiques	-9'755.45	-9'000	-755	-9'314.35	-441
46110	Dédom. des cantons et concordats	-139'146.45	-131'200	-7'946	-37'006.50	-102'140
46120	Dédom. des communes et syndicats	-2'269'324.60	-2'267'100	-2'225	-258'339.95	-2'010'985
46300	Subventions de la Confédération	-5'373.05	-3'000	-2'373	-4'413.00	-960
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'709.53	-2'000	-710	-208.00	-2'502
46320	Subv. des communes et syndicats	-8'000.00	-8'000	0	-7'900.00	-100



Comptes 2016

Classification par nature		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
46990	Redistribution taxe CO2	-1'813.95	-1'800	-14	-1'826.30	12
47	Subventions à redistribuer	-300'977.20	-301'300	323	-278'039.01	-22'938
47010	Cantons et concordats	-146'630.40	-148'000	1'370	-152'068.70	5'438
47040	Entreprises publiques	-154'346.80	-153'300	-1'047	-125'970.31	-28'376
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-109'406.05	109'406
48400	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-109'406.05	109'406
49	Imputations internes	-737'423.45	-755'100	17'677	-935'872.10	198'449
49100	Imput. internes pour prest. services	-349'909.25	-351'500	1'591	-475'299.10	125'390
49300	Imput. internes pour frais adm. et d'expl.	-57'271.15	-62'400	5'129	-70'358.30	13'087
49400	Imput. internes pour int. et charges fin.	-324'384.05	-341'200	16'816	-384'314.70	59'931
49500	Imput. internes p. amort. plan. et non plan.	-5'859.00	0	-5'859	-5'900.00	41



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Administration Générale						
	Charges	6'449.80	350'000	-343'550	46'989.50	-40'540
	Revenus	-6'449.80	-350'000	343'550	-46'989.50	40'540
02	Services généraux					
	Charges	6'449.80	350'000	-343'550	46'989.50	-40'540
	Revenus	-6'449.80	-350'000	343'550	-46'989.50	40'540
0220	Services généraux, autres					
	Charges	6'449.80		6'450	46'989.50	-40'540
	Revenus	-6'449.80		-6'450	-46'989.50	40'540
52	Immobilisations incorporelles	6'449.80		6'450	46'989.50	-40'540
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	6'449.80		6'450	46'989.50	-40'540
69	Report au bilan	-6'449.80		-6'450	-46'989.50	40'540
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-6'449.80		-6'450	-46'989.50	40'540
0290	Immeubles administratifs					
	Charges		350'000	-350'000		
	Revenus		-350'000	350'000		
50	Immobilisations corporelles		350'000	-350'000		
50400.00	Bâtiments		350'000	-350'000		
63	Subventions d'investissement acquises		-350'000	350'000		
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats		-350'000	350'000		



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015	Ecart
Formation			650'000	-650'000		
	Charges	1'128'005.85	650'000	478'006	16'545.55	1'111'460
	Revenus	-1'128'005.85		-1'128'006	-16'545.55	-1'111'460
21	Scolarité obligatoire		650'000	-650'000		
	Charges	1'128'005.85	650'000	478'006	16'545.55	1'111'460
	Revenus	-1'128'005.85		-1'128'006	-16'545.55	-1'111'460
2170	Bâtiments scolaires		650'000	-650'000		
	Charges	1'128'005.85	650'000	478'006	16'545.55	1'111'460
	Revenus	-1'128'005.85		-1'128'006	-16'545.55	-1'111'460
50	Immobilisations corporelles	1'128'005.85	650'000	478'006	16'545.55	1'111'460
50400.00	Bâtiments	1'128'005.85	650'000	478'006	16'545.55	1'111'460
69	Report au bilan	-1'128'005.85		-1'128'006	-16'545.55	-1'111'460
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-1'128'005.85		-1'128'006	-16'545.55	-1'111'460



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			947'000	-947'000		
	Charges	850'218.50	947'000	-96'782	6'838.15	843'380
	Revenus	-850'218.50		-850'219	-6'838.15	-843'380
33	Médias		7'000	-7'000		
	Charges	9'952.70	7'000	2'953	4'722.40	5'230
	Revenus	-9'952.70		-9'953	-4'722.40	-5'230
3321	Antennes collectives, télé-réseau		7'000	-7'000		
	Charges	9'952.70	7'000	2'953	4'722.40	5'230
	Revenus	-9'952.70		-9'953	-4'722.40	-5'230
50	Immobilisations corporelles	9'952.70	7'000	2'953	317.25	9'635
50350.02	Ouvrages de génie civil du télé-réseau	9'952.70	7'000	2'953	317.25	9'635
51	Investissements pour le compte de tiers				2'605.15	-2'605
51305.02	Invest. ouvrages génie civil télé-réseau				2'605.15	-2'605
59	Report au bilan				1'800.00	-1'800
59000.00	Recettes reportées au bilan				1'800.00	-1'800
61	Remboursements				-1'800.00	1'800
61305.02	Introd. télé-réseau - participation propriét.				-1'800.00	1'800
69	Report au bilan	-9'952.70		-9'953	-2'922.40	-7'030
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-9'952.70		-9'953	-2'922.40	-7'030
34	Sports et loisirs		940'000	-940'000		
	Charges	840'265.80	940'000	-99'734	2'115.75	838'150
	Revenus	-840'265.80		-840'266	-2'115.75	-838'150
3410	Sports		290'000	-290'000		
	Charges	832'042.45	290'000	542'042	2'115.75	829'927
	Revenus	-832'042.45		-832'042	-2'115.75	-829'927
50	Immobilisations corporelles	832'042.45	290'000	542'042	2'115.75	829'927
50400.00	Bâtiments	832'042.45	290'000	542'042	2'115.75	829'927
69	Report au bilan	-832'042.45		-832'042	-2'115.75	-829'927
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-832'042.45		-832'042	-2'115.75	-829'927
3420	Loisirs		650'000	-650'000		
	Charges	8'223.35	650'000	-641'777		8'223
	Revenus	-8'223.35		-8'223		-8'223
50	Immobilisations corporelles	8'223.35	650'000	-641'777		8'223
50400.00	Bâtiments	8'223.35	650'000	-641'777		8'223
69	Report au bilan	-8'223.35		-8'223		-8'223
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-8'223.35		-8'223		-8'223



Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Santé					
Charges				40'000.00	-40'000
Revenus				-40'000.00	40'000
42 Soins ambulatoires					
Charges				40'000.00	-40'000
Revenus				-40'000.00	40'000
4220 Services de sauvetage					
Charges				40'000.00	-40'000
Revenus				-40'000.00	40'000
56 Subventions d'investissement propres				40'000.00	-40'000
56600.00 Subv. d'invest. organ. privées but non lucratif				40'000.00	-40'000
69 Report au bilan				-40'000.00	40'000
69000.00 Dépenses reportées au bilan				-40'000.00	40'000



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
	Trafic		407'000	-407'000		
	Charges	172'997.85	407'000	-234'002	507'983.50	-334'986
	Revenus	-172'997.85		-172'998	-507'983.50	334'986
61	Circulation routière		407'000	-407'000		
	Charges	172'997.85	407'000	-234'002	493'151.95	-320'154
	Revenus	-172'997.85		-172'998	-493'151.95	320'154
6150	Routes communales		230'000	-230'000		
	Charges	147'433.60	230'000	-82'566	487'651.95	-340'218
	Revenus	-147'433.60		-147'434	-487'651.95	340'218
50	Immobilisations corporelles	92'812.20	230'000	-137'188	433'806.45	-340'994
50100.00	Routes / voies de communication	92'812.20	130'000	-37'188	345'469.80	-252'658
50600.01	Biens mobiliers - Eclairage Public		100'000	-100'000	12'083.00	-12'083
50600.02	Véhicules voirie				76'253.65	-76'254
59	Report au bilan	54'621.40		54'621	53'845.50	776
59000.00	Recettes reportées au bilan	54'621.40		54'621	53'845.50	776
61	Remboursements	-54'621.40		-54'621	-53'845.50	-776
61100.01	Taxes de raccordement - routes	-54'621.40		-54'621	-53'845.50	-776
69	Report au bilan	-92'812.20		-92'812	-433'806.45	340'994
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-92'812.20		-92'812	-433'806.45	340'994
6155	Places de stationnement		90'000	-90'000		
	Charges		90'000	-90'000		
50	Immobilisations corporelles		90'000	-90'000		
50100.00	Routes / voies de communication		90'000	-90'000		
6190	Routes, autres		87'000	-87'000		
	Charges	25'564.25	87'000	-61'436	5'500.00	20'064
	Revenus	-25'564.25		-25'564	-5'500.00	-20'064
50	Immobilisations corporelles	25'564.25	87'000	-61'436	5'500.00	20'064
50350.01	Station vélos Neuchâtelroule !	25'564.25	87'000	-61'436	5'500.00	20'064
69	Report au bilan	-25'564.25		-25'564	-5'500.00	-20'064
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-25'564.25		-25'564	-5'500.00	-20'064
63	Transports, autres					
	Charges				14'831.55	-14'832
	Revenus				-14'831.55	14'832
6310	Navigation					
	Charges				14'831.55	-14'832
	Revenus				-14'831.55	14'832
50	Immobilisations corporelles				14'831.55	-14'832
50300.00	Autres travaux génie civil en général				14'831.55	-14'832
69	Report au bilan				-14'831.55	14'832
69000.00	Dépenses reportées au bilan				-14'831.55	14'832



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Protection environnement et aménagement			7'000	-7'000		
	Charges	67'374.80	7'000	60'375	78'141.75	-10'767
	Revenus	-67'374.80		-67'375	-78'141.75	10'767
71	Approvisionnement en eau		7'000	-7'000		
	Charges	35'136.55	7'000	28'137	41'655.85	-6'519
	Revenus	-35'136.55		-35'137	-41'655.85	6'519
7100	Approvisionnement en eau (en général)		7'000	-7'000		
	Charges	35'136.55	7'000	28'137	41'655.85	-6'519
	Revenus	-35'136.55		-35'137	-41'655.85	6'519
50	Immobilisations corporelles		7'000	-7'000		
50200.00	Aménagement des eaux		7'000	-7'000		
59	Report au bilan	35'136.55		35'137	41'655.85	-6'519
59000.00	Recettes reportées au bilan	35'136.55		35'137	41'655.85	-6'519
61	Remboursements	-35'136.55		-35'137	-41'655.85	6'519
61301.01	Taxes de raccordement - eau de boisson	-35'136.55		-35'137	-41'655.85	6'519
72	Traitement des eaux usées					
	Charges	32'238.25		32'238	36'485.90	-4'248
	Revenus	-32'238.25		-32'238	-36'485.90	4'248
7200	Traitement des eaux usées (en général)					
	Charges	22'822.50		22'823	25'828.70	-3'006
	Revenus	-22'822.50		-22'823	-25'828.70	3'006
59	Report au bilan	22'822.50		22'823	25'828.70	-3'006
59000.00	Recettes reportées au bilan	22'822.50		22'823	25'828.70	-3'006
61	Remboursements	-22'822.50		-22'823	-25'828.70	3'006
61302.01	Taxes de raccordement - eaux usées	-22'822.50		-22'823	-25'828.70	3'006
7203	Traitement des eaux claires					
	Charges	9'415.75		9'416	10'657.20	-1'241
	Revenus	-9'415.75		-9'416	-10'657.20	1'241
59	Report au bilan	9'415.75		9'416	10'657.20	-1'241
59000.00	Recettes reportées au bilan	9'415.75		9'416	10'657.20	-1'241
61	Remboursements	-9'415.75		-9'416	-10'657.20	1'241
61303.01	Taxes de raccordement - eaux claires	-9'415.75		-9'416	-10'657.20	1'241



Comptes 2016

Classification fonctionnelle		Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Economie publique			257'000	-257'000		
	Charges	214'330.00	307'000	-92'670	234'899.05	-20'569
	Revenus	-214'330.00	-50'000	-164'330	-234'899.05	20'569
87	Combustibles et énergie		257'000	-257'000		
	Charges	214'330.00	307'000	-92'670	234'899.05	-20'569
	Revenus	-214'330.00	-50'000	-164'330	-234'899.05	20'569
8711	Usine électrique - réseau électrique		257'000	-257'000		
	Charges	214'330.00	307'000	-92'670	234'899.05	-20'569
	Revenus	-214'330.00	-50'000	-164'330	-234'899.05	20'569
50	Immobilisations corporelles	154'422.60	307'000	-152'577	136'594.05	17'829
50340.00	Génie civil - électricité	154'422.60	307'000	-152'577	136'594.05	17'829
51	Investissements pour le compte de tiers				31'327.30	-31'327
51304.01	NE PLUS UTILISER - inv. génie civil pour tier..				31'327.30	-31'327
59	Report au bilan	59'907.40		59'907	66'977.70	-7'070
59000.00	Recettes reportées au bilan	59'907.40		59'907	66'977.70	-7'070
61	Remboursements	-59'907.40	-50'000	-9'907	-66'977.70	7'070
61304.01	Taxes de raccordement - électricité	-59'907.40	-50'000	-9'907	-66'977.70	7'070
69	Report au bilan	-154'422.60		-154'423	-167'921.35	13'499
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-154'422.60		-154'423	-167'921.35	13'499

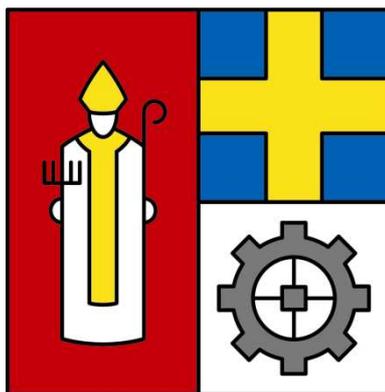


Comptes 2016

Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts	Comptes 2015	Ecarts
Finances et impôts					
Charges				2'115.70	-2'116
Revenus				-2'115.70	2'116
96 Administration de la fortune et de la dette					
Charges				2'115.70	-2'116
Revenus				-2'115.70	2'116
9630 Biens-fonds du patrimoine financier					
Charges				2'115.70	-2'116
Revenus				-2'115.70	2'116
50 Immobilisations corporelles				2'115.70	-2'116
50400.00 Bâtiments				2'115.70	-2'116
69 Report au bilan				-2'115.70	2'116
69000.00 Dépenses reportées au bilan				-2'115.70	2'116

C O M P T E S 2 0 1 6

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL



**A L'APPUI DES COMPTES DE
L'EXERCICE 2016**

Table des matières

1. ÉVALUATION DU RÉSULTAT.....	4
1.1. APPRÉCIATION GLOBALE	4-5
1.2. COMPARAISON PAR CHAPITRE DES CHARGES ET DES REVENUS	6
1.3. COMPARAISON DU RÉSULTAT AVEC ET SANS AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES.....	7
1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS.....	7
1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS (suite).....	8
1.5. INDICATEURS FINANCIERS.....	8-9
1.6. BESOINS DE TRÉSORERIE.....	10
2. ANALYSE DÉTAILLÉE DU RÉSULTAT.....	10
2.1. CHARGES PAR NATURE.....	10
2.1.1. Charges de personnel (30).....	10
2.1.1.1. Répartition des postes de travail par rubrique comptable au 31.12.2016.....	10
2.1.1.2. Organigramme de l'administration communale.....	11
2.1.2. Biens, services et charges d'exploitation (31).....	11
2.1.3. Amortissements du patrimoine administratif (33)	11-12
2.1.4. Charges financières (34)	12
2.1.4.1. Remboursement de la dette à moyen et long termes	13
2.1.4.2. Dette consolidée, dette flottante et endettement net.....	13
2.1.5. Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)	14
2.1.6. Charges de transfert (36).....	14
2.1.7. Subventions redistribuées (37).....	14
2.1.8. Charges extraordinaires (38).....	15
2.1.9. Imputations internes (39)	15
2.2. REVENUS PAR NATURE	15
2.2.1. Revenus fiscaux (40).....	15-16
2.2.1.1. Personnes physiques	15-16
2.2.1.2. Personnes morales.....	16
2.2.1.3. Evolution de la masse fiscale imposable.....	16
2.2.2. Taxes (42)	16
2.2.3. Revenus financiers (44)	16-17
2.2.4. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45).....	17
2.2.5. Revenus de transfert (46)	17
2.2.6. Subventions à redistribuer (47)	17
2.2.7. Revenus extraordinaires (48)	17
2.2.8. Imputations internes (49)	17
3. CONCLUSIONS.....	18
3.1. RÉALISATION DES OBJECTIFS.....	18
3.2. ÉVOLUTION DES FINANCES COMMUNALES	18
3.2.1. Résultat 2016	18
3.2.2. Fortune (évolution)	19
3.3. ÉQUILIBRE DES FINANCES COMMUNALES	19
3.4. SYNTHÈSE	19-20

- Annexes au rapport du Conseil communal
- Compte de résultats
- Comptes – classification fonctionnelle
- Comptes détaillés par nature
- Comptes de bilan
- Comptes des investissements
- Comptabilités complémentaires
- Bilan réserve rénovation du Temple
- Bilans des Fonds Albert Junier, Nicole Thorens et Dardel-Perregaux
- Annexes comptes de la Paroisse – captage de Vigner
Service Social Régional de l'Entre-deux-Lacs,
agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs et guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs
- Projet d'arrêté

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En application des dispositions de l'article 4.9 du Règlement général de la commune de Saint-Blaise en vigueur, ainsi que de l'article 2 al. 1 et 2 du règlement communal sur les finances, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2016.

1. ÉVALUATION DU RÉSULTAT

1.1. APPRÉCIATION GLOBALE

Le bouclage des comptes 2016 affiche un bénéfice de **CHF 373'619.10**, alors que le budget prévoyait un excédent de revenus de **CHF 362'400.00**. Le bénéfice a été versé au compte de bilan « Fortune nette – 2999000 » dont le solde s'élève, après imputation du résultat, à **CHF 4'928'273.66**.

Pour ce qui est des dépenses nettes du compte des investissements administratifs, celles-ci atteignent **CHF 2'075'569.60**, soit une différence de - **CHF 192'430.40** par rapport au budget 2016 (dépenses nettes budgétées à **CHF 2'268'000.00**).

Nous avons relevé, ci-après, les variations les plus importantes entre le résultat du budget et le résultat effectif des comptes :

0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Différence de - CHF 1'566'522.00, dont :

- 700'000.00 Constitution d'une réserve de politique conjoncturelle, sur décision du Conseil communal et au vu du résultat intermédiaire, comme autorisé par la LFinEC à son article 50 et par le règlement communal sur les finances à son article 15.
- 800'000.00 Augmentation de la provision à long terme constituée en vue de l'assainissement de la caisse de pensions Prévoyance.ne, ainsi qu'en prévision du changement de système de primauté.

1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE

Différence de - CHF 49'200.00, dont :

- 75'400.00 Convention sécurité police neuchâteloise, montant budgété au chapitre 9.
- + 22'800.00 Economies honoraires juridiques et recettes supplémentaires sur notifications de poursuites.

2 FORMATION

Différence de + CHF 169'300.00, dont :

- + 123'700.00 Charges d'écolage inférieures au budget. Moins d'élèves qu'annoncé par l'éorén.
- + 12'300.00 Diminution du coût des abonnements en lien avec le nombre d'élèves.

3 CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET ÉGLISES

Différence de - CHF 112'600.00, dont :

- 23'400.00 Amortissement extraordinaire du chenal de la roue du Moulin.
- 45'100.00 Amortissement extraordinaire des festivités du Millénaire.
- 26'800.00 Remplacement de la chaudière du vestiaire « Xamax ».
- 18'300.00 Construction d'un nouvel escalier sur la butte des Fourches.

4 SANTÉ

Différence de + CHF 243.00.

5 SÉCURITE SOCIALE

Différence de - CHF 70'600.00, dont :

- 67'200.00 Augmentation de l'aide sociale payée par le biais de la facture sociale émise par l'Etat.
- 26'500.00 Augmentation des charges salariales du SSREDL.
- + 22'500.00 Diminution de la participation communale aux frais de garde en crèches.

6 TRAFIC

Différence de - CHF 80'700.00, dont :

- 84'800.00 Amortissements extraordinaires d'anciens véhicules du service de voirie.
- 26'800.00 Augmentation de la part communale aux charges de transports publics (pot commun).
- 24'800.00 Entretien de l'éclairage public. Mesures de sécurité imprévues.
- + 26'500.00 Récupération sur salaires voirie – indemnité assurance accidents.
- + 16'000.00 Economies sur achat de sel pour entretien hivernal des routes.

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT

Différence de - CHF 48'000.00, dont :

- 34'800.00 Hausse des honoraires du service de l'urbanisme.
- 10'400.00 Amortissement extraordinaire des WC publics de la plage ouest.

8 ÉCONOMIE PUBLIQUE

Différence de + CHF 198'000.00, dont :

- + 196'000.00 Bénéfice du chapitre réseau électrique versé à la fortune plutôt qu'à la réserve.

9 FINANCES ET IMPOTS

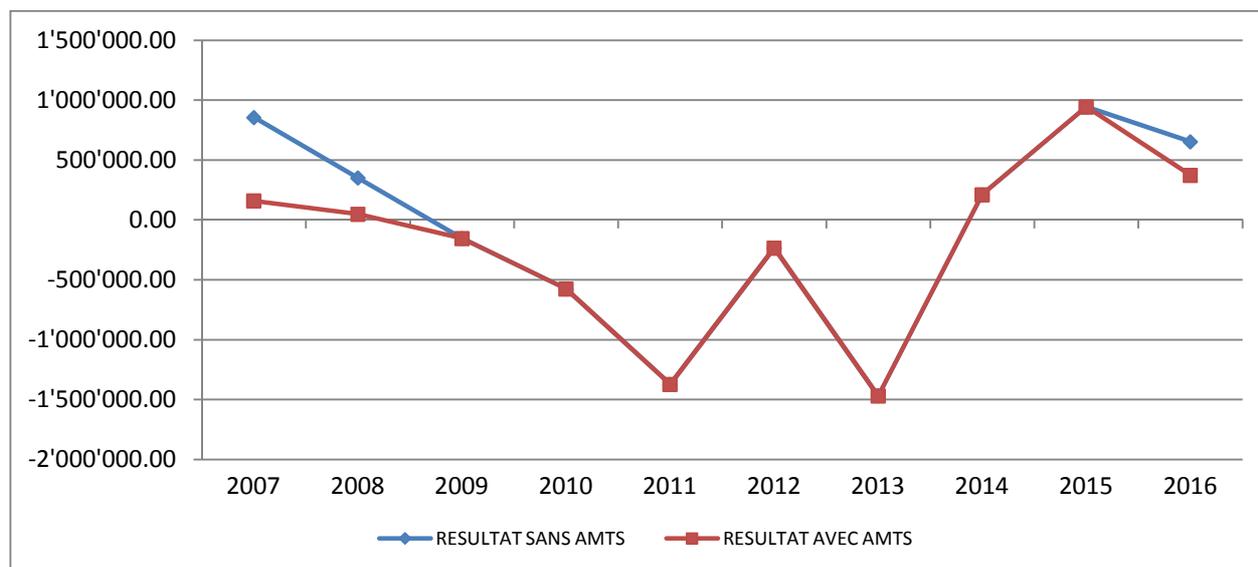
Différence de + CHF 1'557'700.00 CHF, dont :

+ 840'100.00	Impôts personnes physiques sur le revenu et la fortune.
+ 665'900.00	Impôts personnes physiques – rappels d'impôt.
+42'300.00	Diminution de la part communale à la péréquation financière.
+22'500.00	Gains sur titres – actions BKW.
+17'200.00	Diminution de la charge d'intérêts sur emprunts à court terme.
-23'900.00	Perte de revenus locatifs – immeuble sis Rue de Vigner 11

1.2. COMPARAISON PAR CHAPITRE DES CHARGES ET DES REVENUS, COMPTES 2016, BUDGET 2016, COMPTES 2015

	Comptes	Budget	Ecart en	Variation	Comptes	Variation
	2016	2016	francs	en	2015	en
				%		%
Administration générale	2'731'922.26	1'165'400.00	1'566'522.26	134.42%	1'255'464.81	117.60%
Ordre et sécurité publique	480'042.00	430'800.00	49'242.00	11.43%	512'174.05	-6.27%
Formation	3'657'629.05	3'826'900.00	-169'270.95	-4.42%	3'752'041.60	-2.52%
Culture, sport, loisirs, églises	804'701.50	692'100.00	112'601.50	16.27%	867'992.25	-7.29%
Santé	140'189.00	154'100.00	-13'911.00	-9.03%	144'611.40	-3.06%
Sécurité sociale	1'980'611.17	1'910'000.00	70'611.17	3.70%	1'797'933.65	10.16%
Trafic	1'351'365.34	1'270'700.00	80'665.34	6.35%	1'110'054.30	21.74%
Protect. environnement et aménagement	277'729.10	229'700.00	48'029.10	20.91%	287'450.90	-3.38%
Economie publique	-268'166.68	-70'200.00	-197'966.68	282.00%	-61'719.78	334.49%
Finances et impôts	-11'529'641.84	-9'971'900.00	1'557'741.84	15.62%	-10'609'364.30	8.67%
Total des charges	11'424'189.42	9'679'700.00	1'744'489.42	18.02%	9'727'722.96	17.44%
Total des revenus	-11'797'808.52	-10'042'100.00	-1'755'708.52	17.48%	-10'671'084.08	10.56%
Bénéfice	-373'619.10	-362'400.00	-11'219.10	3.10%	-943'361.12	-60.39%

1.3. COMPARAISON DU RÉSULTAT AVEC ET SANS AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES



1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS

Une des principales nouveautés des comptes qui vous sont présentés, introduite par le MCH2, est sans conteste le compte de résultats (ex P&P – pages vert clair).

En effet, alors que le P&P détaillait jusqu'alors les charges et revenus globaux, par chapitre, le compte de résultats fait lui une tout autre lecture des comptes, en les éditant par nature, sur deux positions.

Il se lit sur trois niveaux, analysant successivement le résultat des activités d'exploitation, le résultat provenant des financements puis le résultat extraordinaire, déterminant le total du compte de résultats, qui correspond à l'ancien résultat final des comptes de fonctionnement (P&P). Cette présentation permet d'analyser de manière synoptique les activités institutionnelles, les activités financières et les activités extraordinaires.

Les charges sont répertoriées en sept catégories sur l'exercice 2016. Il s'agit des charges de personnel (30), des biens, services et charges d'exploitation (31), des amortissements du patrimoine administratif (33), des attributions aux fonds et financements spéciaux (35), des charges de transfert (36), des subventions redistribuées (37), ainsi que des imputations internes (39).

Les revenus quant à eux sont constitués des revenus fiscaux (40), des patentes et concessions (41), des taxes (42), des revenus divers (45), des prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45), des revenus de transfert (46), des subventions à redistribuer et des imputations internes (49).

L'analyse des charges et revenus mentionnés ci-dessus figure dans le présent rapport, aux pages 9 à 17.

Par rapport à l'exercice 2015, les charges augmentent de **CHF 3'273'443.00** (+ 19.10%), les amortissements augmentent de **CHF 41'881.00** (+ 3.85%) et les revenus augmentent de **CHF 2'703'701.00** (+ 14.95 %).

Le compte des investissements regroupe les dépenses et les recettes liées aux améliorations des infrastructures publiques. Les dépenses brutes s'élèvent à **CHF 2'257'473.20**. Par rapport aux comptes 2015, elles ont augmenté de **CHF 1'727'605.60**.

Les investissements nets du patrimoine administratif s'élèvent à **CHF 2'075'569.60** contre **CHF 529'827.60** en 2015.

Au moyen du compte de financement, nous pouvons ressortir l'insuffisance ou l'excédent de financement qui correspond à la marge d'autofinancement diminuée des investissements nets du patrimoine administratif.

Le résultat positif, soit l'excédent de financement de **CHF 1'343'953.61**, démontre que l'ensemble des investissements consentis durant la période a pu être financé sans avoir recours à l'emprunt.

1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS (suite)

Comptes 2015	Budget 2016		Comptes 2016	
			Charges	Revenus
		<u>COMPTE DE RÉSULTATS</u>		
16'048'007.29	17'606'500.00	TOTAL DES CHARGES (sans amortissements)	19'279'569.42	
1'086'319.16	1'105'100.00	AMORTISSEMENTS (331-332-333)	1'128'200.00	
18'077'687.57	19'074'000.00	TOTAL DES REVENUS		20'781'388.52
		EXCÉDENT DE CHARGES		
943'361.12	362'400.00	EXCÉDENT DE REVENUS		373'619.10
		<u>COMPTE DES INVESTISSEMENTS</u>		
730'632.55	2'668'000.00	TOTAL DES DÉPENSES	2'257'473.20	
-200'764.95	-400'000.00	TOTAL DES RECETTES (SUBVENTION, ETC.)		181'903.60
529'867.60	2'268'000.00	INVESTISSEMENTS NETS / AUGMENTATION		2'075'569.60
		INVESTISSEMENTS NETS / DIMINUTION		
		<u>FINANCEMENT</u>		
529'867.60	2'268'000.00	INVESTISSEMENTS NETS / AUGMENTATION	2'075'569.60	
		INVESTISSEMENTS NETS / DIMINUTION		
1'086'319.16	1'105'100.00	AMORTISSEMENTS (331-332-333)		1'128'200.00
		ATTRIBUTIONS FINANCEMENT SPÉCIAUX (35)		180'892.81
		AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES (383)		279'969.60
		ATTRIBUTIONS CAPITAL PROPRE (389)		1'500'000.00
		PRÉLÈVEM. FINANCEMENTS SPÉCIAUX (45)	43'158.30	
943'361.12	362'400.00	C/FONCT. EXCÉDENT DE CHARGES		
	800'500.00	C/FONCT. EXCÉDENT DE REVENUS		373'619.10
1'499'812.68		INSUFFISANCE DE FINANCEMENT		
		EXCÉDENT DE FINANCEMENT	1'343'953.61	
		<u>VARIATION DE LA FORTUNE NETTE</u>		
	800'500.00	INSUFFISANCE DE FINANCEMENT		
1'499'812.68		EXCÉDENT DE FINANCEMENT		1'343'953.61
730'632.55	2'268'000.00	REPORT AU BILAN / DÉPENSES		2'300'631.50
1'287'084.11	1'105'100.00	REPORT AU BILAN / RECETTES	3'270'966.01	
943'361.12	362'400.00	FORTUNE NETTE / AUGMENTATION	373'619.10	

1.5. INDICATEURS FINANCIERS

Le MCH2 introduit la publication, pour les comptes et le budget, d'indicateurs financiers harmonisés visant à mesurer la santé financière des communes. Cet instrument est appelé à devenir un outil de pilotage primordial pour les autorités quant au suivi financier de leur commune (*art. 57 et annexe 3 RLFinEC*).

Quatre de ces indicateurs sont prioritaires et obligatoires. Toute autre référence chiffrée ne serait pas admise et ferait l'objet d'une remarque de non-conformité par le Service des communes (*directive 02-2017 du 22.03.2017*).

Ces indicateurs sont les suivants :

1) *Taux d'endettement net = dette nette (n) x100 / revenus fiscaux (n)*

Taux d'endettement net de Saint-Blaise aux comptes 2016 : 5'758'970.82 / 11'454'966.79	50.27 %
---	----------------

Valeurs indicatives :

<100% = bon / de 100 à 150% = suffisant / >150% = mauvais

2) *Degré d'autofinancement = autofinancement (n) x 100 / investissements nets (n)*

Degré d'autofinancement de Saint-Blaise aux comptes 2016 : 3'419'523.21 / 2'075'569.60	164.75 %
---	-----------------

Valeurs indicatives :

>100% = haute conjoncture / de 80% à 100% = cas normal / <80% = récession

A noter qu'en ne tenant pas compte de l'investissement net consacré à la construction des nouveaux collèges de Vigner, le degré d'autofinancement passe à **194.93 %**. Cette valeur a été retenue dans le calcul du frein à l'endettement (*Annexe no 12 pages blanches*) comme autorisé par l'arrêté du Conseil communal de Saint-Blaise, daté du 27 octobre 2016, à son article 4.

3) *Part des charges d'intérêts = charges d'intérêts nets (n) x 100 / revenus courants (n)*

Part des charges d'intérêts de Saint-Blaise aux comptes 2016 : 306'329.05 / 15'825'797.04	1.94 %
--	---------------

<4% = bon / de 4 % à 9% = suffisant / >9% = mauvais

4) Degré de couverture des revenus déterminants

= solde du compte de résultats (n) x 100 / revenus déterminants (n)

Degré de couverture des revenus déterminants aux comptes 2016 : 373'619.10 / 20'116'606.97	1.86 %
---	---------------

La valeur de 1,86 % est uniquement informative.

1.6. BESOINS DE TRÉSORERIE

Investissements nets :	2'075'569.60
Autofinancement :	3'419'523.21

Financement

Investissements nets :	2'075'569.60
./. Autofinancement :	-3'419'523.21
Excédent de financement :	1'343'953.61

Besoins de trésorerie

Excédent de financement :	-1'343'953.61
Emprunts à rembourser :	3'436'400.00
Besoins de trésorerie :	2'092'446.39

2. ANALYSE DÉTAILLÉE DU RÉSULTAT

Ce chapitre a pour but d'analyser de manière synthétique les comptes communaux considérés par nature, ceci sur les deux premières positions du compte tel que repris dans le compte de résultats (ex P&P), pages vert clair. Une explication permet d'interpréter de manière globale la définition du cadre et les événements majeurs de l'exercice.

2.1. CHARGES PAR NATURE

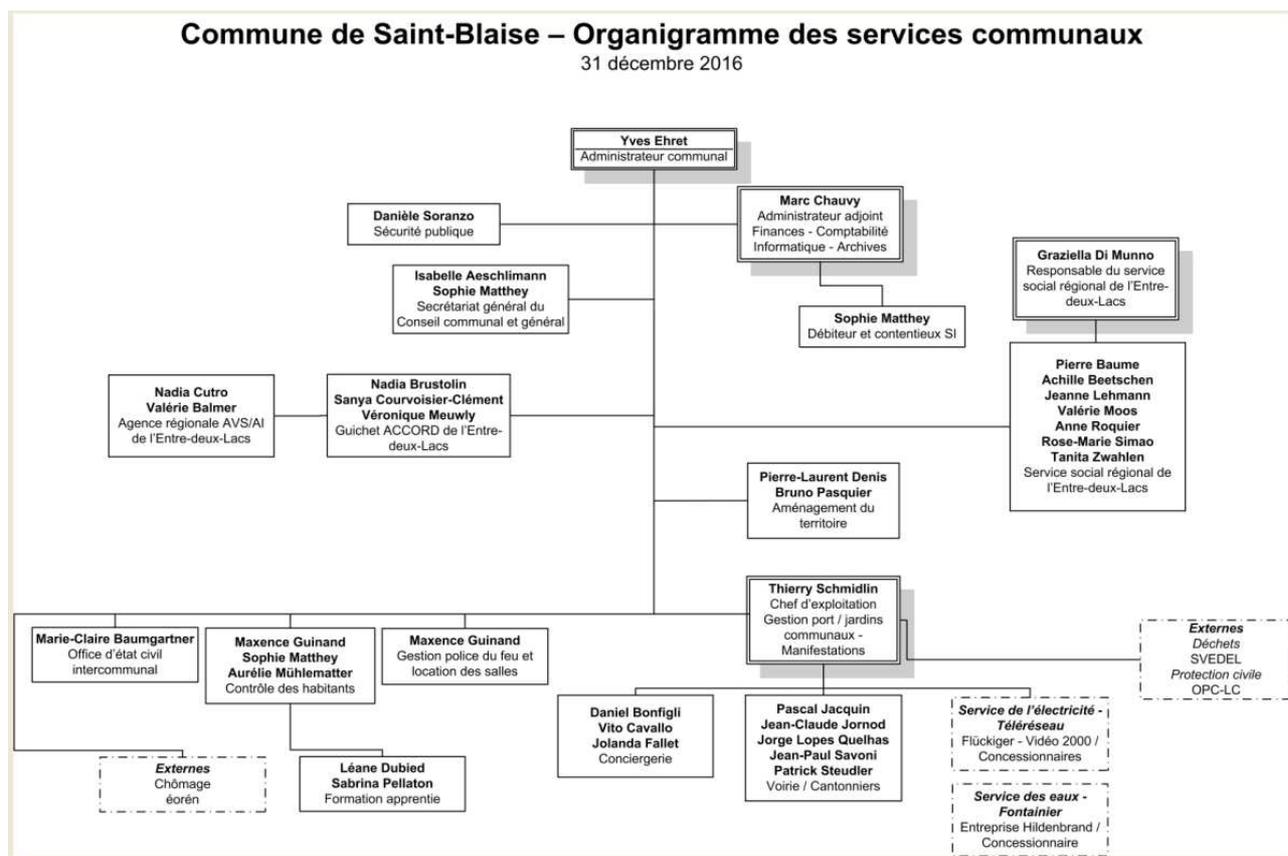
2.1.1. Charges de personnel (30)

La dotation en personnel correspond à 16,5 postes de travail pour une dotation légale de 17, qui n'a pas été revue depuis 2001. Pour mémoire, l'année 2016 a vu le départ du Préposé au contrôle des habitants au 31 janvier, dont le poste a été partiellement repourvu à l'interne, dans l'attente du résultat du vote sur la fusion, puis d'une réorganisation du personnel administratif à la suite de celui-ci.

2.1.1.1. Répartition des postes de travail par rubrique comptable au 31.12.2016

	Admin	Sécurité	Conciergerie			Exploitation					SSREDL	ARAVS	Accord
			Cycle 1	Cycle 2	Cycle 3	Parcs publics	Sports	Déchets	Port	TP			
Nbre postes	7,7	1,3	0,2	0	1,8	1,1	0,6	0,2	1,7	1,9	6,5	1,4	1,6
TOTAL = 16,5	7,7	1,3	2,0			5,5					9,5		

2.1.1.2. Organigramme de l'administration communale



2.1.2. Biens, services et charges d'exploitation (31)

Ce groupe recense les charges de marchandises, les services et les différentes charges d'exploitation. L'économie de CHF 30'209.00 représente 0,94 % du budget. Les différents dépassements significatifs sont expliqués par un commentaire en regard du compte concerné (pages blanches).

Nous reprenons ci-après de manière synthétique les postes ayant varié sensiblement à la baisse (incidence positive) : entretien du réseau électrique, entretien des bâtiments, livraison de signaux TV, électricité, entretien du Temple, matériel d'exploitation, actes de défauts de biens et pertes sur créances.

Les postes ayant évolué sensiblement à la hausse (incidence négative) sont les suivants : honoraires de conseillers externes, utilisation du réseau amont (électricité), entretien des terrains et entretien de l'éclairage public.

2.1.3. Amortissements du patrimoine administratif (33)

Le MCH2, couplé au nouveau logiciel comptable, permet et demande une analyse plus poussée des amortissements qu'elle ne l'était jusqu'alors. Ceux-ci sont désormais identifiés par des comptes séparés en fonction de la nature de l'objet à amortir. Sont amortis en 2016 des terrains, des routes, des ouvrages de génie civil, des biens meubles et des immobilisations incorporelles, chacun par le biais d'un compte dédié (voir pages bleues comptes 33000.00 et suivants).

Le dépassement global de ce poste d'un montant de CHF 23'100.00 s'explique essentiellement par l'amortissement de la mise à niveau de l'éclairage public à fin 2015, qui n'a pas été retenu lors de l'élaboration du budget 2016.

Amortissements du patrimoine administratif

2016	CHF	1'128'200.00
2015	CHF	1'086'319.16
2014	CHF	919'924.40
2013	CHF	909'743.00
2012	CHF	821'578.00
2011	CHF	727'033.30
2010	CHF	703'305.35
2009	CHF	791'716.20
2008	CHF	1'162'889.35
2007	CHF	1'693'351.65
2006	CHF	1'031'787.65
2005	CHF	961'891.35
2004	CHF	876'100.00

Réévaluations du patrimoine financier

CHF	0.00
CHF	200'000.00
CHF	110'000.00
CHF	0.00
CHF	0.00
CHF	281'000.00
CHF	280'900.00
CHF	248'600.00
CHF	236'300.00
CHF	144'400.00
CHF	119'300.00
CHF	119'200.00
CHF	114'900.00

2.1.4. Charges financières (34)

Cette rubrique comptabilise toutes les charges reprises sous le niveau 2 du compte de résultats, définissant le résultat provenant de financements. Il s'agit aussi bien des intérêts passifs de nos différents engagements à court, moyen et long termes que des charges financières et d'exploitation de notre patrimoine financier. Tous les coûts afférents à nos immeubles (hors PA) sont répertoriés sous cette nature, l'activité de gestion communale étant considérée comme un placement financier.

Les économies réalisées à ce poste, de CHF 29'961.00, s'expliquent par une baisse des intérêts versés pour nos emprunts à court terme, ainsi que par des charges d'entretien inférieures au budget sur la plupart des bâtiments de notre patrimoine financier.

Notre taux d'intérêt moyen est passé de 2,4418 au 31.12.2015 à 2,2070 au 31.12.2016, soit une diminution de 0,2348 point, s'expliquant par le remboursement en cours d'année d'un emprunt à long terme arrivant à échéance.

La dette consolidée s'élève quant à elle à CHF 13'746'000.00 au 31.12.2016, soit une diminution de CHF 3'436'400.00 durant l'exercice. Elle correspond à CHF 4'254.40 par habitant, alors qu'elle représentait encore CHF 5'240.13 à la fin de l'année 2015.

Rappelons que cette même dette s'élève, pour l'Etat de Neuchâtel, à CHF 8'490.00 par habitant, au bouclage des comptes 2015.

2.1.4.1. Remboursement de la dette à moyen et long termes

2016	CHF 3'436'400.00 - remboursement d'emprunts arrivés à échéance pour un montant de CHF 3'060'000.00
2015	CHF 665'400.00
2014	CHF 795'400.00 - remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 3'000'000.00
2013	CHF 1'445'400.00
2012	CHF 1'095'400.00
2011	CHF 1'395'400.00
2010	CHF 1'345'400.00 + remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 1'000'000.00
2009	CHF 1'345'400.00 + remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 1'725'000.00
2008	CHF 1'545'400.00 + remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 1'000'000.00
2007	CHF 1'545'400.00
2006	CHF 1'466'000.00

2.1.4.2. Dette consolidée, dette flottante et endettement net

La dette flottante correspond au cumul des passifs transitoires et des engagements courants.

L'endettement net correspond à la différence entre les capitaux de tiers et le patrimoine financier.

	<u>Dette consolidée</u>	<u>Dette flottante</u>	<u>Endettement net</u>
31.12.2016	CHF 13'746'000.00	CHF 2'531'985.90	CHF 5'758'970.82
31.12.2015	CHF 17'182'400.00	CHF 2'355'497.79	CHF 6'255'234.13'
31.12.2014	CHF 19'347'800.00	CHF 1'208'168.65	CHF 7'876'916.28
31.12.2013	CHF 21'143'200.00	CHF 1'597'154.58	CHF 8'957'237.11
31.12.2012	CHF 22'588'600.00	CHF 2'051'787.27	CHF 10'453'522.18
31.12.2011	CHF 19'684'000.00	CHF 2'694'686.66	CHF 9'387'181.94
31.12.2010	CHF 19'079'400.00	CHF 2'130'894.29	CHF 6'634'340.74
31.12.2009	CHF 17'424'800.00	CHF 1'602'536.70	CHF 6'047'928.02
31.12.2008	CHF 20'495'200.00	CHF 1'863'143.80	CHF 6'730'004.57
31.12.2007	CHF 20'040'600.00	CHF 1'879'046.69	CHF 7'956'835.60
31.12.2006	CHF 19'046'000.00	CHF 3'928'435.56	CHF 9'696'909.11

2.1.5. Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Il est toujours difficile d'estimer les versements ou prélèvements à nos réserves affectées lors de nos estimations budgétaires. La somme totale des attributions aux financements passe de CHF 334'840.76 en 2015 à CHF 180'892.81 en 2016, soit une diminution de CHF 153'947.95.

Le total de nos réserves s'élève à CHF 3'450'738.16 au 31 décembre 2016, alors que les fonds enregistrés comme capitaux propres se montent à CHF 147'910.18 (Détails voir bilan, pages vert foncé n° 4).

Attributions aux réserves et fonds au cours de l'exercice 2016

Résultat de l'exercice du chapitre port	CHF	66'012.03
Résultat de l'exercice du chapitre télé-réseau	CHF	42'729.35
Attribution à la réserve du Temple	CHF	29'345.00
Résultat de l'exercice du chapitre traitement des déchets	CHF	21'792.48
Résultat de l'exercice du chapitre épuration des eaux	CHF	7'885.75
Contribution pour remplacement places de parc	CHF	6'000.00
Agriculture – taxes de drainage	CHF	5'401.40
Taxe sur les spectacles et réserve auditoire (renouv. de la vaisselle)	CHF	1'726.80

2.1.6. Charges de transfert (36)

Ce groupe enregistre les parts de revenus destinés à des tiers. Formulé différemment, il enregistre les dépenses de transfert vertical ou horizontal entre l'Etat et la commune, la commune et une autre commune ou la commune et un groupement de communes (syndicat).

La variation de ce poste est infime, soit une économie de CHF 2'728.00.

Les postes ayant varié sensiblement à la baisse (incidence positive) sont les suivants : participation au Syndicat scolaire éorén, péréquation financière intercommunale, part au service d'ambulances et subvention de l'accueil préscolaire.

Les postes ayant évolué sensiblement à la hausse (incidence négative) sont quant à eux : convention de sécurité police neuchâteloise, aide sociale, subsides LAMal et transports publics (pot commun).

2.1.7. Subventions redistribuées (37)

Ce groupe est à mettre en relation avec les revenus par nature du groupe N47. Il s'agit en effet du total de l'encaissement de la redevance cantonale sur l'eau de CHF 0.70, perçue pour chaque mètre cube d'eau de boisson facturé par notre administration, reversé intégralement à l'Etat, ainsi que des taxes environnementales prélevées sur l'électricité facturée et reversées à la Confédération.

2.1.8. Charges extraordinaires (38)

Ce groupe apparaît au dernier échelon du compte de résultats, hors résultat opérationnel. Il enregistre des écritures extraordinaires de différentes natures comme des charges de personnel, biens, services et autres charges d'exploitation, des amortissements supplémentaires, des charges de transfert ou des attributions à différentes réserves, y compris la réserve de politique conjoncturelle (LFinEC art. 50).

Les charges comptabilisées dans ce groupe en 2016 ont été les suivantes :

Amortissements supplémentaires du PA	CHF	279'969.60
Attribution à la réserve de politique conjoncturelle	CHF	700'000.00
Attribution à la réserve Prévoyance.ne	CHF	800'000.00
TOTAL :	CHF	1'779'969.60

2.1.9. Imputations internes (39)

Ce groupe comptabilise, d'une part, le coût administratif (facturation, suivi et encaissement) lié à la gestion de certains services, notamment le télé-réseau, le port, l'eau (approvisionnement et épuration), les déchets et l'électricité et, d'autre part, les charges d'intérêt relatives aux investissements consentis dans chaque dicastère. Il est à mettre en relation avec le groupe n° 49, dont le total doit être égal.

2.2. REVENUS PAR NATURE

2.2.1. Revenus fiscaux (40)

2.2.1.1. Personnes physiques

En préambule, nous soumettons ci-dessous à votre lecture le commentaire publié par l'Etat à l'appui de la présentation de ses comptes 2016, au chapitre fiscal :

Impôt des personnes physiques

Globalement, l'impôt des personnes physiques progresse légèrement. Cette progression est due principalement à la nouvelle bascule liée à l'impôt des frontaliers prévue en 2018, mais qui selon le principe d'échéance doit déjà être prise en compte en 2017. En effet, tant l'impôt des personnes physiques que l'impôt à la source enregistrent un recul. Il est tenu compte de la fin de la première phase de la réforme. Les derniers effets de l'amnistie fiscale ont été pris en compte dans l'élaboration des chiffres 2017. L'évolution de l'économie semble marquer le pas et il convient de rester attentif aux conséquences sur le revenu des personnes physiques.

Impôt des personnes morales

L'impôt des personnes morales baisse de manière importante (-35 millions de francs). La baisse de la conjoncture économique, principalement en Asie, les effets du taux de change et les événements tragiques liés au terrorisme ont un fort impact sur les bénéfices des entreprises et par conséquent sur l'impôt des personnes morales. A cela s'ajoute la baisse du coefficient cantonal de 123% à 121% dans le cadre de la bascule d'impôt.

Toutefois, il est intéressant de constater qu'en ramenant l'impôt des personnes morales au coefficient de 100 qui était en vigueur jusqu'en 2013, le montant de cet impôt correspond aux meilleures années d'avant la réforme fiscale. La réforme a bel et bien permis au canton d'assurer un montant d'impôt plus élevé que par le passé, y compris en période de crise.

L'impôt communal de nos personnes physiques (revenu et fortune) affiche une amélioration de CHF 1'502'500.00 par rapport au budget 2016. Ce bonus, représentant 12,86 % de la masse, se décompose comme suit :

Amélioration sur les rappels d'impôt	CHF	+665'900.00
Amélioration sur la fortune	CHF	+341'000.00
Amélioration sur le revenu	CHF	+326'200.00
Amélioration sur les prestations en capital	CHF	+171'800.00
Péjoration sur l'impôt à la source	CHF	-1'900.00
Péjoration sur l'impôt des frontaliers	CHF	-500.00

2.2.1.2. Personnes morales

L'impôt des personnes morales (capital, bénéfice, fonds IPM et impôts fonciers) présente une amélioration de CHF 5'300.00 par rapport au budget 2016. Ce delta se décompose de la manière suivante :

Amélioration sur le bénéfice	CHF	+1'000.00
Amélioration sur le capital	CHF	+16'600.00
Part au fonds IPM	CHF	+28'000.00
Solde fonds transitoire IPM 2011-2013	CHF	-25'900.00
Péjoration sur les corporations publiques (impôt foncier)	CHF	-14'400.00

2.2.1.3. Evolution de la masse fiscale imposable

<u>Personnes physiques</u> :	2013 CHF	2014 CHF	2015 (chiffrage) CHF	2015 (taxation) CHF	2016 (chiffrage) CHF
Fortune imposable	602'150'228.00	618'514'878.00	554'703'267.00	579'411'761.00	667'422'069.00
Revenu imposable	126'240'699.00	126'668'661.00	124'516'714.00	125'728'364.00	125'279'771.00

<u>Personnes morales</u> :	2013 CHF	2014 CHF	2015 (chiffrage) CHF	2015 (taxation) CHF	2016 (chiffrage) CHF
Capital imposable	63'580'000.00	66'341'500.00	64'629'500.00	66'322'000.00	80'191'000.00
Bénéfice imposable	9'008'700.00	7'539'550.00	7'609'750.00	7'892'450.00	8'707'450.00

2.2.2. Taxes (42)

Augmentation des taxes perçues, justifiant le solde positif de CHF 145'791.00 par rapport au budget. Le détail des différents comptes concernés figure à la page 4 des comptes par nature (pages bleu clair).

2.2.3. Revenus financiers (44)

Cette rubrique comptabilise tous les revenus repris sous le niveau 2 du compte de résultats, définissant le résultat provenant de financements. Il s'agit aussi bien des intérêts perçus sur nos débiteurs fiscaux, des gains et dividendes sur nos titres et participations que des loyers perçus pour

les immeubles de notre patrimoine financier, l'activité de gérance communale étant considérée comme un placement.

Le delta positif de ce poste (CHF 14'630.00) s'explique essentiellement par une hausse des loyers du patrimoine administratif (*utilisation du domaine public*) et un gain sur actions, compensés par une diminution des loyers du PF et une baisse des intérêts sur l'impôt des personnes physiques.

2.2.4. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45)

Nous avons dû recourir aux prélèvements dans les réserves suivantes :

Prélèvement à réserve approvisionnement en eau	CHF	905.30
Différence de couverture BT (réseau électrique)	CHF	42'253.00
TOTAL :	CHF	43'158.30

Eau : exercice légèrement déficitaire de par des charges d'entretien élevées. L'augmentation de 0,20 CHF du prix du m³ d'eau de boisson en 2016 suffira à assurer un bénéfice à l'avenir, en cas d'entretien usuel.

2.2.5. Revenus de transfert (46)

Ce groupe enregistre les parts aux revenus de tiers. Formulés différemment, il comptabilise les recettes de transfert vertical ou horizontal entre l'Etat et la commune, la commune et une autre commune ou la commune et un groupement de communes (syndicat).

La différence positive de CHF 14'023.00 s'explique essentiellement par des améliorations de recettes des notifications de poursuites, compensés par une diminution des honoraires d'urbanisme facturés à la commune de Cornaux.

2.2.6. Subventions à redistribuer (47)

Ce groupe est à mettre en relation avec les revenus par nature du groupe N37. Il s'agit en effet du versement de la redevance cantonale sur l'eau de CHF 0.70, perçue pour chaque mètre cube d'eau de boisson facturé par notre administration, reversé intégralement à l'Etat, ainsi que des taxes environnementales prélevées sur l'électricité facturée et reversées à la Confédération.

2.2.7. Revenus extraordinaires (48)

Ce groupe n'a pas enregistré d'écriture au cours de la période.

2.2.8. Imputations internes (49)

Ce groupe est à mettre en relation avec le groupe n° 39, dont le total doit être égal.

3. CONCLUSIONS

3.1. RÉALISATION DES OBJECTIFS

Les principales tâches menées en 2016 ont été les suivantes :

- Le projet des nouveaux collèges de Vigner est sorti de l'ornière juridique dans laquelle il s'était embourbé. De nombreuses séances de travail ont lieu au cours de l'année 2016.
- La construction du nouveau vestiaire des Fourches touche à sa fin. L'inauguration du nouveau bâtiment aura lieu le 22 juin 2017.
- Le projet de construction du nouveau bâtiment nautique (Ichtus) à fortement avancé. Les travaux devraient pouvoir commencer au cours du deuxième semestre 2017.

3.2. ÉVOLUTION DES FINANCES COMMUNALES

3.2.1 Résultat 2016

Nos comptes enregistrent un bénéfice pour la troisième fois consécutive depuis 2008 :

2011	CHF	-1'371'269.88
2012	CHF	-242'917.53
2013	CHF	-1'468'166.06
2014	CHF	211'025.60
2015	CHF	943'361.12
2016	CHF	373'619.10

Il convient de pondérer le résultat 2016 en tenant compte des **charges** et produits **extraordinaires**, soit :

CHF	373'619.10	Bénéfice 2016
CHF	279'969.60	Amortissements supplémentaires PA
CHF	700'000.00	Attribution à réserve de politique conjoncturelle
CHF	800'000.00	Attribution à réserve Prévoyance.ne
CHF	-1'179'000.00	Rentrées fiscales extraordinaires
CHF	974'588.70	Bénéfice 2016 hors facteurs extraordinaires

3.2.2 Fortune (évolution)

CHF	4'554'654.56	Fortune au 31.12.2015
CHF	373'619.10	Bénéfice 2016
CHF	4'928'273.66	Fortune au 31.12.2016
CHF	199'200.00	Bénéfice au budget 2017
CHF	5'127'473.66	Fortune prévue au 31.12.2017

3.3. ÉQUILIBRE DES FINANCES COMMUNALES

Pour la troisième fois consécutive depuis 2009, les comptes communaux sont positifs. Le bénéfice de l'exercice, a permis d'augmenter notre fortune, qui tutoie la barre des 5 mios de francs. Grâce à une politique sélective des investissements et des liquidités excédentaires, notre dette consolidée atteint le seuil de l'année 1990.

3.4 SYNTHÈSE

Les déficits structurels enregistrés entre 2009 et 2013 sont, nous l'espérons, derrière nous. Grâce à une bonne tenue de nos rentrées fiscales des personnes physiques, nous avons pu comptabiliser des amortissements supplémentaires sur différents actifs au bilan que nous pouvons considérer comme des "non valeurs".

C'est avec satisfaction que le Conseil communal constate à nouveau la diminution de certaines charges dont il n'a pas le contrôle, comme celle liée à l'éducation. Cependant, nous ne pouvons que nous inquiéter de l'évolution de charges induites par les postes « Sécurité sociale » et « trafic ».

Malgré le résultat plus que réjouissant enregistré, dû essentiellement à des rentrées fiscales extraordinaires de l'impôt des personnes physiques dont la pérennité n'est pas assurée, nos finances vont rester fragiles et fortement dépendantes de décisions externes. La situation financière désastreuse dans laquelle se trouve le canton de Neuchâtel, les reports de charges à venir ainsi que l'assainissement de la Caisse de pension "Prévoyance.ne" font redouter des jours sombres pour les collectivités.

C'est dans ce souci de prudence, et profitant d'un bénéfice aussi extraordinaire qu'exceptionnel que le Conseil Communal a pris la décision d'amortir certains actifs "sans valeur" et de procéder à la création d'une provision pour risques conjoncturels de KCHF 700 et d'une provision supplémentaire de KCHF 800 pour prévoyance.ne.

Ces anticipations devraient nous permettre de passer des caps difficiles à venir sans toucher, dans la mesure du possible, au coefficient fiscal. Prévoyant, c'est toujours dans ce même souci de prudence que le Conseil Communal attendra que le ciel s'éclaircisse avant de proposer une quelconque réduction des impôts.

Comme vous l'aurez constaté, notre Commune a repris ses investissements et nous devons continuer sur cette voie. Les projets en cours et à venir attestent de cette volonté de votre exécutif.

