

COMPTES DE BILAN DETAILLES

100 - DISPONIBILITES

10000.00}
10010.00}
10020.00}
10020.01}

Il est à noter une diminution des disponibilités de CHF 290'477.80 par rapport au 31 décembre 2016.

101 - CREANCES

10100.00}
10100.10}
10101.00}

Diminution des débiteurs divers de CHF 173'390.42.

10100.00

Les divers postes de débiteurs sous MCH1 ont été regroupés dans ce compte.

10101.00

Les impôts anticipés seront récupérés dans le courant de l'année 2018.

10121.00}
10121.01}
10122.00}
10123.00}
10124.00}
10126.00}

Diminution des débiteurs impôts de CHF 29'029.91.

104 – ACTIFS DE REGULARISATION

10490.50}
10490.99}

Diminution des actifs transitoires de CHF 265'743.90.

1061 – STOCKS, FOURNITURES ET TRAVAUX EN COURS

10610.00

Le stock de mazout de chauffage est dorénavant séparé par citerne.

107 – PLACEMENTS FINANCIERS

Augmentation de CHF 34'348.- due aux opérations de retraitement du patrimoine.



Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
1	ACTIF	20'036'450.98	53'229'879.42	-31'896'083.18	41'370'247.22
10	Patrimoine financier	9'729'958.19	38'674'995.37	-29'280'345.13	19'124'608.43
100	Disponibilités et placements à court terme	1'572'843.19	13'154'170.00	-13'444'647.80	1'282'365.39
1000	Liquidités	2'332.80	60'602.55	-60'460.35	2'475.00
1000000	Caisse	2'332.80	60'602.55	-60'460.35	2'475.00
1001	La Poste	82'086.51	852'683.70	-875'473.71	59'296.50
1001000	CCP 20-1887-4 - compte postal	82'086.51	852'683.70	-875'473.71	59'296.50
1002	Banque	1'488'423.88	12'240'883.75	-12'508'713.74	1'220'593.89
1002000	BCN A001.5430.7 - Compte bancaire principal	1'478'536.48	12'240'867.65	-12'508'647.64	1'210'756.49
1002101	Compte courant Raiffeisen 10.101.01	9'887.40	16.10	-66.10	9'837.40
101	Créances	1'004'178.74	12'831'682.03	-13'031'028.71	804'832.06
1010	Créances sur prestations en faveur de tiers	461'418.57	976'400.71	-1'149'791.13	288'028.15
1010000	Débiteurs SI & taxes diverses	383'410.96	935'003.91	-1'090'554.33	227'860.54
1010010	Débiteurs Fiduciaire B	16'859.10	0.00	0.00	16'859.10
1010011	Office des poursuites	1'911.60	0.00	0.00	1'911.60
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	59'236.91	41'396.80	-59'236.80	41'396.91
1011	Comptes courants avec des tiers	1.00	4'733'141.20	-4'733'142.20	0.00
1011002	Encaissements impôts à la source ISIS	0.00	64'782.40	-64'782.40	0.00
1011003	Encaissements impôts SIPP-PM année en cours	0.00	3'906'698.65	-3'906'698.65	0.00
1011010	Compte courant taxe de séjour	1.00	1'110.00	-1'111.00	0.00
1011020	C/C Eli10 (Eau + épuration)	0.00	760'550.15	-760'550.15	0.00
1012	Créances fiscales	542'385.97	4'375'263.43	-4'404'293.34	513'356.06
1012100	Débiteurs impôts PP année en cours	447'685.75	3'367'257.05	-3'331'207.32	483'735.48
1012101	Débiteurs impôts PP années précédentes	102'174.66	259'007.34	-235'529.21	125'652.79
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	1'106.20	453'529.12	-545'664.99	-91'029.67
1012300	Débiteurs impôts à la source ISIS	1'509.65	58'844.04	-59'295.57	1'058.12
1012400	Débiteurs impôts contentieux	369.59	2'638.75	-2'320.69	687.65
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-10'459.88	233'987.13	-230'275.56	-6'748.31
1013	Acomptes à des tiers	0.00	2'173'737.25	-2'173'737.25	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	2'173'737.25	-2'173'737.25	0.00
1015	Comptes courants internes	373.20	575'073.20	-575'446.40	0.00
1015001	Compte courant SSREDL - aide sociale	0.00	540'000.00	-540'000.00	0.00
1015005	C/C Paroisse	373.20	35'073.20	-35'446.40	0.00
1017	Comptes d'attentes	0.00	26'368.75	-24'866.15	1'502.60
1017000	Comptes d'attentes	0.00	26'368.75	-24'866.15	1'502.60
1019	Autres créances	0.00	-28'302.51	30'247.76	1'945.25
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	-7'292.62	8'689.57	1'396.95
1019207	TVA préalable fonctionnement - Protection des eaux	0.00	-14'899.93	14'899.93	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-6'109.96	6'658.26	548.30
104	Actifs de régularisation	1'130'304.99	828'003.04	-1'093'746.94	864'561.09
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	1'130'304.99	828'003.04	-1'093'746.94	864'561.09
1049050	Etude canal Bois-Rond et Grand Canal	43'000.00	0.00	0.00	43'000.00
1049099	Revenus à percevoir	1'087'304.99	828'003.04	-1'093'746.94	821'561.09
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	28'843.75	68'402.25	-72'374.25	24'871.75
1061	Matières premières et auxiliaires	28'843.75	68'402.25	-72'374.25	24'871.75
1060001	Stock Plaque 800 ans Cornaux	11'748.75	0.00	-480.00	11'268.75
1061000	Stock mazout patrimoine adm. et financier	17'095.00	0.00	-17'095.00	0.00
1061001	Stock mazout Provis 13	0.00	10'193.35	-4'450.35	5'743.00
1061002	Stock mazout Fontaines 7	0.00	6'190.30	-4'306.30	1'884.00
1061051	Stock mazout bâtiments communaux	0.00	52'018.60	-46'042.60	5'976.00
107	Placements financiers	55'290.00	34'348.00	0.00	89'638.00
1070	Actions et parts sociales	55'290.00	34'348.00	0.00	89'638.00
1070001	10 actions Video2000 à nominal CHF 1'000	1.00	45'094.00	0.00	45'095.00
1070002	839 actions - Landi Neuchâtel val. nom. 10	55'089.00	-10'746.00	0.00	44'343.00
1070201	1 part sociale - Raiffeisen - 200.00 nominal	200.00	0.00	0.00	200.00

108 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE FINANCIER (PF)

Augmentation de CHF 10'160'733.80 due aux opérations de retraitement du PF.

109 – CREANCES ENVERS LES FINANCEMENTS SPECIAUX

Selon les nouvelles prescriptions comptables, les avances se trouvent au passif du bilan dans la rubrique 290 (Signe + = avance, signe - = réserve)

140 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF (PA)

Augmentation de CHF 11'489'994.60 due aux opérations de retraitement du PA, avec les amortissements et les dépenses/recettes d'investissements.



Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	5'897'606.34	11'758'390.05	-1'597'656.25	16'058'340.14
1080	Terrains PF	1'597'656.25	10'872'896.00	-1'597'656.25	10'872'896.00
1080000	Terrains PF	1'597'656.25	0.00	-1'597'656.25	0.00
1080001	Terrains agricoles du PF	0.00	367'376.00	0.00	367'376.00
1080002	Terrains en vignes	0.00	53'248.00	0.00	53'248.00
1080003	Terrains constructibles	0.00	7'979'872.00	0.00	7'979'872.00
1080004	Terrains en droit de superficie	0.00	2'472'400.00	0.00	2'472'400.00
1084	Bâtiments PF	4'299'950.09	885'494.05	0.00	5'185'444.14
1084001	Immeuble Provins 13	535'361.10	591'638.90	0.00	1'127'000.00
1084002	Immeuble Fontaines 7	31'600.00	76'400.00	0.00	108'000.00
1084003	Immeuble Fontaines 10	3'665'830.79	194'613.35	0.00	3'860'444.14
1084004	Fontaines 1, magasin fleurs	67'158.20	22'841.80	0.00	90'000.00
109	Créances envers les financements spéciaux	40'891.18	0.00	-40'891.18	0.00
1090	Créances envers les financements spéciaux	40'891.18	0.00	-40'891.18	0.00
1090001	Avance déchets ménages	8'587.62	0.00	-8'587.62	0.00
1090002	Avance approvisionnement en eau	32'303.56	0.00	-32'303.56	0.00
14	Patrimoine administratif	10'306'492.79	14'554'884.05	-2'615'738.05	22'245'638.79
140	Immobilisations corporelles du PA	9'892'379.39	14'021'486.40	-2'531'491.80	21'382'373.99
1400	Terrains PA non bâtis	1'280'748.00	125'964.00	-1'280'748.00	125'964.00
1400000	Terrains PA - compte général	1'280'748.00	0.00	-1'280'748.00	0.00
1400001	Terrains PA	0.00	125'964.00	0.00	125'964.00
1401	Routes / voies de communication	1'520'217.75	301'995.39	-311'526.25	1'510'686.89
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	1'503'419.95	93'978.24	-297'726.25	1'299'671.94
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP)	0.00	208'017.15	-11'900.00	196'117.15
1401002	Aménagement sécurité routière	16'797.80	0.00	-1'900.00	14'897.80
1402	Aménagement des eaux	0.00	229'662.91	-220'541.55	9'121.36
1402001	Ouvrage Ruisseau Clos St-Pierre	0.00	229'662.91	-220'541.55	9'121.36
1403	Autres ouvrages de génie civil	987'804.65	233'691.30	-154'170.00	1'067'325.95
1403100	Réseau d'eau potable	456'662.05	0.00	-38'072.75	418'589.30
1403101	Station de pompage des Nageux	1.00	0.00	0.00	1.00
1403102	Réservoir du Roc	1.00	0.00	0.00	1.00
1403103	Réservoir des Rochettes	48'665.00	0.00	-7'600.00	41'065.00
1403200	Réseau d'eaux usées	57'220.05	0.00	-12'636.40	44'583.65
1403210	Réseau d'eaux claires	310'423.90	0.00	-55'051.70	255'372.20
1403302	Conteneurs enterrés	9'793.60	0.00	-2'600.00	7'193.60
1403400	Réseau électrique	105'034.05	233'691.30	-38'209.15	300'516.20
1403450	Station transformatrice Le Bourg	1.00	0.00	0.00	1.00
1403451	Station transformatrice Le Clos	1.00	0.00	0.00	1.00
1403452	Station transformatrice Prés-Bersot	1.00	0.00	0.00	1.00
1403453	Station transformatrice Les Nageux	1.00	0.00	0.00	1.00
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	5'862'341.94	12'958'515.80	-550'206.00	18'270'651.74
1404001	Maison de commune Clos Saint-Pierre 1	126'475.60	1'476'529.90	-45'514.00	1'557'491.50
1404002	Hangar + garages Clos Saint-Pierre 4-6	1.00	498'644.00	-12'466.00	486'179.00
1404004	Stand de tir	1.00	146'999.00	-3'675.00	143'325.00
1404005	Abris PCi Le Clos	1.00	1'088'499.00	-27'212.00	1'061'288.00
1404006	Abris PCi Les Berclès	117'155.30	448'480.00	-17'912.00	547'723.30
1404007	Collège Sud Clos Saint-Pierre 10	86'369.30	2'053'223.00	-54'731.00	2'084'861.30
1404008	Collège Nord Clos Saint-Pierre 8	198'287.64	1'431'872.00	-50'997.00	1'579'162.64
1404009	Salle ta'tou Clos Saint-Pierre 12	3'535'854.85	-1'219'485.00	-43'813.00	2'272'556.85
1404010	Pavillon La Fannaz	5'632.40	166'473.90	-4'912.00	167'194.30
1404011	Salle omnisports	1'258'442.10	4'431'582.00	-212'282.00	5'477'742.10
1404012	Vestiaires terrains de sports	80'586.00	389'306.00	-11'733.00	458'159.00
1404013	Garage place de sports	1.00	14'111.00	-353.00	13'759.00
1404014	Temple	1.00	1'980'579.00	-49'514.00	1'931'066.00
1404015	Garage Temple	1.00	17'499.00	-437.00	17'063.00
1404016	Porche cimetière	1.00	0.00	0.00	1.00
1404017	Columbarium	1.00	0.00	0.00	1.00
1404020	Bâtiment TP2C Cressier	453'530.75	34'203.00	-14'655.00	473'078.75
1405	Forêts	150'000.00	171'657.00	0.00	321'657.00
1405000	Forêts communales	150'000.00	171'657.00	0.00	321'657.00
1406	Biens mobiliers PA	91'267.05	0.00	-14'300.00	76'967.05
1406002	Véhicule de service adm.	1.00	0.00	0.00	1.00

142 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Diminution de CHF 36'890.60 due aux amortissements.

145 – PARTICIPATIONS, CAPITAL SOCIAL

Augmentation de CHF 487'242.- due aux opérations de retraitement du PA.

200 – ENGAGEMENTS COURANTS

20000.00 Diminution de solde des fournisseurs de CHF 807'457.89.

201 – ENGAGEMENTS FINANCIERS A COURT TERME

20102.01 Cette avance a été reconduite pour une année au taux d'intérêt positif de 0,15%.

20103.02 Emprunt conclu pour une durée de 12 mois en 2017.

20103.03 Les emprunts venant à échéance l'année suivant l'exercice comptable en cours doivent être transférés de la rubrique 206 (long terme) dans cette rubrique à court terme.



Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
1406003	Véhicule service ASP	6'895.30	0.00	-3'500.00	3'395.30
1406004	Porte-outils TP2C	1.00	0.00	0.00	1.00
1406005	Tondeuse à gazon TP2C	13'252.95	0.00	-1'900.00	11'352.95
1406006	Tondeuse à gazon Lindner TP2C	71'116.80	0.00	-8'900.00	62'216.80
142	Immobilisations incorporelles	218'906.85	46'154.65	-83'045.25	182'016.25
1429	Autres immobilisations incorporelles	218'906.85	46'154.65	-83'045.25	182'016.25
1429001	Etudes aménagement territoire	49'359.95	0.00	-5'500.00	43'859.95
1429002	Etude renatur. ruisseau Clos St-Pierre	40'705.75	0.00	-40'705.75	0.00
1429003	Crédits d'études diverses	128'841.15	26'629.65	-36'839.50	118'631.30
1429004	Mise en conform. réseau électrique	0.00	19'525.00	0.00	19'525.00
144	Prêts	24'175.55	0.00	-1'200.00	22'975.55
1447	Prêts aux ménages	24'175.55	0.00	-1'200.00	22'975.55
1447001	Remb. prêt d'aide sociale (Dossier No 9)	24'175.55	0.00	-1'200.00	22'975.55
145	Participations, capital social	171'031.00	487'243.00	-1.00	658'273.00
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	59'000.00	72'119.00	0.00	131'119.00
1452001	93 actions - Théâtre - 1'000.- nom.	59'000.00	72'119.00	0.00	131'119.00
1454	Participations aux entreprises publiques	112'030.00	415'124.00	0.00	527'154.00
1454001	824 actions Vadec 100.- nom.	1.00	248'649.00	0.00	248'650.00
1454002	725 actions - Groupe E - 10.- nom.	29'000.00	142'383.00	0.00	171'383.00
1454003	64'389 actions Eli10 SA 1.- nom.	64'389.00	26'505.00	0.00	90'894.00
1454004	3 actions - Viteos - 1'000.- nom.	3'000.00	494.00	0.00	3'494.00
1454005	1'564 actions Neuchele 50.- nom.	15'640.00	-2'907.00	0.00	12'733.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	1.00	0.00	-1.00	0.00
1456001	Part s/capital Fond. méd. du travail	1.00	0.00	-1.00	0.00
2	PASSIF	-20'036'450.98	28'999'778.67	-50'333'574.91	-41'370'247.22
20	Capitaux de tiers	-16'872'395.76	16'121'801.63	-17'351'498.83	-18'102'092.96
200	Engagements courants	-1'797'937.76	10'912'746.49	-10'105'498.09	-990'689.36
2000	Engagem. courants sur livraisons et prestations de tiers	-1'793'737.76	8'270'958.08	-7'463'500.19	-986'279.87
2000000	Fournisseurs	-1'793'737.76	8'270'958.08	-7'463'500.19	-986'279.87
2001	Comptes courants avec des tiers	0.00	427'952.35	-428'387.70	-435.35
2001001	Avances sur factures débiteurs	0.00	63.50	-498.85	-435.35
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	0.00	4'595.40	-4'595.40	0.00
2001039	Retenues diverses sur salaires	0.00	417.15	-417.15	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	161'898.10	-161'898.10	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	11'971.50	-11'971.50	0.00
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	0.00	21'274.80	-21'274.80	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	1'922.50	-1'922.50	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	29'210.35	-29'210.35	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	0.00	196'599.05	-196'599.05	0.00
2002	Impôts	0.00	25'137.50	-25'137.20	0.30
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	3'289.15	-3'289.20	-0.05
2002207	TVA due fonctionnement - Protection des eaux	0.00	22'329.55	-22'329.55	0.00
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	-79.55	79.55	0.00
2002213	TVA due fonctionnement - Électricité	0.00	-401.65	402.00	0.35
2005	Comptes courants internes	0.00	2'188'498.56	-2'188'498.56	0.00
2005001	Compte courant SAI - comptas annexes	0.00	2'188'498.56	-2'188'498.56	0.00
2006	Dépôts et cautions	-4'200.00	200.00	0.00	-4'000.00
2006001	Cautions clés électroniques	-4'200.00	200.00	0.00	-4'000.00
2007	Comptes d'attente	0.00	0.00	25.56	25.56
2007010	Compte général pour arrondis factures	0.00	0.00	25.56	25.56
201	Engagements financiers à court terme	-3'012'481.55	3'000'000.00	-5'000'000.00	-5'012'481.55
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-3'000'000.00	3'000'000.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00
2010201	Avance à terme fixe BCN	-3'000'000.00	3'000'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
2010302	Emprunt Loterie romande 0,1% 2017-2018	0.00	0.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00
2010303	Emprunt Postfinance 0.73% 2013-2018	0.00	0.00	-1'000'000.00	-1'000'000.00

204 – PASSIFS DE REGULARISATION

Diminution des passifs transitoires de CHF 315'145.85.

205 – PROVISIONS A COURT TERME

20500.01 Cette réserve a été alimentée depuis la réserve de retraitement du PA (compte 29500.00), selon les prescriptions légales.

206 – ENGAGEMENTS FINANCIERS A LONG TERME

Diminution du solde des emprunts, tenant compte du transfert de CHF 1'000'000.- de Postfinance (compte 20630.03).

208 – PROVISIONS A LONG TERME

Les provisions pour prévoyance ne ont été augmentées de CHF 1'552'091.45, selon les directives du service des communes et ont été prises dans la réserve de retraitement du PA (compte 29500.00).

Voir encore commentaire en page 5.

290 – FINANCEMENTS SPECIAUX, ENGAGEMENTS (-) ET AVANCES (+)

Augmentation des réserves de CHF 48'389.75 par rapport au 31.12.2016.

291 – FONDS

29101.01 Prélèvement à la réserve pour les travaux d'élargissement du chemin forestier des Francs-Sujets dans la côte de Chaumont.

29103.00 La taxe d'équipement encaissée est attribuée aux divers objets du bilan selon une clé de répartition définie.

291 – RESERVE DE POLITIQUE BUDGETAIRE

29400.00 Cette réserve a été alimentée depuis la réserve de retraitement du PA (compte 29500.00). Un montant de CHF 200'000.- a été prélevé à titre de recette extraordinaire dans le compte de résultat.

295 – RESERVE LIEE AU RETRAITEMENT

29500.00 Résultat des opérations de retraitement du PA, selon les dispositions légales, soit

CHF 13'701'121.-- diminué de
- CHF 200'000.-- pour la provisions pour engagements envers le personnel
- CHF 1'552'091.45 pour les provisions envers prévoyance ne
- CHF 1'000'000.-- pour la réserve de politique budgétaire
- CHF 6'458'120.-- attribué à la réserve d'amortissement du PA
- CHF 9'210'211.45 au total, soit un solde de

CHF 4'490'909.55 montant qui sera affecté dans le courant 2018, selon les dispositions à venir du canton.

29500.01 Selon les dispositions légales, cette réserve a été alimentée par le compte 29500.00 « Réserve liée au retraitement du PA ». Elle est diminuée de CHF 322'906.-- représentant les amortissements supplémentaires 2017 résultant de la plus-value des bâtiments du PA.

296 – RESERVE LIEE A LA REEVALUATION DU PATRIMOINE FINANCIER

29600.00 Résultat des opérations de réévaluation du PF pour CHF 11'598'124.70, diminuée de la valeur des terrains du PF et PA de CHF 2'878'404.25, soit un solde de CHF 8'719'720.45.
Le solde sera affecté dans le courant de 2018, selon les dispositions à venir du canton.



Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
2019	Autres engagements financiers à court terme envers des tiers	-12'481.55	0.00	0.00	-12'481.55
2019001	Gérance dossier social No 1	-5'981.45	0.00	0.00	-5'981.45
2019002	Gérance dossier social No 2	-6'500.10	0.00	0.00	-6'500.10
204	Passifs de régularisation	-439'476.90	809'055.14	-493'909.29	-124'331.05
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-439'476.90	809'055.14	-493'909.29	-124'331.05
2049098	Revenus payés d'avance	-15'360.00	15'360.00	-12'920.00	-12'920.00
2049099	Charges à payer MCH1	-424'116.90	793'695.14	-480'989.29	-111'411.05
205	Provisions à court terme	0.00	0.00	-200'000.00	-200'000.00
2050	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	0.00	0.00	-200'000.00	-200'000.00
2050001	Provision pour engagements envers le personnel	0.00	0.00	-200'000.00	-200'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-11'200'000.00	1'400'000.00	0.00	-9'800'000.00
2063	Emprunts	-11'200'000.00	1'400'000.00	0.00	-9'800'000.00
2063001	Emprunt SUVA 1.18 % 2012-2019	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063002	Emprunt SUVA 1.69 % 2012-2024	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063003	Emprunt Postfinance 0.73 % 2013-2018	-1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
2063004	Emprunt Postfinance 1.26 % 2013-2020	-1'700'000.00	100'000.00	0.00	-1'600'000.00
2063005	Emprunt Postfinance 0.75 % 2014-2021	-1'800'000.00	100'000.00	0.00	-1'700'000.00
2063006	Emprunt Postfinance 1.55 % 2014-2026	-1'800'000.00	100'000.00	0.00	-1'700'000.00
2063007	Emprunt CPF Pol. Genève 0.7 % 2015-2023	-1'900'000.00	100'000.00	0.00	-1'800'000.00
208	Provisions à long terme	-114'024.55	0.00	-1'552'091.45	-1'666'116.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-114'024.55	0.00	-1'552'091.45	-1'666'116.00
2086000	Provisions pour engagements de prévoyance.ne (contr. unique)	-114'024.55	0.00	-114'764.45	-228'789.00
2086001	Provision prévoyance.ne découvert résiduel (commune)	0.00	0.00	-1'255'327.00	-1'255'327.00
2086002	Provision pour engagement prévoyance.ne (Eorén)	0.00	0.00	-182'000.00	-182'000.00
209	Engagem. financ. spéciaux et fonds enreg. comme capiaux tiers	-308'475.00	0.00	0.00	-308'475.00
2090	Engagem. financ. spéciaux et fonds enreg. comme capiaux tiers	-308'475.00	0.00	0.00	-308'475.00
2090001	Réserve contribution remplac. abris PC	-308'475.00	0.00	0.00	-308'475.00
29	Capitaux propres	-3'164'055.22	12'877'977.04	-32'982'076.08	-23'268'154.26
290	Financements spéciaux, engagements (-) et avances (+)	-678'789.54	64'956.88	-113'346.63	-727'179.29
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-678'789.54	64'956.88	-113'346.63	-727'179.29
2900100	Réserve approvisionnement en eau	0.00	51'884.66	0.00	51'884.66
2900200	Réserve épuration	-349'838.10	0.00	-19'199.39	-369'037.49
2900300	Réserve déchets ménages	0.00	8'587.62	-31'302.72	-22'715.10
2900400	Réserve déchets entreprises	-28'608.17	0.00	-4'327.72	-32'935.89
2900500	Réserve réseau distribution électricité	-264'337.42	0.00	-53'140.00	-317'477.42
2900700	Réserve ouvrages améliorations foncières (drainages)	-36'005.85	4'484.60	-5'376.80	-36'898.05
291	Fonds	-280'984.40	121'440.30	-111'363.75	-270'907.85
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-208'673.95	121'416.70	-111'363.75	-198'621.00
2910000	Réserve contrib. remplac. places de parc	-18'000.00	0.00	0.00	-18'000.00
2910101	Fonds forestier de réserve	-190'673.95	10'052.95	0.00	-180'621.00
2910300	Taxes d'équipement et de raccordement	0.00	111'363.75	-111'363.75	0.00
2911	Legs/fondations sans personnalité jurid. comme cap. propres	-72'310.45	23.60	0.00	-72'286.85
2911001	Legs Flühmann	-72'310.45	23.60	0.00	-72'286.85
294	Réserve de politique budgétaire	0.00	200'000.00	-1'000'000.00	-800'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	0.00	200'000.00	-1'000'000.00	-800'000.00
2940000	Réserve de politique budgétaire	0.00	200'000.00	-1'000'000.00	-800'000.00
295	Réserve liée au retraitement	0.00	9'533'117.45	-20'159'241.00	-10'626'123.55
2950	Compte général	0.00	9'533'117.45	-20'159'241.00	-10'626'123.55
2950000	Réserve de retraitement du patrimoine administratif	0.00	9'210'211.45	-13'701'121.00	-4'490'909.55
2950001	Réserve d'amortissement du PA	0.00	322'906.00	-6'458'120.00	-6'135'214.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	2'878'404.25	-11'598'124.70	-8'719'720.45
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	2'878'404.25	-11'598'124.70	-8'719'720.45
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	2'878'404.25	-11'598'124.70	-8'719'720.45

299 – EXCEDENT/DECOUVERT DU BILAN

29900.00 Le résultat annuel (déficit) sera porté en diminution de la fortune nette qui passera de CHF 2'204'281.28 à CHF 2'124'223.12 (compte 29990.00) au 31.12.2017.

HORS BILAN – DECOUVERT DE LA CAISSE DE PENSION PREVOYANCE.NE

Selon les dispositions légales, information sur le montant de la garantie du découvert de la commune envers prévoyance.ne pour le personnel communal et les enseignants au 01.01.2017:

CHF 2'292'788.- pour le personnel communal

CHF 2'680'878.- pour les enseignants

CHF 4'973'665.- au total.



Comptes 2017

Bilan détaillé		situation au 01.01.2017	Débit	Crédit	situation au 31.12.2017
299	Excédent/découvert du bilan	-2'204'281.28	80'058.16	0.00	-2'124'223.12
2990	Résultat annuel	0.00	80'058.16	0.00	80'058.16
2990000	Résultat annuel	0.00	80'058.16	0.00	80'058.16
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-2'204'281.28	0.00	0.00	-2'204'281.28
2999000	Fortune nette	-2'204'281.28	0.00	0.00	-2'204'281.28