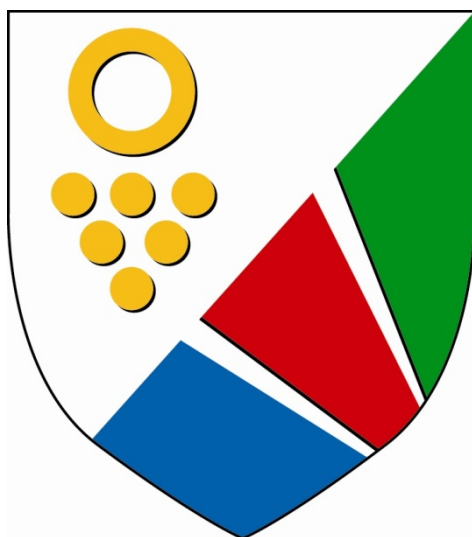


COMMUNE DE MILVIGNES



COMPTES 2019

Table des matières (MCH2)	Page
---------------------------	------

Page

1.	Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct	3
2.	Propositions et approbations + rapport fiduciaire	12
3.	Bilan condensé	17
4.	Compte de résultat à 3 niveaux par nature	19
5.	Comptes de résultat condensé en fonctionnelle	20
6.	Tableau des flux de trésorerie	21
7.	L'Annexe	
7.1	Principe comptable	22
7.2	Etat du capital propre	25
7.3	Tableau des provisions	26
7.4.1	Tableau des participations	27
7.4.2	Tableau des garanties et cautionnements	28
7.5	Tableau des immobilisations - patrimoine administratif	29
	- patrimoine financier	34
7.6	Indications complémentaires - état du capital tiers	36
8.	Contrôle des crédits	37
9.	Indicateurs financiers	41
10.	Détails des comptes	
10.1	Bilan détaillé	44
10.2	Comptes de résultat : fonctionnelle et nature	50/124
10.3	Comptes des investissements : fonctionnelle et nature	130

Rapport des comptes 2019

1. Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les conseillers généraux,

Pour la 6^{ème} année consécutive, le Conseil communal présente un bénéfice au bouclage des comptes de la commune. L'exercice comptable 2019 boucle avec un **excédent de revenus de Fr. 1'583'666.25**, affichant une amélioration par rapport au budget, mais également par rapport à l'exercice précédent. Face aux enjeux à venir, le Conseil communal se réjouit de ces résultats pour le dernier exercice de la législature.

Se réjouir, mais nuancer, car les écarts au budget sont essentiellement dû à des facteurs externes dont les montants d'amélioration ne sont connus qu'au moment du bouclage.

Il est essentiel d'abord de noter que le résultat observé atteste d'une politique prudente et de la bonne maîtrise des charges purement communales, avec effets durables, sans toutefois relever d'économie volontaire sur le personnel ou sur les prestations publiques communales.

Les recettes fiscales 2019 sont supérieures aux prévisions budgétaires. Si l'on constate une amélioration globale des revenus fiscaux, c'est exclusivement sur les recettes des personnes physiques. En effet, le montant des impôts des personnes morales est en net recul par rapport au budget 2019, mais aussi aux comptes 2018.

Le résultat est de plus influencé par la dynamique positive dans laquelle s'inscrit le canton avec une baisse notable du chômage et du recours à l'aide sociale qui se traduit par une diminution des charges de transfert de Fr. 324'000.- dans le domaine de la prévoyance sociale.

Enfin, l'écart est également dû aux résultats des entreprises publiques dont notre commune est membre.

Les **investissements de l'exercice, avec un montant de 5,6 mio**, ont été réalisés à hauteur de 83% du budget pour ceux soumis au frein à l'endettement, 67% pour les autres.

L'augmentation de la **dette à hauteur de près de 51 mio** au 31 décembre est rendue nécessaire par le découvert de financement de Fr. 694'609.-. L'apport de liquidité reste malgré tout insuffisant pour couvrir les charges de fonctionnement et d'investissement.

Certains indicateurs (recul de l'IPM, augmentation de la dette), n'incitent donc pas à l'optimisme.

Au moment de la présentation de ce rapport, la Commune fait face à la problématique de la pandémie COVID-19 et des restrictions sanitaires y relatives. Une baisse temporaire, mais significative des activités économiques sur l'ensemble du territoire est constatée depuis quelques mois. Les conséquences financières engendrées pour les acteurs locaux ne sont à ce stade pas mesurables. Les répercussions telles qu'une baisse des recettes fiscales et une sollicitation accrue des aides pourraient être particulièrement lourdes pour la commune. L'incertitude quant à l'ampleur et la durée ne permet pas à ce jour de chiffrer l'ensemble des impacts financiers.

Toutefois, le service des communes confirme qu'une création de réserve spécifique pour les charges 2020 liées à la situation de crise sanitaire COVID 19 n'est pas possible. Le montant à la réserve de politique conjoncturelle alimentée en 2016 et 2017 à hauteur de 1'060'000.- pourra potentiellement, dans le respect des critères stricts de prélèvement, être utilisé en compensation du résultat au moment du bouclage 2020.

Dès lors, le Conseil Communal n'a retenu aucune opération particulière, proposant ainsi d'affecter l'entier du bénéfice 2019 à la fortune communale. Ce montant est viré à la **fortune nette qui se monte à Fr. 11'209'580.52** au bilan au 31.12.2019.

En conclusion, le Conseil communal souhaite ici remercier l'ensemble du personnel pour le travail conséquent réalisé et dont l'engagement est essentiel pour le bon fonctionnement de notre commune. Le rapport de l'organe de contrôle concernant les comptes ne contient pas de réserve, ce qui confirme l'excellent travail fourni par le service des finances de la commune.

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

Milvignes en quelques chiffres

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Population	8'967	8'997	9'067	8'988	9'014	8'985	9'004
Emplois	2'622	2'686	2'557	2'540	2'528	*	*
<i>Emplois EPT</i>	2'061	2'113	1'959	1'981	1'965	*	*
Chômage	188	184	181	195	202	187	155

**chiffres 2018 / 2019 non disponibles*

Le taux de chômage cantonal en 2019 est descendu à près de 3%, ce qui équivaut à une situation historiquement la plus basse depuis l'été 2008. Ce recul du taux de chômage s'est fait en 2 ans, amélioration beaucoup plus rapide et meilleure dans le canton de Neuchâtel que partout ailleurs en Suisse, atteignant ainsi le même niveau que la moyenne romande.

Compte de résultats

Les résultats des exercices de la législature 2016-2019 sont tous positifs.

Pour les années 2013-2015, le montant du compte de résultat intègre la comptabilisation des charges spécifiques, du passage au principe d'échéance selon la nouvelle loi sur les finances.

Les résultats 2016-2017 ont permis les attributions de bénéfices à la réserve de politique conjoncturelle.

Les bénéfices 2018-2019 auront permis d'augmenter la fortune communale.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Résultat opérationnel (hors amort. Extraordinaires)	48'873	-2'679'692	-2'090'730	-784'219	-282'526	-1'291'454	-1'583'666
prévoyance.ne - réserve de fluctuation de valeur	2'694'712						
prévoyance.ne - contribution unique d'assainissement	594'065	263'700					
Intérêts courus : création réserve		508'561					
Fonctions pénibles : création réserve		326'000					
Facture sociale : création réserve		1'580'000					
Facture sociale 2014			3'532'800				
Prélèvement réserve facture sociale			-1'580'000				
Attribution à la réserve de politique conjoncturelle				780'000	280'000		
+ charges / - boni	3'337'650	-1'431	-137'930	-4'219	-2'526	-1'291'454	-1'583'666

Bilan

Provisions pour charges spécifiques en application de la nouvelle loi sur les finances :
(voir l'annexe 7.3 tableau des provisions)

- **Heures et vacances Milvignes:** Diminution de la provision de Fr. 27'459.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 106'129.-.
- **Intérêts courus :** (Intérêts annuels sur les emprunts) Diminution de la provision de Fr. 14'290, ce qui porte celle-ci à Fr. 289'231.-. Selon le principe d'échéance, les intérêts courus doivent être comptabilisés sur l'année comptable complète (1er janvier au 31 décembre).
- **Ducroire impôts :** Diminution de la provision de Fr. 8'397.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 278'143. Il s'agit des débiteurs impôt selon MCH2, soit la moyenne des pertes des 3 dernières années.

- **Réserve de politique conjoncturelle** : Elle a été alimentée fin 2016 et 2017 par une part du bénéfice. Un montant total de Fr. 1'060'000.- reste donc à disposition pour être utilisé en cas de mauvaise conjoncture, selon les critères définis à l'article 50 de la LFinEC.
- **prévoyance.ne** :
 1 - Pour rappel, la part à l'apport supplémentaire (part communale au pot commun de 60 millions à titre d'assainissement partiel de prévoyance.ne) a été provisionnée dans les comptes 2013 et a été versé en 2019.
 2 - L'incidence financière du passage à la primauté des cotisations (votée par le Grand Conseil en février 2018) a été chiffrée par prévoyance.ne en vue d'un versement, qui a été effectué également en janvier 2019.

Le versement de la part communale aux syndicats et à prévoyance.ne a nécessité un apport de trésorerie ponctuel important avec pour conséquence une augmentation des emprunts en 2019.

- **Amortissement du patrimoine administratif suite à sa revalorisation**
 Suite à la revalorisation du patrimoine administratif au 1^{er} janvier 2017 (base bilan 31.12.2016), l'amortissement de cette revalorisation doit être comptabilisé sur 20 ans selon l'article 62 de la RLfinEC pour un montant de Fr. 952'628.-. Ce montant figure dans les charges de la fonctionnelle 2100 nature 33009.09 et la contrepartie dans les recettes extraordinaires 48950.00. Cette double écriture n'a donc pas d'impact sur le compte de résultat, mais, comme déjà indiqué au bouclage 2017, rend peu lisible le résultat opérationnel.
- **Amortissement du patrimoine administratif suite aux investissements 2018**
 Suite au bouclage des investissements 2018, un 1^{er} amortissement est comptabilisé en 2019 pour un montant total de Fr. 134'620.60 .
- **Variation de stock**
 Selon la RLfinEC, les stocks doivent être valorisés dans l'année comptable. Cela a été fait en 2019, pour la 2^{ème} fois pour les huiles de chauffage et le sel de déneigement.

Résultat opérationnel

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Résultat opérationnel	48'873	-2'415'992	-2'090'730	-784'219	700'602	-338'826	-631'038

Le résultat opérationnel de 2019 de Fr. -631'038.- intègre la charge d'amortissement sur 20 ans de la réévaluation du patrimoine administratif qui, de fait, est neutralisée par un prélèvement de Fr. 952'628.- à la réserve « amortissement réévaluation patrimoine administratif » conformément à l'article 62 de la RLfinEC. Nous regrettons, pour la lecture, que selon les normes MCH2 le nouvel amortissement sur 20 ans se fasse au travers des charges d'exploitation soit avant le résultat opérationnel et que le prélèvement se fasse au travers des revenus extraordinaires, soit après le résultat opérationnel.

Résultat opérationnel	bénéfice	-631'038.25
Prélèvement à la réserve amortissement du PA (RLfinEC)		-952'628.00
Total du compte de résultats	excédent de recettes	-1'583'666.25

Si le résultat comptable est excédentaire, le tableau des flux financiers (p 21) indique un découvert de financement d'environ 700'000.-.

Bénéfice de l'exercice 2019

L'excédent de revenus de l'exercice 2019 est de **Fr. 1'583'666.25**. Ce montant est viré à la fortune nette.

La fortune nette au bilan au 31.12.2019 se monte à Fr. 11'209'580.52

La fortune nette est l'addition du résultat annuel aux résultats cumulés des années précédentes.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fortune nette	7'511'657	7'323'174	8'327'715	8'331'934	8'334'460	9'625'914	11'209'581

Emprunts

Dette consolidée au début d'année	Fr. 49'630'000.-
Nouveaux emprunts	Fr. 3'000'000.-
Amortissements sur emprunts	Fr. - 300'000.-
Remboursements sur emprunts	Fr. -1'346'000.-
Total de la dette consolidée en fin d'année	Fr. 50'984'000.-

Soit une augmentation du montant total d'emprunts de	Fr. 1'354'000.-
--	-----------------

Le découvert de financement est de Fr. 694'609 (voir annexe 6. Tableau des flux de trésorerie). L'augmentation des engagements financiers est consécutive aux activités d'investissements et au versement au 03 janvier 2019 de la participation à prévoyance.ne.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Emprunts	48'822'500	44'646'500	48'433'000	44'144'500	45'406'000	49'630'000	50'984'000
Intérêts passifs (sans cours)*	1'329'571	1'297'965	1'103'341	860'098	726'862	542'819	534'063
Taux moyen	2.72%	2.91%	2.28%	1.95%	1.60%	1.09%	1.05%

*Intérêts passifs effectivement payés

L'apport de trésorerie lors du versement de la subvention cantonale à la fusion (4,2 mio.) courant 2013 avait permis d'éviter le renouvellement d'emprunts. La dette reste élevée, mais maîtrisée grâce à une gestion proactive des emprunts et des liquidités disponibles. Pour exemple, le Conseil communal a fait le choix d'un emprunt à court terme de 3 millions au taux négatif de -0.10% en 2019 pour pallier le besoin de liquidités.

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

Ces chapitres doivent être autoporteurs et l'écart entre charges et recettes est viré ou prélevé à la réserve spécifique (financement spécial par domaine). La réserve fait office de compte courant. Un gonflement des différentes réserves de financements spéciaux (chiffre 290 au bilan) peut entraîner une remarque de la surveillance des prix. Celle-ci pourrait conduire à une demande de baisse de la taxe correspondante. En cas de réserve négative, le découvert doit être amorti sur cinq ans par une augmentation du tarif. *Voir tableau détaillé 7.2 Etat du capital propre.*

Effectif du personnel

La masse salariale représente une part importante des charges communales. Le Conseil communal est donc attentif à l'évolution de l'effectif et de la masse salariale. Les mouvements internes ou les engagements sont justifiés par un besoin complémentaire de compétences nécessaires pour un fonctionnement adapté à la taille de la commune. Certaines évolutions ont été financièrement compensées ou réduites par des refacturations à des services externes (pour exemple, le mandat de la sécurité refacturé à la commune de Rochefort ou les prestations facturées au service de l'Enfance). La synthèse de l'évolution 2013-2019 présentée dans le tableau suivant ne comprend pas les apprentis et stagiaires formés au sein de la commune, ni les bibliothécaires payées à l'heure.

De même, le personnel du service de l'Enfance et du Guichet social régional n'est pas mentionné, car les EPT sont définis par un cadre cantonal.

Dotation en %	Tx activité au 1.1.2013	Tx activité au 31.12.19	Ecart (arrondi)
Personnel administratif	1'269	1'285	16
Sécurité	50	193	143
Conciergerie	769	668	(102)
Culture	20	50	30
Port	100	100	-
Voirie	930	999	69
TOTAL	3'138	3'294	156
		Vote CG +150 ASP	-150
		2019-2013=	6

Investissements

Le total des investissements prévus au budget 2019 pour un montant de 7,849 millions (patrimoine administratif et financier) a été réalisé à hauteur de 83% pour les investissements soumis au frein, de 67% pour les autres.

Les dépenses nettes du **compte des investissements du patrimoine administratif soumises au frein à l'endettement** sont inférieures au montant annoncé au budget 2019 de CHF 384'000.-.

Le Conseil général a accepté en 2019, 24 crédits d'engagement pour un montant de 3.968 millions.
Le Conseil communal a accepté 8 crédits pour un montant de Fr. 218'000.-

Total des investissements	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Réalisés	1'358'404	992'586	2'668'573	3'903'500	6'170'712	4'647'667	5'605'044
Budgétés	2'548'000	4'545'000	7'852'000	9'296'000	9'068'000	8'127'000	7'849'000

	(arrondi)	Budget 2019	2019	Ecart
TOTAL DES INVESTISSEMENTS (1+2)		7'849	5'605	-2'244
PATRIMOINE FINANCIER (1)		646	774	128
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (2)		7'203	4'831	-2'372
INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES (3)		4'915	2'938	-1'977
INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN (2-3)		2'288	1'893	-395

Les investissements des chapitres autofinancés ont été réalisés partiellement durant l'année 2019. Cette situation bien que pouvant sembler problématique, est normale et s'explique totalement. En effet, les montants portés dans le plan des investissements au budget sont des estimations qui seront affinées dans le cadre des projets et corrigées au moment des soumissions et des adjudications. Des deltas peuvent arriver, et globalement, ceux-ci sont normaux puisqu'il n'est pas possible, au moment de l'établissement du budget, d'intégrer totalement les mouvements du marché et son évolution à plus de 3 mois.

Toutefois, il convient de dire que certains objets, initialement projetés pour l'année 2019, n'ont pas été réalisés. En substance, il s'agit des éléments suivants :

- Assainissement électrique de la route des Clos – étape 1 : dans l'attente de l'adoption de la Loi cantonale sur les routes et voies publiques, ce chantier a été retardé. Il a été reporté sur l'année 2021, afin de réaliser un développement d'assainissement total. Le montant concerné est de CHF 210'000.-.
- Assainissement global Racherelles/Nicole/Beauregard : si l'essentiel du chantier a été terminé entre 2019 et 2020, ce n'est pas la totalité du chantier qui a été faite. En effet, les travaux ont dû être scindés au vu de leur complexité et de l'étendue de la zone concernée. Une dernière étape de ce chantier sera réalisée en 2021 avec la pose de la couche de roulement. Le montant concerné est de CHF 506'000.-.
- Assainissement du réservoir des Racherelles : ce crédit a été mis en attente en vue de la réalisation du plan général d'approvisionnement en eau (PGA), si une alternative plus fonctionnelle et moins onéreuse peut être trouvée dans ce cadre, elle devra être privilégiée. Toutefois, vu la position du Service cantonal de la consommation et des affaires vétérinaires, ce montant devait rester au budget des investissements malgré la suspension de la réalisation. Le montant concerné est de CHF 807'000.-. Le crédit ayant été voté il y a plus de 2 ans, sans dépense, celui a été bouclé.
- Assainissement de la conduite d'eau et ajout d'une conduite supplémentaire entre le réservoir de Chanet et le réseau de Cottendart : ces deux projets étaient également suspendus à la réalisation du PGA. Ce dernier arrivant à terme en 2020, il conviendra d'adapter le plan des investissements en conséquence. Le montant total concerné est de CHF 700'000.-, soit deux fois CHF 350'000.-.

En compensation, il est bon de préciser que d'autres chantiers ont été réalisés durant l'année 2019, alors :

- qu'ils n'étaient initialement pas prévus sur le plan des investissements, c'est le cas du chantier de la Solitude à Bôle, dont une réalisation partielle a été faite en 2019.
- qu'ils étaient prévus à d'autres moments ou pour des sommes moindres. C'est le cas de l'assainissement du réseau électrique des Epancheurs à Auvernier, de l'extension de la zone d'assainissement électrique de la RC 174 à Auvernier et de la récupération des eaux de surface issues du chemin du Val-de-Ruz à Bôle.

A noter enfin que l'abri à vélos, chemin du Bugnon à Bôle (no d'objet 201928.00 des investissements en page 38) n'a été inventorié qu'en 2019 (pas annoncé à l'ECAP par l'ancienne commune) et a fait l'objet d'une revalorisation de CHF 29'631.- (no 1401006 au bilan en page 29) au travers des investissements du patrimoine administratif (PA) afin de pouvoir l'amortir automatiquement par le biais des immobilisations ces prochaines années.

Contrôle du frein à l'endettement

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

Taux d'endettement net en % **83.51**

Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice	1'583'666
(-) déficit / (+) bénéfice	
Amortissements sans les autofinancés	1'692'827
Marge d'autofinancement	3'276'494
Investissements sans les autofinancés	1'893'000
Degré d'autofinancement	173.1

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

Règles LFinEC

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

Respecte la limite

Impôts

Le bouclage des recettes d'impôts, selon les données transmises par le Service des contributions, présente une amélioration globale de Fr. 789'074.- des revenus fiscaux par rapport aux prévisions budgétaires 2019. Cette amélioration n'était pas encore visible sur les tableaux de bord de l'Etat à fin novembre 2019 (les montants IPP annoncés étaient inférieurs au budget). La taxation des dossiers complexes intervient en fin d'année. La ligne 40001.00 tient compte d'une restitution de montants perçus en trop sur l'année 2018

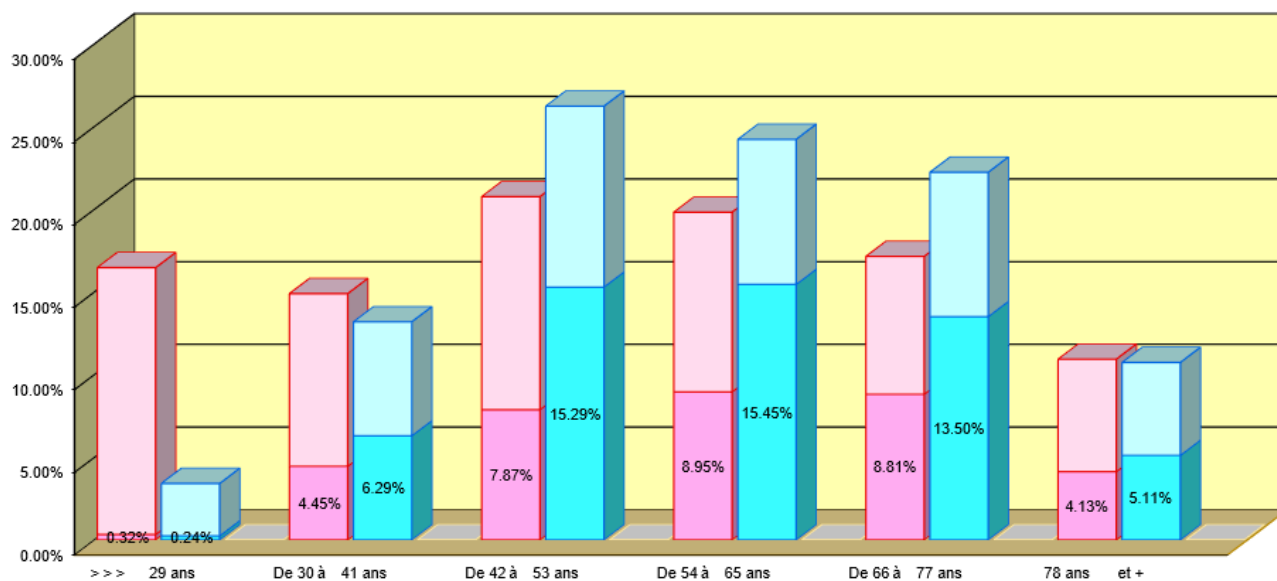
	Classification fonctionnelle	Comptes 2013	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart C19/BG19
	Coefficient fiscal :	58	65	65	65	64	63	63	63	
						basculer police				
	Impôts communaux généraux	-25'019'253	-27'153'409	-27'521'205	-27'319'909	-26'881'620	-27'309'979	-27'618'263	-26'909'400	-708'863
34	Charges financières	26'608	35'031	35'575	33'846	16'841	3'200	869	35'600	-34'731
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	25'411	26'316	32'169	31'092	15'291	3'048	1'001	32'200	-31'199
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	1'197	8'715	3'406	2'754	1'550	153	-133	3'400	-3'533
40	Revenus fiscaux	-25'045'861	-27'188'440	-27'556'780	-27'353'755	-26'898'462	-27'313'179	-27'619'131	-26'945'000	-674'131
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	-18'514'581	-20'876'341	-20'954'681	-21'156'632	-20'313'219	-20'584'125	-21'608'887	-20'700'000	-908'887
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes	-422'288	-483'442	-357'057	-295'851	-505'161	-329'392	431'790	-250'000	681'790
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques	-97'913	-157'866	-281'272	-298'782	-236'898	-75'961	-631'049	-150'000	-481'049
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques				43'511	14'748	20'788	19'853	20'000	-147
40008.00	ADB, remises et non-valeurs						-19'963	-4'569	-	-4'569
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale	-2'264'946	-2'585'149	-2'849'917	-2'775'280	-2'800'878	-2'928'611	-2'905'356	-2'800'000	-105'356
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-645'692	-601'768	-475'059	-486'112	-447'908	-368'327	-548'911	-400'000	-148'911
40030.00*	Prestations en capital	-289'106	-612'655	-637'520	-451'228	-734'318	-664'876	-391'894	-600'000	208'107
40040.00	Gains en loterie	-18'520	-13'497	-76'382	-14'406	-14'054	-263'931	-4'873	-15'000	10'127
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers ISIS	-235'350	-80'457	-196'017	-221'684	-260'806	-302'743	-326'984	-200'000	-126'984
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale	-563'772	-423'784	-410'396	-440'736	-415'575	-575'136	-536'997	-500'000	-36'997
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-0	-62'378	-43'304	-146'497	2'292	-9'387	-34'530	-	-34'530
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années précédentes	39'020	-	34'577	-34'577	-	-	-	-	-
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales						-4'149	-128	-	-128
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année fiscale	-163'728	-10'641	-63'273	-58'111	-40'827	-54'914	-46'264	-50'000	3'736
40190+91	IPM part au fonds (proportion population+emplois)	-1'868'985	-1'280'462	-1'246'479	-1'017'370	-1'145'857	-1'152'453	-1'030'335	-1'300'000	269'665
	<i>La valeur d'impôt de Milvignes a changé en 2016 avec l'harmonisation des impôts des personnes physiques et des personnes morales, sauf pour les frontaliers</i>									
	<u>* Prestations en capital :</u>									
	Il s'agit des prestations de prévoyance provenant de caisses de pensions, fondations collectives, institutions d'assurance, fondations bancaires, etc., qui sont versées suite à un départ définitif à l'étranger, à l'atteinte de l'âge terme ou pour cause d'invalidité, de décès. Dès lors il est très difficile de prévoir au budget le montant des prestations en capital.									

Illustration de la répartition des contribuables par catégories

Répartition des contribuables par catégories d'âge - Impôts proportionnels Couples - Personnes seules

Commune -NE - Liste 2019 09.01.2020

17.04.2020



Colonnes de gauche

Contribuables

Couples (zone forcée) Personnes seules (zone claire)

Colonnes de droite

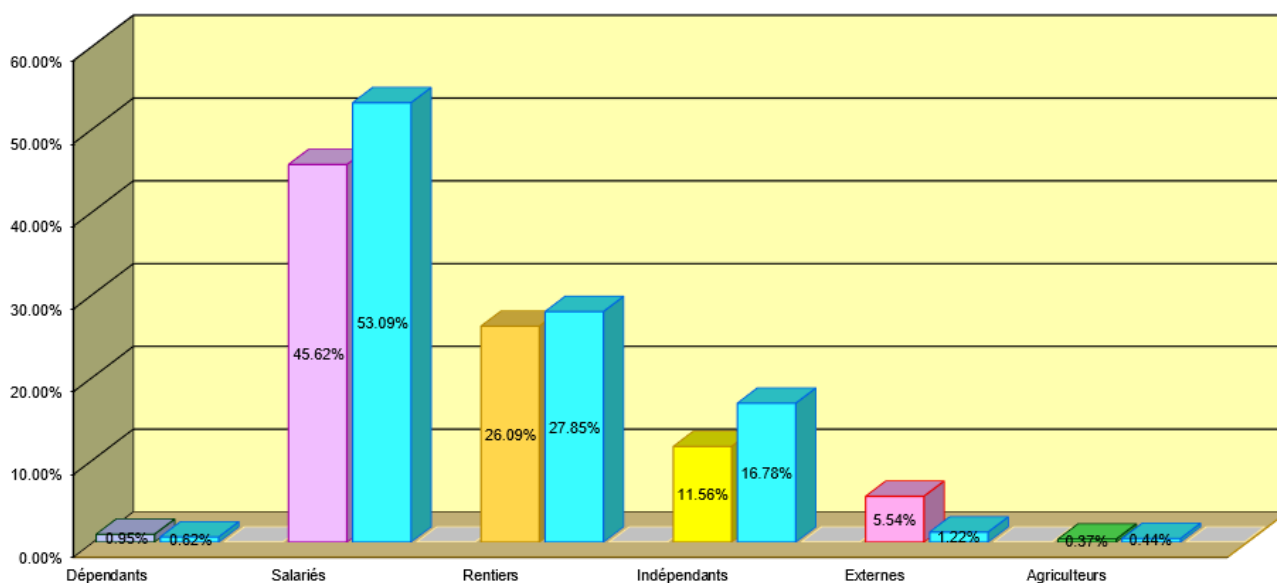
Impôts proportionnels - Total revenu + fortune

La pyramide fiscale démontre une répartition lissée des tranches d'âges et des recettes fiscales, soit un atout pour notre commune.

Répartition des impôts par catégories de contribuables

Commune -NE - Liste 2019 09.01.2020

17.04.2020



Colonnes de gauche

Catégories de contribuables

externes : domiciliés hors commune

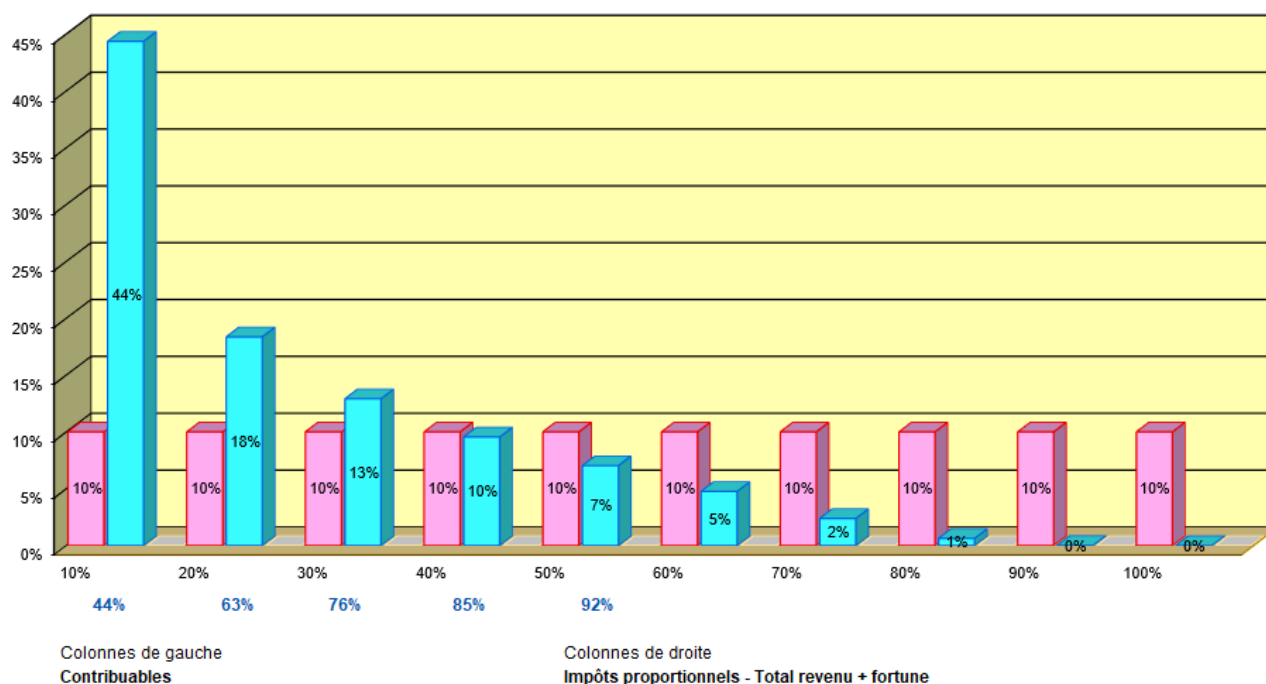
Colonnes de droite

Impôt proportionnel pour chaque catégorie - Total revenu + fortune

Impôts proportionnels par tranches de 10% de contribuables

Commune -NE - Liste 2019 09.01.2020

23.04.2020



Principaux écarts par rapport au budget

Ci-dessous, sont relevés les principaux écarts entre comptes et budget 2019. Ceux-ci donnent une vision globale de la variation de 2,1 millions du compte de résultats 2019.

En complément, les explications sur l'ensemble des écarts par ligne sont données dans les pages de commentaires détaillés par fonctionnelles.

Une attention particulière est portée aux dépenses courantes tout au long de l'année par l'ensemble des services dans le respect des lignes budgétaires conformément à la LFinEC et son règlement d'application.

Principaux écarts budgétaires :	Recettes	Charges
Impôts	789'000	
Facture sociale		-324'000
Retraitement des titres	306'000	
Charges du personnel (perte de gains)		-116'000
Entretiens, PA + PF		-68'000
Dissolution provision AVS	50'000	

2. Proposition et approbation + rapport fiduciaire

Arrêté

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

a r r ê t e :

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

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

Charges d'exploitation	Fr.	38'149'891.34
<u>Revenus d'exploitation</u>	Fr.	-37'201'618.76
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	948'272.58
Charges financières	Fr.	831'808.26
<u>Produits financiers</u>	Fr.	-2'411'119.09
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-1'579'310.83
Résultat opérationnel (1+2)	Fr.	-631'038.25
Charges extraordinaires	Fr.	0.00
<u>Revenus extraordinaires</u>	Fr.	-952'628.00
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-952'628.00
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	Fr.	-1'583'666.25

b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de:

Total des dépenses	Fr.	5'037'175.75
Total des recettes	Fr.	-205'838.75
Investissements nets	Fr.	4'831'337.00

c) pour information, les dépenses d'investissement du patrimoine financier sont de:

Total des dépenses	Fr.	773'707.35
Total des recettes	Fr.	0.00
Investissements nets	Fr.	773'707.35

d) le bilan au 31 décembre 2019

Art. 2 La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2019 est approuvée.

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

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

Au nom du Conseil général

Le président :

Le secrétaire :

M. Vermot

L. Godet



Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2019

Au Conseil général de la Commune de Milvignes

En notre qualité d'organe de contrôle, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Commune de Milvignes comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.

Responsabilité du Conseil communal

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

Responsabilité de l'organe de contrôle

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse, aux lois, règlements et directives cantonales, aux Normes d'audit suisses et à la Recommandation d'audit suisse 60. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

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

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019 sont conformes aux prescriptions légales.



Fiduciaire
Muller Christe & Associés

T + 41 (0)32 722 19 19
F + 41 (0)32 722 19 20
info@fidmc.ch
www.fidmc.ch

Rapport sur d'autres dispositions légales

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

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO, à l'art. 60 LFinEC et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal.

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

Neuchâtel, le 29 avril 2020
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA


Raphaël Vonlanthen
réviseur agréé




Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)



Fiduciaire Muller Christe & Associés SA
NEUCHÂTEL / YVERDON-LES-BAINS / LA CHAUX-DE-FONDS / GENEVE

Rue de la Place-d'Armes 3
2000 Neuchâtel

Rue de la Plaine 9-11
1400 Yverdon-les-Bains

Rue Daniel-Jeanrichard 28
2300 La Chaux-de-Fonds

Rue de l'Université 4
1205 Genève



Glossaire (non exhaustif)

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
ACN	Association des communes neuchâteloises
ADB	Acte de défaut de biens
BG	Budget
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Références
C17	Comptes 2017
CANEP	CANalisations - EPuration (Syndicat regroupant les communes de Corcelles, Peseux et Milvignes)
CC	Conseil communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à durée déterminée
CDI	Contrat à durée indéterminée
CEG	Centre électronique de gestion de la ville de Neuchâtel
CG	Conseil général
Comul	Communauté urbaine du littoral
CRSP	Conseil régional de la sécurité publique
DEAS	Département de l'économie et de l'action sociale
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé réseau)
ETIC	Programme de facturation
GED	Gestion électronique des données
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
LFinEC	Loi sur les finances Etat-Communes
MCH2	Manuel comptable harmonisé 2
MIP	Mesures d'insertion professionnelle
N.V.	Non-valeur

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



Comptes 2019

3. Bilan condensé

		situation au 31.12.2019	situation au 31.12.2018
1	ACTIF	121'922'836.50	121'219'452.30
10	Patrimoine financier	37'936'692.96	38'919'926.14
100	Disponibilités et placements à court terme	3'772'469.30	3'113'077.96
101	Créances	8'598'062.90	9'328'482.66
104	Actifs de régularisation	910'349.49	2'597'038.49
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	29'839.37	23'613.73
107	Placements financiers	7'877.00	7'869.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	24'618'094.90	23'849'844.30
14	Patrimoine administratif	83'986'143.54	82'299'526.16
140	Immobilisations corporelles du PA	77'071'915.16	75'745'684.66
142	Immobilisations incorporelles	221'184.75	199'246.50
144	Prêts	10'116.63	15'200.00
145	Participations, capital social	6'682'927.00	6'339'395.00
2	PASSIF	-121'922'836.50	-121'219'452.30
20	Capitaux de tiers	-61'218'945.38	-61'642'146.39
200	Engagements courants	-7'776'565.89	-8'875'995.54
201	Engagements financiers à court terme	-5'500'000.00	-6'346'000.00
204	Passifs de régularisation	-768'222.63	-561'167.74
205	Provisions à court terme	-871'135.86	-324'063.11
206	Engagements financiers à long terme	-45'484'000.00	-43'284'000.00
208	Provisions à long terme	-185'497.00	-1'617'396.00
209	Engagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers	-633'524.00	-633'524.00
29	Capitaux propres	-60'703'891.12	-59'577'305.91
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-1'929'848.28	-1'609'553.33



Comptes 2019

Bilan condensé		situation au 31.12.2019	situation au 31.12.2018
291	Fonds	-2'653'691.99	-2'478'439.98
294	Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	-1'060'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-38'707'001.13	-39'659'629.13
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'143'769.20	-5'143'769.20
299	Excédent/découvert du bilan	-11'209'580.52	-9'625'914.27



Comptes 2019

4. Comptes de résultats

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges d'exploitation	38'149'891.34	37'866'350	283'541	37'945'235.90	204'655
30 Charges de personnel	6'818'763.40	6'934'280	-115'517	6'605'683.65	213'080
31 Charges de biens et services et autres ch..	5'400'525.41	5'671'680	-271'155	5'406'504.11	-5'979
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'421'594.00	2'512'450	909'144	3'236'428.00	185'166
35 Attributions aux fonds et financements spé..	474'932.89	205'090	269'843	401'648.48	73'284
36 Charges de transfert	20'801'033.14	21'260'550	-459'517	21'068'227.96	-267'195
37 Subventions à redistribuer	493'537.80	463'000	30'538	468'704.60	24'833
39 Imputations internes	739'504.70	819'300	-79'795	758'039.10	-18'534
Revenus d'exploitation	-37'201'618.76	-36'252'850	-948'769	-36'655'415.09	-546'204
40 Revenus fiscaux	-27'936'509.18	-27'200'000	-736'509	-27'641'031.84	-295'477
41 Patentes et concessions	-49'688.39	-44'600	-5'088	-49'956.89	269
42 Taxes	-5'374'399.74	-5'078'700	-295'700	-5'188'793.77	-185'606
43 Revenus divers	-99'153.63	-35'650	-63'504	-44'685.98	-54'468
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-32'279.50	-143'400	111'121	-101'496.46	69'217
46 Revenus de transfert	-2'476'545.82	-2'462'200	-14'346	-2'396'713.95	-79'832
47 Subventions à redistribuer	-493'537.80	-469'000	-24'538	-474'697.10	-18'841
49 Imputations internes	-739'504.70	-819'300	79'795	-758'039.10	18'534
Résultat des activités d'exploitation	948'272.58	1'613'500	-665'227	1'289'820.81	-341'548
34 Charges financières	831'808.26	864'300	-32'492	859'608.47	-27'800
44 Revenus financiers	-2'411'119.09	-1'984'360	-426'759	-2'488'255.32	77'136
Résultat provenant de financements	-1'579'310.83	-1'120'060	-459'251	-1'628'646.85	49'336
Résultat opérationnel	-631'038.25	493'440	-1'124'478	-338'826.04	-292'212
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-952'628.00	0	-952'628	-952'628.00	0
Résultat extraordinaire	-952'628.00	0	-952'628	-952'628.00	0
Total du compte de résultats	-1'583'666.25	493'440	-2'077'106	-1'291'454.04	-292'212



Comptes 2019

5. Classification fonctionnelle

	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Fonctionnelle	-1'583'666.25	493'440.00	-2'077'106.25	-1'291'454.04	-292'212.21
Total des Charges	38'981'699.60	38'730'650.00	251'049.60	38'804'844.37	176'855.23
Total des Revenus	-40'565'365.85	-38'237'210.00	-2'328'155.85	-40'096'298.41	-469'067.44
0 Administration Générale	2'274'558.59	2'679'200.00	-404'641.41	2'175'776.95	98'781.64
Charges	4'176'205.56	3'292'100.00	884'105.56	4'221'629.47	-45'423.91
Revenus	-1'901'646.97	-612'900.00	-1'288'746.97	-2'045'852.52	144'205.55
1 Ordre et sécurité publique	768'707.60	824'460.00	-55'752.40	767'992.73	714.87
Charges	1'015'179.75	1'025'900.00	-10'720.25	1'016'013.44	-833.69
Revenus	-246'472.15	-201'440.00	-45'032.15	-248'020.71	1'548.56
2 Formation	9'778'418.74	9'677'900.00	100'518.74	9'447'057.96	331'360.78
Charges	9'971'443.74	9'863'800.00	107'643.74	9'639'007.96	332'435.78
Revenus	-193'025.00	-185'900.00	-7'125.00	-191'950.00	-1'075.00
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'472'642.33	1'560'700.00	-88'057.67	1'522'972.88	-50'330.55
Charges	2'034'231.70	2'078'000.00	-43'768.30	2'064'600.86	-30'369.16
Revenus	-561'589.37	-517'300.00	-44'289.37	-541'627.98	-19'961.39
4 Santé	336'201.40	368'900.00	-32'698.60	346'834.90	-10'633.50
Charges	336'201.40	368'900.00	-32'698.60	346'834.90	-10'633.50
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	5'335'702.25	5'772'300.00	-436'597.75	5'658'909.86	-323'207.61
Charges	7'677'968.92	8'117'200.00	-439'231.08	7'904'951.26	-226'982.34
Revenus	-2'342'266.67	-2'344'900.00	2'633.33	-2'246'041.40	-96'225.27
6 Trafic	3'169'055.08	3'416'500.00	-247'444.92	3'099'797.87	69'257.21
Charges	3'429'080.89	3'643'850.00	-214'769.11	3'312'760.52	116'320.37
Revenus	-260'025.81	-227'350.00	-32'675.81	-212'962.65	-47'063.16
7 Protection environnement et aménagement	891'489.93	944'080.00	-52'590.07	773'423.40	118'066.53
Charges	5'344'693.78	5'258'280.00	86'413.78	5'170'959.66	173'734.12
Revenus	-4'453'203.85	-4'314'200.00	-139'003.85	-4'397'536.26	-55'667.59
8 Economie publique	-396'462.29	-339'400.00	-57'062.29	-409'090.15	12'627.86
Charges	500'579.39	549'800.00	-49'220.61	444'479.55	56'099.84
Revenus	-897'041.68	-889'200.00	-7'841.68	-853'569.70	-43'471.98
9 Finances et impôts	-25'213'979.88	-24'411'200.00	-802'779.88	-24'675'130.44	-538'849.44
Charges	4'496'114.47	4'532'820.00	-36'705.53	4'683'606.75	-187'492.28
Revenus	-29'710'094.35	-28'944'020.00	-766'074.35	-29'358'737.19	-351'357.16

6. Tableau des flux de trésorerie

2019
(en CHF)

1. Activités d'exploitation

Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	1'583'666
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	3'421'594
Autofinancement	5'005'260
+ Remboursement du découvert du bilan	0
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	-312'979
- Augmentation / + diminution des créances	730'420
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	-6'226
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	1'686'689
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-1'099'430
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	-805'216
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	207'055
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-509'975
+ Ventilation postes autres	9'380
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	4'904'979

2. Activités d'investissement

Dépenses	-5'037'176
dont:	
- Immobilisations corporelles	-4'931'230
- Investissements pour le compte de tiers	0
- Immobilisations incorporelles	-38'915
- Prêts et participations	-67'031
- Propres subventions d'investissement	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0
Recettes	205'839
dont:	
- Remboursement	0
- Diminution d'immobilisations corporelles	0
- Remboursements de prêts et de participations	0
- Subventions acquises	205'839
- Subventions à redistribuer	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-4'831'337
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)+	-768'251
Variation immobilisations corporelles et financières du PF	-768'251

Découvert de financement	-694'609
---------------------------------	-----------------

3. Activités de financement

+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	2'200'000
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-846'000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	1'354'000

4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")

Entrée nette de liquidités	659'391
Sortie nette de liquidités	0
Disponibilités au 01.01.	3'113'078
Disponibilités au 31.12.	3'772'469
Variation des disponibilités selon le bilan	659'391

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances. Le règlement communal sur les finances (RCF) a été adopté par le Conseil général le 26 septembre 2016.

La gestion financière de la commune suit les principes définis à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

Principes de présentation et structure des comptes

Le nouveau plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (art. 20, al. 1, art 24, al. 2 et 3 LFinEC) est appliqué pour la 2^{ème} année.

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC). L'article 52 LFinEC précise que la présentation des comptes est régie par les normes MCH2. Cela signifie qu'en l'absence de dispositions particulières prévues dans la loi ou les règlements, les principes du MCH2 s'appliquent. Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la « vraie valeur » conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments du patrimoine administratif et financier. Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements et l'annexe (article 24 LFinEC) et le tableau de flux de trésorerie. Une présentation selon la classification fonctionnelle est établie afin de répondre aux exigences du Service des communes. Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC).

Annexe aux comptes

L'annexe aux comptes annuels comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci, les principes relatifs à la présentation des comptes, l'état du capital propre, le tableau des provisions, les tableaux des participations et des garanties, le tableau des immobilisations et des indicateurs financiers permettant ainsi d'apprécier la situation financière de la commune (art. 29 LFinEC).

Périmètre de présentation des comptes

Les comptes comprennent uniquement les comptes de la commune de Milvignes. Les comptes du Service de l'enfance (accueil parascolaire et préscolaire) sont tenus hors de la comptabilité communale, répondant aux exigences spécifiques de l'Office des structures d'accueil extrafamilial (OSAE). Les comptes de divers syndicats ne sont pas présentés dans cette publication. L'art. 81 LFinEC permet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

Principes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux articles 53 LFinEC et 42 RLFinEC : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes. Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses ainsi que les revenus et les recettes sont comptabilisés dans l'exercice comptable au cours duquel leur naissance économique s'est produite. Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'évènement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante. Aucune provision et aucune réserve sans base légale ne figure dans les comptes communaux.

Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a besoin pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFinEC). Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC, les anciens investissements restant amortis selon les taux figurant dans les décisions prises par le Conseil général lors de l'octroi des crédits. Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 14 décembre 2017.

Patrimoine financier

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (article 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 14 décembre 2017. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

Investissements

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (art 10 LFinEC); les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'art. 5 RLFinEC. De manière analogue, le détail des dépenses et recettes des placements du patrimoine financier est tenu dans un compte « d'investissements » ad hoc.

Provisions et engagement conditionnels

Selon la recommandation 09 du Manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique. Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe 7.3 aux comptes. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe. Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir. La Commune n'a pas d'engagement conditionnel selon la définition MCH2. Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

Modes de financements spéciaux

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultat qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (art. 48 LFinEC). Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. C'est le cas de la « Réserve Fonds d'œuvres scolaires FOS. Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. La Commune ne possède pas de tels fonds. Toutes les réserves du capital propre et du capital de tiers sont décrites, en mentionnant leurs bases légales, dans la partie de l'annexe 7.2 et 7.6 aux comptes s'y référant. La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales ou de fortes augmentations de charges. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 16 RCF). La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe 7.2. et 7.6 aux comptes. Pour la plupart des capitaux, le règlement en vigueur est mentionné dans cette annexe.

Réserves de réévaluation du patrimoine

Selon les articles 78 LFinEC et 62 RLFinEC, les réserves de retraitement peuvent notamment servir à créer ou alimenter :

- des provisions pour heures supplémentaires, vacances non prises, engagements envers prévoyance.ne, ... ;
- absorber tout ou partie des montants d'amortissements excédentaires générés par la réévaluation du patrimoine administratif, calculés sur 20 ans au minimum ;
- résorber le découvert au bilan éventuel ;
- affecter tout ou partie du solde à la réserve de politique conjoncturelle.

Le montant maximum ainsi que l'utilisation de la réserve de réévaluation doivent encore être précisés par le Service des communes.

La réserve de retraitement du bilan est amortie sur une période de 20 ans, chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement. 50% de la réserve de réévaluation du patrimoine financier est attribuée à d'éventuels futurs ajustements de valeurs de biens du patrimoine financier. Le reste pourrait servir à constituer des réserves ou des provisions « légales » ou sera soldé par virement à la fortune communale.

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2018	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2019	Remarques
2900100	Réserve Eau	-853'628.48	20'337.25	-833'291.23	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71010 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900200	Réserve Eaux usées	-559'585.12	-242'109.97	-801'695.09	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72010 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900300	Réserve déchets ménages	15'154.42	-32'008.76	-16'854.34	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900400	Réserve électricité	0.00	0.00	0.00	Dissolution de la réserve au profit du fonds à vocation énergétique à la demande du Service des communes
2900500	Réserve déchets entreprises	27'135.11	-13'685.82	13'449.29	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900700	Réserve port	-215'826.20	-64'769.90	-280'596.10	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110
2900800	Réserve télé réseau	-22'803.06	11'942.25	-10'860.81	Bôle: Subventionnement de l'abonnement au télé réseau à Bôle (<i>transférée du 2055005 provision et prélèvement</i>)
2910000	Réserve pour places de stationnement	-127'003.29	0.00	-127'003.29	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu du règlement sur les constructions et de la RELConstr.
2910100	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-1'525'316.45	-11'658.02	-1'536'974.47	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910101	Réserve taxes d'équipement, part routes communales	0.00	-16'336.80	-16'336.80	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910102	Réserve taxes d'équipement, part réseau d'eau	0.00	-8'635.68	-8'635.68	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910103	Réserve taxes d'équipement, part épuration	0.00	-8'635.66	-8'635.66	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910104	Réserve taxes d'équipement, part réseau électrique	0.00	-24'641.01	-24'641.01	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910200	Réserve forestière	-252'288.99	0.00	-252'288.99	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
2910300	Fonds à vocation énergétique	-573'831.25	-105'344.84	-679'176.09	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-1'060'000.00	0.00	-1'060'000.00	Loi sur les finances Etat - Communes (LFinEC).
2950000	Réserve de réévaluation du PA	-22'788'766.13	0.00	-22'788'766.13	Réévaluation du PA (LFinEC)
2950001	Réserve amortissement réévaluation du PA	-16'870'863.00	952'628.00	-15'918'235.00	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
2960000	Réserve de réévaluation du PF	-3'306'583.20	0.00	-3'306'583.20	Réévaluation du PF (LFinEC).
2960001	Réserve amortissement investissements futurs du PF	-1'837'186.00	0.00	-1'837'186.00	Création suite à la réévaluation du PF. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine financier.
Total		-49'951'391.64	457'081.04	-49'494'310.60	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2018	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2019	Commentaire et justification du maintien de la provision
1012099	Provision débiteurs impôts	-286'540.00	8'397.00	-278'143.00	Création provision selon LFinEC
2044001	Provision intérêts courus	-303'521.00	14'290.00	-289'231.00	Création provision selon LFinEC
2050001	Provision heures et vacances	-133'588.00	27'459.00	-106'129.00	Création provision selon LFinEC
2050002	Provision heures et vacances GSR	-55'920.00	-15'243.00	-71'163.00	Création provision selon LFinEC
2055001	Provision dépôts de clés	-11'190.00	200.00	-10'990.00	Dépôts de clés
2055003	Provision donation FOS	-63'276.65	24.85	-63'251.80	Colombier: Donation pour l'enfance
2055006	Provision garde-vignes	9'061.96	-10'053.60	-991.64	Règlement du Conseil général
2055008	Fonds rénovation parking Le Vanel	-25'841.17	-2'880.00	-28'721.17	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2055009	Fonds rénovation parking Le Vanel part commune	-43'309.25	-4'080.00	-47'389.25	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2057000	Provision à court terme pour charges financières	0.00	-542'500.00	-542'500.00	Perception impôt direct personnes physique de 2019 restitué en 2020
2081001	Provision pont AVS	-438'984.00	270'556.00	-168'428.00	La provision est destinée à financer les coûts engendrés par les suppléments temporaires des rentes des titulaires des fonctions pénibles selon convention ancienne commune
2085001	Provision débiteurs factures	-17'089.00	20.00	-17'069.00	Création provision selon LFinEC
2086001	Provision assainiss.2019	-1'161'323.00	1'161'323.00	0.00	Somme à verser en 2019 à Prévoyance.ne pour assainir les comptes.
Total		-2'531'520.11	907'513.25	-1'624'006.86	

7.4.1 Tableau des participations

<u>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</u>												
Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2018	Valeur au bilan au 31.12.2018	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2018	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable arrondi	Réévaluation
14520.01 Théâtre du passage	Sté anonyme	Théâtre	474	668'660	6'482	1'000.00	6'482'000	9'144'114	7.313%	668'668.6	668'670	10
14520.02 Patinoires du Littoral	Sté anonyme	Patinoires	472	484'080	4'107	1'000.00	4'107'000	4'452'795	11.493%	511'740.7	511'740	27'660
14540.01 Vadec SA	Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	5'216	473'477	180'000	100.00	18'000'000	17'332'671	2.898%	502'262.3	502'260	28'783
14540.02 TransN	Sté anonyme	Transports publics	33'048'146	467'977	1'552'803'000	0.01	15'528'030	24'674'719	2.128%	525'149.5	525'150	57'173
14540.03 Société LNM	Sté anonyme	Navigation	2'300	997	3'400'000	1.00	3'400'000	1'473'409	0.068%	996.7	997	-
14540.04 CADBAR	Sté anonyme	Chauffage à distance	270	3'517'970	600	1'000.00	600'000	8'215'302	45.000%	3'696'886.1	3'696'890	178'920
14540.05 Eli10	Sté anonyme	Distribution d'électricité	110'763	202'931	1'100'000	1.00	1'100'000	2'333'000	10.069%	234'918.3	234'920	31'989
14540.06 Groupe E	Sté anonyme	Distribution d'électricité	1'725	444'952	6'875'000	10	68'750'000	1'832'170'000	0.025%	459'708.1	459'700	14'748
14540.07 Viteos SA	Sté anonyme	Distribution d'électricité	59	78'351	106'614	1'000	106'614'000	149'256'410	0.055%	82'598.2	82'600	4'249
Total des participations et capital social (145)				6'339'395			Débit bilan 36500.00 / 2100	44900.00 / 2100 Crédit bilan		6'682'929	6'682'927	343'532
<u>PATRIMOINE FINANCIER</u>												
Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2018	Valeur au bilan au 31.12.2018	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2018	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable arrondi	Réévaluation
10700.03 Vidéo 2000 SA	Sté anonyme	Téléreseau	1	4'511	1'000	1'000	1'000'000	4'518'480	0.100%	4'518.5	4'519	8
10700.05 Aéroport de Neuchâtel SA	Sté anonyme	Aéroport	5	3'355	1'297	600	778'200	870'522	0.386%	3'355.9	3'355	-
10702.01 Cave des Coteaux	Sté coopérative	Cave viticole	8	1			-				1	-
10702.02 Interface PME	Sté coopérative	PME établies dans le canton	20	1							1	-
10702.03 APVC Cave Cortaillod	Sté coopérative	Cave viticole		1			-				1	-
Total des actions et parts sociales (1070)				7'869			Débit bilan 34402.00 / 96100	44400.00 / 96100 Crédit bilan			7'877	8
Total des participations du patrimoine administratif et financier				6'347'264							6'690'804	343'540

7.4.2 Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFinEC)

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de Prévoyance Personnel communal	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	26.06.2019	Durée du découvert	12'077'804
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de Cescole	Idem	Garantie	26.06.2019	Durée du découvert	13'450'674
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de la STEP la Saunerie	Idem	Garantie	26.06.2019	Durée du découvert	577'224
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	26.06.2019	Durée du découvert	27'615
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel	Idem	Garantie	26.06.2019	Durée du découvert	-
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal des patinoires du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	26.06.2019	Durée du découvert	-
Total :					26'133'317

La garantie des syndicats intercommunaux du théâtre régional de Neuchâtel et des patinoires du Littoral neuchâtelois est assumée par la Ville de Neuchâtel

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
1400001	Terrains de Chatenaya	258'580.00						0.00		258'580.00
1400002	Terrains de Chaillet 4	451'549.75						0.00		451'549.75
1400010	Espace verts, parc et place de jeux	134'771.35	38'054.65					0.00		172'826.00
Total 1400 Terrains PA non bâtis		844'901.10	38'054.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	882'955.75
1401001	Routes communales	2'748'107.43	829'611.45			-10'180.80		-275'634.10		3'291'903.98
1401002	Trottoirs communaux	239'757.80	66'170.60					-29'513.00		276'415.40
1401003	Parking communal	97'281.10						-13'900.00		83'381.10
1401004	Eclairage public	881'517.45	243'321.70					-53'008.20		1'071'830.95
1401005	Signalisation lumineuse	13'169.10						-3'400.00		9'769.10
1401006	Stations et abris vélos	124'413.05	2'572.05			-32'593.00	29'631.00	-3'245.05		120'778.05
1401007	Ligne 120, financement	114'309.70						-28'600.00		85'709.70
1401008	Remplacement signalisation	39'480.45						-5'400.00		34'080.45
Total 1401 Routes / voies de communication		4'258'036.08	1'141'675.80	0.00	0.00	-42'773.80	29'631.00	-412'700.35	0.00	4'973'868.73
1402001	Aménagement des cours d'eaux	248'987.05						-4'979.75		244'007.30
Total 1402 Aménagement des eaux		248'987.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'979.75	0.00	244'007.30
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	0.00	150'829.15							150'829.15
1403101	Réseau d'eau potable	4'045'326.45	732'734.60					-276'996.70		4'501'064.35

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
1403102	Réservoirs d'eau	1'082'483.30						-43'306.00		1'039'177.30
1403103	Station de pompage intercommunale	212'531.40	9'525.05					-14'100.00		207'956.45
1403200	Réseau d'eaux usées	3'171'418.89	100'271.20					-102'076.60		3'169'613.49
1403210	Réseau d'eaux claires	4'019'981.10	376'521.90			-87'220.25		-141'156.75		4'168'126.00
1403301	Containers enterrés	543'902.35	1'611.00					-72'861.65		472'651.70
1403450	Réseau électrique Auvernier	550'315.60						-21'100.00		529'215.60
1403451	Réseau électrique Bôle	348'294.60						-43'300.00		304'994.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	1'881'401.48	1'674'451.55					-41'073.25		3'514'779.78
Total 1403 Autres ouvrages de génie civil		15'855'655.17	3'045'944.45	0.00	0.00	-87'220.25	0.00	-755'970.95	0.00	18'058'408.42
1404001	Immeuble Haute 20	3'353'388.53	75'267.00					-126'696.45		3'301'959.08
1404002	Administration La Roche 2	637'025.35						-37'913.05		599'112.30
1404003	Administration Gare 14	1'615'001.30						-47'070.40		1'567'930.90
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	99'650.00						-6'900.00		92'750.00
1404005	Hangar Gare 14	298'932.00						-7'867.00		291'065.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	153'950.00	5'456.75					-4'052.00		155'354.75
1404007	Protection civile Longueville 1	626'479.45						-20'048.00		606'431.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	1'644'133.00						-43'267.00		1'600'866.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	510'666.90						-20'000.00		490'666.90
1404010	Collège de Bôle	2'931'213.50	33'160.35					-82'160.00		2'882'213.85
1404011	Collège des Vernes	6'798'288.96	186'027.40					-201'879.90		6'782'436.46
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	2'138'442.20						-71'779.00		2'066'663.20

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
1404013	Collège des Mûriers 4	5'588'845.95	50'267.40					-429'077.00		5'210'036.35
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	1'963'179.05	48'952.60					-55'268.80		1'956'862.85
1404015	Collège d'Auvernier	3'711'595.55						-109'352.00		3'602'243.55
1404016	Théâtre Haute 22	3'579'177.50	10'177.15					-234'688.60		3'354'666.05
1404017	Stade des Chézards	1'032'746.95						-114'760.45		917'986.50
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	4'100'949.05	6'227.50					-124'122.85		3'983'053.70
1404019	Place sport terrain Malévaux	55'544.80						-3'328.90		52'215.90
1404020	Vestiaire des Malévaux	482'021.60	4'786.30					-12'829.40		473'978.50
1404021	Pavillon La Galère	38'080.00						-2'047.20		36'032.80
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'254'068.25	40'418.30					-56'814.80		1'237'671.75
1404023	Temple Colombier	2'679'578.05						-73'961.00		2'605'617.05
1404024	Temple Auvernier	1'839'752.25	8'270.55					-50'199.90		1'797'822.90
1404025	Temple Bôle	1'578'832.75	1'433.50					-44'968.65		1'535'297.60
1404026	La Citrouille	346'899.90	8'343.00					-44'600.00		310'642.90
1404028	Bâtiment public Les Graviers	1'110'979.15	23'116.10					-39'884.80		1'094'210.45
1404029	Dépôt de sel à Bôle	74'546.00						-1'962.00		72'584.00
1404031	Bâtiment cimetièrre Colombier	186'442.15						-5'173.00		181'269.15
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	163'280.23						-5'800.00		157'480.23
1404033	Aménagement cimetièrre Bôle	69'174.20						-7'223.00		61'951.20
1404034	Réfection murs cimetièrres	61'911.50						-2'100.00		59'811.50
1404035	WC Place du Port	176'806.10						-4'706.00		172'100.10

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
1404036	WC Débarcadère	127'047.00						-3'343.00		123'704.00
1404037	Immeuble Haute 25	475'611.95	9'263.90					-14'194.00		470'681.85
1404038	Hangar police Haute 20	146'300.00						-3'850.00		142'450.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	48'406.55						-7'500.00		40'906.55
1404040	Pavillon cimetière Auvernier	222'811.25						-13'361.45		209'449.80
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	23'669.82						-7'700.00		15'969.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	56'050.00						-1'475.00		54'575.00
Total 1404 Bâtiments du PA		52'001'478.74	511'167.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'143'924.60	0.00	50'368'721.94
1405000	Forêts communales	1'640'000.00								1'640'000.00
Total 1405 Forêts		1'640'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'640'000.00
1406002	Véhicules service	569'900.05	80'759.60					-40'387.80		610'271.85
1406010	Robot tonte	21'640.40						-4'328.10		17'312.30
1406401	Compteurs électriques	114'942.17						-9'140.15		105'802.02
1406402	Compteurs d'eau	51'192.00						-3'327.50		47'864.50
1406500	Système de clés	69'944.35						-2'448.05		67'496.30
1406501	Archives communales	57'574.20						-11'514.85		46'059.35
1406510	Matériel pour la sécurité au travail	11'433.35						-2'286.65		9'146.70
Total 1406 Biens mobiliers PA		896'626.52	80'759.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-73'433.10	0.00	903'953.02
1420001	Installation système GED	29'888.70						-5'000.00		24'888.70
1420002	Déploiement logiciel Qgis	15'141.85						-3'785.45		11'356.40
Total 1420	Logiciels	45'030.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8'785.45	0.00	36'245.10

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2019
1429001	Plan alignement cant. Bôle	68'571.15						-17'300.00		51'271.15
1429002	Plan directeur régional	35'672.00	38'914.55					-4'499.80		70'086.75
1429003	Analyse patrimoine administratif	49'972.80	13'608.95							63'581.75
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		154'215.95	52'523.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-21'799.80	0.00	184'939.65
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	9'000.00				-1'500.00				7'500.00
1446002	Prêt FC Auvernier	6'200.00				-3'583.37				2'616.63
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		15'200.00	0.00	0.00	0.00	-5'083.37	0.00	0.00	0.00	10'116.63
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage	668'660.00					10.00			668'670.00
1452002	Patinoire du Littoral neuchâtelois	484'080.00					27'660.00			511'740.00
Total 1452 Patricipation aux syndicats		1'152'740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27'670.00	0.00	0.00	1'180'410.00
1454001	Vadec	473'477.00					28'783.00			502'260.00
1454002	TransN	467'977.00	67'031.00				-9'858.00			525'150.00
1454003	Sté navigation LNM	997.00					0.00			997.00
1454004	Cadbar	3'517'970.00					178'920.00			3'696'890.00
1454005	Eli10	202'931.00					31'989.00			234'920.00
1454006	Groupe e	444'952.00					14'748.00			459'700.00
1454007	Viteos	78'351.00					4'249.00			82'600.00
Total 1454 Participations aux entreprises publiques		5'186'655.00	67'031.00	0.00	0.00	0.00	248'831.00	0.00	0.00	5'502'517.00
14	Patrimoine administratif	82'299'526.16	4'937'156.80	0.00	0.00	-135'077.42	306'132.00	-3'421'594.00	0.00	83'986'143.54

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2019
1070003	Vidéo 2000	4'511.00	8.00						4'519.00
1070005	Aéroport NE	3'355.00							3'355.00
1070008	Groupe E	0.00							0.00
1070009	Vitéos	0.00							0.00
1070201	Association Cortaillod	1.00							1.00
1070202	Sté coopérative NE interface PME	1.00							1.00
1070203	APVC Cave Cortaillod	1.00							1.00
Total 107 Placements financiers		7'869.00	8.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'877.00
1080100	Vignes	264'000.00							264'000.00
1080200	Zones agricoles	8'000.00							8'000.00
1080300	Terrains	1'600'166.30							1'600'166.30
Total 1080 Terrains PF		1'872'166.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'872'166.30
1084001	Immeuble Bâla 8-10	1'645'330.25	332'099.10						1'977'429.35
1084002	Immeuble Les Missions	5'893'467.00	105'436.85						5'998'903.85

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2018	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2019
1084003	Immeuble Lac 3	796'000.00							796'000.00
1084004	Immeuble Epancheurs 15	218'000.00							218'000.00
1084005	Maison des pêcheurs	604'789.25							604'789.25
1084006	Buvette du port	696'684.65	17'473.70						714'158.35
1084007	Capitainerie du port	316'667.00	750.15						317'417.15
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	3'338'822.05	30'919.15						3'369'741.20
1084009	Parking le Vanel	918'000.00							918'000.00
1084010	Immeuble Verger 6	1'146'109.05	720.00						1'146'829.05
1084011	Atelier Vernes 1B	160'114.00							160'114.00
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'949'999.75	18'033.35						1'968'033.10
1084013	Immeuble Longueville 1	2'806'974.50	67'133.75						2'874'108.25
1084014	Immeuble technique port (ex Kull	439'167.45							439'167.45
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	650'799.60	195'684.55						846'484.15
1084020	Domaine de la Grande Sagneule	300'000.00							300'000.00
Total 1084 Bâtiments PF		21'880'924.55	768'250.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22'649'175.15
1089001	Analyse du patrimoine financier	96'753.45							96'753.45
Total 1089 Autres immobilisations PF		96'753.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	96'753.45
108 Immobilisations du patrimoine financier		23'849'844.30	768'250.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24'618'094.90

7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2018	Attribution / Prélèvement +	Etat au 31.12.2019	Remarques
2091000	Fonds abris PC	-633'524.00	0.00	-633'524.00	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
Total		-633'524.00	0.00	-633'524.00	



8. Contrôle des objets d'investissements - compte 2019

Libellé du crédit		Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Credit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture
Fonctionnelle			30'243'431	0	30'243'431	12'514'204	-736'466	5'810'886	-195'657	18'325'092	-932'123	11'918'343	
Administration Générale			997'031	0	997'031	49'973	0	392'848	0	442'821	0	554'210	
02	Services généraux		997'031	0	997'031	49'973	0	392'848	0	442'821	0	554'210	
029	Immeubles administratifs, non mention..		997'031	0	997'031	49'973	0	392'848	0	442'821	0	554'210	
0290	Immeubles administratifs, non menti..		997'031	0	997'031	49'973	0	392'848	0	442'821	0	554'210	
201817.00	Analyse du patrimoine administratif	06.09.2018	CG	90'000	0	90'000	49'973	0	13'609	0	63'582	0	26'418
201908.00	Crédit budgétaire 2019 - Patrimoine ad..	13.12.2018	CG	285'000	0	285'000	0	0	275'455	0	275'455	0	9'545 31.12.2019
201914.00	TransN - Augmentation du capital	06.06.2019	CG	67'031	0	67'031	0	0	67'031	0	67'031	0	0 31.12.2019
201920.00	Mûriers 2 - Etude faisabilité transformat..	28.05.2019	CC	50'000	0	50'000	0	0	36'753	0	36'753	0	13'247
202008.00	Crédit budgétaire 2020 - Patrimoine ad..	12.12.2019	CG	505'000	0	505'000	0	0	0	0	0	0	505'000 31.12.2020
Formation			1'916'000	0	1'916'000	1'539'284	-48'000	205'752	-34'142	1'745'036	-82'142	170'964	
21	Scolarité obligatoire		1'916'000	0	1'916'000	1'539'284	-48'000	205'752	-34'142	1'745'036	-82'142	170'964	
217	Bâtiments scolaires		1'916'000	0	1'916'000	1'539'284	-48'000	205'752	-34'142	1'745'036	-82'142	170'964	
2170	Bâtiments scolaires		1'916'000	0	1'916'000	1'539'284	-48'000	205'752	-34'142	1'745'036	-82'142	170'964	
201501.01	Collège des Vernes - Assainissement	30.06.2015	CG	1'876'000	0	1'876'000	1'505'148	-48'000	205'752	-34'142	1'710'900	-82'142	165'100
201813.00	Collège des Mûriers 2 - Travaux creus..	17.05.2018	CC	40'000	0	40'000	34'136	0	0	0	34'136	0	5'864
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			362'000	0	362'000	155'946	0	150'830	0	306'776	0	55'225	
34	Sports et loisirs		362'000	0	362'000	155'946	0	150'830	0	306'776	0	55'225	
341	Sports		362'000	0	362'000	155'946	0	150'830	0	306'776	0	55'225	
3411	Port		362'000	0	362'000	155'946	0	150'830	0	306'776	0	55'225	
201722.00	Réfection installations électriques pont..	14.09.2017	CG	165'000	0	165'000	155'946	0	0	0	155'946	0	9'054
201722.01	Crédit complémentaire réfection install...	31.12.2018	CC	12'000	0	12'000	0	0	0	0	0	0	12'000 31.12.2019
201733.00	Eco-point du port	20.12.2017	CC	40'000	0	40'000	0	0	26'086	0	26'086	0	13'914 31.12.2019
201915.00	Aménagement du ponton 6	06.06.2019	CG	145'000	0	145'000	0	0	124'744	0	124'744	0	20'257 31.12.2019
Transports			7'618'900	0	7'618'900	1'029'383	-287'838	1'370'238	-32'593	2'399'621	-320'431	5'219'281	
61	Circulation routière		7'618'900	0	7'618'900	1'029'383	-287'838	1'370'238	-32'593	2'399'621	-320'431	5'219'281	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2019

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture
615	Routes communales			7'618'900	0	7'618'900	1'029'383	-287'838	1'370'238	-32'593	2'399'621	-320'431	5'219'281	
6150	Routes communales			7'618'900	0	7'618'900	1'029'383	-287'838	1'370'238	-32'593	2'399'621	-320'431	5'219'281	
200001.01	Taxes d'équipement routier	01.01.2000	CG	0	0	0	0	-250'101	0	0	0	-250'101	0	
200801.01	Chasselas-Chapons Marions - sentier ..	01.09.2008	CG	23'000	0	23'000	22'109	0	0	0	22'109	0	891	31.12.2019
200801.02	Chasselas-Chapons Marions - route	01.09.2008	CG	84'000	0	84'000	81'948	0	1'890	0	83'838	0	162	31.12.2019
200801.03	Chasselas-Chapons Marions - éclairag..	01.09.2008	CG	48'000	0	48'000	46'674	0	0	0	46'674	0	1'326	31.12.2019
201002.01	Chanet - Eclairage publique	29.03.2010	CG	22'000	0	22'000	0	0	7'673	0	7'673	0	14'327	
201401.01	Milvignes - Installation de 3 abris-vélos	04.11.2014	CG	129'000	0	129'000	87'313	-19'248	0	-32'593	87'313	-51'841	41'687	
201615.02	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	80'000	0	80'000	52'607	0	0	0	52'607	0	27'393	
201615.04	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	190'000	0	190'000	46'331	0	2'786	0	49'117	0	140'883	
201619.01	Comul Plan directeur régional étape 2	21.09.2016	CC	31'000	0	31'000	13'998	0	10'213	0	24'211	0	6'790	
201707.01	Sous-le-Pré - Aménagement piétonnier	27.04.2017	CG	49'800	0	49'800	44'738	0	3'992	0	48'730	0	1'070	31.12.2019
201707.02	Sous-le-Pré - Eclairage publique	27.04.2017	CG	43'600	0	43'600	10'800	0	32'421	0	43'221	0	379	31.12.2019
201726.00	Sombacour - Aménagements sécurité r..	14.09.2017	CG	130'000	0	130'000	98'546	0	0	0	98'546	0	31'454	
201728.01	Racherelle/Nicole/Beauregard - Eclaira..	14.09.2017	CG	123'000	0	123'000	52'906	0	67'355	0	120'261	0	2'739	
201728.02	Racherelle/Nicole/Beauregard - Chaus..	14.09.2017	CG	449'000	0	449'000	30'919	0	213'735	0	244'654	0	204'346	
201806.01	RC174 - Eclairage public	14.12.2017	CG	143'000	0	143'000	104'507	0	38'082	0	142'589	0	411	31.12.2019
201806.02	RC174 - Chaussée	14.12.2017	CG	502'800	0	502'800	309'106	-18'489	193'139	0	502'245	-18'489	555	31.12.2019
201815.00	Milvignes - Mise aux normes éclairage ..	04.07.2018	CC	50'000	0	50'000	26'881	0	21'657	0	48'538	0	1'462	31.12.2019
201904.00	Crédit budgétaire 2019 - Réfection trott..	13.12.2018	CG	70'000	0	70'000	0	0	62'179	0	62'179	0	7'821	31.12.2019
201905.00	Passage Supérieur de Bôle - Renouvel..	13.12.2018	CG	323'100	0	323'100	0	0	328'800	0	328'800	0	-5'700	31.12.2019
201905.01	Crédit complémentaire Renouvellemen..	31.12.2019	CC	5'700	0	5'700	0	0	0	0	0	0	5'700	31.12.2019
201910.00	Achats chariots élévateur	04.04.2019	CG	25'000	0	25'000	0	0	25'890	0	25'890	0	-890	31.12.2019
201911.00	Achat véhicule utilitaire avec pont basc..	04.04.2019	CG	55'000	0	55'000	0	0	54'206	0	54'206	0	794	31.12.2019
201912.00	Etablissement plan directeur des circul..	04.04.2019	CG	88'500	0	88'500	0	0	28'702	0	28'702	0	59'798	
201913.00	Perreuses - Réaménagement complet ..	04.04.2019	CG	40'000	0	40'000	0	0	38'055	0	38'055	0	1'945	31.12.2019
201916.00	Pont Bois-Coichiez - Renouvellement	06.06.2019	CG	566'400	0	566'400	0	0	52'900	0	52'900	0	513'500	
201917.01	Pacotte - Réfection éclairage public	06.06.2019	CG	16'900	0	16'900	0	0	12'806	0	12'806	0	4'094	
201918.00	Changement véhicule électrique par un..	22.05.2019	CC	25'000	0	25'000	0	0	664	0	664	0	24'336	
201922.01	Solitude - Réfection éclairage public	12.09.2019	CG	60'000	0	60'000	0	0	16'382	0	16'382	0	43'619	
201923.00	Champ-Rond - réfection place de jeux	12.09.2019	CC	25'000	0	25'000	0	0	24'466	0	24'466	0	534	31.12.2019
201925.00	Ceylard-Sous-le-Villaret - réfection du c..	03.10.2019	CC	35'000	0	35'000	0	0	34'652	0	34'652	0	348	31.12.2019
201926.00	Château, Cescole, Sentier - éclairage p..	11.12.2019	CG	50'000	0	50'000	0	0	42'855	0	42'855	0	7'145	
201927.00	Acquisition décorations de Noël	11.12.2019	CG	4'100	0	4'100	0	0	4'091	0	4'091	0	9	31.12.2019
201928.00	Abri à vélos Chemin du Bugnon	11.12.2019	PA	0	0	0	0	0	29'631	0	29'631	0	-29'631	31.12.2019
202000.01	Vanels - Roche chaussée	14.11.2019	CG	59'000	0	59'000	0	0	1'710	0	1'710	0	57'290	
202000.02	Vanels - Roche éclairage public	14.11.2019	CG	160'000	0	160'000	0	0	0	0	0	0	160'000	
202000.03	Vanels - Roche électricité	14.11.2019	CG	703'000	0	703'000	0	0	0	0	0	0	703'000	
202000.04	Vanels - Roche eau potable	14.11.2019	CG	945'000	0	945'000	0	0	19'306	0	19'306	0	925'694	
202000.05	Vanels - Roche PGEE	14.11.2019	CG	600'000	0	600'000	0	0	0	0	0	0	600'000	
202000.06	Vanels - Roche eaux usées	14.11.2019	CG	198'000	0	198'000	0	0	0	0	0	0	198'000	
202001.01	Comte-de-Wemyss chaussée	14.11.2019	CG	536'000	0	536'000	0	0	0	0	0	0	536'000	
202001.02	Comte-de-Wemyss éclairage public	14.11.2019	CG	132'000	0	132'000	0	0	0	0	0	0	132'000	
202001.03	Comte-de-Wemyss électricité	14.11.2019	CG	558'000	0	558'000	0	0	0	0	0	0	558'000	
202002.00	Crédit budgétaire 2020 - Réfection, ext..	12.12.2019	CG	80'000	0	80'000	0	0	0	0	0	0	80'000	31.12.2020
202003.00	Crédit budgétaire 2020 - Réfection trott..	12.12.2019	CG	70'000	0	70'000	0	0	0	0	0	0	70'000	31.12.2020
202007.00	Place jeux - Renouvellement des amén..	12.12.2019	CG	90'000	0	90'000	0	0	0	0	0	0	90'000	31.12.2020



Contrôle des objets d'investissements - compte 2019

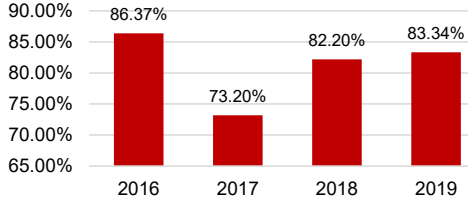
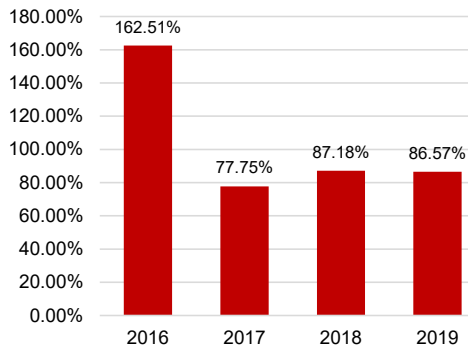
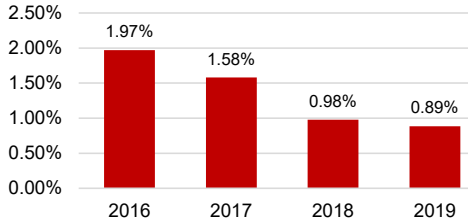
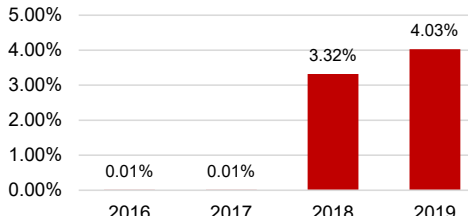
Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture
Protection de l'environnement et aménagement ..			7'360'400	0	7'360'400	2'619'264	-301'675	1'233'534	-128'922	3'852'800	-430'597	3'507'600	
71 Approvisionnement en eau			4'785'400	0	4'785'400	1'810'884	-174'803	719'231	-5'803	2'530'116	-180'606	2'255'284	
710 Approvisionnement en eau			4'785'400	0	4'785'400	1'810'884	-174'803	719'231	-5'803	2'530'116	-180'606	2'255'284	
7100 Approvisionnement en eau (en géné..			4'785'400	0	4'785'400	1'810'884	-174'803	719'231	-5'803	2'530'116	-180'606	2'255'284	
200001.02 Taxes d'équipement eau	01.01.2000	CG	0	0	0	0	-126'872	0	0	0	-126'872	0	
201402.01 Milvignes - Télégestion réseaux eau	09.09.2014	CG	230'000	0	230'000	160'103	-19'519	0	0	160'103	-19'519	69'897	
201602.01 Captage des Brégots - mise aux normes	28.04.2016	CG	241'000	0	241'000	238'918	-28'412	0	0	238'918	-28'412	2'082	31.12.2019
201602.02 Captage des Brégots - Tubage de con..	28.04.2016	CG	357'700	0	357'700	193'629	0	0	0	193'629	0	164'071	
201615.01 Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	460'000	0	460'000	450'211	0	0	0	450'211	0	9'789	
201707.03 Sous-le-Pré - Eau potable	27.04.2017	CG	62'200	0	62'200	38'233	0	0	0	38'233	0	23'967	
201725.00 Racherelles - Assainissement du résér..	14.09.2017	CG	807'000	0	807'000	0	0	0	0	0	0	807'000	31.12.2019
201728.04 Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	447'000	0	447'000	111'680	0	327'385	0	439'065	0	7'935	
201806.03 RC174 - Eau potable	14.12.2017	CG	643'000	0	643'000	558'110	0	83'967	0	642'078	0	922	31.12.2019
201807.00 Plan directeur d'eau potable	31.05.2018	CG	200'000	0	200'000	60'000	0	100'339	0	160'339	0	39'661	
201903.00 Crédit budgétaire - Acquisition compte..	13.12.2018	CG	30'000	0	30'000	0	0	26'416	0	26'416	0	3'584	31.12.2019
201907.00 Crédit budgétaire 2019 - Eau	13.12.2018	CG	200'000	0	200'000	0	0	123'979	-5'803	123'979	-5'803	76'021	31.12.2019
201917.02 Pacotte - Assainissement réseau d'eau..	06.06.2019	CG	73'500	0	73'500	0	0	57'145	0	57'145	0	16'355	
201922.04 Solitude - Assainissement réseau d'ea..	12.09.2019	CG	173'000	0	173'000	0	0	0	0	0	0	173'000	
202001.04 Comte-de-Wemyss eau potable	14.11.2019	CG	631'000	0	631'000	0	0	0	0	0	0	631'000	
202004.00 Crédit budgétaire 2020 - Compteurs Eau	12.12.2019	CG	30'000	0	30'000	0	0	0	0	0	0	30'000	31.12.2020
202006.00 Crédit budgétaire 2020 - Eau	12.12.2019	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2020
72 Traitement des eaux usées			1'839'000	0	1'839'000	257'186	-126'872	512'692	-123'119	769'879	-249'991	1'069'121	
720 Traitement des eaux usées			1'839'000	0	1'839'000	257'186	-126'872	512'692	-123'119	769'879	-249'991	1'069'121	
7200 Traitement des eaux usées (en géné..			587'000	0	587'000	100'985	-126'872	100'271	0	201'256	-126'872	385'744	
200001.03 Taxes d'équipement épuration	01.01.2000	CG	0	0	0	0	-126'872	0	0	0	-126'872	0	
200801.05 Chasselas-Chapons Marions - eaux us..	01.09.2008	CG	33'000	0	33'000	0	0	0	0	0	0	33'000	
201615.06 Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	80'000	0	80'000	72'571	0	1'107	0	73'678	0	6'322	31.12.2019
201728.05 Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	41'000	0	41'000	4'997	0	35'163	0	40'160	0	840	
201810.01 Rue du Verger - Assainissement réseau	31.05.2018	CG	63'000	0	63'000	23'417	0	2'635	0	26'052	0	36'948	
201902.00 Bas-du-Crêt - Liaison du collecteur des..	13.12.2018	CG	85'000	0	85'000	0	0	61'366	0	61'366	0	23'634	31.12.2019
202001.06 Comte-de-Wemyss eau usée	14.11.2019	CG	285'000	0	285'000	0	0	0	0	0	0	285'000	
7203 Traitement des eaux claires			1'252'000	0	1'252'000	156'201	0	412'421	-123'119	568'623	-123'119	683'377	
200801.04 Chasselas-Chapons Marions - eaux cla..	01.09.2008	CG	86'000	0	86'000	40'644	0	44'936	0	85'581	0	419	31.12.2019
200802.01 Peupliers - PGEE	21.04.2008	CG	110'000	0	110'000	0	0	0	0	0	0	110'000	
201615.05 Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	110'000	0	110'000	80'123	0	870	-53'203	80'992	-53'203	29'008	
201728.06 Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	275'000	0	275'000	33'977	0	240'402	0	274'380	0	620	
201806.05 RC174 - PGEE	14.12.2017	CG	36'000	0	36'000	0	0	35'030	-69'916	35'030	-69'916	970	31.12.2019
201811.00 Ch. du Val-de-Ruz - Assainissement ré..	31.05.2018	CG	177'000	0	177'000	1'457	0	77'787	0	79'244	0	97'756	
202001.05 Comte-de-Wemyss eau claires	14.11.2019	CG	458'000	0	458'000	0	0	13'396	0	13'396	0	444'604	



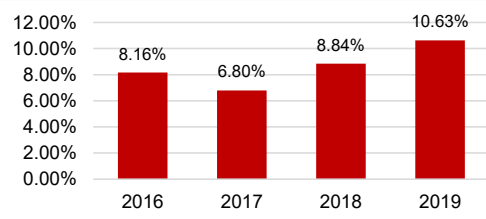
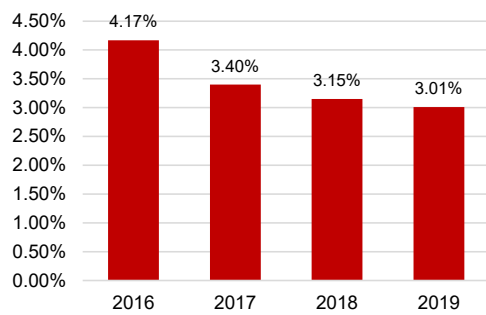
Contrôle des objets d'investissements - compte 2019

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2018	Rec. cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Date clôture
73	Gestion des déchets		736'000	0	736'000	551'194	0	1'611	0	552'805	0	183'195	
730	Gestion des déchets		736'000	0	736'000	551'194	0	1'611	0	552'805	0	183'195	
7301	Gestion des déchets ménages		736'000	0	736'000	551'194	0	1'611	0	552'805	0	183'195	
201101.01	Conteneurs enterrés	31.10.2011	CG	720'000	0	720'000	536'692	0	0	536'692	0	183'308	
201732.00	Acquisition et pose 6 poubelles de type..	20.12.2017	CC	16'000	0	16'000	14'502	0	1'611	16'113	0	-113	31.12.2019
Economie publique			4'729'800	0	4'729'800	1'518'948	-98'953	1'683'976	0	3'202'923	-98'953	1'526'877	
87	Combustibles et énergie		4'729'800	0	4'729'800	1'518'948	-98'953	1'683'976	0	3'202'923	-98'953	1'526'877	
871	Electricité		4'729'800	0	4'729'800	1'518'948	-98'953	1'683'976	0	3'202'923	-98'953	1'526'877	
8710	Electricité (en général)		4'729'800	0	4'729'800	1'518'948	-98'953	1'683'976	0	3'202'923	-98'953	1'526'877	
200001.04	Taxes d'équipement électricité	01.01.2000	CG	0	0	0	-98'953	0	0	0	-98'953	0	
201002.02	Chanet - Réseau électrique	29.03.2010	CG	152'000	0	152'000	0	2'000	0	2'000	0	150'000	
201615.03	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	505'100	0	505'100	472'917	0	1'252	474'169	0	30'931	
201707.04	Sous-le-Pré - Electricité	27.04.2017	CG	80'900	0	80'900	75'059	0	0	75'059	0	5'841	
201728.03	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	515'000	0	515'000	43'381	0	407'183	450'564	0	64'436	
201806.04	RC174 - Electricité	14.12.2017	CG	1'335'200	0	1'335'200	843'875	0	491'311	1'335'185	0	15	31.12.2019
201809.00	Assainissement armoires électriques	31.05.2018	CG	216'000	0	216'000	83'716	0	95'800	179'516	0	36'484	31.12.2019
201901.00	Assainissement armoires électriques	13.12.2018	CG	141'000	0	141'000	0	0	66'870	66'870	0	74'130	
201906.00	Crédit budgétaire 2019 - Electricité	13.12.2018	CG	200'000	0	200'000	0	0	121'797	121'797	0	78'203	31.12.2019
201917.03	Pacotte - Assainissement réseau élect..	13.12.2018	CG	154'600	0	154'600	0	0	149'492	149'492	0	5'108	
201919.00	STAP Bôle - Installation panneaux phot..	29.05.2019	CC	15'000	0	15'000	0	0	9'525	9'525	0	5'475	31.12.2019
201921.00	Epancheurs - renforcement réseau éle..	12.09.2019	CG	508'000	0	508'000	0	0	327'790	327'790	0	180'210	
201922.03	Solitude - Assainissement réseau élect..	12.09.2019	CG	607'000	0	607'000	0	0	10'956	10'956	0	596'044	
202005.00	Crédit budgétaire 2020 - Electricité	12.12.2019	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2020
202010.00	Crédit budgétaire 2020 - Assainisseme..	12.12.2019	CG	100'000	0	100'000	0	0	0	0	0	100'000	31.12.2020
Finances et impôts			7'259'300	0	7'259'300	5'601'406	0	773'708	0	6'375'115	0	884'186	
96	Administration de la fortune et de la ..		7'259'300	0	7'259'300	5'601'406	0	773'708	0	6'375'115	0	884'186	
963	Biens-fonds du patrimoine financier		7'259'300	0	7'259'300	5'601'406	0	773'708	0	6'375'115	0	884'186	
9630	Biens-fonds du patrimoine financier		7'259'300	0	7'259'300	5'601'406	0	773'708	0	6'375'115	0	884'186	
201202.01	Missions - Construction immeuble	30.08.2012	CG	5'600'000	0	5'600'000	5'601'406	0	88'635	5'690'042	0	-90'042	
201202.02	Missions - Crédit complémentaire CC	27.04.2017	CC	450'000	0	450'000	0	0	16'802	16'802	0	433'199	
201909.00	Crédit budgétaire 2019 - Patrimoine fin..	13.12.2018	CG	646'000	0	646'000	0	0	668'271	668'271	0	-22'271	31.12.2019
201909.01	Crédit complémentaire 2019 - Patrimoi..	31.12.2019	CC	22'300	0	22'300	0	0	0	0	0	22'300	31.12.2019
201924.00	Bâla 10 - réfection d'un studio	03.10.2019	CC	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	40'000	
202009.00	Crédit budgétaire 2020 - Patrimoine fin..	12.12.2019	CG	501'000	0	501'000	0	0	0	0	0	501'000	31.12.2020

9. Indicateurs financiers

				2019	Valeurs indicatives*						
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{23'282'252.42}{27'936'509.18} \times 100 =$		83.34%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.	< 100% 100% - 150% > 150% bon suffisant mauvais		90.00%	86.37%	82.20%	83.34%	
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{4'182'306.44}{4'831'337.00} \times 100 =$		86.57%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.	> 100% 80% - 100% 50% - 80% haute conjoncture cas normal récession		180.00%	162.51%	87.18%	86.57%	
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{348'430.69}{39'332'323.35} \times 100 =$		0.89%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.	0% - 4% 4% - 9% > 9% bon suffisant mauvais		2.50%	1.97%	1.58%	0.98%	0.89%
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{1'583'666.25}{39'332'323.35} \times 100 =$		4.03%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.	> 0% -2.5% - 0% < -2.5% équilibré / excédentaire déficit modéré déficit exagéré		5.00%	0.01%	0.01%	3.32%	4.03%

e) Dette brute par rapport aux revenus	Dette brute Revenus courants x 100 = 58'760'565.89 39'332'323.35 x 100 = 149.40% <td> Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% 50% - 100% 100% - 150% 150% - 200% > 200% très bon bon moyen mauvais critique </td> <td> 155.00% 150.00% 145.00% 140.00% 135.00% 130.00% 125.00% 136.10% 140.88% 150.54% 149.40% 2016 2017 2018 2019 </td>	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% 50% - 100% 100% - 150% 150% - 200% > 200% très bon bon moyen mauvais critique	155.00% 150.00% 145.00% 140.00% 135.00% 130.00% 125.00% 136.10% 140.88% 150.54% 149.40% 2016 2017 2018 2019
f) Proportion des investissements	Investissements bruts Dépenses totales x 100 = 5'037'175.75 38'897'722.96 x 100 = 12.95% <td> Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% 10% - 20% 20% - 30% > 40% effort d'investissement faible effort d'investissement moyen effort d'investissement élevé effort d'investissement très élevé </td> <td> 14.00% 12.00% 10.00% 8.00% 6.00% 4.00% 2.00% 0.00% 5.90% 9.94% 11.26% 12.95% 2016 2017 2018 2019 </td>	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% 10% - 20% 20% - 30% > 40% effort d'investissement faible effort d'investissement moyen effort d'investissement élevé effort d'investissement très élevé	14.00% 12.00% 10.00% 8.00% 6.00% 4.00% 2.00% 0.00% 5.90% 9.94% 11.26% 12.95% 2016 2017 2018 2019
g) Part du service de la dette	Service de la dette Revenus courants x 100 = 3'770'024.69 39'332'323.35 x 100 = 9.59% <td> Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% 5% - 15% > 15% charge faible charge acceptable charge forte </td> <td> 12.00% 10.00% 8.00% 6.00% 4.00% 2.00% 0.00% 7.82% 9.92% 9.36% 9.59% 2016 2017 2018 2019 </td>	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% 5% - 15% > 15% charge faible charge acceptable charge forte	12.00% 10.00% 8.00% 6.00% 4.00% 2.00% 0.00% 7.82% 9.92% 9.36% 9.59% 2016 2017 2018 2019
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette I Population résidente permanente = 23'282'252.42 9'004.00 = 2'585.77 <td> Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF 0 - 1'000 CHF 1'001 - 2'500 CHF 2'501 - 5'000 CHF > 5'001 CHF patrimoine net endettement faible endettement moyen endettement important endettement très important </td> <td> 3'000.00 2'500.00 2'000.00 1'500.00 1'000.00 500.00 - 2'654.29 2'204.35 2'528.91 2'585.77 2016 2017 2018 2019 </td>	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF 0 - 1'000 CHF 1'001 - 2'500 CHF 2'501 - 5'000 CHF > 5'001 CHF patrimoine net endettement faible endettement moyen endettement important endettement très important	3'000.00 2'500.00 2'000.00 1'500.00 1'000.00 500.00 - 2'654.29 2'204.35 2'528.91 2'585.77 2016 2017 2018 2019

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{4'182'306.44}{39'332'323.35} \times 100 = 10.63\%$	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais	 <table><tr><th>Année</th><th>Taux d'autofinancement (%)</th></tr><tr><td>2016</td><td>8.16%</td></tr><tr><td>2017</td><td>6.80%</td></tr><tr><td>2018</td><td>8.84%</td></tr><tr><td>2019</td><td>10.63%</td></tr></table>	Année	Taux d'autofinancement (%)	2016	8.16%	2017	6.80%	2018	8.84%	2019	10.63%
Année	Taux d'autofinancement (%)												
2016	8.16%												
2017	6.80%												
2018	8.84%												
2019	10.63%												
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{831'808.26}{27'619'131.21} \times 100 = 3.01\%$	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés. > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible	 <table><tr><th>Année</th><th>Poids des charges financières (%)</th></tr><tr><td>2016</td><td>4.17%</td></tr><tr><td>2017</td><td>3.40%</td></tr><tr><td>2018</td><td>3.15%</td></tr><tr><td>2019</td><td>3.01%</td></tr></table>	Année	Poids des charges financières (%)	2016	4.17%	2017	3.40%	2018	3.15%	2019	3.01%
Année	Poids des charges financières (%)												
2016	4.17%												
2017	3.40%												
2018	3.15%												
2019	3.01%												

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances



Comptes 2019

10.1 Bilan détaillé

		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1	ACTIF	121'219'452.30	165'376'957.90	-164'673'573.70	121'922'836.50
10	Patrimoine financier	38'919'926.14	160'010'688.80	-160'993'921.98	37'936'692.96
100	Disponibilités et placements à court terme	3'113'077.96	88'935'944.26	-88'276'552.92	3'772'469.30
1000	Liquidités	6'606.25	115'164.00	-112'716.05	9'054.20
1000000	Caisse principale de Colombier	2'819.70	77'791.40	-77'983.10	2'628.00
1000100	Caisse GSR Littoral Ouest	2'641.15	11'063.10	-8'783.80	4'920.45
1000102	Caisse du port	558.40	26'089.00	-25'141.65	1'505.75
1000103	Caisse secondaire à Auvèrnier	587.00	220.50	-807.50	0.00
1001	La Poste	2'390'488.48	7'824'429.50	-8'345'555.52	1'869'362.46
1001000	CCP 12-368213-5 - Milvignes	244'792.79	7'088'722.86	-7'067'620.76	265'894.89
1001100	CCP 17-511671-0 GSR Littoral Ouest	2'145'695.69	735'706.64	-1'277'934.76	1'603'467.57
1002	Banque	716'123.23	80'936'653.86	-79'758'539.45	1'894'237.64
1002000	BCN 1017.30.30.2 Milvignes	652'846.58	77'936'653.86	-76'758'514.60	1'830'985.84
1002100	Compte courant BCN Jeunesse U0015.41.23	63'276.65	3'000'000.00	-3'000'024.85	63'251.80
1004	Cartes de débit et de crédit	-140.00	59'696.90	-59'741.90	-185.00
1004001	Cartes de débit Postcard	160.00	14'706.95	-14'776.95	90.00
1004002	Cartes de débit Maestro	-300.00	44'989.95	-44'964.95	-275.00
101	Créances	9'328'482.66	69'351'970.75	-70'082'390.51	8'598'062.90
1010	Créances livraisons et de prestations en faveur de tiers	1'624'044.87	4'156'365.86	-4'756'881.46	1'023'529.27
1010000	Débiteurs ETIC	1'402'478.75	3'805'298.05	-4'301'001.25	906'775.55
1010001	Débiteurs ETIC/SAI < 2016	242.35	0.00	-242.35	0.00
1010002	Débiteurs divers	221'323.77	351'067.81	-455'637.86	116'753.72
1011	Comptes courants avec des tiers	1'334'753.78	31'781'363.79	-31'573'465.13	1'542'652.44
1011001	Compte courant Eli10 3 villages	1'252'622.31	4'910'072.72	-4'647'459.69	1'515'235.34
1011002	Impôt anticipé	82'131.47	27'417.10	-82'131.47	27'417.10
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	25'776'239.90	-25'776'239.90	0.00
1011004	Encaissements impôts fonds IPM	0.00	1'067'634.07	-1'067'634.07	0.00
1012	Créances fiscales	5'412'175.81	27'439'836.92	-27'141'371.07	5'710'641.66
1012099	Du croire impôts	-286'540.00	8'397.00	0.00	-278'143.00
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	5'648'238.11	25'212'551.04	-24'842'514.52	6'018'274.63
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	36'217.23	621'889.87	-669'071.38	-10'964.28
1012300	Débiteurs impôts à la source	31'596.95	543'947.26	-540'123.52	35'420.69
1012400	Débiteurs impôts contentieux PMGEN	7'586.11	15'341.72	-18'827.49	4'100.34
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-24'922.59	1'037'710.03	-1'070'834.16	-58'046.72
1013	Comptes courants avec tiers	0.00	5'629'547.85	-5'629'547.85	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	5'629'547.85	-5'629'547.85	0.00
1015	Comptes courants internes	957'232.95	345'639.53	-981'632.95	321'239.53
1015001	Compte courant GSR Littoral Ouest - aide sociale	957'232.95	321'239.53	-957'232.95	321'239.53
1015002	Compte courant du Port	0.00	24'400.00	-24'400.00	0.00
1019	Autres créances	275.25	-783.20	507.95	0.00
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	275.25	-7.55	-267.70	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	17'006.50	-17'006.50	0.00
1019206	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	0.00	-11'337.20	11'337.20	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-476.10	476.10	0.00
1019214	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	-5'968.85	5'968.85	0.00
104	Actifs de régularisation	2'597'038.49	947'788.69	-2'634'477.69	910'349.49
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'597'038.49	947'788.69	-2'634'477.69	910'349.49
1041001	Actifs transitoires DS	2'595'168.94	944'368.69	-2'629'188.14	910'349.49
1041002	Actifs transitoires CL	1'869.55	0.00	-1'869.55	0.00
1041010	Allocations familiales	0.00	3'420.00	-3'420.00	0.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	23'613.73	6'726.50	-500.86	29'839.37
1061	Matières premières et auxiliaires	23'613.73	6'726.50	-500.86	29'839.37
1061000	Stock fuel patrimoine financier	8'340.08	1'389.40	-60.48	9'669.00
1061050	Stock fuel patrimoine administratif	6'603.80	996.27	-440.38	7'159.69



Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1061051	Stock bois (pellets) patrimoine administratif	0.00	3'350.00	0.00	3'350.00
1061060	Stock de sel	8'669.85	990.83	0.00	9'660.68
107	Placements financiers	7'869.00	8.00	0.00	7'877.00
1070	Actions et parts sociales	7'869.00	8.00	0.00	7'877.00
1070003	Vidéo 2000	4'511.00	8.00	0.00	4'519.00
1070005	Aéroport NE	3'355.00	0.00	0.00	3'355.00
1070201	Cave des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070202	Sté coopérative NE interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1070203	APVC Cave Cortaillod	1.00	0.00	0.00	1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	23'849'844.30	768'250.60	0.00	24'618'094.90
1080	Terrains PF	1'872'166.30	0.00	0.00	1'872'166.30
1080100	Vignes	264'000.00	0.00	0.00	264'000.00
1080200	Zones agricoles	8'000.00	0.00	0.00	8'000.00
1080300	Terrains	1'600'166.30	0.00	0.00	1'600'166.30
1084	Bâtiments PF	21'880'924.55	768'250.60	0.00	22'649'175.15
1084001	Immeuble Bâla 8-10	1'645'330.25	332'099.10	0.00	1'977'429.35
1084002	Immeuble Les Missions	5'893'467.00	105'436.85	0.00	5'998'903.85
1084003	Immeuble Lac 3	796'000.00	0.00	0.00	796'000.00
1084004	Immeuble Epancheurs 15	218'000.00	0.00	0.00	218'000.00
1084005	Maisons des pêcheurs	604'789.25	0.00	0.00	604'789.25
1084006	Buvette du port	696'684.65	17'473.70	0.00	714'158.35
1084007	Capitainerie du port	316'667.00	750.15	0.00	317'417.15
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	3'338'822.05	30'919.15	0.00	3'369'741.20
1084009	Parking le Vanel	918'000.00	0.00	0.00	918'000.00
1084010	Immeuble Verger 6	1'146'109.05	720.00	0.00	1'146'829.05
1084011	Atelier Vernes 1B	160'114.00	0.00	0.00	160'114.00
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'949'999.75	18'033.35	0.00	1'968'033.10
1084013	Immeuble Longueville 1	2'806'974.50	67'133.75	0.00	2'874'108.25
1084014	Immeuble technique port (ex Kull)	439'167.45	0.00	0.00	439'167.45
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	650'799.60	195'684.55	0.00	846'484.15
1084020	Domaine de la Grande Sagneule	300'000.00	0.00	0.00	300'000.00
1089	Autres immobilisations corporelles PF	96'753.45	0.00	0.00	96'753.45
1089001	Analyse du patrimoine financier	96'753.45	0.00	0.00	96'753.45
14	Patrimoine administratif	82'299'526.16	5'366'269.10	-3'679'651.72	83'986'143.54
140	Immobilisations corporelles du PA	75'745'684.66	4'960'355.60	-3'634'125.10	77'071'915.16
1400	Terrains PA non bâtis	844'901.10	38'054.65	0.00	882'955.75
1400001	Terrain de Chatenaya	258'580.00	0.00	0.00	258'580.00
1400002	Terrain de Chaillet 4	451'549.75	0.00	0.00	451'549.75
1400010	Espace verts, parc et places de jeux	134'771.35	38'054.65	0.00	172'826.00
1401	Routes / voies de communication	4'258'036.08	1'128'533.00	-412'700.35	4'973'868.73
1401001	Routes communales	2'748'107.43	819'430.65	-275'634.10	3'291'903.98
1401002	Trottoirs communaux	239'757.80	66'170.60	-29'513.00	276'415.40
1401003	Parking communal	97'281.10	0.00	-13'900.00	83'381.10
1401004	Eclairage public	881'517.45	243'321.70	-53'008.20	1'071'830.95
1401005	Signalisation lumineuse	13'169.10	0.00	-3'400.00	9'769.10
1401006	Stations et abris vélos	124'413.05	-389.95	-3'245.05	120'778.05
1401007	Ligne 120, financement	114'309.70	0.00	-28'600.00	85'709.70
1401008	Remplacement signalisation	39'480.45	0.00	-5'400.00	34'080.45
1402	Aménagement des eaux	248'987.05	0.00	-4'979.75	244'007.30
1402001	Aménagements des cours d'eau	248'987.05	0.00	-4'979.75	244'007.30
1403	Autres ouvrages de génie civil	15'855'655.17	3'119'172.80	-916'419.55	18'058'408.42
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	0.00	150'829.15	0.00	150'829.15
1403101	Réseau d'eau potable	4'045'326.45	732'734.60	-276'996.70	4'501'064.35
1403102	Réservoirs d'eau	1'082'483.30	0.00	-43'306.00	1'039'177.30
1403103	Station de pompage intercommunale	212'531.40	9'525.05	-14'100.00	207'956.45
1403200	Réseau d'eaux usées	3'171'418.89	100'271.20	-102'076.60	3'169'613.49
1403210	Réseau d'eaux claires	4'019'981.10	289'301.65	-141'156.75	4'168'126.00
1403301	Containers enterrés	543'902.35	1'611.00	-72'861.65	472'651.70
1403400	Réseau électrique	0.00	160'448.60	-160'448.60	0.00
1403450	Réseau électrique Auvernier	550'315.60	0.00	-21'100.00	529'215.60
1403451	Réseau électrique Bôle	348'294.60	0.00	-43'300.00	304'994.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	1'881'401.48	1'674'451.55	-41'073.25	3'514'779.78



Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	52'001'478.74	513'739.85	-2'146'496.65	50'368'721.94
1404001	Immeuble Haute 20	3'353'388.53	75'267.00	-126'696.45	3'301'959.08
1404002	Administration La Roche 2	637'025.35	0.00	-37'913.05	599'112.30
1404003	Administration Gare 14	1'615'001.30	0.00	-47'070.40	1'567'930.90
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	99'650.00	0.00	-6'900.00	92'750.00
1404005	Hangar Gare 14	298'932.00	0.00	-7'867.00	291'065.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	153'950.00	5'456.75	-4'052.00	155'354.75
1404007	Protection civile Longueville 1	626'479.45	0.00	-20'048.00	606'431.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	1'644'133.00	0.00	-43'267.00	1'600'866.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	510'666.90	0.00	-20'000.00	490'666.90
1404010	Collège de Bôle	2'931'213.50	33'160.35	-82'160.00	2'882'213.85
1404011	Collège des Vernes	6'798'288.96	186'027.40	-201'879.90	6'782'436.46
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	2'138'442.20	0.00	-71'779.00	2'066'663.20
1404013	Collège des Mûriers 4	5'588'845.95	50'267.40	-429'077.00	5'210'036.35
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	1'963'179.05	48'952.60	-55'268.80	1'956'862.85
1404015	Collège d'Auvernier	3'711'595.55	0.00	-109'352.00	3'602'243.55
1404016	Théâtre Haute 22	3'579'177.50	10'177.15	-234'688.60	3'354'666.05
1404017	Stade des Chézards	1'032'746.95	0.00	-114'760.45	917'986.50
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	4'100'949.05	6'227.50	-124'122.85	3'983'053.70
1404019	Place sport terrain Malévaux	55'544.80	0.00	-3'328.90	52'215.90
1404020	Vestiaire des Malévaux	482'021.60	4'786.30	-12'829.40	473'978.50
1404021	Pavillon La Galère	38'080.00	0.00	-2'047.20	36'032.80
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'254'068.25	40'418.30	-56'814.80	1'237'671.75
1404023	Temple Colombier	2'679'578.05	0.00	-73'961.00	2'605'617.05
1404024	Temple d'Auvernier	1'839'752.25	8'270.55	-50'199.90	1'797'822.90
1404025	Temple de Bôle	1'578'832.75	1'433.50	-44'968.65	1'535'297.60
1404026	La Citrouille	346'899.90	8'343.00	-44'600.00	310'642.90
1404028	Bâtiment public Les Gravières	1'110'979.15	23'116.10	-39'884.80	1'094'210.45
1404029	Dépôt de sel à Bôle	74'546.00	0.00	-1'962.00	72'584.00
1404031	Bâtiment cimetièrre Colombier	186'442.15	0.00	-5'173.00	181'269.15
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	163'280.23	0.00	-5'800.00	157'480.23
1404033	Aménagement cimetièrre Bôle	69'174.20	0.00	-7'223.00	61'951.20
1404034	Réfections murs cimetièrres	61'911.50	0.00	-2'100.00	59'811.50
1404035	W.C. Place du port	176'806.10	0.00	-4'706.00	172'100.10
1404036	W.C. du débarcadère	127'047.00	0.00	-3'343.00	123'704.00
1404037	Immeuble Haute 25	475'611.95	9'263.90	-14'194.00	470'681.85
1404038	Hangar Haute 20	146'300.00	0.00	-3'850.00	142'450.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	48'406.55	0.00	-7'500.00	40'906.55
1404040	Pavillon cimetièrre Auvernier	222'811.25	0.00	-13'361.45	209'449.80
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	23'669.82	0.00	-7'700.00	15'969.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	56'050.00	0.00	-1'475.00	54'575.00
1404044	Abri à vélos Chemin du Bugnon	0.00	2'572.05	-2'572.05	0.00
1405	Forêts	1'640'000.00	0.00	0.00	1'640'000.00
1405000	Forêts communales	1'640'000.00	0.00	0.00	1'640'000.00
1406	Biens mobiliers PA	896'626.52	160'855.30	-153'528.80	903'953.02
1406001	Véhicules service de voirie	0.00	80'095.70	-80'095.70	0.00
1406002	Véhicules service	569'900.05	80'759.60	-40'387.80	610'271.85
1406010	Robot tonte	21'640.40	0.00	-4'328.10	17'312.30
1406401	Compteurs électriques	114'942.17	0.00	-9'140.15	105'802.02
1406402	Compteurs d'eau	51'192.00	0.00	-3'327.50	47'864.50
1406500	Système de clés	69'944.35	0.00	-2'448.05	67'496.30
1406501	Archives communales	57'574.20	0.00	-11'514.85	46'059.35
1406510	Matériel pour la sécurité au travail	11'433.35	0.00	-2'286.65	9'146.70
142	Immobilisations incorporelles	199'246.50	52'523.50	-30'585.25	221'184.75
1420	Logiciels	45'030.55	0.00	-8'785.45	36'245.10
1420001	Installation système GED	29'888.70	0.00	-5'000.00	24'888.70
1420002	Déploiement logiciel QGIS	15'141.85	0.00	-3'785.45	11'356.40
1429	Autres immobilisations incorporelles	154'215.95	52'523.50	-21'799.80	184'939.65
1429001	Plan alignement cant. Bôle	68'571.15	0.00	-17'300.00	51'271.15
1429002	Plan directeur régional	35'672.00	38'914.55	-4'499.80	70'086.75
1429003	Analyse patrimoine administratif	49'972.80	13'608.95	0.00	63'581.75
144	Prêts	15'200.00	0.00	-5'083.37	10'116.63
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	15'200.00	0.00	-5'083.37	10'116.63
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	9'000.00	0.00	-1'500.00	7'500.00
1446002	Prêt FC Auvernier	6'200.00	0.00	-3'583.37	2'616.63
145	Participations, capital social	6'339'395.00	353'390.00	-9'858.00	6'682'927.00



Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	1'152'740.00	27'670.00	0.00	1'180'410.00
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage	668'660.00	10.00	0.00	668'670.00
1452002	Patinoires du Littoral neuchâtelois	484'080.00	27'660.00	0.00	511'740.00
1454	Participations aux entreprises publiques	5'186'655.00	325'720.00	-9'858.00	5'502'517.00
1454001	Vadec	473'477.00	28'783.00	0.00	502'260.00
1454002	TransN	467'977.00	67'031.00	-9'858.00	525'150.00
1454003	Sté navigation LNM	997.00	0.00	0.00	997.00
1454004	Cadbar	3'517'970.00	178'920.00	0.00	3'696'890.00
1454005	Eli10	202'931.00	31'989.00	0.00	234'920.00
1454006	Groupe e	444'952.00	14'748.00	0.00	459'700.00
1454007	Viteos	78'351.00	4'249.00	0.00	82'600.00
2	PASSIF	-121'219'452.30	82'915'364.35	-83'618'748.55	-121'922'836.50
20	Capitaux de tiers	-61'642'146.39	80'633'629.81	-80'210'428.80	-61'218'945.38
200	Engagements courants	-8'875'995.54	43'248'704.52	-42'149'274.87	-7'776'565.89
2000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	-6'784'120.31	32'243'515.86	-31'338'518.96	-5'879'123.41
2000000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	-6'739'817.85	32'076'092.20	-31'168'967.25	-5'832'692.90
2000003	Créanciers divers	-44'302.46	167'423.66	-169'551.71	-46'430.51
2001	Comptes courants avec des tiers	-2'072'334.33	4'057'449.60	-3'907'676.15	-1'922'560.88
2001001	Compte courant STEP	0.00	27'917.30	-27'917.30	0.00
2001002	Compte courant La Citrouille	40'249.69	16'492.70	-45'814.39	10'928.00
2001003	Compte courant Parascolaire	35'750.27	434'501.94	-795'372.97	-325'120.76
2001004	Compte courant Caisse GSR Littoral Ouest	-2'641.15	8'783.80	-11'063.10	-4'920.45
2001005	Compte courant Poste GSR Littoral Ouest	-2'145'695.69	1'277'934.76	-735'706.64	-1'603'467.57
2001007	Compte courant 3c Payment	2.55	22.10	-4.75	19.90
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	815'869.70	-815'869.70	0.00
2001103	Cpte courant GMA/SUVA - assurance accidents LAA	0.00	134'306.55	-134'306.55	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	10'289.10	-10'289.10	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	129'991.45	-129'991.45	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	0.00	1'201'340.20	-1'201'340.20	0.00
2002	Impôts	0.00	113'893.01	-113'893.01	0.00
2002201	TVA due Port	0.00	-17.45	17.45	0.00
2002202	TVA due Eau	0.00	113'474.54	-113'474.54	0.00
2002204	TVA due Déchets	0.00	-817.66	817.66	0.00
2002205	TVA due Electricité	0.00	1'253.58	-1'253.58	0.00
2005	Comptes courants internes	-19'540.90	6'833'846.05	-6'789'186.75	25'118.40
2005001	C/C A refacturer	9'243.15	74'999.82	-83'928.87	314.10
2005002	C/C Commune ordinaire DS	0.00	210'893.25	-210'893.25	0.00
2005003	C/C Commune ordinaire CL	0.00	1'384.30	-1'384.30	0.00
2005004	C/C Encaissements BVR inconnus	-1'511.05	5'639.35	-5'862.65	-1'734.35
2005005	C/C Suspens caisse	0.00	1'615.20	-1'615.20	0.00
2005007	C/C Impôts à ventiller	0.00	21'480.50	-21'480.50	0.00
2005009	C/C Transfert	0.00	3'316'577.33	-3'316'577.33	0.00
2005010	C/C Animation Les Missions	52.00	900.00	-751.25	200.75
2005021	C/C GSR Boudry	-26'990.85	561'439.75	-530'893.00	3'555.90
2005022	C/C GSR Cortailod	8'456.40	332'468.80	-319'808.40	21'116.80
2005028	C/C GSR Milvignes	0.00	1'700'000.00	-1'700'000.00	0.00
2005029	C/C GSR Grande Béroche	-8'790.55	606'447.75	-595'992.00	1'665.20
201	Engagements financiers à court terme	-6'346'000.00	32'846'000.00	-32'000'000.00	-5'500'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-6'346'000.00	32'846'000.00	-32'000'000.00	-5'500'000.00
2010104	La Poste Suisse 07-19 3.73%	-675'000.00	675'000.00	0.00	0.00
2010105	La Poste Suisse 07-19 3.74%	-450'000.00	450'000.00	0.00	0.00
2010001	BCN emprunt à court terme	-5'000'000.00	31'500'000.00	-29'500'000.00	-3'000'000.00
2010204	UBS 09-19 2.475% trim.	-221'000.00	221'000.00	0.00	0.00
2010205	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	0.00	0.00	-2'500'000.00	-2'500'000.00
204	Passifs de régularisation	-561'167.74	279'542.44	-486'597.33	-768'222.63
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-257'646.74	265'252.44	-486'597.33	-478'991.63
2041001	Passifs transitoires DS	-257'646.74	265'252.44	-486'597.33	-478'991.63
2044	Charges financières/revenus financiers	-303'521.00	14'290.00	0.00	-289'231.00
2044001	Provision intérêts courus	-303'521.00	14'290.00	0.00	-289'231.00



Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
205	Provisions à court terme	-324'063.11	27'483.85	-574'556.60	-871'135.86
2050	Provisions court terme prestations supplémentaires personnel	-189'508.00	27'459.00	-15'243.00	-177'292.00
2050001	Provision heures et vacances Milvignes	-133'588.00	27'459.00	0.00	-106'129.00
2050002	Provision heures et vacances GSR	-55'920.00	0.00	-15'243.00	-71'163.00
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-134'555.11	24.85	-16'813.60	-151'343.86
2055001	Dépôts de clés	-11'190.00	0.00	200.00	-10'990.00
2055003	Réserve FOS	-63'276.65	24.85	0.00	-63'251.80
2055006	Réserve garde-vignes	9'061.96	0.00	-10'053.60	-991.64
2055008	Fds rénovation parking Le Vanel part propriétaires	-25'841.17	0.00	-2'880.00	-28'721.17
2055009	Fds rénovation parking Le Vanel part commune	-43'309.25	0.00	-4'080.00	-47'389.25
2057	Provisions à court terme pour charges financières	0.00	0.00	-542'500.00	-542'500.00
2057000	Provisions à court terme pour charges financières	0.00	0.00	-542'500.00	-542'500.00
206	Engagements financiers à long terme	-43'284'000.00	2'800'000.00	-5'000'000.00	-45'484'000.00
2063	Emprunts	-43'284'000.00	2'800'000.00	-5'000'000.00	-45'484'000.00
2063006	SUVA 12-21 1.24%	-1'334'000.00	0.00	0.00	-1'334'000.00
2063007	SUVA 12-21 1.24%	-1'300'000.00	0.00	0.00	-1'300'000.00
2063008	BCGE 12-22 1.66%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063009	SUVA 12-22 1.42%	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2063010	PostFinance 13-23 1.89%	-3'500'000.00	0.00	0.00	-3'500'000.00
2063011	PostFinance 13-24 2.00%	-3'500'000.00	0.00	0.00	-3'500'000.00
2063012	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063013	PostFinance 15-25 0.37%	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063014	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	-650'000.00	50'000.00	0.00	-600'000.00
2063015	SUVA 15-26 0.62%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063016	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	-4'000'000.00	250'000.00	0.00	-3'750'000.00
2063017	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	-2'500'000.00	2'500'000.00	0.00	0.00
2063018	PostFinance 17-27 - 0.71 %	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063019	PostFinance 18-28 - 0.88 %	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063020	BCN 19-29 0.30 %	0.00	0.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00
208	Provisions à long terme	-1'617'396.00	1'431'899.00	0.00	-185'497.00
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-438'984.00	270'556.00	0.00	-168'428.00
2081001	Provision pont AVS	-438'984.00	270'556.00	0.00	-168'428.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-17'089.00	20.00	0.00	-17'069.00
2085001	Provision débiteurs factures	-17'089.00	20.00	0.00	-17'069.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-1'161'323.00	1'161'323.00	0.00	0.00
2086001	Assainissement prévoyance 2019	-1'161'323.00	1'161'323.00	0.00	0.00
209	Engagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
2091	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
2091000	Fonds abris PC	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
29	Capitaux propres	-59'577'305.91	2'281'734.54	-3'408'319.75	-60'703'891.12
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-1'609'553.33	32'279.50	-352'574.45	-1'929'848.28
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-1'609'553.33	32'279.50	-352'574.45	-1'929'848.28
2900100	Financement spécial, eau potable	-853'628.48	20'337.25	0.00	-833'291.23
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-559'585.12	0.00	-242'109.97	-801'695.09
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	15'154.42	0.00	-32'008.76	-16'854.34
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	27'135.11	0.00	-13'685.82	13'449.29
2900700	Financement spécial port	-215'826.20	0.00	-64'769.90	-280'596.10
2900800	Financement spécial télé réseau	-22'803.06	11'942.25	0.00	-10'860.81
291	Fonds	-2'478'439.98	5'373.00	-180'625.01	-2'653'691.99
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-2'478'439.98	5'373.00	-180'625.01	-2'653'691.99
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-127'003.29	0.00	0.00	-127'003.29
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-1'525'316.45	0.00	-11'658.02	-1'536'974.47
2910101	Taxes d'équipement, part routes communales	0.00	2'149.20	-18'486.00	-16'336.80
2910102	Taxes d'équipement, part réseau d'eau	0.00	1'074.62	-9'710.30	-8'635.68



Comptes 2019

Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
2910103	Taxes d'équipement, part épuration	0.00	1'074.59	-9'710.25	-8'635.66
2910104	Taxes d'équipement, part réseau électrique	0.00	1'074.59	-25'715.60	-24'641.01
2910200	Fonds forestier	-252'288.99	0.00	0.00	-252'288.99
2910300	Fonds à vocation énergétique	-573'831.25	0.00	-105'344.84	-679'176.09
294	Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	0.00	0.00	-1'060'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	0.00	0.00	-1'060'000.00
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-1'060'000.00	0.00	0.00	-1'060'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-39'659'629.13	952'628.00	0.00	-38'707'001.13
2950	Compte général	-39'659'629.13	952'628.00	0.00	-38'707'001.13
2950000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-22'788'766.13	0.00	0.00	-22'788'766.13
2950001	Réserve amortissement réévaluation patrimoine administratif	-16'870'863.00	952'628.00	0.00	-15'918'235.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'143'769.20	0.00	0.00	-5'143'769.20
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'143'769.20	0.00	0.00	-5'143'769.20
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-3'306'583.20	0.00	0.00	-3'306'583.20
2960001	Réserve amortissement investissements futurs du PF	-1'837'186.00	0.00	0.00	-1'837'186.00
299	Excédent/découvert du bilan	-9'625'914.27	1'291'454.04	-2'875'120.29	-11'209'580.52
2990	Résultat annuel	-1'291'454.04	1'291'454.04	-1'583'666.25	-1'583'666.25
2990000	Résultat annuel	-1'291'454.04	1'291'454.04	-1'583'666.25	-1'583'666.25
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-8'334'460.23	0.00	-1'291'454.04	-9'625'914.27
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-8'334'460.23	0.00	-1'291'454.04	-9'625'914.27

Remarques générales :

Fonctionnelle	= pour <u>qui</u>	2100 Service financier
Nature	= pour <u>quoi</u>	30100.00 Salaires du personnel...
		3 = charges / 4 = produits

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Moins d'entretien en raison des travaux planifiés dans le crédit budgétaire

33 Amortissements du patrimoine administratif
Modification de la ventilation des natures suite à l'introduction de la gestion des immobilisations (calcul des amortissements, des intérêts passifs et transfert au bilan)

Selon l'article 56 alinéa 2 de la LFinEC, les amortissements sont linéaires et prennent effet dès la mise en exploitation de l'investissement. Dès lors il existe un décalage entre les intentions exprimées au budget des investissements et la réalisation de celles-ci

Remarques détaillées :

01100 Conseil général

31320.00 Honoraires de conseillers externes
Selon le principe d'échéance, comptabilisation en 2019 de la révision partielle des comptes effectuée en automne 2019
Analyse par un mandataire externe de notre endettement et solutions préconisées transmises à la Commission financière

01200 Conseil communal

31020.05 Easy vote
Des problèmes de communications et d'accès au site ont empêché l'envoi complet des brochures EasyVote

02100 Service financier

31331.00 Frais de participation au Bordereau unique
Augmentation du tarif fixé par l'Etat non connue lors de l'élaboration du budget à CHF 20.- par contribuable (personnes physiques et personnes morales) au lieu de CHF 18.80 pour les PP et CHF 18.- pour les PM

31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds
Augmentation à hauteur de 2018 en 2019



Comptes 2019

10.2 Classification fonctionnelle

		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	Administration Générale	2'274'558.59	2'679'200	-404'641	2'175'777	98'782
	Charges	4'176'205.56	3'292'100	884'106	4'221'629	-45'424
	Revenus	-1'901'646.97	-612'900	-1'288'747	-2'045'853	144'206
01	Législatif et exécutif	638'634.46	633'300	5'334	623'807	14'827
	Charges	654'496.46	646'300	8'196	636'570	17'927
	Revenus	-15'862.00	-13'000	-2'862	-12'763	-3'100
01100	Conseil général	43'364.35	21'300	22'064	30'598	12'766
30	Charges de personnel	4'820.00	5'600	-780	4'540	280
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	4'820.00	5'600	-780	4'540	280
31	Charges de biens et services et autres charg..	38'544.35	15'700	22'844	26'058	12'486
31020.00	Imprimés, publications	338.40	2'000	-1'662	0	338
31020.02	Publications et annonces	653.85	2'200	-1'546	673	-19
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	574.40	700	-126	129	445
31320.00	Honoraires de conseillers externes	36'977.70	10'800	26'178	25'256	11'722
01200	Conseil communal	595'270.11	612'000	-16'730	593'209	2'061
30	Charges de personnel	530'588.01	533'200	-2'612	529'805	783
30000.10	Salaires du Conseil communal	420'000.75	420'000	1	420'001	0
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'800.00	1'800	0	2'250	-450
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	35'793.60	35'800	-6	35'980	-186
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	61'569.00	61'500	69	59'434	2'135
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	258.36	800	-542	897	-639
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	9'955.05	10'100	-145	8'562	1'393
30591.00	Fonds de formation professionnel	364.25	400	-36	364	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	757.00	800	-43	757	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	90.00	2'000	-1'910	1'560	-1'470
31	Charges de biens et services et autres charg..	80'544.10	91'800	-11'256	76'167	4'377
31020.05	Easy vote	844.60	5'400	-4'555	0	845
31051.00	Frais de réception (autres)	10'603.45	10'000	603	10'036	567
31051.01	Manifestation à la population	55'412.75	60'000	-4'587	49'623	5'790
31300.04	Cotisations	765.00	3'000	-2'235	3'362	-2'597
31340.01	Assurances choses et RC commune	918.30	1'400	-482	1'146	-228
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000.00	12'000	0	12'000	0
43	Revenus divers	-15'862.00	-13'000	-2'862	-12'763	-3'099
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'862.00	-13'000	-2'862	-12'763	-3'099
02	Services généraux	1'635'924.13	2'045'900	-409'976	1'551'970	83'954
	Charges	3'521'709.10	2'645'800	875'909	3'585'060	-63'351
	Revenus	-1'885'784.97	-599'900	-1'285'885	-2'033'090	147'305
02100	Service financier	430'380.71	738'800	-308'419	381'827	48'554
30	Charges de personnel	413'593.20	414'200	-607	423'614	-10'021
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	330'903.30	330'900	3	345'149	-14'246
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	0	0	324	-324
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	28'119.15	28'100	19	29'424	-1'305
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	45'684.60	45'700	-15	40'061	5'624
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	159.20	600	-441	699	-540
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	7'843.05	8'000	-157	7'035	808
30591.00	Fonds de formation professionnel	287.95	300	-12	301	-13
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	595.95	600	-4	621	-25
31	Charges de biens et services et autres charg..	437'705.70	435'200	2'506	509'197	-71'491
31300.01	Frais postaux	0.89	0	1	0	1
31300.03	Frais de procédures et poursuites	49'801.57	52'000	-2'198	46'973	2'829
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	122'600.00	112'000	10'600	120'520	2'080
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'480.00	5'100	1'380	6'480	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	137.10	100	37	45	92

31800.01	Variation provision débiteurs factures
31800.02	Variation provision débiteurs impôts
	Montant calculé sur la moyenne des trois dernières années
31810.00	Pertes sur créances effectives
	Budget 2019 sous-évalué
33009.09	Amortissements planifiés, réévaluation du PA
	Amortissements consécutif à la réévaluation du PA au 1.1.17
	Montant compensé au compte 48950.00
42600.01	Remboursements frais de poursuites
	A mettre en relation avec le compte 31300.03
42600.02	Frais de rappels
	Les frais sur le 2 ^{ème} rappel sont rarement encaissés
44900.00	Réévaluations PA
	Réévaluation des fonds propres de TransN, de Cadbar et nouvel objet (voir l'annexe no 7.4.1 Participations)
48950.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif
	Prélèvement de la contrepartie du compte 33009.09 amortissement rééval. PA
49100.00	Imputations internes pour prestations de services
	Prestations financières facturées au GSR Littoral Ouest

02200 Administration (général)

30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation																		
	Vacance de 2.5 mois d'un poste de collaboratrice administrative à temps partiel																		
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail																		
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end																		
	Ventilation de l'indemnité budgétaire de la fonctionnelle 2200 dans les fonctionnelles 11100 police, 32200 théâtre et 34110 port																		
30108.00	Variation provision heures supplémentaires																		
	Non connu lors de la procédure budgétaire : le nombre d'heures supplémentaires dues en fin d'année a diminué																		
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel																		
	Ventilation du budget de formation dans les fonctionnelles concernées																		
	<table><tr><td>2200</td><td>Administration générale</td><td>8'004.50</td></tr><tr><td>21700</td><td>Concierges</td><td>115.20</td></tr><tr><td>32200</td><td>Théâtre</td><td>169.00</td></tr><tr><td>61500</td><td>Voirie</td><td>3'715.00</td></tr><tr><td>79000</td><td>Services techniques</td><td>308.00</td></tr><tr><td></td><td></td><td>12'311.70</td></tr></table>	2200	Administration générale	8'004.50	21700	Concierges	115.20	32200	Théâtre	169.00	61500	Voirie	3'715.00	79000	Services techniques	308.00			12'311.70
2200	Administration générale	8'004.50																	
21700	Concierges	115.20																	
32200	Théâtre	169.00																	
61500	Voirie	3'715.00																	
79000	Services techniques	308.00																	
		12'311.70																	
31020.02	Publications et annonces																		
	Publications selon forfait Littoral Région: 6'500.-, le surplus de ce compte est aléatoire en fonction des événements. En 2019, quelque 6'500.- de publications pour offre d'emplois suite aux départs de plusieurs collaborateurs																		
31200.04	Déchets																		
	Budget 2019 sur-évalué																		
31300.01	Frais postaux																		
	Variabilité en fonction des événements et communications à la population (envois en nombre, tous-ménages, notamment)																		



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31800.01 Variation provision débiteurs factures	-20.00	0	-20	2'889	-2'909
31800.02 Variation provision débiteurs impôts	-8'397.00	0	-8'397	24'640	-33'037
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'038.30	1'000	1'038	2'563	-525
31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques	261'864.75	262'000	-135	287'571	-25'706
31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes morales	3'200.09	3'000	200	17'516	-14'316
33 Amortissements du patrimoine administratif	952'628.00	0	952'628	952'628	0
33009.09 Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'628.00	0	952'628	952'628	0
36 Charges de transfert	0.00	0	0	19'727	-19'727
36500.00 Réévaluations, participations PA	0.00	0	0	19'727	-19'727
42 Taxes	-102'784.19	-98'600	-4'184	-105'978	3'194
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-43'534.89	-39'000	-4'535	-42'605	-930
42600.02 Frais de rappels	-70.10	-1'000	930	-128	58
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-21'725.00	-21'600	-125	-21'725	0
42600.06 Prestations facturées à la petite enfance	-37'454.20	-37'000	-454	-41'520	4'066
43 Revenus divers	-6'002.00	0	-6'002	0	-6'002
43090.04 Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'002.00	0	-6'002	0	-6'002
44 Revenus financiers	-306'132.00	0	-306'132	-452'740	146'608
44900.00 Réévaluations PA	-306'132.00	0	-306'132	-452'740	146'608
47 Subventions à redistribuer	0.00	-6'000	6'000	-5'993	5'993
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable	0.00	-6'000	6'000	-5'993	5'993
48 Revenus extraordinaires	-952'628.00	0	-952'628	-952'628	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-952'628.00	0	-952'628	-952'628	0
49 Imputations internes	-6'000.00	-6'000	0	-6'000	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-6'000.00	-6'000	0	-6'000	0
02200 Administration (général)	1'202'772.34	1'295'700	-92'928	1'172'268	30'504
30 Charges de personnel	960'625.50	1'026'900	-66'275	967'245	-6'620
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	776'438.00	782'500	-6'062	763'466	12'972
30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail	2'550.00	9'300	-6'750	0	2'550
30100.21 Indemnité compensation soir et week-end	0.00	15'000	-15'000	0	0
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-27'459.00	0	-27'459	-4'474	-22'985
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	3'810.00	4'400	-590	5'550	-1'740
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	66'144.90	66'800	-655	65'403	742
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	106'790.00	105'300	1'490	100'486	6'304
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	481.80	2'700	-2'218	1'633	-1'151
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	18'402.10	18'800	-398	15'562	2'840
30591.00 Fonds de formation professionnel	675.35	700	-25	665	10
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'397.20	1'400	-3	1'375	22
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	8'004.50	17'000	-8'996	16'056	-8'052
30990.00 Autres charges du personnel	3'390.65	3'000	391	1'523	1'868
31 Charges de biens et services et autres charg..	401'118.20	410'100	-8'982	366'064	35'054
31000.00 Matériel de bureau	8'851.05	8'000	851	11'328	-2'477
31020.01 Photocopies	22'400.53	22'000	401	20'933	1'468
31020.02 Publications et annonces	14'188.60	9'000	5'189	10'562	3'627
31020.03 Marketing et communication	14'901.12	15'000	-99	13'679	1'222
31020.04 Calendrier communal	5'405.55	4'500	906	3'883	1'523
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'461.70	1'700	-238	2'192	-730
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	3'422.10	4'000	-578	4'851	-1'429
31200.04 Déchets	220.65	2'000	-1'779	209	12
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	300	-300	0	0
31300.01 Frais postaux	24'486.77	23'000	1'487	24'183	304
31300.02 Frais de téléphone	5'668.70	19'000	-13'331	15'035	-9'366
31300.03 Frais de procédures et poursuites	0.23	0	0	0	0
31300.04 Cotisations	350.00	600	-250	400	-50
31300.07 Taxes C.C.P.	4'166.90	4'500	-333	3'523	644
31300.08 Archivages	41'970.10	40'000	1'970	28'103	13'867
31300.32 Sécurité au travail	2'497.40	3'000	-503	1'124	1'373
31332.02 Licences et matériel informatique	243'400.60	240'000	3'401	217'524	25'877
31340.01 Assurances choses et RC commune	6'468.60	7'500	-1'031	7'070	-601

Suite fonctionnelle 02200 Administration (général)

- 31300.02 Frais de téléphone
Nouveau concept de réception téléphonique prévu en 2019 et non réalisé (réévaluation nécessaire)
- 31300.32 Archivages
Travaux de scannage de photographies anciennes débutés en 2019 (à poursuivre sur 2020)
- 31332.02 Contrat CEG SIEN et matériel informatique
Non budgétés, mais nécessaires et non reportables : Changements de disques PC : 1'025.- et interface transfert GED-ECHO : 2'240.-
- 42100.00 Emoluments administratifs
Budget 2019 sous-évalué
- 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services
Budget 2019 sur-évalué
- 42600.06 Prestations facturées à la petite enfance
Augmentation des prestations administratives internes (secrétariat, RH)
- 42600.07 Prestations facturées à la petite enfance
Adaptation des montants de refacturation interne de la part à l'informatique.

02900 Immeubles administratifs

- 31340.01 Assurances choses et RC commune
Augmentation des primes
- 42400.08 Location de matériel
Davantage de demandes de locations

02902 Immeuble Gare 14

- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Montant sous-évalué, doit être modifié pour 2021



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	615.00	3'000	-2'385	1'150	-535
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	642.60	3'000	-2'357	315	328
33 Amortissements du patrimoine administratif	18'801.50	20'600	-1'799	5'800	13'002
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	0.00	5'000	-5'000	5'000	-5'000
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	13'801.50	0	13'802	800	13'002
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	15'600	-15'600	0	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	5'000.00	0	5'000	0	5'000
42 Taxes	-46'972.86	-30'000	-16'973	-33'941	-13'032
42100.00 Emoluments administratifs	-8'998.16	-1'300	-7'698	-10'096	1'098
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-4'682.40	-10'000	5'318	-4'084	-598
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-5'000.00	-5'000	0	-5'000	0
42600.06 Prestations facturées à la petite enfance	-9'748.30	0	-9'748	0	-9'748
42600.07 Prestations facturées à la petite enfance	-18'544.00	-13'700	-4'844	-14'761	-3'783
49 Imputations internes	-130'800.00	-131'900	1'100	-132'900	2'100
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-130'800.00	-131'900	1'100	-132'900	2'100
02900 Immeubles administratifs	27'344.70	27'500	-155	25'661	1'684
31 Charges de biens et services et autres charg..	32'651.65	30'900	1'752	32'102	550
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	13'850.05	13'500	350	13'288	562
31020.02 Publications et annonces	890.00	400	490	0	890
31300.02 Frais de téléphone	0.00	0	0	646	-646
31300.32 Sécurité au travail	0.00	0	0	1'568	-1'568
31340.01 Assurances choses et RC commune	5'780.70	4'600	1'181	4'685	1'096
31340.04 Assurance ECAP	11'859.90	11'800	60	11'915	-55
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	0.00	600	-600	0	0
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	271.00	0	271	0	271
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'448.05	2'300	148	0	2'448
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'448.05	2'300	148	0	2'448
34 Charges financières	0.00	500	-500	0	0
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF	0.00	500	-500	0	0
42 Taxes	-7'429.00	-5'900	-1'529	-6'115	-1'314
42400.04 Taxe d'affichage	-4'004.00	-4'300	296	-3'996	-8
42400.08 Location de matériel	-3'425.00	-1'600	-1'825	-2'119	-1'306
44 Revenus financiers	-326.00	-300	-26	-326	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-326.00	-300	-26	-326	0
02901 Immeuble La Roche 2	40'976.90	39'300	1'677	32'754	8'223
31 Charges de biens et services et autres charg..	13'492.85	13'000	493	9'854	3'639
31200.00 Eau, énergie, combustible	10'393.50	9'000	1'394	6'481	3'913
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'099.35	4'000	-901	3'373	-274
33 Amortissements du patrimoine administratif	27'484.05	26'300	1'184	26'300	1'184
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'484.05	26'300	1'184	26'300	1'184
44 Revenus financiers	0.00	0	0	-3'400	3'400
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	0.00	0	0	-3'400	3'400
02902 Immeuble Gare 14	-4'794.65	-19'200	14'405	-4'115	-680
31 Charges de biens et services et autres charg..	28'761.35	19'000	9'761	29'185	-424
31200.00 Eau, énergie, combustible	24'080.30	9'000	15'080	18'815	5'265
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'681.05	10'000	-5'319	10'370	-5'689
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'644.40	2'000	4'644	3'500	3'144
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	6'644.40	2'000	4'644	3'500	3'144
44 Revenus financiers	-40'200.40	-40'200	0	-36'800	-3'400
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-19'200.00	-19'200	0	-19'200	0

02903 Immeuble Locaux administratifs Haute 20

31200.02 Electricité

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Dépenses transférées à la fonctionnelle 2904 Immeuble Haute 20

02904 Immeuble Haute 20

31200.00 Eau, énergie, combustible

Tenir compte du budget de la fonctionnelle 2903 Immeuble Locaux admin.

4439000 Remboursement de charges

Décompte des charges modifié suite à la mise à disposition de locaux aux
GSR après l'établissement du budget

02905 Immeuble Haute 25

44390.00 Remboursement de charges

Depuis 2019 imputation à la bibliothèque des charges pour l'utilisation des
locaux communaux

02907 Immeuble La Citrouille

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA

Une partie de l'entretien prise sur le crédit budgétaire



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'000.40	-21'000	0	-17'600	-3'400
02903	Locaux administratifs Haute 20	0.00	25'500	-25'500	9'000	-9'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	16'500	-16'500	0	0
31200.02	Electricité	0.00	14'000	-14'000	0	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	2'500	-2'500	0	0
39	Imputations internes	0.00	9'000	-9'000	9'000	-9'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	0.00	9'000	-9'000	9'000	-9'000
02904	Immeuble Haute 20	-13'530.47	-20'000	6'470	-21'141	7'611
31	Charges de biens et services et autres charg..	55'299.15	41'000	14'299	57'709	-2'410
31200.00	Eau, énergie, combustible	40'116.80	26'000	14'117	41'352	-1'235
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'182.35	15'000	182	16'357	-1'175
33	Amortissements du patrimoine administratif	54'302.45	54'200	102	54'200	102
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	54'302.45	54'200	102	54'200	102
44	Revenus financiers	-123'132.07	-106'200	-16'932	-124'050	918
44390.00	Remboursement de charges	-29'410.87	-12'100	-17'311	-30'329	918
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-93'721.20	-94'100	379	-93'721	0
49	Imputations internes	0.00	-9'000	9'000	-9'000	9'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	0.00	-9'000	9'000	-9'000	9'000
02905	Immeuble Haute 25	-1'433.55	1'900	-3'334	-2'332	898
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'344.90	10'000	-655	6'738	2'607
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'235.50	7'000	236	4'615	2'621
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'109.40	3'000	-891	2'123	-14
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'200.00	9'200	0	9'200	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'200.00	9'200	0	9'200	0
44	Revenus financiers	-18'478.45	-15'800	-2'678	-16'770	-1'708
44390.00	Remboursement de charges	-5'038.45	-2'400	-2'638	-3'330	-1'708
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'440.00	-13'400	-40	-13'440	0
49	Imputations internes	-1'500.00	-1'500	0	-1'500	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'500.00	-1'500	0	-1'500	0
02906	Immeuble Mûriers 2	-14'013.65	-19'200	5'186	-7'343	-6'671
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'867.55	32'000	-132	42'307	-10'439
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'708.45	24'000	2'708	33'323	-6'615
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'159.10	8'000	-2'841	8'984	-3'825
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'518.80	13'300	219	11'300	2'219
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	13'518.80	13'300	219	11'300	2'219
44	Revenus financiers	-54'900.00	-60'000	5'100	-56'450	1'550
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'900.00	-60'000	5'100	-56'450	1'550
49	Imputations internes	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
02907	Immeuble La Citrouille	-31'778.20	-24'400	-7'378	-34'609	2'831
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'621.80	15'000	-7'378	4'791	2'831
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'621.80	15'000	-7'378	4'791	2'831
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'600.00	44'600	0	44'600	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	44'600.00	44'600	0	44'600	0



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44	Revenus financiers	-84'000.00	-84'000	0	-84'000	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-84'000.00	-84'000	0	-84'000	0

11100 Police

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Augmentation temporaire du taux d'activité d'une employée pour faire face à un congé maternité, en partie compensée par la nature 30109.01
- 30100.21 Indemnité compensation soir et week-end
Ventilation de l'indemnité budgétaire de la fonctionnelle 2200 dans les fonctionnelles 11100 police, 32200 théâtre et 34110 port
- 3100000 Matériel de bureau
Commande de carnets contrôles véhicules en mouvement selon nouveau règlement de la loi sur la police
- 31120.00 Acquisition de vêtements, uniformes
Pas eu de besoins supplémentaires en matériel
- 31300.02 Frais de téléphone
Indemnité forfaitaire du personnel pour la permanence téléphonique soir et week-end, non soumise aux charges sociales
- 31300.32 Sécurité au travail
Pas de matériel ou cours spécifique en 2019
- 31300.43 Entretien inforadar
Frais de maintenance moins élevés que prévu pour 2019
- 31340.02 Assurance véhicules
Police d'assurance pour deux véhicules électriques.
Le budget 2020 a été adapté



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Ordre et sécurité publique		768'707.60	824'460	-55'752	767'997	711
Charges		1'015'179.75	1'025'900	-10'720	1'016'013	-834
Revenus		-246'472.15	-201'440	-45'032	-248'021	1'549
11	Sécurité publique	190'294.35	184'800	5'494	171'141	19'153
Charges		269'256.85	257'000	12'257	246'800	22'457
Revenus		-78'962.50	-72'200	-6'763	-75'661	-3'301
11100	Police	190'294.35	184'800	5'494	170'537	19'757
30	Charges de personnel	241'107.60	225'350	15'758	224'389	16'719
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	191'393.30	175'100	16'293	176'498	14'895
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	3'530.65	0	3'531	0	3'531
30109.01	Allocations pertes de gains	-6'864.00	0	-6'864	-1'760	-5'104
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-2'476.40	0	-2'476	0	-2'476
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	3'657.50	3'000	658	3'750	-93
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	16'184.70	15'000	1'185	15'010	1'175
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'204.95	23'100	2'105	22'275	2'930
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'420.05	3'900	1'520	4'547	873
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	4'536.10	4'300	236	3'597	939
30591.00	Fonds de formation professionnel	169.90	150	20	154	16
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	350.85	300	51	318	33
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'471.65	22'350	-3'878	12'810	5'662
31000.00	Matériel de bureau	1'478.50	500	979	0	1'479
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	219.30	0	219	0	219
31020.02	Publications et annonces	0.00	900	-900	0	0
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	8'092.90	10'000	-1'907	4'049	4'044
31300.02	Frais de téléphone	1'200.00	0	1'200	0	1'200
31300.04	Cotisations	0.00	50	-50	0	0
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	1'124.30	700	424	420	704
31300.32	Sécurité au travail	111.00	2'000	-1'889	0	111
31300.43	Entretien inforadar	178.80	1'500	-1'321	647	-468
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'798.55	3'000	-1'201	4'299	-2'500
31340.01	Assurances choses et RC commune	382.80	500	-117	464	-81
31340.02	Assurance véhicules	2'006.60	1'100	907	2'047	-40
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	440.00	400	40	0	440
31510.05	Entretien des véhicules	1'405.30	1'300	105	848	557
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	33.60	400	-366	36	-2
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'000.00	7'000	0	7'000	0
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	7'000.00	7'000	0	7'000	0
36	Charges de transfert	2'677.60	2'300	378	2'000	678
36120.19	Prestations de communes tiers	2'677.60	2'300	378	2'000	678
42	Taxes	-71'962.50	-65'200	-6'763	-68'662	-3'301
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-200	200	0	0
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-15'207.50	-15'000	-208	-21'308	6'101
42700.00	Amendes	-56'755.00	-50'000	-6'755	-47'354	-9'401
49	Imputations internes	-7'000.00	-7'000	0	-7'000	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'000.00	-7'000	0	-7'000	0
11200	Sécurité routière	0.00	0	0	604	-604
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	604	-604
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	0.00	0	0	604	-604
14	Questions juridiques	-52'436.90	8'200	-60'637	-41'621	-10'816
Charges		93'490.50	121'200	-27'710	109'243	-15'752
Revenus		-145'927.40	-113'000	-32'927	-150'864	4'937
14000	Contrôle des habitants	-90'460.90	-42'000	-48'461	-84'499	-5'962

14000 Contrôle des habitants

- 36010.04 Redevance Office de la population
Moins de renouvellement de cartes d'identité
- 42100.01 Emoluments Contrôle des habitants
Moins de renouvellement de permis de séjour
- 42100.03 Finances-agrégations et naturalisations
Rattrapage par l'Etat au vu de l'augmentation du nombre de demandes de naturalisation suite à la nouvelle loi en 2018
- 46110.01 Dédommagements pour notifications poursuites
Davantage de notifications de commandement de payer

14060 Office régional de l'état civil

- 36120.01 Emoluments état civil de district
Augmentation des émoluments de plus de 20'000.- que prévu au budget et plus de 8'000.- par rapport aux comptes 2018

15000 Service du feu

- 30000.01 Jetons de présence Commission du feu
Les visites effectuées par les inspecteurs ont nettement diminué, car la commune a rattrapé tout le retard. Il y a un groupe en moins, soit une diminution de 2 commissaires
- 31420.06 Entretien des hydrants
A la demande du Service des communes (MCH2), la dépense a été transférée de la fonctionnelle 71010 Approvisionnement en eau

16100 Défense militaire

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Un mandat de prestations n'a finalement pas été confié à la protection civile, car aucune solution n'a pu être trouvée



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	38'012.75	40'000	-1'987	37'598	415
31320.00	Honoraires de conseillers externes	38'012.75	40'000	-1'987	37'598	415
36	Charges de transfert	17'453.75	31'000	-13'546	28'767	-11'313
36010.01	Mise à jour cadastre	5'745.75	13'000	-7'254	8'140	-2'394
36010.04	Redevance Office de la population	11'708.00	18'000	-6'292	20'627	-8'919
42	Taxes	-47'718.40	-53'000	5'282	-65'163	17'445
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-44'818.40	-51'000	6'182	-61'913	17'095
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'900.00	-2'000	-900	-3'250	350
46	Revenus de transfert	-98'209.00	-60'000	-38'209	-85'701	-12'508
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-98'209.00	-60'000	-38'209	-85'701	-12'508
14060	Office régional de l'état civil	38'024.00	50'200	-12'176	42'878	-4'854
36	Charges de transfert	38'024.00	50'200	-12'176	42'878	-4'854
36120.01	Emoluments état civil de district	38'024.00	50'200	-12'176	42'878	-4'854
15	Service du feu	468'915.45	459'860	9'055	478'444	-9'529
	Charges	480'075.45	470'900	9'175	488'565	-8'489
	Revenus	-11'160.00	-11'040	-120	-10'120	-1'040
15000	Service du feu (en général)	468'915.45	459'860	9'055	29'441	439'474
30	Charges de personnel	1'685.00	5'000	-3'315	3'115	-1'430
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	1'685.00	5'000	-3'315	3'115	-1'430
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'546.20	0	26'546	26'546	0
31420.06	Entretien des hydrants	26'546.20	0	26'546	26'546	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'900.00	6'900	0	6'900	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	6'900	-6'900	6'900	-6'900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	6'900.00	0	6'900	0	6'900
36	Charges de transfert	441'944.25	456'000	-14'056	0	441'944
36120.03	Part communale au SSCL	441'944.25	456'000	-14'056	0	441'944
39	Imputations internes	3'000.00	3'000	0	3'000	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000.00	3'000	0	3'000	0
44	Revenus financiers	-11'160.00	-11'040	-120	-10'120	-1'040
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'160.00	-11'040	-120	-10'120	-1'040
15010	Police du feu	0.00	0	0	0	0
15060	Service du feu, organisation régionale	0.00	0	0	449'003	-449'003
36	Charges de transfert	0.00	0	0	449'003	-449'003
36120.03	Part communale au SSCL	0.00	0	0	449'003	-449'003
16	Défense	161'934.70	171'600	-9'665	160'033	1'902
	Charges	172'356.95	176'800	-4'443	171'406	951
	Revenus	-10'422.25	-5'200	-5'222	-11'375	953
16100	Défense militaire	11'936.40	20'900	-8'964	7'986	3'950
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'319.65	24'700	-6'380	16'203	2'117
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	0.00	300	-300	0	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'404.70	5'000	-1'595	1'864	1'541
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	5'000	-5'000	0	0
31300.02	Frais de téléphone	1'329.30	300	1'029	1'335	-6

44720.01 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Pas de location par l'armée

16200 Protection civile

31200.00 Eau, énergie, combustible
Charges de copropriété et Eli10, montant à réévaluer

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Davantage de locations par l'armée



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31340.01 Assurances choses et RC commune	535.00	500	35	534	1
31340.04 Assurance ECAP	1'588.65	1'600	-11	1'622	-33
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'462.00	5'000	-538	3'848	614
31610.01 Location stand de tirs	7'000.00	7'000	0	7'000	0
43 Revenus divers	-548.00	0	-548	-2'968	2'420
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-548.00	0	-548	-2'968	2'420
44 Revenus financiers	-5'835.25	-3'800	-2'035	-5'249	-586
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'835.25	-2'700	-3'135	-5'249	-586
44720.01 Locations salles, classes et locaux	0.00	-1'100	1'100	0	0
16200 Protection civile	24'208.30	24'500	-292	25'851	-1'643
31 Charges de biens et services et autres charg..	10'047.30	7'700	2'347	7'719	2'328
31200.00 Eau, énergie, combustible	6'874.10	6'000	874	5'100	1'774
31340.01 Assurances choses et RC commune	206.10	200	6	206	0
31340.04 Assurance ECAP	503.90	500	4	517	-13
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'463.20	1'000	1'463	1'896	567
33 Amortissements du patrimoine administratif	12'200.00	12'200	0	12'200	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200.00	12'200	0	12'200	0
39 Imputations internes	6'000.00	6'000	0	9'090	-3'090
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	6'000.00	6'000	0	9'090	-3'090
44 Revenus financiers	-4'039.00	-1'400	-2'639	-3'158	-881
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'039.00	-1'400	-2'639	-3'158	-881
16260 Organisations régionales de protection civile	125'790.00	126'200	-410	126'196	-406
36 Charges de transfert	125'790.00	126'200	-410	126'196	-406
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	125'790.00	126'200	-410	126'196	-406

21300 Cycle 3

36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3

Le nombre d'élèves considérés pour les comptes est la moyenne du nombre d'élèves en fin d'année scolaire et en fin d'année civile. Pour le budget, l'effectif est celui connu de l'année scolaire en cours. Une prévision d'augmentation/diminution n'est pas évaluée dans la procédure budgétaire par le Cercle.

Le coût de l'écolage reste stable depuis 2017. Pour le budget 2019, la convention de facturation pour les élèves de Cortailod (cycle 3) n'avait pas été prise en compte pour l'écolage. De plus, l'augmentation des charges est répartie sur un plus grand nombre d'élèves.

	Comptes							Budget
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2019
Nbre élèves	1'045.0	1'028.0	1'015.0	987.5	985.0	976.5	1'000.5	975.5
Coût écolage	6'855.67	6'835.37	7'075.42	7'389.45	7'514.62	7'546.39	7'526.53	7'649.41

21700 Bâtiments scolaires

30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation

Remplacement différé d'un collaborateur suite à son départ remplacé provisoirement par des prestations de service de tiers

31010.01 Matériel et produits de nettoyage

Auto laveuse à changer de 15 ans qui a tenu une année de plus

31200.04 Déchets

Budget non adapté aux comptes 2018

31300.00 Prestation de services de tiers

Appel à une société externe en remplacement de personnel interne

31300.32 Sécurité au travail

Pas eu de séance de la Commission de la sécurité au travail permettant de prendre des mesures

44390.00 Remboursement de charges

Budget non adapté aux comptes 2018

49100.00 Imputations internes pour prestations de services

Prestations de conciergerie facturées au GSR



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Formation		9'778'418.74	9'677'900	100'519	9'447'059	331'360
Charges		9'971'443.74	9'863'800	107'644	9'639'008	332'436
Revenus		-193'025.00	-185'900	-7'125	-191'950	-1'075
21	Scolarité obligatoire	9'675'945.49	9'578'800	97'145	9'344'840	331'105
Charges		9'868'970.49	9'764'700	104'270	9'536'789	332'182
Revenus		-193'025.00	-185'900	-7'125	-191'950	-1'075
21110	Cycle 1	0.00	0	0	0	0
21200	Cycle 2	0.00	0	0	0	0
21300	Cycle 3	7'562'028.58	7'498'500	63'529	7'405'084	156'945
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'730.45	36'500	-4'770	36'031	-4'301
31300.40	Orthophonie / logopédie	5'140.00	8'000	-2'860	9'576	-4'436
31300.41	Frais permanence orthophonie	0.00	500	-500	0	0
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	26'590.45	28'000	-1'410	26'455	135
36	Charges de transfert	7'530'298.13	7'462'000	68'298	7'369'053	161'245
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'530'298.13	7'462'000	68'298	7'369'053	161'245
21700	Bâtiments scolaires	654'488.90	721'900	-67'411	642'638	11'851
30	Charges de personnel	765'579.10	797'700	-32'121	746'583	18'996
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	581'585.90	610'600	-29'014	582'684	-1'098
30109.01	Allocations pertes de gains	-396.00	0	-396	0	-396
30109.02	Remboursement assurance accidents	-1'368.25	0	-1'368	-8'104	6'736
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	19'964.50	20'000	-36	7'028	12'937
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	10'600.00	9'600	1'000	14'230	-3'630
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	49'858.10	52'100	-2'242	49'468	390
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	73'269.80	75'000	-1'730	72'991	279
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16'521.35	13'600	2'921	14'855	1'666
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	13'866.50	14'700	-834	11'876	1'991
30591.00	Fonds de formation professionnel	508.70	500	9	507	2
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'053.30	1'100	-47	1'048	5
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	115.20	500	-385	0	115
31	Charges de biens et services et autres charg..	78'584.80	110'100	-31'515	88'005	-9'420
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	26'018.10	35'000	-8'982	26'156	-138
31010.02	Carburants et produits pétroliers	824.10	1'000	-176	888	-64
31200.04	Déchets	2'026.40	14'700	-12'674	2'158	-132
31300.00	Prestations de services de tiers	19'995.40	20'000	-5	27'182	-7'187
31300.02	Frais de téléphone	1'513.40	2'600	-1'087	1'499	14
31300.32	Sécurité au travail	0.00	5'000	-5'000	714	-714
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'405.40	7'800	-395	7'871	-466
31340.02	Assurance véhicules	1'201.90	700	502	702	500
31340.04	Assurance ECAP	18'927.90	19'700	-772	19'318	-390
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	665.50	3'000	-2'335	1'517	-852
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6.70	600	-593	0	7
42	Taxes	-64'200.00	-64'200	0	-64'280	80
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'200.00	-64'200	0	-64'280	80
44	Revenus financiers	-87'175.00	-83'400	-3'775	-89'370	2'195
44390.00	Remboursement de charges	-1'800.00	-3'600	1'800	-1'800	0
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-85'375.00	-79'800	-5'575	-87'570	2'195
49	Imputations internes	-38'300.00	-38'300	0	-38'300	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-38'300.00	-38'300	0	-38'300	0
21701	Collège des Vernes	228'916.40	198'500	30'416	193'824	35'092
31	Charges de biens et services et autres charg..	130'952.50	130'000	953	144'124	-13'172

21701 Collège des Vernes

31200.00 Eau, énergie, combustible
Sous-évaluation du budget

21702 Collège des Mûriers

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Travaux relatifs aux fuites sur la verrière

21703 Collège d'Auvernier

31200.00 Eau, énergie, combustible
Sous-évaluation du budget

21704 Collège de Bôle

31200.00 Eau, énergie, combustible
Davantage de chauffage

21800 Accueil de jour

36120.16 Subvention communale parascolaire
Le montant aux comptes 2018 était diminué par la dissolution de la réserve pour prévoyances ne constituée depuis 2013 et payé en janvier 2019.
L'augmentation de la subvention communale est principalement due à une augmentation du nombre d'enfants pris en charge par la structure parascolaire avec en particulier l'ouverture de places « tables de midi » pour le cycle 2.

Comptes							Budget
2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2019
430'186	375'238	437'837	445'753	511'451	463'776	609'001	550'000



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31200.00	Eau, énergie, combustible	54'816.70	50'000	4'817	63'086	-8'269
31300.02	Frais de téléphone	0.00	0	0	228	-228
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	76'135.80	80'000	-3'864	80'810	-4'674
33	Amortissements du patrimoine administratif	97'963.90	68'500	29'464	49'700	48'264
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	97'963.90	16'600	81'364	0	97'964
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	51'900	-51'900	49'700	-49'700
21702	Collège des Mûriers	468'355.30	451'300	17'055	459'489	8'866
31	Charges de biens et services et autres charg..	91'055.30	74'000	17'055	82'189	8'866
31200.00	Eau, énergie, combustible	36'354.65	39'000	-2'645	32'796	3'559
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	54'700.65	35'000	19'701	49'393	5'308
33	Amortissements du patrimoine administratif	377'300.00	377'300	0	377'300	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	377'300.00	0	377'300	0	377'300
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	377'300	-377'300	377'300	-377'300
21703	Collège d'Auvernier	84'041.90	90'000	-5'958	111'282	-27'240
31	Charges de biens et services et autres charg..	44'391.90	47'000	-2'608	68'282	-23'890
31200.00	Eau, énergie, combustible	21'182.61	17'000	4'183	22'124	-941
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	23'209.29	30'000	-6'791	46'158	-22'949
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'000.00	43'000	0	43'000	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	43'000.00	0	43'000	0	43'000
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	43'000	-43'000	43'000	-43'000
43	Revenus divers	-3'350.00	0	-3'350	0	-3'350
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-3'350.00	0	-3'350	0	-3'350
21704	Collège de Bôle	69'113.30	68'600	513	68'747	366
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'513.30	43'000	513	43'147	366
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'818.50	28'000	2'819	26'358	4'461
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'694.80	15'000	-2'305	16'789	-4'094
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'600.00	25'600	0	25'600	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	25'600.00	0	25'600	0	25'600
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	25'600	-25'600	25'600	-25'600
21800	Accueil de jour	609'001.11	550'000	59'001	463'776	145'225
36	Charges de transfert	609'001.11	550'000	59'001	463'776	145'225
36120.16	Subv. communale parascolaire	609'001.11	550'000	59'001	463'776	145'225
21810	Parascolaire	0.00	0	0	0	0
21900	Direction et administratioin des écoles	0.00	0	0	0	0
21920	Ecole obligatoire, autres	0.00	0	0	0	0
22	Ecoles spéciales	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
22000	Ecoles spéciales	0.00	0	0	0	0
23	Formation professionnelle initiale	102'473.25	99'100	3'373	102'219	254
	Charges	102'473.25	99'100	3'373	102'219	254

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Part communale aux bourses d'études
 Part due à l'Etat pour la facture sociale



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Revenus		0.00	0	0	0	0
23000	Formation professionnelle initiale	102'473.25	99'100	3'373	102'219	254
36	Charges de transfert	102'473.25	99'100	3'373	102'219	254
36110.05	Part communale aux bourses d'études	102'473.25	99'100	3'373	102'219	254
29	Formation, autres	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
29900	Formation, autres	0.00	0	0	0	0

31100 Musées et arts plastiques

36340.00 Subventions aux entreprises publiques
Subvention au Musée de la Vigne et du Vin selon le nombre d'habitants

32200 Concert et théâtre (général)

30100.21 Indemnité compensation soir et week-end
Ventilation de l'indemnité budgétaire de la fonctionnelle 2200 dans les
fonctionnelles 11100 police, 32200 théâtre et 34110 port

31110.00 Machines, appareils et outils
Montant insuffisant pour l'achat du rideau de fond de scène

31200.00 Eau, énergie, combustible
Surévaluation du budget

31300.02 Frais de téléphone
Indemnité du personnel pour la permanence téléphonique soir et week-end



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'472'642.33	1'560'700	-88'058	1'522'978	-50'336
Charges		2'034'231.70	2'078'000	-43'768	2'064'601	-30'369
Revenus		-561'589.37	-517'300	-44'289	-541'628	-19'961
31	Héritage culturel	4'043.25	3'000	1'043	4'056	-13
Charges		4'043.25	3'000	1'043	4'056	-13
Revenus		0.00	0	0	0	0
31100	Musées et arts plastiques	4'043.25	3'000	1'043	4'056	-13
36	Charges de transfert	4'043.25	3'000	1'043	4'056	-13
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'043.25	3'000	1'043	4'056	-13
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0.00	0	0	0	0
32	Culture, autres	635'658.57	673'100	-37'441	632'045	3'614
Charges		703'632.94	718'100	-14'467	701'314	2'319
Revenus		-67'974.37	-45'000	-22'974	-69'272	1'297
32100	Bibliothèques	99'716.80	99'600	117	98'157	1'560
30	Charges de personnel	24'955.20	23'800	1'155	23'141	1'814
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	22'413.00	22'000	413	21'495	918
30100.10	Primes de fidélité	872.20	0	872	0	872
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	190.00	0	190	300	-110
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	876.30	1'700	-824	842	34
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	17.50	40	-23	47	-30
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	558.80	0	559	430	129
30591.00	Fonds de formation professionnel	8.95	20	-11	9	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	18.45	40	-22	18	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	643.10	1'400	-757	646	-3
31000.00	Matériel de bureau	400.00	1'000	-600	326	74
31340.01	Assurances choses et RC commune	48.10	100	-52	60	-12
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	195.00	300	-105	260	-65
36	Charges de transfert	72'618.50	72'900	-282	72'870	-252
36340.02	Participation au Bibliobus	71'518.50	71'800	-282	71'770	-252
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100.00	1'100	0	1'100	0
39	Imputations internes	1'500.00	1'500	0	1'500	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'500.00	1'500	0	1'500	0
32200	Concerts et théâtre (général)	317'372.96	350'350	-32'977	318'987	-1'614
30	Charges de personnel	69'599.75	67'150	2'450	66'289	3'311
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	52'206.05	52'200	6	51'947	259
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	2'007.90	0	2'008	0	2'008
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	600.00	600	0	750	-150
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	4'619.55	4'600	20	4'450	170
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'135.80	7'100	36	6'606	530
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'478.85	1'200	279	1'338	141
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'237.55	1'300	-62	1'059	179
30591.00	Fonds de formation professionnel	47.25	50	-3	45	2
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	97.80	100	-2	94	4
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	169.00	0	169	0	169
31	Charges de biens et services et autres charg..	118'197.98	131'200	-13'002	124'770	-6'572
31000.00	Matériel de bureau	601.40	600	1	1'120	-519
31020.03	Marketing et communication	15'073.30	14'500	573	16'246	-1'173
31110.00	Machines, appareils et outils	18'374.13	20'000	-1'626	20'199	-1'825
31200.00	Eau, énergie, combustible	23'568.15	28'000	-4'432	19'983	3'585
31200.04	Déchets	168.40	400	-232	200	-32
31300.02	Frais de téléphone	1'531.75	500	1'032	220	1'312

- 31300.30 Frais d'accueil
Achat de deux spectacles amateurs avec cachets réduits
- 31300.31 Frais de régie
Deux spectacles avec régie technique simplifiée permettant une réduction du nombre d'heures effectuées
- 40320.00 Taxe sur les divertissements
Partage des recettes du spectacle Oscar
- 43090.02 Sponsoring
Maintien du sponsoring

32201 Théâtre neuchâtelois

- 36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois
Calcul du coût basé sur une clé de répartition selon 2 critères : population et éloignement du centre de Neuchâtel

32900 Culture, autres

- 31110.10 Drapeaux, oriflammes
Pas de remplacement en 2019
- 31110.11 Entretien verres recyclables
Pas de nettoyage des verres recyclables nécessaire en 2019
- 31300.33 Charges manifestations par SP
Pas de demande de soutien au SP par les sociétés locales

33210 Téléréseau

- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
Subventionnement aux abonnés de Bôle par un prélèvement annuel jusqu'à l'extinction de la réserve. La subvention a été réduite en 2019 et la réserve sera épuisée courant 2020

34100 Sports (général)

- 31300.34 Manifestations sportives et culturelles
Pas d'organisation de cérémonie des mérites sportifs et culturels. En accord avec la Com CLS, cette manifestation se déroulera tous les deux ans
- 31400.02 Entretien parcours mesuré
Pas d'imputation identifiable du travail de voirie sur les parcours mesurés, malgré l'entretien réalisé



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31300.30	Frais d'accueil	22'003.75	27'000	-4'996	31'920	-9'916
31300.31	Frais de régie	7'315.00	10'000	-2'685	8'339	-1'024
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'362.70	1'400	-37	1'387	-24
31340.04	Assurance ECAP	3'325.80	3'600	-274	3'405	-79
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	24'537.40	25'000	-463	21'581	2'956
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	336.20	200	136	170	166
33	Amortissements du patrimoine administratif	197'549.60	197'000	550	197'200	350
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	197'549.60	0	197'550	200	197'350
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	197'000	-197'000	197'000	-197'000
40	Revenus fiscaux	-40'882.87	-20'000	-20'883	-40'524	-359
40320.00	Taxe sur les divertissements	-40'882.87	-20'000	-20'883	-40'524	-359
43	Revenus divers	-7'500.00	-5'000	-2'500	-7'500	0
43090.02	Sponsoring	-7'500.00	-5'000	-2'500	-7'500	0
44	Revenus financiers	-19'591.50	-20'000	409	-21'248	1'657
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-19'591.50	-20'000	409	-21'248	1'657
32201	Théâtre neuchâtelois	205'450.31	207'000	-1'550	206'118	-668
36	Charges de transfert	205'450.31	207'000	-1'550	206'118	-668
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	205'450.31	207'000	-1'550	206'118	-668
32900	Culture, autres	13'118.50	16'150	-3'032	8'783	4'336
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	3'000	-3'000	1'830	-1'830
31110.10	Drapeaux, oriflammes	0.00	500	-500	0	0
31110.11	Entretien verres recyclables	0.00	1'000	-1'000	1'830	-1'830
31300.33	Charges manifestations par SP	0.00	1'500	-1'500	0	0
36	Charges de transfert	13'118.50	13'150	-32	6'953	6'166
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	9'973.75	10'000	-26	3'798	6'176
36340.04	Part. communale à la Comul / ARNL	3'144.75	3'150	-5	3'155	-10
33	Médias	0.00	0	0	0	0
	Charges	11'942.25	35'000	-23'058	30'847	-18'905
	Revenus	-11'942.25	-35'000	23'058	-30'847	18'905
33100	Films et cinéma	0.00	0	0	0	0
33210	Télé réseau	0.00	0	0	0	0
36	Charges de transfert	11'942.25	35'000	-23'058	30'847	-18'905
36370.00	Subventions aux personnes physiques	11'942.25	35'000	-23'058	30'847	-18'905
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-11'942.25	-35'000	23'058	-30'847	18'905
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-11'942.25	-35'000	23'058	-30'847	18'905
34	Sports et loisirs	733'715.06	769'600	-35'885	784'532	-50'817
	Charges	1'214'187.81	1'205'200	8'988	1'225'139	-10'951
	Revenus	-480'472.75	-435'600	-44'873	-440'609	-39'863
34100	Sports (général)	373'819.09	399'200	-25'381	387'913	-14'094
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'962.10	21'300	-5'338	16'499	-537
31300.34	Manifestations sportives et culturelles	14'574.50	19'000	-4'426	14'855	-281
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'387.60	1'300	88	1'384	4
31400.02	Entretien parcours mesuré	0.00	1'000	-1'000	260	-260
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'047.20	1'600	447	1'600	447
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'047.20	1'600	447	1'600	447

- 36120.08 Syndicat des patinoires
Modification de la loi sur la péréquation avec intégration d'une péréquation verticale en faveur des syndicats CLS
- 36360.03 Subventions aînés
Faible demande des clubs d'aînés, demandes ponctuelles
- 36360.04 Subventions ponctuelles
Faible utilisation du soutien ponctuel en accord avec la ligne communale de subventionnement
- 36360.06 Prestations en nature pour manifestations villageoises
Participation communale aux portes ouvertes du château (24 août) et soutien à la fête villageoise de Colombier

34101 Salle polyvalente Auvernier

- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Au vu du chauffage commun, le budget 2021 devra être adapté en tenant compte du collège et de l'immeuble des Missions
- 31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de bureau
Etude d'assainissement en cours
- 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
- 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA
Moins de locations

34102 Stade d'Auvernier

- 31400.00 Entretien de terrains
Entretien plus conséquent que prévu suite aux chaleurs de cet été
- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Réparation de la barrière suite à la tempête, mise aux normes de la cuisine suite au rapport du Service de la consommation et des affaires vétérinaires

34104 Champ Rond

- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Report de l'entretien des douches



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36	Charges de transfert	355'809.79	376'300	-20'490	369'814	-14'004
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	69'600.00	68'200	1'400	66'575	3'025
36120.08	Syndicat des patinoires	169'798.97	182'000	-12'201	188'872	-19'073
36120.14	Participation au Skatepark	4'167.45	4'100	67	3'911	256
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	65'104.07	67'000	-1'896	66'599	-1'495
36360.03	Subventions aînés	7'730.00	15'000	-7'270	5'990	1'740
36360.04	Subventions ponctuelles	14'278.40	20'000	-5'722	16'929	-2'651
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villag..	10'130.90	5'000	5'131	5'938	4'193
36360.07	Subventions à la culture	15'000.00	15'000	0	15'000	0
34101	Salle polyvalente Auvernier	44'711.64	37'700	7'012	44'704	8
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'829.79	49'600	-2'770	45'033	1'797
31200.00	Eau, énergie, combustible	24'601.46	20'000	4'601	27'800	-3'199
31300.02	Frais de téléphone	0.00	500	-500	0	0
31340.04	Assurance ECAP	4'173.20	4'100	73	4'261	-88
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'372.73	17'000	373	12'972	4'401
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	682.40	8'000	-7'318	0	682
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'195.85	27'900	1'296	28'100	1'096
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	29'195.85	27'900	1'296	28'100	1'096
44	Revenus financiers	-31'314.00	-39'800	8'486	-28'429	-2'885
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'070.00	-17'700	3'630	-11'185	-2'885
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'244.00	-22'100	4'856	-17'244	0
34102	Stade d'Auvernier	27'728.00	29'400	-1'672	47'528	-19'800
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'156.70	26'300	-1'143	45'228	-20'071
31400.00	Entretien de terrains	16'000.45	16'300	-300	17'476	-1'476
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'156.25	10'000	-844	27'752	-18'596
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'571.30	4'100	-529	3'300	271
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'571.30	4'100	-529	3'300	271
44	Revenus financiers	-1'000.00	-1'000	0	-1'000	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000.00	-1'000	0	-1'000	0
34103	Stade de Colombier	182'918.60	186'800	-3'881	191'584	-8'665
31	Charges de biens et services et autres charg..	85'180.15	89'200	-4'020	93'876	-8'696
31340.01	Assurances choses et RC commune	389.50	400	-11	388	2
31340.04	Assurance ECAP	1'156.60	1'200	-43	1'181	-24
31400.00	Entretien de terrains	18'445.75	19'600	-1'154	19'595	-1'149
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'188.30	8'000	-2'812	12'712	-7'524
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'030.45	102'900	130	103'000	30
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	103'030.45	0	103'030	100	102'930
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	102'900	-102'900	102'900	-102'900
44	Revenus financiers	-5'292.00	-5'300	8	-5'292	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'292.00	-5'300	8	-5'292	0
34104	Champ Rond	104'564.43	116'500	-11'936	112'801	-8'237
31	Charges de biens et services et autres charg..	61'815.30	73'100	-11'285	72'221	-10'406
31200.00	Eau, énergie, combustible	19'963.30	20'000	-37	25'022	-5'059
31200.04	Déchets	0.00	400	-400	0	0
31340.01	Assurances choses et RC commune	413.30	400	13	412	1
31340.04	Assurance ECAP	1'227.25	1'300	-73	1'253	-26
31400.00	Entretien de terrains	23'487.35	25'000	-1'513	26'072	-2'585
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'724.10	25'000	-9'276	18'462	-2'738
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000.00	1'000	0	1'000	0

34110 Port

30100.21	Indemnité compensation soir et week-end Ventilation de l'indemnité budgétaire de la fonctionnelle 2200 dans les fonctionnelles 11100 police, 32200 théâtre et 34110 port
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures Pas de dépenses en 2019
31300.02	Frais de téléphone Indemnité du personnel pour la permanence téléphonique soir et week-end
31300.05	Frais de société de surveillance Dépends de la météo et de la présence de nos agents sur le terrain Vu la forte affluence, engagement de 6 agents de sécurité privée pour la surveillance estivale
31430.02	Entretien zone portuaire Obligation d'installer une barrière de sécurité au bunker 7'333.- pas prévue au budget
35100.00	Attribution aux financements spéciaux L'excédent de recettes a été versé à la réserve
42	Taxes Augmentation des taxes en 2019

35000 Paroisse protestante

31200.00	Eau, énergie, combustible Budget 2019 sur-évalué
31300.00	Prestations de services de tiers Moins de services d'orgue au temple d'Auvernier



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	52'665.80	50'900	1'766	52'000	666
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	52'665.80	0	52'666	1'100	51'566
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	50'900	-50'900	50'900	-50'900
43	Revenus divers	-448.27	0	-448	-3'042	2'594
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-448.27	0	-448	-3'042	2'594
44	Revenus financiers	-9'468.40	-7'500	-1'968	-8'378	-1'090
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'468.40	-7'500	-1'968	-8'378	-1'090
34110	Port	-26.70	0	-27	2	-29
30	Charges de personnel	137'358.75	132'000	5'359	130'742	6'617
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	104'187.85	103'800	388	103'670	518
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	4'007.20	0	4'007	0	4'007
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	9'220.10	8'800	420	8'880	340
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'235.00	14'200	35	13'131	1'104
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'950.35	2'300	650	2'671	279
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'469.35	2'600	-131	2'113	356
30591.00	Fonds de formation professionnel	93.90	100	-6	90	4
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	195.00	200	-5	187	8
31	Charges de biens et services et autres charg..	158'094.73	154'900	3'195	140'394	17'701
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	4'000	-4'000	3'066	-3'066
31300.02	Frais de téléphone	3'278.75	2'500	779	1'740	1'539
31300.05	Frais de société de surveillance	15'186.00	10'000	5'186	8'524	6'662
31340.01	Assurances choses et RC commune	807.05	1'000	-193	967	-160
31340.04	Assurance ECAP	398.00	400	-2	406	-8
31400.03	Entretien beach-volley	1'200.00	2'000	-800	2'227	-1'027
31430.02	Entretien zone portuaire	66'273.28	60'000	6'273	58'981	7'292
31430.03	Entretien pontons et amarrages	1'934.35	2'000	-66	384	1'550
31430.04	Entretien engin de levage	2'576.40	3'000	-424	1'775	801
31430.09	Entretien paysager	47'214.35	50'000	-2'786	43'192	4'022
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	19'000.00	19'000	0	19'000	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	226.55	1'000	-773	132	95
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	64'769.90	22'400	42'370	50'634	14'136
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	64'769.90	22'400	42'370	50'634	14'136
39	Imputations internes	72'700.00	72'700	0	72'700	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	72'700.00	72'700	0	72'700	0
42	Taxes	-427'689.18	-377'000	-50'689	-388'679	-39'010
42401.01	Locations places d'amarrage	-367'626.48	-330'000	-37'626	-337'285	-30'341
42401.02	Locations places à terre	-19'941.08	-16'000	-3'941	-17'615	-2'326
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'509.43	-4'000	-1'509	-4'359	-1'150
42401.04	Taxe utilisation grue	-23'654.27	-18'000	-5'654	-20'775	-2'879
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'486.22	-7'000	-1'486	-7'291	-1'195
42401.06	Locations bers	-2'471.70	-2'000	-472	-1'354	-1'118
43	Revenus divers	-5'260.90	-5'000	-261	-5'789	528
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'260.90	-5'000	-261	-5'789	528
34200	Loisirs (général)	0.00	0	0	0	0
35	Eglises et affaires religieuses	99'225.45	115'000	-15'775	102'345	-3'120
	Charges	100'425.45	116'700	-16'275	103'245	-2'819
	Revenus	-1'200.00	-1'700	500	-900	-300
35000	Paroisse protestante	80'425.45	96'200	-15'775	83'545	-3'120
31	Charges de biens et services et autres charg..	53'760.90	74'000	-20'239	60'045	-6'284
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'567.90	18'000	-2'432	15'999	-431
31300.00	Prestations de services de tiers	1'658.80	4'000	-2'341	4'103	-2'444
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'968.50	1'900	69	1'956	13
31340.04	Assurance ECAP	4'929.50	5'100	-171	5'033	-104

31510.00 Entretien de machines, appareils et outils
Pas d'entretien sur les orgues, gros travail en 2018 sur le crédit budgétaire



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	29'636.20	30'000	-364	30'291	-655
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	0.00	15'000	-15'000	2'663	-2'663
33 Amortissements du patrimoine administratif	18'264.55	14'300	3'965	14'800	3'465
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	18'264.55	0	18'265	500	17'765
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	14'300	-14'300	14'300	-14'300
36 Charges de transfert	9'600.00	9'600	0	9'600	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	9'600.00	9'600	0	9'600	0
44 Revenus financiers	-1'200.00	-1'700	500	-900	-300
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200.00	-1'700	500	-900	-300
35010 Eglise catholique	18'800.00	18'800	0	18'800	0
36 Charges de transfert	18'800.00	18'800	0	18'800	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	18'800.00	18'800	0	18'800	0

42100 Soins ambulatoires

36370.00 Subventions aux personnes physiques
Selon arrêté du CG de juin 2016 (prophylaxie dentaire)

42200 Service de sauvetage

36120.13 Service sanitaire
Participation à l'excédent de charges mutualisé des services d'ambulance



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Santé		336'201.40	368'900	-32'699	346'835	-10'634
Charges		336'201.40	368'900	-32'699	346'835	-10'634
Revenus		0.00	0	0	0	0
41	Hôpitaux, homes médicalisés	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
41200	Foyers pour personnes âgées, homes médicalis..	0.00	0	0	0	0
42	Soins ambulatoires	336'201.40	368'900	-32'699	346'835	-10'634
Charges		336'201.40	368'900	-32'699	346'835	-10'634
Revenus		0.00	0	0	0	0
42100	Soins ambulatoires	17'952.70	31'600	-13'647	0	17'953
36	Charges de transfert	17'952.70	31'600	-13'647	0	17'953
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	1'600	-1'600	0	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	17'952.70	30'000	-12'047	0	17'953
42200	Services de sauvetage	318'248.70	337'300	-19'051	346'835	-28'586
36	Charges de transfert	318'248.70	337'300	-19'051	346'835	-28'586
36120.12	Part au fonds des missions de secours	3'773.70	3'800	-26	4'327	-553
36120.13	Service sanitaire	314'475.00	333'500	-19'025	342'508	-28'033
43	Prévention de la santé	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
43100	Abus d'alcool et de drogues	0.00	0	0	0	0
43200	Lutte contre les maladies, autres	0.00	0	0	0	0
43300	Service médical des écoles	0.00	0	0	0	0
43310	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	0	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	0.00	0	0	0	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
49000	Santé publique, autres	0.00	0	0	0	0

Part communale à la facture sociale							
Fonction.	Libellé	2017	2018	2019	Ecart 19-18	BG19	Ecart 19-B19
23000	Part communale aux bourses d'études	102'293	102'219	102'473	254	99'100	3'373
51200	Subsides LAMAL	1'425'630	1'418'576	1'205'540	-213'036	1'348'600	-143'060
54100	Alloc. Familiales pers. sans activité lucrative	106'744	113'737	116'654	2'917	117'300	-646
54300	Avances de contribution d'entretien	8'092	3'457	7'169	3'712	18'900	-11'731
55100	Part sur financement LACI	125'143	94'231	88'758	-5'473	99'800	-11'042
55200	Intégration socio-professionnelle	171'208	182'448	206'926	24'478	210'200	-3'274
	- Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	-	-	-	-	-	-
57200	Facture sociale	2'249'642	2'302'378	2'201'394	-100'984	2'350'300	-148'906
57200	Lutte contre la fraude	17'399	17'283	29'088	11'805	23'400	5'688
57900	Social privé	70'149	61'527	56'754	-4'774	68'100	-11'347
		4'174'007	4'193'637	3'912'282	-281'355	4'236'600	-324'318



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Sécurité sociale		5'335'702.25	5'772'300	-436'598	5'658'909	-323'207
Charges		7'677'968.92	8'117'200	-439'231	7'904'951	-226'982
Revenus		-2'342'266.67	-2'344'900	2'633	-2'246'041	-96'225
51	Maladie et accident	1'205'539.95	1'348'600	-143'060	1'418'576	-213'036
Charges		1'205'539.95	1'348'600	-143'060	1'418'576	-213'036
Revenus		0.00	0	0	0	0
51100	Assurance-maladie	0.00	0	0	0	0
51200	Réductions de primes	1'205'539.95	1'348'600	-143'060	1'418'576	-213'036
36	Charges de transfert	1'205'539.95	1'348'600	-143'060	1'418'576	-213'036
36110.02	Subsides LAMal	1'205'539.95	1'348'600	-143'060	1'418'576	-213'036
52	Invalidité	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
52100	Assurance-invalidité (AI)	0.00	0	0	0	0
52200	Prestations complémentaires à l'AI	0.00	0	0	0	0
52300	Foyers pour invalides	0.00	0	0	0	0
53	Vieillesse et survivants	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0.00	0	0	0	0
53200	Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0	0	0	0
53300	Prestations aux retraités	0.00	0	0	0	0
53400	Appartements pour personnes âgées	0.00	0	0	0	0
53500	Prestations de vieillesse	0.00	0	0	0	0
54	Famille et jeunesse	932'958.18	1'036'200	-103'242	978'252	-45'294
Charges		932'958.18	1'036'200	-103'242	978'252	-45'294
Revenus		0.00	0	0	0	0
54100	Allocations familiales	116'653.70	117'300	-646	113'737	2'917
36	Charges de transfert	116'653.70	117'300	-646	113'737	2'917
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	116'653.70	117'300	-646	113'737	2'917
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	7'169.45	18'900	-11'731	3'457	3'712
36	Charges de transfert	7'169.45	18'900	-11'731	3'457	3'712
36110.04	Avances de contribution d'entretien	7'169.45	18'900	-11'731	3'457	3'712

54580 Accueil familial de jour

36120.15 Subvention communale crèches

Le nombre d'enfants 0 - 4 ans est décroissant ces dernières années. L'entrée à l'école des enfants de 4 ans à la rentrée d'août 2019 n'a pas été compensée par de nouveaux enfants de la commune accueillis en structure

	Comptes							Budget
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2019
CHF	698'783	691'244	752'241	746'650	862'032	861'058	809'135	900'000
Enfants 0-4 ans	449	481	471	455	459	420	412	

56000 Construction de logements sociaux

36370.00 Subventions aux personnes physiques

Immeubles Pacotte à Auvernier

57200 Aide matérielle légale

36120.17 Part services sociaux intercommunaux

Participation à l'excédent de charges mutualisé du GSR Littoral Ouest



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
54400	Protection de la jeunesse (général)	0.00	0	0	0	0
54410	Foyers pour enfants et adolescents	0.00	0	0	0	0
54440	Animation de jeunesse	0.00	0	0	0	0
54500	Prestations aux familles (général)	0.00	0	0	0	0
54510	Crèches et garderies	0.00	0	0	0	0
54580	Accueil familial de jour	809'135.03	900'000	-90'865	861'058	-51'923
36	Charges de transfert	809'135.03	900'000	-90'865	861'058	-51'923
36120.15	Subv. communale crèches	809'135.03	900'000	-90'865	861'058	-51'923
55	Chômage	295'684.45	310'000	-14'316	276'679	19'005
	Charges	295'684.45	310'000	-14'316	276'679	19'005
	Revenus	0.00	0	0	0	0
55100	Assurance chômage	88'758.90	99'800	-11'041	94'231	-5'472
36	Charges de transfert	88'758.90	99'800	-11'041	94'231	-5'472
36110.03	Part sur financement LACI	88'758.90	99'800	-11'041	94'231	-5'472
55200	Part communale aux mesures d'insertion	206'925.55	210'200	-3'274	182'448	24'478
36	Charges de transfert	206'925.55	210'200	-3'274	182'448	24'478
36110.07	Intégration socio-professionnelle	206'925.55	210'200	-3'274	182'448	24'478
55900	Chômage, autres	0.00	0	0	0	0
56	Construction de logements sociaux	12'960.00	16'000	-3'040	12'960	0
	Charges	12'960.00	16'000	-3'040	12'960	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
56000	Construction de logements sociaux	12'960.00	16'000	-3'040	12'960	0
36	Charges de transfert	12'960.00	16'000	-3'040	12'960	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	12'960.00	16'000	-3'040	12'960	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'888'559.67	3'061'500	-172'940	2'972'442	-83'882
	Charges	5'230'826.34	5'406'400	-175'574	5'218'484	12'342
	Revenus	-2'342'266.67	-2'344'900	2'633	-2'246'041	-96'225
57100	Subsides	0.00	0	0	0	0
57200	Aide matérielle légale	2'831'806.17	2'993'400	-161'594	2'910'916	-79'110
36	Charges de transfert	2'831'806.17	2'993'400	-161'594	2'910'916	-79'110
36110.06	Facture sociale	2'201'393.55	2'350'300	-148'906	2'302'378	-100'984
36110.12	Lutte contre la fraude	29'087.50	23'400	5'688	17'283	11'805
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	601'325.12	619'700	-18'375	591'255	10'070
57210	Aide matérielle à bien plaie	0.00	0	0	0	0

57960 Guichets sociaux régionaux

30108.00	Variation provision heures supplémentaires Augmentation du nombre d'heures et vacances à fin 2019 par rapport à 2018 Prise en considération des bonus horaires du personnel du GSR au terme de l'année 2019 afin d'être en conformité avec les normes MCH2. Pas de prise en compte dans le budget lors de l'établissement
31000.00	Matériel de bureau La bonne gestion du matériel de bureau centralisée a permis de limiter les dépenses dans ce poste
31020.02	Publications et annonces Les annonces de recrutement ont été passées via des plateformes gratuites
31300.02	Frais de téléphone Les appels téléphoniques sortant sur des téléphones de bénéficiaires sont de moins en moins nombreux (remplacés par les courriels notamment) et les partenaires externes régulièrement sollicités font partie du nœud cantonal ou rattaché au CMN = gratuité des appels
31332.00	Contrat de prestation informatique Les licences et frais d'intervention du SIEN sont restés stables. Il était prévu une légère augmentation en raison de l'arrivée d'un nouveau logiciel (entrée en production durant 2019 prévue lors de l'établissement du budget 2019) mais ce déploiement a dû être différé. L'ensemble du budget prévu n'a donc pas été utilisé
31700.00	Frais de déplacement et autres frais La nouvelle stratégie IP a redéfini la politique d'insertion au sein des GSR et a donc eu un impact sur les déplacements du CISP qui ont diminué de ce fait. La promotion de la mobilité douce a également porté ses fruits (usage de vélo = absence de frais).
42100.00	Emoluments administratifs Transféré au compte 46340.01
46120.00	Dédommagements des communes Part de l'excédent de charges répartie entre les communes membres du GSR La part communale de Milvignes se trouve au 57200 / 36120.17
46340.01	Subvention stages HES Durant l'année 2019, nous n'avons pas eu de stagiaire durant le 2ème semestre 2019. La subvention reçue est donc diminuée de moitié



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés	0.00	0	0	0	0
57900	Assistance, autres	56'753.50	68'100	-11'347	61'527	-4'774
36	Charges de transfert	56'753.50	68'100	-11'347	61'527	-4'774
36110.10	Social privé	56'753.50	68'100	-11'347	61'527	-4'774
57960	Guichets sociaux régionaux	0.00	0	0	-1	1
30	Charges de personnel	2'062'155.60	2'044'900	17'256	1'959'079	103'077
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'628'800.50	1'616'700	12'101	1'549'701	79'100
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	15'243.00	0	15'243	4'839	10'404
30109.01	Allocations pertes de gains	-2'766.40	0	-2'766	0	-2'766
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	14'989.40	16'100	-1'111	19'332	-4'343
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	137'980.55	138'000	-19	132'473	5'508
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	210'328.95	209'000	1'329	196'348	13'981
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'009.55	3'000	-1'990	3'312	-2'302
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	38'603.00	38'800	-197	31'587	7'016
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'408.80	1'400	9	1'346	63
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'913.95	2'900	14	2'783	131
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'460.50	16'000	-5'540	14'978	-4'518
30990.00	Autres charges du personnel	3'183.80	3'000	184	2'380	804
31	Charges de biens et services et autres charg..	235'811.07	255'700	-19'889	242'662	-6'851
31000.00	Matériel de bureau	5'942.75	9'000	-3'057	6'962	-1'019
31020.01	Photocopies	15'680.00	16'000	-320	14'898	782
31020.02	Publications et annonces	0.00	1'500	-1'500	0	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	968.45	1'000	-32	798	170
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	9'716.60	10'000	-283	10'172	-455
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'742.30	13'500	-758	13'309	-567
31200.04	Déchets	220.65	200	21	209	12
31300.01	Frais postaux	10'035.70	11'000	-964	9'589	447
31300.02	Frais de téléphone	2'746.15	7'000	-4'254	4'748	-2'002
31300.04	Cotisations	414.00	500	-86	514	-100
31300.07	Taxes C.C.P.	962.77	2'600	-1'637	1'062	-99
31332.00	Contrat de prestation informatique	96'304.55	100'000	-3'695	103'737	-7'432
31340.01	Assurances choses et RC commune	3'534.80	4'100	-565	4'306	-771
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'554.70	3'000	-445	688	1'867
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	600	-600	0	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200.00	70'200	0	70'200	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'787.65	5'500	-1'712	1'470	2'318
39	Imputations internes	44'300.00	44'300	0	44'300	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'300.00	44'300	0	44'300	0
42	Taxes	0.00	-1'000	1'000	0	0
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-1'000	1'000	0	0
44	Revenus financiers	-600.00	-600	0	-550	-50
44391.00	Autres remboursements de tiers	-600.00	-600	0	-550	-50
46	Revenus de transfert	-2'341'666.67	-2'343'300	1'633	-2'245'492	-96'175
46110.02	Subvention cantonale SSR	-154'817.00	-178'000	23'183	-145'360	-9'457
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-60'214.00	-45'000	-15'214	-60'610	396
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'065'900.02	-2'056'390	-9'510	-1'975'059	-90'841
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-56'910.65	-56'260	-651	-56'813	-98
46340.01	Subventions stages HES	-3'825.00	-7'650	3'825	-7'650	3'825
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	0.00	0	0	0	0

61500 Routes communales

- 30109.03 Remboursement assurance perte de gains
Remboursement de l'assurance en cas de maladie de plus de 60 jours
- 30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires
Engagement partiel de requérants d'asile pour divers travaux : aide à la réinsertion
- 31010.02 Carburants et produits pétroliers
Difficile d'évaluer les besoins de manière réaliste
- 31110.00 Machines, appareils et outils
Opportunité d'achat d'une petite balayeuse d'occasion à 7'150.- après la Fête des Vignerons
- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Erreur de budget selon comptes 2018
- 31300.32 Sécurité au travail
Pas eu besoin de changer de matériel spécifique en 2019
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Pas de chantier nécessitant les honoraires de conseillers externes en 2019 hors demande de crédit
- 31340.02 Assurances véhicules
Réduction des primes par rapport au budget, mais augmentation par rapport aux comptes 2018
- 31410.02 Marquages routiers
Pas eu les frais d'entretien pour les marquages 2019 qui devaient être facturés par l'Etat sur routes cantonales
- 31410.03 Achat sable et fondants chimiques
Activation de l'inventaire au 31.12 par le compte 43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis
- 31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux
Entretien massif et urgent d'un pied du pont dans le Merdasson et entretien du fond du Ruz Châtru
- 31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos
Déprédation sur un abribus et un abri vélos avec dépôt de plaintes
- 31510.00 Entretien éclairage public
Déficit d'entretien durant les années passées et nécessité de rattrapage coûteux. En outre, obligation de respect des nouvelles normes fédérales
- 31510.02 Entretien éclairage public
Entretien nécessaire de plusieurs points lumineux défectueux et démarrage de la mise aux normes de l'éclairage public selon contrôle de l'ESTI (Inspection fédérale des installations à courant fort)
- 31510.03 Entretien signalisation lumineuse
Moins de problèmes avec les feux de signalisation sur la commune et changement de quelques ampoules uniquement



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Trafic		3'169'055.08	3'416'500	-247'445	3'099'799	69'256
Charges		3'429'080.89	3'643'850	-214'769	3'312'761	116'320
Revenus		-260'025.81	-227'350	-32'676	-212'963	-47'063
61	Circulation routière	2'202'532.18	2'374'650	-172'118	2'059'367	143'165
Charges		2'397'077.99	2'526'650	-129'572	2'208'123	188'955
Revenus		-194'545.81	-152'000	-42'546	-148'758	-45'788
61300	Routes cantonales, autres	0.00	0	0	0	0
61500	Routes communales	2'178'987.86	2'357'450	-178'462	2'035'534	143'454
30	Charges de personnel	1'127'408.54	1'176'500	-49'091	1'042'446	84'963
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	920'293.25	907'000	13'293	892'661	27'632
30100.10	Primes de fidélité	5'126.80	5'300	-173	0	5'127
30109.02	Remboursement assurance accidents	-522.30	0	-522	-3'024	2'502
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-69'493.80	0	-69'494	-89'295	19'801
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	13'322.25	10'000	3'322	1'893	11'429
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	7'200.00	8'400	-1'200	10'040	-2'840
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	78'862.90	78'800	63	77'513	1'350
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	117'213.55	114'800	2'414	106'576	10'638
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	26'241.24	20'500	5'741	23'298	2'943
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	21'933.45	22'100	-167	18'337	3'596
30590.00	Cotisation Pont AVS	0.00	300	-300	351	-351
30591.00	Fonds de formation professionnel	805.65	800	6	783	23
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'666.50	1'600	67	1'620	47
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'715.00	4'500	-785	540	3'175
30990.00	Autres charges du personnel	1'044.05	2'400	-1'356	1'153	-109
31	Charges de biens et services et autres charg..	753'855.50	808'600	-54'745	692'352	61'504
31010.02	Carburants et produits pétroliers	37'405.40	30'000	7'405	32'887	4'518
31020.00	Imprimés, publications	0.00	300	-300	0	0
31110.00	Machines, appareils et outils	49'860.60	45'000	4'861	39'631	10'230
31110.03	Signalisation routière	12'794.75	20'000	-7'205	19'085	-6'290
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	7'300.95	10'000	-2'699	8'969	-1'668
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'983.90	30'000	-17'016	10'899	2'085
31200.03	Energie pour éclairage publique	80'463.65	85'000	-4'536	82'709	-2'245
31200.04	Déchets	1'434.75	2'000	-565	1'386	49
31300.02	Frais de téléphone	1'225.45	3'000	-1'775	2'589	-1'364
31300.32	Sécurité au travail	1'160.00	8'000	-6'840	1'369	-209
31320.00	Honoraires de conseillers externes	5'649.20	20'000	-14'351	7'422	-1'773
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'122.40	2'800	-678	2'600	-478
31340.02	Assurance véhicules	10'121.20	12'100	-1'979	8'634	1'487
31340.04	Assurance ECAP	657.80	400	258	357	301
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	11'240.60	10'500	741	9'748	1'493
31400.00	Entretien de terrains	32'511.30	34'000	-1'489	35'713	-3'202
31400.04	Entretien floral	3'674.65	4'500	-825	3'243	432
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	232'719.15	230'000	2'719	210'255	22'464
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'214.30	10'000	214	6'008	4'206
31410.02	Marquages routiers	24'022.15	35'000	-10'978	16'391	7'631
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	25'216.60	22'000	3'217	12'421	12'796
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	29'323.80	20'000	9'324	12'314	17'010
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	6'218.85	1'500	4'719	0	6'219
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	32'578.10	25'000	7'578	24'093	8'485
31430.14	Entretien & réfection de murs	15'089.85	30'000	-14'910	20'022	-4'932
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'538.55	17'000	-4'461	9'237	3'302
31510.02	Entretien éclairage public	52'748.45	50'000	2'748	67'486	-14'738
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	439.45	5'000	-4'561	5'214	-4'775
31510.05	Entretien des véhicules	42'054.90	45'000	-2'945	41'384	671
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	84.75	500	-415	286	-201
33	Amortissements du patrimoine administratif	454'831.75	480'350	-25'518	403'000	51'832
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	318'926.85	401'900	-82'973	350'200	-31'273
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	53'008.20	0	53'008	0	53'008
33003.02	Amortissements planifiés parkings	13'900.00	0	13'900	0	13'900
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'280.80	28'400	2'881	32'700	-1'419
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	37'715.90	45'850	-8'134	20'100	17'616

43900.00 Autres revenus
Dissolution d'une part de la réserve pont AVS suite au départ d'un employé à la retraite bénéficiant du statut de fonction pénible et nouveau calcul adapté pour la personne encore en activité

61550 Places de stationnement

42401.30 Taxe communale horodateurs
Diminution nette des encaissements à Auvernier dû au changement de tarif de 1.- à 0.50

42401.32 Taxe communale vignettes de parage
Nouvel arrêté entré en vigueur au 01.12.2018 après l'établissement du budget

62220 Noctambus

36140.02 Part communale au Noctambus
Budget 2019 sous-évalué

62300 Trafic régional d'agglomération

31510.06 Entretien vélos en libre-service
Vélospot Neuchâtel a déduit directement de l'entretien le montant de sponsoring attribué à Milvignes. Les recettes ont compensé les frais, raison pour laquelle la charge au compte 43090.02 est à 0.

36110.14 Participation co-voiturage arc jurassien
Cette action n'a pas encore démarré

43090.02 Sponsoring
En regard du compte 31510.06



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	4'200	-4'200	0	0
42	Taxes	-13'093.55	-15'000	1'906	-10'348	-2'746
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-13'093.55	-15'000	1'906	-10'348	-2'746
43	Revenus divers	-50'970.38	0	-50'970	1'128	-52'098
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-990.83	0	-991	1'128	-2'119
43900.00	Autres revenus	-49'979.55	0	-49'980	0	-49'980
46	Revenus de transfert	-5'844.00	-5'800	-44	-5'844	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-5'844.00	-5'800	-44	-5'844	0
49	Imputations internes	-87'200.00	-87'200	0	-87'200	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-36'700.00	-36'700	0	-36'700	0
49300.02	Imputation déchets entreprises	-50'500.00	-50'500	0	-50'500	0
61550	Places de stationnement	-32'611.93	-39'200	6'588	-41'158	8'546
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'825.95	4'800	26	5'336	-510
31510.04	Frais horodateur	4'825.95	4'200	626	5'336	-510
31510.07	Frais de stationnement	0.00	600	-600	0	0
42	Taxes	-37'437.88	-44'000	6'562	-46'494	9'056
42401.30	Taxe communale horodateurs	-36'337.88	-44'000	7'662	-46'369	10'031
42401.32	Taxe communale vignettes parage	-1'100.00	0	-1'100	-125	-975
61800	Routes privées	0.00	0	0	0	0
61900	Routes, autres	56'156.25	56'400	-244	64'991	-8'835
36	Charges de transfert	56'156.25	56'400	-244	64'991	-8'835
36120.12	Part au fonds des missions de secours	56'156.25	56'400	-244	64'991	-8'835
62	Transports publics	966'522.90	1'041'850	-75'327	1'040'432	-73'909
	Charges	1'032'002.90	1'117'200	-85'197	1'104'637	-72'634
	Revenus	-65'480.00	-75'350	9'870	-64'205	-1'275
62100	Infrastructures ferroviaires	0.00	0	0	0	0
62200	Trafic régional	0.00	0	0	0	0
62220	Noctambus	11'535.95	9'100	2'436	12'996	-1'460
36	Charges de transfert	11'535.95	9'100	2'436	12'996	-1'460
36140.02	Part communale au Noctambus	11'535.95	9'100	2'436	12'996	-1'460
62300	Trafic régional et d'agglomération	1'004'068.45	1'038'450	-34'382	1'019'759	-15'691
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	15'000	-15'000	0	0
31510.06	Entretien vélos en libre-service	0.00	15'000	-15'000	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'845.05	32'400	-555	31'800	45
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	31'845.05	32'400	-555	31'800	45
36	Charges de transfert	973'723.40	1'001'400	-27'677	988'759	-15'036
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	0.00	1'200	-1'200	0	0
36140.01	Transports publics (pot commun)	973'723.40	1'000'200	-26'477	988'759	-15'036
43	Revenus divers	-1'500.00	-10'350	8'850	-800	-700
43090.02	Sponsoring	-1'500.00	-10'350	8'850	-800	-700

62900 Transports publics, non mentionnés ailleurs

31010.03 Carte journalière CFF – achat

Cartes 2019 achetées en automne 2018 et comptabilisées en 2018

42500.10 Vente cartes CFF

Les cartes communales subissent l'effet de concurrence de la vente des billets dégriffés par le CFF



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
62900	Transports publics, non mentionné ailleurs	-49'081.50	-5'700	-43'382	7'677	-56'759
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'000.00	58'400	-44'400	70'000	-56'000
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	14'000.00	58'400	-44'400	70'000	-56'000
36	Charges de transfert	898.50	900	-2	1'082	-184
36120.12	Part au fonds des missions de secours	898.50	900	-2	1'082	-184
42	Taxes	-63'980.00	-65'000	1'020	-63'405	-575
42500.10	Vente cartes CFF	-63'980.00	-65'000	1'020	-63'405	-575
63	Transports, autres	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
63100	Navigation	0.00	0	0	0	0
63200	Aviation et navigation spatiale	0.00	0	0	0	0
63300	Autres systèmes de transport	0.00	0	0	0	0
63400	Planification générale des transports	0.00	0	0	0	0
64	Télécommunications	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
64000	Télécommunications	0.00	0	0	0	0

71010 Approvisionnement en eau

- 31420.01 Entretien du réseau d'eau
Montant du budget basé sur les années précédentes, mais moins d'interventions d'urgence sur le réseau d'eau potable
- 31420.06 Entretien des hydrants
A la demande du Service des communes (MCH2), la dépense se trouve à la fonctionnelle 15000 Service du feu
- 37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)
Taxe cantonale de Fr. 0.70 par m3 d'eau consommée versée au Canton
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Voir tableau à la fonctionnelle 96100
- 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux
Prélèvement à la réserve d'eau potable. Le prix variable de l'eau devra être revu dès la réalisation du plan directeur de l'eau potable, sur la base des investissements à réaliser
- 47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable
Taxe cantonale de Fr. 0.70 par m3 d'eau consommée facturée

72010 Traitement des eaux usées

- 31420.03 Entretien des stations de pompage
Remplacement d'une pompe de la STAP des Tires suite aux travaux RC 174
- 31430.06 Entretien canaux égouts
Entretien imprévu d'une zone importante du réseau eaux usées en lien avec la création du giratoire Notre-Dame (Colombier)
- 35100.00 Attributions aux financements spéciaux
Montant important attribué à la réserve des eaux usées due essentiellement à la baisse des coûts de la STEP en regard du maintien du niveau de la taxe communale d'épuration des eaux. La réserve ainsi constituée permettra d'amortir partiellement la hausse du coût d'épuration induit par la réfection de la STEP devisé à environ 47 millions de francs
- 36120.09 Syndicat pour l'épuration
Diminution des coûts de la STEP suite à la fin des amortissements d'installations
- 36120.10 Syndicat CANEP
Surestimation budgétaire des amortissements en lien avec le chantier RC 174 ayant pris du retard



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Protection environnement et aménagement		891'489.93	944'080	-52'590	773'425	118'065
Charges		5'344'693.78	5'258'280	86'414	5'170'960	173'734
Revenus		-4'453'203.85	-4'314'200	-139'004	-4'397'536	-55'668
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0	0
Charges		1'726'924.45	1'737'200	-10'276	1'697'690	29'235
Revenus		-1'726'924.45	-1'737'200	10'276	-1'697'690	-29'235
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0	0
71010	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	835'810.40	867'300	-31'490	845'548	-9'738
31200.00	Eau, énergie, combustible	174'948.95	173'000	1'949	172'134	2'815
31420.01	Entretien du réseau d'eau	660'861.45	666'000	-5'139	673'414	-12'553
31420.06	Entretien des hydrants	0.00	28'300	-28'300	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	337'730.20	338'800	-1'070	329'700	8'030
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	337'730.20	338'800	-1'070	329'700	8'030
37	Subventions à redistribuer	493'537.80	463'000	30'538	468'705	24'833
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	493'537.80	463'000	30'538	468'705	24'833
39	Imputations internes	59'846.05	68'100	-8'254	53'737	6'109
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	59'846.05	68'100	-8'254	53'737	6'109
42	Taxes	-1'213'049.40	-1'165'800	-47'249	-1'160'544	-52'505
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'213'049.40	-1'165'800	-47'249	-1'160'544	-52'505
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-20'337.25	-108'400	88'063	-68'441	48'104
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-20'337.25	-108'400	88'063	-68'441	48'104
47	Subventions à redistribuer	-493'537.80	-463'000	-30'538	-468'705	-24'833
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-493'537.80	-463'000	-30'538	-468'705	-24'833
71060	Service régional des eaux	0.00	0	0	0	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	1	-1
Charges		1'686'973.62	1'570'100	116'874	1'582'186	104'788
Revenus		-1'686'973.62	-1'570'100	-116'874	-1'582'186	-104'788
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0	0
72010	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	201'671.15	194'780	6'891	168'637	33'034
31320.00	Honoraires de conseillers externes	7'230.60	7'000	231	5'041	2'190
31340.01	Assurances choses et RC commune	29.50	30	-1	29	1
31340.04	Assurance ECAP	119.50	100	20	122	-3
31420.03	Entretien des stations de pompage	7'993.75	6'650	1'344	516	7'478
31430.05	Entretien stations d'élévation et de relevage	30'745.80	31'000	-254	30'377	369
31430.06	Entretien canaux égouts	155'552.00	150'000	5'552	132'552	23'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	102'076.60	105'900	-3'823	104'200	-2'123
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	102'076.60	105'900	-3'823	104'200	-2'123
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	242'109.97	16'820	225'290	176'186	65'924
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	242'109.97	16'820	225'290	176'186	65'924
36	Charges de transfert	683'200.95	721'700	-38'499	671'948	11'253
36120.09	Syndicat pour l'épuration	669'532.15	700'200	-30'668	660'455	9'077
36120.10	Syndicat CANEP	13'668.80	21'500	-7'831	11'493	2'176

39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Voir tableau à la fonctionnelle 96100

72030 Traitement des eaux claires

39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Voir tableau à la fonctionnelle 96100

73010 Gestion des déchets ménages

31300.12 Compostage (ramassage et traitement)
Surestimation de l'augmentation du volume de déchets verts probablement en lien avec les périodes météorologiques particulièrement sèches

31300.16 Récupération du papier et carton
Augmentation des volumes de papier/carton récupérés dans les écopoints communaux

31300.18 Participation déchèterie de la Croix
Diminution des coûts spécifiques des déchets encombrants à la déchèterie de la Croix et participation de la Commune de Rochefort aux coûts d'exploitation par contrat de prestations

31300.19 Traitement déchets spéciaux
Augmentation des volumes de déchets spéciaux récupérés par la voirie communale et mis en traitement en application de la législation

31810.00 Pertes sur créances effectives
Diminution à hauteur de 2018 et 2019

31990.00 Autres charges d'exploitation
Coûts (frais de justice et dépens) en lien avec la procédure de marché public pour l'attribution du marché des déchets incinérables suite à la décision du TF

35100.00 Attributions aux financements spéciaux
L'attribution de ces deux dernières années à la réserve a permis de résorber le déficit de la réserve



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39	Imputations internes	246'558.85	290'600	-44'041	247'562	-1'003
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	211'356.10	240'300	-28'944	213'653	-2'297
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	35'202.75	50'300	-15'097	33'909	1'294
42	Taxes	-1'475'617.52	-1'329'800	-145'818	-1'368'533	-107'085
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	0.00	-800	800	0	0
42401.11	Taxe d'épuration	-1'475'617.52	-1'329'000	-146'618	-1'368'533	-107'085
72020	Stations d'épuration des eaux (entreprise comm..	0.00	0	0	0	0
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	1	-1
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'869.10	22'000	-1'131	22'347	-1'478
31320.00	Honoraires de conseillers externes	7'670.05	7'000	670	3'205	4'465
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	13'199.05	15'000	-1'801	19'142	-5'943
33	Amortissements du patrimoine administratif	141'156.75	142'600	-1'443	141'000	157
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	141'156.75	142'600	-1'443	141'000	157
36	Charges de transfert	4'708.45	5'000	-292	1'414	3'294
36010.01	Mise à jour cadastre	4'708.45	5'000	-292	1'414	3'294
39	Imputations internes	44'621.80	70'700	-26'078	48'893	-4'271
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	44'621.80	70'700	-26'078	48'893	-4'271
49	Imputations internes	-211'356.10	-240'300	28'944	-213'653	2'297
49300.01	Imputation épuration	-211'356.10	-240'300	28'944	-213'653	2'297
72060	Equipements régionaux d'assainissement	0.00	0	0	0	0
72070	Station régionale d'épuration	0.00	0	0	0	0
73	Gestion des déchets	284'011.00	312'060	-28'049	274'896	9'115
	Charges	1'186'754.91	1'223'460	-36'705	1'188'807	-2'052
	Revenus	-902'743.91	-911'400	8'656	-913'910	11'166
73010	Gestion des déchets ménages	284'011.00	312'060	-28'049	274'896	9'115
31	Charges de biens et services et autres charg..	824'910.61	861'060	-36'149	809'250	15'661
31110.00	Machines, appareils et outils	3'800.00	4'000	-200	97	3'703
31300.10	Ramassage des déchets urbains	124'854.75	123'000	1'855	128'957	-4'102
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	231'058.00	250'000	-18'942	214'229	16'829
31300.15	Recyclage et collecte du verre	21'270.70	24'000	-2'729	22'852	-1'581
31300.16	Récupération du papier et carton	62'496.05	54'000	8'496	60'008	2'488
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	287'712.10	310'000	-22'288	288'448	-736
31300.19	Traitement déchets spéciaux	35'296.45	30'000	5'296	40'515	-5'219
31340.01	Assurances choses et RC commune	7.80	10	-2	8	0
31340.04	Assurance ECAP	46.85	50	-3	47	0
31370.00	Impôts et taxes	20'414.45	30'000	-9'586	20'409	5
31370.10	Redevances Radio-TV	365.00	0	365	0	365
31430.01	Entretien Ecopoints	5'268.20	5'000	268	3'448	1'820
31430.08	Entretien containers enterrés	13'850.00	15'000	-1'150	19'559	-5'709
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'700.00	3'000	-300	31	2'669
31810.00	Pertes sur créances effectives	8'306.76	10'500	-2'193	8'369	-62
31990.00	Autres charges d'exploitation	7'463.50	2'500	4'964	2'273	5'191
33	Amortissements du patrimoine administratif	80'561.65	79'500	1'062	79'500	1'062
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	80'561.65	79'500	1'062	79'500	1'062
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	32'008.76	26'000	6'009	45'408	-13'399
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	32'008.76	26'000	6'009	45'408	-13'399
36	Charges de transfert	5'330.55	6'300	-969	3'731	1'600
36370.00	Subventions aux personnes physiques	5'330.55	6'300	-969	3'731	1'600

39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Voir tableau à la fonctionnelle 96100
42600.02	Frais de rappels Avec le logiciel Abacus, les frais non payés ne sont plus comptabilisés depuis 2016
42600.20	Récupération du verre Fermeture des frontières chinoises pour l'exportation des produits recyclables induisant un effondrement du prix de rachat
42600.21	Vente du papier Fermeture des frontières chinoises pour l'exportation des produits recyclables induisant un effondrement du prix de rachat
42600.28	Rétrocession Vadec ménages Rétrocession répartie en fonction de l'ensemble de l'aire d'apport de déchets VADEC. Baisse du nombre de sacs taxés utilisés, donc baisse de la rétrocession

73030 Gestion des déchets entreprises

35100.00	Attributions aux financements spéciaux L'attribution à la réserve a permis de résorber de moitié le déficit de celle-ci
----------	--



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39	Imputations internes	158'600.05	166'100	-7'500	162'271	-3'671
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	152'300.00	153'400	-1'100	154'400	-2'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'300.05	12'700	-6'400	7'871	-1'571
42	Taxes	-747'156.62	-768'900	21'743	-753'090	5'933
42401.20	Taxe déchets ménages	-574'528.27	-569'000	-5'528	-569'306	-5'222
42600.02	Frais de rappels	-974.95	-4'900	3'925	-1'068	93
42600.20	Récupération du verre	-21'308.80	-27'600	6'291	-23'905	2'596
42600.21	Vente du papier	-12'788.60	-23'400	10'611	-21'000	8'211
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-137'556.00	-144'000	6'444	-137'811	255
49	Imputations internes	-70'244.00	-58'000	-12'244	-72'174	1'930
49300.02	Imputation déchets entreprises	-70'244.00	-58'000	-12'244	-72'174	1'930
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'413.47	500	913	914	499
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'413.47	500	913	914	499
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	13'685.82	26'000	-12'314	15'559	-1'873
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	13'685.82	26'000	-12'314	15'559	-1'873
39	Imputations internes	70'244.00	58'000	12'244	72'174	-1'930
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	70'244.00	58'000	12'244	72'174	-1'930
42	Taxes	-85'343.29	-84'500	-843	-88'647	3'304
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'431.44	-69'000	-431	-72'498	3'067
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-15'911.85	-15'500	-412	-16'149	237
74	Aménagements	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
74100	Corrections de cours d'eau	0.00	0	0	0	0
74200	Ouvrages paravalanches	0.00	0	0	0	0
75	Protection des espèces et du paysage	3'732.20	3'600	132	3'961	-229
	Charges	3'732.20	3'600	132	3'961	-229
	Revenus	0.00	0	0	0	0
75000	Protection des espèces et du paysage	3'732.20	3'600	132	3'961	-229
36	Charges de transfert	3'732.20	3'600	132	3'961	-229
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'732.20	3'600	132	3'961	-229
75010	Dangers naturels	0.00	0	0	0	0
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	32'795.25	32'800	-5	37'859	-5'064
	Charges	32'795.25	32'800	-5	37'859	-5'064
	Revenus	0.00	0	0	0	0
76100	Protection de l'air et du climat	21'564.00	21'600	-36	24'879	-3'315
36	Charges de transfert	21'564.00	21'600	-36	24'879	-3'315
36120.12	Part au fonds des missions de secours	21'564.00	21'600	-36	24'879	-3'315
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	11'231.25	11'200	31	12'980	-1'749

77100 Cimetières, crématoires

- 31300.00 Prestation de service de tiers
 Moins d'ensevelissement en 2019
- 42400.01 Location Colombariums
 Demandes en hausse par rapport à 2018

77900 Protection de l'environnement, autres

- 36340.00 Subventions aux entreprises publiques
 Participation au projet « Adaptation du vignoble au changement climatique »

77910 Toilettes publiques

- 31200.00 Eau, énergie, combustible
 Erreur de budget selon comptes 2018



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
36	Charges de transfert	11'231.25	11'200	31	12'980	-1'749
36120.12	Part au fonds des missions de secours	11'231.25	11'200	31	12'980	-1'749
77	Protection de l'environnement, autres	40'203.08	36'320	3'883	48'975	-8'772
	Charges	51'920.40	41'820	10'100	56'569	-4'649
	Revenus	-11'717.32	-5'500	-6'217	-7'594	-4'124
77100	Cimetières, crématoires	31'867.78	29'320	2'548	17'615	14'253
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'307.65	23'520	-6'212	12'709	4'599
31200.00	Eau, énergie, combustible	158.60	0	159	102	57
31200.04	Déchets	26.75	20	7	0	27
31300.00	Prestations de services de tiers	1'892.30	4'000	-2'108	2'093	-201
31340.01	Assurances choses et RC commune	65.00	100	-35	65	0
31340.04	Assurance ECAP	205.00	200	5	329	-124
31430.07	Entretien cimetière	13'937.05	16'700	-2'763	9'960	3'977
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'022.95	2'500	-1'477	160	863
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'277.45	11'300	14'977	12'500	13'777
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	26'277.45	11'300	14'977	12'500	13'777
42	Taxes	-12'157.70	-5'500	-6'658	-7'000	-5'158
42400.01	Location Colombariums	-10'050.00	-4'000	-6'050	-5'250	-4'800
42400.05	Part inhumation défunts externes	-2'107.70	-1'500	-608	-1'750	-358
43	Revenus divers	440.38	0	440	-594	1'034
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	440.38	0	440	-594	1'034
77900	Protection de l'environnement, autres	5'000.00	0	5'000	5'000	0
36	Charges de transfert	5'000.00	0	5'000	5'000	0
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'000.00	0	5'000	5'000	0
77910	Toilettes publiques	3'335.30	7'000	-3'665	26'360	-23'025
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'335.30	6'000	-3'665	4'960	-2'625
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'000	-1'000	0	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'184.10	0	1'184	804	380
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'151.20	5'000	-3'849	4'156	-3'005
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'000.00	1'000	0	21'400	-20'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	1'000	-1'000	1'000	-1'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'000.00	0	1'000	0	1'000
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	0	0	20'400	-20'400
79	Aménagement du territoire	530'748.40	559'300	-28'552	407'733	123'015
	Charges	655'592.95	649'300	6'293	603'889	51'704
	Revenus	-124'844.55	-90'000	-34'845	-196'157	71'313
79000	Aménagement du territoire (général)	477'914.75	506'600	-28'685	361'311	116'604
30	Charges de personnel	424'465.75	428'200	-3'734	430'949	-6'483
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	341'779.75	341'700	80	344'753	-2'973
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-3'680.65	0	-3'681	0	-3'681
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'200.00	1'200	0	1'500	-300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	29'125.65	29'100	26	29'533	-407
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	46'509.00	46'500	9	46'325	184
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	211.45	600	-389	736	-525
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	8'100.00	8'200	-100	7'027	1'073
30591.00	Fonds de formation professionnel	297.10	300	-3	300	-3
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	615.45	600	15	620	-5
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	308.00	0	308	155	153
31	Charges de biens et services et autres charg..	74'539.50	81'500	-6'961	39'099	35'441

79000 Aménagement du territoire (général)

- 31020.02 Publications et annonces
Difficile d'estimer les publications qui pourraient arriver à l'avance (offre d'emploi, séance d'information publique, etc...)
- 36110.01 Sanction de plan par l'Etat
Part de la commune aux sanctions de plans de l'Etat : nombreux dépôts
- 42100.05 Sanction de plans
Refacturation aux privés des sanctions de plan par l'Etat : nombreux dépôts
- 42400.03 Taxe administrative cantonale
Refacturation aux privés des demandes de permis de construire. Nombreux dépôts



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31020.02 Publications et annonces	306.55	4'000	-3'693	206	101
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	0.00	1'000	-1'000	0	0
31030.01 Plans	605.40	2'000	-1'395	1'873	-1'268
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	1'900	-1'900	101	-101
31300.02 Frais de téléphone	789.75	500	290	821	-31
31320.00 Honoraires de conseillers externes	69'571.15	70'000	-429	33'168	36'403
31340.02 Assurance véhicules	1'003.30	500	503	1'003	0
31510.05 Entretien des véhicules	1'913.25	1'000	913	1'118	795
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	350.10	600	-250	809	-459
33 Amortissements du patrimoine administratif	25'585.25	26'900	-1'315	5'100	20'485
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	21'799.80	26'900	-5'100	5'100	16'700
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'785.45	0	3'785	0	3'785
36 Charges de transfert	78'168.80	60'000	18'169	82'320	-4'151
36110.01 Sanctions de plans par l'Etat	78'168.80	60'000	18'169	82'320	-4'151
42 Taxes	-124'844.55	-90'000	-34'845	-196'157	71'312
42100.05 Sanctions de plans	-53'946.10	-30'000	-23'946	-87'094	33'148
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-3'000.00	0	-3'000	-3'000	0
42400.03 Taxe administrative cantonale	-67'898.45	-60'000	-7'898	-106'063	38'165
79060 Groupes régionaux d'aménagement	0.00	0	0	0	0
79070 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	52'833.65	52'700	134	46'422	6'412
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'535.75	8'600	-64	8'563	-27
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'535.75	8'600	-64	8'563	-27
36 Charges de transfert	44'297.90	44'100	198	37'859	6'439
36340.03 Part. communale au RUN	22'462.50	22'500	-38	22'535	-73
36340.04 Part. communale à la Comul / ARNL	17'342.90	17'100	243	10'817	6'526
36340.05 Mandat accompagnement PA	4'492.50	4'500	-8	4'507	-15

81401 Viticulture

- Fonctionnelle financée à hauteur de Fr. 3'500.- par la commune sans l'entretien des routes 31410.00
- 31300.50 Frais garde des vignes
Le fauconnier n'est pas venu en automne
- 35010.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers
Montant important attribué à la réserve garde-vignes suite à l'augmentation de la taxe de la garde des vignes afin de réduire le déficit de la réserve

82000 Sylviculture

- L'exploitation de nos forêts est assurée par la Commune de Rochefort
- 31450.02 Entretien de la Grande Sagneule
Rattrapage en 2019 de l'entretien tous les 10 ans du pâturage boisé



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Economie publique		-396'462.29	-339'400	-57'062	-409'088	12'626
Charges		500'579.39	549'800	-49'221	444'480	56'100
Revenus		-897'041.68	-889'200	-7'842	-853'570	-43'472
81	Agriculture	3'500.00	4'500	-1'000	3'501	-1
Charges		29'672.85	30'600	-927	20'094	9'579
Revenus		-26'172.85	-26'100	-73	-16'594	-9'579
81100	Administration, exécution et contrôle	0.00	0	0	0	0
81200	Améliorations structurelles	0.00	0	0	0	0
81300	Améliorations de l'élevage	0.00	0	0	0	0
81400	Améliorations de la production végétale	0.00	0	0	0	0
81401	Viticulture	3'500.00	4'500	-1'000	3'501	-1
30	Charges de personnel	12'901.20	12'560	341	16'848	-3'947
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	12'200.00	12'000	200	15'800	-3'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	523.15	390	133	832	-309
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	160.50	140	21	189	-29
30591.00	Fonds de formation professionnel	5.75	10	-4	9	-3
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	11.80	20	-8	18	-6
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'718.05	10'070	-3'352	3'246	3'472
31300.50	Frais garde des vignes	5'808.00	9'000	-3'192	3'246	2'562
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	910.05	1'000	-90	0	910
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	70	-70	0	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	10'053.60	7'970	2'084	0	10'054
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	10'053.60	7'970	2'084	0	10'054
42	Taxes	-26'172.85	-26'100	-73	-14'385	-11'788
42400.06	Contribution des propriétaires	-26'172.85	-26'100	-73	-14'385	-11'788
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-2'208	2'208
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0.00	0	0	-2'208	2'208
81700	Mesures sociales	0.00	0	0	0	0
81800	Economie alpestre	0.00	0	0	0	0
82	Sylviculture	70'683.35	900	69'783	-15'134	85'817
Charges		164'974.95	162'400	2'575	158'348	6'627
Revenus		-94'291.60	-161'500	67'208	-173'482	79'191
82000	Sylviculture	70'683.35	900	69'783	-15'134	85'817
31	Charges de biens et services et autres charg..	155'676.00	154'200	1'476	148'930	6'746
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'415.40	15'300	-5'885	9'181	234
31090.01	Frais de vente	1'332.10	1'700	-368	3'195	-1'863
31110.00	Machines, appareils et outils	878.10	1'300	-422	0	878
31300.02	Frais de téléphone	0.00	400	-400	0	0
31300.04	Cotisations	2'078.60	2'400	-321	2'069	10
31300.21	Frais de façonnage et débardage	105'749.90	112'600	-6'850	109'170	-3'420
31450.00	Entretien des forêts	11'484.10	10'700	784	9'731	1'753
31450.01	Entretien de la dévestiture	3'163.10	2'100	1'063	3'153	10
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	18'284.10	3'600	14'684	9'110	9'174
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'290.60	4'100	-809	3'321	-30

- 42500.01 Vente de bois de service
Chute des prix du marché du bois de service
- 46310.00 Subventions des cantons et des concordats
Entretien de 8 hectares en forêts protectrices à 5 500.- de subvention/ha n'a pas été effectué selon le plan

87100 Electricité (général)

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Participation communale à la perception par le Groupe e et Eli10 de la redevance d'utilisation du domaine public
- 42400.09 Redevance utilisation du domaine public
Redevance communale perçue du GRD avec la facture d'électricité pour l'usage du domaine public

87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale)

- 31370.10 Redevances Radio-TV
Perception de la redevance auprès des entreprises soumises à la TVA dès 2019



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34	Charges financières	2'184.45	1'100	1'084	1'870	314
34990.01	Escompte sur vente de bois	2'184.45	1'100	1'084	1'870	314
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	498	-498
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	0.00	0	0	498	-498
36	Charges de transfert	7'114.50	7'100	15	7'051	64
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'114.50	7'100	15	7'051	64
42	Taxes	-65'942.35	-109'400	43'458	-119'134	53'192
42500.01	Vente de bois de service	-35'091.25	-79'300	44'209	-94'529	59'438
42500.02	Vente de bois d'industrie	-18'933.60	-20'700	1'766	-17'165	-1'769
42500.03	Vente de bois de feu	-11'917.50	-9'400	-2'518	-7'440	-4'478
43	Revenus divers	-4'389.70	-2'300	-2'090	-2'330	-2'060
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'389.70	-2'300	-2'090	-2'330	-2'060
46	Revenus de transfert	-23'959.55	-49'800	25'840	-52'019	28'059
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-920.20	-800	-120	-1'124	204
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-23'039.35	-49'000	25'961	-50'895	27'856
82020	Exploitation de bois	0.00	0	0	0	0
84	Tourisme	27'404.25	27'500	-96	27'493	-89
	Charges	27'404.25	27'500	-96	27'493	-88
	Revenus	0.00	0	0	0	0
84000	Tourisme	27'404.25	27'500	-96	27'493	-89
36	Charges de transfert	27'404.25	27'500	-96	27'493	-89
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'404.25	27'500	-96	27'493	-89
84060	Tourisme régional	0.00	0	0	0	0
85	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0	0
85060	Promotion économique régionale	0.00	0	0	0	0
87	Combustibles et énergie	-498'049.89	-372'300	-125'750	-424'948	-73'102
	Charges	278'527.34	329'300	-50'773	238'546	39'982
	Revenus	-776'577.23	-701'600	-74'977	-663'494	-113'083
87100	Electricité (général)	-205'803.85	-189'000	-16'804	-191'658	-14'146
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'529.30	0	2'529	2'547	-18
31300.00	Prestations de services de tiers	2'529.30	0	2'529	2'547	-18
42	Taxes	-208'333.15	-189'000	-19'333	-194'205	-14'128
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-208'333.15	-189'000	-19'333	-194'205	-14'128
87110	Usine électrique - réseau électrique	-242'557.65	-138'700	-103'858	-183'334	-59'224
31	Charges de biens et services et autres charg..	365.00	0	365	0	365
31370.10	Redevances Radio-TV	365.00	0	365	0	365

- 33003.08 Amortissements planifiés réseau électrique
Nouveaux investissements
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Voir tableau à la fonctionnelle 96100
- 42401.24 Récupérations diverses Eli10
Rétribution pour les réseaux électriques d'Auvernier et de Bôle
Restitution des coûts de capitaux WACC

Le coût moyen pondéré du capital¹ (CMPC), ou weighted average cost of capital (WACC) en anglais, est un indicateur économique, représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement

Le taux d'intérêt (WACC) est fixé par l'OFEN (Office fédéral de l'énergie)

Eli10 a versé 295'906.- de WACC à la commune, en plus du dividende de 60'414.- à la fonctionnelle 96100, compte 44200.00

87130 Energie verte

- 36140.05 Couverture déficit Mobility, Car
Nette baisse de l'utilisation de la voiture
- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
Davantage de demandes de bons de réductions TransN
- 42400.02 Redevance à vocation énergétique
Redevances communales perçues du GRD avec la facture d'électricité pour la redevance à vocation énergétique
- 43090.03 RPC micro-turbine réservoir Auvernier
Maintenu jusqu'à la réfection du réservoir

87200 Pétrole et gaz

- 41200.01 Redevance gaz (Viteos)
Versement contractuel de la redevance. Le montant sera revu et clarifié avec la révision de la Loi cantonale sur les routes et voies publiques



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	114'613.40	182'000	-67'387	79'000	35'613
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	114'613.40	182'000	-67'387	79'000	35'613
39	Imputations internes	32'133.95	29'300	2'834	33'812	-1'678
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'133.95	29'300	2'834	33'812	-1'678
42	Taxes	-389'670.00	-350'000	-39'670	-296'146	-93'524
42401.22	Taxe communale pour l'éclairage public	0.00	0	0	-120	120
42401.23	Taxe communale pour les bâtiments publics	0.00	0	0	-120	120
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-389'670.00	-350'000	-39'670	-295'906	-93'764
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	0.00	0	0	0	0
87130	Energie verte	0.00	0	0	1	-1
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	1'100	-1'100	0	0
31200.05	Energie de compensation	0.00	600	-600	0	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	105'344.84	98'900	6'445	106'404	-1'059
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	105'344.84	98'900	6'445	106'404	-1'059
36	Charges de transfert	23'540.85	18'000	5'541	16'784	6'757
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	8'016.35	3'800	4'216	1'325	6'691
36370.00	Subventions aux personnes physiques	15'524.50	14'200	1'325	15'459	66
42	Taxes	-126'451.85	-118'000	-8'452	-121'498	-4'954
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-126'451.85	-118'000	-8'452	-121'378	-5'074
42900.01	Perception taxe comm. s/énergies renouvelables	0.00	0	0	-120	120
43	Revenus divers	-2'433.84	0	-2'434	-1'689	-745
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-2'433.84	0	-2'434	-1'689	-745
87200	Pétrole et gaz	-49'688.39	-44'600	-5'088	-49'957	269
41	Patentes et concessions	-49'688.39	-44'600	-5'088	-49'957	269
41200.01	Redevance gaz (Viteos)	-49'688.39	-44'600	-5'088	-49'957	269
87210	Approvisionnement en gaz (entreprise commun..	0.00	0	0	0	0
87300	Energie non électrique (général)	0.00	0	0	0	0
87310	Entreprises de chauffage à distance, énergie no..	0.00	0	0	0	0
87900	Combustibles, autres (général)	0.00	0	0	0	0
87910	Entreprises de chauffage à distance, combustibl..	0.00	0	0	0	0
89	Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
89000	Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	0	0

91000 Impôts communaux généraux

La gestion des impôts communaux est assumée par l'Etat qui communique en fin d'année les écritures à comptabiliser pour les fonctionnelles 34, 40 et 44

Pour ce chapitre, voir les commentaires généraux

- 40001.00 Impôt sur le revenu, personnes physiques – années précédentes
Restitution rétroactive d'impôts aux contribuables
- 40008.00 ADB, remises et non-valeur
Récupération d'actes de défauts de bien et non-valeur par l'Etat
- 40030.00 Prestations en capital
Il s'agit des prestations de prévoyance provenant de caisses de pensions, fondations collectives, institutions d'assurance, fondations bancaires, etc., qui sont versées suite à un départ définitif à l'étranger, à l'atteinte de l'âge terme ou pour cause d'invalidité, de décès. Dès lors, il est très difficile de prévoir au budget le montant des prestations en capital qui sont très variables selon les années

91010 Impôts spéciaux

- 40210.00 Impôts fonciers
Le montant de 2019 intègre une récupération des années antérieures facturée par la Commune selon une liste fournie par l'Etat

93000 Péréquation financière et compensation des charges

- 36227.00 Péréquation financière intercommunale
Selon décompte de l'Etat



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Finances et impôts		-25'213'979.88	-24'411'200	-802'780	-24'675'127	-538'853
Charges		4'496'114.47	4'532'820	-36'706	4'683'607	-187'492
Revenus		..-29'710'094.	-28'944'020	-766'074	-29'358'737	-351'357
91	Impôts	-27'878'617.61	-27'128'000	-750'618	-27'581'528	-297'090
Charges		17'008.70	52'000	-34'991	18'980	-1'972
Revenus		..-27'895'626.	-27'180'000	-715'626	-27'600'508	-295'118
91000	Impôts communaux généraux	-27'618'262.51	-26'909'400	-708'863	-27'309'979	-308'284
34	Charges financières	868.70	35'600	-34'731	3'201	-2'332
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	1'001.25	32'200	-31'199	3'048	-2'047
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	-132.55	3'400	-3'533	153	-286
40	Revenus fiscaux	-27'619'131.21	-26'945'000	-674'131	-27'313'180	-305'951
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-21'608'887.10	-20'700'000	-908'887	-20'584'125	-1'024'762
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	431'790.26	-250'000	681'790	-329'392	761'182
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-631'048.80	-150'000	-481'049	-75'961	-555'088
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	19'853.10	20'000	-147	20'788	-935
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-4'568.56	0	-4'569	-19'963	15'394
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-2'905'355.58	-2'800'000	-105'356	-2'928'611	23'255
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-548'911.02	-400'000	-148'911	-368'327	-180'584
40030.00	Prestations en capital	-391'893.50	-600'000	208'107	-664'876	272'983
40040.00	Gains en loterie	-4'872.80	-15'000	10'127	-263'931	259'058
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-326'984.00	-200'000	-126'984	-302'743	-24'241
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-536'997.00	-500'000	-36'997	-575'136	38'139
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-34'529.89	0	-34'530	-9'387	-25'143
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	-127.70	0	-128	-4'149	4'021
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-46'263.94	-50'000	3'736	-54'914	8'650
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	-676'533.47	-1'300'000	623'467	-1'152'453	475'920
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-353'801.21	0	-353'801	0	-353'801
91010	Impôts spéciaux	-260'355.10	-218'600	-41'755	-271'549	11'194
31	Charges de biens et services et autres charg..	120.00	0	120	0	120
31810.00	Pertes sur créances effectives	120.00	0	120	0	120
36	Charges de transfert	16'020.00	16'400	-380	15'780	240
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'020.00	16'400	-380	15'780	240
40	Revenus fiscaux	-276'495.10	-235'000	-41'495	-287'329	10'834
40210.00	Impôts fonciers	-211'995.10	-170'000	-41'995	-222'229	10'234
40330.00	Taxe des chiens	-64'500.00	-65'000	500	-65'100	600
93	Péréquation financière et compensation des ..	3'596'457.00	3'596'500	-43	3'760'781	-164'324
Charges		3'596'457.00	3'596'500	-43	3'760'781	-164'324
Revenus		0.00	0	0	0	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	3'596'457.00	3'596'500	-43	3'760'781	-164'324
36	Charges de transfert	3'596'457.00	3'596'500	-43	3'760'781	-164'324
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'596'457.00	3'596'500	-43	3'760'781	-164'324
95	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
95000	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-924'952.67	-876'400	-48'553	-846'721	-78'232
Charges		882'648.77	884'320	-1'671	903'845	-21'197

96100 Intérêts

34090.00	Autres intérêts passifs Erreur d'inscription au budget 2019 rectifiée au budget 2020
44011.01	Intérêts sur impôts PP Montant communiqué par l'Etat
44011.02	Intérêts sur impôts PM Montant communiqué par l'Etat
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier Diminution du montant des intérêts courus entre 2018 et 2019
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières

<u>Fonction</u>	<u>Chapitre</u>	<u>Montant</u>
96100	Intérêts répartis	178'104.60
71010	Eau potable	59'846.05
72010	Epuration	35'202.75
72030	Eaux claires	44'621.80
73010	Déchets	6'300.05
87110	Electricité	32'133.95

963000 Biens-fonds du patrimoine financier

31340.01	Assurances choses et RC commune Primes réparties par bâtiment comme aux comptes 2018
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF Adaptation de la police d'assurance
42401.31	Taxe communale antennes et lignes Montant contractuel de 16'392.- perçu pour les deux antennes
44	Revenus financiers Erreur budgétaire, comptes 2018 à zéro



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Revenus		-1'807'601.44	-1'760'720	-46'881	-1'750'570	-57'032
96100	Intérêts	93'851.62	96'000	-2'148	123'267	-29'415
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'736.71	2'900	-163	3'368	-631
31300.23	Frais bancaires	2'736.71	2'900	-163	3'368	-631
34	Charges financières	534'063.00	496'300	37'763	542'822	-8'759
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	0.00	0	0	2	-2
34060.01	La Poste Suisse 08-18 3.39%	0.00	0	0	4'407	-4'407
34060.02	La Poste Suisse 08-18 3.18%	0.00	0	0	31'800	-31'800
34060.03	UBS 09-19 2.475% trim.	2'658.90	10'900	-8'241	8'296	-5'637
34060.04	La Poste Suisse 07-19 3.73%	25'177.50	28'000	-2'823	27'975	-2'798
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	16'830.00	18'700	-1'870	18'700	-1'870
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'541.60	16'500	42	16'542	0
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'120.00	16'150	-30	16'120	0
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200.00	33'200	0	33'200	0
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800.00	56'800	0	56'800	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'150.00	66'200	-50	66'150	0
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000.00	70'000	0	70'000	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500.00	22'500	0	22'500	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100.00	11'100	0	11'100	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	18'135.00	18'200	-65	19'530	-1'395
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500.00	15'500	0	15'500	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	77'600.00	77'600	0	82'450	-4'850
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250.00	6'250	0	6'250	0
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500.00	35'500	0	35'500	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000.00	44'000	0	0	44'000
34090.00	Autres intérêts passifs	0.00	-50'800	50'800	0	0
44	Revenus financiers	-264'843.49	-172'100	-92'743	-244'701	-20'142
44000.01	Intérêts sur C.C.P.	0.00	-100	100	0	0
44010.01	Intérêts sur comptes courant bancaires	0.00	-1'000	1'000	0	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-160'836.77	-90'000	-70'837	-149'909	-10'928
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-11'374.24	-2'000	-9'374	-10'186	-1'188
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-14'290.00	0	-14'290	-5'207	-9'083
44200.00	Dividendes	-78'334.48	-79'000	666	-79'043	709
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-8.00	0	-8	-356	348
49	Imputations internes	-178'104.60	-231'100	52'995	-178'222	117
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-178'104.60	-231'100	52'995	-178'222	117
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	11'049.50	-1'600	12'650	13'017	-1'968
31	Charges de biens et services et autres charg..	325.50	6'100	-5'775	329	-4
31340.01	Assurances choses et RC commune	0.00	5'800	-5'800	3	-3
31370.00	Impôts et taxes	325.50	300	26	326	-1
34	Charges financières	27'116.90	26'200	917	29'081	-1'964
34394.00	Primes d'assurances PF	5'986.80	5'800	187	5'909	78
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'130.10	19'400	1'730	21'630	-500
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	1'000	-1'000	1'542	-1'542
42	Taxes	-16'392.90	-22'800	6'407	-16'393	0
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'392.90	-22'800	6'407	-16'393	0
44	Revenus financiers	0.00	-11'100	11'100	0	0
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	-2'100	2'100	0	0
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	-9'000	9'000	0	0
963001	Locaux police Longueville 1	-128'150.05	-126'200	-1'950	-130'060	1'910
34	Charges financières	3'849.95	5'800	-1'950	1'940	1'910
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'849.95	5'000	-1'150	1'940	1'910

963002 Immeuble Longueville 1

- 44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Appartements vacants lors de travaux de réfection
- 44390.00 Remboursement de charges
Augmentation des charges refacturées (ascenseur et conciergerie)

963004 Immeuble Verger 6

- 34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Moins d'entretien en raison des travaux planifiés dans le crédit budgétaire
- 44300.00 Loyers et fermage, biens-fonds PF
Augmentation de loyer d'un appartement suite à sa réfection

963005 Immeuble Côte 14

- 34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Peu d'entretien en raison des travaux planifiés dans le crédit budgétaire
- 44300.00 Loyers et fermage, biens-fonds PF
Abandon d'un loyer suite aux diverses inondations

963006 Immeuble Bâla 8-10

- 34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Changement d'une porte pour mise aux normes anti feu
- 43200.00 Variations de stock, produits semi-finis et finis
La variation des stocks n'est pas budgétisable



Comptes 2019

Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	0.00	800	-800	0	0
44 Revenus financiers	-132'000.00	-132'000	0	-132'000	0
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-117'000.00	-117'000	0	-117'000	0
44390.00 Remboursement de charges	-15'000.00	-15'000	0	-15'000	0
963002 Immeuble Longueville 1	-108'059.18	-104'070	-3'989	-80'437	-27'622
30 Charges de personnel	14'206.90	13'930	277	14'427	-220
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	12'468.20	12'200	268	12'730	-262
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'063.15	1'100	-37	1'091	-28
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	346.70	300	47	313	34
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	295.55	300	-4	259	37
30591.00 Fonds de formation professionnel	10.70	10	1	11	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	22.60	20	3	23	0
34 Charges financières	71'119.95	72'000	-880	88'631	-17'511
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	39'279.25	40'000	-721	59'037	-19'758
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	31'840.70	32'000	-159	29'594	2'247
44 Revenus financiers	-188'886.03	-185'500	-3'386	-175'905	-12'981
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-159'531.03	-161'200	1'669	-151'337	-8'194
44390.00 Remboursement de charges	-29'355.00	-24'300	-5'055	-24'568	-4'787
49 Imputations internes	-4'500.00	-4'500	0	-7'590	3'090
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500.00	-4'500	0	-7'590	3'090
963003 Atelier Vernes 1B	-10'734.13	-10'000	-734	-10'923	189
34 Charges financières	473.45	1'200	-727	285	188
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	330.50	1'000	-670	142	189
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	142.95	200	-57	143	0
44 Revenus financiers	-11'207.58	-11'200	-8	-11'208	0
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'207.58	-11'200	-8	-11'208	0
963004 Immeuble Verger 6	-69'857.25	-50'600	-19'257	-59'139	-10'718
34 Charges financières	18'472.90	30'000	-11'527	25'514	-7'041
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	3'766.60	15'000	-11'233	14'942	-11'175
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	14'706.30	15'000	-294	10'572	4'134
44 Revenus financiers	-88'330.15	-80'600	-7'730	-84'653	-3'677
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-73'629.00	-66'400	-7'229	-68'619	-5'010
44390.00 Remboursement de charges	-14'701.15	-14'200	-501	-16'034	1'333
963005 Immeuble Côte 14	-23'885.30	-25'900	2'015	-26'790	2'905
34 Charges financières	15'461.45	15'000	461	14'841	620
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	7'418.10	8'000	-582	10'686	-3'268
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	8'043.35	7'000	1'043	4'155	3'888
44 Revenus financiers	-39'346.75	-40'900	1'553	-41'631	2'284
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-37'186.75	-39'500	2'313	-39'471	2'284
44390.00 Remboursement de charges	-2'160.00	-1'400	-760	-2'160	0
963006 Immeubles Bâla 8-10	-66'539.54	-76'400	9'860	-81'797	15'257
34 Charges financières	35'501.45	33'000	2'501	25'432	10'069
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	21'690.15	18'000	3'690	12'796	8'894
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	13'811.30	15'000	-1'189	12'636	1'175
43 Revenus divers	-1'389.40	0	-1'389	-7'049	5'660
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-1'389.40	0	-1'389	-7'049	5'660

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Appartement vide pour travaux
44390.00 Remboursement de charges
Suite à la valorisation des stocks en 2018, le remboursement des charges est
moins élevé

963007 Immeuble Pacotte 23-27

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Pas de mauvaises surprises
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Appartement vide pour travaux 1 mois et demande de baisse de loyer de
plusieurs locataires suite à la baisse du taux de référence

963008 Immeuble Lac 3

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Suite aux dégâts dus à un nid de guêpes dans le plafond, réfection d'une
chambre et du salon

963009 Immeuble Epancheurs 15

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Pas de mauvaises surprises
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Demande de baisse de loyer par le locataire suite à la baisse du taux de
référence

963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)

31700.00 Frais de déplacements et autres frais
Indemnité forfaitaire de l'animatrice



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
44	Revenus financiers	-100'651.59	-109'400	8'748	-100'180	-472
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-93'993.00	-95'800	1'807	-94'832	839
44390.00	Remboursement de charges	-6'658.59	-13'600	6'941	-5'348	-1'311
963007	Immeubles Pacotte 23-27	-135'004.70	-147'090	12'085	-135'884	879
30	Charges de personnel	6'247.80	5'410	838	5'249	999
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	5'545.15	4'700	845	4'680	865
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	471.85	400	72	398	74
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	83.20	200	-117	65	18
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	133.20	100	33	94	39
30591.00	Fonds de formation professionnel	4.60	0	5	4	1
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	9.80	10	0	8	2
34	Charges financières	52'153.25	50'000	2'153	58'552	-6'399
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	29'646.15	30'000	-354	39'410	-9'764
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	22'507.10	20'000	2'507	19'142	3'365
44	Revenus financiers	-193'405.75	-202'500	9'094	-199'685	6'279
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-165'082.00	-172'500	7'418	-169'098	4'016
44390.00	Remboursement de charges	-28'323.75	-30'000	1'676	-30'587	2'263
963008	Immeuble Lac 3	-36'267.44	-39'800	3'533	-47'535	11'268
34	Charges financières	17'702.20	16'000	1'702	8'868	8'834
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'197.05	8'000	2'197	1'970	8'227
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	7'505.15	8'000	-495	6'898	607
43	Revenus divers	60.48	0	60	-1'291	1'351
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	60.48	0	60	-1'291	1'351
44	Revenus financiers	-54'030.12	-55'800	1'770	-55'112	1'082
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'760.00	-47'800	40	-47'760	0
44390.00	Remboursement de charges	-6'270.12	-8'000	1'730	-7'352	1'082
963009	Immeuble Epancheurs 15	-14'439.05	-10'900	-3'539	-14'873	434
34	Charges financières	2'693.00	7'000	-4'307	2'280	413
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	911.15	5'000	-4'089	776	135
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'781.85	2'000	-218	1'504	278
44	Revenus financiers	-17'132.05	-17'900	768	-17'153	21
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'081.20	-17'200	1'119	-16'081	0
44390.00	Remboursement de charges	-1'050.85	-700	-351	-1'072	21
963010	Immeuble Bâla 18	0.00	0	0	242	-242
34	Charges financières	0.00	0	0	242	-242
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	0	0	242	-242
963011	Immeuble Bâla 13a (Missions)	-193'067.57	-191'440	-1'628	-165'153	-27'915
30	Charges de personnel	21'465.50	21'880	-415	17'228	4'238
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'800.00	18'900	-100	15'500	3'300
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	400.00	0	400	0	400
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'600.45	2'100	-500	1'320	280
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	163.70	400	-236	57	107
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	451.20	450	1	310	141
30591.00	Fonds de formation professionnel	16.30	10	6	13	3
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	33.85	20	14	28	6
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'951.25	0	1'951	1'748	203
31300.00	Prestations de services de tiers	751.25	0	751	848	-97
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200.00	0	1'200	900	300

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Problèmes d'électricité

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Appartement vacant plusieurs mois

44391.00 Autres remboursements de tiers
Participation des locataires aux frais de l'animation sur une année
contrairement à 2018

963020 Atelier technique au port

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Pas de travaux

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Loyer réadapté selon convention lors de l'achat par la Commune

963021 Maisons des pêcheurs

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Divers entretiens de toiture et ferblanterie suite à inondation

963022 Buvette du port

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Entretien courant réalisé par la voirie

963024 Boxes parking le Vanel

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Installation compteur pour prise voiture électrique 1'300.-

44390.00 Remboursement de charges
Décompte de nouvelles charges (prime Ecap)

963029 Stand de tir / Boutade

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Pas de travaux en 2019



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34	Charges financières	28'723.21	34'000	-5'277	22'345	6'378
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	12'241.93	14'000	-1'758	9'421	2'821
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	16'481.28	20'000	-3'519	12'924	3'557
44	Revenus financiers	-245'207.53	-247'320	2'112	-206'474	-38'734
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-203'008.00	-219'360	16'352	-174'557	-28'451
44390.00	Remboursement de charges	-30'039.53	-27'960	-2'080	-23'917	-6'123
44391.00	Autres remboursements de tiers	-12'160.00	0	-12'160	-8'000	-4'160
963020	Atelier technique au port (ex Kull)	-29'223.35	-19'000	-10'223	-26'366	-2'857
34	Charges financières	344.65	7'000	-6'655	3'202	-2'857
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	344.65	7'000	-6'655	3'202	-2'857
44	Revenus financiers	-29'568.00	-26'000	-3'568	-29'568	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'568.00	-26'000	-3'568	-29'568	0
963021	Maisons des pêcheurs	-33'931.05	-30'300	-3'631	-26'935	-6'996
34	Charges financières	1'348.95	5'000	-3'651	8'345	-6'996
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'348.95	5'000	-3'651	8'345	-6'996
44	Revenus financiers	-35'280.00	-35'300	20	-35'280	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'280.00	-35'300	20	-35'280	0
963022	Buvette du port	-37'565.20	-37'100	-465	-39'519	1'954
34	Charges financières	4'534.80	5'000	-465	2'581	1'954
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'534.80	5'000	-465	2'581	1'954
44	Revenus financiers	-42'100.00	-42'100	0	-42'100	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'600.00	-41'600	0	-41'600	0
44390.00	Remboursement de charges	-500.00	-500	0	-500	0
963023	Capitainerie	-16'839.70	-15'900	-940	-17'601	761
34	Charges financières	2'160.30	3'100	-940	1'399	761
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	693.05	1'500	-807	151	542
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'467.25	1'600	-133	1'248	219
44	Revenus financiers	-19'000.00	-19'000	0	-19'000	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000.00	-19'000	0	-19'000	0
963024	Boxes parking le Vanel	-48'382.63	-46'600	-1'783	-49'828	1'445
34	Charges financières	9'874.25	9'500	374	6'812	3'062
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	8'703.05	7'500	1'203	5'965	2'738
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'171.20	2'000	-829	847	324
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	6'960.00	7'000	-40	6'960	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	6'960.00	7'000	-40	6'960	0
44	Revenus financiers	-65'216.88	-63'100	-2'117	-63'600	-1'617
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-54'945.00	-54'500	-445	-55'080	135
44390.00	Remboursement de charges	-3'311.88	-1'600	-1'712	-1'560	-1'752
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-6'960.00	-7'000	40	-6'960	0
963029	Stand de tir / Boutade	0.00	1'000	-1'000	0	0
34	Charges financières	0.00	1'000	-1'000	0	0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	1'000	-1'000	0	0
963030	Domaine de la Grande Sagneule	-12'538.55	-8'700	-3'839	-4'333	-8'206

963030 Domaine de la Sagneule

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Pas de travaux à réaliser

963031 Domaine du Cucheroux

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Pas de travaux à réaliser

963033 Fermages de terrains divers

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Erreur de signe au budget 2019 (+ au lieu de -)

96900 Patrimoine financier, autres

44990.00 Autres revenus financiers
Intérêt négatif (en faveur de la commune) sur emprunts à court terme

97100 Redistribution taxe CO2

46990.00 Redistribution taxe CO2
Produit de la taxe sur le CO2 redistribué aux employeurs proportionnellement
à la masse salariale soumise à l'AVS (versé par l'Office fédéral de
l'environnement sur la base de l'année 2017)



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34	Charges financières	3'161.45	7'000	-3'839	11'367	-8'206
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'161.45	7'000	-3'839	11'367	-8'206
44	Revenus financiers	-15'700.00	-15'700	0	-15'700	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'700.00	-15'700	0	-15'700	0
963031	Domaine des Cuchery	-6'300.00	-3'300	-3'000	-6'300	0
34	Charges financières	0.00	3'000	-3'000	0	0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	3'000	-3'000	0	0
44	Revenus financiers	-6'300.00	-6'300	0	-6'300	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'300.00	-6'300	0	-6'300	0
963032	Loyer des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'479	0
44	Revenus financiers	-1'478.80	-1'500	21	-1'479	0
44300.01	Location des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'479	0
963033	Fermages de terrains divers	-39'397.70	-15'700	-23'698	-40'730	1'332
44	Revenus financiers	-39'397.70	-15'700	-23'698	-40'730	1'332
44300.03	Location des autres terrains	-24'526.10	-26'100	1'574	-26'095	1'569
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'871.60	10'400	-25'272	-14'635	-237
963034	Droit de superficie Gravier	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
44	Revenus financiers	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
96900	Patrimoine financier, autres	-6'847.20	0	-6'847	-6'220	-627
44	Revenus financiers	-6'847.20	0	-6'847	-6'220	-627
44990.00	Autres revenus financiers	-6'847.20	0	-6'847	-6'220	-627
97	Redistribution taxe CO2	-6'866.60	-3'300	-3'567	-7'659	792
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	-6'866.60	-3'300	-3'567	-7'659	793
97100	Redistribution taxe CO2	-6'866.60	-3'300	-3'567	-7'659	792
46	Revenus de transfert	-6'866.60	-3'300	-3'567	-7'659	792
46990.00	Redistribution taxe CO2	-6'866.60	-3'300	-3'567	-7'659	792
99	Postes non répartis	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
99000	Postes non répartis	0.00	0	0	0	0
99060	Erreurs salaires	0.00	0	0	0	0
99500	Charges et revenus neutres	0.00	0	0	0	0
99980	Bouclage syndicat intercommunal	0.00	0	0	0	0



Comptes 2019

10.2 Classification par nature

		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	CHARGES	38'981'699.60	38'730'650	251'050	38'804'844.37	176'855
30	Charges de personnel	6'818'763.40	6'934'280	-115'517	6'605'683.65	213'080
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	6'505.00	10'600	-4'095	7'655.00	-1'150
30000.10	Salaires du Conseil communal	420'000.75	420'000	1	420'000.75	0
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	4'999'014.25	4'990'300	8'714	4'880'732.95	118'281
30100.10	Primes de fidélité	5'999.00	5'300	699	0.00	5'999
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	2'550.00	9'300	-6'750	0.00	2'550
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	9'545.75	15'000	-5'454	0.00	9'546
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	-12'216.00	0	-12'216	365.00	-12'581
30109.01	Allocations pertes de gains	-10'026.40	0	-10'026	-1'760.00	-8'266
30109.02	Remboursement assurance accidents	-1'890.55	0	-1'891	-11'128.05	9'238
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-75'650.85	0	-75'651	-89'295.45	13'645
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	33'286.75	30'000	3'287	8'921.40	24'365
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	44'446.90	45'100	-653	58'026.00	-13'579
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	460'444.10	462'790	-2'346	452'615.30	7'829
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	707'940.65	702'200	5'741	664'232.75	43'708
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	55'503.80	50'280	5'224	54'654.75	849
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	128'384.90	129'750	-1'365	107'847.70	20'537
30590.00	Cotisation Pont AVS	0.00	300	-300	350.85	-351
30591.00	Fonds de formation professionnel	4'705.15	4'750	-45	4'601.05	104
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	9'739.50	9'710	30	9'518.15	221
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	22'862.20	40'500	-17'638	33'288.50	-10'426
30990.00	Autres charges du personnel	7'618.50	8'400	-782	5'057.00	2'562
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'400'525.41	5'671'680	-271'155	5'406'504.11	-5'979
31000.00	Matériel de bureau	17'273.70	19'100	-1'826	19'735.75	-2'462
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'415.40	20'300	-10'885	12'246.85	-2'831
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	40'087.45	48'800	-8'713	40'048.43	39
31010.02	Carburants et produits pétroliers	38'229.50	31'000	7'230	33'774.50	4'455
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	14'000.00	58'400	-44'400	70'000.00	-56'000
31020.00	Imprimés, publications	338.40	2'300	-1'962	0.00	338
31020.01	Photocopies	38'080.53	38'000	81	35'831.65	2'249
31020.02	Publications et annonces	16'039.00	18'000	-1'961	11'440.25	4'599
31020.03	Marketing et communication	29'974.42	29'500	474	29'924.70	50
31020.04	Calendrier communal	5'405.55	4'500	906	3'883.40	1'522
31020.05	Easy vote	844.60	5'400	-4'555	0.00	845
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'430.15	3'700	-1'270	2'990.05	-560
31030.01	Plans	605.40	2'000	-1'395	1'872.50	-1'267
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	574.40	700	-126	129.40	445
31051.00	Frais de réception (autres)	10'603.45	10'000	603	10'035.93	568
31051.01	Manifestation à la population	55'412.75	60'000	-4'587	49'623.40	5'789
31090.01	Frais de vente	1'332.10	1'700	-368	3'194.60	-1'863
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	13'138.70	14'000	-861	15'022.60	-1'884
31110.00	Machines, appareils et outils	72'912.83	70'300	2'613	59'926.10	12'987
31110.03	Signalisation routière	12'794.75	20'000	-7'205	19'084.75	-6'290
31110.10	Drapeaux, oriflammes	0.00	500	-500	0.00	0
31110.11	Entretien verres recyclables	0.00	1'000	-1'000	1'829.80	-1'830
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	15'393.85	20'000	-4'606	13'018.20	2'376
31200.00	Eau, énergie, combustible	547'704.47	522'500	25'204	541'964.63	5'740
31200.02	Electricité	0.00	14'000	-14'000	0.00	0
31200.03	Energie pour éclairage publique	80'463.65	85'000	-4'536	82'709.40	-2'246
31200.04	Déchets	4'097.60	19'720	-15'622	4'161.20	-64
31200.05	Energie de compensation	0.00	600	-600	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	26'827.05	35'200	-8'373	36'874.11	-10'047
31300.01	Frais postaux	34'523.36	34'000	523	33'771.85	752
31300.02	Frais de téléphone	19'283.25	36'300	-17'017	28'860.35	-9'577
31300.03	Frais de procédures et poursuites	49'801.80	52'000	-2'198	46'972.59	2'829
31300.04	Cotisations	3'607.60	6'550	-2'942	6'344.65	-2'737
31300.05	Frais de société de surveillance	15'186.00	10'000	5'186	8'523.65	6'662
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	1'124.30	700	424	419.90	704
31300.07	Taxes C.C.P.	5'129.67	7'100	-1'970	4'584.23	545
31300.08	Archivages	41'970.10	40'000	1'970	28'102.80	13'867
31300.10	Ramassage des déchets urbains	124'854.75	123'000	1'855	128'957.30	-4'103
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	231'058.00	250'000	-18'942	214'228.60	16'829
31300.15	Recyclage et collecte du verre	21'270.70	24'000	-2'729	22'852.35	-1'582
31300.16	Récupération du papier et carton	62'496.05	54'000	8'496	60'007.95	2'488



Comptes 2019

Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.18 Participation déchèterie de la Croix	287'712.10	310'000	-22'288	288'448.00	-736
31300.19 Traitement déchets spéciaux	35'296.45	30'000	5'296	40'514.90	-5'218
31300.21 Frais de façonnage et débardage	105'749.90	112'600	-6'850	109'169.70	-3'420
31300.23 Frais bancaires	2'736.71	2'900	-163	3'368.01	-631
31300.30 Frais d'accueil	22'003.75	27'000	-4'996	31'920.40	-9'917
31300.31 Frais de régie	7'315.00	10'000	-2'685	8'339.00	-1'024
31300.32 Sécurité au travail	3'768.40	18'000	-14'232	4'775.10	-1'007
31300.33 Charges manifestations par SP	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31300.34 Manifestations sportives et culturelles	14'574.50	19'000	-4'426	14'855.00	-281
31300.40 Orthophonie / logopédie	5'140.00	8'000	-2'860	9'576.00	-4'436
31300.41 Frais permanence orthophonie	0.00	500	-500	0.00	0
31300.42 Part à d'autres communes orthophonie	26'590.45	28'000	-1'410	26'454.55	136
31300.43 Entretien inforadar	178.80	1'500	-1'321	646.75	-468
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'535.75	8'600	-64	8'563.30	-28
31300.50 Frais garde des vignes	5'808.00	9'000	-3'192	3'246.00	2'562
31320.00 Honoraires de conseillers externes	166'910.00	157'800	9'110	115'987.60	50'922
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	122'600.00	112'000	10'600	120'520.00	2'080
31332.00 Contrat de prestation informatique	96'304.55	100'000	-3'695	103'737.20	-7'433
31332.02 Licences et matériel informatique	243'400.60	240'000	3'401	217'523.80	25'877
31340.01 Assurances choses et RC commune	33'833.15	41'840	-8'007	35'538.95	-1'706
31340.02 Assurance véhicules	14'333.00	14'400	-67	12'386.00	1'947
31340.04 Assurance ECAP	49'119.85	50'050	-930	49'767.50	-648
31370.00 Impôts et taxes	20'739.95	30'300	-9'560	20'734.77	5
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (pl..	11'680.60	11'500	181	9'747.80	1'933
31370.10 Redevances Radio-TV	730.00	0	730	0.00	730
31400.00 Entretien de terrains	90'444.85	94'900	-4'455	98'855.75	-8'411
31400.02 Entretien parcours mesuré	0.00	1'000	-1'000	260.00	-260
31400.03 Entretien beach-volley	1'200.00	2'000	-800	2'226.75	-1'027
31400.04 Entretien floral	3'674.65	4'500	-825	3'242.50	432
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	233'629.20	231'000	2'629	210'254.55	23'375
31410.01 Entretien hivernal des routes	10'214.30	10'000	214	6'008.30	4'206
31410.02 Marquages routiers	24'022.15	35'000	-10'978	16'390.60	7'632
31410.03 Achats sable et fondants chimiques	25'216.60	22'000	3'217	12'420.75	12'796
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	29'323.80	20'000	9'324	12'314.40	17'009
31420.01 Entretien du réseau d'eau	660'861.45	666'000	-5'139	673'413.65	-12'552
31420.03 Entretien des stations de pompage	7'993.75	6'650	1'344	515.60	7'478
31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos	6'218.85	1'500	4'719	0.00	6'219
31420.06 Entretien des hydrants	26'546.20	28'300	-1'754	26'546.20	0
31430.01 Entretien Ecopoints	5'268.20	5'000	268	3'447.50	1'821
31430.02 Entretien zone portuaire	66'273.28	60'000	6'273	58'981.38	7'292
31430.03 Entretien pontons et amarrages	1'934.35	2'000	-66	383.80	1'551
31430.04 Entretien engin de levage	2'576.40	3'000	-424	1'775.00	801
31430.05 Entretien stations d'élévation et de relevage	30'745.80	31'000	-254	30'376.95	369
31430.06 Entretien canaux égouts	155'552.00	150'000	5'552	132'551.70	23'000
31430.07 Entretien cimetièr	13'937.05	16'700	-2'763	9'960.15	3'977
31430.08 Entretien containers enterrés	13'850.00	15'000	-1'150	19'558.90	-5'709
31430.09 Entretien paysager	47'214.35	50'000	-2'786	43'191.80	4'023
31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	32'578.10	25'000	7'578	24'093.30	8'485
31430.12 Entretien des conduites des eaux claires	13'199.05	15'000	-1'801	19'141.75	-5'943
31430.14 Entretien & réfection de murs	15'089.85	30'000	-14'910	20'021.85	-4'932
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	330'672.17	366'000	-35'328	382'903.74	-52'232
31440.01 Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000.00	0
31450.00 Entretien des forêts	11'484.10	10'700	784	9'731.10	1'753
31450.01 Entretien de la dévestiture	3'163.10	2'100	1'063	3'153.30	10
31450.02 Entretien de la Grande Sagneule	18'284.10	3'600	14'684	9'109.50	9'175
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	2'492.40	12'900	-10'408	2'409.70	83
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	3'365.50	21'000	-17'635	4'211.15	-846
31510.02 Entretien éclairage public	52'748.45	50'000	2'748	67'486.10	-14'738
31510.03 Entretien signalisation lumineuse	439.45	5'000	-4'561	5'214.15	-4'775
31510.04 Frais horodateur	4'825.95	4'200	626	5'335.55	-510
31510.05 Entretien des véhicules	45'373.45	47'300	-1'927	43'350.15	2'023
31510.06 Entretien vélos en libre-service	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31510.07 Frais de stationnement	0.00	600	-600	0.00	0
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	25'480.00	24'100	1'380	25'480.00	0
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200.00	70'200	0	70'200.00	0
31610.01 Location stand de tirs	7'000.00	7'000	0	7'000.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	21'869.30	27'000	-5'131	19'351.70	2'518
31800.01 Variation provision débiteurs factures	-20.00	0	-20	2'889.00	-2'909
31800.02 Variation provision débiteurs impôts	-8'397.00	0	-8'397	24'640.00	-33'037
31810.00 Pertes sur créances effectives	12'105.08	13'000	-895	11'976.69	128



Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	261'864.75	262'000	-135	287'571.12	-25'706
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	3'200.09	3'000	200	17'516.13	-14'316
31990.00	Autres charges d'exploitation	7'463.50	3'070	4'394	2'273.15	5'190
33	Amortissements du patrimoine administra..	3'421'594.00	2'512'450	909'144	3'236'428.00	185'166
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	0.00	5'000	-5'000	5'000.00	-5'000
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	350'771.90	434'300	-83'528	382'000.00	-31'228
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	337'730.20	338'800	-1'070	329'700.00	8'030
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	0.00	7'900	-7'900	7'900.00	-7'900
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	53'008.20	0	53'008	0.00	53'008
33003.02	Amortissements planifiés parkings	13'900.00	0	13'900	0.00	13'900
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	141'156.75	142'600	-1'443	141'000.00	157
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	26'277.45	11'300	14'977	12'500.00	13'777
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	102'076.60	105'900	-3'823	104'200.00	-2'123
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	80'561.65	79'500	1'062	79'500.00	1'062
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	114'613.40	182'000	-67'387	79'000.00	35'613
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'157'319.15	240'400	916'919	228'900.00	928'419
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	16'249.55	16'600	-350	15'100.00	1'150
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	44'715.90	52'850	-8'134	27'100.00	17'616
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	21'799.80	895'300	-873'500	871'900.00	-850'100
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'628.00	0	952'628	952'628.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	8'785.45	0	8'785	0.00	8'785
34	Charges financières	831'808.26	864'300	-32'492	859'608.47	-27'800
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	1'001.25	32'200	-31'199	3'047.82	-2'047
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	-132.55	3'400	-3'533	152.57	-285
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0.00	0	0	2.30	-2
34060.01	La Poste Suisse 08-18 3.39%	0.00	0	0	4'407.00	-4'407
34060.02	La Poste Suisse 08-18 3.18%	0.00	0	0	31'800.00	-31'800
34060.03	UBS 09-19 2.475% trim.	2'658.90	10'900	-8'241	8'295.85	-5'637
34060.04	La Poste Suisse 07-19 3.73%	25'177.50	28'000	-2'823	27'975.00	-2'798
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	16'830.00	18'700	-1'870	18'700.00	-1'870
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'541.60	16'500	42	16'541.60	0
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'120.00	16'150	-30	16'120.00	0
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200.00	33'200	0	33'200.00	0
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800.00	56'800	0	56'800.00	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'150.00	66'200	-50	66'150.00	0
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000.00	70'000	0	70'000.00	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500.00	22'500	0	22'500.00	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100.00	11'100	0	11'100.00	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	18'135.00	18'200	-65	19'530.00	-1'395
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500.00	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	77'600.00	77'600	0	82'450.00	-4'850
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250.00	6'250	0	6'250.00	0
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500.00	35'500	0	35'500.00	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000.00	44'000	0	0.00	44'000
34090.00	Autres intérêts passifs	0.00	-50'800	50'800	0.00	0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	148'116.78	181'000	-32'883	182'972.55	-34'856
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	119'458.43	123'600	-4'142	99'663.05	19'795
34394.00	Primes d'assurances PF	5'986.80	5'800	187	5'908.70	78
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'130.10	19'400	1'730	21'629.50	-499
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	1'500	-1'500	1'542.40	-1'542
34990.01	Escompte sur vente de bois	2'184.45	1'100	1'084	1'870.13	314
35	Attributions aux fonds et financements sp..	474'932.89	205'090	269'843	401'648.48	73'284
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	10'053.60	7'970	2'084	0.00	10'054
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	352'574.45	91'220	261'354	287'786.92	64'788
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	112'304.84	105'900	6'405	113'363.56	-1'059
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	0.00	0	0	498.00	-498
36	Charges de transfert	20'801'033.14	21'260'550	-459'517	21'068'227.96	-267'195
36010.01	Mise à jour cadastre	10'454.20	18'000	-7'546	9'553.50	901
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'020.00	16'400	-380	15'780.00	240
36010.04	Redevance Office de la population	11'708.00	18'000	-6'292	20'626.70	-8'919
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	136'636.70	136'900	-263	137'207.45	-571
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	78'168.80	60'000	18'169	82'319.60	-4'151



Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36110.02	Subsides LAMal	1'205'539.95	1'348'600	-143'060	1'418'576.00	-213'036
36110.03	Part sur financement LACI	88'758.90	99'800	-11'041	94'231.00	-5'472
36110.04	Avances de contribution d'entretien	7'169.45	18'900	-11'731	3'457.00	3'712
36110.05	Part communale aux bourses d'études	102'473.25	99'100	3'373	102'219.00	254
36110.06	Facture sociale	2'201'393.55	2'350'300	-148'906	2'302'378.09	-100'985
36110.07	Intégration socio-professionnelle	206'925.55	210'200	-3'274	182'448.00	24'478
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	116'653.70	117'300	-646	113'737.00	2'917
36110.10	Social privé	56'753.50	68'100	-11'347	61'527.00	-4'774
36110.12	Lutte contre la fraude	29'087.50	23'400	5'688	17'283.00	11'805
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
36120.01	Emoluments état civil de district	38'024.00	50'200	-12'176	42'878.00	-4'854
36120.03	Part communale au SSCL	441'944.25	456'000	-14'056	449'003.44	-7'059
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'530'298.13	7'462'000	68'298	7'369'053.35	161'245
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	205'450.31	207'000	-1'550	206'117.96	-668
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	69'600.00	68'200	1'400	66'575.00	3'025
36120.08	Syndicat des patinoires	169'798.97	182'000	-12'201	188'871.57	-19'073
36120.09	Syndicat pour l'épuration	669'532.15	700'200	-30'668	660'454.65	9'078
36120.10	Syndicat CANEP	13'668.80	21'500	-7'831	11'492.65	2'176
36120.12	Part au fonds des missions de secours	93'623.70	93'900	-276	108'258.15	-14'634
36120.13	Service sanitaire	314'475.00	333'500	-19'025	342'508.20	-28'033
36120.14	Participation au Skatepark	4'167.45	4'100	67	3'910.85	257
36120.15	Subv. communale crèches	809'135.03	900'000	-90'865	861'058.22	-51'923
36120.16	Subv. communale parascolaire	609'001.11	550'000	59'001	463'776.43	145'225
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	601'325.12	619'700	-18'375	591'254.55	10'071
36120.19	Prestations de communes tiers	2'677.60	2'300	378	2'000.00	678
36140.01	Transports publics (pot commun)	973'723.40	1'000'200	-26'477	988'759.30	-15'036
36140.02	Part communale au Noctambus	11'535.95	9'100	2'436	12'996.10	-1'460
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	9'973.75	10'000	-26	3'797.65	6'176
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	8'016.35	3'800	4'216	1'324.60	6'692
36227.00	Péréquation financière intercommunale	3'596'457.00	3'596'500	-43	3'760'781.00	-164'324
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	9'043.25	3'000	6'043	9'056.30	-13
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'404.25	27'500	-96	27'492.70	-88
36340.02	Participation au Bibliobus	71'518.50	71'800	-282	71'770.00	-252
36340.03	Part. communale au RUN	22'462.50	22'500	-38	22'535.00	-73
36340.04	Part. communale à la Comul / ARNL	20'487.65	20'250	238	13'971.70	6'516
36340.05	Mandat accompagnement PA	4'492.50	4'500	-8	4'507.00	-15
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	28'400.00	30'000	-1'600	28'400.00	0
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	65'104.07	67'000	-1'896	66'599.35	-1'495
36360.03	Subventions aînés	7'730.00	15'000	-7'270	5'990.00	1'740
36360.04	Subventions ponctuelles	14'278.40	20'000	-5'722	16'929.25	-2'651
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	10'130.90	5'000	5'131	5'937.80	4'193
36360.07	Subventions à la culture	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	63'710.00	101'500	-37'790	62'996.85	713
36500.00	Réévaluations, participations PA	0.00	0	0	19'727.00	-19'727
37	Subventions à redistribuer	493'537.80	463'000	30'538	468'704.60	24'833
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	493'537.80	463'000	30'538	468'704.60	24'833
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	739'504.70	819'300	-79'795	758'039.10	-18'534
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	117'000.00	117'000	0	117'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	10'500.00	19'500	-9'000	22'589.70	-12'090
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	222'544.00	211'400	11'144	226'574.00	-4'030
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	211'356.10	240'300	-28'944	213'653.40	-2'297
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	178'104.60	231'100	-52'995	178'222.00	-117
	PRODUITS	-40'565'365.85	-38'237'210	-2'328'156-40'096'298.41		-469'067
40	Revenus fiscaux	-27'936'509.18	-27'200'000	-736'509-27'641'031.84		-295'477
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-21'608'887.10	-20'700'000	-908'887-20'584'124.60		-1'024'763
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	431'790.26	-250'000	681'790	-329'392.18	761'182
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-631'048.80	-150'000	-481'049	-75'961.20	-555'088
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	19'853.10	20'000	-147	20'788.40	-935
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-4'568.56	0	-4'569	-19'963.10	15'395



Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-2'905'355.58	-2'800'000	-105'356	-2'928'611.00	23'255
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-548'911.02	-400'000	-148'911	-368'326.70	-180'584
40030.00	Prestations en capital	-391'893.50	-600'000	208'107	-664'875.95	272'982
40040.00	Gains en loterie	-4'872.80	-15'000	10'127	-263'931.15	259'058
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-326'984.00	-200'000	-126'984	-302'743.00	-24'241
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-536'997.00	-500'000	-36'997	-575'136.24	38'139
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-34'529.89	0	-34'530	-9'387.45	-25'142
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-127.70	0	-128	-4'148.87	4'021
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-46'263.94	-50'000	3'736	-54'913.50	8'650
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	-676'533.47	-1'300'000	623'467	-1'152'452.65	475'919
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-353'801.21	0	-353'801	0.00	-353'801
40210.00	Impôts fonciers	-211'995.10	-170'000	-41'995	-222'228.80	10'234
40320.00	Taxe sur les divertissements	-40'882.87	-20'000	-20'883	-40'523.85	-359
40330.00	Taxe des chiens	-64'500.00	-65'000	500	-65'100.00	600
41	Patentes et concessions	-49'688.39	-44'600	-5'088	-49'956.89	269
41200.01	Redevance gaz (Viteos)	-49'688.39	-44'600	-5'088	-49'956.89	269
42	Taxes	-5'374'399.74	-5'078'700	-295'700	-5'188'793.77	-185'606
42100.00	Emoluments administratifs	-8'998.16	-2'500	-6'498	-10'096.20	1'098
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-44'818.40	-51'000	6'182	-61'913.25	17'095
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'900.00	-2'000	-900	-3'250.00	350
42100.05	Sanctions de plans	-53'946.10	-30'000	-23'946	-87'094.40	33'148
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-20'775.95	-25'000	4'224	-17'431.60	-3'344
42400.01	Location Colombariums	-10'050.00	-4'000	-6'050	-5'250.00	-4'800
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-126'451.85	-118'000	-8'452	-121'378.06	-5'074
42400.03	Taxe administrative cantonale	-67'898.45	-60'000	-7'898	-106'062.80	38'164
42400.04	Taxe d'affichage	-4'004.00	-4'300	296	-3'996.00	-8
42400.05	Part inhumation défunts externes	-2'107.70	-1'500	-608	-1'750.00	-358
42400.06	Contribution des propriétaires	-26'172.85	-26'100	-73	-14'385.20	-11'788
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-15'207.50	-15'000	-208	-21'307.50	6'100
42400.08	Location de matériel	-3'425.00	-1'600	-1'825	-2'119.00	-1'306
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-208'333.15	-189'000	-19'333	-194'204.95	-14'128
42401.01	Locations places d'amarrage	-367'626.48	-330'000	-37'626	-337'285.13	-30'341
42401.02	Locations places à terre	-19'941.08	-16'000	-3'941	-17'614.58	-2'327
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'509.43	-4'000	-1'509	-4'359.28	-1'150
42401.04	Taxe utilisation grue	-23'654.27	-18'000	-5'654	-20'775.28	-2'879
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'486.22	-7'000	-1'486	-7'290.62	-1'196
42401.06	Locations bers	-2'471.70	-2'000	-472	-1'353.75	-1'118
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'213'049.40	-1'166'600	-46'449	-1'160'543.82	-52'506
42401.11	Taxe d'épuration	-1'475'617.52	-1'329'000	-146'618	-1'368'532.61	-107'085
42401.20	Taxe déchets ménages	-574'528.27	-569'000	-5'528	-569'305.60	-5'223
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'431.44	-69'000	-431	-72'498.09	3'067
42401.22	Taxe communale pour l'éclairage public	0.00	0	0	-119.80	120
42401.23	Taxe communale pour les bâtiments publics	0.00	0	0	-119.80	120
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-389'670.00	-350'000	-39'670	-295'906.00	-93'764
42401.30	Taxe communale horodateurs	-36'337.88	-44'000	7'662	-46'368.70	10'031
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'392.90	-22'800	6'407	-16'392.90	0
42401.32	Taxe communale vignettes parcage	-1'100.00	0	-1'100	-125.00	-975
42500.01	Vente de bois de service	-35'091.25	-79'300	44'209	-94'529.10	59'438
42500.02	Vente de bois d'industrie	-18'933.60	-20'700	1'766	-17'165.10	-1'769
42500.03	Vente de bois de feu	-11'917.50	-9'400	-2'518	-7'440.00	-4'478
42500.10	Vente cartes CFF	-63'980.00	-65'000	1'020	-63'405.00	-575
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-43'534.89	-39'000	-4'535	-42'604.84	-930
42600.02	Frais de rappels	-1'045.05	-5'900	4'855	-1'195.33	150
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'200.00	-64'200	0	-64'280.00	80
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-26'725.00	-26'600	-125	-26'725.00	0
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-47'202.50	-37'000	-10'203	-41'520.43	-5'682
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-18'544.00	-13'700	-4'844	-14'761.00	-3'783
42600.20	Récupération du verre	-21'308.80	-27'600	6'291	-23'904.90	2'596
42600.21	Vente du papier	-12'788.60	-23'400	10'611	-20'999.60	8'211
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-137'556.00	-144'000	6'444	-137'811.00	255
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-15'911.85	-15'500	-412	-16'148.85	237
42700.00	Amendes	-56'755.00	-50'000	-6'755	-47'353.90	-9'401
42900.01	Perception taxe comm. s/énergies renouvela..	0.00	0	0	-119.80	120
43	Revenus divers	-99'153.63	-35'650	-63'504	-44'685.98	-54'468



Comptes 2019

Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-25'512.60	-20'300	-5'213	-20'881.45	-4'631
43090.02	Sponsoring	-9'000.00	-15'350	6'350	-8'300.00	-700
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-2'433.84	0	-2'434	-1'688.80	-745
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'002.00	0	-6'002	0.00	-6'002
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-6'225.64	0	-6'226	-13'815.73	7'590
43900.00	Autres revenus	-49'979.55	0	-49'980	0.00	-49'980
44	Revenus financiers	-2'411'119.09	-1'984'360	-426'759	-2'488'255.32	77'136
44000.01	Intérêts sur C.C.P.	0.00	-100	100	0.00	0
44010.01	Intérêts sur comptes courant bancaires	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-160'836.77	-90'000	-70'837	-149'908.94	-10'928
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-11'374.24	-2'000	-9'374	-10'186.38	-1'188
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-14'290.00	0	-14'290	-5'207.00	-9'083
44200.00	Dividendes	-78'334.48	-79'000	666	-79'042.50	708
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'138'216.96	-1'157'660	19'443	-1'103'836.98	-34'380
44300.01	Location des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'478.80	0
44300.03	Location des autres terrains	-24'526.10	-26'100	1'574	-26'094.70	1'569
44390.00	Remboursement de charges	-173'620.19	-155'360	-18'260	-163'557.97	-10'062
44391.00	Autres remboursements de tiers	-12'760.00	-2'700	-10'060	-8'550.00	-4'210
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	-9'000	9'000	0.00	0
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Va..	-6'960.00	-7'000	40	-6'960.00	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-8.00	0	-8	-356.00	348
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-321'363.45	-297'900	-23'463	-316'934.45	-4'429
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'404.00	-33'140	4'736	-27'364.00	-1'040
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-104'966.50	-100'900	-4'067	-108'817.70	3'851
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'000.40	-21'000	0	-21'000.40	0
44900.00	Réévaluations PA	-306'132.00	0	-306'132	-452'740.00	146'608
44990.00	Autres revenus financiers	-6'847.20	0	-6'847	-6'219.50	-628
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-32'279.50	-143'400	111'121	-101'496.46	69'217
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0.00	0	0	-2'208.30	2'208
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-32'279.50	-143'400	111'121	-99'288.16	67'009
46	Revenus de transfert	-2'476'545.82	-2'462'200	-14'346	-2'396'713.95	-79'832
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-5'844.00	-5'800	-44	-5'844.00	0
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-98'209.00	-60'000	-38'209	-85'701.00	-12'508
46110.02	Subvention cantonale SSR	-154'817.00	-178'000	23'183	-145'360.00	-9'457
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-60'214.00	-45'000	-15'214	-60'610.00	396
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'065'900.02	-2'056'390	-9'510	-1'975'058.55	-90'841
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-56'910.65	-56'260	-651	-56'812.85	-98
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-920.20	-800	-120	-1'123.60	203
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-23'039.35	-49'000	25'961	-50'894.60	27'855
46340.01	Subventions stages HES	-3'825.00	-7'650	3'825	-7'650.00	3'825
46990.00	Redistribution taxe CO2	-6'866.60	-3'300	-3'567	-7'659.35	793
47	Subventions à redistribuer	-493'537.80	-469'000	-24'538	-474'697.10	-18'841
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-493'537.80	-469'000	-24'538	-474'697.10	-18'841
48	Revenus extraordinaires	-952'628.00	0	-952'628	-952'628.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-952'628.00	0	-952'628	-952'628.00	0
49	Imputations internes	-739'504.70	-819'300	79'795	-758'039.10	18'534
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-218'800.00	-219'900	1'100	-220'900.00	2'100
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-10'500.00	-19'500	9'000	-22'589.70	12'090
49300.01	Imputation épuration	-211'356.10	-240'300	28'944	-213'653.40	2'297
49300.02	Imputation déchets entreprises	-120'744.00	-108'500	-12'244	-122'674.00	1'930
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-178'104.60	-231'100	52'995	-178'222.00	117



Comptes 2019

10.3 Classification fonctionnelle PA		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Administration Générale		155'435.45	0	155'435	209'510.05	-54'075
Charges		155'435.45	0	155'435	209'510.05	-54'075
02	Services généraux	155'435.45	0	155'435	209'510.05	-54'075
	Charges	155'435.45	0	155'435	209'510.05	-54'075
0220	Services généraux, autres	0.00	0	0	57'574.20	-57'574
	Charges	0.00	0	0	57'574.20	-57'574
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	57'574.20	-57'574
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	57'574.20	-57'574
0290	Immeubles administratifs, pas ailleurs	155'435.45	0	155'435	151'935.85	3'500
	Charges	155'435.45	0	155'435	151'935.85	3'500
50	Immobilisations corporelles	155'435.45	0	155'435	151'935.85	3'500
50400.00	Bâtiments	155'435.45	0	155'435	151'935.85	3'500



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Ordre et sécurité publique		663.90	0	664	0.00	664
Charges		663.90	0	664	0.00	664
11	Sécurité publique	663.90	0	664	0.00	664
	Charges	663.90	0	664	0.00	664
1110	Police	663.90	0	664	0.00	664
	Charges	663.90	0	664	0.00	664
50	Immobilisations corporelles	663.90	0	664	0.00	664
50600.00	Biens mobiliers	663.90	0	664	0.00	664



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	Formation	269'455.15	0	269'455	157'847.65	111'608
	Charges	303'597.15	0	303'597	205'847.65	97'750
	Revenus	-34'142.00	0	-34'142	-48'000.00	13'858
21	Scolarité obligatoire	269'455.15	0	269'455	157'847.65	111'608
	Charges	303'597.15	0	303'597	205'847.65	97'750
	Revenus	-34'142.00	0	-34'142	-48'000.00	13'858
2170	Bâtiments scolaires	269'455.15	0	269'455	157'847.65	111'608
	Charges	303'597.15	0	303'597	205'847.65	97'750
	Revenus	-34'142.00	0	-34'142	-48'000.00	13'858
50	Immobilisations corporelles	303'597.15	0	303'597	205'847.65	97'750
50400.00	Bâtiments	303'597.15	0	303'597	205'847.65	97'750
63	Subventions d'investissement acquises	-34'142.00	0	-34'142	-48'000.00	13'858
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-34'142.00	0	-34'142	-48'000.00	13'858



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		192'166.30	0	192'166	235'907.80	-43'742
Charges		192'166.30	0	192'166	235'907.80	-43'742
32	Culture, autres	10'177.15	0	10'177	1'540.10	8'637
	Charges	10'177.15	0	10'177	1'540.10	8'637
3220	Concerts et théâtre	10'177.15	0	10'177	1'540.10	8'637
	Charges	10'177.15	0	10'177	1'540.10	8'637
50	Immobilisations corporelles	10'177.15	0	10'177	1'540.10	8'637
50400.00	Bâtiments	10'177.15	0	10'177	1'540.10	8'637
34	Sports et loisirs	177'795.65	0	177'796	181'508.85	-3'713
	Charges	177'795.65	0	177'796	181'508.85	-3'713
3410	Sports	26'966.50	0	26'967	25'563.10	1'403
	Charges	26'966.50	0	26'967	25'563.10	1'403
50	Immobilisations corporelles	26'966.50	0	26'967	25'563.10	1'403
50400.00	Bâtiments	26'966.50	0	26'967	25'563.10	1'403
3411	Port	150'829.15	0	150'829	155'945.75	-5'117
	Charges	150'829.15	0	150'829	155'945.75	-5'117
50	Immobilisations corporelles	150'829.15	0	150'829	155'945.75	-5'117
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	147'078.15	0	147'078	0.00	147'078
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	0.00	0	0	155'945.75	-155'946
50600.00	Biens mobiliers	3'751.00	0	3'751	0.00	3'751
35	Eglises et affaires religieuses	4'193.50	0	4'194	52'858.85	-48'665
	Charges	4'193.50	0	4'194	52'858.85	-48'665
3500	Eglises et affaires religieuses	4'193.50	0	4'194	52'858.85	-48'665
	Charges	4'193.50	0	4'194	52'858.85	-48'665
50	Immobilisations corporelles	4'193.50	0	4'194	52'858.85	-48'665
50400.00	Bâtiments	4'193.50	0	4'194	52'858.85	-48'665



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Trafic	1'431'518.55	0	1'431'519	953'907.91	477'611
	Charges	1'474'292.35	0	1'474'292	1'098'172.95	376'119
	Revenus	-42'773.80	0	-42'774	-144'265.04	101'491
61	Circulation routière	1'332'284.50	0	1'332'285	953'907.91	378'377
	Charges	1'375'058.30	0	1'375'058	1'098'172.95	276'885
	Revenus	-42'773.80	0	-42'774	-144'265.04	101'491
6150	Routes communales	1'332'284.50	0	1'332'285	953'907.91	378'377
	Charges	1'375'058.30	0	1'375'058	1'098'172.95	276'885
	Revenus	-42'773.80	0	-42'774	-144'265.04	101'491
50	Immobilisations corporelles	1'346'356.25	0	1'346'356	1'079'583.10	266'773
50100.00	Routes / voies de communication	846'863.00	0	846'863	579'132.05	267'731
50200.00	Aménagement des eaux	14'332.80	0	14'333	0.00	14'333
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	283'165.20	0	283'165	237'964.55	45'201
50400.00	Bâtiments	23'116.10	0	23'116	0.00	23'116
50600.00	Biens mobiliers	178'879.15	0	178'879	262'486.50	-83'607
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0	0	18'589.85	-18'590
51000.00	Investissements en terrains pour le compte d..	0.00	0	0	18'589.85	-18'590
52	Immobilisations incorporelles	28'702.05	0	28'702	0.00	28'702
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	28'702.05	0	28'702	0.00	28'702
61	Remboursements	0.00	0	0	-125'776.04	125'776
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-125'776.04	125'776
63	Subventions d'investissement acquises	-42'773.80	0	-42'774	-18'489.00	-24'285
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-42'773.80	0	-42'774	-18'489.00	-24'285
62	Transports publics	99'234.05	0	99'234	0.00	99'234
	Charges	99'234.05	0	99'234	0.00	99'234
6230	Trafic d'agglomération	99'234.05	0	99'234	0.00	99'234
	Charges	99'234.05	0	99'234	0.00	99'234
50	Immobilisations corporelles	32'203.05	0	32'203	0.00	32'203
50400.00	Bâtiments	32'203.05	0	32'203	0.00	32'203
55	Participations et capital social	67'031.00	0	67'031	0.00	67'031
55400.00	Participations aux entreprises publiques	67'031.00	0	67'031	0.00	67'031



Comptes 2019

	Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	1'096'984.49	0	1'096'984	1'202'172.01	-105'188
	Charges	1'225'907.45	0	1'225'907	1'327'948.10	-102'041
	Revenus	-128'922.96	0	-128'923	-125'776.09	-3'147
71	Approvisionnement en eau	639'272.43	0	639'272	925'973.43	-286'701
	Charges	714'992.05	0	714'992	988'861.50	-273'869
	Revenus	-75'719.62	0	-75'720	-62'888.07	-12'832
71010	Approvisionnement en eau	639'272.43	0	639'272	925'973.43	-286'701
	Charges	714'992.05	0	714'992	988'861.50	-273'869
	Revenus	-75'719.62	0	-75'720	-62'888.07	-12'832
50	Immobilisations corporelles	714'992.05	0	714'992	988'861.50	-273'869
50200.00	Aménagement des eaux	709'742.90	0	709'743	988'861.50	-279'119
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	5'249.15	0	5'249	0.00	5'249
61	Remboursements	-0.02	0	0	-62'888.07	62'888
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	-0.02	0	0	-62'888.07	62'888
63	Subventions d'investissement acquises	-75'719.60	0	-75'720	0.00	-75'720
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-75'719.60	0	-75'720	0.00	-75'720
72	Traitement des eaux usées	441'989.01	0	441'989	229'951.23	212'038
	Charges	495'192.35	0	495'192	292'839.25	202'353
	Revenus	-53'203.34	0	-53'203	-62'888.02	9'685
72010	Traitement des eaux usées	112'433.91	0	112'434	17'118.53	95'315
	Charges	112'433.90	0	112'434	80'006.55	32'427
	Revenus	0.01	0	0	-62'888.02	62'888
50	Immobilisations corporelles	112'433.90	0	112'434	80'006.55	32'427
50200.00	Aménagement des eaux	1'347.85	0	1'348	1'456.50	-109
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	6'372.90	0	6'373	1'834.75	4'538
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	104'713.15	0	104'713	76'715.30	27'998
61	Remboursements	0.01	0	0	-62'888.02	62'888
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.01	0	0	-62'888.02	62'888
7203	Traitement des eaux claires	329'555.10	0	329'555	212'832.70	116'722
	Charges	382'758.45	0	382'758	212'832.70	169'926
	Revenus	-53'203.35	0	-53'203	0.00	-53'203
50	Immobilisations corporelles	382'758.45	0	382'758	212'832.70	169'926
50200.00	Aménagement des eaux	382'758.45	0	382'758	212'832.70	169'926
63	Subventions d'investissement acquises	-53'203.35	0	-53'203	0.00	-53'203
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-53'203.35	0	-53'203	0.00	-53'203
73	Gestion des déchets	0.00	0	0	10'616.55	-10'617
	Charges	0.00	0	0	10'616.55	-10'617
7301	Gestion des déchets ménages	0.00	0	0	10'616.55	-10'617
	Charges	0.00	0	0	10'616.55	-10'617
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	10'616.55	-10'617
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	0	0	10'616.55	-10'617
77	Protection de l'environnement, autres	5'510.55	0	5'511	21'632.80	-16'122
	Charges	5'510.55	0	5'511	21'632.80	-16'122



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
7710	Cimetières, crématoires	5'510.55	0	5'511	21'632.80	-16'122
	Charges	5'510.55	0	5'511	21'632.80	-16'122
50	Immobilisations corporelles	5'510.55	0	5'511	21'632.80	-16'122
50200.00	Aménagement des eaux	0.00	0	0	4'000.00	-4'000
50400.00	Bâtiments	5'510.55	0	5'511	17'632.80	-12'122
79	Aménagement du territoire	10'212.50	0	10'213	13'998.00	-3'786
	Charges	10'212.50	0	10'213	13'998.00	-3'786
7907	*****	10'212.50	0	10'213	13'998.00	-3'786
	Charges	10'212.50	0	10'213	13'998.00	-3'786
52	Immobilisations incorporelles	10'212.50	0	10'213	13'998.00	-3'786
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	10'212.50	0	10'213	13'998.00	-3'786



Comptes 2019

	Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Economie publique	1'685'113.16	0	1'685'113	1'181'971.35	503'142
	Charges	1'685'113.15	0	1'685'113	1'221'756.60	463'357
	Revenus	0.01	0	0	-39'785.25	39'785
87	Combustibles et énergie	1'685'113.16	0	1'685'113	1'181'971.35	503'142
	Charges	1'685'113.15	0	1'685'113	1'221'756.60	463'357
	Revenus	0.01	0	0	-39'785.25	39'785
8711	Usine électrique - réseau électrique	1'685'113.16	0	1'685'113	1'181'971.35	503'142
	Charges	1'685'113.15	0	1'685'113	1'221'756.60	463'357
	Revenus	0.01	0	0	-39'785.25	39'785
50	Immobilisations corporelles	1'685'113.15	0	1'685'113	1'221'756.60	463'357
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	4'762.55	0	4'763	0.00	4'763
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	1'680'350.60	0	1'680'351	1'221'756.60	458'594
61	Remboursements	0.01	0	0	-39'785.25	39'785
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.01	0	0	-39'785.25	39'785



Comptes 2019

10.3 Classification par nature PA

		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	DEPENSES	5'037'175.75	0	-5'037'176	4'299'143.15	-738'033
50	Immobilisations corporelles	4'931'230.20	0	-4'931'230	4'266'555.30	-664'675
50100.00	Routes / voies de communication	846'863.00	0	-846'863	579'132.05	-267'731
50200.00	Aménagement des eaux	1'108'182.00	0	-1'108'182	1'207'150.70	98'969
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	441'378.80	0	-441'379	239'799.30	-201'580
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	104'713.15	0	-104'713	76'715.30	-27'998
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	0	0	10'616.55	10'617
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	1'685'599.75	0	-1'685'600	1'377'702.35	-307'897
50400.00	Bâtiments	561'199.45	0	-561'199	455'378.35	-105'821
50600.00	Biens mobiliers	183'294.05	0	-183'294	320'060.70	136'767
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0	0	18'589.85	18'590
51000.00	Investissements en terrains pour le compte d..	0.00	0	0	18'589.85	18'590
52	Immobilisations incorporelles	38'914.55	0	-38'915	13'998.00	-24'917
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	38'914.55	0	-38'915	13'998.00	-24'917
54	Prêts	0.00	0	0	0.00	0
55	Participations et capital social	67'031.00	0	-67'031	0.00	-67'031
55400.00	Participations aux entreprises publiques	67'031.00	0	-67'031	0.00	-67'031
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0	0	0.00	0
57	Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
58	Investissements extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
59	Report au bilan	0.00	0	0	0.00	0
	RECETTES	-205'838.75	0	205'839	-357'826.38	-151'988
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	0.00	0
61	Remboursements	0.00	0	0	-291'337.38	-291'337
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-291'337.38	-291'337
62	Report d'immobilisations incorporelles	0.00	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-205'838.75	0	205'839	-66'489.00	139'350
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-205'838.75	0	205'839	-66'489.00	139'350
64	Remboursement de prêts	0.00	0	0	0.00	0
65	Report de participations	0.00	0	0	0.00	0
66	Remboursement de subventions d'investi..	0.00	0	0	0.00	0
67	Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2019

10.3 Classification fonctionnelle PF		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Finances et impôts		773'707.35	0	773'707	706'350.15	67'357
Charges		773'707.35	0	773'707	706'350.15	67'357
96	Administration de la fortune et de la dette	773'707.35	0	773'707	706'350.15	67'357
	Charges	773'707.35	0	773'707	706'350.15	67'357
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	773'707.35	0	773'707	706'350.15	67'357
	Charges	773'707.35	0	773'707	706'350.15	67'357
70	Immobilisations corporelles PF	773'707.35	0	773'707	706'350.15	67'357
70400.00	Bâtiments PF	773'707.35	0	773'707	706'350.15	67'357



Comptes 2019

10.3 Classification par nature PF		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
DEPENSES PF		773'707.35	0	-773'707	706'350.15	-67'357
70	Immobilisations corporelles PF	773'707.35	0	-773'707	706'350.15	-67'357
70400.00	Bâtiments PF	773'707.35	0	-773'707	706'350.15	-67'357