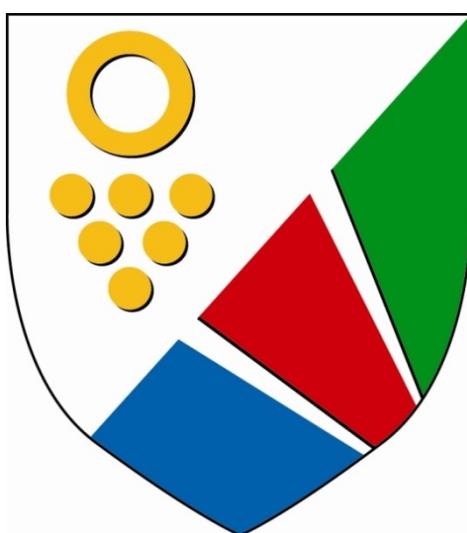


COMMUNE DE MILVIGNES



BUDGET 2021

Table des matières (MCH2)

Page

1. Commentaires relatifs au budget – rapport succinct	3
2. Propositions et approbations	14
3. Compte de résultats à 3 niveaux par nature	17
4. Comptes de résultats condensés en fonctionnelle	18
5. Plan financier et des tâches	19
6. Contrôle des crédits	-
7. Indicateurs financiers	21
8. Détails des comptes	
8.1 Comptes de résultats : par fonctionnelle et par nature	24/104
8.2 Comptes des investissements	112

Rapport du budget 2021

1. Commentaires relatifs au budget - rapport succinct

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

Le budget 2021 de la commune de Milvignes est élaboré selon le modèle comptable harmonisé MCH2. Les documents qui vous sont transmis intègrent les données connues à ce jour, issues de la compétence communale, des syndicats et autres partenaires ainsi que des montants de charges partagées transmis par l'Etat.

Ce budget tel que proposé a été volontairement construit en 2 phases, la première sans tenir compte des conséquences financières liées à la COVID-19, la deuxième intégrant les effets estimés en lien avec la crise sanitaire et la détérioration de la situation économique et sociale qui lui font progressivement suite. Ce choix a été déterminé par la volonté de maintenir une comparaison annuelle, d'une part, et de transparence dans la prise en compte des effets négatifs de la COVID-19 d'autre part. L'Etat de Neuchâtel a privilégié une systématique comparable avec l'adjonction d'amendements à son budget 2021. Considérant le contexte instable et incertain, les estimations sont rendues particulièrement difficiles. Aussi, au bouclage des comptes 2021, il pourrait être envisagé de compenser les effets de cette pandémie par un prélèvement correspondant à la réserve conjoncturelle. Pour rappel, les résultats bénéficiaires des années 2016 et 2017 ont permis d'alimenter la réserve de politique conjoncturelle à hauteur de Fr. 1'060'000.-. Le Conseil Communal se réserve dès lors la possibilité d'utiliser cette réserve au bouclage des comptes 2021 si cela devait s'avérer opportun.

Le budget 2021 intègre une augmentation des charges de personnel, en lien avec la poursuite de la réforme des ressources humaines d'une part et l'augmentation des effectifs telle que validée par le Conseil général en juin dernier. Il intègre également une diminution des rentrées fiscales due à la détérioration de la conjoncture et aux derniers volets de la réforme de la fiscalité. Il est également marqué par la révision de la loi sur les routes et les voies publiques, qui entraînera des dépenses d'entretien supplémentaires en partie couvertes par des recettes provenant du canton.

L'introduction d'une nouvelle redevance pour l'utilisation du sous-sol du domaine public pour les conduites industrielles a aussi été prévue par le Canton pour compenser (très partiellement) la diminution des recettes fiscales due à la réforme de la fiscalité 2019. Le Conseil communal a renoncé à l'appliquer aux canalisations des eaux et de chauffage à distance, comme le permet la loi. (Les redevances cantonales parallèles pourraient être plus étendues.)

Le dernier volet des mesures compensatoires à la réforme fiscalité 2019 intégré à la modification de la loi sur le traitement des déchets (LTD) a été reporté à 2022.

Le budget 2021 que vous propose le Conseil communal est en regard de tous ces éléments, légèrement bénéficiaire à hauteur de 132'165.-. Le Conseil communal s'est interrogé sur la pertinence de présenter un résultat budgétaire positif en cette période de crise sanitaire, soucieux qu'un message de prospérité ne soit mal interprété par la population. Toutefois, dans sa version hors effets COVID, ce budget fait état d'une commune aux finances saines et d'une bonne tenue du ménage communal.

Les conséquences sociales et économiques de la COVID-19, dont les répercussions s'étendront sans doute sur plusieurs exercices, ont conduit le Conseil communal à inviter l'ensemble des services à faire preuve de la plus grande rigueur dans leurs prévisions et à limiter leurs besoins sans toutefois risquer de mettre à mal leur fonctionnement.

Directement corrélée au résultat, l'enveloppe des investissements soumis au frein est limitée au double du montant des amortissements soumis au frein de Fr. 1'818'300.- ajouté au bénéfice, soit un montant total arrondi à 3,9 millions.

Au-delà de l'habituelle planification des investissements, ce rapport comprend une priorisation plus sélective des projets qui devraient être menés au cours de l'année à venir, réalisée par le Conseil communal sortant, tout en maintenant une liste exhaustive des autres besoins. Ceci a été souhaité dans l'objectif de laisser aux nouvelles autorités une marge de manœuvre dans les choix à opérer.

Ainsi, le montant attribué aux investissements inscrit dans l'arrêté respecte le frein à l'endettement. La priorisation des réalisations reste de la compétence des nouvelles autorités et fera l'objet de demandes de crédits ultérieures.

Cette double liste sur l'année 2021 marque, comme pour les années précédentes, la volonté de l'Exécutif de maintenir un niveau de dépenses publiques à la hauteur des enjeux actuels et des attentes des entreprises locales.

A – Informations d'ordre général :

Budget fédéral (source : www.admin.ch) 19.08.2020

« Un déficit de 1,1 milliard est attendu au budget 2021. Ce déficit s'avère étonnamment faible au vu de la contraction marquée de l'économie en 2020. Cette situation s'explique par plusieurs facteurs: la réserve existant au début du processus d'élaboration du budget (1,1 mrd), le montant supplémentaire versé par la BNS (0,7 mrd) et le report de recettes fiscales sur l'année 2021 (2,4 mrd). La marge de manoeuvre budgétaire étant suffisante, les nouvelles mesures visant à maîtriser les conséquences de la crise du coronavirus (1,6 mrd) sont sollicitées par la voie du budget ordinaire ».

Budget cantonal (source : www.ne.ch) 30.09.2020

« Sans les effets de la crise sanitaire et économique, le budget du compte de résultat de l'État aurait présenté un excédent de revenus de 21,5 millions de francs et une enveloppe d'investissements nets de 85,4 millions de francs. Les impacts de la Covid-19, estimés à quelque 110 millions de francs, pourront être en grande partie compensés par les mécanismes d'atténuation des fluctuations conjoncturelles adoptés en 2019 par le Grand Conseil et grâce aux revenus extraordinaires attendus de la Banque nationale suisse en vertu des conventions en vigueur. Le budget 2021 respectera ainsi selon toute vraisemblance les limites du frein à l'endettement.

Alors que le Conseil d'État soulignait il y a une année tenir les engagements fixés dans son programme de législature avec la présentation du premier budget bénéficiaire depuis plus de 60 ans, la crise sans précédent qui s'est installée cette année à l'échelon mondial et qui concerne l'ensemble des collectivités publiques est venue perturber profondément le climat positif et serein qui prévalait à nouveau pour notre canton. Toutefois, et dans un souci de transparence et de comparabilité, le Conseil d'État a souhaité présenter un projet de budget dans un premier temps exempt de ces impacts ».

Assainissement réalisé et réforme fiscale absorbée

« Dans sa version dénuée des effets de la Covid-19 et pour la deuxième année consécutive, le budget du compte de résultat serait bénéficiaire et respecterait les critères du frein à l'endettement. Avec une amélioration nette de près de 33 millions de francs par rapport aux derniers comptes clôturés, et de plus de 16,1 millions de francs par rapport à celui de l'exercice actuel, le budget 2021 aurait bel et bien confirmé le retour à une structure financière équilibrée. En partie grâce à l'évolution favorable de la péréquation financière fédérale, la réforme fiscale, nécessaire à l'attractivité du canton, a pu être absorbée sans mettre en péril l'assainissement des finances cantonales auquel le Conseil d'État s'était engagé. Les dépenses nettes en matière de formation et prévoyance sociale, qui représentent plus de la moitié des dépenses de l'État, sont maîtrisées avec des taux de croissance faible ou nul par rapport à l'année précédente (respectivement +0,4% et 0%). Les coûts de la santé, autre source importante de dépenses pour l'État, affichent quant à eux une tendance à la baisse (-0,7%). Le Conseil d'État relève ainsi avec satisfaction une maîtrise globale retrouvée en regard de ces domaines jusqu'ici caractérisés par une évolution plutôt dynamique. »

Effets de la Covid-19 estimés pour 2021

« Un amendement à cette première version du budget sera proposé au Grand Conseil au début de l'automne afin de tenir compte des hausses de charges et des baisses de recettes liées à la crise sanitaire et à la détérioration de la situation économique et sociale qui lui fait progressivement suite. Les premières estimations effectuées laissent apparaître des charges supplémentaires et des baisses de recettes estimées à ce jour à un total de 109,9 millions de francs. Grâce notamment aux mécanismes d'amortissement des pics conjoncturels dont le canton s'est doté en 2019 via la dernière modification de la législation financière, ainsi qu'aux bons résultats escomptés de la Banque nationale suisse, des compensations sont envisageables pour près de 96,1 millions de francs. Les années d'efforts consentis pour l'assainissement des finances permettent d'envisager un budget 2021 amendé qui restera probablement dans le respect ou au moins très proche des critères du frein à l'endettement. Le gouvernement se réjouit de voir l'État en capacité de

jouer ainsi pleinement son rôle essentiel dans le soutien au tissu économique et à la cohésion sociale du canton dans une période difficile pour un très grand nombre de citoyennes, de citoyens et d'entreprises. »

Enjeux importants

« Le plan financier et des tâches 2022-2024 démontre toutefois que les réformes doivent être poursuivies et qu'une gestion rigoureuse reste indispensable pour confirmer dans la durée le redressement des finances. Ce d'autant plus que la crise actuelle aura des répercussions importantes sur l'ensemble de l'économie cantonale et nécessitera de mobiliser pendant quelques années encore des ressources importantes pour assurer la cohésion sociale, éviter des atteintes trop marquées aux capacités de production de notre tissu économique et poursuivre l'effort d'investissement, en particulier dans les infrastructures qui participent aux conditions-cadre du développement du canton. »

Budget communal

Les données *« en italique »* sont celles issues des directives cantonales relatives à l'élaboration des budgets des communes en octobre. Les données complémentaires « COVID » ont été communiquées fin novembre sur le site cantonal.

Les charges et recettes dont la maîtrise est de compétence communale ont été estimées dans les différents services de manière objective, avec pour référence les montants des années précédentes, adaptés aux besoins et projets pour 2021. En connaissance de tous ces éléments, le budget a ainsi pu être structuré.

Evolution des charges salariales pour 2021 :

« L'indice suisse des prix à la consommation (IPC) a progressé de 1,3 point entre mai 2019 et mai 2020. Pour rappel, le repli de l'IPC des années 2013 à 2016 n'avait été que partiellement répercuté sur les traitements, créant ainsi une « réserve d'indexation » qui a été comblée suite à l'augmentation de l'IPC ainsi qu'au 0,4 point d'indexation « abandonné » par le Grand Conseil dans le cadre des discussions budgétaires 2017. En 2019 et 2020, les traitements étaient alignés avec l'évolution de l'IPC. Ainsi, pour son projet de budget 2021, Le Conseil d'Etat a proposé une nouvelle mise en réserve d'indexation, en maintenant l'indice des traitements inchangé par rapport à l'année 2020. »

De plus, il est rappelé que selon le règlement général de commune, « article 7.4 1 tous les fonctionnaires et employés communaux sont soumis à la législation cantonale sur le statut de la fonction publique, qui s'applique par analogie ». Conformément à l'arrêté du Conseil d'Etat, la commune a augmenté d'un échelon les salaires pour 2021.

Réformes ressources humaines : Dans le cadre de la réforme de la gestion de l'administration, le Conseil communal a procédé à l'harmonisation des échelons reconnaissant l'expérience de l'ensemble du personnel communal.

Après la réforme de l'organigramme, la répartition des missions et des prestations à assurer par chaque entité et la définition des charges assumées par chaque fonction, le Conseil communal a procédé à l'analyse du traitement individuel de chaque collaborateur.trice, conformément aux bases légales en vigueur afin de garantir une prise en compte systématisée des années d'expérience pour fixer le salaire. Cette démarche, légalement nécessaire, ne pouvait être réalisée qu'après la réalisation des étapes antérieures mises sur pied par le Conseil communal depuis 2014.

A l'image des étapes précédentes de la réforme, il a comparé les conditions de travail des collaborateur.trice.s de la commune à celles qui sont définies dans les documents-cadres de l'Etat de Neuchâtel.

Au terme de cette démarche, le Conseil communal corrige ainsi les traitements individuels de plusieurs collaborateur.trice.s et respecte les bases légales en garantissant aux collaborateur.trice.s en fonction et aux futur.e.s personnes engagées au service de la Commune une gestion transparente, équitable et raisonnable de l'évolution des salaires.

Effectifs du personnel : La masse salariale représente une part importante des charges communales. Le Conseil communal est donc attentif à l'évolution de l'effectif. Des variations pourraient intervenir par des engagements uniquement pour des prestations compensées par des refacturations pour des prestations fournies à des tiers.

Suite au vote du Conseil général du 11 juin 2020 octroyant la possibilité d'engagement de 3 EPT par le Conseil communal, une nouvelle ligne budgétaire incluant la masse salariale globale estimée y.c. les charges sociales a été ajoutée dans l'attente des engagements et de la répartition dans les services, qui devraient intervenir courant 2021. Concernant le ½ poste de chargé culturel, une nouvelle fonctionnelle (32900) a été créée dans le chapitre concerné.

Le Conseil communal confirme sa volonté de soutien à la formation, en particulier par l'engagement d'apprentis dans les différents services : administration 1, conciergerie 1, voirie 1, enfance 6

B – Vue d'ensemble des charges cofinancées auxquelles participent les communes :

Les montants ci-dessous représentent la part de Milvignes au pot commun cantonal des charges partagées entre l'Etat et les communes, chiffres annuellement transmis par le Canton.

Le montant global de ces charges (hors effet COVID) présente une diminution à hauteur de Fr. 187'250.- par rapport au budget 2020.

Suite à l'approbation du 21 janvier 2020 de la loi sur les routes et voies publiques, l'Etat a versé un montant de 1.9 million pour la réfection future des routes transférées du Canton à la commune. Ce montant a été comptabilisé dans un compte de réserve spécifique. Il permettra à futur une compensation sur les charges d'investissements correspondantes.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	BG20	BG21	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Factures sociales	3'243'540	3'686'058	4'247'876	4'462'114	4'174'007	4'193'637	3'912'282	4'468'800	4'428'400	4'629'900	4'848'300	4'986'800
Transports	725'295	718'801	734'344	838'439	914'167	988'759	973'723	1'005'000	940'400	1'020'000	1'023'000	1'024'100
Péréquation	4'854'081	3'616'515	2'982'795	3'475'153	3'760'782	3'760'781	3'596'457	628'000	596'800	596'800	596'800	596'800
Missions secours	-	-	-	-	-	108'258	93'624	90'220	80'670	-	-	-
Loi sur les routes	-	-	-	-	-	-	-	-	-41'500	-	-	-
Total 1	8'822'916	8'021'374	7'965'015	8'775'706	8'848'956	9'051'435	8'576'086	6'192'020	6'004'770	6'246'700	6'468'100	6'607'700
Variation charges		-801'542	-56'359	810'691	73'250	202'479	-475'349	-2'384'066	-187'250	6'246'700	221'400	139'600
Police NE		327'667	231'988	*	*	*	*	*	*	*	*	*
Total 2	8'822'916	8'349'041	8'197'003	8'775'706	8'848'956	9'051'435	8'576'086	6'192'020	6'004'770	6'246'700	6'468'100	6'607'700
				*1 pt équivalent impôt								

Commentaires du Canton (en italique) :

Factures sociales : diminution de Fr. 40'400.- de la contribution communale en 2021 (hors effet Covid).

« La facture sociale est estimée à CHF 216,8 millions, dont 40% seront mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. »

Concernant la Covid-19, les effets impactant le pot commun ont été détaillés dans le rapport « amendement COVID » au budget 2021 présenté en décembre. Une nouvelle ligne budgétaire incluant le montant estimé pour Milvignes a été créée.

Participation communale aux factures sociales (hors effet Covid) :

	Subsides LAMal	Bourses d'études	Avances contib. d'entretien	Aide sociale	Lutte contre les abus	Intégration socio-pro.	Social privé	Alfa Sal	Financement LACI	Total
BG 21	1'511'700	120'000	18'800	2'221'800	36'600	211'800	93'000	118'200	96'500	4'428'400
BG 20	1'472'700	102'100	14'200	2'330'300	35'200	208'900	91'000	117'800	96'600	4'468'800
Ecarts	39'000	17'900	4'600	- 108'500	1'400	2'900	2'000	400	- 100	40'400

Transports publics : diminution de Fr. 64'600.- de la contribution communale en 2021 (hors effet Covid)..

« Le volume d'offre en transports publics 2021 sera amélioré avec l'élargissement de l'horaire en soirée dans le trafic urbain de Neuchâtel et la Chaux-de-Fonds ainsi qu'avec la desserte des Saignoles comme déjà en 2020. Malgré ces améliorations, les indemnités versées aux entreprises diminueront en raison de la modification de la concession entre Neuchâtel et la Chaux-de-Fonds qui passe du statut de trafic régional voyageurs à grandes lignes. Par contre, des augmentations d'indemnités sont attendues dès 2022 car la Confédération arrêtera de cofinancer 2 lignes TRV en raison de taux de couverture des charges insatisfaisants. Concernant la Covid-19, ses effets impacteront le pot commun en 2020 à hauteur de quelque 8,3 millions de francs (après l'obtention de soutiens extraordinaires de la Confédération). »

Concernant la Covid-19, les effets impactant le pot commun ont été détaillés dans le rapport « amendement COVID » au budget 2021 présenté en décembre. Une nouvelle ligne budgétaire incluant le montant estimé pour Milvignes a été créée.

Péréquation financière intercommunale : diminution de Fr. 31'200.- de la contribution communale en 2021.

« Après l'adoption en 2019 par le Grand Conseil de la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40%, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires.

La péréquation des ressources est fondée sur les indicateurs fiscaux des exercices 2017, 2018 et 2019, dont les comptes sont bouclés. Ainsi les montants qui vous sont communiqués pour l'élaboration du budget 2021 sont les montants définitifs. »

Les montants correspondants sont indiqués dans le chapitre spécifique.

La compensation des charges structurelles a été, elle, abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes, principalement dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports. Elle est complétée par une allocation transitoire versée aux communes sur la base de critères d'altitude jusqu'en 2021. Une part de la compensation verticale est affectée par la ville de Neuchâtel aux syndicats avec pour effet une diminution de la participation des communes membres.

À noter qu'aucune commune ne percevra de contribution au titre de la péréquation verticale « extraordinaire », à savoir celle qui existait avant les réformes et destinée à venir en aide à des communes dont les ressources sont particulièrement faibles. En effet, la réduction des écarts entre les communes est telle qu'aucune commune n'affiche un revenu fiscal relatif inférieur à 79% du revenu fiscal moyen de l'ensemble des communes.

Part au fonds des missions de secours : diminution de Fr. 9'550.- de la contribution communale en 2021.

Afin de permettre une comparaison intercantonale, l'ECAP demande que cette charge soit ventilée dans les fonctionnelles 42200/61900/62900/76100/76900

Fonctionnelle:	42200	61900	62900	76100	76900	Total
BG 21	3'240	48'350	810	18'550	9'720	80'670
BG 20	3'600	54'180	900	20'670	10'870	90'220
Ecarts	- 360	- 5'830	- 90	- 2'120	- 1'150	- 9'550

C – Evaluation des rentrées fiscales cantonales :

A titre indicatif, l'évaluation cantonale des rentrées fiscales 2021 - 2024 ci-dessous est transmise aux communes. Elle tient compte des réformes, en particulier celle de la fiscalité des personnes morales et physiques dès le 1^{er} janvier 2020. Par contre elle ne tient pas compte dans ce tableau de l'effet Covid-19.

En lien avec la crise sanitaire et la détérioration de la situation économique et sociale qui lui font progressivement suite, les diminutions estimées par l'Etat sur les recettes fiscales ont fait l'objet d'un amendement spécifique au budget 2021 non inscrit dans ce tableau d'octobre.

Revenus fiscaux du canton :

Revenus fiscaux

Revenus fiscaux (CHF)	Comptes 2019	Budget 2020	Budget 2021	PFT 2022	PFT 2023	PFT 2024	Écart B2021 - B2020 CHF	%
Impôts directs personnes physiques	774'859'437	746'300'000	748'500'000	749'500'000	749'500'000	750'500'000	+2'200'000	+0.3%
Impôts sur le revenu et la fortune	727'284'893	699'500'000	701'000'000	702'000'000	702'000'000	703'000'000	+1'500'000	+0.2%
Impôts à la source	36'033'715	35'000'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	35'000'000	0	0.0%
Impôts frontaliers	11'541'030	11'800'000	12'500'000	12'500'000	12'500'000	12'500'000	+700'000	+5.9%
Impôts directs personnes morales	158'847'338	182'000'000	150'000'000	152'000'000	153'000'000	154'000'000	-32'000'000	-17.6%
Autres impôts directs	88'481'696	114'095'585	108'208'900	108'238'450	109'331'338	109'343'785	-5'886'685	-5.2%
Impôts foncier	11'628'998	28'750'000	28'750'000	28'750'000	28'750'000	28'750'000	0	0.0%
Impôts sur gains en capital / immobiliers	24'398'674	32'315'585	26'508'900	26'538'450	27'631'338	27'643'785	-5'806'685	-18.0%
Droits de mutations	29'464'807	30'600'000	30'000'000	30'000'000	30'000'000	30'000'000	-800'000	-2.0%
Impôts sur successions et donations	18'849'237	18'350'000	18'750'000	18'750'000	18'750'000	18'750'000	+400'000	+2.2%
Impôts sur les maisons de jeux	4'141'982	4'080'000	4'200'000	4'200'000	4'200'000	4'200'000	+120'000	+2.9%
Impôts sur la propriété et les charges	48'274'993	48'912'000	49'175'000	49'175'000	49'175'000	49'175'000	+263'000	+0.5%
Taxes véhicules	46'358'765	47'042'000	47'255'000	47'255'000	47'255'000	47'255'000	+213'000	+0.5%
Taxes de navigation	1'916'229	1'870'000	1'920'000	1'920'000	1'920'000	1'920'000	+50'000	+2.7%
40 Total	1'070'463'464	1'091'307'585	1'055'883'900	1'058'913'450	1'061'006'338	1'063'018'785	-35'423'685	-3.2%
Δ en CHF par rapport à l'année précédente		+20'844'121	-35'423'885	+3'029'550	+2'082'888	+2'012'447		
Δ en % par rapport à l'année précédente		+1.9%	-3.2%	+0.3%	+0.2%	+0.2%		

D - Participation de la commune aux principaux syndicats ou autres entités dont elle est membre :

Le montant global représente une variation des charges de Fr. 269'600.- entre les budgets 2020 et 2021. (liste non exhaustive).

Syndicats	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	BG20	BG21
Etat civil	50'048	56'914	51'632	45'290	41'011	42'878	38'024	57'100	62'000
SSCL (défense incendie)	-	-	-	396'158	459'251	449'003	441'944	454'000	478'800
Cercle scolaire intercom	7'164'173	7'026'759	7'181'547	7'297'080	7'401'899	7'369'053	7'530'298	7'691'200	7'940'100
Théâtre régional	198'138	199'913	200'114	199'227	204'944	206'118	205'450	172'000	177'300
Anneau athlétisme	72'599	83'855	65'342	79'295	72'179	66'575	69'600	66'200	53'900
Patinoires	218'966	164'237	179'981	187'139	176'904	188'872	169'799	153'900	152'600
Services d'ambulance	216'459	177'554	359'880	261'966	328'456	342'508	314'475	332'400	360'200
GSR Littoral Ouest	421'989	500'088	533'188	551'249	590'064	591'255	601'325	646'300	621'500
STEP	689'516	682'459	677'042	739'500	631'073	660'455	669'532	693'700	690'000
CANEP	1'250	4'592	13'748	36'824	11'652	11'493	13'669	22'580	22'580
	9'033'138	8'896'371	9'262'474	9'793'728	9'917'433	9'928'210	10'054'116	10'289'380	10'558'980
Variation des charges		-136'767	366'103	531'254	123'705	10'777	125'906	235'264	269'600

Certains syndicats ou entités ne sont pas en mesure d'établir une planification. Sans information, les charges pour la commune sont indiquées comme stables dans la planification.

E – « prévoyance.ne » :

Aucun versement de contribution à l'assainissement de « prévoyance.ne » prévu pour les communes.

F – Structures d'accueil communales :

Suite au passage en 2018 de la comptabilité des structures d'accueil communales sur la plateforme informatique Abacus, identique à celle de la commune, le Conseil communal a saisi en 2020 l'opportunité d'intégrer le budget des 2 structures d'accueil communales (pré et parascolaire) à celui de Milvignes. Ceci présente un avantage certain (une comptabilité unique au lieu de trois traitements, trois boucllements, trois audits, ainsi qu'une plus grande polyvalence du personnel au sein du service des finances pour le traitement des données). Dès lors, les fonctionnelles 21 et 54 ont été complétées comme suit : 21810 Parascolaire et 54510 Crèches et garderie. Dans le cas où la réserve de fluctuation constituée ne peut plus absorber le déficit, celui-ci est couvert par la commune dans les charges de fonctionnement. Le budget du préscolaire est aussi validé par le service cantonal de protection de l'adulte et de la jeunesse (SPAJ) dans le but de contrôler le respect du tarif de référence cantonal.

G – Taxe déchets ménages :

Un projet de modification de la loi sur le traitement des déchets (LTD) annoncé avec entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2021 dans le cadre des mesures compensatoires à la réforme de la fiscalité en 2019 est encore en cours de traitement par la commission spécifique du Grand Conseil. Si la modification de l'Art. 22, telle qu'inscrite dans le rapport à l'appui du budget 2021 du Conseil d'Etat finalement pas votée en décembre, n'a pas d'incidence pour le canton, elle constitue une possibilité d'amélioration financière en faveur des communes, puisqu'elle consiste en l'adaptation de la part de financement de la gestion des déchets qui peut être couverte par l'impôt pour qu'elle n'excède pas 10% (contre 30% actuellement).

L'entrée en vigueur de la nouvelle législation cantonale sur la gestion des déchets ne devrait dès lors intervenir qu'en 2022.

Le Budget 2021 n'a donc pas été modifié en regard des dernières informations reçues en ce début décembre et la part impôt inscrite au chapitre reste identique à 2020.

H – Données par chapitre :

Les charges communales de fonctionnement restent relativement stables pour 2021, outre les adaptations relevées lors du boucllement des comptes 2019 et autres compléments expliqués spécifiquement dans les commentaires détaillés. Le Conseil communal souhaite être attentif à ne pas présenter de variation conséquente du montant annuel des charges communales, ceci afin d'observer une meilleure lisibilité et comparaison sur plusieurs années consécutives. Les charges relatives à des travaux spécifiques et non récurrentes sont dès lors reportées dans le tableau des investissements, en particulier pour l'entretien des biens du patrimoine administratif, et financier.

Les effets de la crise sanitaire et de la détérioration économique et sociale qui lui fait progressivement suite ont été estimés sur la base des données cantonales. Les impacts évalués sur les charges et recettes pour l'exercice 2021 sont indiqués sur des lignes spécifiques, ceci afin de ne pas péjorer cette comparaison annuelle.

Les **principaux écarts** sur les charges communales inscrites au budget 2021 se présentent comme suit :

0 - Administration générale: 9'700.-

Conseil communal : Suppression de l'Indemnité de départ et en cas de non-réélection des 5 conseillers communaux prévue en 2020 : - 221'700.-

Service financier : ADB et non-valeur : -27'800.-

Administration (général) : Augmentation des charges de personnel (salaires et contrat formation), intégration de l'engagement de 3 EPT selon arrêté du Conseil général : + 262'260.-

Bâtiments du patrimoine administratif : Les charges relatives à des travaux spécifiques d'entretien et non récurrentes ont été reportées dans les crédits d'investissements spécifiques

1 - Ordre et sécurité publique : + 60'300.-

Police : Augmentation des amortissements et diminution des recettes : + 17'300.-

Contrôle des habitants : Augmentation dédommagement pour notification de poursuites : - 16'500.-

Service du feu : Entretien des hydrants et part communale au SSCL : + 49'800.-

2 - Formation : + 321'800.-

Cercle scolaire intercommunal, cycle 1 à 3 : + 355'600.-

Bâtiments scolaires : Heures de conciergerie refacturées au para et préscolaire : - 35'000.-

Bâtiments du patrimoine administratif : Les charges relatives à des travaux spécifiques d'entretien et non récurrentes ont été reportées dans les crédits d'investissements spécifiques

3 - Culture, Loisirs, Sports, Eglise : + 71'150.-

Culture, autres : Engagement d'un chargé culturel, loisirs et sports : + 95'500.-

Syndicat d'athlétisme : Diminution charges par la compensation verticale : - 12'300.-

Bâtiments du patrimoine administratif : Les charges relatives à des travaux spécifiques d'entretien et non récurrentes ont été reportées dans les crédits d'investissements spécifiques

4 - Santé : + 27'440.-

Service sanitaire (Services d'ambulance) : Mutualisation du financement des transports en ambulance : + 27'800.-

5 - Sécurité sociale : - 23'750.-

Factures sociales : selon commentaires généraux (y.c. effet Covid) : + 12'600.-

Crèche : couverture du déficit de la structure d'accueil (salaires et réforme RH) : + 48'350.-

Accueil familial de jour : Subvention communale crèches : - 50'000.-

GSR Littoral Ouest : selon commentaires détaillés du Guichet social régional : - 16'800.-

6 - Trafic : - 30'280.-

Charges de personnel : + 25'500.-

Amortissements : Amortissement sur nouveaux investissements : + 55'100.-

Quote-part à la taxe LRVP : Nouvelle recette cantonale ((nouvelle loi cantonale sur les routes) : -41'500.-

Transports publics (pot commun) : selon commentaires généraux (y.c. effet Covid) : - 2'600.-

7 - Protection environnement et aménagement : - 19'340.-

Gestion des déchets ménages : divers : - 10'160.-

Cimetière, crématoires : Location Colombariums : - 13'020.-

Toilettes publiques : Amortissements (transfert au chapitre aménagement) : - 22'600.-

Aménagement du territoire (général) : Amortissements : + 21'200.-

Conférence régionales (ACN-RUN-RNL) : Participations mandat PAL et plan intercommunal des énergies : +8'810.-

8 - Economie publique : - 3'700.-

Sylviculture : Prestations auprès de la commune de Rochefort : + 63'300.-

Usine électrique - réseau électrique : Augmentation de la rémunération du WACC calculée selon le plan des investissements pour les réseaux électriques d'Auvernier et de Bôle : - 66'400.-

Pétrole et gaz : Redevance gaz: - 5'700.-

9 - Finances et impôts : + 10'840.-

La Covid-19 aura sans aucun doute des répercussions importantes sur les finances publiques durant plusieurs années. Les informations qui vous sont présentées dans ce rapport tiennent compte de ces effets, soit une estimation de moins 3% pour les impôts sur le revenu des personnes physiques et moins 20% pour le fonds IPM selon les indications reçues des services cantonaux à ce jour.

Impôts PP et PM : Les recettes fiscales communales sont estimées en référence aux derniers tableaux de bord 2020 reçus.

Une progression est prise en compte pour l'élaboration du budget 2021 pour le revenu et la fortune pour les personnes physiques malgré les impacts financiers de la réforme de la fiscalité (modification de la loi sur les contributions directes (LCdir)) ressentis en 2020 qui continueront leurs effets sur 2021 et les années suivantes.

Une forte diminution des recettes PM est constatée par rapport à 2019. Il a été de plus tenu compte pour les prévisions 2021 de la délocalisation annoncée de contribuables personnes morales avec un impact important sur les recettes communales.

En complément, le tableau ci-dessous indique les valeurs comparatives des années précédentes (attention aux variations de coefficient fiscal entre les années).

Impôts	Comptes 2013	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Budget 2020	BG21	BG21 Covid	Budget 2021	Ecart BG21-BG20
<i>Coefficient fiscal PP:</i>	58	65	65	65	64	63	63	63	63	63	63	
90 IMPOTS										-3% PP -20% IPM		
4000000 Impôts sur le revenu Personnes physique	18'514'581	20'876'341	20'955'000	21'157'000	20'313'000	20'584'000	21'609'000	19'450'000	20'500'000	-615'000	19'885'000	435'000 2.2%
4000100 Récupération auprès Personnes physique	422'288	483'442	357'000	296'000	505'000	329'000	432'000	50'000	100'000	0	100'000	50'000 100.0%
4000200 Rappels d'impôt s/revenu PP	422'000	158'000	281'000	299'000	237'000	76'000	631'000	50'000	50'000	0	50'000	0 0.0%
4000600 Imputation forfaitaire impôts PP	98'000	483'000	357'000	-44'000	-15'000	-21'000	-20'000	-20'000	-20'000	0	(20'000)	0 0.0%
4000800 ADB, remise et non-valeur						20'000	4'000	20'000	5'000	0	5'000	-15'000 -75.0%
4001000 Impôts sur la fortune Personnes physique	2'264'946	2'585'149	2'850'000	2'775'000	2'801'000	2'929'000	2'905'000	3'100'000	3'000'000	0	3'000'000	-100'000 -3.2%
4002000 Impôts à la source PP	646'000	602'000	475'000	486'000	448'000	368'000	549'000	400'000	500'000	0	500'000	100'000 25.0%
4003000 Impôts sur prestations en capital	289'106	612'655	638'000	451'000	734'000	665'000	392'000	400'000	450'000	0	450'000	50'000 12.5%
4005000 Impôt frontaliers	235'000	80'000	196'000	222'000	261'000	303'000	327'000	300'000	350'000	0	350'000	50'000 16.7%
4010000 Impôts sur le bénéfice Personnes morales	563'772	423'784	410'000	441'000	416'000	579'000	537'000	525'000	200'000	0	200'000	-325'000 -61.9%
4010200 Rappels impôt PM	0	62'000	43'000	147'000	-2'000	9'000	35'000	0	30'000	0	30'000	30'000 #####
4011000 Impôts sur le capital Personnes morales	163'728	10'640	63'000	58'000	41'000	55'000	46'000	55'000	55'000	0	55'000	0 0.0%
4010700 Taxation rectificatives PM à la baisse	0	0	0	35'000	0	0	0	0	0	0	0	0 #####
4004000 Gain en loterie	18'520	13'497	76'000	14'000	14'000	264'000	5'000	15'000	5'000	0	5'000	-10'000 -66.7%
4019000 Fonds IPM	1'868'985	1'280'462	1'246'000	1'017'000	1'146'000	1'153'000	1'030'000	725'000	650'000	-130'000	520'000	-205'000 -28.3%
Total	25'506'926	27'670'970	27'947'000	27'354'000	26'899'000	27'313'000	27'618'000	25'070'000	25'875'000	-745'000	25'130'000	60'000 0.2%

Synthèse des mesures de la réforme fiscale en 2021 :

Baisse supplémentaire pour les couples mariés et les familles monoparentales (taux de splitting passant de 55 à 52%)

Baisse de l'imposition de la valeur locative :

- Jusqu'à 500'000 francs : baisse du taux d'imposition de 4,5% à 3,5%.
- Entre 500'000 francs et 1 million de francs : baisse du taux de 3,6% à 3,3%.

La baisse de l'imposition de la valeur locative pourrait être réduite, voir annulée, lorsqu'une hypothèque est renouvelée à un taux d'intérêt plus faible.

Le Service des contributions a été consulté pour obtenir une estimation des incidences financières avec l'introduction de ces mesures de la réforme fiscale ayant un effet en 2021. Malheureusement celui-ci n'est pas en mesure de le chiffrer et il n'en est dès lors pas tenu compte de manière spécifique et précise comme au budget 2020.

Impôts communaux généraux : 40000.98 Impact Covid-19 – personnes physiques : + 615'000.-

40100.98 Impact Covid-19 – personnes morales : + 130'000.-

Impôts spéciaux : Impôts fonciers (selon rapport au Conseil général du 14 novembre 2019) : + 75'700.-

Péréquation financière : Selon commentaires généraux : - 25'600.-

I – Engagements financiers :

Taux	Prêteurs	Durée années			Echéances	2019	2020		2021		
						Solde	Rembours.	Solde probable	Intérêts	Rembours.	Solde probable
1.24%	SUVA	2012	2021	01.05	1'334'000		1'334'000	16'542	1'334'000	0	2021
1.24%	SUVA	2012	2021	15.05	1'300'000		1'300'000	16'120	1'300'000	0	0
1.66%	BCGE	2012	2022	31.12	2'000'000		2'000'000	33'200		2'000'000	2022
1.42%	SUVA Lucerne	2012	2022	30.3	4'000'000		4'000'000	56'800		4'000'000	6'000'000
1.89%	Postfinance	2013	2023	17.7	3'500'000		3'500'000	66'150		3'500'000	3'500'000
2.00%	Postfinance	2013	2024	17.7	3'500'000		3'500'000	70'000		3'500'000	2024
0.45%	Pensionskasse Post	2015	2024	9.2	5'000'000		5'000'000	22'500		5'000'000	8'500'000
0.37%	Postfinance	2015	2025	27.1	3'000'000		3'000'000	11'100		3'000'000	3'000'000
2.79%	Rentes Genevoises	2011	2026	1.6	650'000	50'000	600'000	16'740	50'000	550'000	2026
0.62%	SUVA Lucerne	2015	2026	6.2	2'500'000		2'500'000	15'500		2'500'000	2'850'000
0.71%	Postfinance	2017	2027	9.11	5'000'000		5'000'000	35'500		5'000'000	5'000'000
0.88%	Postfinance	2018	2028	7.9	5'000'000		5'000'000	44'000		5'000'000	5'000'000
1.94%	Rentes Genevoises	2014	2029	15.5	4'000'000	250'000	3'750'000	72'750	250'000	3'500'000	1'750'000
0.30%	BCN	2019	2029	2.8			5'000'000	15'000		5'000'000	5'000'000
0.10%	VZ Depotbank AG	2020	2026	6.2			2'500'000	2'500		2'500'000	2'500'000
0.50%	Renouvellement emprunts	2021	2031				0	0		2'634'000	2'634'000
					40'784'000	300'000	47'984'000	494'402	2'934'000	47'684'000	

Deux emprunts pour un total de 2.634 millions arriveront à échéance en 2021. De nouveaux emprunts pourront être conclus selon les besoins de liquidités en regard des investissements à réaliser.

J – Evolution de la fortune communale :

L'évolution prévisible de la fortune peut dès lors se résumer comme suit :

Fortune au 01.01.2020		11'209'580
Budget 2020	si réalisé	616'885
Fortune présumée au 31.12.2020		11'826'465
Budget 2021	si réalisé	132'165
Prélèvement aux réserves		-
Fortune présumée au 31.12.2021		11'958'630

K – Frein à l'endettement / Calcul du degré d'autofinancement :

Directive du Service des communes : « Le règlement communal sur les finances a préconisé à son article 5 l'utilisation de la méthode dite intégrée, qui considère dans le calcul du degré d'autofinancement la somme des investissements du patrimoine administratif et la somme des amortissements du chapitre. Cette méthode demeure valable et a pour avantage de considérer l'ensemble du ménage communal comme une entité intégrée, quelles que soient les sources de financement de ces investissements.

Une approche alternative est aussi admise qui admet que les dépenses d'investissement dans les domaines autofinancés, en raison de l'obligation d'adapter les taxes de manière à équilibrer le bilan du chapitre considéré, n'entrent pas dans le calcul du degré d'autofinancement. Ainsi, on admettra que les chapitres autofinancés en quelque sorte soient gérés comme une entité tierce distincte de l'administration générale financée par l'impôt. Il convient selon ce modèle de sortir du calcul de la marge d'autofinancement les amortissements générés par les investissements entrepris dans les chapitres autofinancés.

Il convient toutefois que les communes adoptent la même procédure de comptabilisation sur la durée en application du principe de pérennité des méthodes comptables. Cette durée ne devrait pas être inférieure à 20 ans. »

Le Conseil communal a retenu l'approche alternative, soit l'exclusion des investissements des chapitres autofinancés que sont les investissements pour le port, l'eau, l'épuration, le PGEE, les déchets et l'électricité.

Le montant des investissements nets respectant le degré d'autofinancement pour 2021 est de 3.637 millions.

Taux d'endettement net en % de 2019	83.34
--	--------------

Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice selon budget (-) déficit / (+) bénéfice	132'165
Prélèvement aux réserves	0
Amortissements sans les autofinancés	1'818'300
Marge d'autofinancement	1'950'465
Investissements sans les autofinancés	3'902'000
Degré d'autofinancement	50.0
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

L – Equilibre budgétaire : article 4 du règlement communal sur les finances

¹ Le budget du compte de résultats opérationnel doit être équilibré.

² Le Conseil général peut adopter un budget qui présente un excédent de charges pour autant que celui-ci :

- a) soit couvert par l'excédent du bilan ;
- b) n'excède en outre pas 20% du capital propre du dernier exercice bouclé.

³ Si le déficit d'un exercice dépasse néanmoins 20% du capital propre, l'excédent est porté en diminution de la limite fixée à l'al. 2 let. b dès le budget de la seconde année qui suit les comptes bouclés.

⁴ Un découvert au bilan doit être amorti annuellement de 20% au moins, à compter du budget du deuxième exercice qui suit.

⁵ Sur proposition du Conseil communal, le Conseil général peut, une fois par période administrative*, à la majorité des deux tiers des membres présents, renoncer au respect de la limite fixée à l'alinéa 2 let. b, ainsi qu'à l'application du report de dépassement prévu à l'alinéa 3.

*législature

Le résultat du budget 2021 de la commune respecte les principes de l'article 4 ci-dessus.

Critère 1 (alinéa 2 lettre a)

299	Excédent du bilan (fortune nette)	
2999	Fortune nette (selon dernier Bilan: n -1)	11'209'581
+/-	Déficit budgétisé (année en cours: n)	616'885
	Fortune présumée à la fin de l'exercice en cours (année n)	11'826'466
	Résultat budgétisé année n +1	132'165
	Prélèvement aux réserves	0
	Delta entre Fortune et résultat	11'958'631

Le budget répond aux exigences légales

Critère 2 (alinéa 2 lettre b)

29	Capital propre (année n -1)	
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	
2900800	Avance / réserve télé-réseau	10'861
2900700	Avance / réserve port	280'596
2900100	Avance / réserve eau	833'291
2900200	Avance / réserve épuration	801'695
2900300	Avance / réserve déchets	3'405
	Avance / réserve Càd	0
2900400	Avance / réserve Electricité	0
291	Fonds	
2910000	Contr. Remplact place parcs	127'003
2910001	Fonds des routes	0
291010x	Taxe dessertes (équipement)	1'595'224
2910200	Fonds Forestier	252'289
2910300	Fonds à vocation énergétique	679'176
299	Excédent du bilan (fortune)	11'209'581
29	Capital propre (année n -1)	15'793'121

Taux du déficit en % du capital propre **20%** 3'158'624

Résultat budgétisé année n +1 132'165

Delta entre % du capital propre et résultat 3'290'789

Le budget répond aux exigences légales

M – Conclusion :

Au vu de l'ensemble des éléments évoqués, le Conseil communal vous invite à approuver le budget 2021 tel qu'il vous est présenté et à voter l'arrêté proposé.

Le Conseil communal remercie le personnel communal pour le travail effectué et votre Autorité pour votre bonne collaboration et votre engagement tout au long de l'année.

2. Propositions et approbations

COMMUNE DE MILVIGNES

Le Conseil général de la Commune de Milvignes, dans sa séance du 18 décembre 2020,
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,

arrête :

Article premier Est approuvé le budget de l'exercice 2021, qui comprend :

a) le budget du compte de résultats qui se présente comme suit:

Charges d'exploitation	Fr. 39'903'705.-
Revenus d'exploitation	<u>Fr. -38'810'670.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. 1'093'035.-
Charges financières	Fr. 815'800.-
Produits financiers	<u>Fr. -2'041'000.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr. -1'225'200.-
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr. -132'165.-
Charges extraordinaires	Fr. -.-
Revenus extraordinaires	<u>Fr. -.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr. -.-
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	Fr. -.-

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

Total des dépenses	Fr. 10'844'000.-
Total des recettes	<u>Fr. -.-</u>
Investissements nets	Fr. 10'844'000.-

c) pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier :

Dépenses	Fr. 800'000.-
Recettes	Fr. -.-

Art. 2 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

Au nom du Conseil général
Le président : Le secrétaire :
M. Vermot L. Godet

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
ARNL	Association Régionale Neuchâtel Littoral
BG	Budget
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Références
C16	Comptes 2016
CANEP	CANalisations - EPuration (Syndicat regroupant les communes de Corcelles, Peseux et Milvignes)
CC	Conseil communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à durée déterminée
CDI	Contrat à durée indéterminée
CG	Conseil général
DEAS	Département de l'économie et de l'action sociale
EICom	Commission fédérale de l'électricité
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 téléseu)
ETIC	Programme de facturation
GED	Gestion électronique des données
GTAT	Groupes techniques de l'aménagement du territoire
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
LFinEC	Loi sur les finances Etat-Communes
LRVP	Loi sur les routes et voies publiques
LTVRB	Loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux
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
PGAE	Plan général d'approvisionnement en eau
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
RNL	Association Région Neuchâtel Littoral
RPC	Rétribution à prix coûtant
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
SSCL	Syndicat intercommunal de la sécurité civile 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



3. Comptes de résultats à 3 niveaux par nature

Budget 2021

Compte de résultats	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Charges d'exploitation	39'903'705	38'934'965	968'740	38'149'891.34	1'753'814
30 Charges de personnel	9'868'905	9'480'335	388'570	6'818'763.40	3'050'142
31 Charges de biens et services et autres ch..	6'710'380	6'656'780	53'600	5'400'525.41	1'309'855
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'664'900	2'537'600	127'300	3'421'594.00	-756'694
35 Attributions aux fonds et financements spé..	355'370	205'710	149'660	474'932.89	-119'563
36 Charges de transfert	19'064'760	18'743'250	321'510	20'801'033.14	-1'736'273
37 Subventions à redistribuer	494'000	469'000	25'000	493'537.80	462
39 Imputations internes	745'390	842'290	-96'900	739'504.70	5'885
Revenus d'exploitation	-38'810'670	-38'394'070	-416'600	-37'201'618.76	-1'609'051
40 Revenus fiscaux	-26'026'000	-26'042'000	16'000	-27'936'509.18	1'910'509
41 Patentes et concessions	-40'800	-35'100	-5'700	-49'688.39	8'888
42 Taxes	-7'085'400	-6'556'500	-528'900	-5'374'399.74	-1'711'000
43 Revenus divers	-22'300	-26'800	4'500	-99'153.63	76'854
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-117'360	-130'300	12'940	-32'279.50	-85'081
46 Revenus de transfert	-4'279'420	-4'286'080	6'660	-2'476'545.82	-1'802'874
47 Subventions à redistribuer	-494'000	-475'000	-19'000	-493'537.80	-462
49 Imputations internes	-745'390	-842'290	96'900	-739'504.70	-5'885
Résultat des activités d'exploitation	1'093'035	540'895	552'140	948'272.58	144'762
34 Charges financières	815'800	836'900	-21'100	831'808.26	-16'008
44 Revenus financiers	-2'041'000	-1'994'680	-46'320	-2'411'119.09	370'119
Résultat provenant de financements	-1'225'200	-1'157'780	-67'420	-1'579'310.83	354'111
Résultat opérationnel	-132'165	-616'885	484'720	-631'038.25	498'873
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	0	0	0	-952'628.00	952'628
Résultat extraordinaire	0	0	0	-952'628.00	952'628
Total du compte de résultats	-132'165	-616'885	484'720	-1'583'666.25	1'451'501

4 Comptes de résultats condensés en fonctionnelle



Budget 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
0	Administration Générale	3'014'000	3'004'300	9'700	2'274'558.59	739'441
01	Législatif et exécutif	635'200	856'900	-221'700	638'634.46	-3'434
02	Services généraux	2'378'800	2'147'400	231'400	1'635'924.13	742'876
1	Ordre et sécurité publique	891'430	831'130	60'300	768'707.60	122'722
11	Sécurité publique	210'850	193'550	17'300	190'294.35	20'556
14	Questions juridiques	-16'500	-4'900	-11'600	-52'436.90	35'937
15	Service du feu	518'700	468'900	49'800	468'915.45	49'785
16	Défense	178'380	173'580	4'800	161'934.70	16'445
2	Formation	10'430'200	10'108'400	321'800	9'778'418.74	651'781
21	Scolarité obligatoire	10'310'200	10'006'300	303'900	9'675'945.49	634'255
23	Formation professionnelle initiale	120'000	102'100	17'900	102'473.25	17'527
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'611'320	1'540'170	71'150	1'442'666.18	168'654
31	Héritage culturel	4'500	4'490	10	4'043.25	457
32	Culture, autres	744'720	653'480	91'240	635'658.57	109'061
33	Médias	0	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	750'000	762'400	-12'400	709'249.46	40'751
35	Eglises et affaires religieuses	112'100	119'800	-7'700	93'714.90	18'385
4	Santé	395'040	367'600	27'440	336'201.40	58'839
42	Soins ambulatoires	395'040	367'600	27'440	336'201.40	58'839
5	Sécurité sociale	5'905'250	5'929'000	-23'750	5'335'702.25	569'548
51	Maladie et accident	1'511'700	1'472'700	39'000	1'205'539.95	306'160
54	Famille et jeunesse	1'035'350	1'032'000	3'350	932'958.18	102'392
55	Chômage	308'300	305'500	2'800	295'684.45	12'616
56	Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	12'960.00	3'040
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'033'900	3'102'800	-68'900	2'888'559.67	145'340
6	Trafic	3'463'060	3'432'780	30'280	3'235'041.13	228'019
61	Circulation routière	2'411'850	2'375'880	35'970	2'235'925.23	175'925
62	Transports publics	1'051'210	1'056'900	-5'690	999'115.90	52'094
7	Protection environnement et aménagement	936'940	956'280	-19'340	854'343.47	82'597
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	-93'462.17	93'462
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	52'416.16	-52'416
73	Gestion des déchets	296'100	306'260	-10'160	282'400.00	13'700
75	Protection des espèces et du paysage	3'700	4'000	-300	3'732.20	-32
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	28'270	31'540	-3'270	32'795.25	-4'525
77	Protection de l'environnement, autres	35'000	70'620	-35'620	35'501.13	-501
79	Aménagement du territoire	573'870	543'860	30'010	540'960.90	32'909
8	Economie publique	-522'400	-518'700	-3'700	-395'325.73	-127'074
81	Agriculture	4'500	4'500	0	3'500.00	1'000
82	Sylviculture	63'300	-15'100	78'400	70'683.35	-7'383
84	Tourisme	27'500	27'500	0	27'404.25	96
87	Combustibles et énergie	-617'700	-535'600	-82'100	-496'913.33	-120'787
9	Finances et impôts	-26'257'005	-26'267'845	10'840	-25'213'979.88	-1'043'025
91	Impôts	-25'988'750	-26'002'400	13'650	-27'878'617.61	1'889'868
93	Péréquation financière et compensation..	602'400	628'000	-25'600	3'596'457.00	-2'994'057
96	Administration de la fortune et de la dette	-867'755	-885'745	17'990	-924'952.67	57'198
97	Redistribution taxe CO2	-2'900	-7'700	4'800	-6'866.60	3'967
Excédent des charges/revenus (-)		-132'165	-616'885	484'720	-1'583'666.25	1'451'501

5. Plan financier et des tâches

L'élaboration d'un plan financier et des tâches sur quatre ans est obligatoire dans le cadre de la mise en œuvre des états financiers selon la Loi sur les Finances Etat-Communes (LFinEC).

Une réflexion à plus long terme sur l'avenir de notre commune est nécessaire tout en assurant les fondements et la pérennité de nos acquis.

Ne sont pas intégrés à ce stade :

- Les effets de l'augmentation significative prévisible de la population communale correspondant aux projets de construction connus et en cours d'étude ou de réalisation (selon Plan Directeur Régional et communal à l'étude) sur les charges (infrastructure, formation, part aux syndicats, etc.) et recettes communales.
- L'évolution des charges des syndicats dont la commune est membre, qui n'ont pas communiqué de planification.

Un mandat d'étude a été attribué pour d'importants travaux de rénovation, tant de la piscine que des bâtiments de Longueville, propriété du Cercle scolaire. L'augmentation progressive du coût de l'élève induite par ces investissements a été estimée par la direction du Cercle scolaire et introduite dans la planification 2022 à 2024, soit Fr. 50.-/élève dès la 1^{ère} année, Fr. 251.- /élève dès la 2^{ème} année, Fr. 452.- /élève dès la 3^{ème} année et Fr. 552.- /élève dès la 4^{ème} année.

Données par chapitre :

30 Charges de personnel : Tient compte de l'augmentation d'un échelon salarial annuel et des charges sociales y relatives.

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation : Données prévisionnelles des services internes de la commune.

33 Amortissements : Tiennent compte d'investissements soumis au frein pour environ 2,5 millions par an au taux moyen de 5% d'amortissement (amortissements cumulés année après année).

36 Charges de transfert : Tiennent compte de l'augmentation de la part communale de certains syndicats et des charges partagées canton-communes selon les indications reçues de chacune de ces entités. En particulier de l'augmentation du coût par élève du Cescole, de la facture sociale cantonale et des transports (pot commun).

40 Revenus fiscaux : Etabli sur la base de la planification de l'Etat des recettes cantonales, qui indique une légère évolution pour les personnes physiques, et suppression pour la commune dès 2022 de l'effet Covid-19 de 0,745 million.

5. Plan financier et des tâches

Compte de résultats	Planification 2024	Planification 2023	Planification 2022	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
Charges d'exploitation	41'893'024	41'251'477	40'530'205	39'903'705	38'934'965	38'149'891
30 Charges de personnel	10'283'138	10'143'173	10'005'127	9'868'905	9'480'335	6'818'763
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	6'811'596	6'777'732	6'743'966	6'710'380	6'656'780	5'400'525
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'039'900	2'914'900	2'789'900	2'664'900	2'537'600	3'421'594
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	355'370	355'370	355'370	355'370	205'710	474'933
36 Charges de transfert	20'163'629	19'820'913	19'396'452	19'064'760	18'743'250	20'801'033
37 Subventions à redistribuer	494'000	494'000	494'000	494'000	469'000	493'538
39 Imputations internes	745'390	745'390	745'390	745'390	842'290	739'505
Revenus d'exploitation	-41'079'870	-40'255'770	-39'455'670	-38'810'670	-38'394'070	-37'201'619
40 Revenus fiscaux	-28'295'200	-27'471'100	-26'671'000	-26'026'000	-26'042'000	-27'936'509
41 Patentes et concessions	-40'800	-40'800	-40'800	-40'800	-35'100	-49'688
42 Taxes	-7'085'400	-7'085'400	-7'085'400	-7'085'400	-6'556'500	-5'374'400
43 Revenus divers	-22'300	-22'300	-22'300	-22'300	-26'800	-99'154
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-117'360	-117'360	-117'360	-117'360	-130'300	-32'280
46 Revenus de transfert	-4'279'420	-4'279'420	-4'279'420	-4'279'420	-4'286'080	-2'476'546
47 Subventions à redistribuer	-494'000	-494'000	-494'000	-494'000	-475'000	-493'538
49 Imputations internes	-745'390	-745'390	-745'390	-745'390	-842'290	-739'505
Résultat des activités d'exploitation (1)	813'154	995'707	1'074'535	1'093'035	540'895	948'273
34 Charges financières	815'800	815'800	815'800	815'800	836'900	831'808
44 Revenus financiers	-2'041'000	-2'041'000	-2'041'000	-2'041'000	-1'994'680	-2'411'119
Résultat provenant de financements (2)	-1'225'200	-1'225'200	-1'225'200	-1'225'200	-1'157'780	-1'579'311
Résultat opérationnel (1+2)	-412'046	-229'493	-150'665	-132'165	-616'885	-631'038
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	-	-	-952'628
Résultat extraordinaire (3)	-	-	-	-	-	-952'628
Total du compte de résultats : (+) déficit / (-) bénéfice (1+2+3)	-412'046	-229'493	-150'665	-132'165	-616'885	-1'583'666

7. Indicateurs financiers

		BG21	Valeurs indicatives*														
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{23'282'252.42}{26'026'000.00} \times 100 = \mathbf{89.46\%}$		Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.	<table border="1"> <caption>Données du graphique a)</caption> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Taux d'endettement net (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>86.37%</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>73.20%</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>82.20%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>83.34%</td> </tr> <tr> <td>BG21</td> <td>89.46%</td> </tr> </tbody> </table>		Année	Taux d'endettement net (%)	2016	86.37%	2017	73.20%	2018	82.20%	2019	83.34%	BG21	89.46%
Année	Taux d'endettement net (%)																
2016	86.37%																
2017	73.20%																
2018	82.20%																
2019	83.34%																
BG21	89.46%																
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{3'035'075.00}{10'844'000.00} \times 100 = \mathbf{27.99\%}$		Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :	<table border="1"> <caption>Données du graphique b)</caption> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Degré d'autofinancement (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>162.51%</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>77.75%</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>87.18%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>86.57%</td> </tr> <tr> <td>BG21</td> <td>27.99%</td> </tr> </tbody> </table>		Année	Degré d'autofinancement (%)	2016	162.51%	2017	77.75%	2018	87.18%	2019	86.57%	BG21	27.99%
Année	Degré d'autofinancement (%)																
2016	162.51%																
2017	77.75%																
2018	87.18%																
2019	86.57%																
BG21	27.99%																
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{344'300.00}{39'612'280.00} \times 100 = \mathbf{0.87\%}$		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.	<table border="1"> <caption>Données du graphique c)</caption> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Part des charges d'intérêts (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>1.97%</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>1.58%</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0.98%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0.89%</td> </tr> <tr> <td>BG21</td> <td>0.87%</td> </tr> </tbody> </table>		Année	Part des charges d'intérêts (%)	2016	1.97%	2017	1.58%	2018	0.98%	2019	0.89%	BG21	0.87%
Année	Part des charges d'intérêts (%)																
2016	1.97%																
2017	1.58%																
2018	0.98%																
2019	0.89%																
BG21	0.87%																
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{132'165.00}{39'612'280.00} \times 100 = \mathbf{0.33\%}$		Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.	<table border="1"> <caption>Données du graphique d)</caption> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Degré de couverture (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>0.01%</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>0.01%</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>3.32%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>4.03%</td> </tr> <tr> <td>BG21</td> <td>0.33%</td> </tr> </tbody> </table>		Année	Degré de couverture (%)	2016	0.01%	2017	0.01%	2018	3.32%	2019	4.03%	BG21	0.33%
Année	Degré de couverture (%)																
2016	0.01%																
2017	0.01%																
2018	3.32%																
2019	4.03%																
BG21	0.33%																

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{58'760'565.89}{39'612'280.00} \times 100 = 148.34\%$	<p>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.</p> <p>< 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Ratio (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>136.10%</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>140.88%</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>150.54%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>149.40%</td> </tr> <tr> <td>BG21</td> <td>148.34%</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Ratio (%)	2016	136.10%	2017	140.88%	2018	150.54%	2019	149.40%	BG21	148.34%
Année	Ratio (%)														
2016	136.10%														
2017	140.88%														
2018	150.54%														
2019	149.40%														
BG21	148.34%														
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{10'844'000.00}{47'303'845.00} \times 100 = 22.92\%$	<p>Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.</p> <p>< 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Proportion (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>5.90%</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>9.94%</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>11.26%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>12.95%</td> </tr> <tr> <td>BG21</td> <td>22.92%</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Proportion (%)	2016	5.90%	2017	9.94%	2018	11.26%	2019	12.95%	BG21	22.92%
Année	Proportion (%)														
2016	5.90%														
2017	9.94%														
2018	11.26%														
2019	12.95%														
BG21	22.92%														
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'009'200.00}{39'612'280.00} \times 100 = 7.60\%$	<p>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.</p> <p>< 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Ratio (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>7.82%</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>9.92%</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>9.36%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>9.59%</td> </tr> <tr> <td>BG21</td> <td>7.60%</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Ratio (%)	2016	7.82%	2017	9.92%	2018	9.36%	2019	9.59%	BG21	7.60%
Année	Ratio (%)														
2016	7.82%														
2017	9.92%														
2018	9.36%														
2019	9.59%														
BG21	7.60%														
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidente permanente}} = \frac{23'282'252.42}{9'004.00} = 2'585.77$	<p>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.</p> <p>< 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Valeur (CHF)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>2'654.29</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>2'204.35</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>2'528.91</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>2'585.77</td> </tr> <tr> <td>BG21</td> <td>2'585.77</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Valeur (CHF)	2016	2'654.29	2017	2'204.35	2018	2'528.91	2019	2'585.77	BG21	2'585.77
Année	Valeur (CHF)														
2016	2'654.29														
2017	2'204.35														
2018	2'528.91														
2019	2'585.77														
BG21	2'585.77														

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'035'075.00}{39'612'280.00} \times 100 = 7.66\%$	<p>Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.</p> <p>> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Taux d'autofinancement (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>BG21</td> <td>7.66%</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Taux d'autofinancement (%)	2016	8.16%	2017	6.80%	2018	8.84%	2019	10.63%	BG21	7.66%
Année	Taux d'autofinancement (%)														
2016	8.16%														
2017	6.80%														
2018	8.84%														
2019	10.63%														
BG21	7.66%														
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{815'800.00}{25'065'000.00} \times 100 = 3.25\%$	<p>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.</p> <p>> 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Poids des charges financières (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>BG21</td> <td>3.25%</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Poids des charges financières (%)	2016	4.17%	2017	3.40%	2018	3.15%	2019	3.01%	BG21	3.25%
Année	Poids des charges financières (%)														
2016	4.17%														
2017	3.40%														
2018	3.15%														
2019	3.01%														
BG21	3.25%														

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

8.1.1 Comptes de résultats : par fonctionnelle

Fonctionnelle = pour <u>qui</u> ?	02100 Service financier
Nature = pour <u>quoi</u> ?	30100.00 Salaires du personnel

Commentaires concernant l'ensemble des chapitres :

Amortissements

Amortissements cumulés des investissements bouclés à fin 2019 et part de ceux effectués en 2020. Modification de la ventilation des natures suite à l'introduction de la gestion des immobilisations en 2019

Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA

Transfert au crédit budgétaire des charges d'investissement et adaptation aux frais d'entretien courant

Remboursement de charges, Eau, énergie, combustible, Assurances choses et RC commun, Assurance Ecap, Loyers des biens-fonds loués, Loyer et fermage, biens-fonds PA

Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020

01100 Conseil général

- 31020.00 Imprimés, publications
Élections communales 2020, cantonales 2021 (système dépouillement + carnets vote)
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
- 31320.02 Honoraires de révision
Transfert de comptes à la demande du Service des communes
Le montant aux comptes 2019 intègre une charge spécifique pour le mandat d'étude de l'endettement de la commune

01200 Conseil communal

- 30920.00 Soldes
Indemnités de départ et en cas de non-réélection des 5 conseillers communaux prévues au budget 2020
- 43090.00 Autres revenus d'exploitation
Jetons de présence perçus pour les mandats externes du Conseil communal sous réserve de changement suite aux élections communales

02100 Service financier

- 30 Charges de personnel
Augmentation selon commentaires généraux
Augmentation de la masse salariale suite à la reprise de la gestion financière du SIAALN (anneau d'athlétisme à Colombier) compensée par la refacturation au compte 42600.099
- 31300.03 Frais de procédure et poursuites
Adaptation aux comptes 2019



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Administration Générale		3'014'000	3'004'300	9'700	2'274'558.59	739'441
Charges		3'710'700	3'668'640	42'060	4'176'205.56	-465'506
Revenus		-696'700	-664'340	-32'360	-1'901'646.97	1'204'947
01	Législatif et exécutif	635'200	856'900	-221'700	638'634.46	-3'434
Charges		651'100	869'900	-218'800	654'496.46	-3'396
Revenus		-15'900	-13'000	-2'900	-15'862.00	-38
01100	Conseil général	24'500	24'500	0	43'364.35	-18'864
30	Charges de personnel	5'600	5'600	0	4'820.00	780
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	5'600	5'600	0	4'820.00	780
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'900	18'900	0	38'544.35	-19'644
31020.00	Imprimés, publications	5'000	5'000	0	338.40	4'662
31020.02	Publications et annonces	2'200	2'200	0	653.85	1'546
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	700	700	0	574.40	126
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	36'977.70	-36'978
31320.02	Honoraires de révision	11'000	11'000	0		11'000
01200	Conseil communal	610'700	832'400	-221'700	595'270.11	15'430
30	Charges de personnel	535'100	753'900	-218'800	530'588.01	4'512
30000.10	Salaires du Conseil communal	420'000	420'000	0	420'000.75	-1
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'800	1'800	0	1'800.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	35'800	36'400	-600	35'793.60	6
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	61'600	61'500	100	61'569.00	31
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	300	1'000	-700	258.36	42
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	10'000	10'100	-100	9'955.05	45
30591.00	Fonds de formation professionnel	400	400	0	364.25	36
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	2'400	2'400	0		2'400
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	800	800	0	757.00	43
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	90.00	1'910
30920.00	Soldes		217'500	-217'500		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	91'500	91'500	0	80'544.10	10'956
31020.05	Easy vote	5'400	5'400	0	844.60	4'555
31051.00	Frais de réception (autres)	10'000	10'000	0	10'603.45	-603
31051.01	Manifestation à la population	60'000	60'000	0	55'412.75	4'587
31300.04	Cotisations	3'000	3'000	0	765.00	2'235
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'100	1'100	0	918.30	182
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000	12'000	0	12'000.00	0
43	Revenus divers	-15'900	-13'000	-2'900	-15'862.00	-38
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'900	-13'000	-2'900	-15'862.00	-38
02	Services généraux	2'378'800	2'147'400	231'400	1'635'924.13	742'876
Charges		3'059'600	2'798'740	260'860	3'521'709.10	-462'109
Revenus		-680'800	-651'340	-29'460	-1'885'784.97	1'204'985
02100	Service financier	761'800	789'600	-27'800	430'380.71	331'419
30	Charges de personnel	451'400	426'200	25'200	413'593.20	37'807
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	357'900	338'300	19'600	330'903.30	26'997
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	30'800	29'200	1'600	28'119.15	2'681
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	49'800	46'900	2'900	45'684.60	4'115
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'400	800	600	159.20	1'241
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	8'600	8'100	500	7'843.05	757
30591.00	Fonds de formation professionnel	300	300	0	287.95	12
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	2'000	2'000	0		2'000
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	600	600	0	595.95	4
31	Charges de biens et services et autres charg..	451'600	485'600	-34'000	437'705.70	13'894
31300.01	Frais postaux			0	0.89	-1
31300.03	Frais de procédures et poursuites	50'000	47'000	3'000	49'801.57	198

02100 Service financier (suite)

31331.00	Frais de participation au Bordereau unique Adaptation aux comptes 2019
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physiques Adaptation aux comptes 2019
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales Adaptation aux comptes 2016-2017-2019. Cas particulier en 2018
42600.02	Frais de rappels Adaptation aux comptes 2019
42600.09	Prestations facturées au SIAALN Refacturation au SIAALN (anneau d'athlétisme à Colombier) de la tenue de la comptabilité du syndicat suite la reprise de la gestion financière
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable Transfert de comptes à la demande du Service des communes
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjoncturelle Prélèvement selon l'article 40 du RLfinEC :

² L'incidence financière liée à la réalisation des circonstances énumérées à l'alinéa précédent doit représenter au minimum 1% des charges brutes du dernier exercice clôturé avant consolidation

Charges brutes 2019	38'981'700	1%	389'817	Effet impôt	1'220'000
---------------------	------------	----	---------	-------------	-----------

⁴ Il ne peut excéder 50% du montant de la réserve inscrite au bilan, ni dépasser la somme des incidences négatives justifiant le recours à la réserve

Réserve au 01.1.2020	1'060'000	50%	530'000
----------------------	-----------	-----	---------

02200 Administration (général)

30	Charges de personnel Augmentation selon commentaires généraux
30100.99	Engagement 3 EPT y.c. ch. soc. Selon arrêté du Conseil général du 11 juin 2020
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel Regroupé sous la fonctionnelle 2200 Administration. Les montants seront ventilés dans les chapitres spécifiques au bouclage des comptes
30990.00	Autres charges du personnel Ce poste comprend les frais de matériel scolaire, les frais de déplacement aux cours interentreprises (domaine technique), la cotisation ORF-NE (branche administration) et une participation communale aux cours de soutien éventuels
31020.02	Publications et annonces Publication des annonces pour les 3 EPT (coût env. 1'500.- / annonce)
31020.03	Marketing et communication Mandat photos web, affichage et graphisme visuel Milvignes (flyers, etc.)
31300.00	Prestations de services de tiers Mandat externalisé de réévaluation de la classification selon arrêté communal du 17.06.2013 de toutes les fonctions



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	123'000	121'000	2'000	122'600.00	400
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	6'500	6'500	0	6'480.00	20
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	100	100	0	137.10	-37
31800.01 Variation provision débiteurs factures			0	-20.00	20
31800.02 Variation provision débiteurs impôts			0	-8'397.00	8'397
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'000	1'000	1'000	2'038.30	-38
31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques	265'000	290'000	-25'000	261'864.75	3'135
31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes morales	5'000	20'000	-15'000	3'200.09	1'800
33 Amortissements du patrimoine administratif			0	952'628.00	-952'628
33009.09 Amortissement planifié, réévaluation du PA			0	952'628.00	-952'628
42 Taxes	-129'200	-110'200	-19'000	-102'784.19	-26'416
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-43'500	-43'000	-500	-43'534.89	35
42600.02 Frais de rappels	-100	-200	100	-70.10	-30
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-21'700	-21'700	0	-21'725.00	25
42600.06 Prestations facturées à la petite enfance	-48'900	-45'300	-3'600	-37'454.20	-11'446
42600.09 Prestations facturées au SIAALN	-15'000		-15'000		-15'000
43 Revenus divers	-6'000		-6'000	-6'002.00	2
43090.04 Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'000		-6'000	-6'002.00	2
44 Revenus financiers			0	-306'132.00	306'132
44900.00 Réévaluations PA			0	-306'132.00	306'132
47 Subventions à redistribuer		-6'000	6'000		0
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable		-6'000	6'000		0
48 Revenus extraordinaires			0	-952'628.00	952'628
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..			0	-952'628.00	952'628
49 Imputations internes	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-6'000	-6'000	0	-6'000.00	0
02200 Administration (général)	1'609'500	1'347'240	262'260	1'202'772.34	406'728
30 Charges de personnel	1'319'700	1'065'540	254'160	960'625.50	359'075
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	806'900	820'900	-14'000	776'438.00	30'462
30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail	1'500	2'940	-1'440	2'550.00	-1'050
30100.99 Engagement 3 ETP y.c. ch. soc.	270'000		270'000		270'000
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-27'459.00	27'459
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	3'600	3'600	0	3'810.00	-210
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	70'300	71'200	-900	66'144.90	4'155
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	109'800	110'300	-500	106'790.00	3'010
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'200	2'900	1'300	481.80	3'718
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	19'500	19'700	-200	18'402.10	1'098
30591.00 Fonds de formation professionnel	700	700	0	675.35	25
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	4'700	4'800	-100		4'700
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'500	1'500	0	1'397.20	103
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	22'000	22'000	0	8'004.50	13'996
30990.00 Autres charges du personnel	5'000	5'000	0	3'390.65	1'609
31 Charges de biens et services et autres charg..	464'600	451'900	12'700	401'118.20	63'482
31000.00 Matériel de bureau	8'000	8'000	0	8'851.05	-851
31020.01 Photocopies	22'000	22'000	0	22'400.53	-401
31020.02 Publications et annonces	14'000	9'000	5'000	14'188.60	-189
31020.03 Marketing et communication	20'000	20'000	0	14'901.12	5'099
31020.04 Calendrier communal	5'000	5'000	0	5'405.55	-406
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'700	1'700	0	1'461.70	238
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	3'000	3'000	0	3'422.10	-422
31200.04 Déchets	2'000	2'000	0	220.65	1'779
31300.00 Prestations de services de tiers	12'000	12'000	0		12'000
31300.01 Frais postaux	23'000	23'000	0	24'486.77	-1'487
31300.02 Frais de téléphone	12'000	12'000	0	5'668.70	6'331
31300.03 Frais de procédures et poursuites			0	0.23	0
31300.04 Cotisations	900	600	300	350.00	550
31300.07 Taxes C.C.P.	4'500	4'500	0	4'166.90	333
31300.08 Archivages	40'000	40'000	0	41'970.10	-1'970
31300.32 Sécurité au travail	3'000	3'000	0	2'497.40	503

02200 Administration (général) (suite)

- 31332.02 Licences et matériel informatique
Tiens compte notamment des renouvellements des postes, ainsi que de l'arrivée de nouveaux collaborateurs (matériel, licences,...)
Acquisition d'un plotter pour impression documents jusqu'à A0 (plans, annonce chantiers, ...)
- 42600.06 Prestations facturées à la petite enfance
- 42600.07 Prestations facturées à la petite enfance
Regroupement de comptes
Suppression de la refacturation des prestations internes (secrétariat)
Refacturation interne de la part à l'informatique imputées aux fonctionnelles
21810 Parascolaire et 54510 Crèches et garderies
- 42600.09 Prestations facturées au SIAALN
Refacturation de la gestion administrative du SIAALN par la commune
- 46311.00 Contribution formation duale (apprentis)
Contribution cantonale à la formation d'apprentis sur une année complète (1/2 pour 2020)

02902 Immeubles Gare 14

- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Adaptation aux comptes 2019



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31332.02	Licences et matériel informatique	281'000	273'000	8'000	243'400.60	37'599
31340.01	Assurances choses et RC commune	6'500	7'100	-600	6'468.60	31
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	3'000	3'000	0	615.00	2'385
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000	3'000	0	642.60	2'357
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'800	18'800	0	18'801.50	-2
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..		5'000	-5'000		0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	13'800		13'800	13'801.50	-2
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		13'800	-13'800		0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	5'000		5'000	5'000.00	0
42	Taxes	-55'500	-53'500	-2'000	-46'972.86	-8'527
42100.00	Emoluments administratifs	-9'000	-10'000	1'000	-8'998.16	-2
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-4'700	-4'000	-700	-4'682.40	-18
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance			0	-9'748.30	9'748
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-15'100	-34'500	19'400	-18'544.00	3'444
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-21'700		-21'700		-21'700
46	Revenus de transfert	-5'200	-2'600	-2'600		-5'200
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-5'200	-2'600	-2'600		-5'200
49	Imputations internes	-132'900	-132'900	0	-130'800.00	-2'100
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-132'900	-132'900	0	-130'800.00	-2'100
02900	Immeubles administratifs	31'500	32'800	-1'300	27'344.70	4'155
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'400	33'300	2'100	32'651.65	2'748
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	14'000	13'500	500	13'850.05	150
31020.02	Publications et annonces	400	400	0	890.00	-490
31300.02	Frais de téléphone	700	700	0		700
31300.32	Sécurité au travail	1'600	1'600	0		1'600
31340.01	Assurances choses et RC commune	5'800	4'700	1'100	5'780.70	19
31340.04	Assurance ECAP	12'100	11'900	200	11'859.90	240
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	300		300	271.00	29
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'400	5'900	-2'500	2'448.05	952
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'400	5'900	-2'500	2'448.05	952
42	Taxes	-7'000	-6'100	-900	-7'429.00	429
42400.04	Taxe d'affichage	-4'000	-4'000	0	-4'004.00	4
42400.08	Location de matériel	-3'000	-2'100	-900	-3'425.00	425
44	Revenus financiers	-300	-300	0	-326.00	26
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-300	-300	0	-326.00	26
02901	Immeuble La Roche 2	40'500	40'500	0	40'976.90	-477
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'000	13'000	0	13'492.85	-493
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'000	9'000	0	10'393.50	-1'394
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	4'000	0	3'099.35	901
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'500	27'500	0	27'484.05	16
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'500	27'500	0	27'484.05	16
02902	Immeuble Gare 14	-7'000	-2'200	-4'800	-4'794.65	-2'205
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'000	28'000	-2'000	28'761.35	-2'761
31200.00	Eau, énergie, combustible	18'000	18'000	0	24'080.30	-6'080
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'000	10'000	-2'000	4'681.05	3'319
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'200	6'600	600	6'644.40	556
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	7'200	6'600	600	6'644.40	556
44	Revenus financiers	-40'200	-36'800	-3'400	-40'200.40	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-19'200	-19'200	0	-19'200.00	0

02904 Immeuble Haute 20

Charges transférées de la fonctionnelle 02903 Locaux administratifs Haute 20

02906 Immeubles Mûriers 2

44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA

Transfert de la fonctionnelle 15000 Service du feu dès le budget 2020



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-21'000	-17'600	-3'400	-21'000.40	0
02903 Locaux administratifs Haute 20	0	0	0	0.00	0
02904 Immeuble Haute 20	-5'200	-11'500	6'300	-13'530.47	8'330
31 Charges de biens et services et autres charg..	58'500	58'500	0	55'299.15	3'201
31200.00 Eau, énergie, combustible	42'000	42'000	0	40'116.80	1'883
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	16'500	16'500	0	15'182.35	1'318
33 Amortissements du patrimoine administratif	60'300	54'300	6'000	54'302.45	5'998
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	60'300	54'300	6'000	54'302.45	5'998
44 Revenus financiers	-124'000	-124'300	300	-123'132.07	-868
44390.00 Remboursement de charges	-30'000	-30'300	300	-29'410.87	-589
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-94'000	-94'000	0	-93'721.20	-279
02905 Immeuble Haute 25	-2'600	-200	-2'400	-1'433.55	-1'166
31 Charges de biens et services et autres charg..	7'500	8'000	-500	9'344.90	-1'845
31200.00 Eau, énergie, combustible	5'000	5'000	0	7'235.50	-2'236
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'500	3'000	-500	2'109.40	391
33 Amortissements du patrimoine administratif	9'800	10'000	-200	9'200.00	600
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'800	10'000	-200	9'200.00	600
44 Revenus financiers	-18'400	-16'700	-1'700	-18'478.45	78
44390.00 Remboursement de charges	-5'000	-3'300	-1'700	-5'038.45	38
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'400	-13'400	0	-13'440.00	40
49 Imputations internes	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
02906 Immeuble Mûriers 2	-25'800	-24'940	-860	-14'013.65	-11'786
31 Charges de biens et services et autres charg..	30'500	32'000	-1'500	31'867.55	-1'368
31200.00 Eau, énergie, combustible	24'000	24'000	0	26'708.45	-2'708
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'500	8'000	-1'500	5'159.10	1'341
33 Amortissements du patrimoine administratif	14'300	13'500	800	13'518.80	781
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	14'300	13'500	800	13'518.80	781
44 Revenus financiers	-66'100	-65'940	-160	-54'900.00	-11'200
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'900	-54'900	0	-54'900.00	0
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'200	-11'040	-160		-11'200
49 Imputations internes	-4'500	-4'500	0	-4'500.00	0
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500	-4'500	0	-4'500.00	0
02907 Immeuble La Citrouille	-23'900	-23'900	0	-31'778.20	7'878
31 Charges de biens et services et autres charg..	15'000	15'000	0	7'621.80	7'378
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	15'000	0	7'621.80	7'378
33 Amortissements du patrimoine administratif	45'100	45'100	0	44'600.00	500
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	45'100	45'100	0	44'600.00	500
44 Revenus financiers	-84'000	-84'000	0	-84'000.00	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-84'000	-84'000	0	-84'000.00	0

11100 Police

- 30 Charges de personnel
Augmentation selon commentaires généraux
- 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel
Regroupé sous la fonctionnelle 2200 Administration. Le montant sera ventilé au boucllement des comptes
- 31010.02 Carburants et produits pétroliers
Adaptation aux dépenses 2020 suite au changement d'un des deux véhicules électriques par un véhicule à essence pour la signalisation et les interventions
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Participation au Conseil régional de sécurité publique CRSP
- 31340.02 Assurance véhicules
Adaptation aux dépenses 2020
- 31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (plaques)
Changement d'un des deux véhicules électriques par un véhicule à essence
- 31510.05 Entretien de véhicules
Achat pneus, rotation 2 véhicules et nouveau service entretien du véhicule à essence
- 42400.07 Prestations pour des communes tiers
Selon convention CRSP, toutes les prestations ne seront pas facturées, car heures compensées entre les communes
- 42700.00 Amendes
Ne perçoit plus les amendes tarifées. Reprises par le Canton



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Ordre et sécurité publique		891'430	831'130	60'300	768'707.60	122'722
	Charges	1'105'730	1'040'030	65'700	1'015'179.75	90'550
	Revenus	-214'300	-208'900	-5'400	-246'472.15	32'172
11	Sécurité publique	210'850	193'550	17'300	190'294.35	20'556
	Charges	277'850	268'550	9'300	269'256.85	8'593
	Revenus	-67'000	-75'000	8'000	-78'962.50	11'963
11100	Police	210'850	193'550	17'300	190'294.35	20'556
30	Charges de personnel	241'350	237'950	3'400	241'107.60	242
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	184'400	182'100	2'300	191'393.30	-6'993
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	3'600	3'600	0	3'530.65	69
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-6'864.00	6'864
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-2'476.40	2'476
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	3'600	3'000	600	3'657.50	-58
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	15'900	15'800	100	16'184.70	-285
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	24'000	23'600	400	25'204.95	-1'205
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'900	3'900	0	5'420.05	-1'520
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'400	4'400	0	4'536.10	-136
30591.00	Fonds de formation professionnel	150	150	0	169.90	-20
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	1'100	1'100	0		1'100
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	300	300	0	350.85	-51
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'600	21'300	1'300	18'471.65	4'128
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	1'478.50	-979
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	500		500	219.30	281
31010.02	Carburants et produits pétroliers	500	1'000	-500		500
31020.02	Publications et annonces	900	900	0		900
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	7'000	7'000	0	8'092.90	-1'093
31300.02	Frais de téléphone	1'200		1'200	1'200.00	0
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	1'000	1'000	0	1'124.30	-124
31300.32	Sécurité au travail	2'000	2'000	0	111.00	1'889
31300.43	Entretien inforadar	1'500	1'500	0	178.80	1'321
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	3'000	-1'000	1'798.55	201
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	500	-100	382.80	17
31340.02	Assurance véhicules	2'000	1'700	300	2'006.60	-7
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	900	700	200	440.00	460
31510.05	Entretien des véhicules	2'000	1'300	700	1'405.30	595
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	33.60	166
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'600	7'000	4'600	7'000.00	4'600
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	11'600	7'000	4'600	7'000.00	4'600
36	Charges de transfert	2'300	2'300	0	2'677.60	-378
36120.19	Prestations de communes tiers	2'300	2'300	0	2'677.60	-378
42	Taxes	-60'000	-68'000	8'000	-71'962.50	11'963
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-15'000	-18'000	3'000	-15'207.50	208
42700.00	Amendes	-45'000	-50'000	5'000	-56'755.00	11'755
49	Imputations internes	-7'000	-7'000	0	-7'000.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'000	-7'000	0	-7'000.00	0
11200	Sécurité routière	0	0	0	0.00	0
14	Questions juridiques	-16'500	-4'900	-11'600	-52'436.90	35'937
	Charges	121'000	123'100	-2'100	93'490.50	27'510
	Revenus	-137'500	-128'000	-9'500	-145'927.40	8'427
14000	Contrôle des habitants	-78'500	-62'000	-16'500	-90'460.90	11'961
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'000	40'000	0	38'012.75	1'987
31320.00	Honoraires de conseillers externes	40'000	40'000	0	38'012.75	1'987

14000 Contrôle des habitants

- 36010.01 Mise à jour cadastre
Adaptation aux comptes 2019
- 42100.01 Emoluments Contrôle des habitants
Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020
- 42100.03 Finances-agrégations et naturalisations
Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020
- 46110.01 Dédommagements pour notification poursuites
Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020

14060 Office régional de l'état civil

- 36120.01 Emoluments état civil de district
Transfert des tâches à Neuchâtel pour les communes de Corcelles-C. et
Peseux et réduction de 20% du taux d'activité des collaborateurs

15000 Service du feu

- 30000.01 Jetons de présence CG et Commissions
Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020
- 31420.06 Entretien des hydrants
Transfert du 71010 au 15000 à la demande du Service des communes
- 36120.03 Part communale au SSCL
Budget adapté avec la mise en place obligatoire d'un OCRg (Organe de
conduite régionale) et l'adaptation des salaires
- 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA
Transfert à la fonctionnelle 2906 Mûriers 2 dès le budget 2020

16100 Défense militaire

- 31010.01 Matériel et produits de nettoyage
Produits de nettoyages et autres fournitures type sacs poubelles en relation
avec la fréquentation par l'armée



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36	Charges de transfert	19'000	26'000	-7'000	17'453.75	1'546
36010.01	Mise à jour cadastre	6'000	13'000	-7'000	5'745.75	254
36010.04	Redevance Office de la population	13'000	13'000	0	11'708.00	1'292
42	Taxes	-47'500	-42'000	-5'500	-47'718.40	218
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-45'000	-40'000	-5'000	-44'818.40	-182
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'500	-2'000	-500	-2'900.00	400
46	Revenus de transfert	-90'000	-86'000	-4'000	-98'209.00	8'209
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-90'000	-86'000	-4'000	-98'209.00	8'209
14060	Office régional de l'état civil	62'000	57'100	4'900	38'024.00	23'976
36	Charges de transfert	62'000	57'100	4'900	38'024.00	23'976
36120.01	Emoluments état civil de district	62'000	57'100	4'900	38'024.00	23'976
15	Service du feu	518'700	468'900	49'800	468'915.45	49'785
	Charges	518'700	468'900	49'800	480'075.45	38'625
	Revenus	0	0	0	-11'160.00	11'160
15000	Service du feu (en général)	518'700	468'900	49'800	468'915.45	49'785
30	Charges de personnel	3'000	5'000	-2'000	1'685.00	1'315
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	3'000	5'000	-2'000	1'685.00	1'315
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'000		27'000	26'546.20	454
31420.06	Entretien des hydrants	27'000		27'000	26'546.20	454
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'900	6'900	0	6'900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..		6'900	-6'900		0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	6'900		6'900	6'900.00	0
36	Charges de transfert	478'800	454'000	24'800	441'944.25	36'856
36120.03	Part communale au SSCL	478'800	454'000	24'800	441'944.25	36'856
39	Imputations internes	3'000	3'000	0	3'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000	3'000	0	3'000.00	0
44	Revenus financiers			0	-11'160.00	11'160
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	-11'160.00	11'160
15010	Police du feu	0	0	0	0.00	0
15060	Service du feu, organisation régionale	0	0	0	0.00	0
16	Défense	178'380	173'580	4'800	161'934.70	16'445
	Charges	188'180	179'480	8'700	172'356.95	15'823
	Revenus	-9'800	-5'900	-3'900	-10'422.25	622
16100	Défense militaire	25'200	22'000	3'200	11'936.40	13'264
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'000	24'700	6'300	18'319.65	12'680
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	500	300	200		500
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'000	5'000	0	3'404.70	1'595
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	5'000	5'000		10'000
31300.02	Frais de téléphone	1'400	300	1'100	1'329.30	71
31340.01	Assurances choses et RC commune	500	500	0	535.00	-35
31340.04	Assurance ECAP	1'600	1'600	0	1'588.65	11
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	5'000	0	4'462.00	538
31610.01	Location stand de tirs	7'000	7'000	0	7'000.00	0
43	Revenus divers			0	-548.00	548
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-548.00	548

16100 Défense militaire (suite)

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Location de 4 mois par l'armée

16200 Protection civile

31340.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Adaptation aux comptes 2019 et augmentation des frais de gérance
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concordats
Transfert du 16260 au 16200 à la demande du Service des communes

16260 Organisations régionales de protection civile

36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concordats
Transfert du 16260 au 16200 à la demande du Service des communes



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44	Revenus financiers	-5'800	-2'700	-3'100	-5'835.25	35
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'800	-2'700	-3'100	-5'835.25	35
16200	Protection civile	153'180	151'580	1'600	24'208.30	128'972
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'100	7'700	2'400	10'047.30	53
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'900	6'000	900	6'874.10	26
31340.01	Assurances choses et RC commune	200	200	0	206.10	-6
31340.04	Assurance ECAP	500	500	0	503.90	-4
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'500	1'000	1'500	2'463.20	37
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'200	12'200	0	12'200.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200	12'200	0	12'200.00	0
36	Charges de transfert	125'790	125'790	0		125'790
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	125'790	125'790	0		125'790
39	Imputations internes	9'090	9'090	0	6'000.00	3'090
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'090	9'090	0	6'000.00	3'090
44	Revenus financiers	-4'000	-3'200	-800	-4'039.00	39
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'000	-3'200	-800	-4'039.00	39
16260	Organisations régionales de protection civile	0	0	0	125'790.00	-125'790
36	Charges de transfert			0	125'790.00	-125'790
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0	125'790.00	-125'790

21300 Cycle 3

- 36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3
L'augmentation globale s'explique tant par l'augmentation du nombre d'élèves entre les deux budgets que par l'augmentation du coût de l'élève.
L'augmentation du coût/élève est principalement due :
- Début des amortissements de l'étude pour la rénovation du bâtiment de Longueville
 - Augmentation de la masse salariale (ouverture de classes, augmentation des EPT pour le service socio-éducatif et pour l'administration)
 - Diminution du nombre d'élèves de communes non membre

	Comptes							Budget	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Nbre élèves	1'045.0	1'028.0	1'015.0	987.5	985.0	976.5	1'000.5	995.0	1'010.5
Coût écolage	6'855.67	6'835.37	7'075.42	7'389.45	7'514.62	7'546.39	7'526.53	7'729.84	7'963.18

Coût moyen par élève	Cycle 1	Cycle 2	Cycle 3
Budget 2021	5'298	6'993	12'959
Budget 2020	5'020	6'896	12'578
Comptes 2019	5'109	6'762	11'902
	* montants arrondis		

21700 Bâtiments scolaires

- 30 Charges de personnel
Augmentation selon commentaires généraux
- 30100.98 Engagement concierges SIAALN y.c. ch. soc.
Suite à la reprise de la gestion du SIAALN (anneau d'athlétisme à Colombier), le service de conciergerie du SIAALN est internalisé à la commune
- 30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires
Indemnité ponctuelle pour les grands nettoyages d'été et diverses manutentions de mobilier dans les 3 collèges
- 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel
Regroupé sous la fonctionnelle 2200 Administration. Le montant sera ventilé au bouclage des comptes
- 31010.01 Matériel et produits de nettoyages
Produits désinfectants
- 31300.00 Prestation de services de tiers
Mandat externe pour des services de nettoyage, principalement pour la Crèche dont les horaires ne sont actuellement pas compatibles avec ceux du personnel du service de conciergerie communale
- 31300.02 Frais de téléphone
Adaptation aux comptes 2019
- 31340.02 Assurance véhicules
Adaptation aux comptes 2020
- 31510.00 Entretien des machines, appareils et outils
Révisions plus conséquentes en raison du parc de machines vieillissant (entre 10 et 15 ans)
- 31510.05 Entretien des véhicules
Service + achat pneus hiver du bus



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Formation		10'430'200	10'108'400	321'800	9'778'418.74	651'781
Charges		12'869'400	12'305'100	564'300	9'971'443.74	2'897'956
Revenus		-2'439'200	-2'196'700	-242'500	-193'025.00	-2'246'175
21	Scolarité obligatoire	10'310'200	10'006'300	303'900	9'675'945.49	634'255
Charges		12'749'400	12'203'000	546'400	9'868'970.49	2'880'430
Revenus		-2'439'200	-2'196'700	-242'500	-193'025.00	-2'246'175
21110	Cycle 1	0	0	0	0.00	0
21200	Cycle 2	0	0	0	0.00	0
21300	Cycle 3	8'083'300	7'727'700	355'600	7'562'028.58	521'271
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'500	36'500	0	31'730.45	4'770
31300.40	Orthophonie / logopédie	8'000	8'000	0	5'140.00	2'860
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	28'500	28'500	0	26'590.45	1'910
36	Charges de transfert	8'046'800	7'691'200	355'600	7'530'298.13	516'502
36120.05	Participation au Cercle scolaire	8'046'800	7'691'200	355'600	7'530'298.13	516'502
21700	Bâtiments scolaires	692'200	727'200	-35'000	654'488.90	37'711
30	Charges de personnel	947'600	807'900	139'700	765'579.10	182'021
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	630'900	614'800	16'100	581'585.90	49'314
30100.10	Primes de fidélité	900	900	0	900	900
30100.98	Engagement concierges SIAALN y.c ch. soc.	130'000	130'000	0	-396.00	396
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-1'368.25	1'368
30109.02	Remboursement assurance accidents			-10'000	19'964.50	-9'965
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	10'000	20'000	-10'000	10'600.00	-1'000
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	9'600	10'800	-1'200	49'858.10	4'842
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	54'700	53'300	1'400	73'269.80	4'030
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	77'300	75'600	1'700	16'521.35	-3'021
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'500	13'100	400	13'866.50	1'334
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	15'200	14'800	400	508.70	91
30591.00	Fonds de formation professionnel	600	600	0		3'700
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	3'700	3'700	0	1'053.30	147
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'200	1'200	0	115.20	-115
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0		
31	Charges de biens et services et autres charg..	103'100	109'400	-6'300	78'584.80	24'515
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	35'000	35'000	0	26'018.10	8'982
31010.02	Carburants et produits pétroliers	1'000	1'000	0	824.10	176
31200.04	Déchets	2'200	5'000	-2'800	2'026.40	174
31300.00	Prestations de services de tiers	23'000	28'000	-5'000	19'995.40	3'005
31300.02	Frais de téléphone	1'500	2'600	-1'100	1'513.40	-13
31300.32	Sécurité au travail	5'000	5'000	0	7'405.40	-405
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'000	7'900	-900	1'201.90	-2
31340.02	Assurance véhicules	1'200	700	500	18'927.90	672
31340.04	Assurance ECAP	19'600	19'300	300	0	500
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	500	500	0	665.50	4'335
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	5'000	3'000	2'000		1'500
31510.05	Entretien des véhicules	1'500	800	700	6.70	593
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600	600	0		
42	Taxes	-233'000	-62'400	-170'600	-64'200.00	-168'800
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-104'700	-64'100	-40'600	-64'200.00	-40'500
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	1'700	1'700	0		1'700
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-130'000		-130'000		-130'000
44	Revenus financiers	-87'200	-89'400	2'200	-87'175.00	-25
44390.00	Remboursement de charges	-1'800	-1'800	0	-1'800.00	0
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-85'400	-87'600	2'200	-85'375.00	-25
49	Imputations internes	-38'300	-38'300	0	-38'300.00	0

21700 Bâtiments scolaires (suite)

- 42600.04 Heures conciergerie para+préscolaire
Augmentation des prestations de conciergerie adaptées aux surfaces de locaux et au concept d'hygiène sanitaires des structures d'accueil
- 42600.07 Prestations facturées à la petite enfance
Refacturation forfaitaire pour l'électricité et les déchets revue et appliquée dès 2020
- 42600.09 Prestations facturées au SIAALN
Suite à la reprise de la gestion du SIAALN (anneau d'athlétisme à Colombier), le service de conciergerie du SIAALN internalisé à la commune est refacturé
- 44720.01 Locations salles, classes et locaux
Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020

21701 Collège des Vernes

- 31300.02 Frais de téléphone
Abonnement transféré au Cercle scolaire

21702 Collège des Mûriers

- 31440.00 Entretien des terrains bâtis, et bâtiments PA
Travaux de menuiserie intérieure

21800 Accueil de jour

- 36120.16 Subvention communale aux familles pour l'accueil parascolaire
Il s'agit du montant facturé à la commune pour tous les enfants domiciliés à Milvignes placés dans une structure parascolaire (prix coûtant non couvert par la participation des représentants légaux). Cette subvention concerne principalement les enfants accueillis dans la structure communale, mais également les enfants placés hors commune ou en accueil de jour.
En regard des chiffres 2020 à ce jour et de l'incertitude liée à la crise sanitaire sur l'évolution de la capacité contributive des parents d'une part et des besoins de placement des enfants en 2021 d'autre part, le montant reste identique à 2020

	Comptes							Budget	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Parascolaire	430'186	375'238	437'837	445'753	511'451	463'776	609'001	700'000	700'000

21810 Parascolaire

Dans ce chapitre est intégré seulement depuis 2020, le budget de la structure parascolaire communale, sise sur 3 sites : « le ParaScol » à Auvernier, le « Ptit Croqu' » à Colombier et le « CoupdBol » à Bôle. Les 3 structures d'accueil d'origine associative ont été reprises par les communes respectives, Colombier en 2008, Auvernier en 2011 et Bôle en 2012 puis regroupées en une seule entité après la fusion. Les sites d'accueil sont tous dans des bâtiments communaux à proximité des écoles.

Les comptes d'une structure d'accueil subventionnée doivent être autofinancés. Un bénéfice/déficit est compensé par un versement/prélèvement à la réserve de fluctuation (Fr. 295'880.- au 1.1.20).



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-38'300	-38'300	0	-38'300.00	0
21701	Collège des Vernes	199'500	228'500	-29'000	228'916.40	-29'416
31	Charges de biens et services et autres charg..	100'000	130'200	-30'200	130'952.50	-30'953
31200.00	Eau, énergie, combustible	50'000	50'000	0	54'816.70	-4'817
31300.02	Frais de téléphone		200	-200		0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	50'000	80'000	-30'000	76'135.80	-26'136
33	Amortissements du patrimoine administratif	99'500	98'300	1'200	97'963.90	1'536
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	99'500	98'300	1'200	97'963.90	1'536
21702	Collège des Mûriers	469'600	461'300	8'300	468'355.30	1'245
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'000	84'000	5'000	91'055.30	-2'055
31200.00	Eau, énergie, combustible	39'000	39'000	0	36'354.65	2'645
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	50'000	45'000	5'000	54'700.65	-4'701
33	Amortissements du patrimoine administratif	380'600	377'300	3'300	377'300.00	3'300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	380'600		380'600	377'300.00	3'300
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		377'300	-377'300		0
21703	Collège d'Auvernier	93'300	93'000	300	84'041.90	9'258
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'000	50'000	0	44'391.90	5'608
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	20'000	0	21'182.61	-1'183
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	30'000	30'000	0	23'209.29	6'791
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'300	43'000	300	43'000.00	300
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	43'300		43'300	43'000.00	300
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		43'000	-43'000		0
43	Revenus divers			0	-3'350.00	3'350
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-3'350.00	3'350
21704	Collège de Bôle	72'300	68'600	3'700	69'113.30	3'187
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'000	43'000	0	43'513.30	-513
31200.00	Eau, énergie, combustible	28'000	28'000	0	30'818.50	-2'819
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'000	15'000	0	12'694.80	2'305
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'300	25'600	3'700	25'600.00	3'700
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	29'300		29'300	25'600.00	3'700
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		25'600	-25'600		0
21800	Accueil de jour	700'000	700'000	0	609'001.11	90'999
36	Charges de transfert	700'000	700'000	0	609'001.11	90'999
36120.16	Subv. communale parascolaire	700'000	700'000	0	609'001.11	90'999
21810	Parascolaire	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	1'450'600	1'423'600	27'000		1'450'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'191'000	1'146'900	44'100		1'191'000
30109.01	Allocations pertes de gains	-14'200		-14'200		-14'200
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-19'700		-19'700		-19'700
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	10'700	8'800	1'900		10'700
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	103'200	100'600	2'600		103'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	129'400	118'800	10'600		129'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'600	4'500	100		4'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	28'600	27'700	900		28'600
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'000	1'000	0		1'000
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	6'900	6'200	700		6'900
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'100	2'100	0		2'100

21810 Parascolaire (suite)

Considérant les éléments suivants :

- Le prix de journée est fixe et n'a pas été modifié depuis 2016
- L'augmentation annuelle des charges salariales (indexation + échelon)
- Le retraitement des salaires avec effet au 1^{er} janvier 2021 (voir commentaires généraux)
- L'augmentation des charges de nettoyage et de matériel adaptées au concept d'hygiène répondant aux normes actualisées des structures, en lien avec la crise sanitaire

La structure présente un déficit compensé par un prélèvement à la réserve de fluctuation.

La structure est au bénéfice d'une autorisation cantonale pour une capacité d'accueil de 176 places (capacité = maximum d'enfants scolarisés de 1H à 8H accueillis par tranche horaire) et 48 places cycle 2 en accueil de midi.

Les conditions environnementales et les normes d'encadrement sont définies dans la loi sur l'accueil des enfants (LAE) et son règlement d'application (REGAE).

1. Ouverture minimum 11h/jour durant au moins 225 jours par année civile
2. Au moins 1 adulte pour 12 enfants accueillis fréquentant le 1^{er} cycle scolaire et 1 adulte pour 18 enfants accueillis fréquentant le 2^{ème} cycle scolaire
3. Au moins 2/3 de personnel travaillant avec les enfants doivent avoir une formation reconnue par l'autorité cantonale

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation

L'équipe éducative de la structure se compose de 38 personnes, toutes à temps partiel. L'équipe forme 4 apprentis.

La refacturation interne de la part administrative (secrétariat, RH, comptabilité) communale est incluse dans les charges de personnel en 2020 mais a été transférée à la fonctionnelle 31300.00 Prestations de services de tiers pour 2021.

L'augmentation ordinaire (indexation + échelon) et le retraitement 2021 justifient l'écart sur la masse salariale

30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation

Selon commentaires généraux

30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accueil

Part des employeurs aux financements des structures d'accueil

30900.00 Formation et perfectionnement du personnel

Incitation communale à la formation continue du personnel et frais relatifs aux apprentis

31050.02 Alimentation

Contrat de prestation externe auprès de la Coccinelle verte à Bevaix, renouvelé au 1^{er} janvier 2020 et achats divers dans les commerces locaux



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0		5'000
30990.00 Autres charges du personnel	2'000	2'000	0		2'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	630'100	583'000	47'100		630'100
31000.00 Matériel de bureau	8'500	8'000	500		8'500
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	6'800	6'800	0		6'800
31010.04 Articles d'hygiène	2'000	2'000	0		2'000
31020.03 Marketing et communication	200	200	0		200
31040.00 Matériel didactique	13'000	13'000	0		13'000
31050.02 Alimentation	323'100	323'100	0		323'100
31051.00 Frais de réception (autres)	1'200	1'200	0		1'200
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	2'000	2'000	0		2'000
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	10'000	10'000	0		10'000
31200.00 Eau, énergie, combustible	2'000	2'000	0		2'000
31200.04 Déchets	1'000	1'000	0		1'000
31300.00 Prestations de services de tiers	95'900	46'200	49'700		95'900
31300.01 Frais postaux	6'700	6'700	0		6'700
31300.02 Frais de téléphone	3'300	1'800	1'500		3'300
31300.03 Frais de procédures et poursuites	300		300		300
31300.07 Taxes C.C.P.		900	-900		0
31300.32 Sécurité au travail	1'200		1'200		1'200
31320.00 Honoraires de conseillers externes		1'100	-1'100		0
31320.02 Honoraires de révision	500		500		500
31332.02 Licences et matériel informatique	39'900	47'600	-7'700		39'900
31340.01 Assurances choses et RC commune	2'100		2'100		2'100
31414.01 Entretien des locaux	2'500	2'500	0		2'500
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	100'900	100'900	0		100'900
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	6'000	6'000	0		6'000
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000		1'000		1'000
42 Taxes	-919'700	-898'900	-20'800		-919'700
42600.10 Contributions de parents	-907'200	-886'400	-20'800		-907'200
42600.11 Refacturation autres frais	-12'500	-12'500	0		-12'500
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-66'400		-66'400		-66'400
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-66'400		-66'400		-66'400
46 Revenus de transfert	-1'094'600	-1'107'700	13'100		-1'094'600
46120.01 Contributions des communes	-651'900	-695'000	43'100		-651'900
46310.01 Contributions du fonds sur places facturées	-424'300	-403'500	-20'800		-424'300
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-18'400	-9'200	-9'200		-18'400
21900 Direction et administration des écoles	0	0	0	0.00	0
21920 Ecole obligatoire, autres	0	0	0	0.00	0
22 Ecoles spéciales	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
22000 Ecoles spéciales	0	0	0	0.00	0
23 Formation professionnelle initiale	120'000	102'100	17'900	102'473.25	17'527
Charges	120'000	102'100	17'900	102'473.25	17'527
Revenus	0	0	0	0.00	0
23000 Formation professionnelle initiale	120'000	102'100	17'900	102'473.25	17'527
36 Charges de transfert	120'000	102'100	17'900	102'473.25	17'527
36110.05 Part communale aux bourses d'études	120'000	102'100	17'900	102'473.25	17'527
29 Formation, autres	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0

21810 Parascolaire (suite)

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Refacturation interne des heures de conciergerie : augmentation des prestations de conciergerie adaptées aux surfaces de locaux et au concept d'hygiène sanitaire des structures d'accueil
- Transfert des charges de personnel 30100.00 à cette fonctionnelle, de la refacturation pour les prestations communales Finances/RH
- 31300.02 Frais de téléphone
Abonnements pour le matériel informatique complémentaire (31332.02)
- 31300.03 Frais de procédure et poursuite
Concerne des factures impayées pour des enfants qui ont quitté la structure
- 31300.32 Sécurité au travail
Achat de matériel spécifique pour améliorer les conditions de travail du personnel
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Fin du mandat de révision spécifique en lien avec l'intégration de la comptabilité de la structure dans les comptes communaux
- 31320.02 Honoraires de révision
Refacturation interne de la part du mandat de révision des comptes communaux
- 31332.02 Licences et matériel informatique
Suite du développement du programme d'inscription par le SIEN et achat de matériel complémentaire en lien avec son utilisation sur site
- 31340.01 Assurances chose et RC commune
Refacturation interne de la part pour la structure sur la facture communale
- 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds
Facturation interne pour l'occupation des bâtiments
- 31810.00 Pertes sur créances effectives
Concerne des factures impayées pour des enfants qui ont quitté la structure et dont la facture a fait l'objet d'un acte de défaut de biens

Le financement d'une structure d'accueil est assuré par ces 3 sources de recettes. Le calcul au budget est effectué sur la base des données d'occupation de l'année précédente.

Le prix coûtant net et tarif de référence sont fixés par arrêté du Conseil d'Etat, applicables à l'ensemble des structures d'accueil du canton. Selon le mode de fréquentation de l'enfant, le taux de participation s'exprime en % du prix de référence (exemple : demi-journée avec repas, tarif à 75%)

- 42600.10 Contribution des parents
Il s'agit de la facturation du prix coûtant net (ne doit pas être supérieur au prix de référence fixé à 60.- pour le 1^{er} cycle scolaire et 50.- pour le 2^{ème} cycle) aux représentants légaux. La participation est fixée selon la capacité contributive sur la base d'un barème cantonal.
Un rabais de fratrie est accordé si les parents ont plusieurs enfants placés en structure d'accueil extrafamilial subventionnée.
- 42600.11 Refacturation autres frais
Frais d'inscription annuels, fixés à Fr. 50.- par famille

- 46120.01 Contributions des communes
Contribution des communes du domicile légal des enfants placés : le prix non couvert par la participation des représentants légaux
- 46310.01 Contributions du fonds sur places facturées
Fonds cantonal : les ressources proviennent des versements de subventions par l'Etat et des contributions à charge des employeurs (0,18% des salaires déterminants). La part du fonds est de 27% du prix coûtant brut (fixé à 75.- pour le 1^{er} cycle et 60,- pour le 2^{ème} cycle) par place occupée
- 46311.00 Contribution formation duale (apprentis)
Contribution cantonale à la formation d'apprentis sur une année complète (1/2 pour 2020)

23000 Formation professionnelle initiale

- 36110.05 Part communale aux bourses d'études : Voir commentaires généraux



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Revenus	0	0	0	0.00	0
29900 Formation, autres	0	0	0	0.00	0

31100 Musées et arts plastiques

36340.00 Subvention aux entreprises publiques
50 cts par habitant pour le musée de la vigne et du vin

32100 Bibliothèques

36340.02 Participation au Bibliobus
Colombier 5'435 hab. à 7.50 + Bôle-Auvernier 3'497 hab. à 8.50 + contribution
par succursale 700.-



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'611'320	1'540'170	71'150	1'472'642.33	138'678
Charges		2'121'020	2'034'770	86'250	2'034'231.70	86'788
Revenus		-509'700	-494'600	-15'100	-561'589.37	51'889
31	Héritage culturel	4'500	4'490	10	4'043.25	457
Charges		4'500	4'490	10	4'043.25	457
Revenus		0	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	4'500	4'490	10	4'043.25	457
36	Charges de transfert	4'500	4'490	10	4'043.25	457
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'500	4'490	10	4'043.25	457
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0	0	0	0.00	0
32	Culture, autres	744'720	653'480	91'240	635'658.57	109'061
Charges		787'720	698'480	89'240	703'632.94	84'087
Revenus		-43'000	-45'000	2'000	-67'974.37	24'974
32100	Bibliothèques	98'420	104'580	-6'160	99'716.80	-1'297
30	Charges de personnel	23'770	23'580	190	24'955.20	-1'185
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	22'000	22'000	0	22'413.00	-413
30100.10	Primes de fidélité			0	872.20	-872
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	190		190	190.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	840	840	0	876.30	-36
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	50	50	0	17.50	33
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	500	500	0	558.80	-59
30591.00	Fonds de formation professionnel	20	20	0	8.95	11
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	130	130	0		130
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	40	40	0	18.45	22
31	Charges de biens et services et autres charg..	850	1'400	-550	643.10	207
31000.00	Matériel de bureau	400	400	0	400.00	0
31051.01	Manifestation à la population	100	600	-500		100
31340.01	Assurances choses et RC commune	50	100	-50	48.10	2
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	300	300	0	195.00	105
36	Charges de transfert	72'300	78'100	-5'800	72'618.50	-319
36340.02	Participation au Bibliobus	71'200	77'000	-5'800	71'518.50	-319
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100	1'100	0	1'100.00	0
39	Imputations internes	1'500	1'500	0	1'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'500	1'500	0	1'500.00	0
32200	Concerts et théâtre (général)	357'850	361'250	-3'400	317'372.96	40'477
30	Charges de personnel	69'950	69'750	200	69'599.75	350
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	52'700	52'500	200	52'206.05	494
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	2'000	2'000	0	2'007.90	-8
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	600	600	0	600.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'600	4'600	0	4'619.55	-20
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'200	7'200	0	7'135.80	64
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'100	1'100	0	1'478.85	-379
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'300	1'300	0	1'237.55	62
30591.00	Fonds de formation professionnel	50	50	0	47.25	3
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	300	300	0		300
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	100	100	0	97.80	2
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	169.00	-169
31	Charges de biens et services et autres charg..	132'700	138'900	-6'200	118'197.98	14'502
31000.00	Matériel de bureau	600	600	0	601.40	-1
31020.03	Marketing et communication	16'500	16'500	0	15'073.30	1'427
31110.00	Machines, appareils et outils	20'000	25'000	-5'000	18'374.13	1'626

32200 Concerts et théâtre (général) (suite)

- 31300.02 Frais de téléphone
Indemnité forfaitaire + nouvel abonnement pour la régie
- 40320.00 Taxe sur les divertissements
En 2019 très grand succès inattendu avec le Boulevard Romand. Covid-19 en 2021
- 43090.02 Sponsoring
Contrat terminé en 2020 avec le sponsor principal de CHF 6'000.-
A la recherche de nouveaux sponsors difficile en cette période Covid-19

32201 Théâtre neuchâtelois

- 36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois
Augmentation due à la crise sanitaire Covid-19 et prévoit un retour à la normale en automne 2021

32900 Culture, autres

- 30100.97 Engagement chargé culturel 50% y.c. ch. soc.
Selon arrêté du Conseil général du 11 juin 2020
- 31300.33 Charges manifestations par SP
Suppression des soldes pour manifestations pour manifestations publiques
- 31300.34 Manifestations sportives et culturelles
Nouveau budget du chargé culturel arrivant courant 2021 et ne pouvant pas être détaillé et qui sera revue après une année de fonctionnement
- 36140.04 Lanternes Magiques antenne Milvignes
Réduction des charges suite à l'achat d'un écran de cinéma en 2019
- 36340.04 Part communale à Région Neuchâtel Littoral / ARNL
Diminution de 0.35 à 0.30 CHF/hab.

33210 Télé réseau

- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
- 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux
La réserve est dissoute (épuisée en 2020). Ces 2 comptes sont mis à 0 en 2020



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31200.00 Eau, énergie, combustible	26'000	28'000	-2'000	23'568.15	2'432
31200.04 Déchets	200	400	-200	168.40	32
31300.02 Frais de téléphone	2'000	1'200	800	1'531.75	468
31300.30 Frais d'accueil	27'000	27'000	0	22'003.75	4'996
31300.31 Frais de régie	10'000	10'000	0	7'315.00	2'685
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'400	1'400	0	1'362.70	37
31340.04 Assurance ECAP	3'500	3'400	100	3'325.80	174
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'000	25'000	0	24'537.40	463
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	400	100	336.20	164
33 Amortissements du patrimoine administratif	198'200	197'600	600	197'549.60	650
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	198'200		198'200	197'549.60	650
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..		197'600	-197'600		0
40 Revenus fiscaux	-20'000	-20'000	0	-40'882.87	20'883
40320.00 Taxe sur les divertissements	-20'000	-20'000	0	-40'882.87	20'883
43 Revenus divers	-3'000	-5'000	2'000	-7'500.00	4'500
43090.02 Sponsoring	-3'000	-5'000	2'000	-7'500.00	4'500
44 Revenus financiers	-20'000	-20'000	0	-19'591.50	-409
44720.01 Locations salles, classes et locaux	-20'000	-20'000	0	-19'591.50	-409
32201 Théâtre neuchâtelois	177'300	172'000	5'300	205'450.31	-28'150
36 Charges de transfert	177'300	172'000	5'300	205'450.31	-28'150
36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois	177'300	172'000	5'300	205'450.31	-28'150
32900 Culture, autres	111'150	15'650	95'500	13'118.50	98'032
30 Charges de personnel	69'950		69'950		69'950
30100.97 Engagement chargé culturel 50% y.c. ch. soc.	69'950		69'950		69'950
31 Charges de biens et services et autres charg..	30'500	2'500	28'000		30'500
31110.11 Entretien verres recyclables	500	1'000	-500		500
31300.33 Charges manifestations par SP		1'500	-1'500		0
31300.34 Manifestations sportives et culturelles	30'000		30'000		30'000
36 Charges de transfert	10'700	13'150	-2'450	13'118.50	-2'419
36140.04 Lanterne Magique antenne Milvignes	8'000	10'000	-2'000	9'973.75	-1'974
36340.04 Part. communale à Région Neuchâtel Littoral / A..	2'700	3'150	-450	3'144.75	-445
33 Médias	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	11'942.25	-11'942
Revenus	0	0	0	-11'942.25	11'942
33100 Films et cinéma	0	0	0	0.00	0
33210 Télé-réseau	0	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert			0	11'942.25	-11'942
36370.00 Subventions aux personnes physiques			0	11'942.25	-11'942
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-11'942.25	11'942
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-11'942.25	11'942
34 Sports et loisirs	750'000	762'400	-12'400	733'715.06	16'285
Charges	1'215'500	1'211'100	4'400	1'214'187.81	1'312
Revenus	-465'500	-448'700	-16'800	-480'472.75	14'973
34100 Sports (général)	358'700	372'600	-13'900	373'819.09	-15'119
31 Charges de biens et services et autres charg..	20'400	21'400	-1'000	15'962.10	4'438

34100 Sports (général)

- 36120.07 Syndicat d'athlétisme (SIAALN)
Diminution des charges globales par rapport à 2019 suite à la réforme de la péréquation financière
- 36120.08 Syndicat des patinoires
Diminution des charges globales par rapport à 2019 suite à la réforme de la péréquation financière
- 36360.06 Prestations en nature pour manifestations villageoises
Alternance années paires fête villageoise de Bôle et fête des vendanges d'Auvernier et années impaires fête villageoise de Colombier



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.34	Manifestations sportives et culturelles	18'000	19'000	-1'000	14'574.50	3'426
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'400	1'400	0	1'387.60	12
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'000	1'000	0		1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'700	2'000	700	2'047.20	653
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'700	2'000	700	2'047.20	653
36	Charges de transfert	335'600	349'200	-13'600	355'809.79	-20'210
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	53'900	66'200	-12'300	69'600.00	-15'700
36120.08	Syndicat des patinoires	152'600	153'900	-1'300	169'798.97	-17'199
36120.14	Participation au Skatepark	4'100	4'100	0	4'167.45	-67
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	67'000	67'000	0	65'104.07	1'896
36360.03	Subventions aînés	15'000	15'000	0	7'730.00	7'270
36360.04	Subventions ponctuelles	20'000	20'000	0	14'278.40	5'722
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villag..	8'000	8'000	0	10'130.90	-2'131
36360.07	Subventions à la culture	15'000	15'000	0	15'000.00	0
34101	Salle polyvalente Auvernier	53'700	55'600	-1'900	44'711.64	8'988
31	Charges de biens et services et autres charg..	53'900	54'800	-900	46'829.79	7'070
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'000	25'000	0	24'601.46	399
31300.02	Frais de téléphone		500	-500		0
31340.04	Assurance ECAP	3'900	4'300	-400	4'173.20	-273
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'000	17'000	0	17'372.73	-373
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	8'000	8'000	0	682.40	7'318
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'000	29'200	1'800	29'195.85	1'804
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'000	29'200	1'800	29'195.85	1'804
44	Revenus financiers	-31'200	-28'400	-2'800	-31'314.00	114
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'000	-11'200	-2'800	-14'070.00	70
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'200	-17'200	0	-17'244.00	44
34102	Stade d'Auvernier	29'400	28'900	500	27'728.00	1'672
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'500	26'300	200	25'156.70	1'343
31400.00	Entretien de terrains	16'500	16'300	200	16'000.45	500
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'000	10'000	0	9'156.25	844
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'900	3'600	300	3'571.30	329
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'900	3'600	300	3'571.30	329
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	0
34103	Stade de Colombier	187'900	186'900	1'000	182'918.60	4'981
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'200	89'200	0	85'180.15	4'020
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	400	0	389.50	11
31340.04	Assurance ECAP	1'200	1'200	0	1'156.60	43
31400.00	Entretien de terrains	19'600	19'600	0	18'445.75	1'154
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'000	8'000	0	5'188.30	2'812
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000	60'000	0	60'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'000	103'000	1'000	103'030.45	970
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	104'000		104'000	103'030.45	970
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		103'000	-103'000		0
44	Revenus financiers	-5'300	-5'300	0	-5'292.00	-8
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'300	-5'300	0	-5'292.00	-8
34104	Champ Rond	120'300	118'400	1'900	104'564.43	15'736
31	Charges de biens et services et autres charg..	73'700	74'100	-400	61'815.30	11'885
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'000	20'000	0	19'963.30	37
31200.04	Déchets		400	-400		0

34110 Port

- 31300.02 Frais de téléphone
Wifi du port et indemnité téléphonique
- 31340.01 Assurances choses et RC commune
Une partie était dans entretien zone portuaire en 2019
- 31430.02 Entretien zone portuaire
Entretien des rives et indexation des prix
- 42401.01 Locations places d'amarrage
- 42401.02 Locations places à terre
- 42401.05 Locat. emplacement bers
Modification des taxes au 01.01.2019 pour ces trois natures et adaptation aux comptes 2019. Lors du remplacement des externes par des locataires de Milvignes la location est plus faible



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31340.01	Assurances choses et RC commune	400	400	0	413.30	-13
31340.04	Assurance ECAP	1'300	1'300	0	1'227.25	73
31400.00	Entretien de terrains	26'000	26'000	0	23'487.35	2'513
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'000	25'000	0	15'724.10	9'276
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'000	1'000	0	1'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	56'100	52'700	3'400	52'665.80	3'434
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	56'100		56'100	52'665.80	3'434
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		52'700	-52'700		0
43	Revenus divers			0	-448.27	448
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-448.27	448
44	Revenus financiers	-9'500	-8'400	-1'100	-9'468.40	-32
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'500	-8'400	-1'100	-9'468.40	-32
34110	Port	0	0	0	-26.70	27
30	Charges de personnel	138'400	137'700	700	137'358.75	1'041
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	105'200	104'700	500	104'187.85	1'012
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	4'000	4'000	0	4'007.20	-7
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	9'100	9'100	0	9'220.10	-120
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'400	14'300	100	14'235.00	165
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'300	2'200	100	2'950.35	-650
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'500	2'500	0	2'469.35	31
30591.00	Fonds de formation professionnel	100	100	0	93.90	6
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	600	600	0		600
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	200	200	0	195.00	5
31	Charges de biens et services et autres charg..	172'700	164'900	7'800	158'094.73	14'605
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'000	4'000	0		4'000
31300.02	Frais de téléphone	3'800	2'500	1'300	3'278.75	521
31300.05	Frais de société de surveillance	15'000	15'000	0	15'186.00	-186
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'500	1'000	1'500	807.05	1'693
31340.04	Assurance ECAP	400	400	0	398.00	2
31400.03	Entretien beach-volley	2'000	2'000	0	1'200.00	800
31430.02	Entretien zone portuaire	70'000	65'000	5'000	66'273.28	3'727
31430.03	Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000	0	1'934.35	66
31430.04	Entretien engin de levage	3'000	3'000	0	2'576.40	424
31430.09	Entretien paysager	50'000	50'000	0	47'214.35	2'786
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	19'000	19'000	0	19'000.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	226.55	773
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'400		9'400		9'400
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	9'400		9'400		9'400
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	25'300	30'300	-5'000	64'769.90	-39'470
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	25'300	30'300	-5'000	64'769.90	-39'470
39	Imputations internes	72'700	72'700	0	72'700.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	72'700	72'700	0	72'700.00	0
42	Taxes	-413'500	-400'600	-12'900	-427'689.18	14'189
42401.01	Locations places d'amarrage	-360'000	-350'000	-10'000	-367'626.48	7'626
42401.02	Locations places à terre	-18'000	-18'000	0	-19'941.08	1'941
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'000	-4'000	-1'000	-5'509.43	509
42401.04	Taxe utilisation grue	-20'000	-18'000	-2'000	-23'654.27	3'654
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'500	-8'600	100	-8'486.22	-14
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000	0	-2'471.70	472
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-5'260.90	261
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-5'260.90	261
34200	Loisirs (général)	0	0	0	0.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	112'100	119'800	-7'700	99'225.45	12'875
	Charges	113'300	120'700	-7'400	100'425.45	12'875

35000 Paroisse protestante

31510.00 Entretien de machines, appareils et outils
 Entretien des orgues et cloches



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Revenus	-1'200	-900	-300	-1'200.00	0
35000 Paroisse protestante	93'300	101'000	-7'700	80'425.45	12'875
31 Charges de biens et services et autres charg..	66'000	74'000	-8'000	53'760.90	12'239
31200.00 Eau, énergie, combustible	18'000	18'000	0	15'567.90	2'432
31300.00 Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0	1'658.80	2'341
31340.01 Assurances choses et RC commune	2'000	2'000	0	1'968.50	32
31340.04 Assurance ECAP	5'000	5'000	0	4'929.50	71
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	22'000	30'000	-8'000	29'636.20	-7'636
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	15'000	15'000	0		15'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	18'900	18'300	600	18'264.55	635
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	18'900		18'900	18'264.55	635
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		18'300	-18'300		0
36 Charges de transfert	9'600	9'600	0	9'600.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	9'600	9'600	0	9'600.00	0
44 Revenus financiers	-1'200	-900	-300	-1'200.00	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200	-900	-300	-1'200.00	0
35010 Eglise catholique	18'800	18'800	0	18'800.00	0
36 Charges de transfert	18'800	18'800	0	18'800.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	18'800	18'800	0	18'800.00	0

42100 Soins ambulatoires

36370.00 Subventions aux personnes physiques
Selon arrêté du CG du 06.2016 (participation communale aux soins dentaires)

42200 Service de sauvetage

36120.13 Service sanitaire
Prestation pour ambulance : facture cantonale de Fr. 40.- par habitant y.c.
effet Covid-19



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Santé		395'040	367'600	27'440	336'201.40	58'839
	Charges	395'040	367'600	27'440	336'201.40	58'839
	Revenus	0	0	0	0.00	0
41	Hôpitaux, homes médicalisés	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
41200	Foyers pour personnes âgées, homes médicalis..	0	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	395'040	367'600	27'440	336'201.40	58'839
	Charges	395'040	367'600	27'440	336'201.40	58'839
	Revenus	0	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	31'600	31'600	0	17'952.70	13'647
36	Charges de transfert	31'600	31'600	0	17'952.70	13'647
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'600	1'600	0		1'600
36370.00	Subventions aux personnes physiques	30'000	30'000	0	17'952.70	12'047
42200	Services de sauvetage	363'440	336'000	27'440	318'248.70	45'191
36	Charges de transfert	363'440	336'000	27'440	318'248.70	45'191
36120.12	Part au fonds des missions de secours	3'240	3'600	-360	3'773.70	-534
36120.13	Service sanitaire	360'200	332'400	27'800	314'475.00	45'725
43	Prévention de la santé	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
43100	Abus d'alcool et de drogues	0	0	0	0.00	0
43200	Lutte contre les maladies, autres	0	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	0	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	0	0	0	0.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	0	0	0	0.00	0

51200 Réductions de primes

36110.02 Subsidés LAMal

Voir commentaires généraux du rapport

54100 Allocations familiales

36110.09 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative

Voir commentaires généraux du rapport

54300 Avance et recouvrement des pensions alimentaires

36110.04 Avance de contribution d'entretien

Voir commentaires généraux du rapport



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Sécurité sociale		5'905'250	5'929'000	-23'750	5'335'702.25	569'548
	Charges	9'340'870	9'355'780	-14'910	7'677'968.92	1'662'901
	Revenus	-3'435'620	-3'426'780	-8'840	-2'342'266.67	-1'093'353
51	Maladie et accident	1'511'700	1'472'700	39'000	1'205'539.95	306'160
	Charges	1'511'700	1'472'700	39'000	1'205'539.95	306'160
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51100	Assurance-maladie	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	1'511'700	1'472'700	39'000	1'205'539.95	306'160
36	Charges de transfert	1'511'700	1'472'700	39'000	1'205'539.95	306'160
36110.02	Subsides LAMal	1'511'700	1'472'700	39'000	1'205'539.95	306'160
52	Invalidité	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
52100	Assurance-invalidité (AI)	0	0	0	0.00	0
52200	Prestations complémentaires à l'AI	0	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	0	0	0	0.00	0
53	Vieillesse et survivants	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0	0	0	0.00	0
53200	Prestations complémentaires à l'AVS	0	0	0	0.00	0
53300	Prestations aux retraités	0	0	0	0.00	0
53400	Appartements pour personnes âgées	0	0	0	0.00	0
53500	Prestations de vieillesse	0	0	0	0.00	0
54	Famille et jeunesse	1'035'350	1'032'000	3'350	932'958.18	102'392
	Charges	2'051'250	2'011'700	39'550	932'958.18	1'118'292
	Revenus	-1'015'900	-979'700	-36'200	0.00	-1'015'900
54100	Allocations familiales	118'200	117'800	400	116'653.70	1'546
36	Charges de transfert	118'200	117'800	400	116'653.70	1'546
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	118'200	117'800	400	116'653.70	1'546
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	18'800	14'200	4'600	7'169.45	11'631
36	Charges de transfert	18'800	14'200	4'600	7'169.45	11'631
36110.04	Avances de contribution d'entretien	18'800	14'200	4'600	7'169.45	11'631

54510 Crèches et garderies

Dans ce chapitre est intégré seulement depuis 2020, le budget de la crèche communale « La Citrouille ». Les comptes d'une structure d'accueil subventionnée doivent être autofinancés (voir commentaires généraux). Un bénéfice/déficit est équilibré par un versement / prélèvement à la réserve de fluctuation (Fr. 20'524.- au 1.1.20). Dans le cas où la réserve n'est pas suffisante, le déficit est couvert par la commune.

Considérant les éléments suivants :

- Le prix de journée est fixe et n'a pas été modifié depuis 2016
- La capacité maximale de 35 enfants est atteinte. Le taux de couverture de 34.5% sur la commune dépasse l'incitation cantonale. Le taux d'occupation de 100% ne peut être augmenté. Les locaux actuels ne permettent pas d'augmenter le nombre d'enfants.
- L'augmentation annuelle des charges salariales (indexation + échelon)
- Le retraitement des salaires avec effet au 1^{er} janvier 2021 (voir commentaires généraux)

La structure présente un déficit. Celui-ci ne peut être compensé par un prélèvement à la réserve de fluctuation, considérant à ce jour que l'impact de la crise sanitaire sur les comptes 2020 de la crèche sera supérieur au solde de la réserve.

La crèche est au bénéfice d'une autorisation cantonale pour une capacité d'accueil de 35 places (maximum 35 enfants de 0 à 4 ans par tranche horaire).

Les conditions environnementales et les normes d'encadrement sont définies dans la loi sur l'accueil des enfants (LAE) et son règlement d'application (REGAE).

1. Ouverture minimum 11h/jour sur 240 jours/an
2. Au moins 1 adulte pour 5 enfants accueillis de moins de 24 mois et 1 adulte pour 8 enfants de 24 mois à l'entrée du 1^{er} cycle scolaire
3. Au moins 2/3 de personnel travaillant avec les enfants doivent avoir une formation reconnue par l'autorité cantonale

30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation L'équipe éducative de la crèche se compose de 15 personnes, toutes à temps partiel, dont une directrice. L'équipe forme 1 éducatrice, 2 apprentis et 1 stagiaire. La refacturation interne de la part administrative (RH, comptabilité) communale est incluse dans les charges de personnel en 2020 mais a été transférée à la fonctionnelle 31300.00 pour 2021. Outre l'augmentation ordinaire (indexation + échelon) et le retraitement 2021, l'écart sur la masse salariale se justifie par les éléments suivants : introduction d'un forfait pour les remplacements courte durée externes, engagement d'une éducatrice en formation et engagement de personnel de soutien spécifique. Ce dernier est partiellement compensé par la subvention cantonale spécifique (46110.00)
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation Selon commentaires généraux
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accueil Part des employeurs aux financements des structures d'accueil



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
54400	Protection de la jeunesse (général)	0	0	0	0.00	0
54410	Foyers pour enfants et adolescents	0	0	0	0.00	0
54440	Animation de jeunesse	0	0	0	0.00	0
54500	Prestations aux familles (général)	0	0	0	0.00	0
54510	Crèches et garderies	48'350	0	48'350	0.00	48'350
30	Charges de personnel	833'700	773'300	60'400		833'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	665'400	625'600	39'800		665'400
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	7'900	5'700	2'200		7'900
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	57'700	52'100	5'600		57'700
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	72'500	65'000	7'500		72'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'600	2'400	200		2'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	16'000	14'300	1'700		16'000
30591.00	Fonds de formation professionnel	600	500	100		600
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	3'900	3'500	400		3'900
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'200	1'100	100		1'200
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'900	2'000	1'900		3'900
30990.00	Autres charges du personnel	2'000	1'100	900		2'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	230'550	206'400	24'150		230'550
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0		2'000
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	400	200	200		400
31010.04	Articles d'hygiène	4'000	4'000	0		4'000
31040.00	Matériel didactique	4'700	4'700	0		4'700
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	1'300	1'300	0		1'300
31050.02	Alimentation	71'000	71'000	0		71'000
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	700	700	0		700
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'000	6'000	-3'000		3'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'800	4'800	0		4'800
31200.04	Déchets	700	700	0		700
31300.00	Prestations de services de tiers	33'400	18'000	15'400		33'400
31300.01	Frais postaux	600	600	0		600
31300.02	Frais de téléphone	1'400	1'400	0		1'400
31300.03	Frais de procédures et poursuites	300		300		300
31300.07	Taxes C.C.P.		500	-500		0
31300.32	Sécurité au travail	10'150		10'150		10'150
31320.00	Honoraires de conseillers externes		1'100	-1'100		0
31320.02	Honoraires de révision	500		500		500
31332.02	Licences et matériel informatique	2'700	2'700	0		2'700
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'200		1'200		1'200
31414.01	Entretien des locaux	2'500	2'500	0		2'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	84'000	84'000	0		84'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0		200
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000		1'000		1'000
42	Taxes	-446'000	-404'500	-41'500		-446'000
42600.10	Contributions de parents	-446'000	-404'500	-41'500		-446'000
46	Revenus de transfert	-569'900	-575'200	5'300		-569'900
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-10'400		-10'400		-10'400
46120.01	Contributions des communes	-289'500	-309'800	20'300		-289'500
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-260'800	-260'800	0		-260'800
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-9'200	-4'600	-4'600		-9'200
54580	Accueil familial de jour	850'000	900'000	-50'000	809'135.03	40'865
36	Charges de transfert	850'000	900'000	-50'000	809'135.03	40'865
36120.15	Subv. communale crèches	850'000	900'000	-50'000	809'135.03	40'865
55	Chômage	308'300	305'500	2'800	295'684.45	12'616

54510 Crèches et garderies (suite)

30900.00	Formation et perfectionnement du personnel Incitation communale à la formation continue du personnel et frais relatifs aux apprentis
31050.02	Alimentation Contrat de prestation externe auprès de la Coccinelle verte à Bevaix, renouvelé au 1 ^{er} janvier 2020 et achats divers dans les commerces locaux
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureaux Adaptation aux montants d'achats courants suite aux achats spécifiques 2020 effectués
31300.00	Prestations de services de tiers Refacturation interne des heures de conciergerie. Transfert des charges de personnel 30100.00 à cette fonctionnelle, de la refacturation de prestations communales Finances/RH
31300.32	Sécurité au travail Achat de matériel spécifique pour améliorer les conditions de travail du personnel (rehaussement des lits pour bébés et tables à langer)
31320.00	Honoraires de conseillers externes Fin du mandat de révision spécifique en lien avec l'intégration de la comptabilité de la structure dans les comptes communaux
31320.02	Honoraires de révision Refacturation interne de la part du mandat de révision des comptes communaux
31340.01	Assurances chose et RC commune Refacturation interne de la part pour la structure sur la facture communale
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds Facturation interne pour l'occupation du bâtiment
31810.00	Pertes sur créances effectives Concerne des factures impayées pour des enfants qui ont quitté la structure et dont la facture a fait l'objet d'un acte de défaut de biens

Le financement d'une structure d'accueil est assuré par ces 3 sources de recettes. Le calcul au budget est effectué sur la base des données d'occupation de l'année précédente.

Le prix coûtant net et tarif de référence sont fixés par arrêté du Conseil d'Etat, applicables à l'ensemble des structures d'accueil du canton.

Selon le mode de fréquentation de l'enfant, le taux de participation s'exprime en % du prix de référence (exemple : demi-journée avec repas, tarif à 75%)

42600.10	Contribution des parents Il s'agit de la facturation du prix coûtant net (ne doit pas être supérieur au prix de référence fixé à 85.-) aux représentants légaux. La participation est fixée selon la capacité contributive sur la base d'un barème cantonal. Un rabais de fratrie est accordé si les parents ont plusieurs enfants placés en structure d'accueil extrafamilial subventionnée.
46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats Octroi de soutien cantonal pour les enfants à besoin éducatif spécifique (EBS)



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Charges		308'300	305'500	2'800	295'684.45	12'616
Revenus		0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	96'500	96'600	-100	88'758.90	7'741
36	Charges de transfert	96'500	96'600	-100	88'758.90	7'741
36110.03	Part sur financement LACI	96'500	96'600	-100	88'758.90	7'741
55200	Part communale aux mesures d'insertion	211'800	208'900	2'900	206'925.55	4'874
36	Charges de transfert	211'800	208'900	2'900	206'925.55	4'874
36110.07	Intégration socio-professionnelle	211'800	208'900	2'900	206'925.55	4'874
55900	Chômage, autres	0	0	0	0.00	0
56	Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	12'960.00	3'040
Charges		16'000	16'000	0	12'960.00	3'040
Revenus		0	0	0	0.00	0
56000	Construction de logements sociaux	16'000	16'000	0	12'960.00	3'040
36	Charges de transfert	16'000	16'000	0	12'960.00	3'040
36370.00	Subventions aux personnes physiques	16'000	16'000	0	12'960.00	3'040
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'033'900	3'102'800	-68'900	2'888'559.67	145'340
Charges		5'453'620	5'549'880	-96'260	5'230'826.34	222'794
Revenus		-2'419'720	-2'447'080	27'360	-2'342'266.67	-77'453
57100	Subsides	0	0	0	0.00	0
57200	Aide matérielle légale	2'940'900	3'011'800	-70'900	2'831'806.17	109'094
36	Charges de transfert	2'940'900	3'011'800	-70'900	2'831'806.17	109'094
36110.06	Facture sociale	2'221'800	2'330'300	-108'500	2'201'393.55	20'406
36110.12	Lutte contre la fraude	36'600	35'200	1'400	29'087.50	7'513
36110.99	Facture sociale - Effet Covid hors budget du Ca..	53'000		53'000		53'000
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	629'500	646'300	-16'800	601'325.12	28'175
57210	Aide matérielle à bien plaie	0	0	0	0.00	0
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés	0	0	0	0.00	0
57900	Assistance, autres	93'000	91'000	2'000	56'753.50	36'247
36	Charges de transfert	93'000	91'000	2'000	56'753.50	36'247
36110.10	Social privé	93'000	91'000	2'000	56'753.50	36'247
57960	Guichets sociaux régionaux	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	2'109'700	2'138'550	-28'850	2'062'155.60	47'544
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'650'500	1'689'200	-38'700	1'628'800.50	21'700
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	15'243.00	-15'243
30109.01	Allocations pertes de gains			0	-2'766.40	2'766
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	22'800	12'500	10'300	14'989.40	7'811
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	143'000	144'300	-1'300	137'980.55	5'019
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	214'500	215'900	-1'400	210'328.95	4'171
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'300	3'500	2'800	1'009.55	5'290
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	39'600	40'000	-400	38'603.00	997

54510 Crèches et garderies (suite)

- 46120.01 Contributions des communes
Contribution des communes du domicile légal des enfants placés : le prix non couvert par la participation des représentants légaux
- 46310.01 Contributions du fonds sur places facturées
Fonds cantonal : les ressources proviennent des versements de subventions par l'Etat et des contributions à charge des employeurs (0,18% des salaires déterminants). La part du fonds est de 27% du prix coûtant brut (fixé à 115.-) par place occupée
- 46311.00 Contribution formation duale (apprentis)
Contribution cantonale à la formation d'apprentis sur une année complète (1/2 pour 2020)

54580 Accueil familial de jour

- 36120.15 Subvention communale aux familles pour l'accueil dans les crèches
Il s'agit du montant facturé à la commune pour tous les enfants domiciliés à Milvignes placés dans une crèche (prix coûtant non couvert par la participation des représentants légaux).
Tenant compte de l'incertitude liée à la crise sanitaire sur l'évolution de la capacité contributive des parents d'une part et des besoins de placement des enfants en 2021 d'autre part, le montant est partiellement adapté en regard des comptes 2019 et des chiffres 2020 à ce jour.

	Comptes							Budget	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Crèches	698'783	691'244	752'241	746'650	862'032	861'058	809'135	900'000	850'000

55100 Assurance chômage

- 36110.03 Part sur financement LACI
Voir commentaires généraux du rapport

55200 Part communale aux mesures d'insertion

- 36110.07 Intégration socio-professionnelle
- 36110.08 Mesures d'intégration professionnelle (MIP)
Voir commentaires généraux du rapport

57200 Aide matérielle légale

- 36110.06 Facture sociale
Voir commentaires généraux du rapport
- 36110.99 Facture sociale - Effet Covid hors budget du Canton
Voir commentaires généraux
- 36110.12 Lutte contre la fraude
Voir commentaires généraux du rapport
- 36120.17 Part services sociaux intercommunaux
Répartition des charges du GSR Littoral Ouest à 50% au prorata du nombre d'habitants et à 50% au nombre de dossiers

57900 Assistance, autres

- 36110.10 Social privé
Voir commentaires généraux du rapport



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30591.00 Fonds de formation professionnel	1'400	1'450	-50	1'408.80	-9
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	9'600	9'700	-100		9'600
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	3'000	3'000	0	2'913.95	86
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	16'000	16'000	0	10'460.50	5'540
30990.00 Autres charges du personnel	3'000	3'000	0	3'183.80	-184
31 Charges de biens et services et autres charg..	265'720	264'230	1'490	235'811.07	29'909
31000.00 Matériel de bureau	9'500	8'000	1'500	5'942.75	3'557
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	300		300		300
31020.01 Photocopies	16'000	16'000	0	15'680.00	320
31020.02 Publications et annonces	1'500	1'500	0		1'500
31020.03 Marketing et communication	5'000		5'000		5'000
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	968.45	32
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	12'500	15'000	-2'500	9'716.60	2'783
31200.00 Eau, énergie, combustible	13'500	13'500	0	12'742.30	758
31200.04 Déchets	220	210	10	220.65	-1
31300.00 Prestations de services de tiers	4'000	4'000	0		4'000
31300.01 Frais postaux	11'000	11'000	0	10'035.70	964
31300.02 Frais de téléphone	5'000	7'000	-2'000	2'746.15	2'254
31300.04 Cotisations	500	520	-20	414.00	86
31300.07 Taxes C.C.P.	1'500	1'500	0	962.77	537
31332.00 Contrat de prestation informatique	105'000	105'000	0	96'304.55	8'695
31340.01 Assurances choses et RC commune	3'500	4'300	-800	3'534.80	-35
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	1'000	0	2'554.70	-1'555
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	500	500	0		500
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200	70'200	0	70'200.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'000	4'000	0	3'787.65	212
39 Imputations internes	44'300	44'300	0	44'300.00	0
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	44'300	44'300	0	44'300.00	0
44 Revenus financiers	-600	-600	0	-600.00	0
44391.00 Autres remboursements de tiers	-600	-600	0	-600.00	0
46 Revenus de transfert	-2'419'120	-2'446'480	27'360	-2'341'666.67	-77'453
46110.02 Subvention cantonale SSR	-145'400	-145'360	-40	-154'817.00	9'417
46110.03 Subvention cantonale ACCORD	-60'600	-60'610	10	-60'214.00	-386
46120.00 Dédommagements des communes et des syndi..	-2'148'920	-2'174'650	25'730	-2'065'900.02	-83'020
46130.00 Dédommagements des assurances sociales pu..	-56'900	-56'910	10	-56'910.65	11
46140.00 Dédommagements des entreprises publiques	-900		-900		-900
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-2'600	-1'300	-1'300		-2'600
46340.01 Subventions stages HES	-3'800	-7'650	3'850	-3'825.00	25
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
59200 Actions d'entraide dans le pays	0	0	0	0.00	0
59300 Actions d'entraide à l'étranger	0	0	0	0.00	0

57960 Guichets sociaux régionaux *(commentaires du GSR Littoral Ouest)*

- 31000.00 Matériel de bureau
Budget selon les dépenses Covid-19 en 2020
- 31010.01 Matériel et produits de nettoyage
Frais directs plus pris en charge par le Service de conciergerie (non refacturé)
- 31020.03 Marketing et communication
Réédition brochure La Boussole (répertoire des services à la personne)
- 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau
Equipement des assistances sociales de 4 PC portables, gestion électronique des données pour la nouvelle comptabilité
- 31300.02 Frais de téléphone
Se rapprochent des frais effectifs via le réseau du SIEN et skype
- 46140.00 Dédommagement des cantons et concordats
Sous-location bureau pour AROSS association réseau orientation santé sociale

61500 Routes communales

30	Charges de personnel
	Augmentation selon commentaires généraux
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires
30109.03	Remboursement assurance perte de gains
	Suppression du montant prévu au budget 2020 pour le remplacement d'employés en congé maladie de longue durée ainsi que de l'indemnité perte de gains
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel
	Regroupé sous la fonctionnelle 2200 Administration. Le montant sera ventilé au bouclage des comptes
31020.00	Imprimés, publications
	Affiches format mondial pour annoncer les chantiers
31300.02	Frais de téléphone
	Adaptation aux comptes 2019
31400.00	Entretien des terrains
	Vieillessement du patrimoine arborisé et besoin de replantation
	Taille des peupliers à Longues-Raies tous les deux ans
31410.04	Entretien des trottoirs
	Charge d'entretien des trottoirs cantonaux selon la LTVRB financée par le 46010.01 Quotes-parts à la taxe LRVP
31510.02	Entretien éclairage public
	Contrat d'entretien Fr. 30'000.- et solde réparations diverses
31510.05	Entretien des véhicules
	Diminution de l'entretien suite au renouvellement de véhicules



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Trafic		3'463'060	3'432'780	30'280	3'169'055.08	294'005
Charges		3'713'560	3'640'780	72'780	3'429'080.89	284'479
Revenus		-250'500	-208'000	-42'500	-260'025.81	9'526
61	Circulation routière	2'411'850	2'375'880	35'970	2'202'532.18	209'318
Charges		2'600'850	2'526'380	74'470	2'397'077.99	203'772
Revenus		-189'000	-150'500	-38'500	-194'545.81	5'546
61300	Routes cantonales, autres	0	0	0	0.00	0
61500	Routes communales	2'403'000	2'361'000	42'000	2'178'987.86	224'012
30	Charges de personnel	1'143'000	1'117'500	25'500	1'127'408.54	15'591
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	884'700	851'500	33'200	920'293.25	-35'593
30100.10	Primes de fidélité		7'900	-7'900	5'126.80	-5'127
30109.02	Remboursement assurance accidents			0	-522.30	522
30109.03	Remboursement assurance perte de gains		-24'800	24'800	-69'493.80	69'494
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	10'000	46'750	-36'750	13'322.25	-3'322
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	9'600	7'200	2'400	7'200.00	2'400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	77'600	75'300	2'300	78'862.90	-1'263
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	110'500	104'100	6'400	117'213.55	-6'714
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	19'100	18'500	600	26'241.24	-7'141
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	21'500	20'900	600	21'933.45	-433
30590.00	Cotisation Pont AVS		350	-350		0
30591.00	Fonds de formation professionnel	800	800	0	805.65	-6
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	5'200	5'000	200		5'200
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'600	1'600	0	1'666.50	-67
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	3'715.00	-3'715
30990.00	Autres charges du personnel	2'400	2'400	0	1'044.05	1'356
31	Charges de biens et services et autres charg..	857'100	857'400	-300	753'855.50	103'245
31010.02	Carburants et produits pétroliers	35'000	35'000	0	37'405.40	-2'405
31020.00	Imprimés, publications	1'000	300	700		1'000
31110.00	Machines, appareils et outils	45'000	45'000	0	49'860.60	-4'861
31110.03	Signalisation routière	20'000	20'000	0	12'794.75	7'205
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	8'000	10'000	-2'000	7'300.95	699
31200.00	Eau, énergie, combustible	30'000	30'000	0	12'983.90	17'016
31200.03	Energie pour éclairage publique	80'000	85'000	-5'000	80'463.65	-464
31200.04	Déchets	2'000	2'000	0	1'434.75	565
31300.02	Frais de téléphone	1'500	2'000	-500	1'225.45	275
31300.32	Sécurité au travail	5'000	5'000	0	1'160.00	3'840
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'000	20'000	0	5'649.20	14'351
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'700	2'600	-900	2'122.40	-422
31340.02	Assurance véhicules	10'500	12'100	-1'600	10'121.20	379
31340.04	Assurance ECAP	400	400	0	657.80	-258
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	11'000	11'000	0	11'240.60	-241
31400.00	Entretien de terrains	40'000	38'000	2'000	32'511.30	7'489
31400.04	Entretien floral	4'500	4'500	0	3'674.65	825
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	230'000	230'000	0	232'719.15	-2'719
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	10'214.30	-214
31410.02	Marquages routiers	35'000	35'000	0	24'022.15	10'978
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	22'000	22'000	0	25'216.60	-3'217
31410.04	Entretien des trottoirs	40'000		40'000		40'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	30'000	30'000	0	29'323.80	676
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	5'000	5'000	0	6'218.85	-1'219
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	25'000	25'000	0	32'578.10	-7'578
31430.14	Entretien & réparation de murs	20'000	30'000	-10'000	15'089.85	4'910
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'000	17'000	-3'000	12'538.55	1'461
31510.02	Entretien éclairage public	65'000	80'000	-15'000	52'748.45	12'252
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	5'000	5'000	0	439.45	4'561
31510.05	Entretien des véhicules	40'000	45'000	-5'000	42'054.90	-2'055
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	84.75	415
33	Amortissements du patrimoine administratif	546'800	491'700	55'100	454'831.75	91'968
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	385'600	419'100	-33'500	318'926.85	66'673
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	62'400		62'400	53'008.20	9'392
33003.02	Amortissements planifiés parkings	13'900		13'900	13'900.00	0

61500 Routes communales (suite)

- 43900.00 Autres revenus
Adaptation de la réserve prévoyance.ne en 2019 suite à un départ à la retraite
- 46010.01 Quote-part à la taxe LRVP
Nouvelle loi sur les routes, introduite en 2020
- 46110.00 Dédommagements des cantons et des concordats
Suppression subvention entretien trottoirs suite introduction LRVP
- 46311.00 Contribution formation duale (apprentis)
Contribution cantonale à la formation d'apprentis sur une année complète (1/2 pour 2020)

61550 Places de stationnement

- 42401.32 Taxe communale vignettes parcage
Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020

61900 Route, autres

- Part au fonds des missions de secours
- Adaptation du budget à la réalité des coûts suite à la création de cette entité

62300 Trafic régional et d'agglomération

- 36140.01 Transports publics (pot commun)
Voir commentaires généraux du rapport
- 36140.99 Transports publics (pot commun) - Effet Covid hors budget du Canton
Voir commentaires généraux



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	32'800	33'200	-400	31'280.80	1'519
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	4'100		4'100		4'100
33006.01 Amortissements planifiés véhicules	42'900	39'400	3'500	37'715.90	5'184
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'100		5'100		5'100
42 Taxes	-10'000	-10'000	0	-13'093.55	3'094
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-10'000	-10'000	0	-13'093.55	3'094
43 Revenus divers			0	-50'970.38	50'970
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-990.83	991
43900.00 Autres revenus			0	-49'979.55	49'980
46 Revenus de transfert	-46'700	-8'400	-38'300	-5'844.00	-40'856
46010.01 Quote-part à la taxe LRVP	-41'500		-41'500		-41'500
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..		-5'800	5'800	-5'844.00	5'844
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-5'200	-2'600	-2'600		-5'200
49 Imputations internes	-87'200	-87'200	0	-87'200.00	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-36'700	-36'700	0	-36'700.00	0
49300.02 Imputation déchets entreprises	-50'500	-50'500	0	-50'500.00	0
61550 Places de stationnement	-39'500	-39'300	-200	-32'611.93	-6'888
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'600	5'600	0	4'825.95	774
31510.04 Frais horodateur	5'000	5'000	0	4'825.95	174
31510.07 Frais de stationnement	600	600	0		600
42 Taxes	-45'100	-44'900	-200	-37'437.88	-7'662
42401.30 Taxe communale horodateurs	-44'000	-44'000	0	-36'337.88	-7'662
42401.32 Taxe communale vignettes parage	-1'100	-900	-200	-1'100.00	0
61800 Routes privées	0	0	0	0.00	0
61900 Routes, autres	48'350	54'180	-5'830	56'156.25	-7'806
36 Charges de transfert	48'350	54'180	-5'830	56'156.25	-7'806
36120.12 Part au fonds des missions de secours	48'350	54'180	-5'830	56'156.25	-7'806
62 Transports publics	1'051'210	1'056'900	-5'690	966'522.90	84'687
Charges	1'112'710	1'114'400	-1'690	1'032'002.90	80'707
Revenus	-61'500	-57'500	-4'000	-65'480.00	3'980
62100 Infrastructures ferroviaires	0	0	0	0.00	0
62200 Trafic régional	0	0	0	0.00	0
62220 Noctambus	10'500	10'400	100	11'535.95	-1'036
36 Charges de transfert	10'500	10'400	100	11'535.95	-1'036
36140.02 Part communale au Noctambus	10'500	10'400	100	11'535.95	-1'036
62300 Trafic régional et d'agglomération	1'043'900	1'045'600	-1'700	1'004'068.45	39'832
31 Charges de biens et services et autres charg..	10'000	10'000	0		10'000
31510.06 Entretien vélos en libre-service	10'000	10'000	0		10'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	33'000	30'900	2'100	31'845.05	1'155
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	33'000	30'900	2'100	31'845.05	1'155
36 Charges de transfert	1'002'400	1'006'200	-3'800	973'723.40	28'677
36110.14 Participation co-voiturage arc jurassien		1'200	-1'200		0
36140.01 Transports publics (pot commun)	940'400	1'005'000	-64'600	973'723.40	-33'323

62300 Trafic régional et d'agglomération (suite)

43090.02 Sponsoring
 Une nouvelle campagne sera menée en 2021

62900 Transports public, non mentionné ailleurs

31010.03 Cartes journalières CFF – achat
 Quatre abonnements
42500.10 Vente cartes CFF
 Forte concurrence avec les billets dégriffés ou autres offres (CFF, Coop,
 Migros, ...), ressentie depuis 2019



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36140.99	Transports publics - Effet Covid hors budget du ..	62'000		62'000		62'000
43	Revenus divers	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
43090.02	Sponsoring	-1'500	-1'500	0	-1'500.00	0
62900	Transports publics, non mentionné ailleurs	-3'190	900	-4'090	-49'081.50	45'892
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'000	56'000	0	14'000.00	42'000
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	56'000	56'000	0	14'000.00	42'000
36	Charges de transfert	810	900	-90	898.50	-89
36120.12	Part au fonds des missions de secours	810	900	-90	898.50	-89
42	Taxes	-60'000	-56'000	-4'000	-63'980.00	3'980
42500.10	Vente cartes CFF	-60'000	-56'000	-4'000	-63'980.00	3'980
63	Transports, autres	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
63100	Navigation	0	0	0	0.00	0
63200	Aviation et navigation spatiale	0	0	0	0.00	0
63300	Autres systèmes de transport	0	0	0	0.00	0
63400	Planification générale des transports	0	0	0	0.00	0
64	Télécommunications	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
64000	Télécommunications	0	0	0	0.00	0

71010 Approvisionnement en eau

- 31420.01 Entretien du réseau d'eau
Adaptation aux comptes 2019 et reconduction de la journée mondiale de l'eau
- 31420.06 Entretien des hydrants
Transfert du 71010 au 15000 à la demande du Service des communes
- 37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)
- 47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable
Adaptation aux comptes 2019
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12
- 42401.10 Taxe sur la consommation d'eau
Adaptation aux comptes 2019
- 45100.00 Prélèvement sur les financements spéciaux
Excédent de charges prélevé à la réserve

72010 Traitement des eaux usées

- 31420.03 Entretien des stations de pompage
- 31430.05 Entretien stations d'élévation et de relevage
Fusion des deux comptes



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Protection environnement et aménagement		936'940	956'280	-19'340	891'489.93	45'450
Charges		5'453'100	5'314'280	138'820	5'344'693.78	108'406
Revenus		-4'516'160	-4'358'000	-158'160	-4'453'203.85	-62'956
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		1'754'100	1'769'300	-15'200	1'726'924.45	27'176
Revenus		-1'754'100	-1'769'300	15'200	-1'726'924.45	-27'176
71000	Approvisionnement en eau (général)	0	0	0	0.00	0
71010	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	855'000	881'000	-26'000	835'810.40	19'190
31200.00	Eau, énergie, combustible	175'000	173'000	2'000	174'948.95	51
31420.01	Entretien du réseau d'eau	680'000	680'000	0	660'861.45	19'139
31420.06	Entretien des hydrants		28'000	-28'000		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	354'000	344'800	9'200	337'730.20	16'270
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	354'000	344'800	9'200	337'730.20	16'270
37	Subventions à redistribuer	494'000	469'000	25'000	493'537.80	462
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	494'000	469'000	25'000	493'537.80	462
39	Imputations internes	51'100	74'500	-23'400	59'846.05	-8'746
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	51'100	74'500	-23'400	59'846.05	-8'746
42	Taxes	-1'213'000	-1'170'000	-43'000	-1'213'049.40	49
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'213'000	-1'170'000	-43'000	-1'213'049.40	49
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-47'100	-130'300	83'200	-20'337.25	-26'763
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-47'100	-130'300	83'200	-20'337.25	-26'763
47	Subventions à redistribuer	-494'000	-469'000	-25'000	-493'537.80	-462
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-494'000	-469'000	-25'000	-493'537.80	-462
71060	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
Charges		1'697'100	1'574'700	122'400	1'686'973.62	10'126
Revenus		-1'697'100	-1'574'700	-122'400	-1'686'973.62	-10'126
72000	Traitement des eaux usées (général)	0	0	0	0.00	0
72010	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	200'150	200'130	20	201'671.15	-1'521
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	7'230.60	2'769
31340.01	Assurances choses et RC commune	30	30	0	29.50	1
31340.04	Assurance ECAP	120	100	20	119.50	1
31420.03	Entretien des stations de pompage	40'000	40'000	0	7'993.75	32'006
31430.05	Entretien stations d'élévation et de relevage			0	30'745.80	-30'746
31430.06	Entretien canaux égouts	150'000	150'000	0	155'552.00	-5'552
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'700	103'900	-200	102'076.60	1'623
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	103'700	103'900	-200	102'076.60	1'623
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	213'870	21'590	192'280	242'109.97	-28'240
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	213'870	21'590	192'280	242'109.97	-28'240
36	Charges de transfert	712'580	716'280	-3'700	683'200.95	29'379
36120.09	Syndicat pour l'épuration	690'000	693'700	-3'700	669'532.15	20'468
36120.10	Syndicat CANEP	22'580	22'580	0	13'668.80	8'911

72010 Traitement des eaux usées (suite)

- 39300.01 Imputations internes pour eaux claires
Transfert de l'excédent de charges du chapitre eaux claires financées par la taxe
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12
- 42401.11 Taxe d'épuration
Adaptation aux comptes 2019

72030 Traitement des eaux claires

- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12
- 49300.01 Imputation interne
Transfert de l'excédent de charges à la fonctionnelle 72030 eaux usées financées par la taxe

73010 Gestion des déchets ménages

- 31300.10 Ramassage des déchets urbains
Adaptation à la situation courante 2020 et pas d'augmentation de la population prévue depuis 2019
- 31300.12 Compostage (ramassage et traitement)
Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020
- 31300.16 Récupération du papier et carton
Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020
- 31300.18 Participation déchèterie de la Croix
Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020
- 31300.19 Traitement déchets spéciaux
Le Canton n'autorise plus l'élimination des déchets issus du balayage des routes dans les déchets courants et adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020
- 31370.10 Redevance Radio-TV
Introduite en 2019 n'a pas été budgétée en 2020
- 31430.01 Entretien Ecopoints
Nettoyage et lavage des cloches
- 31430.08 Entretien containers enterrés
Entretien mécanique des containers enterrés
- 31430.15 Entretien poubelles publiques
Auparavant imputé au chapitre 61500 routes communales
- 31990.00 Autres charges d'exploitation
Journée coup de balai, campagne sensibilisation mégots de cigarette
- 35100.00 Attributions aux financements spéciaux
Excédent de recettes versé à la réserve
- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
Augmentation de la demande (2 rouleaux de 35l à la naissance + 2 rouleaux à 1 an)



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39	Imputations internes	245'700	288'100	-42'400	246'558.85	-859
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	221'100	244'700	-23'600	211'356.10	9'744
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	24'600	43'400	-18'800	35'202.75	-10'603
42	Taxes	-1'476'000	-1'330'000	-146'000	-1'475'617.52	-382
42401.11	Taxe d'épuration	-1'476'000	-1'330'000	-146'000	-1'475'617.52	-382
72020	Stations d'épuration des eaux (entreprise comm..	0	0	0	0.00	0
72030	Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	29'000	29'000	0	20'869.10	8'131
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	7'670.05	2'330
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	19'000	19'000	0	13'199.05	5'801
33	Amortissements du patrimoine administratif	143'800	144'000	-200	141'156.75	2'643
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	143'800	144'000	-200	141'156.75	2'643
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	4'708.45	292
36010.01	Mise à jour cadastre	5'000	5'000	0	4'708.45	292
39	Imputations internes	43'300	66'700	-23'400	44'621.80	-1'322
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	43'300	66'700	-23'400	44'621.80	-1'322
49	Imputations internes	-221'100	-244'700	23'600	-211'356.10	-9'744
49300.01	Imputation épuration	-221'100	-244'700	23'600	-211'356.10	-9'744
72060	Equipements régionaux d'assainissement	0	0	0	0.00	0
72070	Station régionale d'épuration	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	296'100	306'260	-10'160	284'011.00	12'089
	Charges	1'204'960	1'223'760	-18'800	1'186'754.91	18'205
	Revenus	-908'860	-917'500	8'640	-902'743.91	-6'116
73010	Gestion des déchets ménages	296'100	306'260	-10'160	284'011.00	12'089
31	Charges de biens et services et autres charg..	867'260	854'460	12'800	824'910.61	42'349
31110.00	Machines, appareils et outils	4'000	4'000	0	3'800.00	200
31300.10	Ramassage des déchets urbains	130'000	130'000	0	124'854.75	5'145
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	230'000	230'000	0	231'058.00	-1'058
31300.15	Recyclage et collecte du verre	24'000	24'000	0	21'270.70	2'729
31300.16	Récupération du papier et carton	64'000	54'000	10'000	62'496.05	1'504
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	295'000	310'000	-15'000	287'712.10	7'288
31300.19	Traitement déchets spéciaux	37'500	40'000	-2'500	35'296.45	2'204
31340.01	Assurances choses et RC commune	10	10	0	7.80	2
31340.04	Assurance ECAP	50	50	0	46.85	3
31370.00	Impôts et taxes	21'000	21'000	0	20'414.45	586
31370.10	Redevances Radio-TV	400		400	365.00	35
31430.01	Entretien Ecopoints	10'000	5'000	5'000	5'268.20	4'732
31430.08	Entretien containers enterrés	25'000	15'000	10'000	13'850.00	11'150
31430.15	Entretien poubelles publiques	5'000		5'000		5'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'000	3'000	0	2'700.00	300
31810.00	Pertes sur créances effectives	8'300	8'400	-100	8'306.76	-7
31990.00	Autres charges d'exploitation	10'000	10'000	0	7'463.50	2'537
33	Amortissements du patrimoine administratif	86'200	80'700	5'500	80'561.65	5'638
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	86'200	80'700	5'500	80'561.65	5'638
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		30'000	-30'000	32'008.76	-32'009
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		30'000	-30'000	32'008.76	-32'009
36	Charges de transfert	6'900	6'300	600	5'330.55	1'569
36370.00	Subventions aux personnes physiques	6'900	6'300	600	5'330.55	1'569

73010 Gestion des déchets ménages (suite)

- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.
- 43401.20 Taxe déchets ménages
Adaptation aux comptes 2019
- 42600.02 Frais de rappels
Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020
- 42600.20 Récupération du verre
Baisse générale des prix de rachat de ces matières
- 42600.21 Vente du papier
Baisse générale des prix de rachat de ces matières

75000 Protection des espèces et du paysage

- 36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concordats
Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020

76100 Protection de l'air et du climat

- 36120.12 Part au fonds des missions de secours
Adaptation du budget à la réalité des coûts suite à la création de cette entité



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39	Imputations internes	159'300	164'100	-4'800	158'600.05	700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	154'400	154'400	0	152'300.00	2'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'900	9'700	-4'800	6'300.05	-1'400
42	Taxes	-750'000	-757'100	7'100	-747'156.62	-2'843
42401.20	Taxe déchets ménages	-575'000	-570'000	-5'000	-574'528.27	-472
42600.02	Frais de rappels	-1'000	-1'100	100	-974.95	-25
42600.20	Récupération du verre	-21'000	-25'000	4'000	-21'308.80	309
42600.21	Vente du papier	-13'000	-21'000	8'000	-12'788.60	-211
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-140'000	-140'000	0	-137'556.00	-2'444
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-3'360		-3'360		-3'360
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-3'360		-3'360		-3'360
49	Imputations internes	-70'200	-72'200	2'000	-70'244.00	44
49300.02	Imputation déchets entreprises	-70'200	-72'200	2'000	-70'244.00	44
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'400	900	500	1'413.47	-13
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'400	900	500	1'413.47	-13
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	13'700	15'100	-1'400	13'685.82	14
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	13'700	15'100	-1'400	13'685.82	14
39	Imputations internes	70'200	72'200	-2'000	70'244.00	-44
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	70'200	72'200	-2'000	70'244.00	-44
42	Taxes	-85'300	-88'200	2'900	-85'343.29	43
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'400	-72'200	2'800	-69'431.44	31
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-15'900	-16'000	100	-15'911.85	12
74	Aménagements	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	0	0	0	0.00	0
74200	Ouvrages paravalanches	0	0	0	0.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	3'700	4'000	-300	3'732.20	-32
	Charges	3'700	4'000	-300	3'732.20	-32
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	3'700	4'000	-300	3'732.20	-32
36	Charges de transfert	3'700	4'000	-300	3'732.20	-32
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'700	4'000	-300	3'732.20	-32
75010	Dangers naturels	0	0	0	0.00	0
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	28'270	31'540	-3'270	32'795.25	-4'525
	Charges	28'270	31'540	-3'270	32'795.25	-4'525
	Revenus	0	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	18'550	20'670	-2'120	21'564.00	-3'014
36	Charges de transfert	18'550	20'670	-2'120	21'564.00	-3'014
36120.12	Part au fonds des missions de secours	18'550	20'670	-2'120	21'564.00	-3'014

76900 Lutte contre la pollution de l'environnement, autre

36120.12 Part au fonds des missions de secours
Adaptation du budget à la réalité des coûts suite à la création de cette entité

77100 Cimetières, crématoires

31430.07 Entretien cimetière
Retour à la normale après des dépenses particulières en 2018, année de référence pour le budget 2020

42400.01 Location Colombariums
Suite à l'investissement en 2020 de 3 colombariums dont un par village

77900 Protection de l'environnement, autres

36340.00 Subventions aux entreprises publiques
Fin du projet sur 2 ans pour l'adaptation du vignoble neuchâtelois au changement climatique

77910 Toilettes publiques

31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures
Achat produits

33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA
Erreur de saisie au budget 2020, transféré à la fonctionnelle 79000
Aménagement du territoire

79000 Aménagement du territoire (général)

30 Charges de personnel
Augmentation selon commentaires généraux



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	9'720	10'870	-1'150	11'231.25	-1'511
36	Charges de transfert	9'720	10'870	-1'150	11'231.25	-1'511
36120.12	Part au fonds des missions de secours	9'720	10'870	-1'150	11'231.25	-1'511
77	Protection de l'environnement, autres	35'000	70'620	-35'620	40'203.08	-5'203
	Charges	49'500	77'120	-27'620	51'920.40	-2'420
	Revenus	-14'500	-6'500	-8'000	-11'717.32	-2'783
77100	Cimetières, crématoires	27'800	40'820	-13'020	31'867.78	-4'068
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'000	21'020	-5'020	17'307.65	-1'308
31200.00	Eau, énergie, combustible	170	100	70	158.60	11
31200.04	Déchets	30	20	10	26.75	3
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	1'892.30	1'108
31340.01	Assurances choses et RC commune	100	100	0	65.00	35
31340.04	Assurance ECAP	200	300	-100	205.00	-5
31430.07	Entretien cimetière	10'000	15'000	-5'000	13'937.05	-3'937
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'500	2'500	0	1'022.95	1'477
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'300	26'300	0	26'277.45	23
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	26'300	26'300	0	26'277.45	23
42	Taxes	-14'500	-6'500	-8'000	-12'157.70	-2'342
42400.01	Location Colombariums	-12'000	-4'000	-8'000	-10'050.00	-1'950
42400.05	Part inhumation défunts externes	-2'500	-2'500	0	-2'107.70	-392
43	Revenus divers			0	440.38	-440
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	440.38	-440
77900	Protection de l'environnement, autres	0	0	0	5'000.00	-5'000
36	Charges de transfert			0	5'000.00	-5'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques			0	5'000.00	-5'000
77910	Toilettes publiques	7'200	29'800	-22'600	3'335.30	3'865
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'200	7'000	-1'800	2'335.30	2'865
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	1'000	2'000		3'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'200	1'000	200	1'184.10	16
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'000	5'000	-4'000	1'151.20	-151
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	22'800	-20'800	1'000.00	1'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'000	1'000	0		1'000
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'000		1'000	1'000.00	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..		21'800	-21'800		0
79	Aménagement du territoire	573'870	543'860	30'010	530'748.40	43'122
	Charges	715'470	633'860	81'610	655'592.95	59'877
	Revenus	-141'600	-90'000	-51'600	-124'844.55	-16'755
79000	Aménagement du territoire (général)	512'500	491'300	21'200	477'914.75	34'585
30	Charges de personnel	469'500	437'900	31'600	424'465.75	45'034
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	371'700	347'200	24'500	341'779.75	29'920
30109.03	Remboursement assurance perte de gains			0	-3'680.65	3'681
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'200	1'200	0	1'200.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	32'200	30'100	2'100	29'125.65	3'074
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	51'100	47'400	3'700	46'509.00	4'591
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'500	800	700	211.45	1'289
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	8'900	8'300	600	8'100.00	800
30591.00	Fonds de formation professionnel	300	300	0	297.10	3
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	2'000	2'000	0		2'000

79000 Aménagement du territoire (général) (suite)

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Adaptation
- 31340.02 Assurance véhicules
Adaptation aux comptes 2018 et à la situation courante 2019
- 33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA
Erreur de saisie de la fonctionnelle au budget 2019 : concerne la fonctionnelle
77910 Toilettes publiques
- 36110.01 Sanction de plans par l'Etat
- 42400.03 Taxe administrative cantonale
Récupération de la facture de l'Etat compte 36110.01 par la taxe 42400.03
- 42100.05 Sanctions de plans
Forte demande de permis de construire à fin 2020
- 42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services
Dédommagement de CANEP pour prestations par le service
- 43110.00 Prestations propres sur immobilisations incorporelles portées à l'actif
Selon arrêté du Conseil général concernant la demande de crédit PAL,
imputation de 10% de l'activité de l'urbaniste communal au crédit
d'engagement

79070 Conférences régionales (ACN-RUN-RNL)

- 36340.03 Part au RUN
Cotisation Fr. 2.50 par habitant
- 36340.04 Part communale à Association Région Neuchâtel Littoral / RNL
Cotisation Fr. 0.50 + Apport Fonds d'étude Fr. 1.40 par habitant
- 36340.05 Part communale à mandat accompagnement de projets d'agglomération
Mandats d'accompagnement de projets d'agglomération Fr. 0.50 par habitant
- 36340.06 Participation au mandat PAL communaux (coordination GTAT)
Notre part aux coûts de coordination & accompagnement pour la mise en
œuvre des PAL communaux par les groupes techniques de l'aménagement
du territoire (GTAT)
- 36340.07 Participation au Plan intercommunal des Energies
Part communale pour la 1ère étape (4ème trimestre 2019 – 2020)



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	600	600	0	615.45	-15
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel			0	308.00	-308
31 Charges de biens et services et autres charg..	79'000	79'600	-600	74'539.50	4'461
31020.02 Publications et annonces	2'000	2'000	0	306.55	1'693
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0		1'000
31030.01 Plans	2'000	2'000	0	605.40	1'395
31300.00 Prestations de services de tiers	500	1'000	-500		500
31300.02 Frais de téléphone	900	900	0	789.75	110
31320.00 Honoraires de conseillers externes	70'000	70'000	0	69'571.15	429
31340.02 Assurance véhicules	1'000	1'000	0	1'003.30	-3
31510.05 Entretien des véhicules	1'000	1'100	-100	1'913.25	-913
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	600	600	0	350.10	250
33 Amortissements du patrimoine administratif	25'600	3'800	21'800	25'585.25	15
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	21'800	3'800	18'000	21'799.80	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'800		3'800	3'785.45	15
36 Charges de transfert	80'000	60'000	20'000	78'168.80	1'831
36110.01 Sanctions de plans par l'Etat	80'000	60'000	20'000	78'168.80	1'831
42 Taxes	-153'000	-90'000	-63'000	-124'844.55	-28'155
42100.05 Sanctions de plans	-70'000	-30'000	-40'000	-53'946.10	-16'054
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-3'000		-3'000	-3'000.00	0
42400.03 Taxe administrative cantonale	-80'000	-60'000	-20'000	-67'898.45	-12'102
43 Revenus divers	11'400		11'400		11'400
43110.00 Prestations propres sur immobilisations incorpor..	11'400		11'400		11'400
79060 Groupes régionaux d'aménagement	0	0	0	0.00	0
79070 Conférences régionales (ACN-RUN-RNL)	61'370	52'560	8'810	52'833.65	8'536
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'550	8'540	10	8'535.75	14
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'550	8'540	10	8'535.75	14
36 Charges de transfert	52'820	44'020	8'800	44'297.90	8'522
36340.03 Part. communale au RUN	22'510	22'460	50	22'462.50	48
36340.04 Part. communale à Région Neuchâtel Littoral / A..	17'110	17'070	40	17'342.90	-233
36340.05 Mandat accompagnement PA	4'500	4'490	10	4'492.50	8
36340.06 Participation mandat PAL communaux (coordina..	5'200		5'200		5'200
36340.07 Participation au Plan Intercommunal des Energi..	3'500		3'500		3'500

81401 Viticulture Participation communale à la garde des vignes

Le chapitre est subventionné à hauteur de Fr. 3'500.- (arrêté) auquel s'ajoute le montant du compte 31410.00 Entretien des routes / voies de communication

82000 Sylviculture Participation communale à la commune de Rochefort qui entretient nos forêts. Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Economie publique		-522'400	-518'700	-3'700	-396'462.29	-125'938
Charges		522'900	511'900	11'000	500'579.39	22'321
Revenus		-1'045'300	-1'030'600	-14'700	-897'041.68	-148'258
81	Agriculture	4'500	4'500	0	3'500.00	1'000
Charges		20'700	26'700	-6'000	29'672.85	-8'973
Revenus		-16'200	-22'200	6'000	-26'172.85	9'973
81100	Administration, exécution et contrôle	0	0	0	0.00	0
81200	Améliorations structurelles	0	0	0	0.00	0
81300	Améliorations de l'élevage	0	0	0	0.00	0
81400	Améliorations de la production végétale	0	0	0	0.00	0
81401	Viticulture	4'500	4'500	0	3'500.00	1'000
30	Charges de personnel	13'700	13'480	220	12'901.20	799
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	13'000	13'000	0	12'200.00	800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	520	300	220	523.15	-3
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	160	150	10	160.50	-1
30591.00	Fonds de formation professionnel	10	10	0	5.75	4
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	10	20	-10	11.80	-2
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'000	7'000	0	6'718.05	282
31300.50	Frais garde des vignes	6'000	6'000	0	5'808.00	192
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	1'000	1'000	0	910.05	90
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		6'220	-6'220	10'053.60	-10'054
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers		6'220	-6'220	10'053.60	-10'054
42	Taxes	-15'700	-22'200	6'500	-26'172.85	10'473
42400.06	Contribution des propriétaires	-15'700	-22'200	6'500	-26'172.85	10'473
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-500		-500		-500
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-500		-500		-500
81700	Mesures sociales	0	0	0	0.00	0
81800	Economie alpestre	0	0	0	0.00	0
82	Sylviculture	63'300	-15'100	78'400	70'683.35	-7'383
Charges		156'600	158'300	-1'700	164'974.95	-8'375
Revenus		-93'300	-173'400	80'100	-94'291.60	992
82000	Sylviculture	63'300	-15'100	78'400	70'683.35	-7'383
31	Charges de biens et services et autres charg..	147'000	148'800	-1'800	155'676.00	-8'676
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	9'400	9'200	200	9'415.40	-15
31090.01	Frais de vente	1'500	3'200	-1'700	1'332.10	168
31110.00	Machines, appareils et outils	900	900	0	878.10	22
31300.04	Cotisations	2'100	2'100	0	2'078.60	21
31300.21	Frais de façonnage et débardage	106'000	109'000	-3'000	105'749.90	250
31450.00	Entretien des forêts	11'500	9'700	1'800	11'484.10	16
31450.01	Entretien de la dévestiture	3'200	3'200	0	3'163.10	37
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	9'100	9'100	0	18'284.10	-9'184
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'300	3'300	0	3'290.60	9
34	Charges financières	2'000	1'900	100	2'184.45	-184

82000 Sylviculture (suite)

42 Taxes Baisse générale des prix et réduction d'un tiers du volume dû à un marché des bois toujours encombré

84000 Tourisme

36340.01 Subvention à organisation touristique
Contribution obligatoire à Tourisme neuchâtelois

87100 Electricité (général)

31300.00 Prestations de services de tiers
Redevance pour la gestion selon la nouvelle loi sur l'électricité
42400.09 Redevance utilisation du domaine public
Encouragement à la réduction de la consommation par rapport aux comptes 2019

87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale)

33003.08 Amortissements planifiés réseau électrique
Amortissement sur nouveaux investissements



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
34990.01	Escompte sur vente de bois	2'000	1'900	100	2'184.45	-184
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	500	500	0		500
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	500	500	0		500
36	Charges de transfert	7'100	7'100	0	7'114.50	-15
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'100	7'100	0	7'114.50	-15
42	Taxes	-40'000	-119'100	79'100	-65'942.35	25'942
42500.01	Vente de bois de service	-20'000	-94'500	74'500	-35'091.25	15'091
42500.02	Vente de bois d'industrie	-10'000	-17'200	7'200	-18'933.60	8'934
42500.03	Vente de bois de feu	-10'000	-7'400	-2'600	-11'917.50	1'918
43	Revenus divers	-2'300	-2'300	0	-4'389.70	2'090
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'300	-2'300	0	-4'389.70	2'090
46	Revenus de transfert	-51'000	-52'000	1'000	-23'959.55	-27'040
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-1'000	-1'100	100	-920.20	-80
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-50'000	-50'900	900	-23'039.35	-26'961
82020	Exploitation de bois	0	0	0	0.00	0
84	Tourisme	27'500	27'500	0	27'404.25	96
	Charges	27'500	27'500	0	27'404.25	96
	Revenus	0	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	27'500	27'500	0	27'404.25	96
36	Charges de transfert	27'500	27'500	0	27'404.25	96
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'500	27'500	0	27'404.25	96
84060	Tourisme régional	0	0	0	0.00	0
85	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
85060	Promotion économique régionale	0	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-617'700	-535'600	-82'100	-498'049.89	-119'650
	Charges	318'100	299'400	18'700	278'527.34	39'573
	Revenus	-935'800	-835'000	-100'800	-776'577.23	-159'223
87100	Electricité (général)	-197'000	-187'000	-10'000	-205'803.85	8'804
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'000	3'000	0	2'529.30	471
31300.00	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	2'529.30	471
42	Taxes	-200'000	-190'000	-10'000	-208'333.15	8'333
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-200'000	-190'000	-10'000	-208'333.15	8'333
87110	Usine électrique - réseau électrique	-379'900	-313'500	-66'400	-242'557.65	-137'342
31	Charges de biens et services et autres charg..	400		400	365.00	35
31370.10	Redevances Radio-TV	400		400	365.00	35
33	Amortissements du patrimoine administratif	149'500	130'300	19'200	114'613.40	34'887
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	149'500	130'300	19'200	114'613.40	34'887

87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale) (suite)

- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Intérêts moyens répartis au prorata du solde au bilan au 31.12.
- 42401.24 Récupérations diverses Eli10
Rémunération du WACC (coûts des capitaux propres) calculée selon le plan des investissements pour les réseaux électriques d'Auvernier et de Bôle.
Le taux d'intérêt (WACC) est fixé par l'OFEN (Office fédéral de l'énergie)

87130 Energie verte

- 35110.00 Attribution aux fonds du capital propre
Excédent de recettes viré au fond
- 36140.05 Couverture déficit Mobility, Car
Transfert du montant relatif à la couverture de déficit de la voiture Mobility dans le compte 36140.06
- 36140.06 Subventions aux mobilités
Montant global pour des subventionnements particuliers pour l'encouragement aux mobilités alternatives. Cette ligne contient notamment la couverture de déficit de la voiture Mobility (ancien compte 36140.05). Le solde du montant servira au soutien ponctuel aux mobilités alternatives. Le montant vient en déduction des taxes électriques dédiées alimentant le fonds à vocation énergétique
- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
Arrêté du Conseil général du 21.12.2016 pour l'encouragement à l'utilisation des transports publics. Subvention octroyée selon le revenu et la fortune
- 42400.02 Redevance à vocation énergétique
Encouragement à la réduction de la consommation
- 43090.03 RPC micro-turbine réservoir Auvernier
Suppression de la micro-turbine dans le cadre du PGAE

87200 Pétrole et gaz

- 41200.0100 Redevance gaz (Viteos)
Montant issu de la convention sur le réseau de gaz de Colombier. Le taux était de 2% en 2018, abaissé à 1% dès 2020, selon les termes de la convention



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39	Imputations internes	45'200	46'100	-900	32'133.95	13'066
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	45'200	46'100	-900	32'133.95	13'066
42	Taxes	-575'000	-489'900	-85'100	-389'670.00	-185'330
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-575'000	-489'900	-85'100	-389'670.00	-185'330
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	0	0	0	0.00	0
87130	Energie verte	0	0	0	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	95'000	95'000	0	105'344.84	-10'345
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	95'000	95'000	0	105'344.84	-10'345
36	Charges de transfert	25'000	25'000	0	23'540.85	1'459
36140.05	Couverture déficit Mobility Car			0	8'016.35	-8'016
36140.06	Subventions mobilités	10'000	10'000	0		10'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	15'000	15'000	0	15'524.50	-525
42	Taxes	-120'000	-120'000	0	-126'451.85	6'452
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-120'000	-120'000	0	-126'451.85	6'452
43	Revenus divers			0	-2'433.84	2'434
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier			0	-2'433.84	2'434
87200	Pétrole et gaz	-40'800	-35'100	-5'700	-49'688.39	8'888
41	Patentes et concessions	-40'800	-35'100	-5'700	-49'688.39	8'888
41200.01	Redevance gaz	-40'800	-35'100	-5'700	-49'688.39	8'888
87210	Approvisionnement en gaz (entreprise commun..	0	0	0	0.00	0
87300	Energie non électrique (général)	0	0	0	0.00	0
87310	Entreprises de chauffage à distance, énergie no..	0	0	0	0.00	0
87900	Combustibles, autres (général)	0	0	0	0.00	0
87910	Entreprises de chauffage à distance, combustibl..	0	0	0	0.00	0
89	Autres exploitations artisanales	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	0	0	0	0.00	0
89000	Autres exploitations artisanales	0	0	0	0.00	0

91000 Impôts communaux généraux

- 40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale
Progression estimée sur une augmentation salariale ordinaire
- 40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes
Les récupérations ont retrouvé un seuil normal suite à la fin de l'amnistie fiscale et le solde du traitement des dossiers par le service cantonal des contributions
- 40000.98 Impact Covid-19 - personnes physiques
Perte estimée par le Service des contributions due à l'effet Covid-19 (-3%)
- 40000.99 Impact de la réforme fiscalité 2020 – Personnes physiques
Le service cantonal des contributions n'est pas en mesure de chiffrer la suite de la modification de la loi sur les contributions directes (LCdir) débutée en 2020
- 40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques
Les rappels d'impôts (soustraction fiscale) ont fortement diminué suite à la fin de l'amnistie fiscale
- 40006.00 Imputation forfaitaire d'impôt personnes physiques
Il s'agit de restitutions. Les personnes physiques, résidents de Suisse, dont les revenus provenant d'un Etat contractant ont été soumis à un impôt limité dans cet Etat conformément à une convention, peuvent demander une imputation forfaitaire d'impôt. Celui qui ne demande pas l'imputation forfaitaire ou n'y a pas droit, peut exiger que les impôts perçus dans l'Etat contractant conformément à la convention soient portés en diminution du montant brut des revenus, lors de la taxation en vue des impôts suisses sur le revenu
- 40010.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale
Adaptation à la situation récente constatée
- 40020.00 Impôts à la source, personnes physiques
Sans référence actualisée, basée sur les montants connus 2015 - 2019
- 40030.00 Prestations en capital
Référence au tableau de bord 2020
- 40050.00 Impôts revenus travailleurs frontaliers
Adaptation aux données connues pour 2019 et estimées pour 2020
- 40100.00 Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale
Adaptation sur la base du tableau de bord 2020
- 40100.98 Impact Covid-19 – personnes morales
Perte estimée par le Service des contributions suite à l'effet Covid-19 (-20%)
- 40102.00 Rappels d'impôts personnes morales
Référence tableau de bord 2020, la taxation interviendra sur 2019
- 40110.00 Impôts sur le capital des personnes morales - année fiscale
Adaptation aux comptes 2019 et aux tableaux de bord 2020
- 40190.00 IPM part au fonds
L'impact Covid-19 est inclus dans le montant de la nature 40100.99

91010 Impôts spéciaux

- 40210.00 Impôts fonciers personnes morales
Adaptations aux comptes 2019
- 40210.01 Impôts fonciers personnes physiques
Selon arrêté du Conseil général du 14 novembre 2019 et estimation 2020

93000 Péréquation financière et compensation des charges Voir commentaire généraux



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Finances et impôts		-26'257'005	-26'267'845	10'840	-25'213'979.88	-1'043'025
Charges		1'487'185	1'532'985	-45'800	4'496'114.47	-3'008'929
Revenus		-27'744'190	-27'800'830	56'640	-29'710'094.35	1'965'904
91	Impôts	-25'988'750	-26'002'400	13'650	-27'878'617.61	1'889'868
Charges		17'250	19'600	-2'350	17'008.70	241
Revenus		-26'006'000	-26'022'000	16'000	-27'895'626.31	1'889'626
91000	Impôts communaux généraux	-25'128'850	-25'066'800	-62'050	-27'618'262.51	2'489'413
34	Charges financières	1'150	3'200	-2'050	868.70	281
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	1'000	3'000	-2'000	1'001.25	-1
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	150	200	-50	-132.55	283
40	Revenus fiscaux	-25'130'000	-25'070'000	-60'000	-27'619'131.21	2'489'131
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-20'500'000	-20'850'000	350'000	-21'608'887.10	1'108'887
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-100'000	-50'000	-50'000	431'790.26	-531'790
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-50'000	-50'000	0	-631'048.80	581'049
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	20'000	20'000	0	19'853.10	147
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-5'000	-20'000	15'000	-4'568.56	-431
40000.98	Impact Covid-19 - personnes physiques	615'000		615'000		615'000
40000.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personnes ..		1'400'000	-1'400'000		0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-3'000'000	-3'100'000	100'000	-2'905'355.58	-94'644
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-500'000	-400'000	-100'000	-548'911.02	48'911
40030.00	Prestations en capital	-450'000	-400'000	-50'000	-391'893.50	-58'107
40040.00	Gains en loterie	-5'000	-15'000	10'000	-4'872.80	-127
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-350'000	-300'000	-50'000	-326'984.00	-23'016
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-200'000	-600'000	400'000	-536'997.00	336'997
40100.98	Impact Covid-19 - personnes morales	130'000		130'000		130'000
40100.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personnes ..		400'000	-400'000		0
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-30'000		-30'000	-34'529.89	4'530
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales			0	-127.70	128
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-55'000	-55'000	0	-46'263.94	-8'736
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)			0	-676'533.47	676'533
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-650'000	-1'050'000	400'000	-353'801.21	-296'199
91010	Impôts spéciaux	-859'900	-935'600	75'700	-260'355.10	-599'545
31	Charges de biens et services et autres charg..	100		100	120.00	-20
31810.00	Pertes sur créances effectives	100		100	120.00	-20
36	Charges de transfert	16'000	16'400	-400	16'020.00	-20
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'000	16'400	-400	16'020.00	-20
40	Revenus fiscaux	-876'000	-952'000	76'000	-276'495.10	-599'505
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-212'000	-887'000	675'000	-211'995.10	-5
40210.01	Impôt fonciers personnes physiques	-600'000		-600'000		-600'000
40330.00	Taxe des chiens	-64'000	-65'000	1'000	-64'500.00	500
93	Péréquation financière et compensation des ..	602'400	628'000	-25'600	3'596'457.00	-2'994'057
Charges		602'400	628'000	-25'600	3'596'457.00	-2'994'057
Revenus		0	0	0	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	602'400	628'000	-25'600	3'596'457.00	-2'994'057
36	Charges de transfert	602'400	628'000	-25'600	3'596'457.00	-2'994'057
36227.00	Péréquation financière intercommunale	377'100	343'300	33'800	3'596'457.00	-3'219'357
36228.01	Compensation des charges scolaires	127'100	127'200	-100		127'100
36228.02	Compensation des charges préscolaires	65'800	85'700	-19'900		65'800
36228.03	Compensation des charges parascolaires	32'400	71'800	-39'400		32'400
95	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		0	0	0	0.00	0

96100 Intérêts

Aux États-Unis, la banque centrale s'attend encore à des taux d'intérêt proches de zéro d'ici trois ans. Il est peu probable qu'une banque centrale commence à augmenter ses taux d'intérêt avant son homologue américain. La banque centrale européenne non plus. Aucune hausse des taux d'intérêt n'est donc prévue en Europe et en Suisse dans un proche avenir, tant pour les taux directeurs que pour les taux à long terme. (Sources : Raiffeisen Suisse, SGKB, 13.10.20)

31300.23	Frais bancaires
	Adaptation aux comptes 2019 et à la situation courante 2020
44011.01	Intérêts sur impôts PP
44011.02	Intérêts sur impôts PM
	Moyenne des 4 dernières années
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier
	Intérêts courus sur emprunts dont l'échéance des intérêts n'est pas au 31 décembre (transitoire)
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières
	Le taux moyen diminue suite aux emprunts à taux réduits

Fonction	Chapitre	BG20	BG21
96100	Intérêts répartis	- 240'400	- 169'100
71010	Eau potable	74'500	51'100
72010	Epuration	43'400	24'600
72030	Eaux claires	66'700	43'300
73010	Déchets	9'700	4'900
87110	Electricité	46'100	45'200

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

34399.00	Autres charges des biens-fonds PF
	Divers + baux à loyer



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
95000	Quotes-parts, autres	0	0	0	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-867'755	-885'745	17'990	-924'952.67	57'198
	Charges	867'535	885'385	-17'850	882'648.77	-15'114
	Revenus	-1'735'290	-1'771'130	35'840	-1'807'601.44	72'311
96100	Intérêts	97'750	77'700	20'050	93'851.62	3'898
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'700	3'400	-700	2'736.71	-37
31300.23	Frais bancaires	2'700	3'400	-700	2'736.71	-37
34	Charges financières	488'150	498'200	-10'050	534'063.00	-45'913
34060.03	UBS 09-19 2.475% trim.			0	2'658.90	-2'659
34060.04	La Poste Suisse 07-19 3.73%			0	25'177.50	-25'178
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%			0	16'830.00	-16'830
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'500	16'500	0	16'541.60	-42
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'150	16'150	0	16'120.00	30
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200	33'200	0	33'200.00	0
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800	56'800	0	56'800.00	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'200	66'200	0	66'150.00	50
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000	70'000	0	70'000.00	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500	22'500	0	22'500.00	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100	11'100	0	11'100.00	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	15'300	16'700	-1'400	18'135.00	-2'835
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	67'900	72'800	-4'900	77'600.00	-9'700
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%		6'250	-6'250	6'250.00	-6'250
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500	35'500	0	35'500.00	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000	44'000	0	44'000.00	0
34060.20	BCN 19-29 0.30%	15'000	15'000	0		15'000
34060.21	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	2'500		2'500		2'500
44	Revenus financiers	-224'000	-183'500	-40'500	-264'843.49	40'843
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-129'000	-90'000	-39'000	-160'836.77	31'837
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-6'000	-2'000	-4'000	-11'374.24	5'374
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-10'000	-12'500	2'500	-14'290.00	4'290
44200.00	Dividendes	-79'000	-79'000	0	-78'334.48	-666
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes			0	-8.00	8
49	Imputations internes	-169'100	-240'400	71'300	-178'104.60	9'005
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-169'100	-240'400	71'300	-178'104.60	9'005
96200	Frais d'émission	0	0	0	0.00	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	11'600	12'900	-1'300	11'049.50	551
31	Charges de biens et services et autres charg..	300	300	0	325.50	-26
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	325.50	-26
34	Charges financières	27'700	29'000	-1'300	27'116.90	583
34394.00	Primes d'assurances PF	6'000	5'900	100	5'986.80	13
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'200	21'600	-400	21'130.10	70
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	1'500	-1'000		500
42	Taxes	-16'400	-16'400	0	-16'392.90	-7
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'400	-16'400	0	-16'392.90	-7
963001	Locaux police Longueville 1	-127'000	-126'200	-800	-128'150.05	1'150
34	Charges financières	5'000	5'800	-800	3'849.95	1'150
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0	3'849.95	1'150
34391.00	Eau, énergie, combustible PF		800	-800		0



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44	Revenus financiers	-132'000	-132'000	0	-132'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-117'000	-117'000	0	-117'000.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-15'000	-15'000	0	-15'000.00	0
963002	Immeuble Longueville 1	-110'390	-110'390	0	-108'059.18	-2'331
30	Charges de personnel	14'600	14'600	0	14'206.90	393
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	12'700	12'700	0	12'468.20	232
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'100	1'100	0	1'063.15	37
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	400	400	0	346.70	53
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	300	300	0	295.55	4
30591.00	Fonds de formation professionnel	10	10	0	10.70	-1
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	70	70	0		70
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	20	20	0	22.60	-3
34	Charges financières	72'000	72'000	0	71'119.95	880
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	40'000	40'000	0	39'279.25	721
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	32'000	32'000	0	31'840.70	159
44	Revenus financiers	-189'400	-189'400	0	-188'886.03	-514
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-160'100	-160'100	0	-159'531.03	-569
44390.00	Remboursement de charges	-29'300	-29'300	0	-29'355.00	55
49	Imputations internes	-7'590	-7'590	0	-4'500.00	-3'090
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-7'590	-7'590	0	-4'500.00	-3'090
963003	Atelier Vernes 1B	-10'000	-10'000	0	-10'734.13	734
34	Charges financières	1'200	1'200	0	473.45	727
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000	0	330.50	670
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	200	200	0	142.95	57
44	Revenus financiers	-11'200	-11'200	0	-11'207.58	8
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'200	-11'200	0	-11'207.58	8
963004	Immeuble Verger 6	-32'900	-59'600	26'700	-69'857.25	36'957
34	Charges financières	30'000	30'000	0	18'472.90	11'527
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	15'000	15'000	0	3'766.60	11'233
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	15'000	15'000	0	14'706.30	294
44	Revenus financiers	-62'900	-89'600	26'700	-88'330.15	25'430
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'900	-73'600	25'700	-73'629.00	25'729
44390.00	Remboursement de charges	-15'000	-16'000	1'000	-14'701.15	-299
963005	Immeuble Côte 14	-27'700	-26'700	-1'000	-23'885.30	-3'815
34	Charges financières	14'000	15'000	-1'000	15'461.45	-1'461
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'000	8'000	-1'000	7'418.10	-418
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	7'000	7'000	0	8'043.35	-1'043
44	Revenus financiers	-41'700	-41'700	0	-39'346.75	-2'353
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'500	-39'500	0	-37'186.75	-2'313
44390.00	Remboursement de charges	-2'200	-2'200	0	-2'160.00	-40
963006	Immeubles Bâla 8-10	-76'800	-72'900	-3'900	-66'539.54	-10'260
34	Charges financières	27'000	27'000	0	35'501.45	-8'501
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'000	7'000	0	21'690.15	-14'690
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	20'000	20'000	0	13'811.30	6'189
43	Revenus divers			0	-1'389.40	1'389
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	-1'389.40	1'389
44	Revenus financiers	-103'800	-99'900	-3'900	-100'651.59	-3'148

963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)

31300.00	Prestations de services de tiers PF Achats pour animations
31700.00	Frais de déplacement et autres frais Indemnité forfaitaire de l'animatrice



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-97'100	-94'600	-2'500	-93'993.00	-3'107
44390.00	Remboursement de charges	-6'700	-5'300	-1'400	-6'658.59	-41
963007	Immeubles Pacotte 23-27	-136'755	-140'955	4'200	-135'004.70	-1'750
30	Charges de personnel	6'645	6'645	0	6'247.80	397
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	5'500	5'500	0	5'545.15	-45
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	800	800	0	471.85	328
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	200	200	0	83.20	117
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	100	100	0	133.20	-33
30591.00	Fonds de formation professionnel	5	5	0	4.60	0
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	30	30	0		30
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	10	10	0	9.80	0
34	Charges financières	50'000	50'000	0	52'153.25	-2'153
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	30'000	30'000	0	29'646.15	354
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	20'000	20'000	0	22'507.10	-2'507
44	Revenus financiers	-193'400	-197'600	4'200	-193'405.75	6
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-165'100	-167'600	2'500	-165'082.00	-18
44390.00	Remboursement de charges	-28'300	-30'000	1'700	-28'323.75	24
963008	Immeuble Lac 3	-36'100	-39'200	3'100	-36'267.44	167
34	Charges financières	18'000	16'000	2'000	17'702.20	298
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'000	8'000	2'000	10'197.05	-197
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	8'000	8'000	0	7'505.15	495
43	Revenus divers			0	60.48	-60
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis			0	60.48	-60
44	Revenus financiers	-54'100	-55'200	1'100	-54'030.12	-70
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'800	-47'800	0	-47'760.00	-40
44390.00	Remboursement de charges	-6'300	-7'400	1'100	-6'270.12	-30
963009	Immeuble Epancheurs 15	-13'200	-10'200	-3'000	-14'439.05	1'239
34	Charges financières	4'000	7'000	-3'000	2'693.00	1'307
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'000	5'000	-3'000	911.15	1'089
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	2'000	2'000	0	1'781.85	218
44	Revenus financiers	-17'200	-17'200	0	-17'132.05	-68
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'100	-16'100	0	-16'081.20	-19
44390.00	Remboursement de charges	-1'100	-1'100	0	-1'050.85	-49
963010	Immeuble Bâla 18	0	0	0	0.00	0
963011	Immeuble Bâla 13a (Missions)	-188'260	-185'200	-3'060	-193'067.57	4'808
30	Charges de personnel	21'640	21'640	0	21'465.50	175
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'850	18'850	0	18'800.00	50
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants			0	400.00	-400
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'690	1'690	0	1'600.45	90
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	500	500	0	163.70	336
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	450	450	0	451.20	-1
30591.00	Fonds de formation professionnel	20	20	0	16.30	4
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	100	100	0		100
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	30	30	0	33.85	-4
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000		2'000	1'951.25	49
31300.00	Prestations de services de tiers	800		800	751.25	49
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'200		1'200	1'200.00	0
34	Charges financières	35'000	40'000	-5'000	28'723.21	6'277
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	15'000	20'000	-5'000	12'241.93	2'758

963011 Immeuble Bâla 13a (Missions) (suite)

44391.00 Autres remboursements de tiers
 Participation des locataires à l'animation



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	20'000	20'000	0	16'481.28	3'519
44 Revenus financiers	-246'900	-246'840	-60	-245'207.53	-1'692
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-204'600	-216'440	11'840	-203'008.00	-1'592
44390.00 Remboursement de charges	-30'100	-30'400	300	-30'039.53	-60
44391.00 Autres remboursements de tiers	-12'200		-12'200	-12'160.00	-40
963020 Atelier technique au port (ex Kull)	-22'600	-19'600	-3'000	-29'223.35	6'623
34 Charges financières	7'000	7'000	0	344.65	6'655
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	7'000	7'000	0	344.65	6'655
44 Revenus financiers	-29'600	-26'600	-3'000	-29'568.00	-32
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'600	-26'600	-3'000	-29'568.00	-32
963021 Maisons des pêcheurs	-30'300	-30'300	0	-33'931.05	3'631
34 Charges financières	5'000	5'000	0	1'348.95	3'651
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0	1'348.95	3'651
44 Revenus financiers	-35'300	-35'300	0	-35'280.00	-20
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'300	-35'300	0	-35'280.00	-20
963022 Buvette du port	-37'100	-37'100	0	-37'565.20	465
34 Charges financières	5'000	5'000	0	4'534.80	465
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	5'000	5'000	0	4'534.80	465
44 Revenus financiers	-42'100	-42'100	0	-42'100.00	0
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'600	-41'600	0	-41'600.00	0
44390.00 Remboursement de charges	-500	-500	0	-500.00	0
963023 Capitainerie	-15'900	-15'900	0	-16'839.70	940
34 Charges financières	3'100	3'100	0	2'160.30	940
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	1'500	1'500	0	693.05	807
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	1'600	1'600	0	1'467.25	133
44 Revenus financiers	-19'000	-19'000	0	-19'000.00	0
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000	-19'000	0	-19'000.00	0
963024 Boxes parking le Vanel	-48'900	-47'200	-1'700	-48'382.63	-517
34 Charges financières	9'500	9'500	0	9'874.25	-374
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	7'500	7'500	0	8'703.05	-1'203
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	2'000	2'000	0	1'171.20	829
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	7'000	7'000	0	6'960.00	40
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	7'000	7'000	0	6'960.00	40
44 Revenus financiers	-65'400	-63'700	-1'700	-65'216.88	-183
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-55'100	-55'100	0	-54'945.00	-155
44390.00 Remboursement de charges	-3'300	-1'600	-1'700	-3'311.88	12
44399.01 Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-7'000	-7'000	0	-6'960.00	-40
963029 Stand de tir / Boutade	1'000	1'000	0	0.00	1'000
34 Charges financières	1'000	1'000	0	1'000.00	1'000
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	1'000	1'000	0	1'000.00	1'000
963030 Domaine de la Grande Sagneule	-8'700	-8'700	0	-12'538.55	3'839
34 Charges financières	7'000	7'000	0	3'161.45	3'839

96900 Patrimoine financier, autres

44990.00 Autres revenus financiers
 Fin des intérêts négatifs (en notre faveur) sur emprunts à court terme

97100 Redistribution taxe CO2

46990.00 Redistribution taxe CO2
 Adaptation aux comptes 2020



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	7'000	7'000	0	3'161.45	3'839
44 Revenus financiers	-15'700	-15'700	0	-15'700.00	0
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'700	-15'700	0	-15'700.00	0
963031 Domaine des Cucheroux	-3'300	-3'300	0	-6'300.00	3'000
34 Charges financières	3'000	3'000	0	3'000	3'000
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	3'000	3'000	0	3'000	3'000
44 Revenus financiers	-6'300	-6'300	0	-6'300.00	0
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'300	-6'300	0	-6'300.00	0
963032 Loyer des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'478.80	-21
44 Revenus financiers	-1'500	-1'500	0	-1'478.80	-21
44300.01 Location des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'478.80	-21
963033 Fermages de terrains divers	-39'400	-15'100	-24'300	-39'397.70	-2
44 Revenus financiers	-39'400	-15'100	-24'300	-39'397.70	-2
44300.03 Location des autres terrains	-24'500	-26'100	1'600	-24'526.10	26
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'900	11'000	-25'900	-14'871.60	-28
963034 Droit de superficie Gravier	-11'300	-11'300	0	-11'345.40	45
44 Revenus financiers	-11'300	-11'300	0	-11'345.40	45
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'300	-11'300	0	-11'345.40	45
96900 Patrimoine financier, autres	0	-6'000	6'000	-6'847.20	6'847
44 Revenus financiers	-6'000	-6'000	6'000	-6'847.20	6'847
44990.00 Autres revenus financiers	-6'000	-6'000	6'000	-6'847.20	6'847
97 Redistribution taxe CO2	-2'900	-7'700	4'800	-6'866.60	3'967
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-2'900	-7'700	4'800	-6'866.60	3'967
97100 Redistribution taxe CO2	-2'900	-7'700	4'800	-6'866.60	3'967
46 Revenus de transfert	-2'900	-7'700	4'800	-6'866.60	3'967
46990.00 Redistribution taxe CO2	-2'900	-7'700	4'800	-6'866.60	3'967
99 Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
99000 Postes non répartis	0	0	0	0.00	0
99060 Erreurs salaires	0	0	0	0.00	0
99500 Charges et revenus neutres	0	0	0	0.00	0
99980 Bouclément syndicat intercommunal	0	0	0	0.00	0
99990 Bouclément	0	0	0	0.00	0

8.1.2 Comptes de résultats : par nature



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
CHARGES		40'719'505	39'771'865	947'640	38'981'699.60	1'737'805
30	Charges de personnel	9'868'905	9'480'335	388'570	6'818'763.40	3'050'142
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	8'600	10'600	-2'000	6'505.00	2'095
30000.10	Salaires du Conseil communal	420'000	420'000	0	420'000.75	-1
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	6'973'350	6'845'750	127'600	4'999'014.25	1'974'336
30100.10	Primes de fidélité	900	7'900	-7'000	5'999.00	-5'099
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	1'500	2'940	-1'440	2'550.00	-1'050
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	9'600	9'600	0	9'545.75	54
30100.97	Engagement chargé culturel 50% y.c. ch. soc.	69'950	0	69'950	0.00	69'950
30100.98	Engagement concierges SIAALN y.c ch. soc.	130'000	0	130'000	0.00	130'000
30100.99	Engagement 3 ETP y.c. ch. soc.	270'000	0	270'000	0.00	270'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-12'216.00	12'216
30109.01	Allocations pertes de gains	-14'200	0	-14'200	-10'026.40	-4'174
30109.02	Remboursement assurance accidents	0	0	0	-1'890.55	1'891
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-19'700	-24'800	5'100	-75'650.85	55'951
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	20'000	66'750	-46'750	33'286.75	-13'287
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	71'590	55'200	16'390	44'446.90	27'143
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ..	639'850	626'730	13'120	460'444.10	179'406
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	922'100	890'600	31'500	707'940.65	214'159
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	62'110	56'000	6'110	55'503.80	6'606
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	177'450	173'450	4'000	128'384.90	49'065
30590.00	Cotisation Pont AVS	0	350	-350	0.00	0
30591.00	Fonds de formation professionnel	6'465	6'415	50	4'705.15	1'760
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formati..	42'730	41'630	1'100	0.00	42'730
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	13'310	13'220	90	9'739.50	3'571
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	48'900	47'000	1'900	22'862.20	26'038
30920.00	Soldes	0	217'500	-217'500	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	14'400	13'500	900	7'618.50	6'782
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'710'380	6'656'780	53'600	5'400'525.41	1'309'855
31000.00	Matériel de bureau	29'500	27'500	2'000	17'273.70	12'226
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	16'400	14'200	2'200	9'415.40	6'985
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	57'500	55'800	1'700	40'087.45	17'413
31010.02	Carburants et produits pétroliers	36'500	37'000	-500	38'229.50	-1'730
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	56'000	56'000	0	14'000.00	42'000
31010.04	Articles d'hygiène	6'000	6'000	0	0.00	6'000
31020.00	Imprimés, publications	6'000	5'300	700	338.40	5'662
31020.01	Photocopies	38'000	38'000	0	38'080.53	-81
31020.02	Publications et annonces	21'000	16'000	5'000	16'039.00	4'961
31020.03	Marketing et communication	41'700	36'700	5'000	29'974.42	11'726
31020.04	Calendrier communal	5'000	5'000	0	5'405.55	-406
31020.05	Easy vote	5'400	5'400	0	844.60	4'555
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'700	3'700	0	2'430.15	1'270
31030.01	Plans	2'000	2'000	0	605.40	1'395
31040.00	Matériel didactique	17'700	17'700	0	0.00	17'700
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	2'000	2'000	0	574.40	1'426
31050.02	Alimentation	394'100	394'100	0	0.00	394'100
31051.00	Frais de réception (autres)	11'200	11'200	0	10'603.45	597
31051.01	Manifestation à la population	60'100	60'600	-500	55'412.75	4'687
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'700	2'700	0	0.00	2'700
31090.01	Frais de vente	1'500	3'200	-1'700	1'332.10	168
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	28'500	34'000	-5'500	13'138.70	15'361
31110.00	Machines, appareils et outils	69'900	74'000	-4'100	72'912.83	-3'013
31110.03	Signalisation routière	20'000	20'000	0	12'794.75	7'205
31110.11	Entretien verres recyclables	500	1'000	-500	0.00	500
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	15'000	17'000	-2'000	15'393.85	-394
31200.00	Eau, énergie, combustible	562'570	561'400	1'170	547'704.47	14'866
31200.03	Energie pour éclairage publique	80'000	85'000	-5'000	80'463.65	-464
31200.04	Déchets	8'350	11'730	-3'380	4'097.60	4'252
31300.00	Prestations de services de tiers	189'600	124'200	65'400	26'827.05	162'773
31300.01	Frais postaux	41'300	41'300	0	34'523.36	6'777
31300.02	Frais de téléphone	34'700	33'100	1'600	19'283.25	15'417
31300.03	Frais de procédures et poursuites	50'600	47'000	3'600	49'801.80	798
31300.04	Cotisations	6'500	6'220	280	3'607.60	2'892
31300.05	Frais de société de surveillance	15'000	15'000	0	15'186.00	-186



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	1'000	1'000	0	1'124.30	-124
31300.07	Taxes C.C.P.	6'000	7'400	-1'400	5'129.67	870
31300.08	Archivages	40'000	40'000	0	41'970.10	-1'970
31300.10	Ramassage des déchets urbains	130'000	130'000	0	124'854.75	5'145
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	230'000	230'000	0	231'058.00	-1'058
31300.15	Recyclage et collecte du verre	24'000	24'000	0	21'270.70	2'729
31300.16	Récupération du papier et carton	64'000	54'000	10'000	62'496.05	1'504
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	295'000	310'000	-15'000	287'712.10	7'288
31300.19	Traitement déchets spéciaux	37'500	40'000	-2'500	35'296.45	2'204
31300.21	Frais de façonnage et débardage	106'000	109'000	-3'000	105'749.90	250
31300.23	Frais bancaires	2'700	3'400	-700	2'736.71	-37
31300.30	Frais d'accueil	27'000	27'000	0	22'003.75	4'996
31300.31	Frais de régie	10'000	10'000	0	7'315.00	2'685
31300.32	Sécurité au travail	27'950	16'600	11'350	3'768.40	24'182
31300.33	Charges manifestations par SP	0	1'500	-1'500	0.00	0
31300.34	Manifestations sportives et culturelles	48'000	19'000	29'000	14'574.50	33'426
31300.40	Orthophonie / logopédie	8'000	8'000	0	5'140.00	2'860
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	28'500	28'500	0	26'590.45	1'910
31300.43	Entretien inforadar	1'500	1'500	0	178.80	1'321
31300.44	Cotisation à l'ACN	8'550	8'540	10	8'535.75	14
31300.50	Frais garde des vignes	6'000	6'000	0	5'808.00	192
31320.00	Honoraires de conseillers externes	152'000	155'200	-3'200	166'910.00	-14'910
31320.02	Honoraires de révision	12'000	11'000	1'000	0.00	12'000
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	123'000	121'000	2'000	122'600.00	400
31332.00	Contrat de prestation informatique	105'000	105'000	0	96'304.55	8'695
31332.02	Licences et matériel informatique	323'600	323'300	300	243'400.60	80'199
31340.01	Assurances choses et RC commune	38'290	35'740	2'550	33'833.15	4'457
31340.02	Assurance véhicules	14'700	15'500	-800	14'333.00	367
31340.04	Assurance ECAP	49'870	49'750	120	49'119.85	750
31370.00	Impôts et taxes	21'300	21'300	0	20'739.95	560
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	12'400	12'200	200	11'680.60	719
31370.10	Redevances Radio-TV	800	0	800	730.00	70
31400.00	Entretien de terrains	102'100	99'900	2'200	90'444.85	11'655
31400.02	Entretien parcours mesuré	1'000	1'000	0	0.00	1'000
31400.03	Entretien beach-volley	2'000	2'000	0	1'200.00	800
31400.04	Entretien floral	4'500	4'500	0	3'674.65	825
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	231'000	231'000	0	233'629.20	-2'629
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	10'000	0	10'214.30	-214
31410.02	Marquages routiers	35'000	35'000	0	24'022.15	10'978
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	22'000	22'000	0	25'216.60	-3'217
31410.04	Entretien des trottoirs	40'000	0	40'000	0.00	40'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	30'000	30'000	0	29'323.80	676
31420.01	Entretien du réseau d'eau	680'000	680'000	0	660'861.45	19'139
31420.03	Entretien des stations de pompage	40'000	40'000	0	7'993.75	32'006
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	5'000	5'000	0	6'218.85	-1'219
31420.06	Entretien des hydrants	27'000	28'000	-1'000	26'546.20	454
31430.01	Entretien Ecopoints	10'000	5'000	5'000	5'268.20	4'732
31430.02	Entretien zone portuaire	70'000	65'000	5'000	66'273.28	3'727
31430.03	Entretien pontons et amarrages	2'000	2'000	0	1'934.35	66
31430.04	Entretien engin de levage	3'000	3'000	0	2'576.40	424
31430.05	Entretien stations d'élévation et de relevage	0	0	0	30'745.80	-30'746
31430.06	Entretien canaux égouts	150'000	150'000	0	155'552.00	-5'552
31430.07	Entretien cimetièrè	10'000	15'000	-5'000	13'937.05	-3'937
31430.08	Entretien containers enterrés	25'000	15'000	10'000	13'850.00	11'150
31430.09	Entretien paysager	50'000	50'000	0	47'214.35	2'786
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	25'000	25'000	0	32'578.10	-7'578
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	19'000	19'000	0	13'199.05	5'801
31430.14	Entretien & réfection de murs	20'000	30'000	-10'000	15'089.85	4'910
31430.15	Entretien poubelles publiques	5'000	0	5'000	0.00	5'000
31414.01	Entretien des locaux	5'000	5'000	0	0.00	5'000
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	330'800	373'000	-42'200	330'672.17	128
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000	60'000	0	60'000.00	0
31450.00	Entretien des forêts	11'500	9'700	1'800	11'484.10	16
31450.01	Entretien de la dévestiture	3'200	3'200	0	3'163.10	37
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	9'100	9'100	0	18'284.10	-9'184
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	12'800	12'800	0	2'492.40	10'308
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	23'000	21'000	2'000	3'365.50	19'635
31510.02	Entretien éclairage public	65'000	80'000	-15'000	52'748.45	12'252
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	5'000	5'000	0	439.45	4'561
31510.04	Frais horodateur	5'000	5'000	0	4'825.95	174



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31510.05	Entretien des véhicules	44'500	48'200	-3'700	45'373.45	-873
31510.06	Entretien vélos en libre-service	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31510.07	Frais de stationnement	600	600	0	0.00	600
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	210'400	210'400	0	25'480.00	184'920
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200	70'200	0	70'200.00	0
31610.01	Location stand de tirs	7'000	7'000	0	7'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	32'200	30'900	1'300	21'869.30	10'331
31800.01	Variation provision débiteurs factures	0	0	0	-20.00	20
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	0	0	0	-8'397.00	8'397
31810.00	Pertes sur créances effectives	14'800	11'300	3'500	12'105.08	2'695
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	265'000	290'000	-25'000	261'864.75	3'135
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	5'000	20'000	-15'000	3'200.09	1'800
31900.00	Autres charges d'exploitation	10'500	10'500	0	7'463.50	3'037
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'664'900	2'537'600	127'300	3'421'594.00	-756'694
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	0	5'000	-5'000	0.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	418'600	450'000	-31'400	350'771.90	67'828
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	354'000	344'800	9'200	337'730.20	16'270
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'000	7'900	-6'900	0.00	1'000
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	62'400	0	62'400	53'008.20	9'392
33003.02	Amortissements planifiés parkings	13'900	0	13'900	13'900.00	0
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	9'400	0	9'400	0.00	9'400
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	143'800	144'000	-200	141'156.75	2'643
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	26'300	26'300	0	26'277.45	23
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	103'700	103'900	-200	102'076.60	1'623
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	86'200	80'700	5'500	80'561.65	5'638
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	149'500	130'300	19'200	114'613.40	34'887
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'184'600	335'500	849'100	1'157'319.15	27'281
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	21'300	24'200	-2'900	16'249.55	5'050
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	54'500	46'400	8'100	44'715.90	9'784
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	26'900	838'600	-811'700	21'799.80	5'100
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA	0	0	0	952'628.00	-952'628
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	8'800	0	8'800	8'785.45	15
34	Charges financières	815'800	836'900	-21'100	831'808.26	-16'008
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	1'000	3'000	-2'000	1'001.25	-1
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	150	200	-50	-132.55	283
34060.03	UBS 09-19 2.475% trim.	0	0	0	2'658.90	-2'659
34060.04	La Poste Suisse 07-19 3.73%	0	0	0	25'177.50	-25'178
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	0	0	0	16'830.00	-16'830
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'500	16'500	0	16'541.60	-42
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'150	16'150	0	16'120.00	30
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200	33'200	0	33'200.00	0
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800	56'800	0	56'800.00	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'200	66'200	0	66'150.00	50
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000	70'000	0	70'000.00	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500	22'500	0	22'500.00	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100	11'100	0	11'100.00	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	15'300	16'700	-1'400	18'135.00	-2'835
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	67'900	72'800	-4'900	77'600.00	-9'700
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	0	6'250	-6'250	6'250.00	-6'250
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500	35'500	0	35'500.00	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000	44'000	0	44'000.00	0
34060.20	BCN 19-29 0.30%	15'000	15'000	0	0.00	15'000
34060.21	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	2'500	0	2'500	0.00	2'500
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	169'000	176'000	-7'000	148'116.78	20'883
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	127'800	128'600	-800	119'458.43	8'342
34394.00	Primes d'assurances PF	6'000	5'900	100	5'986.80	13
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'200	21'600	-400	21'130.10	70
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	500	1'500	-1'000	0.00	500
34990.01	Escompte sur vente de bois	2'000	1'900	100	2'184.45	-184
35	Attributions aux fonds et financements sp..	355'370	205'710	149'660	474'932.89	-119'563
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0	6'220	-6'220	10'053.60	-10'054
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	252'870	96'990	155'880	352'574.45	-99'704
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	102'000	102'000	0	112'304.84	-10'305



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	500	500	0	0.00	500
36	Charges de transfert	19'064'760	18'743'250	321'510	20'801'033.14	-1'736'273
36010.01	Mise à jour cadastre	11'000	18'000	-7'000	10'454.20	546
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'000	16'400	-400	16'020.00	-20
36010.04	Redevance Office de la population	13'000	13'000	0	11'708.00	1'292
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	136'590	136'890	-300	136'636.70	-47
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	80'000	60'000	20'000	78'168.80	1'831
36110.02	Subsides LAMal	1'511'700	1'472'700	39'000	1'205'539.95	306'160
36110.03	Part sur financement LACI	96'500	96'600	-100	88'758.90	7'741
36110.04	Avances de contribution d'entretien	18'800	14'200	4'600	7'169.45	11'631
36110.05	Part communale aux bourses d'études	120'000	102'100	17'900	102'473.25	17'527
36110.06	Facture sociale	2'221'800	2'330'300	-108'500	2'201'393.55	20'406
36110.07	Intégration socio-professionnelle	211'800	208'900	2'900	206'925.55	4'874
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	118'200	117'800	400	116'653.70	1'546
36110.10	Social privé	93'000	91'000	2'000	56'753.50	36'247
36110.12	Lutte contre la fraude	36'600	35'200	1'400	29'087.50	7'513
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	0	1'200	-1'200	0.00	0
36110.99	Facture sociale - Effet Covid hors budget du ..	53'000	0	53'000	0.00	53'000
36120.01	Emoluments état civil de district	62'000	57'100	4'900	38'024.00	23'976
36120.03	Part communale au SSCL	478'800	454'000	24'800	441'944.25	36'856
36120.05	Participation au Cercle scolaire	8'046'800	7'691'200	355'600	7'530'298.13	516'502
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	177'300	172'000	5'300	205'450.31	-28'150
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	53'900	66'200	-12'300	69'600.00	-15'700
36120.08	Syndicat des patinoires	152'600	153'900	-1'300	169'798.97	-17'199
36120.09	Syndicat pour l'épuration	690'000	693'700	-3'700	669'532.15	20'468
36120.10	Syndicat CANEP	22'580	22'580	0	13'668.80	8'911
36120.12	Part au fonds des missions de secours	80'670	90'220	-9'550	93'623.70	-12'954
36120.13	Service sanitaire	360'200	332'400	27'800	314'475.00	45'725
36120.14	Participation au Skatepark	4'100	4'100	0	4'167.45	-67
36120.15	Subv. communale crèches	850'000	900'000	-50'000	809'135.03	40'865
36120.16	Subv. communale parascolaire	700'000	700'000	0	609'001.11	90'999
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	629'500	646'300	-16'800	601'325.12	28'175
36120.19	Prestations de communes tiers	2'300	2'300	0	2'677.60	-378
36140.01	Transports publics (pot commun)	940'400	1'005'000	-64'600	973'723.40	-33'323
36140.02	Part communale au Noctambus	10'500	10'400	100	11'535.95	-1'036
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	8'000	10'000	-2'000	9'973.75	-1'974
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	0	0	0	8'016.35	-8'016
36140.06	Subventions mobilités	10'000	10'000	0	0.00	10'000
36140.99	Transports publics - Effet Covid hors budget ..	62'000	0	62'000	0.00	62'000
36227.00	Péréquation financière intercommunale	377'100	343'300	33'800	3'596'457.00	-3'219'357
36228.01	Compensation des charges scolaires	127'100	127'200	-100	0.00	127'100
36228.02	Compensation des charges préscolaires	65'800	85'700	-19'900	0.00	65'800
36228.03	Compensation des charges parascolaires	32'400	71'800	-39'400	0.00	32'400
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'500	4'490	10	9'043.25	-4'543
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'500	27'500	0	27'404.25	96
36340.02	Participation au Bibliobus	71'200	77'000	-5'800	71'518.50	-319
36340.03	Part. communale au RUN	22'510	22'460	50	22'462.50	48
36340.04	Part. communale à Région Neuchâtel Littoral ..	19'810	20'220	-410	20'487.65	-678
36340.05	Mandat accompagnement PA	4'500	4'490	10	4'492.50	8
36340.06	Participation mandat PAL communaux (coord..	5'200	0	5'200	0.00	5'200
36340.07	Participation au Plan Intercommunal des Ene..	3'500	0	3'500	0.00	3'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000	0	28'400.00	1'600
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100	1'100	0	1'100.00	0
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	67'000	67'000	0	65'104.07	1'896
36360.03	Subventions aînés	15'000	15'000	0	7'730.00	7'270
36360.04	Subventions ponctuelles	20'000	20'000	0	14'278.40	5'722
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	8'000	8'000	0	10'130.90	-2'131
36360.07	Subventions à la culture	15'000	15'000	0	15'000.00	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	67'900	67'300	600	63'710.00	4'190
37	Subventions à redistribuer	494'000	469'000	25'000	493'537.80	462
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	494'000	469'000	25'000	493'537.80	462
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	745'390	842'290	-96'900	739'504.70	5'885



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	117'000	117'000	0	117'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	13'590	13'590	0	10'500.00	3'090
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	224'600	226'600	-2'000	222'544.00	2'056
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	221'100	244'700	-23'600	211'356.10	9'744
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	169'100	240'400	-71'300	178'104.60	-9'005
PRODUITS		-40'851'670	-40'388'750	-462'920	-40'565'365.85	-286'304
40	Revenus fiscaux	-26'026'000	-26'042'000	16'000	-27'936'509.18	1'910'509
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-20'500'000	-20'850'000	350'000	-21'608'887.10	1'108'887
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-100'000	-50'000	-50'000	431'790.26	-531'790
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-50'000	-50'000	0	-631'048.80	581'049
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	20'000	20'000	0	19'853.10	147
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-5'000	-20'000	15'000	-4'568.56	-431
40000.98	Impact Covid-19 - personnes physiques	615'000	0	615'000	0.00	615'000
40000.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personn..	0	1'400'000	-1'400'000	0.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'000'000	-3'100'000	100'000	-2'905'355.58	-94'644
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-500'000	-400'000	-100'000	-548'911.02	48'911
40030.00	Prestations en capital	-450'000	-400'000	-50'000	-391'893.50	-58'107
40040.00	Gains en loterie	-5'000	-15'000	10'000	-4'872.80	-127
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-350'000	-300'000	-50'000	-326'984.00	-23'016
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-200'000	-600'000	400'000	-536'997.00	336'997
40100.98	Impact Covid-19 - personnes morales	130'000	0	130'000	0.00	130'000
40100.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personn..	0	400'000	-400'000	0.00	0
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-30'000	0	-30'000	-34'529.89	4'530
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	0	0	0	-127.70	128
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-55'000	-55'000	0	-46'263.94	-8'736
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	0	0	0	-676'533.47	676'533
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-650'000	-1'050'000	400'000	-353'801.21	-296'199
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-212'000	-887'000	675'000	-211'995.10	-5
40210.01	Impôt fonciers personnes physiques	-600'000	0	-600'000	0.00	-600'000
40320.00	Taxe sur les divertissements	-20'000	-20'000	0	-40'882.87	20'883
40330.00	Taxe des chiens	-64'000	-65'000	1'000	-64'500.00	500
41	Patentes et concessions	-40'800	-35'100	-5'700	-49'688.39	8'888
41200.01	Redevance gaz	-40'800	-35'100	-5'700	-49'688.39	8'888
42	Taxes	-7'085'400	-6'556'500	-528'900	-5'374'399.74	-1'711'000
42100.00	Emoluments administratifs	-9'000	-10'000	1'000	-8'998.16	-2
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-45'000	-40'000	-5'000	-44'818.40	-182
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'500	-2'000	-500	-2'900.00	400
42100.05	Sanctions de plans	-70'000	-30'000	-40'000	-53'946.10	-16'054
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-17'700	-14'000	-3'700	-20'775.95	3'076
42400.01	Location Colombariums	-12'000	-4'000	-8'000	-10'050.00	-1'950
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-120'000	-120'000	0	-126'451.85	6'452
42400.03	Taxe administrative cantonale	-80'000	-60'000	-20'000	-67'898.45	-12'102
42400.04	Taxe d'affichage	-4'000	-4'000	0	-4'004.00	4
42400.05	Part inhumation défunts externes	-2'500	-2'500	0	-2'107.70	-392
42400.06	Contribution des propriétaires	-15'700	-22'200	6'500	-26'172.85	10'473
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-15'000	-18'000	3'000	-15'207.50	208
42400.08	Location de matériel	-3'000	-2'100	-900	-3'425.00	425
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-200'000	-190'000	-10'000	-208'333.15	8'333
42401.01	Locations places d'amarrage	-360'000	-350'000	-10'000	-367'626.48	7'626
42401.02	Locations places à terre	-18'000	-18'000	0	-19'941.08	1'941
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'000	-4'000	-1'000	-5'509.43	509
42401.04	Taxe utilisation grue	-20'000	-18'000	-2'000	-23'654.27	3'654
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'500	-8'600	100	-8'486.22	-14
42401.06	Locations bers	-2'000	-2'000	0	-2'471.70	472
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-1'213'000	-1'170'000	-43'000	-1'213'049.40	49
42401.11	Taxe d'épuration	-1'476'000	-1'330'000	-146'000	-1'475'617.52	-382
42401.20	Taxe déchets ménages	-575'000	-570'000	-5'000	-574'528.27	-472
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'400	-72'200	2'800	-69'431.44	31
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-575'000	-489'900	-85'100	-389'670.00	-185'330
42401.30	Taxe communale horodateurs	-44'000	-44'000	0	-36'337.88	-7'662
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'400	-16'400	0	-16'392.90	-7



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42401.32	Taxe communale vignettes parpage	-1'100	-900	-200	-1'100.00	0
42500.01	Vente de bois de service	-20'000	-94'500	74'500	-35'091.25	15'091
42500.02	Vente de bois d'industrie	-10'000	-17'200	7'200	-18'933.60	8'934
42500.03	Vente de bois de feu	-10'000	-7'400	-2'600	-11'917.50	1'918
42500.10	Vente cartes CFF	-60'000	-56'000	-4'000	-63'980.00	3'980
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-43'500	-43'000	-500	-43'534.89	35
42600.02	Frais de rappels	-1'100	-1'300	200	-1'045.05	-55
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-104'700	-64'100	-40'600	-64'200.00	-40'500
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-26'700	-26'700	0	-26'725.00	25
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-48'900	-45'300	-3'600	-47'202.50	-1'698
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-13'400	-32'800	19'400	-18'544.00	5'144
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-166'700	0	-166'700	0.00	-166'700
42600.10	Contributions de parents	-1'353'200	-1'290'900	-62'300	0.00	-1'353'200
42600.11	Refacturation autres frais	-12'500	-12'500	0	0.00	-12'500
42600.20	Récupération du verre	-21'000	-25'000	4'000	-21'308.80	309
42600.21	Vente du papier	-13'000	-21'000	8'000	-12'788.60	-211
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-140'000	-140'000	0	-137'556.00	-2'444
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-15'900	-16'000	100	-15'911.85	12
42700.00	Amendes	-45'000	-50'000	5'000	-56'755.00	11'755
43	Revenus divers	-22'300	-26'800	4'500	-99'153.63	76'854
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-23'200	-20'300	-2'900	-25'512.60	2'313
43090.02	Sponsoring	-4'500	-6'500	2'000	-9'000.00	4'500
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	0	0	0	-2'433.84	2'434
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'000	0	-6'000	-6'002.00	2
43110.00	Prestations propres sur immobilisations incor..	11'400	0	11'400	0.00	11'400
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	-6'225.64	6'226
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-49'979.55	49'980
44	Revenus financiers	-2'041'000	-1'994'680	-46'320	-2'411'119.09	370'119
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-129'000	-90'000	-39'000	-160'836.77	31'837
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-6'000	-2'000	-4'000	-11'374.24	5'374
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-10'000	-12'500	2'500	-14'290.00	4'290
44200.00	Dividendes	-79'000	-79'000	0	-78'334.48	-666
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'120'300	-1'154'840	34'540	-1'138'216.96	17'917
44300.01	Location des vignes	-1'500	-1'500	0	-1'478.80	-21
44300.03	Location des autres terrains	-24'500	-26'100	1'600	-24'526.10	26
44390.00	Remboursement de charges	-174'600	-174'200	-400	-173'620.19	-980
44391.00	Autres remboursements de tiers	-12'800	-600	-12'200	-12'760.00	-40
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Va..	-7'000	-7'000	0	-6'960.00	-40
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-8.00	8
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-321'500	-287'500	-34'000	-321'363.45	-137
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'400	-28'240	-160	-28'404.00	4
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-105'400	-107'600	2'200	-104'966.50	-434
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'000	-17'600	-3'400	-21'000.40	0
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-306'132.00	306'132
44990.00	Autres revenus financiers	0	-6'000	6'000	-6'847.20	6'847
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-117'360	-130'300	12'940	-32'279.50	-85'081
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	-500	0	-500	0.00	-500
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-116'860	-130'300	13'440	-32'279.50	-84'581
46	Revenus de transfert	-4'279'420	-4'286'080	6'660	-2'476'545.82	-1'802'874
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP	-41'500	0	-41'500	0.00	-41'500
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-10'400	-5'800	-4'600	-5'844.00	-4'556
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-90'000	-86'000	-4'000	-98'209.00	8'209
46110.02	Subvention cantonale SSR	-145'400	-145'360	-40	-154'817.00	9'417
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-60'600	-60'610	10	-60'214.00	-386
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'148'920	-2'174'650	25'730	-2'065'900.02	-83'020
46120.01	Contributions des communes	-941'400	-1'004'800	63'400	0.00	-941'400
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-56'900	-56'910	10	-56'910.65	11
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-900	0	-900	0.00	-900
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-1'000	-1'100	100	-920.20	-80
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-50'000	-50'900	900	-23'039.35	-26'961
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-685'100	-664'300	-20'800	0.00	-685'100
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-40'600	-20'300	-20'300	0.00	-40'600



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
46340.01	Subventions stages HES	-3'800	-7'650	3'850	-3'825.00	25
46990.00	Redistribution taxe CO2	-2'900	-7'700	4'800	-6'866.60	3'967
47	Subventions à redistribuer	-494'000	-475'000	-19'000	-493'537.80	-462
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-494'000	-475'000	-19'000	-493'537.80	-462
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-952'628.00	952'628
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0	0	0	-952'628.00	952'628
49	Imputations internes	-745'390	-842'290	96'900	-739'504.70	-5'885
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-220'900	-220'900	0	-218'800.00	-2'100
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-13'590	-13'590	0	-10'500.00	-3'090
49300.01	Imputation épuration	-221'100	-244'700	23'600	-211'356.10	-9'744
49300.02	Imputation déchets entreprises	-120'700	-122'700	2'000	-120'744.00	44
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-169'100	-240'400	71'300	-178'104.60	9'005

8.2 Comptes des investissements

Commentaire général

Comme lors de la sanction du budget 2020, le Conseil communal a choisi de présenter son plan des investissements 2021-2024 avec une division sur l'année 2021. En effet, nous pouvons observer, depuis plusieurs exercices, que la réalisation des investissements communaux est marquée par des difficultés de prévision, notamment sur le plan des rentrées de soumissions et de la dépendance à d'autres acteurs locaux ou régionaux. Dans cet esprit, le Conseil communal présente une version évolutive du plan des investissements pour garder une certaine souplesse de mise en œuvre. Le changement d'autorités pour cette législature justifie d'autant plus cette pratique.

Une première colonne 2021 intitulée « prioritaire » comprend les investissements minimaux et nécessaires à l'assainissement des infrastructures communales. La seconde colonne 2021, intitulée « évolutifs », correspond à des besoins d'investissements essentiels, mais moins prioritaires que la première colonne. Les montants colloqués dans cette colonne pourraient être ramenés dans la première colonne au gré des opportunités et de la réalisation des chantiers dits « prioritaires ».

Rappelons enfin que ce document représente une feuille de route du Conseil communal pour les années 2021 à 2024. Ce document est susceptible d'évoluer au gré des opportunités, des contraintes et des modifications de priorités. Par ailleurs, bien qu'établi sur un temps relativement long (2021 à 2024), ce document manque intrinsèquement de précision avec l'éloignement du but temporel du plan.

Liste des investissements

Dans cet esprit, il est possible d'observer que l'essentiel des investissements portant sur des chapitres dits « autofinancés (eau potable, réseau électrique, évacuation des eaux, déchets et port) seront tournés vers trois chantiers majeurs que sont « Vanels/Roche » (fin planifiée en août 2021) à Auvernier, « route des Clos » (étape 1) à Auvernier, « chemin de la Moraine » à Bôle. Les chantiers « Chanet/Comte-de-Wemyss » (étape 1) et « Solitude » tous deux à Bôle verront encore quelques dépenses imputées en 2021 (pour le 1^{er} quatre semaines de retard sur la planification et, pour le second, travaux de finitions, dont couche finale d'enrobé). Si l'opportunité s'offre durant l'année 2021, le Conseil communal pourrait poursuivre davantage certains chantiers, par ex. des étapes supplémentaires pour « Comte-de-Wemyss », des étapes de réalisation du Plan Général d'Approvisionnement en Eau (PGA), en accord avec les commissions concernées, à savoir la Commission financière et la Commission technique.

Il convient encore de noter que d'autres chantiers plus « légers » seront également réalisés sur le territoire communal, comme par exemple, l'assainissement du Pont CFF Bois-Coinchiez, la rénovation de la place de jeux du Théâtre.

A cela s'ajoute deux investissements pour les bâtiments du patrimoine administratif, l'un concernant la réfection ou suppression de la verrière de la halle de gymnastique du collège des Mûriers et l'autre, l'assainissement de la régulation du chauffage et la réfection de la toiture de la salle polyvalente d'Auvernier avec pose de panneaux photovoltaïques. En raison de leur complexité technique, et des choix à faire, le Conseil communal n'a pas voulu « noyer » ces deux objets dans le crédit budgétaire. Comme d'ordinaire, d'autres objets pourraient venir s'ajouter, après examen et en accord avec les Commissions concernées.

Projet de rénovation du bâtiment Mûriers 2 :

Suite au départ des locataires occupants le rez-de-chaussée du bâtiment, une réflexion a été menée par le conseil communal sur l'utilisation possible des locaux en fonction des besoins divers dont il a connaissance. Un mandat a été confié à un bureau d'architecture pour une étude de faisabilité de différentes variantes pour la réaffectation du bâtiment. Le montant indiqué dans la planification jointe correspond à celle qui consiste à accueillir les locaux adaptés pour l'accueil pré et parascolaire communal (regroupant les 2 structures pré et parascolaires actuelles sises sur Colombier y compris une augmentation de capacité). La variante consistant à inclure des locaux pour une « maison des jeunes » en complément des espaces dédiés à l'Enfance est estimée à 9 mio. Ce projet, vu le montant conséquent, sera proposé hors frein à l'endettement, selon l'article 5 alinéa 6 du règlement communal sur les finances (RCF)

Crédit budgétaire et investissements 2021 des bâtiments du patrimoine administratif

Le crédit budgétaire du patrimoine administratif est réduit de Fr 70'000.- par rapport à 2020.

Il s'agit des investissements prioritaires à effectuer sur les bâtiments, dont le sol de la salle de gym de Bôle, la poursuite de l'uniformisation des systèmes de clés à Colombier, ainsi que la réfection du court de tennis de Champ-Rond à Bôle.

Crédit budgétaire du patrimoine financier

Le crédit budgétaire du patrimoine administratif est réduit de Fr 70'000.- par rapport à 2020.

Il s'agit des investissements prioritaires à effectuer sur les bâtiments, dont le sol de la salle de gym de Bôle, la poursuite de l'uniformisation des systèmes de clés à Colombier, ainsi que la réfection du court de tennis de Champ-Rond à Bôle.

Nous continuons ainsi le travail de remise à niveau de nos bâtiments selon la planification EpiQR. Au total, c'est à nouveau une somme supérieure à 1,1 million de francs qui est prévue pour l'entretien du patrimoine immobilier communal.

en milliers de CHF

Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Dépenses jusqu'au 31.12.19	Solde disponible	BG 2020		Révi. 2020	2021		2022	2023	2024	Solde	
												prioritaire	évolutifs	prioritaire	évolutifs						
Voies de communication																					
A	Clos (132-159)	Chaussée	X		X	?	61500										214				286
A	Clos (2-55)	Chaussée	X		X	?	61500											214			286
A	Clos (55-132)	Chaussée	X		X	?	61500													321	429
A	202013.00 Cimetière	Columbarium					61500	11.6.20					30		30						0
A	Epancheurs	Assainissement parking			X																0
A	201917.01 Pacotte	Réfection éclairage public						6.6.19												4	0
A	Parking Fontenettes	Pose de barrières					61500							115					?		0
A	201728.01 Racherelles/Nicole/Beauregard	Eclairage public			X	X	61500	14.9.17							3						0
A	201728.02 Racherelles/Nicole/Beauregard	Chaussée et prestations externes			X	X	61500	14.9.17								11				193	0
A	Grand'Rue	Réfection des pavés																		60	0
A	Rochettes 4-34	Chaussée	X		X	X														250	0
A	Rochettes 34-60	Chaussée	X		X	X														150	0
A	Ru Chatru DP35	Assainissement canal	X																	150	0
A	202000.01 Vanels - Roches	Chaussée			X	X	61500	14.11.19					59	44	15	33				26	0
A	202000.02 Vanels - Roches	Eclairage public			X	X	61500	14.11.19					160	92	68	90				70	0
B	Bugnon	Assainissement EP + route	X	X	X	X	61500													95	0
B	201002.01 Chanet	Eclairage public					61500	29.3.10												27	0
B	202013.00 Cimetière	Columbarium					61500	11.6.20												30	0
B	Champ-Rond	Réfection ch. accès, gradins, bordures					61500													150	0
B	202001.01 Comte-de-Wemyss	Chaussée	X	X	X	X	61500	14.11.19					536	169	367	109				427	0
B	202001.02 Comte-de-Wemyss	Eclairage public	X	X	X	X	61500	14.11.19					132	68	64	27				105	0
B	201615.02+04 Goutte d'Or / Sentier Ministre	Tapis routier + éclairage public			X	X	61500	8.9.16					270		-200	102				168	148
B	Merlose, chemin	Réfection du caisson					61500													35	0
B	Moraine, chemin	Tapis routier + EP	X	X	X	X	61500													157	0
B	Rue Lac	Remise en état mur et pose barrières																		120	0
B	201916.00 Pont CFF (Bois Coinchiez)	Remplacement par CFF et élargissement pour piétons					61500	6.6.19					566	0	53					514	50
B	201905.00 Pont CFF (Croix)	Assainissement					61500	13.12.18					323	0	329					-6	-113
B	201922.01 Solitude	Assainissement EP			X	X	61500	12.9.19					60		60					0	0
B	Sous-le Pré	Aménagement du carrefour			?	?	?	61500												600	0
B	Temple	Tapis routier + EP			X	X	X	61500												430	0
C	Arsenal	Tapis routier + EP			X	X	61500													215	215
C	Basse	Tapis routier + EP			X	X	61500													0	0
C	Battieux	Rond-point					61500													125	0
C	Château	Tapis routier			X	X	X	61500												360	0
C	Chézard	Carrefour																		250	0
C	Collège - Prélaz	Tapis routier + éclairage public					61500													269	0

Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Dépenses jusqu'au 31.12.19	Solde disponible	BG 2020	Révi. 2020	2021	2022	2023	2024	Solde				
												prioritaire	évolutifs	prioritaire	évolutifs							
C	202013.00	Cimetière	Columbarium					61500	11.6.20		30			30						0		
C		Crêt Mouchet	Tapis					61500			50								50	0		
C	202017.00	Crostand	Tapis routier DP123,126,128					61500	10.9.20		135			135						0		
C		Longues Raies	Aménagement zone 30								250								250	0		
C	202018.00	Place jeux théâtre	Rénovation de la place de jeux					61500	10.9.20		250			250	260					0		
C		Perreuses	Passerelle																	0		
C		Sentier	Réfection tapis routier					61500			150								150	0		
C	201726.00	Sombacour	Aménagement sécurité routière					61500	14.9.17		130	99		31	31					0		
C		Torgueil canal	Assainissement								100			30					100	-30		
C		Vadec DP	Réfection tapis routier					61500			120								120	0		
C		Vernes	Réfection tapis routier					61500			100								100	0		
C	202016.00	Hameau Villaret - Cudret	Tapis routier DP121					61500	CC 08.7.20		50			50	100					0		
M	202007.00	Crédit d'engagement	Place de jeux					61500	12.12.19		90			30	30				30	0		
M	202015.00	Crédit d'engagement	Eclairage publique					61500	11.6.20		410				200				280	70	60	0
M	202003.00	Crédit budgétaire	Trottoirs création - rénovation					61500	12.12.19		70			70	70				70	70	70	
M	201912.00	Milvignes	Plan directeur circulation et stationnement						4.4.19		89	29		60	60						0	
M	201401.01	Milvignes	Installation de 3 abris-vélos						4.11.14		129	87		42							42	
M ?		Milvignes	Remplacement véhicules					61500	11.6.20		60			60							0	
M		Milvignes	Surélévation arrêts de bus norme Lhand								250			250					83	83	83	1
								10'857		-1'200	1'343		8'514	1'451	659	1'096	2'229	2'204	1'970	534	70	1'439

Réseau électrique (autofinancé)

A	Eli10	Clos (132-159)	Assainissement du réseau EL	X		X	?	87110			210								210		0
A	Eli10	Clos (2-55)	Assainissement du réseau EL	X		X	?	87110			312								312		0
A	Eli10	Clos (55-132)	Assainissement du réseau EL	X		X	?	87110			330									330	0
A	201921.00	Epancheurs	Renforcement du réseau EL					87110	12.9.19		508	328		180							0
A		Pacotte	Modification armoire et bouclage					87110			32								32		0
A	201917.03	Pacotte	Assainissement du réseau EL					87110	6.6.19		155	150		5					5		0
A	201728.03	Racherelles/Nicole/Beauregard	Assainissement du réseau EL	X		X	X	87110	14.9.17		515	451		64					64		0
A	Eli10	Vanels - Roche	Assainissement du réseau EL	X		X	X	87110	14.11.19		703		411	292	396				307		0
A		Rochettes (34-60)	Assainissement du réseau EL	X		X	X	87110			190								190		0
A		Rochettes (4-34)	Assainissement du réseau EL	X		X	X	87110			190								190		0
B		Bugnon	Assainissement du réseau EL	X	X	X	X	87110			235	0							235		0
B	201002.02	Chanet	Réseau électrique					87110	29.03.10		152	2		150					150		0
B	Eli10	Chanet - nouvelle station	Station MTBT "Chanet"					87110			150								150		0
B		Comte-de-Wemyss	Electricité	X	X	X	X		14.11.19		558		248	310	111				447		0
B		Moraine, chemin	Assainissement du réseau EL	X	X	X	X	87110			346								346		0
B	201922.03	Solitude	Assainissement du réseau EL	X		X		87110	12.9.19		607	66		541	607				541		0
B	201707.04	Sous-le Pré	Electricité	X		X	X	87110	27.4.17		81	75		6					6		0
B	Eli10	Sous-le Pré / Chasselas	Bouclage								0										0
B	Eli10	Temple	Assainissement du réseau EL	X		X	X	87110			220								220		0
M	202010.00	Crédit budgétaire Auvernier - Bôle	Armoires électriques					87110	12.12.19		100			100	200						0
M		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle	Armoires électriques					87110			100								100		0

Lieu		Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Dépenses jusqu'au 31.12.19	Solde disponible	BG 2020	Révi. 2020	2021	2022	2023	2024	Solde		
													prioritaire	évolutifs	prioritaire	évolutifs					
M		Crédit budgétaire Auvernier - Bôle	Remplacement compteurs (crédit budg.)				87110					0	50		230	100	100				
M	202005.00	Crédit budgétaire Auvernier - Bôle	Convention GRD (crédit budgétaire)				87110	12.12.19	200			200	200	200	200						
									5'893	0	1'072	4'821	2'028	602	1'747	1'840	423	1'012	430	0	-1
Réseau d'eau potable		(autofinancé)																			
A	Eli10	Clos (132-159)	Assainissement réseau d'eau	X	X		71010		200			200			200					0	
A	Eli10	Clos (2-55)	Assainissement réseau d'eau	X	X		71010		500			500				500				0	
A	Eli10	Clos (55-132)	Assainissement réseau d'eau	X	X		71010		600			600					600			0	
A	201807.00	Crédit d'étude	Plan directeur eau potable				71010	31.5.18	200		160	40		40						0	
A	201917.02	Pacotte	Assainissement réseau d'eau				71010	6.6.19	74		57	16		16						0	
A	Eli10	Racherelle - Virettes	Liaison				71010		900			900								900	
A	201728.04	Racherelles/Nicole/Beauregard	Assainissement du réseau Eau	X	X	X	71010	14.9.17	447		439	8		8						0	
A	Eli10	Vanels - Roche	Assainissement réseau Eau DN 150	X	X	X	71010	14.11.19	945			945	605	340	532	413				0	
A		Rochettes (4-60)	Assainissement réseau Eau	X	X	X	71010		531			531					531			0	
B		Bugnon	Assainissement réseau Eau	X	X	X	71010		192			192				192				0	
B		Comte-de-Wemyss	Eau potable	X	X	X	71010	14.11.19	631			631	338	293	126	505				0	
B		Moraine, chemin	Assainissement du réseau d'eau	X	X	X	71010		337			337				337				0	
B	201922.04	Solitude	Assainissement conduite	x	x		71010	12.9.19	173			173	173	173						0	
B	201707.03	Sous-le Pré	Eaux potable	X	X	X	71010	27.4.17	62		38	24			24					0	
B	Eli10	Temple	Changement conduite	X	X	X	71010		270			270					270			0	
C		Arsenal	Assainissement réseau Eau	X		X	71010		350			350								350	
C		Basse	Assainissement réseau Eau	X	X	X	71010					0								0	
C	20160201+02	Brégots	Captage : mise aux normes + tubage conduite			X	71010	28.4.16	599	-28	435	164			164					0	
C		Chanet-Cottendart	Réservoir : bouclage réseau				71010		350			350				350				0	
C	Eli10	Chanet-Cottendart	Réservoir: changement conduite				71010		350			350								350	
C		Château	Assainissement réseau Eau				71010		280			280					280			0	
C		Collège - Prélaz	Assainissement réseau Eau				71010		182			182			182					0	
M	202006.00	Crédit budgétaire	Conduites eau (crédit budgétaire)				71010	12.12.19	200			200	200	200	200		200				
M	202004.00	Crédit budgétaire	Remplacement compteurs (crédit budg.)				71010	12.12.19	30			30	30	30	30		30				
M	201402.01	Milvignes	Télégestion réseaux 3 villages				71010	09.9.14	230	-20	160	70			70					0	
									8'633	-48	1'289	7'344	1'346	633	1'125	2'475	192	1'811	600	0	1'601
Epuration - PGEE		(autofinancé)																			
A	201728.05	Racherelles/Nicole/Beauregard	Assainissement du réseau épuration	X	X	X	72010	14.9.17	34		33	1			1					0	
A	201728.06	Racherelles/Nicole/Beauregard	Assainissement du réseau eaux claires	X	X	X	72030	14.9.17	225		224	1			1					0	
A		Vanels / Roche	Assainissement du réseau eaux claires			X	71010	14.11.19	600			600	492	108	338	262				0	
A		Vanels / Roche	Assainissement du réseau eaux usées			X	71010	14.11.19	198			198	43	155	111	87				0	
B		Bugnon	Assainissement du réseau EU+PGEE	X	X	X	72030		313			313					313			0	
B	201811.00	Chemin du Val-de-Ruz	Evacuation eaux de surfaces				72030	31.5.18	177		93	84			84					0	
B	200801.05	Chasselas / Lac	Eaux usées	X			72010	1.9.08	33			33			33					0	
B		Comte-de-Wemyss	Eau claire	X	X	X	71010		458			458	133	325	91	367				0	
B		Comte-de-Wemyss	Eau usée	X	X	X	71010		285			285	50	235	58	227				0	
B		Gare / PN CFF Nord	Remplacement conduite eau usée		X	X	72010		120			120								120	

Lieu		Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Dépenses jusqu'au 31.12.19	Solde disponible	BG 2020	Révi. 2020	2021	2022	2023	2024	Solde		
													prioritaire	évolutifs	prioritaire	évolutifs					
B		Gare / PN CFF Nord		X	X		72030		165			165								165	
B		Moraine	X	X	X	X	700/711		582			582			582					0	
B	200802.01	Peupliers		?	?		72030	21.4.08	110			110		110						0	
B		Temple					71100		65			65			65					0	
B		Temple	X	X	X		710/711		880			880				880				0	
B	201810.01	Verger				X	71100	31.5.18	63		26	37		37						0	
C		Arsenal	X	X	X		710/711		500	-100		500								500	
C		Basse inférieure					72030		350	-70		350								350	
C		Château					72030		70			70			70					0	
C		Château					72030		1'140	-30		1'140				1'140	-30			30	
C		Collège - Prélaz					72010		256			256								256	
C		Collège - Prélaz					72030		277	-111		277								277	
C		Colline					72030		750	-150		750								750	
M		Cadastre souterrain							170			170								170	
									7'821	-461	376	7'445	718	823	864	1'660	313	2'020	-30	0	524
Port		(autofinancé)																			
A		Parking port					34110		100			100							100	0	
A	202002.00	Port					34110	12.12.19	80			80	80	80						0	
A		Port					34110		167			167			167					0	
A		Port					34110		140			140				140				0	
									487	0	0	487	80	0	80	167	0	140	100	0	
Déchets		(autofinancé)																			
M	201101.01	Milvignes - Déchets					73010	31.10.11	720		537	183								183	
B		Sous-le-Pré					73010		250			250	250							0	
M	202012.00	Milvignes - Déchets					73010	11.6.20	75			75	70	75						0	
									1'045	0	537	508	70	250	75	0	0	0	0	0	183
Bâtiments		patrimoine administratif																			
A		Salle polyvalente					35000		1'588			1'588	450	0	198	597	274	519		0	
B		Temple					35000		400			400								400	
C		Mûriers 4					2905		300			300	300	0	300					0	
C	201920.00	Mûriers 2					2906	CC 29.5.19	50		13	37								37	
C		Mûriers 2					2906		9'600			9'600			250		350	4'500	4'500	0	
C	201501.01	Vernes					21701	30.6.15	1'876	1'505		371	171	165						206	
M	202008.00	Crédit budgétaire					2900	12.12.19	505			505	505	331	505	437		471	626	0	
M	201817.00	Etude parc immobilier						06.9.18	90		64	26			26					0	
M		Installations sportives					34104		3'000			3'000								3'000	
M		Bâtiments communaux					34104					0								0	
									17'409	0	1'582	15'827	1'426	331	696	1'185	597	1'095	5'645	4'500	3'643
Bâtiments		patrimoine financier																			
A	201202.01	Bâla					963011	30.8.12	6'050		5'707	343			50					293	
M	'202009.00	Crédit budgétaire					963000	12.12.19	501			501	501	501	750		750	750		0	
M		Bâtiments communaux					34104					0								0	

Lieu	Genre de travaux	Voi	Ele	Eau	Epu	Chapitre comptable	Voté	Invest. brut	Subvent. / particip.	Dépenses jusqu'au 31.12.19	Solde disponible	BG 2020		Révi. 2020	2021		2022	2023	2024	Solde				
												prioritaire	évolutifs		prioritaire	évolutifs								
												6'551	0	5'707	844	501	0	501	800	0	750	750	0	293
Divers																								
M		Cabame forestière						82000				120								120				
M	201619.01	Comul								CC 21.9.16		31		14	17					10				
M		Nemo										285			285					285				
M		Parcours VITA						34100				60			60					60				
M	202011.00	Plan						79000		11.6.20		791			791	301	85	426	0	200	80	0		
M	202019.00	Fusion								10.9.20		50			50			50			0			
M		Logiciel Geco4										20			20			20			0			
M		Logiciel Geco4										30			30			12	18		0			
A		Gare Littoral										200			200				200		0			
C		TransN										190			190	190			0	190		0		
C		Arrêt Littoral Bas des Allées													0						0			
M		Divers													0						0			
												1'777	0	14	1'763	491	0	488	0	608	80	0	475	
TOTAL DES INVESTISSEMENTS												60'474	-1'709	11'920	47'554	8'111	3'298	6'184	10'844	3'729	9'406	8'109	4'570	7'450
PATRIMOINE FINANCIER												6'551	0	5'707	844	501	0	501	800	0	750	750	0	293
PATRIMOINE ADMINISTRATIF												53'923	-1'709	6'213	46'710	7'610	3'298	5'683	10'044	3'729	8'656	7'359	4'570	7'157
INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES												23'879	-509	3'274	20'606	4'242	2'308	3'891	6'142	928	4'983	1'100	0	2'307
INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN												30'044	-1'200	2'939	26'104	3'368	990	1'792	3'902	2'801	3'673	6'259	4'570	4'850