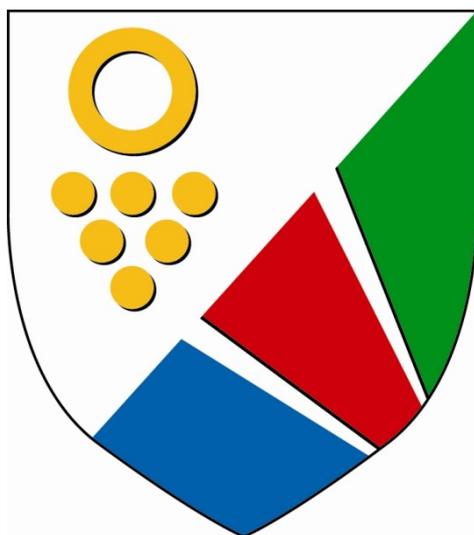


COMMUNE DE MILVIGNES



COMPTES 2020

Rapport des comptes 2020

1. Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les conseillers généraux,

Pour la 7^{ème} année consécutive, le Conseil communal présente un bénéfice au bouclage des comptes de la commune. L'exercice comptable 2020 boucle avec un **excédent de revenus de Fr. 1'876'740.56**, affichant une amélioration par rapport au budget, mais également par rapport à l'exercice précédent. Face aux enjeux à venir, le Conseil communal se réjouit de ces résultats pour la législature ; il pense en particulier au projet de transformation des Mûriers, qui nécessitera un investissement important.

Il est essentiel d'abord de noter que le résultat observé atteste d'une politique prudente et de la bonne maîtrise des charges purement communales, avec des effets durables, sans pour autant réduire les prestations publiques communales.

Les recettes fiscales 2020 sont supérieures aux prévisions budgétaires. Si l'on constate une amélioration globale des revenus fiscaux, c'est exclusivement sur les recettes des personnes physiques. En effet, le montant des impôts des personnes morales est en net recul par rapport au budget 2020, mais aussi par rapport aux comptes 2019.

Le résultat est de plus influencé par la dynamique positive dans laquelle s'inscrit le canton avec une baisse notable du chômage et du recours à l'aide sociale qui se traduit par une diminution des charges de transfert de Fr. 272'000.- dans le domaine de la prévoyance sociale. Des chiffres qu'il faudra suivre attentivement dès 2021.

Les **investissements de l'exercice, avec un montant de 4,7 mio**, ont été réalisés à hauteur de 46% du budget pour ceux soumis au frein à l'endettement, 66% pour les autres, qui sont dans des chapitres autofinancés.

La diminution de la **dette - à hauteur de près de 48 mio** au 31 décembre 2020 - a été possible par le remboursement d'un prêt à court terme de 3 millions. L'apport de liquidité reste malgré tout insuffisant pour couvrir les charges d'investissement.

Au moment de la présentation de ce rapport, la commune fait face à la problématique de la pandémie COVID-19 et des restrictions sanitaires y relatives. Une baisse temporaire, mais significative de certaines activités économiques sur l'ensemble du territoire est constatée depuis quelques mois. Les conséquences financières engendrées pour les acteurs locaux ne sont à ce stade pas mesurables. Les répercussions telles qu'une baisse des recettes fiscales et une sollicitation accrue des aides pourraient être particulièrement lourdes pour la commune. L'incertitude quant à l'ampleur et la durée ne permet pas à ce jour de chiffrer l'ensemble des impacts financiers pour 2021.

En 2020, la commune a engagé Fr. 452'000.- dans le cadre du crédit Covid de Fr. 550'000.- voté par votre autorité dont le détail se trouve sous la fonctionnelle 85000 Industrie, artisanat et commerce ; environ Fr. 44'000.- en frais de protection (masques, plexiglas, gel, etc) et environ Fr. 8'000.- dans des réductions de locations.

Le service des communes confirme toutefois qu'une création de réserve spécifique pour les charges 2020 liées à la situation de crise sanitaire COVID 19 n'est pas possible. Le montant à la réserve de politique conjoncturelle alimentée en 2016 et 2017 à hauteur de 1'060'000.- pourra potentiellement, dans le respect des critères stricts de prélèvement, être utilisé en compensation du résultat au moment du bouclage 2021.

Lorsque la réalisation d'un projet reposant sur un crédit d'engagement a pris du retard, l'exécutif peut autoriser le report sur l'exercice suivant du solde du crédit. Une réserve affectée est constituée à cet effet par le biais du compte de résultat. La réserve affectée est intégralement dissoute au début de l'exercice suivant (art. 47 al. 2 de la LFinEC et art. 39 du RLFInEC). Dès lors, le Conseil Communal a provisionné un montant de 1,075 million par le compte de charge extraordinaire, le solde du bénéfice 2020 étant viré à la **fortune nette qui se monte à Fr. 13'086'321.08** au bilan au 31.12.2020. La provision sera prélevée en 2021 par une recette extraordinaire, ce qui améliorera le taux d'endettement net et permettra de couvrir les investissements qui ont été reportés.

Suite à l'entrée en vigueur de la Loi sur les routes et voies publiques (LRVP), du 21 janvier, notre commune a reçu de l'Etat des routes cantonales déclassées accompagnées d'une contribution financière de 1,877 million au titre d'aide à l'entretien de ces routes, ouvrages et murs de soutènement. Ce versement a été comptabilisé dans le fonds des routes sans impact sur les comptes de fonctionnement.

En conclusion, le Conseil communal souhaite remercier ici l'ensemble du personnel pour le travail conséquent réalisé et dont l'engagement est essentiel pour le bon fonctionnement de notre commune, en particulier durant les 12 derniers mois avec les impacts de la crise sanitaire.

Le rapport de l'organe de contrôle concernant les comptes ne contient pas de réserve, ce qui confirme l'excellent travail fourni par le service des finances de la commune.

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

Au nom du Conseil communal

La présidente :

La secrétaire :

M. Lanthemann

R. Kurowiak

Milvignes en quelques chiffres

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Population	8'967	8'997	9'067	8'988	9'014	8'985	9'004	9'062
Emplois (à Milvignes)	2'622	2'686	2'557	2'540	2'528	2'653	*	*
<i>Emplois EPT</i>	2'061	2'113	1'959	1'981	1'965	2'065	*	*
Chômage	188	184	181	195	202	187	155	178

*chiffres 2019 / 2020 non disponibles

Le taux de chômage cantonal au 31.12.2020 était de 5%. L'année 2020 aura été marquée par la crise déclenchée par la pandémie. En Suisse romande, le taux de chômage s'établissait à 4.8% et au niveau national à 3.5% à cette même date.

Compte de résultats

Les résultats des exercices 2014-2020 sont tous positifs.

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

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

Les bénéfices 2018 à 2020 auront permis d'augmenter la fortune communale.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Résultat opérationnel (hors amort. extraordinaires)	48'873	-2'679'692	-2'090'730	-784'219	-282'526	-1'291'454	-1'583'666	-2'952'468
prévoyance.ne - réserve de fluctuation de valeur	2'694'712							
prévoyance.ne - contribution unique d'assainissement	594'065	263'700						
Intérêts courus : création réserve		508'561						
Fonctions pénibles : création réserve		326'000						
Facture sociale : création réserve		1'580'000						
Facture sociale 2014			3'532'800					
Prélèvement réserve facture sociale			-1'580'000					
Attribution à la réserve de politique conjoncturelle				780'000	280'000			
+ charges / - revenus	3'337'650	-1'431	-137'930	-4'219	-2'526	-1'291'454	-1'583'666	-2'952'468

Bilan

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

(voir l'annexe 7.3 tableau des provisions)

- **Heures supplémentaires et vacances Milvignes:** Augmentation de la provision de Fr. 74'605.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 180'734.- (voir commentaires détaillés)
- **Intérêts courus :** (Intérêts annuels sur les emprunts) Diminution de la provision de Fr. 7'358.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 281'573.-. Selon le principe d'échéance, les intérêts courus doivent être comptabilisés sur l'année comptable complète (1er janvier au 31 décembre).
- **Du croire impôts :** Diminution de la provision de Fr. 19'860.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 258'283.-. Il s'agit des débiteurs impôt selon MCH2, soit la moyenne des pertes des 3 dernières années.
- **Réserve de politique conjoncturelle :** Elle a été alimentée fin 2016 et 2017 par le bénéfice. Un montant total de Fr. 1'060'000.- reste donc à disposition pour être utilisé en cas de mauvaise conjoncture, selon les critères définis à l'article 50 de la LFinEC.
- **Amortissement du patrimoine administratif suite à sa revalorisation**
Suite à la revalorisation du patrimoine administratif au 1^{er} janvier 2017 (base bilan 31.12.2016), l'amortissement de cette revalorisation doit être comptabilisé sur 20 ans selon l'article 62 de la RLfinEC pour un montant de Fr. 952'628.-. Ce montant figure dans les charges de la fonctionnelle 2100 nature 33009.09 et la contrepartie dans les recettes extraordinaires 48950.00. Cette double écriture n'a donc pas d'impact sur le compte de résultat, mais, comme déjà indiqué au bouclage 2017, rend peu lisible le résultat opérationnel.
- **Amortissement du patrimoine administratif suite aux investissements 2019**
Suite au bouclage des investissements 2019, un 1^{er} amortissement est comptabilisé en 2020 pour un montant total de Fr. 135'714.-.

- Variation de stock

Selon la RLfinEC, les stocks doivent être valorisés dans l'année comptable. Cela a été fait en 2020, pour la 3^{ème} fois pour les huiles de chauffage et le sel de déneigement.

Résultat opérationnel

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Résultat opérationnel	48'873	-2'679'692	-2'090'730	-784'219	700'602	-338'826	-631'038	-1'999'840

Le résultat opérationnel de 2020 de Fr. -1'999'840.- intègre la charge d'amortissement sur 20 ans de la réévaluation du patrimoine administratif qui, de fait, est neutralisée par un prélèvement de Fr. 952'628.- à la réserve « amortissement réévaluation patrimoine administratif » conformément à l'article 62 de la RLfinEC. Nous regrettons, pour la lecture, que selon les normes MCH2 le nouvel amortissement sur 20 ans se fasse au travers des charges d'exploitation soit avant le résultat opérationnel et que le prélèvement se fasse au travers des revenus extraordinaires, soit après le résultat opérationnel.

Résultat opérationnel	bénéfice	-1'999'840.00
Prélèvement à la réserve amortissement du PA (RLfinEC)		<u>-952'628.00</u>
Total du compte de résultats	excédent de recettes	<u>-2'952'468.00</u>

Si le résultat comptable est excédentaire, le tableau des flux financiers (annexe 6) indique un excédent de financement d'environ 1,542 million.

Bénéfice de l'exercice 2020

L'excédent de revenus de l'exercice 2020 est de **Fr. 1'876'740.56**. Ce montant est viré à la fortune nette.

La fortune nette au bilan au 31.12.2020 se monte à Fr. 13'086'321.08

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Fortune nette	7'511'657	7'323'174	8'327'715	8'331'934	8'334'460	9'625'914	11'209'581	13'086'321

Emprunts

Dette consolidée au début d'année	Fr. 50'984'000.-
Nouveaux emprunts	Fr. 2'500'000.-
Amortissements sur emprunts	Fr. - 300'000.-
Remboursements sur emprunts	Fr. -5'500'000.-
Total de la dette consolidée en fin d'année	Fr. <u>47'684'000.-</u>

Soit une diminution du montant total d'emprunts de	Fr. 3'300'000.-
--	-----------------

L'excédent de financement est de Fr. 1'542'046.- (voir annexe 6. Tableau des flux de trésorerie). La diminution des engagements financiers est consécutive au remboursement au 31.12.2020 de l'emprunt à court terme de la BCN.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Emprunts	48'822'500	44'646'500	48'433'000	44'144'500	45'406'000	49'630'000	50'984'000	47'684'000
Intérêts passifs (sans courus)*	1'329'571	1'297'965	1'103'341	860'098	726'862	542'819	534'063	498'152
Taux moyen	2.72%	2.91%	2.28%	1.95%	1.60%	1.09%	1.05%	1.04%

* Intérêts passifs effectivement payés

L'apport de trésorerie lors du versement de la subvention cantonale à la fusion (4,2 mio.) courant 2013 avait permis d'éviter le renouvellement d'emprunts. La dette reste élevée, mais maîtrisée grâce à une gestion proactive des emprunts et des liquidités disponibles. Pour exemple, le Conseil communal a fait le choix d'un emprunt à court terme de 3 millions au taux négatif de -0.10% en 2020 pour pallier le besoin de liquidités et qu'il a pu rembourser à fin 2020.

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

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

Effectif du personnel

La masse salariale représente une part importante des charges communales. Le Conseil communal est donc attentif à l'évolution de l'effectif et de la masse salariale. Certaines évolutions ont été financièrement compensées ou réduites par des refacturations à des services externes (pour exemple, le mandat de la sécurité refacturé à la commune de Rochefort ou les prestations facturées au service de l'Enfance). La synthèse de l'évolution 2013-2020 présentée dans le tableau suivant ne comprend pas les apprentis et stagiaires formés au sein de la commune, ni les bibliothécaires payées à l'heure. De même, le personnel du service de l'Enfance et du GSR régional n'est pas mentionné, car les EPT sont définis par un cadre cantonal. Le Conseil général a voté en 2020 une augmentation d'EPT de 3,50 postes en cours d'engagement.

Dotation en EPT	Tx activité au 1.1.2013	Tx activité au 31.12.20	Ecart (arrondi)
Personnel administratif	12.69	13.63	0.94
Sécurité	0.50	1.93	1.43
Conciergerie	7.69	7.68	(0.01)
Culture	0.20	0.50	0.30
Port	1.00	1.00	-
Voirie	9.30	10.00	0.70
TOTAL	31.38	34.74	3.36
		<i>Vote CG +150 ASP</i>	(1.50)
		<i>Vote CG +PAL tempor</i>	(0.10)
		2019-2013=	1.76

Investissements

Le total des investissements prévus au budget 2020 pour un montant de 8,251 millions (patrimoine administratif et financier) a été réalisé à hauteur de 46% pour les investissements soumis au frein, de 67% pour les autres.

Les dépenses nettes du **compte des investissements du patrimoine administratif soumises au frein à l'endettement** sont inférieures au montant annoncé au budget 2020 de 1,965 million.

Le Conseil général a accepté en 2020, 24 crédits d'engagement pour un montant de 5,749 millions. Le Conseil communal a voté 6 crédits pour un montant de Fr. 182'000.-.

Total des investissements	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Réalisés	1'358'404	992'586	2'668'573	3'903'500	6'170'712	4'647'667	5'605'044	4'727'896
Budgétés	2'548'000	4'545'000	7'852'000	9'296'000	9'068'000	8'127'000	7'849'000	8'251'000

(arrondi)	Budget 2020	2020	Ecart
TOTAL DES INVESTISSEMENTS (1+2)	8'251	4'728	-3'523
PATRIMOINE FINANCIER (1)	501	308	-193
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (2)	7'750	4'420	-3'330
INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES (3)	4'142	2'777	-1'365
INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN (2-3)	3'608	1'643	-1'965

Les investissements des chapitres autofinancés ont été réalisés partiellement durant l'année 2020. Cette situation bien que pouvant sembler problématique, est normale et s'explique totalement. En effet, les montants portés dans le plan des investissements au budget sont des estimations qui seront affinées dans le cadre des projets et corrigées au moment des soumissions et des adjudications. Des deltas peuvent arriver, et globalement, ceux-ci sont normaux puisqu'il n'est pas possible, au moment de l'établissement du budget, d'intégrer totalement les mouvements du marché et son évolution à plus de 3 mois.

Toutefois, il convient de dire que certains objets, initialement projetés pour l'année 2020, n'ont pas été réalisés. En substance, il s'agit des éléments suivants :

- L'année 2020 a été particulière sous tous les points de vue. La pandémie due à la Covid-19 a retardé la mise en place de plusieurs réalisations. Certains projets ont été réalisés (La Roche, Vanel, Comte-de-Wemyss) mais que partiellement. Réfection des infrastructures Comte-de-Wemyss à Bôle : le début du chantier a dû être reporté de quelques mois. En effet, suite à un appel d'offres de marché public, les prix de retour des offres étaient largement au-dessus du budget. La procédure a été reconduite pour aboutir à des prix respectant les prix réels du marché. Seule une partie a toutefois été réalisée.
- Le chef du service de l'intendance des bâtiments a terminé fin février 2020 son activité et il n'a été remplacé qu'au 1^{er} juillet (4 mois d'une vacance à un poste).
- Deux nouveaux Conseillers communaux ont intégré le Conseil communal en cours d'année. Après une période d'adaptation et deux séances du Conseil général annulées (02.04.2020 et 12.11.2020), les demandes de crédits ont pu être présentées au Conseil général. Ces annulations ont provoqué un retard dans la planification des investissements.
- Deux collaborateurs ont été en congé maladie pendant une longue période et à des pourcentages allant de 50 à 100%.

Contrôle du frein à l'endettement

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

Taux d'endettement net en % **73.04**

Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice	1'876'741
Amortissements sans les autofinancés	1'799'205
Marge d'autofinancement	3'675'946
Investissements sans les autofinancés	1'642'996
Degré d'autofinancement	223.7

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

Règles LFinEC

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

Respecte la limite

Principaux écarts par rapport au budget

Ci-dessous, sont relevés les principaux écarts entre comptes et budget 2020. Ceux-ci donnent une vision globale de la variation de 1,9 million du compte de résultats 2020.

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

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

Budget 2020 (excédent de recettes)	-616'885	
Résultat 2020 (excédent de recettes)	-1'876'741	
Ecart	1'259'856	
Principaux écarts budgétaires :	<u>Recettes</u>	<u>Charges</u>
Impôts	1'577'000	
Facture sociale		-271'500
Retraitement des titres	357'000	
Charges du personnel (report indemnité CC)		-229'300
Entretiens, PA + PF		-101'700
Dissolution provision AVS	59'800	
Récupération diverses Eli10	37'500	
Report de crédits		1'075'000
Diverses charges		298'900

Impôts

Le bouclage des recettes d'impôts, selon les données transmises par le Service des contributions, présente une amélioration globale de Fr. 1'576'802.- des revenus fiscaux par rapport aux prévisions budgétaires 2020. Cette amélioration n'était pas encore visible sur les tableaux de bord de l'Etat à fin novembre 2020 (les montants IPP annoncés étaient inférieurs au budget). La taxation des dossiers complexes intervient en fin d'année. La ligne 40001.00 tient compte d'une restitution de montants perçus en trop sur l'année 2019

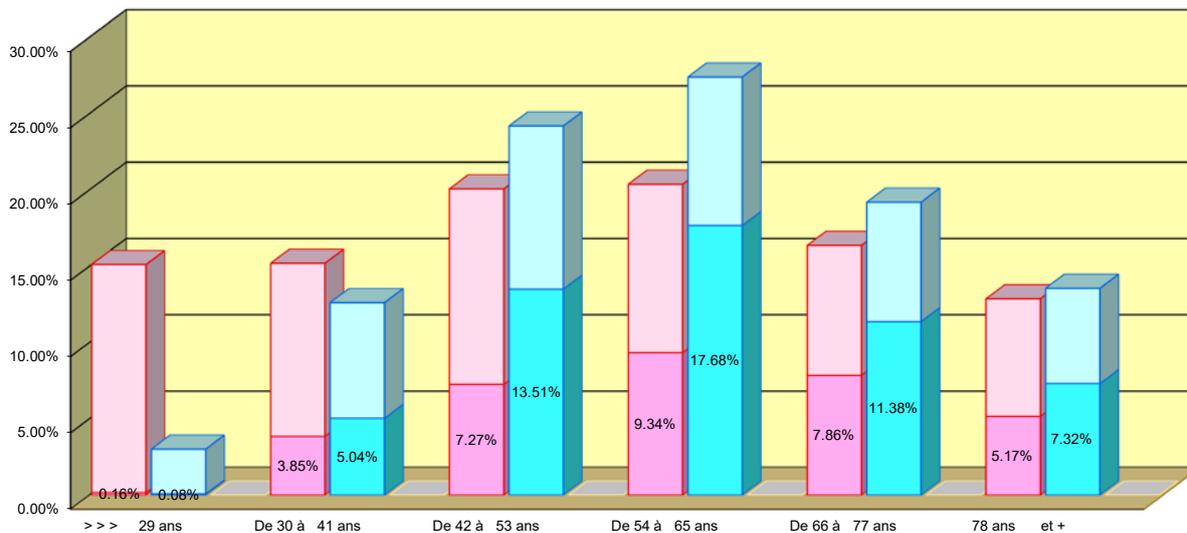
Classification fonctionnelle	Comptes 2013	Comptes 2014	Comptes 2015	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts C20/BG20
<i>Coefficient fiscal :</i>	58	65	65	65	64	63	63	63	63	
					<i>bascule police</i>					
Impôts communaux généraux	-25'019'253	-27'153'409	-27'521'205	-27'319'909	-26'881'620	-27'309'979	-27'618'263	-26'643'602	-25'066'800	-1'576'802
34 Charges financières	26'608	35'031	35'575	33'846	16'841	3'200	869	244	3'200	-2'956
34000.03 Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	25'411	26'316	32'169	31'092	15'291	3'048	1'001	224	3'000	-2'776
34000.04 Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	1'197	8'715	3'406	2'754	1'550	153	-133	19	200	-181
40 Revenus fiscaux	-25'045'861	-27'188'440	-27'556'780	-27'353'755	-26'898'462	-27'313'179	-27'619'131	-26'643'845	-25'070'000	-1'573'845
40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	-18'514'581	-20'876'341	-20'954'681	-21'156'632	-20'313'219	-20'584'125	-21'608'887	-20'515'903	-20'850'000	334'097
40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes	-422'288	-483'442	-357'057	-295'851	-505'161	-329'392	431'790	-351'099	-50'000	-301'099
40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques	-97'913	-157'866	-281'272	-298'782	-236'898	-75'961	-631'049	-172'265	-50'000	-122'265
40006.00 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques				43'511	14'748	20'788	19'853	38'646	20'000	18'646
40008.00 ADB, remises et non-valeurs						-19'963	-4'569	-7'807	-20'000	12'193
40000.99 Impact de la réforme fiscalité 2020 - personnes physiques									1'400'000	-1'400'000
40010.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale	-2'264'946	-2'585'149	-2'849'917	-2'775'280	-2'800'878	-2'928'611	-2'905'356	-3'144'570	-3'100'000	-44'570
40020.00 Impôts à la source, personnes physiques	-645'692	-601'768	-475'059	-486'112	-447'908	-368'327	-548'911	-473'394	-400'000	-73'394
40030.00* Prestations en capital	-289'106	-612'655	-637'520	-451'228	-734'318	-664'876	-391'894	-616'524	-400'000	-216'524
40040.00 Gains en loterie	-18'520	-13'497	-76'382	-14'406	-14'054	-263'931	-4'873	-1'849	-15'000	13'151
40050.00 Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers ISIS	-235'350	-80'457	-196'017	-221'684	-260'806	-302'743	-326'984	-328'266	-300'000	-28'266
40100.00 Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale	-563'772	-423'784	-410'396	-440'736	-415'575	-575'136	-536'997	-223'189	-600'000	376'811
40100.99 Impact de la réforme fiscalité 2020 - personnes morales									400'000	-400'000
40102.00 Rappels d'impôts personnes morales	-0	-62'378	-43'304	-146'497	2'292	-9'387	-34'530	-33'285	-	-33'285
40107.00 Taxations rectificatives PM à la baisse - années précédentes	39'020	-	34'577	-34'577	-	-	-	-	-	-
40108.00 ADB, remises et non-valeurs personnes morales						-4'149	-128	-1'692	-	-1'692
40110.00 Impôts sur le capital personnes morales - année fiscale	-163'728	-10'641	-63'273	-58'111	-40'827	-54'914	-46'264	-71'183	-55'000	-16'183
40190+91 IPM part au fonds (proportion population+emplois)	-1'868'985	-1'280'462	-1'246'479	-1'017'370	-1'145'857	-1'152'453	-1'030'335	-741'465	-1'050'000	308'535
<i>La valeur d'impôt de Milvignes a changé en 2016 avec l'harmonisation des impôts des personnes physiques et des personnes morales, sauf pour les frontaliers</i>										
* Prestations en capital :										
Il s'agit des prestations de prévoyance provenant de caisses de pensions, fondations collectives, institutions d'assurance, fondations bancaires, etc., qui sont versées suite à un départ définitif à l'étranger, à l'atteinte de l'âge terme ou pour cause d'invalidité, de décès. Dès lors il est très difficile de prévoir au budget le montant des prestations en capital.										

Illustration de la répartition des contribuables par catégories

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

Commune -NE - Liste 2021 11.03.2021

15.04.2021



Colonnes de gauche

Contribuables

Couples (zone foncée) Personnes seules (zone claire)

Colonnes de droite

Impôts proportionnels - Total revenu + fortune

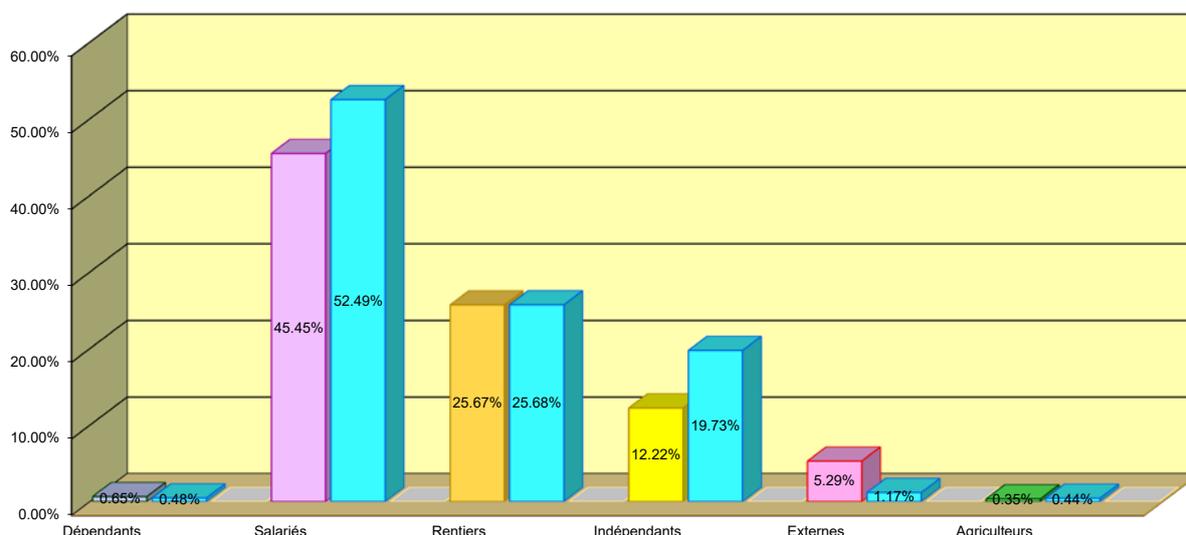
Un citoyen devient contribuable dès l'âge de 18 ans révolu.

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

Répartition des impôts par catégories de contribuables

Commune -NE - Liste 2021 11.03.2021

15.04.2021



Colonnes de gauche

Catégories de contribuables

Colonnes de droite

Impôt proportionnel pour chaque catégorie - Total revenu + fortune

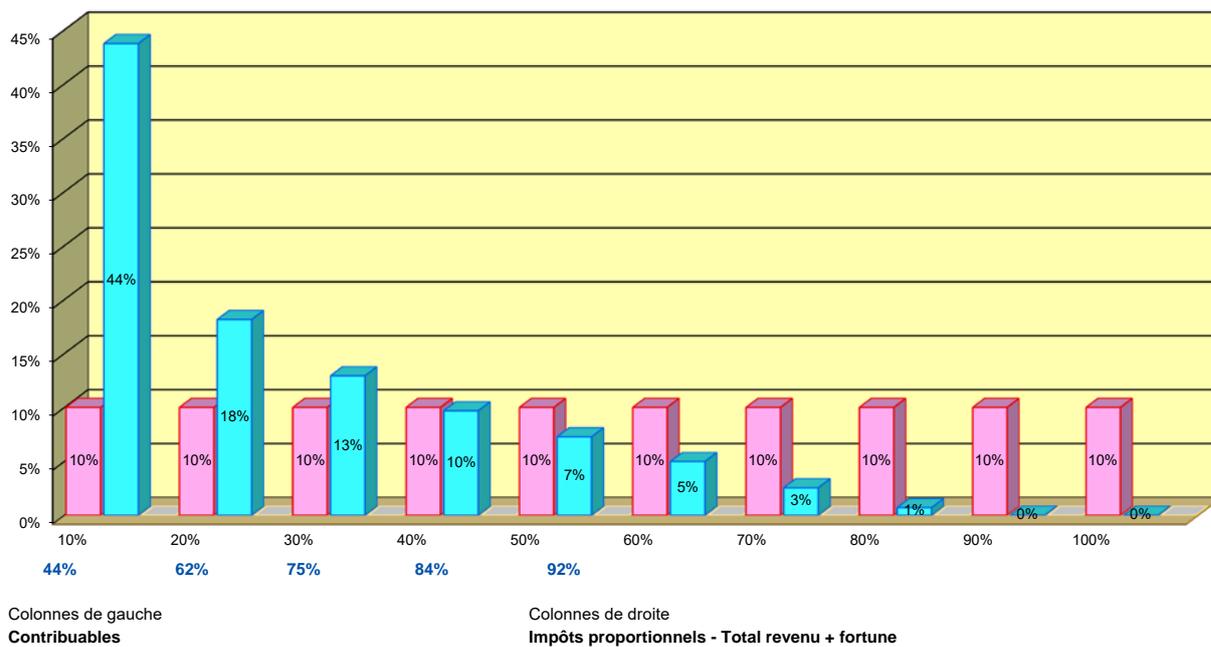
Externes : domiciliés hors commune

Agriculteurs : agriculteurs et viticulteurs

Impôts proportionnels par tranches de 10% de contribuables

Commune -NE - Liste 2021 11.03.2021

15.04.2021



Le 10% des contribuables représente le 44% des recettes fiscales, alors que le 20% des contribuables représente le 62% des recettes....

2. Proposition et approbation + rapport fiduciaire

Arrêté

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

a r r ê t e :

Article premier : Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2020, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	41'765'832.48
<u>Revenus d'exploitation</u>	Fr.	<u>-42'070'366.93</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	-304'534.45
Charges financières	Fr.	751'462.98
<u>Produits financiers</u>	Fr.	<u>-2'446'768.09</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-1'695'305.11
Résultat opérationnel (1+2)	Fr.	-1'999'839.56
Charges extraordinaires	Fr.	1'075'727.00
<u>Revenus extraordinaires</u>	Fr.	<u>-952'628.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	123'099.00
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	Fr.	-1'876'740.56

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

Total des dépenses	Fr.	4'544'164.22
Total des recettes	Fr.	-124'581.15
Investissements nets	Fr.	4'419'583.07

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

Total des dépenses	Fr.	308'310.55
Total des recettes	Fr.	0.00
Investissements nets	Fr.	308'310.55

d) le bilan au 31 décembre 2020

Art. 2 La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2020 est approuvée.

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

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

Au nom du Conseil général

Le président :

Le secrétaire :

P. Bärffuss

S. Bondallaz



Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2020

Au Conseil général de la Commune de Milvignes

En notre qualité d'organe de contrôle, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Commune de Milvignes comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

Responsabilité du Conseil communal

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

Responsabilité de l'organe de contrôle

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

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

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020 sont conformes aux prescriptions légales.



Rapport sur d'autres dispositions légales

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

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

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

Neuchâtel, le 20 avril 2021
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

 Raphaël Vonlanthen réviseur agréé		 Sébastien Charpié expert-réviseur agréé (réviseur responsable)	
---	--	---	---

Glossaire (non exhaustif)

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

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



Comptes 2020

3. Bilan condensé

		situation au 31.12.2020	situation au 31.12.2019
1	ACTIF	122'583'280.55	121'922'836.50
10	Patrimoine financier	37'276'314.02	37'936'692.96
100	Disponibilités et placements à court terme	2'014'514.90	3'772'469.30
101	Créances	9'437'097.63	8'598'062.90
102	Placements financiers à court terme	800.00	0.00
104	Actifs de régularisation	966'600.02	910'349.49
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	29'062.87	29'839.37
107	Placements financiers	7'901.00	7'877.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	24'820'337.60	24'618'094.90
14	Patrimoine administratif	85'306'966.53	83'986'143.54
140	Immobilisations corporelles du PA	77'929'793.95	77'071'915.16
142	Immobilisations incorporelles	331'648.58	221'184.75
144	Prêts	6'000.00	10'116.63
145	Participations, capital social	7'039'524.00	6'682'927.00
2	PASSIF	-122'583'280.55	-121'922'836.50
20	Capitaux de tiers	-57'406'942.66	-61'218'945.38
200	Engagements courants	-7'210'622.39	-7'776'565.89
201	Engagements financiers à court terme	-2'634'000.00	-5'500'000.00
204	Passifs de régularisation	-717'975.15	-768'222.63
205	Provisions à court terme	-1'142'031.12	-871'135.86
206	Engagements financiers à long terme	-45'050'000.00	-45'484'000.00
208	Provisions à long terme	-18'790.00	-185'497.00
209	Engagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers	-633'524.00	-633'524.00



Comptes 2020

Bilan condensé		situation au 31.12.2020	situation au 31.12.2019
29	Capitaux propres	-65'176'337.89	-60'703'891.12
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'209'853.09	-1'929'848.28
291	Fonds	-4'846'294.39	-2'653'691.99
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'075'727.00	0.00
294	Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	-1'060'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-37'754'373.13	-38'707'001.13
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'143'769.20	-5'143'769.20
299	Excédent/découvert du bilan	-13'086'321.08	-11'209'580.52



Comptes 2020

4. Comptes de résultats		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges d'exploitation		41'765'832.48	38'934'965	2'830'867	38'149'891.34	3'615'941
30	Charges de personnel	9'251'037.70	9'480'335	-229'297	6'818'763.40	2'432'274
31	Charges de biens et services et autres ch..	6'206'270.03	6'656'780	-450'510	5'400'525.41	805'745
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'557'308.30	2'537'600	1'019'708	3'421'594.00	135'714
35	Attributions aux fonds et financements spé..	2'532'024.66	205'710	2'326'315	474'932.89	2'057'092
36	Charges de transfert	18'920'685.66	18'743'250	177'436	20'801'033.14	-1'880'347
37	Subventions à redistribuer	507'867.50	469'000	38'868	493'537.80	14'330
39	Imputations internes	790'638.63	842'290	-51'651	739'504.70	51'134
Revenus d'exploitation		-42'070'366.93	-38'394'070	-3'676'297	-37'201'618.76	-4'868'748
40	Revenus fiscaux	-27'559'871.88	-26'042'000	-1'517'872	-27'936'509.18	376'637
41	Patentes et concessions	-33'911.04	-35'100	1'189	-49'688.39	15'777
42	Taxes	-6'553'444.36	-6'556'500	3'056	-5'374'399.74	-1'179'045
43	Revenus divers	-86'425.01	-26'800	-59'625	-99'153.63	12'729
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-456'156.99	-130'300	-325'857	-32'279.50	-423'877
46	Revenus de transfert	-6'082'051.52	-4'286'080	-1'795'972	-2'476'545.82	-3'605'506
47	Subventions à redistribuer	-507'867.50	-475'000	-32'868	-493'537.80	-14'330
49	Imputations internes	-790'638.63	-842'290	51'651	-739'504.70	-51'134
Résultat des activités d'exploitation		-304'534.45	540'895	-845'429	948'272.58	-1'252'807
34	Charges financières	751'462.98	836'900	-85'437	831'808.26	-80'345
44	Revenus financiers	-2'446'768.09	-1'994'680	-452'088	-2'411'119.09	-35'649
Résultat provenant de financements		-1'695'305.11	-1'157'780	-537'525	-1'579'310.83	-115'994
Résultat opérationnel		-1'999'839.56	-616'885	-1'382'955	-631'038.25	-1'368'801
38	Charges extraordinaires	1'075'727.00	0	1'075'727	0.00	1'075'727
48	Revenus extraordinaires	-952'628.00	0	-952'628	-952'628.00	0
Résultat extraordinaire		123'099.00	0	123'099	-952'628.00	1'075'727
Total du compte de résultats		-1'876'740.56	-616'885	-1'259'856	-1'583'666.25	-293'074



Comptes 2020

5. Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Fonctionnelle	-1'876'740.56	-616'885.00	-1'259'855.56	-1'583'666.25	-293'074.31
Total des Charges	43'593'022.46	39'771'865.00	3'821'157.46	38'981'699.60	4'611'322.86
Total des Revenus	-45'469'763.02	-40'388'750.00	-5'081'013.02	-40'565'365.85	-4'904'397.17
0 Administration Générale	3'476'710.82	3'004'300.00	472'410.82	2'274'558.59	1'202'152.23
Charges	5'637'572.63	3'668'640.00	1'968'932.63	4'176'205.56	1'461'367.07
Revenus	-2'160'861.81	-664'340.00	-1'496'521.81	-1'901'646.97	-259'214.84
1 Ordre et sécurité publique	848'121.36	831'130.00	16'991.36	768'707.60	79'413.76
Charges	1'025'778.82	1'040'030.00	-14'251.18	1'015'179.75	10'599.07
Revenus	-177'657.46	-208'900.00	31'242.54	-246'472.15	68'814.69
2 Formation	10'137'386.91	10'108'400.00	28'986.91	9'778'418.74	358'968.17
Charges	12'279'299.80	12'305'100.00	-25'800.20	9'971'443.74	2'307'856.06
Revenus	-2'141'912.89	-2'196'700.00	54'787.11	-193'025.00	-1'948'887.89
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'447'420.81	1'540'170.00	-92'749.19	1'472'642.33	-25'221.52
Charges	1'956'403.44	2'034'770.00	-78'366.56	2'034'231.70	-77'828.26
Revenus	-508'982.63	-494'600.00	-14'382.63	-561'589.37	52'606.74
4 Santé	373'696.01	367'600.00	6'096.01	336'201.40	37'494.61
Charges	373'696.01	367'600.00	6'096.01	336'201.40	37'494.61
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	5'476'275.87	5'929'000.00	-452'724.13	5'335'702.25	140'573.62
Charges	8'914'908.41	9'355'780.00	-440'871.59	7'677'968.92	1'236'939.49
Revenus	-3'438'632.54	-3'426'780.00	-11'852.54	-2'342'266.67	-1'096'365.87
6 Trafic	3'254'960.37	3'432'780.00	-177'819.63	3'169'055.08	85'905.29
Charges	5'436'108.11	3'640'780.00	1'795'328.11	3'429'080.89	2'007'027.22
Revenus	-2'181'147.74	-208'000.00	-1'973'147.74	-260'025.81	-1'921'121.93
7 Protection environnement et aménagement	1'002'678.13	956'280.00	46'398.13	891'489.93	111'188.20
Charges	5'480'066.18	5'314'280.00	165'786.18	5'344'693.78	135'372.40
Revenus	-4'477'388.05	-4'358'000.00	-119'388.05	-4'453'203.85	-24'184.20
8 Economie publique	16'066.46	-518'700.00	534'766.46	-396'462.29	412'528.75
Charges	1'044'479.26	511'900.00	532'579.26	500'579.39	543'899.87
Revenus	-1'028'412.80	-1'030'600.00	2'187.20	-897'041.68	-131'371.12
9 Finances et impôts	-27'910'057.30	-26'267'845.00	-1'642'212.30	-25'213'979.88	-2'696'077.42
Charges	1'444'709.80	1'532'985.00	-88'275.20	4'496'114.47	-3'051'404.67
Revenus	-29'354'767.10	-27'800'830.00	-1'553'937.10	-29'710'094.35	355'327.25

6. Tableau des flux de trésorerie

	2020 (en CHF)
1. Activités d'exploitation	
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	1'876'741
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	3'557'308
Autofinancement	5'434'049
+ Remboursement du découvert du bilan	0
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	-357'589
- Augmentation / + diminution des créances	-839'035
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	777
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-56'251
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-565'944
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	1'451'152
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-50'247
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	1'123'240
+ Ventilation postes autres	22'919
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	6'163'071
2. Activités d'investissement	
Dépenses	-4'544'164
<i>dont:</i>	
- Immobilisations corporelles	-4'501'926
- Investissements pour le compte de tiers	0
- Immobilisations incorporelles	-42'238
- Prêts et participations	0
- Propres subventions d'investissement	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0
Recettes	124'581
<i>dont:</i>	
- Remboursement	0
- Diminution d'immobilisations corporelles	0
- Remboursements de prêts et de participations	0
- Subventions acquises	124'581
- Subventions à redistribuer	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-4'419'583
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	800
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)+	-202'243
Variation immobilisations corporelles et financières du PF	-201'443
Excédent de financement	1'542'046
3. Activités de financement	
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-434'000
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-2'866'000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	-3'300'000
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")	
Entrée nette de liquidités	0
Sortie nette de liquidités	-1'757'954
Disponibilités au 01.01.	3'772'469
Disponibilités au 31.12.	2'014'515
Variation des disponibilités selon le bilan	-1'757'954

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

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

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

Principes de présentation et structure des comptes

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

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

Annexe aux comptes

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

Périmètre de présentation des comptes

Les comptes comprennent pour la première fois les comptes du Service de l'enfance (accueil parascolaire et préscolaire). Les comptes de divers syndicats ne sont pas présentés dans cette publication.

La révision des articles 57 et 58 de la LFinEC couvrant le périmètre et les méthodes de consolidation est en consultation auprès du Grand Conseil. Selon l'article 81, les comptes des communes seront consolidés avec les comptes 2022 des syndicats (tels que la STEP la Saunerie et Cescole) et les participations (page 28) selon des critères encore en discussion.

Principes comptables

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

Patrimoine administratif

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

Patrimoine financier

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

Investissements

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

Provisions et engagement conditionnels

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

Modes de financements spéciaux

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

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

Réserves de réévaluation du patrimoine

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

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

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

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

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2020	Remarques
2900100	Réserve Eau	-833'291.23	7'163.14	-826'128.09	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71010 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900200	Réserve Eaux usées	-801'695.09	-259'713.99	-1'061'409.08	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72010 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900300	Réserve déchets ménages	-16'854.34	11'157.96	-5'696.38	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900500	Réserve déchets entreprises	13'449.29	-10'784.27	2'665.02	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900700	Réserve port	-280'596.10	-38'688.46	-319'284.56	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110
2900800	Réserve télé-réseau	-10'860.81	10'860.81	0.00	Bôle: Subventionnement de l'abonnement au télé-réseau à Bôle (<i>transférée du 2055005 provision et prélèvement</i>)
2910000	Réserve pour places de stationnement	-127'003.29	0.00	-127'003.29	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu du règlement sur les constructions et de la RELConstr.
2910001	Fonds des routes	0.00	-1'887'467.00	-1'887'467.00	Transfert unique de compensation de la part du canton pour le transfert de routes à certaines communes. Arrêté cantonal relatif au déclassement de routes cantonales et à leur transfert aux communes.
2910100	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-1'536'974.47	0.00	-1'536'974.47	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910101	Réserve taxes d'équipement, part routes communales	-16'336.80	-42'152.19	-58'488.99	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910102	Réserve taxes d'équipement, part réseau d'eau	-8'635.68	-21'076.02	-29'711.70	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910103	Réserve taxes d'équipement, part épuration	-8'635.66	-21'076.10	-29'711.76	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910104	Réserve taxes d'équipement, part réseau électrique	-24'641.01	-75'035.72	-99'676.73	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910200	Réserve forestière	-252'288.99	-2'623.05	-254'912.04	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
2910300	Fonds à vocation énergétique	-679'176.09	-36'154.66	-715'330.75	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
2910501	Fonds de fluctuation de résultat structures d'accueil extrafamilial	0.00	-107'017.66	-107'017.66	OSAE directive no 8 au sens de la LAE
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	-1'075'727.00	-1'075'727.00	Report de crédit selon art. 39 al. 1 RLFinEC
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-1'060'000.00	0.00	-1'060'000.00	Loi sur les finances Etat - Communes (LFinEC).
2950000	Réserve de réévaluation du PA	-22'788'766.13	0.00	-22'788'766.13	Réévaluation du PA (LFinEC)
2950001	Réserve amortissement réévaluation du PA	-15'918'235.00	952'628.00	-14'965'607.00	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
2960000	Réserve de réévaluation du PF	-3'306'583.20	-1'837'186.00	-5'143'769.20	Réévaluation du PF (LFinEC).
2960001	Réserve amortissement investissements futurs du PF	-1'837'186.00	1'837'186.00	0.00	Création suite à la réévaluation du PF. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine financier.
Total		-49'494'310.60	-2'595'706.21	-52'090'016.81	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFineC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2020	Commentaire et justification du maintien de la provision
1012099	Provision débiteurs impôts	-278'143.00	19'860.00	-258'283.00	Création provision selon LFinEC
2044001	Provision intérêts courus	-289'231.00	7'358.00	-281'873.00	Création provision selon LFinEC
2050001	Provision heures et vacances	-106'129.00	-74'605.00	-180'734.00	Création provision selon LFinEC
2050002	Provision heures et vacances GSR	-71'163.00	-6'328.00	-77'491.00	Création provision selon LFinEC
2050003	Provision heures et vacances Parascolaire	0.00	-57'415.00	-57'415.00	Création provision selon LFinEC
2050004	Provision heures et vacances Préscolaire	0.00	-19'249.00	-19'249.00	Création provision selon LFinEC
2055001	Provision dépôts de clés	-10'990.00	50.00	-10'940.00	Dépôts de clés
2055003	Provision donation FOS	-63'251.80	-94'495.11	-157'746.91	Colombier: Donation pour l'enfance acceptée par le Conseil général de Colombier
2055006	Provision garde-vignes	-991.64	-9'156.55	-10'148.19	Règlement du Conseil général
2055008	Fonds rénovation parking Le Vanel	-28'721.17	-2'880.00	-31'601.17	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2055009	Fonds rénovation parking Le Vanel part commune	-47'389.25	-4'080.00	-51'469.25	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2057000	Provision à court terme pour charges financières	-542'500.00	-2'736.60	-545'236.60	Perception impôt direct personnes physique de 2020 restitué en 2021; Réforme fiscale 2020 de la valeur locative et des frais de déplacements non pris en compte par l'Etat; Provision pour ADB suite à la décision fédérale de l'arrêt des poursuites durant la pandémie
2081001	Provision pont AVS	-168'428.00	168'428.00	0.00	La provision est destinée à financer les coûts engendrés par les suppléments temporaires des rentes des titulaires des fonctions pénibles selon convention ancienne commune
2085001	Provision débiteurs factures	-17'069.00	-1'721.00	-18'790.00	Création provision selon LFinEC
Total		-1'624'006.86	-76'970.26	-1'700'977.12	

7.4.1 Tableau des participations

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2019	Valeur au bilan au 31.12.2019	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2019	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable <i>arrondi</i>	Réévaluation
14520.01 Théâtre du passage	Sté anonyme	Théâtre	474	668'670	6'482	1'000.00	6'482'000	9'147'894	7.313%	668'945.0	668'945	275
14520.02 Patinoires du Littoral	Sté anonyme	Patinoires	472	511'740	4'107	1'000.00	4'107'000	4'458'251	11.493%	512'367.8	512'368	628
14540.01 Vadec SA	Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	5'216	502'260	180'000	100.00	18'000'000	19'278'587	2.898%	558'650.6	558'651	56'391
14540.02 TransN	Sté anonyme	Transports publics	33'048'146	525'150	1'552'803'000	0.01	15'528'030	24'674'719	2.128%	525'149.5	525'150	-
14540.03 Société LNM	Sté anonyme	Navigation	2'300	997	3'400'000	1.00	3'400'000	1'815'291	0.068%	1'228.0	1'228	231
14540.04 CADBAR	Sté anonyme	Chauffage à distance	270	3'696'890	600	1'000.00	600'000	8'755'608	45.000%	3'940'023.5	3'940'024	243'134
14540.05 Eli10	Sté anonyme	Distribution d'électricité	110'763	234'920	1'100'000	1.00	1'100'000	2'653'000	10.069%	267'140.2	267'140	32'220
14540.06 Groupe E	Sté anonyme	Distribution d'électricité	1'725	459'700	6'875'000	10	68'750'000	1'893'455'000	0.025%	475'085.1	475'085	15'385
14540.07 Viteos SA	Sté anonyme	Distribution d'électricité	59	82'600	106'614	1'000	106'614'000	164'318'273	0.055%	90'933.4	90'933	8'333
Total des participations et capital social (145)				6'682'927			Débit bilan 36500.00 / 2100	44900.00 / 2100 Crédit bilan		7'039'523	7'039'524	356'597

PATRIMOINE FINANCIER

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2019	Valeur au bilan au 31.12.2019	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2018	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable <i>arrondi</i>	Réévaluation
10700.03 Vidéo 2000 SA	Sté anonyme	Téléreseau	1	4'519	1'000	1'000	1'000'000	4'518'609	0.100%	4'518.6	4'519	-
10700.05 Aéroport de Neuchâtel SA	Sté anonyme	Aéroport	5	3'355	1'297	600	778'200	876'440	0.386%	3'378.7	3'379	24
10702.01 Cave des Coteaux	Sté coopérative	Cave viticole	8	1			-				1	-
10702.02 Interface PME	Sté coopérative	PME établies dans le canton	20	1							1	-
10702.03 APVC Cave Cortaillod	Sté coopérative	Cave viticole		1							1	-
Total des actions et parts sociales (1070)				7'877							7'901	24

Total des participations du patrimoine administratif et financier

6'690'804

7'047'425

356'621

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de Prévoyance Personnel communal	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	31.12.2020	Durée du découvert	6'923'980
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de Cescole	Idem	Garantie	31.12.2020	Durée du découvert	7'270'300
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de la STEP la Saunerie	Idem	Garantie	31.12.2020	Durée du découvert	306'099
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	31.12.2020	Durée du découvert	-
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel	Idem	Garantie	31.12.2020	Durée du découvert	-
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal des patinoires du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	31.12.2020	Durée du découvert	-
Total :					14'500'379

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

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
1400001	Terrains de Chatenaya	258'580.00						0.00		258'580.00
1400002	Terrains de Chaillet 4	451'549.75						0.00		451'549.75
1400010	Espace verts, parc et place de jeux	172'826.00	145'298.30					-3'805.45		314'318.85
Total 1400 Terrains PA non bâtis		882'955.75	145'298.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'805.45	0.00	1'024'448.60
1401001	Routes communales	3'291'903.98	399'678.11					-330'464.10		3'361'117.99
1401002	Trottoirs communaux	276'415.40	65'797.25					-36'130.05		306'082.60
1401003	Parking communal	83'381.10						-13'900.00		69'481.10
1401004	Eclairage public	1'071'830.95	172'080.16					-58'434.30		1'185'476.81
1401005	Signalisation lumineuse	9'769.10						-3'400.00		6'369.10
1401006	Stations et abris vélos	120'778.05						-4'391.20		116'386.85
1401007	Ligne 120, financement	85'709.70						-28'600.00		57'109.70
1401008	Remplacement signalisation	34'080.45						-5'400.00		28'680.45
Total 1401 Routes / voies de communication		4'973'868.73	637'555.52	0.00	0.00	0.00	0.00	-480'719.65	0.00	5'130'704.60
1402001	Aménagement des cours d'eaux	244'007.30						-4'979.75		239'027.55
Total 1402 Aménagement des eaux		244'007.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'979.75	0.00	239'027.55
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	150'829.15	51'575.97					-8'845.75		193'559.37
1403101	Réseau d'eau potable	4'501'064.35	965'742.05					-282'756.65		5'184'049.75
1403102	Réservoirs d'eau	1'039'177.30						-43'306.00		995'871.30

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
1403103	Station de pompage intercommunale	207'956.45						-14'417.20		193'539.25
1403200	Réseau d'eaux usées	3'169'613.49	19'968.00					-103'326.05		3'086'255.44
1403210	Réseau d'eaux claires	4'168'126.00	417'655.57					-142'055.45		4'443'726.12
1403301	Containers enterrés	472'651.70	76'408.67					-73'022.75		476'037.62
1403450	Réseau électrique Auvernier	529'215.60						-21'100.00		508'115.60
1403451	Réseau électrique Bôle	304'994.60						-43'300.00		261'694.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	3'514'779.78	1'245'238.15					-62'340.45		4'697'677.48
Total 1403	Autres ouvrages de génie civil	18'058'408.42	2'776'588.41	0.00	0.00	0.00	0.00	-794'470.30	0.00	20'040'526.53
1404001	Immeuble Haute 20	3'301'959.08	26'171.11					-131'588.80		3'196'541.39
1404002	Administration La Roche 2	599'112.30	4'672.00					-37'913.05		565'871.25
1404003	Administration Gare 14	1'567'930.90	36'903.65					-47'070.40		1'557'764.15
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	92'750.00						-6'900.00		85'850.00
1404005	Hangar Gare 14	291'065.00						-7'867.00		283'198.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	155'354.75						-4'052.00		151'302.75
1404007	Protection civile Longueville 1	606'431.45						-20'048.00		586'383.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	1'600'866.00						-43'267.00		1'557'599.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	490'666.90						-20'000.00		470'666.90
1404010	Collège de Bôle	2'882'213.85	31'789.55					-84'315.40		2'829'688.00
1404011	Collège des Vernes	6'782'436.46	141'820.70					-202'817.05		6'721'440.11
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	2'066'663.20						-71'779.00		1'994'884.20
1404013	Collège des Mûriers 4	5'210'036.35	21'088.90					-432'344.40		4'798'780.85
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	1'956'862.85						-56'061.80		1'900'801.05

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
1404015	Collège d'Auvernier	3'602'243.55	7'010.20					-109'352.00		3'499'901.75
1404016	Théâtre Haute 22	3'354'666.05						-235'350.10		3'119'315.95
1404017	Stade des Chézards	917'986.50	14'829.80					-114'760.45		818'055.85
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	3'983'053.70	24'143.55					-124'527.65		3'882'669.60
1404019	Place sport terrain Malévaux	52'215.90						-3'328.90		48'887.00
1404020	Vestiaire des Malévaux	473'978.50						-13'140.50		460'838.00
1404021	Pavillon La Galère	36'032.80	9'314.40					-2'047.20		43'300.00
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'237'671.75	141'543.95					-60'298.30		1'318'917.40
1404023	Temple Colombier	2'605'617.05						-73'961.00		2'531'656.05
1404024	Temple Auvernier	1'797'822.90						-50'737.50		1'747'085.40
1404025	Temple Bôle	1'535'297.60						-45'061.85		1'490'235.75
1404026	La Citrouille	310'642.90						-45'142.30		265'500.60
1404028	Bâtiment public Les Graviers	1'094'210.45						-41'387.35		1'052'823.10
1404029	Dépôt de sel à Bôle	72'584.00						-1'962.00		70'622.00
1404031	Bâtiment cimetière Colombier	181'269.15						-5'173.00		176'096.15
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	157'480.23						-5'800.00		151'680.23
1404033	Aménagement cimetière Bôle	61'951.20						-7'223.00		54'728.20
1404034	Réfection murs cimetières	59'811.50						-2'100.00		57'711.50
1404035	WC Place du Port	172'100.10						-4'706.00		167'394.10
1404036	WC Débarcadère	123'704.00						-3'343.00		120'361.00
1404037	Immeuble Haute 25	470'681.85						-14'796.15		455'885.70
1404038	Hangar police Haute 20	142'450.00						-3'850.00		138'600.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	40'906.55						-7'500.00		33'406.55
1404040	Pavillon cimetière Auvernier	209'449.80						-13'361.45		196'088.35
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	15'969.82						-7'700.00		8'269.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	54'575.00						-1'475.00		53'100.00
1404045	Columbarium		88'908.05							88'908.05
Total 1404 Bâtiments du PA		50'368'721.94	548'195.86	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'164'108.60	0.00	48'752'809.20
1405000	Forêts communales	1'640'000.00						0.00		1'640'000.00
Total 1405 Forêts		1'640'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'640'000.00
1406002	Véhicules service	610'271.85	276'963.75					-45'594.00		841'641.60
1406010	Robot tonte	17'312.30						-4'328.10		12'984.20
1406401	Compteurs électriques	105'802.02						-9'140.15		96'661.87
1406402	Compteurs d'eau	47'864.50						-3'327.50		44'537.00
1406500	Système de clés	67'496.30						-2'448.05		65'048.25
1406501	Archives communales	46'059.35						-11'514.85		34'544.50
1406510	Matériel pour la sécurité au travail	9'146.70						-2'286.65		6'860.05
Total 1406 Biens mobiliers PA		903'953.02	276'963.75	0.00	0.00	0.00	0.00	-78'639.30	0.00	1'102'277.47
1420001	Installation système GED	24'888.70						-5'000.00		19'888.70
1420002	Déploiement logiciel Qgis	11'356.40						-3'785.45		7'570.95
1420003	Logiciel Geco4		7'280.50							7'280.50
Total 1420 Logiciels		36'245.10	7'280.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-8'785.45	0.00	34'740.15
1429001	Plan alignement cant. Bôle	51'271.15						-17'300.00		33'971.15
1429002	Plan directeur régional	70'086.75	33'664.80					-4'499.80		99'251.75

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
1429003	Analyse patrimoine administratif	63'581.75	3'851.35		96'753.45			0.00		164'186.55
1429004	Plan d'aménagement local		-501.02							-501.02
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		184'939.65	37'015.13	0.00	96'753.45	0.00	0.00	-21'799.80	0.00	296'908.43
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	7'500.00				-1'500.00				6'000.00
1446002	Prêt FC Auvernier	2'616.63				-2'616.63				0.00
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		10'116.63	0.00	0.00	0.00	-4'116.63	0.00	0.00	0.00	6'000.00
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage	668'670.00					275.00			668'945.00
1452002	Patinoire du Littoral neuchâtelois	511'740.00					628.00			512'368.00
Total 1452 Patricipation aux syndicats		1'180'410.00	0.00	0.00	0.00	0.00	903.00	0.00	0.00	1'181'313.00
1454001	Vadec	502'260.00					56'391.00			558'651.00
1454002	TransN	525'150.00					0.00			525'150.00
1454003	Sté navigation LNM	997.00					231.00			1'228.00
1454004	Cadbar	3'696'890.00					243'134.00			3'940'024.00
1454005	Eli10	234'920.00					32'220.00			267'140.00
1454006	Groupe e	459'700.00					15'385.00			475'085.00
1454007	Viteos	82'600.00					8'333.00			90'933.00
Total 1454 Participations aux entreprises publiques		5'502'517.00	0.00	0.00	0.00	0.00	355'694.00	0.00	0.00	5'858'211.00
14	Patrimoine administratif	83'986'143.54	4'428'897.47	0.00	96'753.45	-4'116.63	356'597.00	-3'557'308.30	0.00	85'306'966.53

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2020
1070003	Vidéo 2000	4'519.00						4'519.00
1070005	Aéroport NE	3'355.00					24.00	3'379.00
1070201	Association Cortailod	1.00						1.00
1070202	Sté coopérative NE interface PME	1.00						1.00
1070203	APVC Cave Cortailod	1.00						1.00
Total 107 Placements financiers		7'877.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24.00	7'901.00
1080100	Vignes	264'000.00						264'000.00
1080200	Zones agricoles	8'000.00						8'000.00
1080300	Terrains	1'600'166.30						1'600'166.30
Total 1080 Terrains PF		1'872'166.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'872'166.30
1084001	Immeuble Bâla 8-10	1'977'429.35	78'761.20					2'056'190.55
1084002	Immeuble Les Missions	5'998'903.85	39'234.60					6'038'138.45
1084003	Immeuble Lac 3	796'000.00	9'955.55					805'955.55
1084004	Immeuble Epancheurs 15	218'000.00	15'076.65					233'076.65

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2020
1084005	Maison des pêcheurs	604'789.25	8'601.10					613'390.35
1084006	Buvette du port	714'158.35	30'554.00					744'712.35
1084007	Capitainerie du port	317'417.15	5'689.05					323'106.20
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	3'369'741.20	26'058.65					3'395'799.85
1084009	Parking le Vanel	918'000.00						918'000.00
1084010	Immeuble Verger 6	1'146'829.05	5'534.00					1'152'363.05
1084011	Atelier Vernes 1B	160'114.00						160'114.00
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'968'033.10						1'968'033.10
1084013	Immeuble Longueville 1	2'874'108.25						2'874'108.25
1084014	Immeuble technique port (ex Kull	439'167.45						439'167.45
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	846'484.15	67'772.25					914'256.40
1084020	Domaine de la Grande Sagneule	300'000.00	11'759.10					311'759.10
Total 1084 Bâtiments PF		22'649'175.15	298'996.15	0.00	0.00	0.00	0.00	22'948'171.30
1089001	Analyse du patrimoine financier	96'753.45			-96'753.45			0.00
Total 1089 Autres immobilisations PF		96'753.45	0.00	0.00	-96'753.45	0.00	0.00	0.00
108 Immobilisations du patrimoine financier		24'618'094.90	298'996.15	0.00	-96'753.45	0.00	0.00	24'820'337.60

7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2019	Attribution / Prélèvements	Etat au 31.12.2020	Remarques
2091000	Fonds abris PC	-633'524.00	0.00	-633'524.00	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
Total		-633'524.00	0.00	-633'524.00	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture	
Patrimoine administratif		22'642'300	-170'000	22'472'300	7'469'810	-225'194	4'544'166	-124'581	12'013'973	-349'775	10'628'329		
Administration Générale		1'132'000	0	1'132'000	100'335	0	327'003	0	427'338	0	704'662		
02 Services généraux		1'132'000	0	1'132'000	100'335	0	327'003	0	427'338	0	704'662		
022 Services généraux, autres		50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000		
0220 Services généraux, autres		50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000		
202019.00 Fusion - crédit d'étude	10.09.2020	CG	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	50'000		
029 Immeubles administratifs, non mention..		1'082'000	0	1'082'000	100'335	0	327'003	0	427'338	0	654'662		
0290 Immeubles administratifs, non menti..		1'082'000	0	1'082'000	100'335	0	327'003	0	427'338	0	654'662		
201817.00 Analyse du patrimoine administratif	06.09.2018	CG	90'000	0	90'000	63'582	0	3'851	0	67'433	0	22'567	
201920.00 Mûriers 2 - Etude faisabilité transformat..	28.05.2019	CC	50'000	0	50'000	36'753	0	0	0	36'753	0	13'247	
202008.00 Crédit budgétaire 2020 - Patrimoine ad..	12.12.2019	CG	505'000	0	505'000	0	0	323'152	0	323'152	0	181'848	31.12.2020
202108.00 Crédit budgétaire 2021 - Patrimoine ad..	17.12.2020	CG	437'000	0	437'000	0	0	0	0	0	437'000	31.12.2021	
Formation		1'966'000	0	1'966'000	1'745'036	-82'142	134'103	0	1'879'139	-82'142	86'862		
21 Scolarité obligatoire		1'966'000	0	1'966'000	1'745'036	-82'142	134'103	0	1'879'139	-82'142	86'862		
217 Bâtiments scolaires		1'916'000	0	1'916'000	1'745'036	-82'142	126'822	0	1'871'858	-82'142	44'142		
2170 Bâtiments scolaires		1'916'000	0	1'916'000	1'745'036	-82'142	126'822	0	1'871'858	-82'142	44'142		
201501.01 Collège des Vernes - Assainissement	30.06.2015	CG	1'876'000	0	1'876'000	1'710'900	-82'142	126'822	0	1'837'722	-82'142	38'278	
201813.00 Collège des Mûriers 2 - Travaux creus..	17.05.2018	CC	40'000	0	40'000	34'136	0	0	0	34'136	0	5'864	31.12.2020
218 Accueil de jour		50'000	0	50'000	0	0	7'281	0	7'281	0	42'720		
2180 Accueil de jour		50'000	0	50'000	0	0	7'281	0	7'281	0	42'720		
202022.00 Logiciel Geco4 - gestion des inscption..	02.12.2020	CC	20'000	0	20'000	0	0	7'281	0	7'281	0	12'720	
202023.00 Développement outils métier de gestio..	02.12.2020	CC	30'000	0	30'000	0	0	0	0	0	30'000		
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		412'000	0	412'000	155'946	0	51'576	0	207'522	0	204'478		
34 Sports et loisirs		412'000	0	412'000	155'946	0	51'576	0	207'522	0	204'478		
341 Sports		412'000	0	412'000	155'946	0	51'576	0	207'522	0	204'478		
3411 Port		412'000	0	412'000	155'946	0	51'576	0	207'522	0	204'478		



Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
201722.00	Réfection installations électriques pont..	14.09.2017	CG	165'000	0	165'000	155'946	0	0	155'946	0	9'054	31.12.2020
202002.00	Crédit budgétaire 2020 - Réfection, ext..	12.12.2019	CG	80'000	0	80'000	0	5'1576	0	5'1576	0	28'424	31.12.2020
202102.00	Crédit budgétaire 2021 - Réfection, ext..	17.12.2020	CG	167'000	0	167'000	0	0	0	0	0	167'000	31.12.2021
Transports				5'147'300	0	5'147'300	1'342'646	-70'330	1'211'504	-29'113	2'554'149	-99'443	2'593'152
61	Circulation routière			5'147'300	0	5'147'300	1'342'646	-70'330	1'211'504	-29'113	2'554'149	-99'443	2'593'152
615	Routes communales			5'147'300	0	5'147'300	1'342'646	-70'330	1'211'504	-29'113	2'554'149	-99'443	2'593'152
6150	Routes communales			5'147'300	0	5'147'300	1'342'646	-70'330	1'211'504	-29'113	2'554'149	-99'443	2'593'152
201002.01	Chanet - Eclairage public	29.03.2010	CG	22'000	0	22'000	7'673	0	0	7'673	0	14'327	
201401.01	Milvignes - Installation de 3 abris-vélos	04.11.2014	CG	129'000	0	129'000	87'313	-51'841	0	87'313	-51'841	41'687	
201615.02	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	80'000	0	80'000	52'607	0	0	52'607	0	27'393	31.12.2020
201615.04	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	190'000	0	190'000	49'117	0	0	49'117	0	140'883	31.12.2020
201619.01	Comul Plan directeur régional étape 2	21.09.2016	CC	31'000	0	31'000	24'211	0	5'176	29'387	0	1'614	31.12.2020
201726.00	Sombacour - Aménagements sécurité r..	14.09.2017	CG	130'000	0	130'000	98'546	0	0	98'546	0	31'454	
201728.01	Racherelle/Nicole/Beauregard - Eclaira..	14.09.2017	CG	123'000	0	123'000	120'261	0	0	120'261	0	2'739	31.12.2020
201728.02	Racherelle/Nicole/Beauregard - Chaus..	14.09.2017	CG	449'000	0	449'000	244'654	0	12'423	257'077	0	191'923	
201806.02	RC174 - Chaussée	14.12.2017	CG	502'800	0	502'800	502'245	-18'489	0	502'245	-47'602	555	31.12.2019
201912.00	Etablissement plan directeur des circul..	04.04.2019	CG	88'500	0	88'500	28'702	0	28'489	57'191	0	31'309	
201916.00	Pont Bois-Coichiez - Renouvellement	06.06.2019	CG	566'400	0	566'400	52'900	0	107'683	160'583	0	405'817	
201917.01	Pacotte - Réfection éclairage public	06.06.2019	CG	16'900	0	16'900	12'806	0	0	12'806	0	4'094	31.12.2020
201918.00	Changement véhicule électrique par un..	22.05.2019	CC	25'000	0	25'000	664	0	23'157	23'821	0	1'179	31.12.2020
201922.01	Solitude - Réfection éclairage public	12.09.2019	CG	120'000	0	120'000	16'382	0	103'175	119'557	0	443	
201922.02	Solitude - chaussée	12.09.2019	CG	7'000	0	7'000	0	0	6'352	6'352	0	648	
201926.00	Château, Cescole, Sentier - éclairage p..	11.12.2019	CG	50'000	0	50'000	42'855	0	0	42'855	0	7'145	
202000.01	Vanels - Roche chaussée	14.11.2019	CG	59'000	0	59'000	1'710	0	38'111	39'820	0	19'180	
202000.02	Vanels - Roche éclairage public	14.11.2019	CG	160'000	0	160'000	0	0	45'797	45'797	0	114'203	
202001.01	Comte-de-Wemyss chaussée	14.11.2019	CG	536'000	0	536'000	0	0	141'995	141'995	0	394'005	
202001.02	Comte-de-Wemyss éclairage public	14.11.2019	CG	132'000	0	132'000	0	0	12'924	12'924	0	119'076	
202003.00	Crédit budgétaire 2020 - Réfection trott..	12.12.2019	CG	70'000	0	70'000	0	0	65'797	65'797	0	4'203	31.12.2020
202007.00	Place jeux - Renouvellement des amén..	12.12.2019	CG	90'000	0	90'000	0	0	27'497	27'497	0	62'503	
202013.00	Cimetières - Réalisation et pose de col..	11.06.2020	CG	90'000	0	90'000	0	0	88'908	88'908	0	1'092	31.12.2020
202014.00	Acquisition porte-outils voirie	11.06.2020	CG	240'000	0	240'000	0	0	253'807	253'807	0	-13'807	31.12.2020
202014.01	Acquisition porte-outils voirie crédit co..	31.12.2020	CC	14'000	0	14'000	0	0	0	0	0	14'000	31.12.2020
202015.00	Eclairage public - Mise aux normes	11.06.2020	CG	410'000	0	410'000	0	0	10'184	10'184	0	399'816	
202016.00	Réfection tronçon DP123,126,128 Villa..	08.07.2020	CC	50'000	0	50'000	0	0	29'987	29'987	0	20'013	
202017.00	Réfection tronçon DP123, 126 et 128 à..	10.09.2020	CG	135'000	0	135'000	0	0	30'000	30'000	0	105'000	
202018.00	Place de jeux théâtre de Colombier - R..	10.09.2020	CG	250'000	0	250'000	0	0	117'802	117'802	0	132'198	
202020.00	Réfection tronçon DP120 et eaux de su..	21.10.2020	CC	30'000	0	30'000	0	0	26'663	26'663	0	3'337	
202021.00	Entretien routier Rosy	28.10.2020	CC	38'000	0	38'000	0	0	35'577	35'577	0	2'423	
202101.01	Moraine chaussée	17.12.2020	CG	85'700	0	85'700	0	0	0	0	0	85'700	
202103.00	Crédit budgétaire 2021 - Réfection trott..	17.12.2020	CG	70'000	0	70'000	0	0	0	0	0	70'000	31.12.2021
202112.01	Moraine chaussée	17.12.2020	CG	85'700	0	85'700	0	0	0	0	0	85'700	
202112.02	Moraine éclairage public	17.12.2020	CG	71'300	0	71'300	0	0	0	0	0	71'300	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture	
Protection de l'environnement et aménagement ..			9'015'400	-170'000	8'845'400	2'568'947	-72'722	1'574'742	-95'468	4'143'686	-168'190	4'871'714		
71	Approvisionnement en eau		4'499'400	0	4'499'400	1'518'031	-19'519	1'061'210	-95'468	2'579'240	-114'987	1'920'160		
710	Approvisionnement en eau		4'499'400	0	4'499'400	1'518'031	-19'519	1'061'210	-95'468	2'579'240	-114'987	1'920'160		
7100	Approvisionnement en eau (en généré..		4'499'400	0	4'499'400	1'518'031	-19'519	1'061'210	-95'468	2'579'240	-114'987	1'920'160		
201402.01	Milvignes - Télégestion réseaux eau	09.09.2014	CG	230'000	0	230'000	160'103	-19'519	13'912	0	174'015	-19'519	55'985	
201602.02	Captage des Brégots - Tubage de con..	28.04.2016	CG	357'700	0	357'700	193'629	0	0	0	193'629	0	164'071	
201615.01	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	460'000	0	460'000	450'211	0	0	450'211	0	9'789	31.12.2020	
201707.03	Sous-le-Pré - Eau potable	27.04.2017	CG	62'200	0	62'200	38'233	0	4'378	0	42'611	0	19'589	
201728.04	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	475'000	0	475'000	439'065	0	35'182	0	474'246	0	754	
201807.00	Plan directeur d'eau potable	31.05.2018	CG	200'000	0	200'000	160'339	0	40'000	-95'468	200'339	-95'468	-339	31.12.2020
201917.02	Pacotte - Assainissement réseau d'eau..	06.06.2019	CG	73'500	0	73'500	57'145	0	0	0	57'145	0	16'355	31.12.2020
201922.04	Solitude - Assainissement réseau d'ea..	12.09.2019	CG	268'000	0	268'000	0	0	267'197	0	267'197	0	803	
202000.04	Vanels - Roche eau potable	14.11.2019	CG	945'000	0	945'000	19'306	0	374'388	0	393'694	0	551'306	
202001.04	Comte-de-Wemyss eau potable	14.11.2019	CG	631'000	0	631'000	0	0	174'175	0	174'175	0	456'825	
202004.00	Crédit budgétaire 2020 - Compteurs Eau	12.12.2019	CG	30'000	0	30'000	0	0	26'736	0	26'736	0	3'264	31.12.2020
202006.00	Crédit budgétaire 2020 - Eau	12.12.2019	CG	200'000	0	200'000	0	0	125'242	0	125'242	0	74'758	31.12.2020
202104.00	Crédit budgétaire 2021 - Compteurs Eau	17.12.2020	CG	30'000	0	30'000	0	0	0	0	0	0	30'000	31.12.2021
202106.00	Crédit budgétaire 2021 - Eau	17.12.2020	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2021
202112.04	Moraine eau potable	17.12.2020	CG	337'000	0	337'000	0	0	0	0	0	0	337'000	
72	Traitement des eaux usées		2'930'000	0	2'930'000	514'224	-53'203	437'624	0	951'846	-53'203	1'978'154		
720	Traitement des eaux usées		2'930'000	0	2'930'000	514'224	-53'203	437'624	0	951'846	-53'203	1'978'154		
7200	Traitement des eaux usées (en généré..		1'063'000	0	1'063'000	66'212	0	19'968	0	86'179	0	976'821		
200801.05	Chasselas-Chapons Marions - eaux us..	01.09.2008	CG	33'000	0	33'000	0	0	0	0	0	0	33'000	
201728.05	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	41'000	0	41'000	40'160	0	0	0	40'160	0	840	
201810.01	Rue du Verger - Assainissement réseau	31.05.2018	CG	63'000	0	63'000	26'052	0	17'931	0	43'982	0	19'018	
202000.06	Vanels - Roche eaux usées	14.11.2019	CG	198'000	0	198'000	0	0	0	0	0	0	198'000	
202001.06	Comte-de-Wemyss eau usée	14.11.2019	CG	285'000	0	285'000	0	0	2'037	0	2'037	0	282'963	
202112.06	Moraine eau usée	17.12.2020	CG	443'000	0	443'000	0	0	0	0	0	0	443'000	
7203	Traitement des eaux claires		1'867'000	0	1'867'000	448'012	-53'203	417'656	0	865'667	-53'203	1'001'333		
200802.01	Peupliers - PGEE	21.04.2008	CG	110'000	0	110'000	0	0	0	0	0	0	110'000	
201615.05	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	110'000	0	110'000	80'992	-53'203	321	0	81'313	-53'203	28'687	31.12.2020
201728.06	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	275'000	0	275'000	274'380	0	0	0	274'380	0	620	
201811.00	Ch. du Val-de-Ruz - Assainissement ré..	31.05.2018	CG	177'000	0	177'000	79'244	0	38'973	0	118'216	0	58'784	
202000.05	Vanels - Roche PGEE	14.11.2019	CG	600'000	0	600'000	0	0	213'653	0	213'653	0	386'347	
202001.05	Comte-de-Wemyss eau claires	14.11.2019	CG	458'000	0	458'000	13'396	0	164'709	0	178'105	0	279'895	
202112.05	Moraine eaux claires	17.12.2020	CG	137'000	0	137'000	0	0	0	0	0	0	137'000	
73	Gestion des déchets		795'000	0	795'000	536'692	0	76'409	0	613'101	0	181'899		
730	Gestion des déchets		795'000	0	795'000	536'692	0	76'409	0	613'101	0	181'899		



Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture	
7301	Gestion des déchets ménages		795'000	0	795'000	536'692	0	76'409	0	613'101	0	181'899		
201101.01	Conteneurs enterrés	31.10.2011	CG	720'000	0	720'000	536'692	0	7'031	0	543'723	0	176'277	
202012.00	Remplacement de poubelles publiques	11.06.2020	CG	75'000	0	75'000	0	69'378	0	69'378	0	5'622	31.12.2020	
79	Aménagement du territoire		791'000	-170'000	621'000	0	0	-501	0	-501	0	791'501		
790	Aménagement du territoire			-170'000	621'000	0	0	-501	0	-501	0	791'501		
7900	Aménagement du territoire (en géné..		791'000	-170'000	621'000	0	0	-501	0	-501	0	791'501		
202011.00	Révision du plan d'aménagement local	11.06.2020	CG	791'000	-170'000	621'000	0	-501	0	-501	0	791'501		
Economie publique			4'969'600	0	4'969'600	1'556'900	0	1'245'238	0	2'802'139	0	2'167'461		
87	Combustibles et énergie		4'969'600	0	4'969'600	1'556'900	0	1'245'238	0	2'802'139	0	2'167'461		
871	Electricité			0	4'969'600	1'556'900	0	1'245'238	0	2'802'139	0	2'167'461		
8710	Electricité (en général)		4'969'600	0	4'969'600	1'556'900	0	1'245'238	0	2'802'139	0	2'167'461		
201002.02	Chanet - Réseau électrique	29.03.2010	CG	152'000	0	152'000	2'000	0	0	0	2'000	0	150'000	
201615.03	Ch. de la Goutte-D'Or et du Sentier du ..	08.09.2016	CG	505'100	0	505'100	474'169	0	0	0	474'169	0	30'931	31.12.2020
201707.04	Sous-le-Pré - Electricité	27.04.2017	CG	80'900	0	80'900	75'059	0	0	0	75'059	0	5'841	
201728.03	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	487'000	0	487'000	450'564	0	0	0	450'564	0	36'436	
201901.00	Assainissement armoires électriques	13.12.2018	CG	141'000	0	141'000	66'870	0	72'960	0	139'830	0	1'170	31.12.2020
201917.03	Pacotte - Assainissement réseau électr..	13.12.2018	CG	154'600	0	154'600	149'492	0	0	0	149'492	0	5'108	31.12.2020
201921.00	Epancheurs - renforcement réseau éle..	12.09.2019	CG	508'000	0	508'000	327'790	0	122'913	0	450'703	0	57'297	
201922.03	Solitude - Assainissement réseau élect..	12.09.2019	CG	445'000	0	445'000	10'956	0	319'666	0	330'623	0	114'377	
202000.03	Vanels - Roche électricité	14.11.2019	CG	703'000	0	703'000	0	0	289'199	0	289'199	0	413'801	
202001.03	Comte-de-Wemyss électricité	14.11.2019	CG	558'000	0	558'000	0	0	131'995	0	131'995	0	426'005	
202005.00	Crédit budgétaire 2020 - Electricité	12.12.2019	CG	200'000	0	200'000	0	0	198'411	0	198'411	0	1'589	31.12.2020
202010.00	Crédit budgétaire 2020 - Assainisseme..	12.12.2019	CG	100'000	0	100'000	0	0	69'094	0	69'094	0	30'906	31.12.2020
202024.00	Renforcement du réseau électrique à B..	13.01.2021	CC	41'000	0	41'000	0	0	41'000	0	41'000	0	0	31.12.2020
202105.00	Crédit budgétaire 2021 - Electricité	17.12.2020	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2021
202110.00	Crédit engagement - Compteurs électri..	17.12.2020	CG	248'000	0	248'000	0	0	0	0	0	0	248'000	31.12.2021
202111.00	Crédit engagement - Assainissement a..	17.12.2020	CG	100'000	0	100'000	0	0	0	0	0	0	100'000	31.12.2021
202112.03	Moraine électricité	17.12.2020	CG	346'000	0	346'000	0	0	0	0	0	0	346'000	
Patrimoine financier			7'341'000	0	7'341'000	5'706'844	0	308'311	0	6'015'154	0	1'325'847		
Finances et impôts			7'341'000	0	7'341'000	5'706'844	0	308'311	0	6'015'154	0	1'325'847		
96	Administration de la fortune et de la ..		7'341'000	0	7'341'000	5'706'844	0	308'311	0	6'015'154	0	1'325'847		
963	Biens-fonds du patrimoine financier			0	7'341'000	5'706'844	0	308'311	0	6'015'154	0	1'325'847		



Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture	
9630	Biens-fonds du patrimoine financier		7'341'000	0	7'341'000	5'706'844	0	308'311	0	6'015'154	0	1'325'847		
201202.01	Missions - Construction immeuble	30.08.2012	CG	5'600'000	0	5'600'000	5'690'042	0	39'235	0	5'729'276	0	-129'276	
201202.02	Missions - Crédit complémentaire CC	27.04.2017	CC	450'000	0	450'000	16'802	0	0	0	16'802	0	433'199	
201924.00	Bâla 10 - réfection d'un studio	03.10.2019	CC	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	0	40'000	
202009.00	Crédit budgétaire 2020 - Patrimoine fin..	12.12.2019	CG	501'000	0	501'000	0	0	269'076	0	269'076	0	231'924	31.12.2020
202109.00	Crédit budgétaire 2021 - Patrimoine fin..	17.12.2020	CG	750'000	0	750'000	0	0	0	0	0	0	750'000	31.12.2021

9. Indicateurs financiers

Valeurs indicatives*

a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{20'130'628.64}{27'559'871.88} \times 100 = \mathbf{73.04\%}$	<p>Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.</p> <p>< 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais</p>	<table border="1"> <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>2020</td> <td>73.04%</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Taux d'endettement net (%)	2016	86.37%	2017	73.20%	2018	82.20%	2019	83.34%	2020	73.04%
Année	Taux d'endettement net (%)														
2016	86.37%														
2017	73.20%														
2018	82.20%														
2019	83.34%														
2020	73.04%														
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{7'275'426.83}{4'419'583.07} \times 100 = \mathbf{164.62\%}$	<p>Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.</p> <p>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 :</p> <p>> 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession</p>	<table border="1"> <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>2020</td> <td>164.62%</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Degré d'autofinancement (%)	2016	162.51%	2017	77.75%	2018	87.18%	2019	86.57%	2020	164.62%
Année	Degré d'autofinancement (%)														
2016	162.51%														
2017	77.75%														
2018	87.18%														
2019	86.57%														
2020	164.62%														
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{316'931.08}{44'171'256.89} \times 100 = \mathbf{0.72\%}$	<p>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.</p> <p>0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais</p>	<table border="1"> <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>2020</td> <td>0.72%</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Part des charges d'intérêts (%)	2016	1.97%	2017	1.58%	2018	0.98%	2019	0.89%	2020	0.72%
Année	Part des charges d'intérêts (%)														
2016	1.97%														
2017	1.58%														
2018	0.98%														
2019	0.89%														
2020	0.72%														
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{1'876'740.56}{44'171'256.89} \times 100 = \mathbf{4.25\%}$	<p>Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.</p> <p>> 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Année</th> <th>Degré de couverture des revenus déterminants (%)</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>2020</td> <td>4.25%</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Degré de couverture des revenus déterminants (%)	2016	0.01%	2017	0.01%	2018	3.32%	2019	4.03%	2020	4.25%
Année	Degré de couverture des revenus déterminants (%)														
2016	0.01%														
2017	0.01%														
2018	3.32%														
2019	4.03%														
2020	4.25%														

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{54'894'622.39}{44'171'256.89} \times 100 = 124.28\%$	<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>2020</td> <td>124.28%</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Ratio (%)	2016	136.10%	2017	140.88%	2018	150.54%	2019	149.40%	2020	124.28%
Année	Ratio (%)														
2016	136.10%														
2017	140.88%														
2018	150.54%														
2019	149.40%														
2020	124.28%														
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{4'544'164.22}{39'710'647.74} \times 100 = 11.44\%$	<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>2020</td> <td>11.44%</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Proportion (%)	2016	5.90%	2017	9.94%	2018	11.26%	2019	12.95%	2020	11.44%
Année	Proportion (%)														
2016	5.90%														
2017	9.94%														
2018	11.26%														
2019	12.95%														
2020	11.44%														
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'874'239.38}{44'171'256.89} \times 100 = 8.77\%$	<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>2020</td> <td>8.77%</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Ratio (%)	2016	7.82%	2017	9.92%	2018	9.36%	2019	9.59%	2020	8.77%
Année	Ratio (%)														
2016	7.82%														
2017	9.92%														
2018	9.36%														
2019	9.59%														
2020	8.77%														
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidente permanente}} = \frac{20'130'628.64}{9'062.00} = 2'221.43$	<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>2020</td> <td>2'221.43</td> </tr> </tbody> </table>	Année	Valeur (CHF)	2016	2'654.29	2017	2'204.35	2018	2'528.91	2019	2'585.77	2020	2'221.43
Année	Valeur (CHF)														
2016	2'654.29														
2017	2'204.35														
2018	2'528.91														
2019	2'585.77														
2020	2'221.43														

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{7'275'426.83}{44'171'256.89} \times 100 = 16.47\%$	<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>
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{751'462.98}{26'643'845.41} \times 100 = 2.82\%$	<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>



* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances



Comptes 2020

10.1. Bilan détaillé

		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1	ACTIF	121'922'836.50	148'876'392.43	-148'215'948.38	122'583'280.55
10	Patrimoine financier	37'936'692.96	143'707'559.47	-144'367'938.41	37'276'314.02
100	Disponibilités et placements à court terme	3'772'469.30	69'732'941.90	-71'490'896.30	2'014'514.90
1000	Liquidités	9'054.20	88'495.25	-88'328.05	9'221.40
1000000	Caisse principale de Colombier	2'628.00	61'196.75	-60'458.30	3'366.45
1000100	Caisse GSR Littoral Ouest	4'920.45	6'515.00	-6'615.70	4'819.75
1000102	Caisse du port	1'505.75	20'783.50	-21'254.05	1'035.20
1001	La Poste	1'869'362.46	8'787'128.97	-9'093'485.98	1'563'005.45
1001000	CCP 12-368213-5 - Milvignes	265'894.89	7'904'429.93	-8'058'176.85	112'147.97
1001010	CCP 12-748784-4 Parscolaire	0.00	410'338.53	-381'811.06	28'527.47
1001011	CCP 65-748021-4 La Citrouille	0.00	110'348.40	-85'596.50	24'751.90
1001100	CCP 17-511671-0 GSR Littoral Ouest	1'603'467.57	362'012.11	-567'901.57	1'397'578.11
1002	Banque	1'894'237.64	60'792'299.53	-62'244'039.12	442'498.05
1002000	BCN 1017.30.30.2 Milvignes	1'830'985.84	60'697'773.57	-62'086'261.36	442'498.05
1002100	Compte courant BCN Jeunesse U0015.41.23	63'251.80	94'525.96	-157'777.76	0.00
1004	Cartes de débit et de crédit	-185.00	65'018.15	-65'043.15	-210.00
1004001	Cartes de débit Postcard	90.00	16'419.50	-17'320.90	-811.40
1004002	Cartes de débit Maestro	-275.00	48'598.65	-47'722.25	601.40
101	Créances	8'598'062.90	72'692'669.76	-71'853'635.03	9'437'097.63
1010	Créances livraisons et de prestations en faveur de tiers	1'023'529.27	6'880'228.70	-6'454'842.40	1'448'915.57
1010000	Débiteurs ETIC	906'775.55	4'099'806.65	-4'028'934.40	977'647.80
1010002	Débiteurs divers	116'753.72	507'408.02	-497'076.16	127'085.58
1010003	Débiteur ETIC Enfance	0.00	2'026'969.50	-1'696'116.21	330'853.29
1010004	Débiteur ETIC Parascolaire	0.00	127'824.05	-127'267.10	556.95
1010005	Débiteur ETIC La Citrouille	0.00	63'304.60	-50'532.65	12'771.95
1010006	Débiteurs Etat de Neuchâtel Parascolaire	0.00	47'091.28	-47'091.28	0.00
1010007	Débiteurs Etat de Neuchâtel Préscolaire	0.00	7'824.60	-7'824.60	0.00
1011	Comptes courants avec des tiers	1'542'652.44	31'158'082.49	-31'071'833.01	1'628'901.92
1011001	Compte courant Eli10 3 villages	1'515'235.34	5'204'005.98	-5'117'627.40	1'601'613.92
1011002	Impôt anticipé	27'417.10	27'288.00	-27'417.10	27'288.00
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	25'129'458.57	-25'129'458.57	0.00
1011004	Encaissements impôts fonds IPM	0.00	797'329.94	-797'329.94	0.00
1012	Créances fiscales	5'710'641.66	26'345'536.01	-26'133'266.58	5'922'911.09
1012099	Ducroire impôts	-278'143.00	19'860.00	0.00	-258'283.00
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	6'018'274.63	24'773'609.34	-24'455'599.80	6'336'284.17
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	-10'964.28	330'353.76	-381'268.36	-61'878.88
1012300	Débiteurs impôts à la source	35'420.69	476'293.75	-493'975.24	17'739.20
1012400	Débiteurs impôts contentieux PMGEN	4'100.34	3'137.44	-2'495.57	4'742.21
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-58'046.72	742'281.72	-799'927.61	-115'692.61
1013	Comptes courants avec tiers	0.00	7'797'841.30	-7'797'841.30	0.00
1013900	Décomptes salaires négatifs	0.00	4'203.85	-4'203.85	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	7'793'637.45	-7'793'637.45	0.00
1015	Comptes courants internes	321'239.53	457'229.05	-342'099.53	436'369.05
1015001	Compte courant GSR Littoral Ouest - aide sociale	321'239.53	418'913.61	-321'239.53	418'913.61
1015002	Compte courant du Port	0.00	20'860.00	-20'860.00	0.00
1015003	Compte courant Etat - aide sociale	0.00	17'455.44	0.00	17'455.44
1019	Autres créances	0.00	53'752.21	-53'752.21	0.00
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-1'343.95	1'343.95	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	55'096.15	-55'096.15	0.00
1019214	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	0.01	-0.01	0.00
102	Placements financiers à court terme	0.00	800.00	0.00	800.00
1020	Prêts à court terme	0.00	800.00	0.00	800.00
1020000	Prêts à court terme	0.00	800.00	0.00	800.00
104	Actifs de régularisation	910'349.49	974'303.06	-918'052.53	966'600.02



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	910'349.49	974'303.06	-918'052.53	966'600.02
1041001	Actifs transitoires DS	910'349.49	867'529.71	-895'095.48	882'783.72
1041002	Actifs transitoires CL	0.00	106'773.35	-22'957.05	83'816.30
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	29'839.37	-776.50	0.00	29'062.87
1061	Matières premières et auxiliaires	29'839.37	-776.50	0.00	29'062.87
1061000	Stock fuel patrimoine financier	9'669.00	884.27	0.00	10'553.27
1061050	Stock fuel patrimoine administratif	7'159.69	-130.09	0.00	7'029.60
1061051	Stock bois (pellets) patrimoine administratif	3'350.00	1'130.00	0.00	4'480.00
1061060	Stock de sel	9'660.68	-2'660.68	0.00	7'000.00
107	Placements financiers	7'877.00	24.00	0.00	7'901.00
1070	Actions et parts sociales	7'877.00	24.00	0.00	7'901.00
1070003	Vidéo 2000	4'519.00	0.00	0.00	4'519.00
1070005	Aéroport NE	3'355.00	24.00	0.00	3'379.00
1070201	Cave des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070202	Sté coopérative NE interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1070203	APVC Cave Cortaillod	1.00	0.00	0.00	1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	24'618'094.90	307'597.25	-105'354.55	24'820'337.60
1080	Terrains PF	1'872'166.30	0.00	0.00	1'872'166.30
1080100	Vignes	264'000.00	0.00	0.00	264'000.00
1080200	Zones agricoles	8'000.00	0.00	0.00	8'000.00
1080300	Terrains	1'600'166.30	0.00	0.00	1'600'166.30
1084	Bâtiments PF	22'649'175.15	307'597.25	-8'601.10	22'948'171.30
1084001	Immeuble Bâla 8-10	1'977'429.35	78'761.20	0.00	2'056'190.55
1084002	Immeuble Les Missions	5'998'903.85	39'234.60	0.00	6'038'138.45
1084003	Immeuble Lac 3	796'000.00	9'955.55	0.00	805'955.55
1084004	Immeuble Epancheurs 15	218'000.00	15'076.65	0.00	233'076.65
1084005	Maisons des pêcheurs	604'789.25	8'601.10	0.00	613'390.35
1084006	Buvette du port	714'158.35	30'554.00	0.00	744'712.35
1084007	Capitainerie du port	317'417.15	5'689.05	0.00	323'106.20
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	3'369'741.20	26'058.65	0.00	3'395'799.85
1084009	Parking le Vanel	918'000.00	0.00	0.00	918'000.00
1084010	Immeuble Verger 6	1'146'829.05	5'534.00	0.00	1'152'363.05
1084011	Atelier Vernes 1B	160'114.00	0.00	0.00	160'114.00
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'968'033.10	0.00	0.00	1'968'033.10
1084013	Immeuble Longueville 1	2'874'108.25	0.00	0.00	2'874'108.25
1084014	Immeuble technique port (ex Kull)	439'167.45	0.00	0.00	439'167.45
1084015	Immeuble Gare 4 à Bôle	0.00	8'601.10	-8'601.10	0.00
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	846'484.15	67'772.25	0.00	914'256.40
1084020	Domaine de la Grande Sagneule	300'000.00	11'759.10	0.00	311'759.10
1089	Autres immobilisations corporelles PF	96'753.45	0.00	-96'753.45	0.00
1089001	Analyse du patrimoine financier	96'753.45	0.00	-96'753.45	0.00
14	Patrimoine administratif	83'986'143.54	5'168'832.96	-3'848'009.97	85'306'966.53
140	Immobilisations corporelles du PA	77'071'915.16	4'673'803.51	-3'815'924.72	77'929'793.95
1400	Terrains PA non bâtis	882'955.75	145'298.30	-3'805.45	1'024'448.60
1400001	Terrain de Chatenaya	258'580.00	0.00	0.00	258'580.00
1400002	Terrain de Chaillet 4	451'549.75	0.00	0.00	451'549.75
1400010	Espace verts, parc et places de jeux	172'826.00	145'298.30	-3'805.45	314'318.85
1401	Routes / voies de communication	4'973'868.73	637'555.52	-480'719.65	5'130'704.60
1401001	Routes communales	3'291'903.98	399'678.11	-330'464.10	3'361'117.99
1401002	Trottoirs communaux	276'415.40	65'797.25	-36'130.05	306'082.60
1401003	Parking communal	83'381.10	0.00	-13'900.00	69'481.10
1401004	Eclairage public	1'071'830.95	172'080.16	-58'434.30	1'185'476.81
1401005	Signalisation lumineuse	9'769.10	0.00	-3'400.00	6'369.10
1401006	Stations et abris vélos	120'778.05	0.00	-4'391.20	116'386.85
1401007	Ligne 120, financement	85'709.70	0.00	-28'600.00	57'109.70
1401008	Remplacement signalisation	34'080.45	0.00	-5'400.00	28'680.45
1402	Aménagement des eaux	244'007.30	0.00	-4'979.75	239'027.55
1402001	Aménagements des cours d'eau	244'007.30	0.00	-4'979.75	239'027.55



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1403	Autres ouvrages de génie civil	18'058'408.42	3'065'787.08	-1'083'668.97	20'040'526.53
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	150'829.15	51'575.97	-8'845.75	193'559.37
1403101	Réseau d'eau potable	4'501'064.35	965'742.05	-282'756.65	5'184'049.75
1403102	Réservoirs d'eau	1'039'177.30	0.00	-43'306.00	995'871.30
1403103	Station de pompage intercommunale	207'956.45	0.00	-14'417.20	193'539.25
1403200	Réseau d'eaux usées	3'169'613.49	19'968.00	-103'326.05	3'086'255.44
1403210	Réseau d'eaux claires	4'168'126.00	417'655.57	-142'055.45	4'443'726.12
1403301	Containers enterrés	472'651.70	76'408.67	-73'022.75	476'037.62
1403400	Réseau électrique	0.00	289'198.67	-289'198.67	0.00
1403450	Réseau électrique Auvernier	529'215.60	0.00	-21'100.00	508'115.60
1403451	Réseau électrique Bôle	304'994.60	0.00	-43'300.00	261'694.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	3'514'779.78	1'245'238.15	-62'340.45	4'697'677.48
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	50'368'721.94	548'195.86	-2'164'108.60	48'752'809.20
1404001	Immeuble Haute 20	3'301'959.08	26'171.11	-131'588.80	3'196'541.39
1404002	Administration La Roche 2	599'112.30	4'672.00	-37'913.05	565'871.25
1404003	Administration Gare 14	1'567'930.90	36'903.65	-47'070.40	1'557'764.15
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	92'750.00	0.00	-6'900.00	85'850.00
1404005	Hangar Gare 14	291'065.00	0.00	-7'867.00	283'198.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	155'354.75	0.00	-4'052.00	151'302.75
1404007	Protection civile Longueville 1	606'431.45	0.00	-20'048.00	586'383.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	1'600'866.00	0.00	-43'267.00	1'557'599.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	490'666.90	0.00	-20'000.00	470'666.90
1404010	Collège de Bôle	2'882'213.85	31'789.55	-84'315.40	2'829'688.00
1404011	Collège des Vernes	6'782'436.46	141'820.70	-202'817.05	6'721'440.11
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	2'066'663.20	0.00	-71'779.00	1'994'884.20
1404013	Collège des Mûriers 4	5'210'036.35	21'088.90	-432'344.40	4'798'780.85
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	1'956'862.85	0.00	-56'061.80	1'900'801.05
1404015	Collège d'Auvernier	3'602'243.55	7'010.20	-109'352.00	3'499'901.75
1404016	Théâtre Haute 22	3'354'666.05	0.00	-235'350.10	3'119'315.95
1404017	Stade des Chézards	917'986.50	14'829.80	-114'760.45	818'055.85
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	3'983'053.70	24'143.55	-124'527.65	3'882'669.60
1404019	Place sport terrain Malévaux	52'215.90	0.00	-3'328.90	48'887.00
1404020	Vestiaire des Malévaux	473'978.50	0.00	-13'140.50	460'838.00
1404021	Pavillon La Galère	36'032.80	9'314.40	-2'047.20	43'300.00
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'237'671.75	141'543.95	-60'298.30	1'318'917.40
1404023	Temple Colombier	2'605'617.05	0.00	-73'961.00	2'531'656.05
1404024	Temple d'Auvernier	1'797'822.90	0.00	-50'737.50	1'747'085.40
1404025	Temple de Bôle	1'535'297.60	0.00	-45'061.85	1'490'235.75
1404026	La Citrouille	310'642.90	0.00	-45'142.30	265'500.60
1404028	Bâtiment public Les Gravières	1'094'210.45	0.00	-41'387.35	1'052'823.10
1404029	Dépôt de sel à Bôle	72'584.00	0.00	-1'962.00	70'622.00
1404031	Bâtiment cimetière Colombier	181'269.15	0.00	-5'173.00	176'096.15
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	157'480.23	0.00	-5'800.00	151'680.23
1404033	Aménagement cimetière Bôle	61'951.20	0.00	-7'223.00	54'728.20
1404034	Réfections murs cimetières	59'811.50	0.00	-2'100.00	57'711.50
1404035	W.C. Place du port	172'100.10	0.00	-4'706.00	167'394.10
1404036	W.C. du débarcadère	123'704.00	0.00	-3'343.00	120'361.00
1404037	Immeuble Haute 25	470'681.85	0.00	-14'796.15	455'885.70
1404038	Hangar Haute 20	142'450.00	0.00	-3'850.00	138'600.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	40'906.55	0.00	-7'500.00	33'406.55
1404040	Pavillon cimetière Auvernier	209'449.80	0.00	-13'361.45	196'088.35
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	15'969.82	0.00	-7'700.00	8'269.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	54'575.00	0.00	-1'475.00	53'100.00
1404045	Columbarium	0.00	88'908.05	0.00	88'908.05
1405	Forêts	1'640'000.00	0.00	0.00	1'640'000.00
1405000	Forêts communales	1'640'000.00	0.00	0.00	1'640'000.00
1406	Biens mobiliers PA	903'953.02	276'966.75	-78'642.30	1'102'277.47
1406002	Véhicules service	610'271.85	276'963.75	-45'594.00	841'641.60
1406010	Robot tonte	17'312.30	0.00	-4'328.10	12'984.20
1406401	Compteurs électriques	105'802.02	0.00	-9'140.15	96'661.87
1406402	Compteurs d'eau	47'864.50	0.00	-3'327.50	44'537.00
1406500	Système de clés	67'496.30	0.00	-2'448.05	65'048.25
1406501	Archives communales	46'059.35	0.00	-11'514.85	34'544.50
1406510	Matériel pour la sécurité au travail	9'146.70	0.00	-2'286.65	6'860.05
1406511	Matériel pour le parascolaire	0.00	3.00	-3.00	0.00
142	Immobilisations incorporelles	221'184.75	141'049.08	-30'585.25	331'648.58
1420	Logiciels	36'245.10	7'280.50	-8'785.45	34'740.15
1420001	Installation système GED	24'888.70	0.00	-5'000.00	19'888.70
1420002	Déploiement logiciel QGis	11'356.40	0.00	-3'785.45	7'570.95
1420003	Logiciel Geco4	0.00	7'280.50	0.00	7'280.50
1429	Autres immobilisations incorporelles	184'939.65	133'768.58	-21'799.80	296'908.43



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1429001	Plan alignement cant. Bôle	51'271.15	0.00	-17'300.00	33'971.15
1429002	Plan directeur régional	70'086.75	33'664.80	-4'499.80	99'251.75
1429003	Analyse patrimoine administratif	63'581.75	100'604.80	0.00	164'186.55
1429004	Plan d'aménagement local	0.00	-501.02	0.00	-501.02
144	Prêts	10'116.63	-2'616.63	-1'500.00	6'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	10'116.63	-2'616.63	-1'500.00	6'000.00
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	7'500.00	0.00	-1'500.00	6'000.00
1446002	Prêt FC Auvernier	2'616.63	-2'616.63	0.00	0.00
145	Participations, capital social	6'682'927.00	356'597.00	0.00	7'039'524.00
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	1'180'410.00	903.00	0.00	1'181'313.00
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage	668'670.00	275.00	0.00	668'945.00
1452002	Patinoires du Littoral neuchâtelois	511'740.00	628.00	0.00	512'368.00
1454	Participations aux entreprises publiques	5'502'517.00	355'694.00	0.00	5'858'211.00
1454001	Vadec	502'260.00	56'391.00	0.00	558'651.00
1454002	TransN	525'150.00	0.00	0.00	525'150.00
1454003	Sté navigation LNM	997.00	231.00	0.00	1'228.00
1454004	Cadbar	3'696'890.00	243'134.00	0.00	3'940'024.00
1454005	Eli10	234'920.00	32'220.00	0.00	267'140.00
1454006	Groupe e	459'700.00	15'385.00	0.00	475'085.00
1454007	Viteos	82'600.00	8'333.00	0.00	90'933.00
2	PASSIF	-121'922'836.50	72'581'804.35	-73'242'248.40	-122'583'280.55
20	Capitaux de tiers	-61'218'945.38	67'689'279.61	-63'877'276.89	-57'406'942.66
200	Engagements courants	-7'776'565.89	41'950'405.51	-41'384'462.01	-7'210'622.39
2000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	-5'879'123.41	32'535'625.60	-32'419'644.57	-5'763'142.38
2000000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	-5'832'692.90	32'169'734.85	-32'058'753.56	-5'721'711.61
2000003	Créanciers divers	-46'430.51	141'635.29	-136'635.55	-41'430.77
2000004	Créanciers Abacus - Parascolaire	0.00	164'323.80	-164'323.80	0.00
2000005	Créanciers Abacus - La Citrouille	0.00	59'931.66	-59'931.66	0.00
2001	Comptes courants avec des tiers	-1'922'560.88	4'112'175.18	-3'633'502.36	-1'443'888.06
2001001	Compte courant STEP	0.00	29'980.50	-29'980.50	0.00
2001002	Compte courant La Citrouille	10'928.00	0.00	-10'928.00	0.00
2001003	Compte courant Parascolaire	-325'120.76	365'974.41	-40'853.65	0.00
2001004	Compte courant Caisse GSR Littoral Ouest	-4'920.45	6'615.70	-6'515.00	-4'819.75
2001005	Compte courant Poste GSR Littoral Ouest	-1'603'467.57	567'901.57	-362'012.11	-1'397'578.11
2001007	Compte courant 3c Payment	19.90	0.00	-10.10	9.80
2001010	Compte courant bons commerces & entreprises	0.00	0.00	-40'000.00	-40'000.00
2001030	Cpte courant salaires - impôt à la source	0.00	3'686.10	-3'686.10	0.00
2001039	Retenues diverses sur salaires	0.00	9'248.25	-10'748.25	-1'500.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	1'182'209.10	-1'182'209.10	0.00
2001103	Cpte courant GMA/SUVA - assurance accidents LAA	0.00	222'449.40	-222'449.40	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	14'233.25	-14'233.25	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	179'339.70	-179'339.70	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	0.00	1'530'537.20	-1'530'537.20	0.00
2002	Impôts	0.00	118'798.34	-118'798.34	0.00
2002201	TVA due Port	0.00	-0.05	0.05	0.00
2002202	TVA due Eau	0.00	114'865.83	-114'865.83	0.00
2002204	TVA due Déchets	0.00	-679.54	679.54	0.00
2002205	TVA due Electricité	0.00	4'612.10	-4'612.10	0.00
2005	Comptes courants internes	25'118.40	5'183'806.39	-5'212'516.74	-3'591.95
2005001	C/C A refacturer	314.10	122'309.97	-122'450.07	174.00
2005002	C/C Commune ordinaire DS	0.00	71'922.85	-71'922.85	0.00
2005003	C/C Commune ordinaire CL	0.00	65'934.79	-65'934.79	0.00
2005004	C/C Encaissements BVR inconnus	-1'734.35	6'223.05	-8'631.90	-4'143.20
2005005	C/C Suspens caisse	0.00	2'938.35	-2'938.35	0.00
2005007	C/C Impôts à ventiller	0.00	9'856.80	-9'856.80	0.00
2005009	C/C Transfert	0.00	796'774.08	-796'774.08	0.00
2005010	C/C Animation Les Missions	200.75	176.50	0.00	377.25
2005021	C/C GSR Boudry	3'555.90	545'650.00	-549'205.90	0.00
2005022	C/C GSR Cortailod	21'116.80	345'600.00	-366'716.80	0.00
2005028	C/C GSR Milvignes	0.00	2'580'000.00	-2'580'000.00	0.00
2005029	C/C GSR Grande Béroche	1'665.20	636'420.00	-638'085.20	0.00



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
201	Engagements financiers à court terme	-5'500'000.00	21'500'000.00	-18'634'000.00	-2'634'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-5'500'000.00	21'500'000.00	-18'634'000.00	-2'634'000.00
2010001	BCN emprunt à court terme	-3'000'000.00	19'000'000.00	-16'000'000.00	0.00
2010205	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	-2'500'000.00	2'500'000.00	0.00	0.00
2010206	SUVA 12-21 1.24%	0.00	0.00	-1'334'000.00	-1'334'000.00
2010207	SUVA 12-21 1.24%	0.00	0.00	-1'300'000.00	-1'300'000.00
204	Passifs de régularisation	-768'222.63	575'027.10	-524'779.62	-717'975.15
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-478'991.63	567'669.10	-524'779.62	-436'102.15
2041001	Passifs transitoires DS	-478'991.63	486'597.35	-443'702.41	-436'096.69
2041002	Passifs transitoires CL	0.00	81'071.75	-81'077.21	-5.46
2044	Charges financières/revenus financiers	-289'231.00	7'358.00	0.00	-281'873.00
2044001	Provision intérêts courus	-289'231.00	7'358.00	0.00	-281'873.00
205	Provisions à court terme	-871'135.86	542'530.85	-813'426.11	-1'142'031.12
2050	Provisions court terme prestations supplémentaires personnel	-177'292.00	0.00	-157'597.00	-334'889.00
2050001	Provision heures et vacances Milvignes	-106'129.00	0.00	-74'605.00	-180'734.00
2050002	Provision heures et vacances GSR	-71'163.00	0.00	-6'328.00	-77'491.00
2050003	Provision heures et vacances Parascolaire	0.00	0.00	-57'415.00	-57'415.00
2050004	Provision heures et vacances Préscolaire	0.00	0.00	-19'249.00	-19'249.00
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-151'343.86	30.85	-110'592.51	-261'905.52
2055001	Dépôts de clés	-10'990.00	0.00	50.00	-10'940.00
2055003	Réserve FOS	-63'251.80	30.85	-94'525.96	-157'746.91
2055006	Réserve garde-vignes	-991.64	0.00	-9'156.55	-10'148.19
2055008	Fds rénovation parking Le Vanel part propriétaires	-28'721.17	0.00	-2'880.00	-31'601.17
2055009	Fds rénovation parking Le Vanel part commune	-47'389.25	0.00	-4'080.00	-51'469.25
2057	Provisions à court terme pour charges financières	-542'500.00	542'500.00	-545'236.60	-545'236.60
2057000	Provisions à court terme pour charges financières	-542'500.00	542'500.00	-545'236.60	-545'236.60
206	Engagements financiers à long terme	-45'484'000.00	2'934'000.00	-2'500'000.00	-45'050'000.00
2063	Emprunts	-45'484'000.00	2'934'000.00	-2'500'000.00	-45'050'000.00
2063006	SUVA 12-21 1.24%	-1'334'000.00	1'334'000.00	0.00	0.00
2063007	SUVA 12-21 1.24%	-1'300'000.00	1'300'000.00	0.00	0.00
2063008	BCGE 12-22 1.66%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063009	SUVA 12-22 1.42%	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2063010	PostFinance 13-23 1.89%	-3'500'000.00	0.00	0.00	-3'500'000.00
2063011	PostFinance 13-24 2.00%	-3'500'000.00	0.00	0.00	-3'500'000.00
2063012	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063013	PostFinance 15-25 0.37%	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063014	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	-600'000.00	50'000.00	0.00	-550'000.00
2063015	SUVA 15-26 0.62%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063016	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	-3'750'000.00	250'000.00	0.00	-3'500'000.00
2063018	PostFinance 17-27 - 0.71 %	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063019	PostFinance 18-28 - 0.88 %	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063020	BCN 19-29 0.30 %	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063021	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	0.00	0.00	-2'500'000.00	-2'500'000.00
208	Provisions à long terme	-185'497.00	187'316.15	-20'609.15	-18'790.00
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-168'428.00	168'428.00	0.00	0.00
2081001	Provision pont AVS	-168'428.00	168'428.00	0.00	0.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-17'069.00	18'888.15	-20'609.15	-18'790.00
2085001	Provision débiteurs factures	-17'069.00	0.00	-1'721.00	-18'790.00
2085002	Provision débiteurs factures Parascolaire	0.00	8'049.45	-8'049.45	0.00
2085003	Provision débiteurs factures Préscolaire	0.00	10'838.70	-10'838.70	0.00
209	Engagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
2091	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
2091000	Fonds abris PC	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
29	Capitaux propres	-60'703'891.12	4'892'524.74	-9'364'971.51	-65'176'337.89



Comptes 2020

Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-1'929'848.28	29'181.91	-309'186.72	-2'209'853.09
2900 Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-1'929'848.28	29'181.91	-309'186.72	-2'209'853.09
2900100 Financement spécial, eau potable	-833'291.23	7'163.14	0.00	-826'128.09
2900200 Financement spécial, traitement des eaux usées	-801'695.09	0.00	-259'713.99	-1'061'409.08
2900300 Financement spécial, élimination des déchets ménages	-16'854.34	11'157.96	0.00	-5'696.38
2900500 Financement spécial, élimination des déchets entreprises	13'449.29	0.00	-10'784.27	2'665.02
2900700 Financement spécial port	-280'596.10	0.00	-38'688.46	-319'284.56
2900800 Financement spécial télé-réseau	-10'860.81	10'860.81	0.00	0.00
291 Fonds	-2'653'691.99	489'862.58	-2'682'464.98	-4'846'294.39
2910 Fonds enregistrés comme capitaux propres	-2'653'691.99	489'862.58	-2'682'464.98	-4'846'294.39
2910000 Taxes compensatoires pour places de stationnement	-127'003.29	0.00	0.00	-127'003.29
2910001 Fonds des routes	0.00	0.00	-1'887'467.00	-1'887'467.00
2910100 Taxe d'équipement et de raccordement	-1'536'974.47	0.00	0.00	-1'536'974.47
2910101 Taxes d'équipement, part routes communales	-16'336.80	58'488.99	-100'641.18	-58'488.99
2910102 Taxes d'équipement, part réseau d'eau	-8'635.68	29'711.70	-50'787.72	-29'711.70
2910103 Taxes d'équipement, part épuration	-8'635.66	29'711.76	-50'787.86	-29'711.76
2910104 Taxes d'équipement, part réseau électrique	-24'641.01	99'676.73	-174'712.45	-99'676.73
2910200 Fonds forestier	-252'288.99	0.00	-2'623.05	-254'912.04
2910300 Fonds à vocation énergétique	-679'176.09	62'887.50	-99'042.16	-715'330.75
2910500 Fonds de fluctuation de résultat préscolaire	0.00	20'523.89	-20'523.89	0.00
2910501 Fonds de fluctuation de résultat parascolaire	0.00	188'862.01	-295'879.67	-107'017.66
292 Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	0.00	-1'075'727.00	-1'075'727.00
2920 Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	0.00	-1'075'727.00	-1'075'727.00
2920000 Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	0.00	-1'075'727.00	-1'075'727.00
294 Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	0.00	0.00	-1'060'000.00
2940 Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	0.00	0.00	-1'060'000.00
2940000 Réserve de politique conjoncturelle	-1'060'000.00	0.00	0.00	-1'060'000.00
295 Réserve liée au retraitement	-38'707'001.13	952'628.00	0.00	-37'754'373.13
2950 Compte général	-38'707'001.13	952'628.00	0.00	-37'754'373.13
2950000 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-22'788'766.13	0.00	0.00	-22'788'766.13
2950001 Réserve amortissement réévaluation patrimoine administratif	-15'918'235.00	952'628.00	0.00	-14'965'607.00
296 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'143'769.20	1'837'186.00	-1'837'186.00	-5'143'769.20
2960 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'143'769.20	1'837'186.00	-1'837'186.00	-5'143'769.20
2960000 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-3'306'583.20	0.00	-1'837'186.00	-5'143'769.20
2960001 Réserve amortissement investissements futurs du PF	-1'837'186.00	1'837'186.00	0.00	0.00
299 Excédent/découvert du bilan	-11'209'580.52	1'583'666.25	-3'460'406.81	-13'086'321.08
2990 Résultat annuel	-1'583'666.25	1'583'666.25	-1'876'740.56	-1'876'740.56
2990000 Résultat annuel	-1'583'666.25	1'583'666.25	-1'876'740.56	-1'876'740.56
2999 Résultats cumulés des années précédentes	-9'625'914.27	0.00	-1'583'666.25	-11'209'580.52
2999000 Résultats cumulés des années précédentes	-9'625'914.27	0.00	-1'583'666.25	-11'209'580.52

Remarques générales :

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

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

33	Amortissements du patrimoine administratif
	Modification de la ventilation des natures suite à l'introduction de la gestion des immobilisations (calcul des amortissements, des intérêts passifs et transfert au bilan)
	Selon l'article 56 alinéa 2 de la LFinEC, les amortissements sont linéaires et prennent effet dès la mise en exploitation de l'investissement. Dès lors il existe un décalage entre les intentions exprimées au budget des investissements et la réalisation de celles-ci

30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation
30593.00	Fonds contrat-formation
	Transfert de compte à la demande ultérieure du Service des communes

<u>Covid-19</u> : Le Conseil communal a octroyé des réductions de loyer courant 2020 pour :	
- locations de salles de sport au prorata de l'utilisation (2 mois), total de CHF 1'171.65	
- location de superficie de terrasses, total de CHF 1'000.-	
- location de restaurant en appliquant par analogie la règle cantonale et en renonçant à 75% du loyer d'avril et, mai (25% part « état », 50% part « bailleur », 25% restant à la charge du locataire) pour un montant de CHF 5'265.-	

Remarques détaillées :

01100 Conseil général

31020.00	Imprimés, publications
	Frais du Canton plus élevés que prévus pour l'impression des bulletins de vote pour les élections communales
31320.02	Honoraires de révision
	Selon le principe d'échéance, comptabilisation en 2020 de la révision effectuée en 2020-2021 et solde de la révision 2019-2020 CHF 2'692.50

01200 Conseil communal

30920.00	Soldes
	Le Conseil communal a décidé de reporter sur 2021 le versement de l'indemnité prévu pour perte de fonction. Le Service des communes n'a pas autorisé la comptabilisation d'un transitoire. Le montant restant concerne les Conseillers communaux démissionnaires en cours d'année



Comptes 2020

10.2 Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Administration Générale	3'476'710.82	3'004'300	472'411	2'274'563	1'202'148
Charges	5'637'572.63	3'668'640	1'968'933	4'176'206	1'461'367
Revenus	-2'160'861.81	-664'340	-1'496'522	-1'901'647	-259'215
01 Législatif et exécutif	696'736.57	856'900	-160'163	638'634	58'103
Charges	707'063.57	869'900	-162'836	654'496	52'567
Revenus	-10'327.00	-13'000	2'673	-15'862	5'535
01100 Conseil général	27'922.95	24'500	3'423	43'364	-15'441
30 Charges de personnel	4'500.00	5'600	-1'100	4'820	-320
30000.01 Jetons de présence CG et Commissions	4'500.00	5'600	-1'100	4'820	-320
31 Charges de biens et services et autres charg..	23'422.95	18'900	4'523	38'544	-15'121
31020.00 Imprimés, publications	8'748.90	5'000	3'749	338	8'411
31020.02 Publications et annonces	1'158.10	2'200	-1'042	654	504
31050.00 Frais de réceptions (repas, boissons)	53.45	700	-647	574	-521
31320.00 Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	36'978	-36'978
31320.02 Honoraires de révision	13'462.50	11'000	2'463	0	13'463
01200 Conseil communal	668'813.62	832'400	-163'586	595'270	73'544
30 Charges de personnel	621'402.95	753'900	-132'497	530'588	90'815
30000.10 Salaires du Conseil communal	420'000.80	420'000	1	420'001	0
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	1'800.00	1'800	0	1'800	0
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	42'765.50	36'400	6'366	35'794	6'972
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	61'554.75	61'500	55	61'569	-14
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'853.15	1'000	853	258	1'595
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	11'674.90	10'100	1'575	9'955	1'720
30591.00 Fonds de formation professionnel	431.75	400	32	364	68
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	2'400	-2'400	0	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	896.55	800	97	757	140
30593.00 Fonds contrat-formation	2'886.95	0	2'887	0	2'887
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2'000	-2'000	90	-90
30920.00 Soldes	77'538.60	217'500	-139'961	0	77'539
31 Charges de biens et services et autres charg..	57'737.67	91'500	-33'762	80'544	-22'806
31020.05 Easy vote	2'416.10	5'400	-2'984	845	1'571
31051.00 Frais de réception (autres)	7'490.97	10'000	-2'509	10'603	-3'112
31051.01 Manifestation à la population	34'042.40	60'000	-25'958	55'413	-21'371
31300.04 Cotisations	1'025.00	3'000	-1'975	765	260
31340.01 Assurances choses et RC commune	763.20	1'100	-337	918	-155
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	12'000.00	12'000	0	12'000	0
43 Revenus divers	-10'327.00	-13'000	2'673	-15'862	5'535
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-10'327.00	-13'000	2'673	-15'862	5'535
02 Services généraux	2'779'974.25	2'147'400	632'574	1'635'929	1'144'045
Charges	4'930'509.06	2'798'740	2'131'769	3'521'709	1'408'800
Revenus	-2'150'534.81	-651'340	-1'499'195	-1'885'785	-264'750
02100 Service financier	1'433'067.96	789'600	643'468	430'381	1'002'687
30 Charges de personnel	384'180.25	426'200	-42'020	413'593	-29'413
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	304'265.95	338'300	-34'034	330'903	-26'637
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	26'527.05	29'200	-2'673	28'119	-1'592
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	42'525.20	46'900	-4'375	45'685	-3'160
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'222.60	800	423	159	1'064
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	7'062.25	8'100	-1'038	7'843	-781
30591.00 Fonds de formation professionnel	265.00	300	-35	288	-23
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	2'000	-2'000	0	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	547.65	600	-52	596	-48
30593.00 Fonds contrat-formation	1'764.55	0	1'765	0	1'765
31 Charges de biens et services et autres charg..	402'867.03	485'600	-82'733	437'706	-34'839

02100 Service financier

- 30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation
Répartition du salaire mensuel directement à l'enfance
- 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel
La pandémie a entraîné l'annulation de nombreuses formations
- 31800.01 Variation provision débiteurs factures
- 31800.02 Variation provision débiteurs impôts
Montant calculé sur la moyenne des trois dernières années
- 31810.00 Pertes sur créances effectives
Budget 2020 sous-évalué
- 33009.09 Amortissements planifiés, réévaluation du PA
Amortissements consécutif à la réévaluation du PA au 1.1.17
Montant compensé au compte 48950.00
- 35110.00 Attribution aux fonds du capital propre
- 45110.00 Prélèvement sur les fonds du capital propres
Comptabilisation des taxes d'équipement au bilan selon MCH2
- 38920.00 Attribution aux réserves provenant de l'enveloppe budgétaire
Lorsque la réalisation d'un projet reposant sur un crédit d'engagement a pris du retard, l'exécutif peut autoriser le report sur l'exercice suivant du solde du crédit. Une réserve affectée est constituée à cet effet par le biais du compte de résultat. La réserve affectée est intégralement dissoute au début de l'exercice suivant (art. 39 RLFInEC)
- 42600.01 Remboursements frais de poursuites
A mettre en relation avec le compte 31300.03
- 42600.02 Frais de rappels
Les frais sur le 2^{ème} rappel sont rarement encaissés
- 42600.06 Prestations facturées à la petite enfance
Répartition du salaire mensuel directement à l'enfance
- 44900.00 Réévaluations PA
Réévaluation des fonds propres (voir l'annexe no 7.4.1 Participations)
- 48950.00 Prélèvement sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif
Prélèvement de la contrepartie du compte 33009.09 amortissement rééval. PA
- 49100.00 Imputations internes pour prestations de services
Prestations financières facturées au GSR Littoral Ouest

02200 Administration (général)

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Vacance de quelques mois d'un poste de collaboratrice administrative à temps partiel
- 30108.00 Variation provision heures supplémentaires
L'augmentation des heures vient de plusieurs facteurs :
- Durant le printemps 2020 et le semi-confinement, les soldes d'heure du personnel fortement impacté par les mesures ont été gelés, car certaines activités étaient à l'arrêt. Des reprises d'heures initialement prévues durant cette période n'ont certaines fois pas été possibles.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.01 Frais postaux	0.00	0	0	1	-1
31300.03 Frais de procédures et poursuites	42'603.85	47'000	-4'396	49'802	-7'198
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	122'940.00	121'000	1'940	122'600	340
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	6'480.00	6'500	-20	6'480	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	25.20	100	-75	137	-112
31800.01 Variation provision débiteurs factures	-17'167.15	0	-17'167	-20	-17'147
31800.02 Variation provision débiteurs impôts	-19'860.00	0	-19'860	-8'397	-11'463
31810.00 Pertes sur créances effectives	3'149.67	1'000	2'150	2'038	1'112
31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques	262'097.79	290'000	-27'902	261'865	233
31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes morales	2'597.67	20'000	-17'402	3'200	-602
33 Amortissements du patrimoine administratif	952'628.00	0	952'628	952'628	0
33009.09 Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'628.00	0	952'628	952'628	0
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	217'589.18	0	217'589	0	217'589
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	217'589.18	0	217'589	0	217'589
38 Charges extraordinaires	1'075'727.00	0	1'075'727	0	1'075'727
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	1'075'727.00	0	1'075'727	0	1'075'727
42 Taxes	-61'078.32	-110'200	49'122	-102'784	41'706
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-39'203.72	-43'000	3'796	-43'535	4'331
42600.02 Frais de rappels	-149.60	-200	50	-70	-80
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-21'725.00	-21'700	-25	-21'725	0
42600.06 Prestations facturées à la petite enfance	0.00	-45'300	45'300	-37'454	37'454
43 Revenus divers	-6'031.00	0	-6'031	-6'002	-29
43090.04 Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'031.00	0	-6'031	-6'002	-29
44 Revenus financiers	-356'597.00	0	-356'597	-306'132	-50'465
44900.00 Réévaluations PA	-356'597.00	0	-356'597	-306'132	-50'465
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-217'589.18	0	-217'589	0	-217'589
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-217'589.18	0	-217'589	0	-217'589
47 Subventions à redistribuer	0.00	-6'000	6'000	0	0
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable	0.00	-6'000	6'000	0	0
48 Revenus extraordinaires	-952'628.00	0	-952'628	-952'628	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-952'628.00	0	-952'628	-952'628	0
49 Imputations internes	-6'000.00	-6'000	0	-6'000	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-6'000.00	-6'000	0	-6'000	0
02200 Administration (général)	1'352'475.29	1'347'240	5'235	1'202'777	149'698
30 Charges de personnel	1'075'172.55	1'065'540	9'633	960'626	114'547
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	784'566.65	820'900	-36'333	776'438	8'129
30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail	2'550.00	2'940	-390	2'550	0
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	74'605.00	0	74'605	-27'459	102'064
30109.02 Remboursement assurance accidents	-851.20	0	-851	0	-851
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	4'016.60	3'600	417	3'810	207
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	67'395.95	71'200	-3'804	66'145	1'251
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	107'207.15	110'300	-3'093	106'790	417
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'894.65	2'900	-5	482	2'413
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	18'210.20	19'700	-1'490	18'402	-192
30591.00 Fonds de formation professionnel	684.60	700	-15	675	10
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	4'800	-4'800	0	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'417.30	1'500	-83	1'397	20
30593.00 Fonds contrat-formation	4'565.05	0	4'565	0	4'565
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'417.00	22'000	-15'583	8'005	-1'588
30990.00 Autres charges du personnel	1'493.60	5'000	-3'506	3'391	-1'897
31 Charges de biens et services et autres charg..	467'323.48	451'900	15'423	401'121	66'202
31000.00 Matériel de bureau	9'082.15	8'000	1'082	8'851	231
31020.01 Photocopies	13'262.56	22'000	-8'737	22'401	-9'138
31020.02 Publications et annonces	18'835.15	9'000	9'835	14'189	4'646
31020.03 Marketing et communication	15'829.90	20'000	-4'170	14'901	929
31020.04 Calendrier communal	4'471.30	5'000	-529	5'406	-935

- Le Service de la sécurité publique a eu une présence accrue sur le terrain, mais également une augmentation des heures de certains collaborateurs suite à diverses absences (quarantaine COVID, COVID ou autres)
- La voirie a dû intervenir plus souvent pour le salage en décembre 2020 qu'en décembre 2019
- Divers services ont vu leur volume de prestation augmenter pour diverses raisons, dont certaines liées au COVID.

Cela représente environ 400 heures soit un peu plus de 10h de plus pour l'année par EPT.

L'augmentation du solde des vacances :

- Difficulté de prendre des vacances au printemps 2020
 - Un solde de 5 jours supplémentaires que le report maximum usuel d'un droit annuel a été exceptionnellement validé en raison de la situation sanitaire
- Plus du 90% des jours de vacances octroyés pour l'année 2020 ont été pris malgré la situation COVID

30900.00 Formation et perfectionnement du personnel
Ventilation du budget de formation dans les fonctionnelles concernées

2200	Administration générale	6'417.00
21700	Concierges	66.00
61500	Voirie	160.00
79000	Services techniques	1'050.00
		7'693.00

310000.00 Matériel de bureau
Frais de papier et enveloppes annuels: env. 6'500.-.
Matériel de bureau de base nécessaire pour équiper les nouveaux collaborateurs

31020.02 Publications et annonces
Sept annonces publiées pour le recrutement : repourvues (4) et nouveaux postes (3)

31200.04 Déchets
Budget 2019 surévalué

31300.01 Frais postaux
Variabilité en fonction des événements et communications à la population (envois en nombre, tous-ménages, notamment). Deux envois spéciaux à la population : info Covid-19

31300.02 Frais de téléphone
Nouveau concept de réception téléphonique prévu en 2020 et non réalisé (réévaluation nécessaire)

31300.08 Archivages
Travaux de scannage de photographies anciennes débutés en 2019 et qui n'a pas pu être poursuivi sur 2020

31300.32 Sécurité au travail
L'administration communale a été équipée de matériel de protection Covid-19 pour le personnel et les usagers (plexiglas, distributeurs de désinfectant, produits désinfectants, masques... non prévu au budget 2020). L'achat de matériel de protection Covid-19 (désinfectant, masques...) se poursuit en



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31020.05 Easy vote	2'702.00	0	2'702	0	2'702
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'273.00	1'700	-427	1'462	-189
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	3'820.00	3'000	820	3'422	398
31200.04 Déchets	185.75	2'000	-1'814	221	-35
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	12'000	-12'000	0	0
31300.01 Frais postaux	31'665.46	23'000	8'665	24'487	7'178
31300.02 Frais de téléphone	3'238.35	12'000	-8'762	5'669	-2'431
31300.04 Cotisations	500.00	600	-100	350	150
31300.07 Taxes C.C.P.	4'737.13	4'500	237	4'167	570
31300.08 Archivages	24'482.55	40'000	-15'517	41'970	-17'487
31300.23 Frais bancaires	0.23	0	0	0	0
31300.32 Sécurité au travail	45'663.90	3'000	42'664	2'497	43'167
31332.02 Licences et matériel informatique	279'205.60	273'000	6'206	243'401	35'805
31340.01 Assurances choses et RC commune	5'782.90	7'100	-1'317	6'469	-686
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'218.40	3'000	-782	615	1'603
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	367.15	3'000	-2'633	643	-276
33 Amortissements du patrimoine administratif	18'801.50	18'800	2	18'802	-1
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	0.00	5'000	-5'000	0	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	13'801.50	0	13'802	13'802	-1
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	13'800	-13'800	0	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	5'000.00	0	5'000	5'000	0
42 Taxes	-76'847.24	-53'500	-23'347	-46'972	-29'875
42100.00 Emoluments administratifs	-4'134.80	-10'000	5'865	-8'998	4'863
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-4'262.44	-4'000	-262	-4'682	420
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-5'000.00	-5'000	0	-5'000	0
42600.06 Prestations facturées à la petite enfance	0.00	0	0	-9'748	9'748
42600.07 Prestations facturées à la petite enfance	-63'450.00	-34'500	-28'950	-18'544	-44'906
46 Revenus de transfert	0.00	-2'600	2'600	0	0
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	0.00	-2'600	2'600	0	0
49 Imputations internes	-131'975.00	-132'900	925	-130'800	-1'175
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-131'975.00	-132'900	925	-130'800	-1'175
02900 Immeubles administratifs	30'782.70	32'800	-2'017	27'345	3'438
31 Charges de biens et services et autres charg..	31'098.55	33'300	-2'201	32'652	-1'553
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	13'361.45	13'500	-139	13'850	-489
31020.02 Publications et annonces	0.00	400	-400	890	-890
31300.02 Frais de téléphone	0.00	700	-700	0	0
31300.32 Sécurité au travail	0.00	1'600	-1'600	0	0
31340.01 Assurances choses et RC commune	5'588.80	4'700	889	5'781	-192
31340.04 Assurance ECAP	12'148.30	11'900	248	11'860	288
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	271	-271
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'448.05	5'900	-3'452	2'448	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'448.05	5'900	-3'452	2'448	0
42 Taxes	-2'437.90	-6'100	3'662	-7'429	4'991
42400.04 Taxe d'affichage	-1'985.90	-4'000	2'014	-4'004	2'018
42400.08 Location de matériel	-452.00	-2'100	1'648	-3'425	2'973
44 Revenus financiers	-326.00	-300	-26	-326	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-326.00	-300	-26	-326	0
02901 Immeuble La Roche 2	40'807.10	40'500	307	40'977	-170
31 Charges de biens et services et autres charg..	13'323.05	13'000	323	13'493	-170
31200.00 Eau, énergie, combustible	8'965.35	9'000	-35	10'394	-1'429
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'357.70	4'000	358	3'099	1'259
33 Amortissements du patrimoine administratif	27'484.05	27'500	-16	27'484	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'484.05	27'500	-16	27'484	0

Suite fonctionnelle 02200 Administration (général)

2021. Le Conseil communal a voté un crédit budgétaire pour faire face à ces dépenses liées au Covid-19
- 31332.02 Contrat CEG SIEN et matériel informatique
Matériel non budgété: 2 portables pour CC remplaçants en cours de législature et matériel pour répondre aux mesures Covid-19 et télétravail (portable, imprimante, matériel visio, écran)
- 42100.00 Emoluments administratifs
Moins d'emoluments perçus par les services administratifs en raison de la diminution de l'activité et des prestations publiques durant la crise sanitaire
- 42600.07 Prestations facturées à la petite enfance
Refacturation interne de la part à l'informatique et du salaire administratif

02900 Immeubles administratifs

- 31340.01 Assurances choses et RC commune
Augmentation des primes
- 42400.04 Taxe d'affichage
Moins d'affichage suite à la pandémie
- 42400.08 Location de matériel
Moins de locations suite à la pandémie

02902 Immeuble Gare 14

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

02903 Immeuble Locaux administratifs Haute 20

Dépenses transférées à la fonctionnelle 2904 Immeuble Haute 20

02904 Immeuble Haute 20

- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Tenir compte du budget de la fonctionnelle 2903 Immeuble Locaux admin.
- 4439000 Remboursement de charges
Décompte des charges modifié suite à la mise à disposition de locaux aux GSR après l'établissement du budget

02905 Immeuble Haute 25

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

02906 Immeuble Mûriers 2

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

02907 Immeuble La Citrouille

- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Une partie de l'entretien prise sur le crédit budgétaire



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
02902	Immeuble Gare 14	-1'925.85	-2'200	274	-4'795	2'869
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'629.75	28'000	3'630	28'761	2'869
31200.00	Eau, énergie, combustible	22'585.55	18'000	4'586	24'080	-1'494
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'044.20	10'000	-956	4'681	4'363
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'644.40	6'600	44	6'644	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	6'644.40	6'600	44	6'644	0
44	Revenus financiers	-40'200.00	-36'800	-3'400	-40'200	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-19'200.00	-19'200	0	-19'200	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'000.00	-17'600	-3'400	-21'000	0
02903	Locaux administratifs Haute 20	0.00	0	0	0	0
02904	Immeuble Haute 20	-12'476.30	-11'500	-976	-13'531	1'055
31	Charges de biens et services et autres charg..	52'271.22	58'500	-6'229	55'299	-3'028
31200.00	Eau, énergie, combustible	36'833.85	42'000	-5'166	40'117	-3'283
31200.04	Déchets	22.35	0	22	0	22
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'415.02	16'500	-1'085	15'182	233
33	Amortissements du patrimoine administratif	59'194.80	54'300	4'895	54'302	4'893
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	59'194.80	54'300	4'895	54'302	4'893
44	Revenus financiers	-123'942.32	-124'300	358	-123'132	-810
44390.00	Remboursement de charges	-30'221.12	-30'300	79	-29'411	-810
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-93'721.20	-94'000	279	-93'721	0
02905	Immeuble Haute 25	-1'390.15	-200	-1'190	-1'433	43
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'130.55	8'000	1'131	9'345	-214
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'071.15	5'000	2'071	7'236	-165
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'059.40	3'000	-941	2'109	-50
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'802.15	10'000	-198	9'200	602
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'802.15	10'000	-198	9'200	602
44	Revenus financiers	-18'822.85	-16'700	-2'123	-18'478	-345
44390.00	Remboursement de charges	-5'382.85	-3'300	-2'083	-5'038	-345
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'440.00	-13'400	-40	-13'440	0
49	Imputations internes	-1'500.00	-1'500	0	-1'500	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'500.00	-1'500	0	-1'500	0
02906	Immeuble Mûriers 2	-24'338.90	-24'940	601	-14'014	-10'325
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'909.30	32'000	-91	31'867	42
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'540.00	24'000	1'540	26'708	-1'168
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'369.30	8'000	-1'631	5'159	1'210
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'311.80	13'500	812	13'519	793
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	14'311.80	13'500	812	13'519	793
44	Revenus financiers	-66'060.00	-65'940	-120	-54'900	-11'160
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'900.00	-54'900	0	-54'900	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'160.00	-11'040	-120	0	-11'160
49	Imputations internes	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
02907	Immeuble La Citrouille	-37'027.60	-23'900	-13'128	-31'778	-5'250
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'830.10	15'000	-13'170	7'622	-5'792
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'830.10	15'000	-13'170	7'622	-5'792



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	45'142.30	45'100	42	44'600	542
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	45'142.30	45'100	42	44'600	542
44	Revenus financiers	-84'000.00	-84'000	0	-84'000	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-84'000.00	-84'000	0	-84'000	0

11100 Police

- 31300.02 Frais de téléphone
Indemnité forfaitaire du personnel pour la permanence téléphonique soir et week-end, non soumise aux charges sociales
- 42400.07 Prestations pour des communes tiers
Moins de prestations auprès des communes dues aux patrouilles COVID organisées par la Police Neuchâteloise



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Ordre et sécurité publique		848'121.36	831'130	16'991	768'711	79'410
Charges		1'025'778.82	1'040'030	-14'251	1'015'180	10'599
Revenus		-177'657.46	-208'900	31'243	-246'472	68'815
11	Sécurité publique	202'276.57	193'550	8'727	190'297	11'980
Charges		253'299.07	268'550	-15'251	269'257	-15'958
Revenus		-51'022.50	-75'000	23'978	-78'963	27'940
11100	Police	202'276.57	193'550	8'727	190'297	11'980
30	Charges de personnel	229'375.30	237'950	-8'575	241'109	-11'734
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		178'539.40	182'100	-3'561	191'393	-12'854
30100.21 Indemnité compensation soir et week-end		3'597.20	3'600	-3	3'531	66
30109.01 Allocations pertes de gains		0.00	0	0	-6'864	6'864
30109.02 Remboursement assurance accidents		-6'485.60	0	-6'486	0	-6'486
30109.03 Remboursement assurance perte de gains		0.00	0	0	-2'476	2'476
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants		3'600.00	3'000	600	3'658	-58
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..		15'691.90	15'800	-108	16'185	-493
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		23'622.00	23'600	22	25'205	-1'583
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		5'124.25	3'900	1'224	5'420	-296
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..		4'143.25	4'400	-257	4'536	-393
30591.00 Fonds de formation professionnel		158.45	150	8	170	-12
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation		0.00	1'100	-1'100	0	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..		327.60	300	28	351	-23
30593.00 Fonds contrat-formation		1'056.85	0	1'057	0	1'057
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'938.72	21'300	-5'361	18'473	-2'534
31000.00 Matériel de bureau		0.00	500	-500	1'479	-1'479
31010.01 Matériel et produits de nettoyage		678.55	0	679	219	460
31010.02 Carburants et produits pétroliers		257.22	1'000	-743	0	257
31020.02 Publications et annonces		0.00	900	-900	0	0
31120.00 Acquisition de vêtements, uniformes		6'184.75	7'000	-815	8'093	-1'908
31300.02 Frais de téléphone		1'200.00	0	1'200	1'200	0
31300.06 Concessions radio, alarme et téléphones		1'510.30	1'000	510	1'124	386
31300.32 Sécurité au travail		161.00	2'000	-1'839	111	50
31300.43 Entretien inforadar		0.00	1'500	-1'500	179	-179
31320.00 Honoraires de conseillers externes		900.05	3'000	-2'100	1'799	-899
31340.01 Assurances choses et RC commune		331.00	500	-169	383	-52
31340.02 Assurance véhicules		2'006.60	1'700	307	2'007	0
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (plaq..		864.30	700	164	440	424
31510.05 Entretien des véhicules		1'651.10	1'300	351	1'405	246
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		193.85	200	-6	34	160
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'000.00	7'000	0	7'000	0
33006.01 Amortissements planifiés véhicules		7'000.00	7'000	0	7'000	0
36	Charges de transfert	985.05	2'300	-1'315	2'678	-1'693
36120.19 Prestations de communes tiers		985.05	2'300	-1'315	2'678	-1'693
42	Taxes	-44'022.50	-68'000	23'978	-71'963	27'941
42400.07 Prestations pour des communes tiers		-11'110.00	-18'000	6'890	-15'208	4'098
42700.00 Amendes		-32'912.50	-50'000	17'088	-56'755	23'843
49	Imputations internes	-7'000.00	-7'000	0	-7'000	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services		-7'000.00	-7'000	0	-7'000	0
11200	Sécurité routière	0.00	0	0	0	0
14	Questions juridiques	-10'121.45	-4'900	-5'221	-52'436	42'315
Charges		108'448.80	123'100	-14'651	93'491	14'958
Revenus		-118'570.25	-128'000	9'430	-145'927	27'357
14000	Contrôle des habitants	-60'804.45	-62'000	1'196	-90'460	29'656
31	Charges de biens et services et autres charg..	32'848.50	40'000	-7'152	38'013	-5'165

14000 Contrôle des habitants

- 36010.04 Redevance Office de la population
Moins de renouvellement de cartes d'identité
- 42100.01 Emoluments Contrôle des habitants
Davantage de renouvellement de permis de séjour
- 46110.01 Dédommagements pour notifications poursuites
Commandement de payer en baisse en 2020, car pendant 2 mois, suite à la décision du Conseil Fédéral d'appliquer l'art. 62 LP, l'Office des poursuites ne pouvait pas introduire de poursuites

14060 Office régional de l'état civil

- 36120.01 Emoluments état civil de district
Augmentation des émoluments

15000 Service du feu

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

16100 Défense militaire

- 31300.02 Frais de téléphone
Abonnement mensuel identique aux comptes 2019



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31320.00 Honoraires de conseillers externes	32'848.50	40'000	-7'152	38'013	-5'165
36 Charges de transfert	24'917.30	26'000	-1'083	17'454	7'463
36010.01 Mise à jour cadastre	13'266.60	13'000	267	5'746	7'521
36010.04 Redevance Office de la population	11'650.70	13'000	-1'349	11'708	-57
42 Taxes	-51'419.25	-42'000	-9'419	-47'718	-3'701
42100.01 Emoluments Contrôle des habitants	-49'169.25	-40'000	-9'169	-44'818	-4'351
42100.03 Finances-agrégations et naturalisations	-2'250.00	-2'000	-250	-2'900	650
46 Revenus de transfert	-67'151.00	-86'000	18'849	-98'209	31'058
46110.01 Dédommagements pour notification poursuites	-67'151.00	-86'000	18'849	-98'209	31'058
14060 Office régional de l'état civil	50'683.00	57'100	-6'417	38'024	12'659
36 Charges de transfert	50'683.00	57'100	-6'417	38'024	12'659
36120.01 Emoluments état civil de district	50'683.00	57'100	-6'417	38'024	12'659
15 Service du feu	490'767.65	468'900	21'868	468'915	21'853
Charges	490'767.65	468'900	21'868	480'075	10'692
Revenus	0.00	0	0	-11'160	11'160
15000 Service du feu (en général)	490'767.65	468'900	21'868	468'915	21'853
30 Charges de personnel	855.00	5'000	-4'145	1'685	-830
30000.01 Jetons de présence CG et Commissions	855.00	5'000	-4'145	1'685	-830
31 Charges de biens et services et autres charg..	26'681.90	0	26'682	26'546	136
31420.06 Entretien des hydrants	26'681.90	0	26'682	26'546	136
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'900.00	6'900	0	6'900	0
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	6'900	-6'900	0	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	6'900.00	0	6'900	6'900	0
36 Charges de transfert	453'330.75	454'000	-669	441'944	11'387
36120.03 Part communale au SSCL	453'330.75	454'000	-669	441'944	11'387
39 Imputations internes	3'000.00	3'000	0	3'000	0
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000.00	3'000	0	3'000	0
44 Revenus financiers	0.00	0	0	-11'160	11'160
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	-11'160	11'160
15010 Police du feu	0.00	0	0	0	0
15060 Service du feu, organisation régionale	0.00	0	0	0	0
16 Défense	165'198.59	173'580	-8'381	161'935	3'264
Charges	173'263.30	179'480	-6'217	172'357	906
Revenus	-8'064.71	-5'900	-2'165	-10'422	2'358
16100 Défense militaire	11'432.34	22'000	-10'568	11'937	-505
31 Charges de biens et services et autres charg..	15'175.60	24'700	-9'524	18'320	-3'144
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	0.00	300	-300	0	0
31200.00 Eau, énergie, combustible	3'636.55	5'000	-1'363	3'405	232
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	5'000	-5'000	0	0
31300.02 Frais de téléphone	1'329.00	300	1'029	1'329	0
31340.01 Assurances choses et RC commune	520.90	500	21	535	-14
31340.04 Assurance ECAP	1'613.25	1'600	13	1'589	24
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'075.90	5'000	-3'924	4'462	-3'386
31610.01 Location stand de tirs	7'000.00	7'000	0	7'000	0

16200 Protection civile

31200.00	Eau, énergie, combustible
	Charges de copropriété et Eli10, montant à réévaluer
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA
	Davantage de locations par l'armée



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
43	Revenus divers	87.90	0	88	-548	636
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	87.90	0	88	-548	636
44	Revenus financiers	-3'831.16	-2'700	-1'131	-5'835	2'004
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'831.16	-2'700	-1'131	-5'835	2'004
16200	Protection civile	153'766.25	151'580	2'186	24'208	129'558
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'741.70	7'700	3'042	10'047	695
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'411.55	6'000	1'412	6'874	538
31340.01	Assurances choses et RC commune	200.60	200	1	206	-5
31340.04	Assurance ECAP	531.35	500	31	504	27
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'598.20	1'000	1'598	2'463	135
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'200.00	12'200	0	12'200	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200.00	12'200	0	12'200	0
36	Charges de transfert	126'056.00	125'790	266	0	126'056
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	126'056.00	125'790	266	0	126'056
39	Imputations internes	9'090.00	9'090	0	6'000	3'090
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'090.00	9'090	0	6'000	3'090
44	Revenus financiers	-4'321.45	-3'200	-1'121	-4'039	-282
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'321.45	-3'200	-1'121	-4'039	-282
16260	Organisations régionales de protection civile	0.00	0	0	125'790	-125'790
36	Charges de transfert	0.00	0	0	125'790	-125'790
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	0	0	125'790	-125'790

21300 Cycle 3

- 36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3
Le nombre d'élèves considérés pour les comptes est la moyenne du nombre d'élèves en fin d'année scolaire et en fin d'année civile. Pour le budget, l'effectif est celui connu de l'année scolaire en cours. Une prévision d'augmentation/diminution n'est pas évaluée dans la procédure budgétaire par le Cercle.
Pour Milvignes le budget prévoyait 995 élèves alors que la moyenne 2020 qui a servi à la répartition est de 1'011 élèves (effet quantité).
L'augmentation du coût de l'élève pour Cescole est influencée principalement par les dépenses liées à la crise sanitaire, l'augmentation des charges salariales et à la baisse des revenus (camps de ski et locations), (effet prix).

Milvignes :	Comptes								Budget
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2020
Nbre élèves	1'045.0	1'028.0	1'015.0	987.5	985.0	976.5	1'000.5	1'011.0	995.0
Coût écolage	6'855.67	6'835.37	7'075.42	7'389.45	7'514.62	7'546.39	7'526.53	7'785.12	7'729.84

21700 Bâtiments scolaires

- 30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation
Remplacement différé d'un collaborateur suite à son départ remplacé provisoirement par des prestations de service de tiers
- 31200.04 Déchets
Budget non adapté aux comptes 2019
- 31300.00 Prestation de services de tiers
Appel à une société externe en remplacement de personnel interne
- 31300.32 Sécurité au travail
Pas eu de séance de la Commission de la sécurité au travail permettant de prendre des mesures durant la pandémie
- 44720.01 Locations salles, classes et locaux
Dû à la pandémie



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Formation		10'137'386.91	10'108'400	28'987	9'778'420	358'967
Charges		12'279'299.80	12'305'100	-25'800	9'971'444	2'307'856
Revenus		-2'141'912.89	-2'196'700	54'787	-193'025	-1'948'888
21	Scolarité obligatoire	10'017'066.60	10'006'300	10'767	9'675'947	341'120
Charges		12'158'979.49	12'203'000	-44'021	9'868'970	2'290'009
Revenus		-2'141'912.89	-2'196'700	54'787	-193'025	-1'948'888
21110	Cycle 1	0.00	0	0	0	0
21200	Cycle 2	0.00	0	0	0	0
21300	Cycle 3	7'917'156.30	7'727'700	189'456	7'562'028	355'128
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'389.90	36'500	9'890	31'730	14'660
31300.40	Orthophonie / logopédie	7'004.00	8'000	-996	5'140	1'864
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	39'385.90	28'500	10'886	26'590	12'796
36	Charges de transfert	7'870'766.40	7'691'200	179'566	7'530'298	340'468
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'870'766.40	7'691'200	179'566	7'530'298	340'468
21700	Bâtiments scolaires	646'900.92	727'200	-80'299	654'489	-7'588
30	Charges de personnel	745'625.55	807'900	-62'274	765'580	-19'954
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	597'238.05	614'800	-17'562	581'586	15'652
30109.01	Allocations pertes de gains	0.00	0	0	-396	396
30109.02	Remboursement assurance accidents	-25'159.90	0	-25'160	-1'368	-23'792
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-1'787.10	0	-1'787	0	-1'787
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	3'480.00	20'000	-16'520	19'965	-16'485
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	9'500.00	10'800	-1'300	10'600	-1'100
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	51'886.40	53'300	-1'414	49'858	2'028
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	74'347.80	75'600	-1'252	73'270	1'078
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	17'230.70	13'100	4'131	16'521	710
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	13'721.75	14'800	-1'078	13'867	-145
30591.00	Fonds de formation professionnel	524.10	600	-76	509	15
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	3'700	-3'700	0	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'083.75	1'200	-116	1'053	31
30593.00	Fonds contrat-formation	3'494.00	0	3'494	0	3'494
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	66.00	0	66	115	-49
31	Charges de biens et services et autres charg..	88'617.37	109'400	-20'783	78'584	10'033
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	16'574.32	35'000	-18'426	26'018	-9'444
31010.02	Carburants et produits pétroliers	596.55	1'000	-403	824	-227
31200.04	Déchets	1'530.65	5'000	-3'469	2'026	-495
31300.00	Prestations de services de tiers	34'121.05	28'000	6'121	19'995	14'126
31300.02	Frais de téléphone	1'292.85	2'600	-1'307	1'513	-220
31300.32	Sécurité au travail	1'315.70	5'000	-3'684	0	1'316
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'009.90	7'900	-890	7'405	-395
31340.02	Assurance véhicules	1'208.20	700	508	1'202	6
31340.04	Assurance ECAP	19'591.20	19'300	291	18'928	663
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	40.00	500	-460	0	40
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'977.75	3'000	978	666	3'312
31510.05	Entretien des véhicules	1'023.20	800	223	0	1'023
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	336.00	600	-264	7	329
42	Taxes	-65'456.00	-62'400	-3'056	-64'200	-1'256
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'100.00	-64'100	0	-64'200	100
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-1'356.00	1'700	-3'056	0	-1'356
44	Revenus financiers	-83'586.00	-89'400	5'814	-87'175	3'589
44390.00	Remboursement de charges	-1'800.00	-1'800	0	-1'800	0
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-81'786.00	-87'600	5'814	-85'375	3'589
49	Imputations internes	-38'300.00	-38'300	0	-38'300	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-38'300.00	-38'300	0	-38'300	0

21704 Collège de Bôle

31200.00 Eau, énergie, combustible
Budget sous-évalué, doit être réévalué pour 2022

21800 Accueil de jour

36120.16 Subvention communale parascolaire
Augmentation de la capacité contributive des parents et une semaine de vacances en avril annulée

Comptes								Budget
2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2020
430'186	375'238	437'837	445'753	511'451	463'776	609'001	659'268	700'000

21810 Parascolaire

30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation
Remplacements COVID (arrêts maladies, quarantaine) remboursés par l'assurance perte de gains



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
21701	Collège des Vernes	198'259.95	228'500	-30'240	228'917	-30'657
31	Charges de biens et services et autres charg..	99'358.90	130'200	-30'841	130'953	-31'594
31200.00	Eau, énergie, combustible	44'127.65	50'000	-5'872	54'817	-10'689
31200.04	Déchets	126.75	0	127	0	127
31300.02	Frais de téléphone	0.00	200	-200	0	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	55'104.50	80'000	-24'896	76'136	-21'032
33	Amortissements du patrimoine administratif	98'901.05	98'300	601	97'964	937
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	98'901.05	98'300	601	97'964	937
21702	Collège des Mûriers	453'275.20	461'300	-8'025	468'356	-15'081
31	Charges de biens et services et autres charg..	72'707.80	84'000	-11'292	91'056	-18'348
31200.00	Eau, énergie, combustible	29'401.30	39'000	-9'599	36'355	-6'954
31200.04	Déchets	44.35	0	44	0	44
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	43'262.15	45'000	-1'738	54'701	-11'439
33	Amortissements du patrimoine administratif	380'567.40	377'300	3'267	377'300	3'267
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	380'567.40	0	380'567	377'300	3'267
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	377'300	-377'300	0	0
21703	Collège d'Auvernier	78'406.23	93'000	-14'594	84'042	-5'636
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'536.23	50'000	-13'464	44'392	-7'856
31200.00	Eau, énergie, combustible	18'130.23	20'000	-1'870	21'183	-3'053
31200.04	Déchets	63.35	0	63	0	63
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	18'342.65	30'000	-11'657	23'209	-4'866
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'000.00	43'000	0	43'000	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	43'000.00	0	43'000	43'000	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	43'000	-43'000	0	0
43	Revenus divers	-1'130.00	0	-1'130	-3'350	2'220
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-1'130.00	0	-1'130	-3'350	2'220
21704	Collège de Bôle	63'799.60	68'600	-4'800	69'114	-5'314
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'044.20	43'000	-6'956	43'514	-7'470
31200.00	Eau, énergie, combustible	29'206.60	28'000	1'207	30'819	-1'612
31200.04	Déchets	72.15	0	72	0	72
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'765.45	15'000	-8'235	12'695	-5'930
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'755.40	25'600	2'155	25'600	2'155
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'755.40	0	27'755	25'600	2'155
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	25'600	-25'600	0	0
21800	Accueil de jour	659'268.40	700'000	-40'732	609'001	50'267
36	Charges de transfert	659'268.40	700'000	-40'732	609'001	50'267
36120.16	Subv. communale parascolaire	659'268.40	700'000	-40'732	609'001	50'267
21810	Parascolaire	0.00	0	0	0	0
30	Charges de personnel	1'402'909.82	1'423'600	-20'690	0	1'402'910
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'258'863.55	1'146'900	111'964	0	1'258'864
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	4'254.00	0	4'254	0	4'254
30109.01	Allocations pertes de gains	-2'217.60	0	-2'218	0	-2'218
30109.02	Remboursement assurance accidents	-2'024.60	0	-2'025	0	-2'025
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-139'062.10	0	-139'062	0	-139'062
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	9'749.50	8'800	950	0	9'750
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	107'750.20	100'600	7'150	0	107'750
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..	-62.80	0	-63	0	-63

Suite fonctionnelle 21810 Parascolaire

31300.00	Prestations de tiers Contrat à durée déterminée pour le secrétariat
31300.02	Frais de téléphone Durant la pandémie, beaucoup plus de discussion par téléphone que lors des colloques ou en personne et équipement d'un nouveau téléphone en octobre 2020
31300.32	Sécurité au travail L'administration communale a été équipée de matériel de protection Covid-19 pour le personnel et les usagers (plexiglas, distributeurs de désinfectant, produits désinfectants, masques... non prévu au budget 2020). L'achat de matériel de protection Covid-19 (désinfectant, masques...) se poursuit en 2021. Le Conseil communal a voté un crédit budgétaire pour faire face à ces dépenses liées au Covid-19
31320.00	Honoraires de conseillers externes
31320.02	Honoraire de révision Création d'une nature spécifique à la demande du Service des communes
31332.02	Licence et matériel informatique Augmentation du nombre de postes informatiques et licences
31340.01	Assurances choses et RC commune Quote-part aux assurances communales non budgétée
42600.10	Contributions des parents Diminution du chiffre d'affaires suite au confinement du 16 mars au 10 mai
42620.01	Contributions des communes Diminution de la contribution des communes suite au confinement et à une augmentation de la capacité contributive des parents
45110.00	Prélèvement sur les fonds du capital propre Excédent de charges prélevé sur la provision pour fluctuation de résultat



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	125'357.45	118'800	6'557	0	125'357
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	-5'125.08	4'500	-9'625	0	-5'125
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	29'410.70	27'700	1'711	0	29'411
30591.00 Fonds de formation professionnel	1'093.80	1'000	94	0	1'094
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	6'200	-6'200	0	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'261.60	2'100	162	0	2'262
30593.00 Fonds contrat-formation	7'291.60	0	7'292	0	7'292
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	3'800.00	5'000	-1'200	0	3'800
30990.00 Autres charges du personnel	1'569.60	2'000	-430	0	1'570
31 Charges de biens et services et autres charg..	550'531.07	583'000	-32'469	0	550'531
31000.00 Matériel de bureau	6'500.10	8'000	-1'500	0	6'500
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	6'288.79	6'800	-511	0	6'289
31010.04 Articles d'hygiène	0.00	2'000	-2'000	0	0
31020.03 Marketing et communication	0.00	200	-200	0	0
31040.00 Matériel didactique	11'910.17	13'000	-1'090	0	11'910
31050.02 Alimentation	270'266.10	323'100	-52'834	0	270'266
31051.00 Frais de réception (autres)	200.00	1'200	-1'000	0	200
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	1'059.05	2'000	-941	0	1'059
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	5'438.18	10'000	-4'562	0	5'438
31200.00 Eau, énergie, combustible	1'660.40	2'000	-340	0	1'660
31200.04 Déchets	426.45	1'000	-574	0	426
31300.00 Prestations de services de tiers	74'640.10	46'200	28'440	0	74'640
31300.01 Frais postaux	5'026.64	6'700	-1'673	0	5'027
31300.02 Frais de téléphone	2'914.00	1'800	1'114	0	2'914
31300.07 Taxes C.C.P.	136.04	900	-764	0	136
31300.32 Sécurité au travail	1'423.90	0	1'424	0	1'424
31320.00 Honoraires de conseillers externes	0.00	1'100	-1'100	0	0
31320.02 Honoraires de révision	1'077.00	0	1'077	0	1'077
31332.02 Licences et matériel informatique	54'713.55	47'600	7'114	0	54'714
31340.01 Assurances choses et RC commune	2'084.30	0	2'084	0	2'084
31414.01 Entretien des locaux	0.00	2'500	-2'500	0	0
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	100'944.00	100'900	44	0	100'944
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'765.00	6'000	-2'235	0	3'765
31810.00 Pertes sur créances effectives	57.30	0	57	0	57
42 Taxes	-775'104.01	-898'900	123'796	0	-775'104
42600.02 Frais de rappels	-525.00	0	-525	0	-525
42600.10 Contributions de parents	-751'908.76	-886'400	134'491	0	-751'909
42600.11 Refacturation autres frais	-22'670.25	-12'500	-10'170	0	-22'670
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-69'976.03	0	-69'976	0	-69'976
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-69'976.03	0	-69'976	0	-69'976
46 Revenus de transfert	-1'108'360.85	-1'107'700	-661	0	-1'108'361
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-8'714.25	0	-8'714	0	-8'714
46120.01 Contributions des communes	-662'981.35	-695'000	32'019	0	-662'981
46310.01 Contributions du fonds sur places facturées	-427'465.25	-403'500	-23'965	0	-427'465
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-9'200.00	-9'200	0	0	-9'200
21900 Direction et administratioin des écoles	0.00	0	0	0	0
21920 Ecole obligatoire, autres	0.00	0	0	0	0
22 Ecoles spéciales	0.00	0	0	0	0
Charges	0.00	0	0	0	0
Revenus	0.00	0	0	0	0
22000 Ecoles spéciales	0.00	0	0	0	0
23 Formation professionnelle initiale	120'320.31	102'100	18'220	102'473	17'847
Charges	120'320.31	102'100	18'220	102'473	17'847
Revenus	0.00	0	0	0	0

23000 Formation professionnelle initiale

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



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
23000	Formation professionnelle initiale	120'320.31	102'100	18'220	102'473	17'847
36	Charges de transfert	120'320.31	102'100	18'220	102'473	17'847
36110.05	Part communale aux bourses d'études	120'320.31	102'100	18'220	102'473	17'847
29	Formation, autres	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
29900	Formation, autres	0.00	0	0	0	0

31100 Musées et arts plastiques

36340.00 Subventions aux entreprises publiques

Subvention au Musée de la Vigne et du Vin selon le nombre d'habitants



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'447'420.81	1'540'170	-92'749	1'472'642	-25'221
Charges		1'956'403.44	2'034'770	-78'367	2'034'232	-77'828
Revenus		-508'982.63	-494'600	-14'383	-561'589	52'607
31	Héritage culturel	4'051.80	4'490	-438	4'043	9
Charges		4'051.80	4'490	-438	4'043	9
Revenus		0.00	0	0	0	0
31100	Musées et arts plastiques	4'051.80	4'490	-438	4'043	9
36	Charges de transfert	4'051.80	4'490	-438	4'043	9
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'051.80	4'490	-438	4'043	9
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0.00	0	0	0	0
32	Culture, autres	618'656.60	653'480	-34'823	635'659	-17'002
Charges		649'097.12	698'480	-49'383	703'633	-54'536
Revenus		-30'440.52	-45'000	14'559	-67'974	37'534
32100	Bibliothèques	101'759.05	104'580	-2'821	99'717	2'042
30	Charges de personnel	23'195.90	23'580	-384	24'955	-1'759
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	22'565.95	22'000	566	22'413	153
30100.10	Primes de fidélité	0.00	0	0	872	-872
30109.02	Remboursement assurance accidents	-1'081.00	0	-1'081	0	-1'081
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	70.00	0	70	190	-120
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	938.55	840	99	876	63
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	85.90	50	36	18	68
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	523.60	500	24	559	-35
30591.00	Fonds de formation professionnel	9.50	20	-11	9	1
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	130	-130	0	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	19.70	40	-20	18	2
30593.00	Fonds contrat-formation	63.70	0	64	0	64
31	Charges de biens et services et autres charg..	283.65	1'400	-1'116	643	-359
31000.00	Matériel de bureau	243.65	400	-156	400	-156
31051.01	Manifestation à la population	0.00	600	-600	0	0
31340.01	Assurances choses et RC commune	40.00	100	-60	48	-8
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	300	-300	195	-195
36	Charges de transfert	76'779.50	78'100	-1'321	72'619	4'161
36340.02	Participation au Bibliobus	75'679.50	77'000	-1'321	71'519	4'161
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100.00	1'100	0	1'100	0
39	Imputations internes	1'500.00	1'500	0	1'500	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'500.00	1'500	0	1'500	0
32200	Concerts et théâtre (général)	337'593.38	361'250	-23'657	317'373	20'220
30	Charges de personnel	70'595.50	69'750	846	69'601	995
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	52'466.70	52'500	-33	52'206	261
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	2'017.95	2'000	18	2'008	10
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	600.00	600	0	600	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'694.70	4'600	95	4'620	75
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'178.40	7'200	-22	7'136	42
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'959.05	1'100	859	1'479	480
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'217.60	1'300	-82	1'238	-20
30591.00	Fonds de formation professionnel	47.25	50	-3	47	0
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	300	-300	0	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	97.95	100	-2	98	0
30593.00	Fonds contrat-formation	315.90	0	316	0	316
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	169	-169
31	Charges de biens et services et autres charg..	99'227.30	138'900	-39'673	118'197	-18'970

32200 Concert et théâtre (général)

- 43090.02 Sponsoring
Crise Covid19 : les sponsorings n'ont pas été renouvelés
- 44720.01 Locations salles, classes et locaux
Crise Covid19 : les locations ont été suspendues

32201 Théâtre neuchâtelois

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

32900 Culture, autres

- 31110.11 Entretien verres recyclables
Pas de nettoyage des verres recyclables nécessaire en 2020
- 31300.33 Charges manifestations par SP
Pas de demande de soutien au SP par les sociétés locales
- 36140.04 Lanterne Magique antenne Milvignes
Crise Covid19 : les projections ont été suspendues

33210 Téléréseau

- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
Subventionnement aux abonnés de Bôle par un prélèvement annuel jusqu'à l'extinction de la réserve. Perte s/réserve épuisée courant du dernier trimestre 2020. Au 1^{er} janvier 2021 il n'y a plus de subvention pour les abonnés de Bôle



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31000.00 Matériel de bureau	170.00	600	-430	601	-431
31020.03 Marketing et communication	8'025.95	16'500	-8'474	15'073	-7'047
31110.00 Machines, appareils et outils	24'981.25	25'000	-19	18'374	6'607
31200.00 Eau, énergie, combustible	13'481.50	28'000	-14'519	23'568	-10'087
31200.04 Déchets	71.50	400	-329	168	-97
31300.02 Frais de téléphone	1'699.25	1'200	499	1'532	167
31300.30 Frais d'accueil	16'519.35	27'000	-10'481	22'004	-5'485
31300.31 Frais de régie	7'945.00	10'000	-2'055	7'315	630
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'311.20	1'400	-89	1'363	-52
31340.04 Assurance ECAP	3'522.60	3'400	123	3'326	197
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'914.95	25'000	-4'085	24'537	-3'622
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	584.75	400	185	336	249
33 Amortissements du patrimoine administratif	198'211.10	197'600	611	197'550	661
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	198'211.10	0	198'211	197'550	661
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	197'600	-197'600	0	0
40 Revenus fiscaux	-17'790.52	-20'000	2'209	-40'883	23'092
40320.00 Taxe sur les divertissements	-17'790.52	-20'000	2'209	-40'883	23'092
43 Revenus divers	0.00	-5'000	5'000	-7'500	7'500
43090.02 Sponsoring	0.00	-5'000	5'000	-7'500	7'500
44 Revenus financiers	-12'650.00	-20'000	7'350	-19'592	6'942
44720.01 Locations salles, classes et locaux	-12'650.00	-20'000	7'350	-19'592	6'942
32201 Théâtre neuchâtelois	172'561.97	172'000	562	205'450	-32'888
36 Charges de transfert	172'561.97	172'000	562	205'450	-32'888
36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois	172'561.97	172'000	562	205'450	-32'888
32900 Culture, autres	6'742.20	15'650	-8'908	13'119	-6'377
31 Charges de biens et services et autres charg..	0.00	2'500	-2'500	0	0
31110.11 Entretien verres recyclables	0.00	1'000	-1'000	0	0
31300.33 Charges manifestations par SP	0.00	1'500	-1'500	0	0
36 Charges de transfert	6'742.20	13'150	-6'408	13'119	-6'377
36140.04 Lanterne Magique antenne Milvignes	4'041.00	10'000	-5'959	9'974	-5'933
36340.04 Part. communale à Région Neuchâtel Littoral / A..	2'701.20	3'150	-449	3'145	-444
33 Médias	1'180.79	0	1'181	0	1'181
Charges	12'041.60	0	12'042	11'942	99
Revenus	-10'860.81	0	-10'861	-11'942	1'081
33100 Films et cinéma	0.00	0	0	0	0
33210 Télé-réseau	1'180.79	0	1'181	0	1'181
36 Charges de transfert	12'041.60	0	12'042	11'942	100
36370.00 Subventions aux personnes physiques	12'041.60	0	12'042	11'942	100
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-10'860.81	0	-10'861	-11'942	1'081
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-10'860.81	0	-10'861	-11'942	1'081
34 Sports et loisirs	725'445.42	762'400	-36'955	733'713	-8'268
Charges	1'192'406.72	1'211'100	-18'693	1'214'188	-21'781
Revenus	-466'961.30	-448'700	-18'261	-480'473	13'511
34100 Sports (général)	356'699.19	372'600	-15'901	373'819	-17'120
31 Charges de biens et services et autres charg..	15'351.10	21'400	-6'049	15'963	-612
31300.34 Manifestations sportives et culturelles	14'000.00	19'000	-5'000	14'575	-575

34100 Sports (général)

- 36120.08 Syndicat des patinoires
La pandémie a lourdement pesé sur les rentrées d'argent. Le déficit de CHF 1'506'078 est reporté sur les communes impliquées dans le syndicat
- 36360.03 Subventions aînés
Faible demande des clubs d'aînés, demandes ponctuelles
- 36360.04 Subventions ponctuelles
Faible utilisation du soutien ponctuel en accord avec la ligne communale de subventionnement
- 36360.06 Prestations en nature pour manifestations villageoises
Covid-19 : manifestations annulées

34101 Salle polyvalente Auvernier

- 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Covid-19 : moins de locations

34102 Stade d'Auvernier

- 31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Travaux suite éboulement de rochers

34104 Champ Rond

- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Budget sous-évalué, doit être réévalué pour 2022



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'351.10	1'400	-49	1'388	-37
31400.02 Entretien parcours mesuré	0.00	1'000	-1'000	0	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'047.20	2'000	47	2'047	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'047.20	2'000	47	2'047	0
36 Charges de transfert	339'300.89	349'200	-9'899	355'809	-16'508
36120.07 Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	57'597.10	66'200	-8'603	69'600	-12'003
36120.08 Syndicat des patinoires	180'219.14	153'900	26'319	169'799	10'420
36120.14 Participation au Skatepark	4'164.65	4'100	65	4'167	-2
36360.02 Subventions sociétés locales formatrices	67'000.00	67'000	0	65'104	1'896
36360.03 Subventions aînés	5'610.00	15'000	-9'390	7'730	-2'120
36360.04 Subventions ponctuelles	9'710.00	20'000	-10'290	14'278	-4'568
36360.06 Prestations en nature pour manifestations villag..	0.00	8'000	-8'000	10'131	-10'131
36360.07 Subventions à la culture	15'000.00	15'000	0	15'000	0
34101 Salle polyvalente Auvernier	43'668.73	55'600	-11'931	44'711	-1'042
31 Charges de biens et services et autres charg..	38'182.08	54'800	-16'618	46'829	-8'647
31200.00 Eau, énergie, combustible	22'061.48	25'000	-2'939	24'601	-2'540
31200.04 Déchets	77.65	0	78	0	78
31300.02 Frais de téléphone	0.00	500	-500	0	0
31340.04 Assurance ECAP	3'886.10	4'300	-414	4'173	-287
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'156.85	17'000	-4'843	17'373	-5'216
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	8'000	-8'000	682	-682
33 Amortissements du patrimoine administratif	29'600.65	29'200	401	29'196	405
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	29'600.65	29'200	401	29'196	405
44 Revenus financiers	-24'114.00	-28'400	4'286	-31'314	7'200
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-6'870.00	-11'200	4'330	-14'070	7'200
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'244.00	-17'200	-44	-17'244	0
34102 Stade d'Auvernier	23'165.04	28'900	-5'735	27'727	-4'562
31 Charges de biens et services et autres charg..	20'282.64	26'300	-6'017	25'156	-4'873
31400.00 Entretien de terrains	9'362.80	16'300	-6'937	16'000	-6'637
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'919.84	10'000	920	9'156	1'764
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'882.40	3'600	282	3'571	311
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'882.40	3'600	282	3'571	311
44 Revenus financiers	-1'000.00	-1'000	0	-1'000	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000.00	-1'000	0	-1'000	0
34103 Stade de Colombier	182'666.40	186'900	-4'234	182'919	-253
31 Charges de biens et services et autres charg..	84'927.95	89'200	-4'272	85'181	-253
31340.01 Assurances choses et RC commune	379.30	400	-21	390	-11
31340.04 Assurance ECAP	1'174.50	1'200	-26	1'157	18
31400.00 Entretien de terrains	18'463.95	19'600	-1'136	18'446	18
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'910.20	8'000	-3'090	5'188	-278
31440.01 Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	103'030.45	103'000	30	103'030	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	103'030.45	0	103'030	103'030	0
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	103'000	-103'000	0	0
44 Revenus financiers	-5'292.00	-5'300	8	-5'292	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'292.00	-5'300	8	-5'292	0
34104 Champ Rond	119'246.06	118'400	846	104'564	14'682
31 Charges de biens et services et autres charg..	66'902.08	74'100	-7'198	61'814	5'088
31200.00 Eau, énergie, combustible	21'931.30	20'000	1'931	19'963	1'968
31200.04 Déchets	0.00	400	-400	0	0

Suite fonctionnelle 34104 Champ Rond

31400.00 Entretien des terrains
Budget sous-évalué, doit être réévalué pour 2022

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Covid-19 : moins de locations

34110 Port

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

31340.01 Assurances choses et RC communes
Transfert de la prime d'une police d'assurance du 31430.02 Entretien zone portuaire

31430.02 Entretien zone portuaire
Demande du remplacement d'un pieu par la société de la navigation et remplacement non prévu d'une pompe au sous-voie

35100.00 Attribution aux financements spéciaux
L'excédent de recettes a été versé à la réserve

42 Taxes
Augmentation des taxes en 2019 qui n'a pas pu être prise en compte pour le budget 2020



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31340.01	Assurances choses et RC commune	402.40	400	2	413	-11
31340.04	Assurance ECAP	1'246.30	1'300	-54	1'227	19
31400.00	Entretien de terrains	29'356.78	26'000	3'357	23'487	5'870
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'965.30	25'000	-11'035	15'724	-1'759
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	1'000	-1'000	1'000	-1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	56'149.30	52'700	3'449	52'666	3'483
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	53'702.75	0	53'703	52'666	1'037
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'446.55	0	2'447	0	2'447
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	52'700	-52'700	0	0
43	Revenus divers	43.07	0	43	-448	491
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	43.07	0	43	-448	491
44	Revenus financiers	-3'848.39	-8'400	4'552	-9'468	5'620
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'848.39	-8'400	4'552	-9'468	5'620
34110	Port	0.00	0	0	-27	27
30	Charges de personnel	139'685.55	137'700	1'986	137'358	2'328
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	104'708.50	104'700	9	104'188	521
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	4'027.25	4'000	27	4'007	20
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	9'369.05	9'100	269	9'220	149
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'319.60	14'300	20	14'235	85
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'910.20	2'200	1'710	2'950	960
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indém..	2'430.20	2'500	-70	2'469	-39
30591.00	Fonds de formation professionnel	94.50	100	-6	94	1
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	600	-600	0	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	195.75	200	-4	195	1
30593.00	Fonds contrat-formation	630.50	0	631	0	631
31	Charges de biens et services et autres charg..	172'830.22	164'900	7'930	158'094	14'736
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'414.11	4'000	-2'586	0	1'414
31300.02	Frais de téléphone	3'618.80	2'500	1'119	3'279	340
31300.05	Frais de société de surveillance	13'828.92	15'000	-1'171	15'186	-1'357
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'448.05	1'000	1'448	807	1'641
31340.04	Assurance ECAP	422.45	400	22	398	24
31400.03	Entretien beach-volley	381.75	2'000	-1'618	1'200	-818
31430.02	Entretien zone portuaire	86'153.21	65'000	21'153	66'273	19'880
31430.03	Entretien pontons et amarrages	1'255.94	2'000	-744	1'934	-678
31430.04	Entretien engin de lavage	1'895.24	3'000	-1'105	2'576	-681
31430.09	Entretien paysager	42'411.10	50'000	-7'589	47'214	-4'803
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	19'000.00	19'000	0	19'000	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.65	1'000	-999	227	-226
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'845.75	0	8'846	0	8'846
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	8'845.75	0	8'846	0	8'846
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	38'688.46	30'300	8'388	64'770	-26'082
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	38'688.46	30'300	8'388	64'770	-26'082
39	Imputations internes	72'700.00	72'700	0	72'700	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	72'700.00	72'700	0	72'700	0
42	Taxes	-427'457.03	-400'600	-26'857	-427'688	231
42401.01	Locations places d'amarrage	-370'487.69	-350'000	-20'488	-367'626	-2'862
42401.02	Locations places à terre	-19'243.75	-18'000	-1'244	-19'941	697
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'869.41	-4'000	-1'869	-5'509	-360
42401.04	Taxe utilisation grue	-21'825.85	-18'000	-3'826	-23'654	1'828
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'461.18	-8'600	139	-8'486	25
42401.06	Locations bers	-1'569.15	-2'000	431	-2'472	903
43	Revenus divers	-5'292.95	-5'000	-293	-5'261	-32
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'292.95	-5'000	-293	-5'261	-32
34200	Loisirs (général)	0.00	0	0	0	0

35000 Paroisse protestante

31200.00 Eau, énergie, combustible
Budget 2020 surévalué

31300.00 Prestations de services de tiers
Covid-19 : pas de services d'orgue au temple d'Auvernier

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



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
35	Eglises et affaires religieuses	98'086.20	119'800	-21'714	99'227	-1'141
	Charges	98'806.20	120'700	-21'894	100'425	-1'619
	Revenus	-720.00	-900	180	-1'200	480
35000	Paroisse protestante	79'286.20	101'000	-21'714	80'427	-1'141
31	Charges de biens et services et autres charg..	51'510.85	74'000	-22'489	53'762	-2'251
31200.00	Eau, énergie, combustible	13'462.85	18'000	-4'537	15'568	-2'105
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	4'000	-4'000	1'659	-1'659
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'909.70	2'000	-90	1'969	-59
31340.04	Assurance ECAP	5'165.30	5'000	165	4'930	235
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	27'668.70	30'000	-2'331	29'636	-1'967
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'304.30	15'000	-11'696	0	3'304
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'895.35	18'300	595	18'265	630
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	18'895.35	0	18'895	18'265	630
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	18'300	-18'300	0	0
36	Charges de transfert	9'600.00	9'600	0	9'600	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	9'600.00	9'600	0	9'600	0
44	Revenus financiers	-720.00	-900	180	-1'200	480
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-720.00	-900	180	-1'200	480
35010	Eglise catholique	18'800.00	18'800	0	18'800	0
36	Charges de transfert	18'800.00	18'800	0	18'800	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	18'800.00	18'800	0	18'800	0

42100 Soins ambulatoires

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

42200 Service de sauvetage

36120.13 Service sanitaire
Participation à l'excédent de charges mutualisé des services d'ambulance
Augmentation justifiée par l'excédent de charges lié au Covid-19 ainsi qu'à la
diminution du nombre d'habitants neuchâtelois



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Santé		373'696.01	367'600	6'096	336'202	37'494
Charges		373'696.01	367'600	6'096	336'201	37'495
Revenus		0.00	0	0	0	0
41 Hôpitaux, homes médicalisés		0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
41200	Foyers pour personnes âgées, homes médicalis..	0.00	0	0	0	0
42 Soins ambulatoires		373'696.01	367'600	6'096	336'202	37'494
Charges		373'696.01	367'600	6'096	336'201	37'495
Revenus		0.00	0	0	0	0
42100	Soins ambulatoires	0.00	31'600	-31'600	17'953	-17'953
36 Charges de transfert		0.00	31'600	-31'600	17'953	-17'953
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	1'600	-1'600	0	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	30'000	-30'000	17'953	-17'953
42200	Services de sauvetage	373'696.01	336'000	37'696	318'249	55'447
36 Charges de transfert		373'696.01	336'000	37'696	318'249	55'447
36120.12	Part au fonds des missions de secours	3'241.45	3'600	-359	3'774	-533
36120.13	Service sanitaire	370'454.56	332'400	38'055	314'475	55'980
43 Prévention de la santé		0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
43100	Abus d'alcool et de drogues	0.00	0	0	0	0
43200	Lutte contre les maladies, autres	0.00	0	0	0	0
43300	Service médical des écoles	0.00	0	0	0	0
43310	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	0	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	0.00	0	0	0	0
49 Santé publique, non mentionné ailleurs		0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
49000	Santé publique, autres	0.00	0	0	0	0

Part communale à la facture sociale							
Fonction.	Libellé	2018	2019	2020	Ecart 20-19	BG20	Ecart 20-B20
23000	Part communale aux bourses d'études	102'219	102'473	120'320	18'101	102'100	18'220
51200	Subsides LAMAL	1'418'576	1'205'540	1'370'827	-47'749	1'472'700	-101'873
54100	Alloc. Familiales pers. sans activité lucrative	113'737	116'654	116'482	2'745	117'800	-1'318
54300	Avances de contribution d'entretien	3'457	7'169	15'942	12'485	14'200	1'742
55100	Part sur financement LACI	94'231	88'758	101'984	7'753	96'600	5'384
55200	Intégration socio-professionnelle	182'448	206'926	247'275	64'827	208'900	38'375
	- Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	-	-	-	-	-	-
57200	Facture sociale	2'302'378	2'201'394	2'129'737	-172'641	2'330'300	-200'563
57200	Lutte contre la fraude	17'283	29'088	23'573	6'290	35'200	-11'627
57900	Social privé	61'527	56'754	89'367	27'840	91'000	-1'633
		4'193'637	3'912'282	4'095'186	-98'451	4'366'700	-271'514



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Sécurité sociale		5'476'275.87	5'929'000	-452'724	5'335'708	140'568
Charges		8'914'908.41	9'355'780	-440'872	7'677'969	1'236'939
Revenus		-3'438'632.54	-3'426'780	-11'853	-2'342'267	-1'096'366
51	Maladie et accident	1'370'826.82	1'472'700	-101'873	1'205'540	165'287
Charges		1'370'826.82	1'472'700	-101'873	1'205'540	165'287
Revenus		0.00	0	0	0	0
51100	Assurance-maladie	0.00	0	0	0	0
51200	Réductions de primes	1'370'826.82	1'472'700	-101'873	1'205'540	165'287
36	Charges de transfert	1'370'826.82	1'472'700	-101'873	1'205'540	165'287
36110.02	Subsides LAMal	1'370'826.82	1'472'700	-101'873	1'205'540	165'287
52	Invalidité	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
52100	Assurance-invalidité (AI)	0.00	0	0	0	0
52200	Prestations complémentaires à l'AI	0.00	0	0	0	0
52300	Foyers pour invalides	0.00	0	0	0	0
53	Vieillesse et survivants	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0.00	0	0	0	0
53200	Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0	0	0	0
53300	Prestations aux retraités	0.00	0	0	0	0
53400	Appartements pour personnes âgées	0.00	0	0	0	0
53500	Prestations de vieillesse	0.00	0	0	0	0
54	Famille et jeunesse	909'215.16	1'032'000	-122'785	932'958	-23'743
Charges		1'973'391.68	2'011'700	-38'308	932'958	1'040'434
Revenus		-1'064'176.52	-979'700	-84'477	0	-1'064'177
54100	Allocations familiales	116'482.17	117'800	-1'318	116'654	-172
36	Charges de transfert	116'482.17	117'800	-1'318	116'654	-172
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	116'482.17	117'800	-1'318	116'654	-172
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	15'941.59	14'200	1'742	7'169	8'773
36	Charges de transfert	15'941.59	14'200	1'742	7'169	8'773
36110.04	Avances de contribution d'entretien	15'941.59	14'200	1'742	7'169	8'773

54510 Crèche et garderie

30100.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation Remplacement COVID (arrêts maladies, quarantaine, cluster avec 6 cas Covid-19 qui ont mis pour certains des mois à revenir)
31010.01	Matériel et produits de nettoyage Refacturation interne des produits de nettoyage et augmentation Covid-19
31300.00	Prestations de tiers Refacturation interne du salaire administratif et du service de conciergerie
31320.00	Honoraire de conseillers externes
31320.02	Honoraire de révision Création d'une nature spécifique à la demande du Service des communes
31332.02	Licence et matériel informatique Augmentation du nombre de postes informatiques et licences
31340.01	Assurances choses et RC commune Quote-part aux assurances communales non budgétée
45110.00	Prélèvement sur les fonds du capital propre Excédent de charges prélevé sur la provision pour fluctuation de résultat
42600.10	Contributions des parents Diminution du chiffre d'affaires suite au confinement du 16 mars au 26 avril
42620.01	Contributions des communes Diminution de la contribution des communes suite au confinement et à une augmentation de la capacité contributive des parents



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
54400	Protection de la jeunesse (général)	0.00	0	0	0	0
54410	Foyers pour enfants et adolescents	0.00	0	0	0	0
54440	Animation de jeunesse	0.00	0	0	0	0
54500	Prestations aux familles (général)	0.00	0	0	0	0
54510	Crèches et garderies	0.00	0	0	0	0
30	Charges de personnel	870'044.40	773'300	96'744	0	870'044
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	717'622.00	625'600	92'022	0	717'622
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	3'946.00	0	3'946	0	3'946
30109.02	Remboursement assurance accidents	-2'006.75	0	-2'007	0	-2'007
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-11'002.75	0	-11'003	0	-11'003
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	6'634.00	5'700	934	0	6'634
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	60'591.45	52'100	8'491	0	60'591
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	73'071.05	65'000	8'071	0	73'071
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	-3'862.40	2'400	-6'262	0	-3'862
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	16'460.50	14'300	2'161	0	16'461
30591.00	Fonds de formation professionnel	599.80	500	100	0	600
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	3'500	-3'500	0	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'242.80	1'100	143	0	1'243
30593.00	Fonds contrat-formation	4'002.90	0	4'003	0	4'003
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'960.00	2'000	-40	0	1'960
30990.00	Autres charges du personnel	785.80	1'100	-314	0	786
31	Charges de biens et services et autres charg..	194'132.12	206'400	-12'268	0	194'132
31000.00	Matériel de bureau	930.25	2'000	-1'070	0	930
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	2'519.40	200	2'319	0	2'519
31010.04	Articles d'hygiène	4'059.15	4'000	59	0	4'059
31040.00	Matériel didactique	-219.95	4'700	-4'920	0	-220
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	0.00	1'300	-1'300	0	0
31050.02	Alimentation	58'931.65	71'000	-12'068	0	58'932
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	512.80	700	-187	0	513
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'780.53	6'000	-3'219	0	2'781
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'784.30	4'800	-16	0	4'784
31200.04	Déchets	702.15	700	2	0	702
31300.00	Prestations de services de tiers	22'422.20	18'000	4'422	0	22'422
31300.01	Frais postaux	878.55	600	279	0	879
31300.02	Frais de téléphone	1'792.00	1'400	392	0	1'792
31300.03	Frais de procédures et poursuites	32.80	0	33	0	33
31300.07	Taxes C.C.P.	79.64	500	-420	0	80
31300.32	Sécurité au travail	628.90	0	629	0	629
31320.00	Honoraires de conseillers externes	262.50	1'100	-838	0	263
31320.02	Honoraires de révision	1'077.00	0	1'077	0	1'077
31332.02	Licences et matériel informatique	5'735.45	2'700	3'035	0	5'735
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'136.90	0	1'137	0	1'137
31414.01	Entretien des locaux	0.00	2'500	-2'500	0	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	84'000.00	84'000	0	0	84'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12.60	200	-187	0	13
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'073.30	0	1'073	0	1'073
42	Taxes	-365'995.75	-404'500	38'504	0	-365'996
42600.02	Frais de rappels	-25.00	0	-25	0	-25
42600.10	Contributions de parents	-365'970.75	-404'500	38'529	0	-365'971
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-139'409.87	0	-139'410	0	-139'410
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-139'409.87	0	-139'410	0	-139'410
46	Revenus de transfert	-558'770.90	-575'200	16'429	0	-558'771
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-16'461.15	0	-16'461	0	-16'461
46120.01	Contributions des communes	-276'889.75	-309'800	32'910	0	-276'890
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-260'820.00	-260'800	-20	0	-260'820
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-4'600.00	-4'600	0	0	-4'600

54580 Accueil familial de jour

- 36120.15 Subvention communale crèches
Citrouille : Augmentation de la capacité contributive des parents et une semaine de fermeture Covid-19
Autres crèches : Augmentation de la capacité contributive des parents

	Comptes								Budget
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2020
CHF	698'783	691'244	752'241	746'650	862'032	861'058	809'135	776'791	900'000
Enfants 0-4 ans	449	481	471	455	459	420	412	454	

56000 Construction de logements sociaux

- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
Immeubles Pacotte à Auvernier

57200 Aide matérielle légale

- 36120.17 Part services sociaux intercommunaux
Participation à l'excédent de charges mutualisé du GSR Littoral Ouest
- 46130.00 Dédommagements des assurances sociales publiques
Convention franco-suisse d'assistance aux indigents – remboursement des montants dus par la France



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
54580	Accueil familial de jour	776'791.40	900'000	-123'209	809'135	-32'344
36	Charges de transfert	776'791.40	900'000	-123'209	809'135	-32'344
36120.15	Subv. communale crèches	776'791.40	900'000	-123'209	809'135	-32'344
55	Chômage	349'258.59	305'500	43'759	295'685	53'574
	Charges	349'258.59	305'500	43'759	295'684	53'574
	Revenus	0.00	0	0	0	0
55100	Assurance chômage	101'983.77	96'600	5'384	88'759	13'225
36	Charges de transfert	101'983.77	96'600	5'384	88'759	13'225
36110.03	Part sur financement LACI	101'983.77	96'600	5'384	88'759	13'225
55200	Part communale aux mesures d'insertion	247'274.82	208'900	38'375	206'926	40'349
36	Charges de transfert	247'274.82	208'900	38'375	206'926	40'349
36110.07	Intégration socio-professionnelle	247'274.82	208'900	38'375	206'926	40'349
55900	Chômage, autres	0.00	0	0	0	0
56	Construction de logements sociaux	14'280.00	16'000	-1'720	12'960	1'320
	Charges	14'280.00	16'000	-1'720	12'960	1'320
	Revenus	0.00	0	0	0	0
56000	Construction de logements sociaux	14'280.00	16'000	-1'720	12'960	1'320
36	Charges de transfert	14'280.00	16'000	-1'720	12'960	1'320
36370.00	Subventions aux personnes physiques	14'280.00	16'000	-1'720	12'960	1'320
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'832'695.30	3'102'800	-270'105	2'888'565	-55'870
	Charges	5'207'151.32	5'549'880	-342'729	5'230'826	-23'675
	Revenus	-2'374'456.02	-2'447'080	72'624	-2'342'267	-32'189
57100	Subsides	0.00	0	0	0	0
57200	Aide matérielle légale	2'743'328.08	3'011'800	-268'472	2'831'807	-88'479
36	Charges de transfert	2'764'253.08	3'011'800	-247'547	2'831'807	-67'554
36110.06	Facture sociale	2'129'736.89	2'330'300	-200'563	2'201'394	-71'657
36110.12	Lutte contre la fraude	23'573.02	35'200	-11'627	29'088	-5'515
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	610'943.17	646'300	-35'357	601'325	9'618
46	Revenus de transfert	-20'925.00	0	-20'925	0	-20'925
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-20'925.00	0	-20'925	0	-20'925
57210	Aide matérielle à bien plaie	0.00	0	0	0	0
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés	0.00	0	0	0	0
57900	Assistance, autres	89'367.22	91'000	-1'633	56'754	32'613
36	Charges de transfert	89'367.22	91'000	-1'633	56'754	32'613
36110.10	Social privé	89'367.22	91'000	-1'633	56'754	32'613

57960 Guichets sociaux régionaux (commentaires du GSR)

- 30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation
Départ de plusieurs collaborateurs avec réengagements à salaire plus bas
- 3010901 Allocations perte de gains
Allocations pour deux congés maternité
- 30108.00 Variation provision heures supplémentaires
Augmentation du nombre d'heures et vacances à fin 2020 par rapport à 2019
- 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel
La pandémie a entraîné l'annulation de nombreuses formations
- 31020.01 Photocopies
Remplacement d'un multifonction
- 31020.02 Publications et annonces
Les annonces de recrutement ont été passées via des plateformes gratuites
- 31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau
Acquisition d'ordinateurs portables pour le télétravail
- 31300.02 Frais de téléphone
Durant les mois de mars à mai le télétravail s'est généralisé avec l'utilisation des téléphones portables des collaborateurs. Tendances à la baisse des frais de téléphone
- 31300.32 Sécurité au travail
Dépenses liées à la pandémie
- 31332.00 Contrat de prestation informatique
Retard pris dans le déploiement du nouveau logiciel de gestion des dossiers
- 44391.00 Autres remboursements de tiers
Le salaire de l'ancienne cheffe de service a été partiellement remboursé par la Ville de la Chaux-de-Fonds pour les mois de janvier à mai 2020, suite à un mandat externe
- 46120.00 Dédommagements des communes
Part de l'excédent de charges réparties entre les communes membres du GSR
La part communale de Milvignes se trouve au 57200 / 36120.17
- 46110.02 Subvention cantonale SSR
- 46110.03 Subvention cantonale ACCORD
Légère diminution de la subvention cantonale



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
57960	Guichets sociaux régionaux	0.00	0	0	4	-4
30	Charges de personnel	2'065'644.60	2'138'550	-72'905	2'062'158	3'487
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'665'615.65	1'689'200	-23'584	1'628'801	36'815
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	6'328.00	0	6'328	15'243	-8'915
30109.01	Allocations pertes de gains	-31'342.40	0	-31'342	-2'766	-28'576
30109.02	Remboursement assurance accidents	-1'811.20	0	-1'811	0	-1'811
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-7'313.05	0	-7'313	0	-7'313
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	12'870.00	12'500	370	14'989	-2'119
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	142'310.10	144'300	-1'990	137'981	4'329
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..	-1'972.20	0	-1'972	0	-1'972
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	216'019.70	215'900	120	210'329	5'691
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'316.25	3'500	2'816	1'010	5'306
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	38'477.15	40'000	-1'523	38'603	-126
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'436.30	1'450	-14	1'409	27
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	9'700	-9'700	0	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'973.20	3'000	-27	2'914	59
30593.00	Fonds contrat-formation	9'583.35	0	9'583	0	9'583
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'226.20	16'000	-11'774	10'461	-6'235
30990.00	Autres charges du personnel	1'927.55	3'000	-1'072	3'184	-1'256
31	Charges de biens et services et autres charg..	243'586.42	264'230	-20'644	235'813	7'773
31000.00	Matériel de bureau	7'112.50	8'000	-888	5'943	1'170
31020.01	Photocopies	18'630.40	16'000	2'630	15'680	2'950
31020.02	Publications et annonces	0.00	1'500	-1'500	0	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	993.05	1'000	-7	968	25
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	16'940.40	15'000	1'940	9'717	7'223
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'565.60	13'500	-934	12'742	-176
31200.04	Déchets	185.70	210	-24	221	-35
31300.00	Prestations de services de tiers	4'000.00	4'000	0	0	4'000
31300.01	Frais postaux	9'977.05	11'000	-1'023	10'036	-59
31300.02	Frais de téléphone	2'571.65	7'000	-4'428	2'746	-174
31300.04	Cotisations	414.00	520	-106	414	0
31300.07	Taxes C.C.P.	793.01	1'500	-707	963	-170
31300.32	Sécurité au travail	774.26	0	774	0	774
31332.00	Contrat de prestation informatique	91'206.25	105'000	-13'794	96'305	-5'099
31340.01	Assurances choses et RC commune	3'070.00	4'300	-1'230	3'535	-465
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	1'000	-1'000	2'555	-2'555
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	77.00	500	-423	0	77
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200.00	70'200	0	70'200	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'075.55	4'000	76	3'788	288
39	Imputations internes	44'300.00	44'300	0	44'300	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'300.00	44'300	0	44'300	0
44	Revenus financiers	-34'123.00	-600	-33'523	-600	-33'523
44391.00	Autres remboursements de tiers	-34'123.00	-600	-33'523	-600	-33'523
46	Revenus de transfert	-2'319'408.02	-2'446'480	127'072	-2'341'667	22'259
46110.02	Subvention cantonale SSR	-142'100.00	-145'360	3'260	-154'817	12'717
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-57'623.00	-60'610	2'987	-60'214	2'591
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'057'155.37	-2'174'650	117'495	-2'065'900	8'745
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-57'104.65	-56'910	-195	-56'911	-194
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-300.00	0	-300	0	-300
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	0.00	-1'300	1'300	0	0
46340.01	Subventions stages HES	-5'125.00	-7'650	2'525	-3'825	-1'300
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	0.00	0	0	0	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	0.00	0	0	0	0

61500 Routes communales

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Rajeunissement du personnel
- 30109.03 Remboursement assurance perte de gains
Remboursement de l'assurance en cas de maladie de plus de 60 jours
- 30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires
Engagement partiel de requérants d'asile pour divers travaux : aide à la réinsertion
- 31200.00 Eau, énergie, combustible
Erreur de budget selon comptes 2019
- 31300.19 Traitement déchets spéciaux
Création d'une nouvelle nature pour les déchets de la balayeuse nettoyage des routes qui doivent être traités spécialement
- 31300.32 Sécurité au travail
Pas eu besoin de changer de matériel spécifique en 2020
- 31400.00 Entretien des terrains
Abattage d'arbres suite à tempête et remise en état des lieux
- 31410.02 Marquages routiers
Pas eu les frais d'entretien pour les marquages 2020 qui devaient être facturés par l'Etat sur routes cantonales
- 31410.03 Achat sable et fondants chimiques
Activation de l'inventaire au 31.12 par le compte 43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis
- 31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos
Pas de déprédation sur abribus et abri vélos
- 31510.03 Entretien signalisation lumineuse
Moins de problèmes avec les feux de signalisation sur la commune et changement de quelques ampoules uniquement
- 31510.05 Entretien des véhicules
Remise en état d'un véhicule suite à une erreur humaine de choix de mauvais carburant



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Trafic		3'254'960.37	3'432'780	-177'820	3'169'055	85'905
Charges		5'436'108.11	3'640'780	1'795'328	3'429'081	2'007'027
Revenus		-2'181'147.74	-208'000	-1'973'148	-260'026	-1'921'122
61	Circulation routière	2'102'315.57	2'375'880	-273'564	2'202'532	-100'216
Charges		4'244'388.31	2'526'380	1'718'008	2'397'078	1'847'310
Revenus		-2'142'072.74	-150'500	-1'991'573	-194'546	-1'947'527
61300	Routes cantonales, autres	0.00	0	0	0	0
61500	Routes communales	2'094'797.64	2'361'000	-266'202	2'178'988	-84'190
30	Charges de personnel	1'056'439.78	1'117'500	-61'060	1'127'409	-70'969
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	842'102.00	851'500	-9'398	920'293	-78'191
30100.10	Primes de fidélité	7'902.05	7'900	2	5'127	2'775
30109.02	Remboursement assurance accidents	-1'168.65	0	-1'169	-522	-647
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-37'004.50	-24'800	-12'205	-69'494	32'490
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	7'592.45	46'750	-39'158	13'322	-5'730
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	8'000.00	7'200	800	7'200	800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	73'229.30	75'300	-2'071	78'863	-5'634
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	104'322.15	104'100	222	117'214	-12'892
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	24'315.43	18'500	5'815	26'241	-1'926
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	19'639.50	20'900	-1'261	21'933	-2'294
30590.00	Cotisation Pont AVS	0.00	350	-350	0	0
30591.00	Fonds de formation professionnel	739.25	800	-61	806	-67
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	5'000	-5'000	0	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'530.70	1'600	-69	1'667	-136
30593.00	Fonds contrat-formation	4'930.10	0	4'930	0	4'930
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	160.00	0	160	3'715	-3'555
30990.00	Autres charges du personnel	150.00	2'400	-2'250	1'044	-894
31	Charges de biens et services et autres charg..	712'381.53	857'400	-145'018	753'856	-41'474
31010.02	Carburants et produits pétroliers	32'173.68	35'000	-2'826	37'405	-5'231
31020.00	Imprimés, publications	0.00	300	-300	0	0
31110.00	Machines, appareils et outils	40'329.74	45'000	-4'670	49'861	-9'531
31110.03	Signalisation routière	13'295.15	20'000	-6'705	12'795	500
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	3'305.98	10'000	-6'694	7'301	-3'995
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'903.45	30'000	-18'097	12'984	-1'081
31200.03	Energie pour éclairage public	83'412.10	85'000	-1'588	80'464	2'948
31200.04	Déchets	903.00	2'000	-1'097	1'435	-532
31300.02	Frais de téléphone	1'108.90	2'000	-891	1'225	-116
31300.19	Traitement déchets spéciaux	1'105.85	0	1'106	0	1'106
31300.32	Sécurité au travail	3'083.80	5'000	-1'916	1'160	1'924
31320.00	Honoraires de conseillers externes	19'648.50	20'000	-352	5'649	14'000
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'683.10	2'600	-917	2'122	-439
31340.02	Assurance véhicules	10'279.30	12'100	-1'821	10'121	158
31340.04	Assurance ECAP	349.35	400	-51	658	-309
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	10'968.20	11'000	-32	11'241	-273
31400.00	Entretien de terrains	51'241.90	38'000	13'242	32'511	18'731
31400.04	Entretien floral	2'265.40	4'500	-2'235	3'675	-1'410
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	209'678.49	230'000	-20'322	232'719	-23'041
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'125.00	10'000	125	10'214	-89
31410.02	Marquages routiers	18'842.90	35'000	-16'157	24'022	-5'179
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	5'140.00	22'000	-16'860	25'217	-20'077
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	25'762.40	30'000	-4'238	29'324	-3'562
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	0.00	5'000	-5'000	6'219	-6'219
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	25'182.85	25'000	183	32'578	-7'395
31430.14	Entretien & réparation de murs	421.10	30'000	-29'579	15'090	-14'669
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'205.50	17'000	-7'795	12'539	-3'334
31510.02	Entretien éclairage public	59'084.14	80'000	-20'916	52'748	6'336
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	560.05	5'000	-4'440	439	121
31510.05	Entretien des véhicules	61'041.70	45'000	16'042	42'055	18'987
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	280.00	500	-220	85	195
33	Amortissements du patrimoine administratif	532'219.10	491'700	40'519	454'832	77'387
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	380'373.90	419'100	-38'726	318'927	61'447
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	58'434.30	0	58'434	53'008	5'426

Suite fonctionnelle 61500 Route communales

35110.00	Attributions aux fonds du capital propre
46110.10	Transfert de routes cantonales Contribution financière cantonale au bénéfice des communes recevant des routes cantonales déclassées, au titre d'aide à l'entretien de leurs routes, ouvrages et murs de soutènement (Art. 90 LRVP). Ce montant doit être viré au fonds du capital propre
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP Versement de 3% de la taxe des véhicules selon la nouvelle Loi sur les routes et voies publiques (LRVP) du 21 janvier 2020
43900.00	Autres revenus Dissolution du solde de la réserve pont AVS suite au départ la retraite du dernier bénéficiaire du statut de fonction pénible

61550 Places de stationnement

31510.04	Frais horodateur Remise à jour de la programmation et changement de batteries
----------	--



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33003.02 Amortissements planifiés parkings	13'900.00	0	13'900	13'900	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	32'783.35	33'200	-417	31'281	1'502
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'805.45	0	3'805	0	3'805
33006.01 Amortissements planifiés véhicules	42'922.10	39'400	3'522	37'716	5'206
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	1'887'467.00	0	1'887'467	0	1'887'467
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	1'887'467.00	0	1'887'467	0	1'887'467
42 Taxes	-17'205.55	-10'000	-7'206	-13'094	-4'112
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-17'205.55	-10'000	-7'206	-13'094	-4'112
43 Revenus divers	-58'098.22	0	-58'098	-50'971	-7'127
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis	2'660.68	0	2'661	-991	3'652
43900.00 Autres revenus	-60'758.90	0	-60'759	-49'980	-10'779
46 Revenus de transfert	-1'931'206.00	-8'400	-1'922'806	-5'844	-1'925'362
46010.01 Quote-part à la taxe LRVP	-41'439.00	0	-41'439	0	-41'439
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	-5'800	5'800	-5'844	5'844
46110.10 Transfert de routes cantonales	-1'887'467.00	0	-1'887'467	0	-1'887'467
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-2'300.00	-2'600	300	0	-2'300
49 Imputations internes	-87'200.00	-87'200	0	-87'200	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-36'700.00	-36'700	0	-36'700	0
49300.02 Imputation déchets entreprises	-50'500.00	-50'500	0	-50'500	0
61550 Places de stationnement	-41'373.77	-39'300	-2'074	-32'612	-8'762
31 Charges de biens et services et autres charg..	6'989.20	5'600	1'389	4'826	2'163
31510.04 Frais horodateur	6'989.20	5'000	1'989	4'826	2'163
31510.07 Frais de stationnement	0.00	600	-600	0	0
42 Taxes	-48'362.97	-44'900	-3'463	-37'438	-10'925
42401.30 Taxe communale horodateurs	-47'587.97	-44'000	-3'588	-36'338	-11'250
42401.32 Taxe communale vignettes parage	-775.00	-900	125	-1'100	325
61800 Routes privées	0.00	0	0	0	0
61900 Routes, autres	48'891.70	54'180	-5'288	56'156	-7'264
36 Charges de transfert	48'891.70	54'180	-5'288	56'156	-7'264
36120.12 Part au fonds des missions de secours	48'891.70	54'180	-5'288	56'156	-7'264
62 Transports publics	1'152'644.80	1'056'900	95'745	966'523	186'122
Charges	1'191'719.80	1'114'400	77'320	1'032'003	159'717
Revenus	-39'075.00	-57'500	18'425	-65'480	26'405
62100 Infrastructures ferroviaires	0.00	0	0	0	0
62200 Trafic régional	0.00	0	0	0	0
62220 Noctambus	10'475.85	10'400	76	11'536	-1'060
36 Charges de transfert	10'475.85	10'400	76	11'536	-1'060
36140.02 Part communale au Noctambus	10'475.85	10'400	76	11'536	-1'060
62300 Trafic régional et d'agglomération	1'123'683.60	1'045'600	78'084	1'004'068	119'616
31 Charges de biens et services et autres charg..	10'770.00	10'000	770	0	10'770
31510.06 Entretien vélos en libre-service	10'770.00	10'000	770	0	10'770
33 Amortissements du patrimoine administratif	32'991.20	30'900	2'091	31'845	1'146
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	32'734.00	30'900	1'834	31'845	889

62300 Trafic régional d'agglomération

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

36140.01 Transports publics (pot commun)

62900 Transports publics, non mentionnés ailleurs

42500.10 Vente cartes CFF

Nette baisse de vente de cartes CFF en raison de la COVID-19



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	257.20	0	257	0	257
36 Charges de transfert	1'080'672.40	1'006'200	74'472	973'723	106'949
36110.14 Participation co-voiturage arc jurassien	0.00	1'200	-1'200	0	0
36140.01 Transports publics (pot commun)	1'080'672.40	1'005'000	75'672	973'723	106'949
43 Revenus divers	-750.00	-1'500	750	-1'500	750
43090.02 Sponsoring	-750.00	-1'500	750	-1'500	750
62900 Transports publics, non mentionné ailleurs	18'485.35	900	17'585	-49'081	67'566
31 Charges de biens et services et autres charg..	56'000.00	56'000	0	14'000	42'000
31010.03 Cartes journalières CFF - achat	56'000.00	56'000	0	14'000	42'000
36 Charges de transfert	810.35	900	-90	899	-89
36120.12 Part au fonds des missions de secours	810.35	900	-90	899	-89
42 Taxes	-38'325.00	-56'000	17'675	-63'980	25'655
42500.10 Vente cartes CFF	-38'325.00	-56'000	17'675	-63'980	25'655
63 Transports, autres	0.00	0	0	0	0
Charges	0.00	0	0	0	0
Revenus	0.00	0	0	0	0
63100 Navigation	0.00	0	0	0	0
63200 Aviation et navigation spatiale	0.00	0	0	0	0
63300 Autres systèmes de transport	0.00	0	0	0	0
63400 Planification générale des transports	0.00	0	0	0	0
64 Télécommunications	0.00	0	0	0	0
Charges	0.00	0	0	0	0
Revenus	0.00	0	0	0	0
64000 Télécommunications	0.00	0	0	0	0

71010 Approvisionnement en eau

- 31420.01 Entretien du réseau d'eau
Montant du budget basé sur les années précédentes et plus d'interventions d'urgence sur le réseau d'eau potable
- 31420.06 Entretien des hydrants
A la demande du Service des communes (MCH2), la dépense se trouve à la fonctionnelle 15000 Service du feu
- 37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)
Taxe cantonale de Fr. 0.70 par m3 d'eau consommée versée au Canton
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Voir tableau à la fonctionnelle 96100
- 42401.09 Taxe fixe eau
- 42401.10 Taxe sur la consommation d'eau
Séparation en deux comptes à la demande du Service des communes
- 45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux
Prélèvement à la réserve d'eau potable
- 47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable
Taxe cantonale de Fr. 0.70 par m3 d'eau consommée facturée

72010 Traitement des eaux usées

- 35100.00 Attributions aux financements spéciaux
Montant important attribué à la réserve des eaux usées due essentiellement à l'augmentation de la taxe d'épuration. La réserve ainsi constituée permettra d'amortir partiellement la hausse du coût d'épuration induit par la réfection de la STEP devisée à environ 47 millions
- 36120.09 Syndicat pour l'épuration
Diminution des coûts de la STEP suite à la fin des amortissements de certaines installations



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Protection environnement et aménagement		1'002'678.13	956'280	46'398	891'492	111'186
Charges		5'480'066.18	5'314'280	165'786	5'344'694	135'372
Revenus		-4'477'388.05	-4'358'000	-119'388	-4'453'204	-24'184
71	Approvisionnement en eau	0.10	0	0	0	0
Charges		1'756'749.45	1'769'300	-12'551	1'726'924	29'825
Revenus		-1'756'749.35	-1'769'300	12'551	-1'726'924	-29'825
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0	0
71010	Approvisionnement en eau	0.10	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	841'161.30	881'000	-39'839	835'810	5'351
31200.00 Eau, énergie, combustible		156'797.62	173'000	-16'202	174'949	-18'151
31420.01 Entretien du réseau d'eau		684'363.68	680'000	4'364	660'861	23'503
31420.06 Entretien des hydrants		0.00	28'000	-28'000	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	343'490.15	344'800	-1'310	337'730	5'760
33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des ea..		343'490.15	344'800	-1'310	337'730	5'760
37	Subventions à redistribuer	507'867.50	469'000	38'868	493'538	14'330
37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)		507'867.50	469'000	38'868	493'538	14'330
39	Imputations internes	64'230.50	74'500	-10'270	59'846	4'385
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..		64'230.50	74'500	-10'270	59'846	4'385
42	Taxes	-1'241'718.71	-1'170'000	-71'719	-1'213'049	-28'670
42401.09 Taxe fixe eau		-551'451.50	0	-551'452	0	-551'452
42401.10 Taxe sur la consommation d'eau		-690'267.21	-1'170'000	479'733	-1'213'049	522'782
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-7'163.14	-130'300	123'137	-20'337	13'174
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux		-7'163.14	-130'300	123'137	-20'337	13'174
47	Subventions à redistribuer	-507'867.50	-469'000	-38'868	-493'538	-14'330
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable		-507'867.50	-469'000	-38'868	-493'538	-14'330
71060	Service régional des eaux	0.00	0	0	0	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	2	-2
Charges		1'725'255.19	1'574'700	150'555	1'686'974	38'282
Revenus		-1'725'255.19	-1'574'700	-150'555	-1'686'974	-38'282
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0	0
72010	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	2	-2
31	Charges de biens et services et autres charg..	177'350.83	200'130	-22'779	201'673	-24'322
31320.00 Honoraires de conseillers externes		13'324.08	10'000	3'324	7'231	6'093
31340.01 Assurances choses et RC commune		28.80	30	-1	30	-1
31340.04 Assurance ECAP		126.35	100	26	120	6
31420.03 Entretien des stations de pompage		21'036.72	40'000	-18'963	7'994	13'043
31430.05 Entretien stations d'élévation et de relevage		2'558.70	0	2'559	30'746	-28'187
31430.06 Entretien canaux égouts		140'276.18	150'000	-9'724	155'552	-15'276
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'326.05	103'900	-574	102'077	1'249
33003.06 Amortissements planifiés canalisations, égouts		103'326.05	103'900	-574	102'077	1'249
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	259'713.99	21'590	238'124	242'110	17'604
35100.00 Attributions aux financements spéciaux		259'713.99	21'590	238'124	242'110	17'604
36	Charges de transfert	683'202.66	716'280	-33'077	683'201	2
36120.09 Syndicat pour l'épuration		669'272.36	693'700	-24'428	669'532	-260
36120.10 Syndicat CANEP		13'930.30	22'580	-8'650	13'669	261

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

72030 Traitement des eaux claires

31320.00 Honoraires de conseillers externes
Certaines factures auraient dû être imputées sur le compte 36010.01

31430.12 Entretien des conduites des eaux claires
Remise en état d'un édicule suite à un accident d'un particulier. Discussion avec l'assurance pour remboursement des dégâts.

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

73010 Gestion des déchets ménages

31300.12 Compostage (ramassage et traitement)
Dépassement du budget suite à l'impossibilité d'attribuer le marché (recours jusqu'au TF) et mise en place d'une organisation interne

31300.15 Recyclage et collecte du verre

31300.16 Récupération du papier et carton
Fluctuation du prix du marché et volume



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39	Imputations internes	268'422.18	288'100	-19'678	246'559	21'863
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	233'239.48	244'700	-11'461	211'356	21'883
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	35'182.70	43'400	-8'217	35'203	-20
42	Taxes	-1'492'015.71	-1'330'000	-162'016	-1'475'618	-16'398
42401.11	Taxe d'épuration	-1'492'015.71	-1'330'000	-162'016	-1'475'618	-16'398
72020	Stations d'épuration des eaux (entreprise comm..	0.00	0	0	0	0
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'949.68	29'000	14'950	20'869	23'081
31320.00	Honoraires de conseillers externes	12'878.84	10'000	2'879	7'670	5'209
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	31'070.84	19'000	12'071	13'199	17'872
33	Amortissements du patrimoine administratif	142'055.45	144'000	-1'945	141'157	898
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	142'055.45	144'000	-1'945	141'157	898
36	Charges de transfert	0.00	5'000	-5'000	4'708	-4'708
36010.01	Mise à jour cadastre	0.00	5'000	-5'000	4'708	-4'708
39	Imputations internes	47'234.35	66'700	-19'466	44'622	2'612
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	47'234.35	66'700	-19'466	44'622	2'612
49	Imputations internes	-233'239.48	-244'700	11'461	-211'356	-21'883
49300.01	Imputation épuration	-233'239.48	-244'700	11'461	-211'356	-21'883
72060	Equipements régionaux d'assainissement	0.00	0	0	0	0
72070	Station régionale d'épuration	0.00	0	0	0	0
73	Gestion des déchets	317'340.45	306'260	11'080	284'012	33'328
	Charges	1'240'819.78	1'223'760	17'060	1'186'755	54'065
	Revenus	-923'479.33	-917'500	-5'979	-902'744	-20'735
73010	Gestion des déchets ménages	317'340.45	306'260	11'080	284'012	33'328
30	Charges de personnel	34'089.35	0	34'089	0	34'089
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	30'992.05	0	30'992	0	30'992
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'073.75	0	1'074	0	1'074
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'159.65	0	1'160	0	1'160
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	743.80	0	744	0	744
30591.00	Fonds de formation professionnel	12.35	0	12	0	12
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	25.50	0	26	0	26
30593.00	Fonds contrat-formation	82.25	0	82	0	82
31	Charges de biens et services et autres charg..	876'639.61	854'460	22'180	824'911	51'729
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	9.80	0	10	0	10
31110.00	Machines, appareils et outils	2'194.05	4'000	-1'806	3'800	-1'606
31300.10	Ramassage des déchets urbains	127'868.60	130'000	-2'131	124'855	3'014
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	241'593.55	230'000	11'594	231'058	10'536
31300.15	Recyclage et collecte du verre	26'137.43	24'000	2'137	21'271	4'866
31300.16	Récupération du papier et carton	78'594.48	54'000	24'594	62'496	16'098
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	312'393.37	310'000	2'393	287'712	24'681
31300.19	Traitement déchets spéciaux	29'910.38	40'000	-10'090	35'296	-5'386
31340.01	Assurances choses et RC commune	7.60	10	-2	8	0
31340.04	Assurance ECAP	72.00	50	22	47	25
31370.00	Impôts et taxes	21'658.23	21'000	658	20'414	1'244
31370.10	Redevances Radio-TV	910.00	0	910	365	545
31430.01	Entretien Ecopoints	4'911.08	5'000	-89	5'268	-357
31430.08	Entretien containers enterrés	18'742.21	15'000	3'742	13'850	4'892
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0.00	3'000	-3'000	2'700	-2'700
31810.00	Pertes sur créances effectives	7'540.82	8'400	-859	8'307	-766

Suite fonctionnelle 73010 Gestion des déchets ménages

- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Voir tableau à la fonctionnelle 96100
- 42600.21 Vente du papier
Fluctuation du prix du marché et des volumes
- 42600.28 Rétrocession Vadec ménages
Rétrocession répartie en fonction de l'ensemble de l'aire d'apport de déchets
VADEC. Augmentation du nombre de sacs taxés utilisés, donc augmentation
de la rétrocession
- 45100.00 Prélèvements aux financements spéciaux
Contrairement à ces deux dernières années, il n'a pas été possible d'attribuer
à la réserve un montant pour résorber le déficit de celle-ci

73030 Gestion des déchets entreprises

- 35100.00 Attributions aux financements spéciaux
L'attribution à la réserve a permis de résorber presque la totalité du déficit de
celle-ci



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts	
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'096.01	10'000	-5'904	7'464	-3'368
33	Amortissements du patrimoine administratif	80'722.75	80'700	23	80'562	161
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	80'722.75	80'700	23	80'562	161
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	30'000	-30'000	32'009	-32'009
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	30'000	-30'000	32'009	-32'009
36	Charges de transfert	6'396.65	6'300	97	5'331	1'066
36370.00	Subventions aux personnes physiques	6'396.65	6'300	97	5'331	1'066
39	Imputations internes	158'898.70	164'100	-5'201	158'600	299
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	153'475.00	154'400	-925	152'300	1'175
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	5'423.70	9'700	-4'276	6'300	-876
42	Taxes	-756'539.65	-757'100	560	-747'157	-9'383
42401.20	Taxe déchets ménages	-574'823.41	-570'000	-4'823	-574'528	-295
42600.02	Frais de rappels	-1'252.60	-1'100	-153	-975	-278
42600.20	Récupération du verre	-24'982.00	-25'000	18	-21'309	-3'673
42600.21	Vente du papier	-1'225.65	-21'000	19'774	-12'789	11'563
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-154'255.99	-140'000	-14'256	-137'556	-16'700
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-11'157.96	0	-11'158	0	-11'158
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-11'157.96	0	-11'158	0	-11'158
49	Imputations internes	-71'709.00	-72'200	491	-70'244	-1'465
49300.02	Imputation déchets entreprises	-71'709.00	-72'200	491	-70'244	-1'465
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'579.45	900	679	1'413	166
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'579.45	900	679	1'413	166
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	10'784.27	15'100	-4'316	13'686	-2'902
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	10'784.27	15'100	-4'316	13'686	-2'902
39	Imputations internes	71'709.00	72'200	-491	70'244	1'465
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	71'709.00	72'200	-491	70'244	1'465
42	Taxes	-84'072.72	-88'200	4'127	-85'343	1'270
42401.21	Taxe déchets entreprises	-66'845.21	-72'200	5'355	-69'431	2'586
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-17'227.51	-16'000	-1'228	-15'912	-1'316
74	Aménagements	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
74100	Corrections de cours d'eau	0.00	0	0	0	0
74200	Ouvrages paravalanches	0.00	0	0	0	0
75	Protection des espèces et du paysage	3'534.15	4'000	-466	3'732	-198
	Charges	3'534.15	4'000	-466	3'732	-198
	Revenus	0.00	0	0	0	0
75000	Protection des espèces et du paysage	3'534.15	4'000	-466	3'732	-198
36	Charges de transfert	3'534.15	4'000	-466	3'732	-198
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'534.15	4'000	-466	3'732	-198
75010	Dangers naturels	0.00	0	0	0	0

77100 Cimetières, crématoires

- 42400.01 Location Colombariums
Changement de comportement des familles des défunts (pas d'entretien et colombariums fleuris par la voirie). La réservation des nouveaux columbariums a déjà débuté
- 42400.05 Part inhumation défunts externes
Diminution des demandes externes pour inhumations ou dépôts de cendres

77910 Toilettes publiques

- 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures
Achat supplémentaire de produits (Covid-19)
Remplacement de matériel (vandalisme)



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	28'452.65	31'540	-3'087	32'795	-4'342
	Charges	28'452.65	31'540	-3'087	32'795	-4'343
	Revenus	0.00	0	0	0	0
76100	Protection de l'air et du climat	18'638.30	20'670	-2'032	21'564	-2'926
36	Charges de transfert	18'638.30	20'670	-2'032	21'564	-2'926
36120.12	Part au fonds des missions de secours	18'638.30	20'670	-2'032	21'564	-2'926
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	9'814.35	10'870	-1'056	11'231	-1'417
36	Charges de transfert	9'814.35	10'870	-1'056	11'231	-1'417
36120.12	Part au fonds des missions de secours	9'814.35	10'870	-1'056	11'231	-1'417
77	Protection de l'environnement, autres	39'760.43	70'620	-30'860	40'202	-442
	Charges	53'637.61	77'120	-23'482	51'920	1'717
	Revenus	-13'877.18	-6'500	-7'377	-11'717	-2'160
77100	Cimetières, crématoires	30'091.18	40'820	-10'729	31'867	-1'776
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'690.91	21'020	-3'329	17'308	383
31200.00	Eau, énergie, combustible	890.06	100	790	159	731
31200.04	Déchets	0.00	20	-20	27	-27
31300.00	Prestations de services de tiers	990.00	3'000	-2'010	1'892	-902
31340.01	Assurances choses et RC commune	63.30	100	-37	65	-2
31340.04	Assurance ECAP	193.15	300	-107	205	-12
31430.07	Entretien cimetière	15'247.70	15'000	248	13'937	1'311
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	306.70	2'500	-2'193	1'023	-716
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'277.45	26'300	-23	26'277	0
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	26'277.45	26'300	-23	26'277	0
42	Taxes	-13'876.30	-6'500	-7'376	-12'158	-1'718
42400.01	Location Colombariums	-12'376.30	-4'000	-8'376	-10'050	-2'326
42400.05	Part inhumation défunts externes	-1'500.00	-2'500	1'000	-2'108	608
43	Revenus divers	-0.88	0	-1	440	-441
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-0.88	0	-1	440	-441
77900	Protection de l'environnement, autres	0.00	0	0	5'000	-5'000
36	Charges de transfert	0.00	0	0	5'000	-5'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	0.00	0	0	5'000	-5'000
77910	Toilettes publiques	9'669.25	29'800	-20'131	3'335	6'334
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'669.25	7'000	1'669	2'335	6'334
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'904.10	1'000	904	0	1'904
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'737.05	1'000	737	1'184	553
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'028.10	5'000	28	1'151	3'877
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'000.00	22'800	-21'800	1'000	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	1'000	-1'000	0	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'000.00	0	1'000	1'000	0
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	21'800	-21'800	0	0
79	Aménagement du territoire	613'590.35	543'860	69'730	530'749	82'841
	Charges	671'617.35	633'860	37'757	655'593	16'024
	Revenus	-58'027.00	-90'000	31'973	-124'845	66'818
79000	Aménagement du territoire (général)	557'148.10	491'300	65'848	477'914	79'234

79000 Aménagement du territoire (général)

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Engagement d'un CDD en remplacement du personnel en arrêt maladie de longue durée remboursé partiellement au 30109.03 après un délai de carence de 60 jours
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
Prestations à refacturer dans le cadre des permis de construire
- 36110.01 Sanction de plan par l'Etat
Part de la commune aux sanctions de plans de l'Etat
- 42100.05 Sanction de plans
Refacturation aux privés des sanctions de plan par l'Etat
- 42400.03 Taxe administrative cantonale
Refacturation aux privés des demandes de permis de construire

79070 Conférences régionales (ACN-RUN-RNL)

- 36340.07 Participation au Plan Intercommunal des Energies
Participation aux coûts du plan suite à la décision prise en Commission Aménagement du territoire et en Assemblée générale du réseau urbain neuchâtelois



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30 Charges de personnel	468'230.15	437'900	30'330	424'465	43'765
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	388'382.95	347'200	41'183	341'780	46'603
30109.03 Remboursement assurance perte de gains	-21'752.45	0	-21'752	-3'681	-18'071
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	1'687.55	1'200	488	1'200	488
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	33'457.30	30'100	3'357	29'126	4'331
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	51'623.80	47'400	4'224	46'509	5'115
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'478.45	800	678	211	1'267
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	9'013.45	8'300	713	8'100	913
30591.00 Fonds de formation professionnel	337.95	300	38	297	41
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	2'000	-2'000	0	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	698.40	600	98	615	83
30593.00 Fonds contrat-formation	2'252.75	0	2'253	0	2'253
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'050.00	0	1'050	308	742
31 Charges de biens et services et autres charg..	83'294.40	79'600	3'694	74'539	8'755
31020.02 Publications et annonces	0.00	2'000	-2'000	307	-307
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	987.50	1'000	-13	0	988
31030.01 Plans	1'021.80	2'000	-978	605	417
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	0	0
31300.02 Frais de téléphone	1'178.30	900	278	790	388
31320.00 Honoraires de conseillers externes	77'822.65	70'000	7'823	69'571	8'252
31340.02 Assurance véhicules	1'238.30	1'000	238	1'003	235
31510.05 Entretien des véhicules	241.65	1'100	-858	1'913	-1'671
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	804.20	600	204	350	454
33 Amortissements du patrimoine administratif	25'585.25	3'800	21'785	25'585	0
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	21'799.80	3'800	18'000	21'800	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'785.45	0	3'785	3'785	0
36 Charges de transfert	38'065.30	60'000	-21'935	78'169	-40'104
36110.01 Sanctions de plans par l'Etat	38'065.30	60'000	-21'935	78'169	-40'104
42 Taxes	-58'027.00	-90'000	31'973	-124'844	66'817
42100.05 Sanctions de plans	-27'171.70	-30'000	2'828	-53'946	26'774
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-3'000.00	0	-3'000	-3'000	0
42400.03 Taxe administrative cantonale	-27'855.30	-60'000	32'145	-67'898	40'043
79060 Groupes régionaux d'aménagement	0.00	0	0	0	0
79070 Conférences régionales (ACN-RUN-RNL)	56'442.25	52'560	3'882	52'835	3'607
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'553.80	8'540	14	8'536	18
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'553.80	8'540	14	8'536	18
36 Charges de transfert	47'888.45	44'020	3'868	44'299	3'589
36340.03 Part. communale au RUN	22'510.00	22'460	50	22'463	47
36340.04 Part. communale à Région Neuchâtel Littoral / A..	17'403.45	17'070	333	17'343	60
36340.05 Mandat accompagnement PA	4'502.00	4'490	12	4'493	9
36340.07 Participation au Plan Intercommunal des Energi..	3'473.00	0	3'473	0	3'473

81401 Viticulture

Fonctionnelle financée à hauteur de Fr. 3'500.- par la commune sans l'entretien des routes 31410.00

31300.50 Frais garde des vignes

Le fauconnier n'est pas venu en automne

35010.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers

Montant important attribué à la réserve garde-vignes suite à l'augmentation de la taxe de la garde des vignes afin de réduire le déficit de la réserve

82000 Sylviculture

L'exploitation de nos forêts est assurée par la Commune de Rochefort qui nous facture notre quote-part aux coûts d'exploitation



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Economie publique		16'066.46	-518'700	534'766	-396'462	412'528
Charges		1'044'479.26	511'900	532'579	500'579	543'900
Revenus		-1'028'412.80	-1'030'600	2'187	-897'042	-131'371
81	Agriculture	3'855.00	4'500	-645	3'501	354
Charges		25'963.45	26'700	-737	29'673	-3'709
Revenus		-22'108.45	-22'200	92	-26'173	4'064
81100	Administration, exécution et contrôle	0.00	0	0	0	0
81200	Améliorations structurelles	0.00	0	0	0	0
81300	Améliorations de l'élevage	0.00	0	0	0	0
81400	Améliorations de la production végétale	0.00	0	0	0	0
81401	Viticulture	3'855.00	4'500	-645	3'501	354
30	Charges de personnel	16'329.90	13'480	2'850	12'902	3'428
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	15'100.00	13'000	2'100	12'200	2'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	941.20	300	641	523	418
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	196.50	150	47	161	36
30591.00	Fonds de formation professionnel	9.40	10	-1	6	3
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	19.60	20	0	12	8
30593.00	Fonds contrat-formation	63.20	0	63	0	63
31	Charges de biens et services et autres charg..	477.00	7'000	-6'523	6'718	-6'241
31300.04	Cotisations	122.00	0	122	0	122
31300.50	Frais garde des vignes	0.00	6'000	-6'000	5'808	-5'808
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	355.00	1'000	-645	910	-555
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	9'156.55	6'220	2'937	10'054	-897
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0.00	6'220	-6'220	10'054	-10'054
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	9'156.55	0	9'157	0	9'157
42	Taxes	-22'108.45	-22'200	92	-26'173	4'065
42400.06	Contribution des propriétaires	-22'108.45	-22'200	92	-26'173	4'065
81700	Mesures sociales	0.00	0	0	0	0
81800	Economie alpestre	0.00	0	0	0	0
82	Sylviculture	28'348.56	-15'100	43'449	70'683	-42'334
Charges		226'714.26	158'300	68'414	164'975	61'739
Revenus		-198'365.70	-173'400	-24'966	-94'292	-104'074
82000	Sylviculture	28'348.56	-15'100	43'449	70'683	-42'334
31	Charges de biens et services et autres charg..	214'355.21	148'800	65'555	155'676	58'679
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	14'973.47	9'200	5'773	9'415	5'558
31090.01	Frais de vente	835.00	3'200	-2'365	1'332	-497
31110.00	Machines, appareils et outils	0.00	0	0	878	-878
31300.04	Cotisations	4'366.10	2'100	2'266	2'079	2'287
31300.21	Frais de façonnage et débardage	145'313.32	109'000	36'313	105'750	39'563
31450.00	Entretien des forêts	25'042.87	9'700	15'343	11'484	13'559
31450.01	Entretien de la dévestiture	9'790.63	3'200	6'591	3'163	6'628
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	10'455.82	9'100	1'356	18'284	-7'828
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'578.00	3'300	278	3'291	287
34	Charges financières	2'723.50	1'900	824	2'184	540

Suite fonctionnelle 82000 Sylviculture

46310.00 Subventions des cantons et des concordats
Rattrapage de la subvention 2019 pour l'entretien de 8 hectares en forêts protectrices à 5'500.- de subvention/ha qui n'avait pas été effectué par le Canton selon le plan

85000 Industrie, artisanat et commerce

36350.01 Soutien entreprises : complément aux aides fédérales

36350.02 Subvention entreprises : équipement Covid-19

36350.03 Subvention entreprises : contrat apprentissage

36350.04 Subvention entreprises : bon CHF 10.-

36350.05 Soutien sociétés locales et association – aide Covid-19

36350.06 Subvention bénéficiaires GSR

Le Conseil communal a procédé en premier lieu à une répartition du crédit voté par le Conseil général de CHF 550'000.- (non prévu au budget 2020) entre les rubriques ci-dessous.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Répartition crédit voté	Ecarts
85000	Industrie, artisanat et commerce	452'839.60	550'000.00	97'160.40
36350.01	Soutien entreprises : complément aux aides fédérales et cantonales	271'488.00	310'000.00	38'512.00
36350.02	Subvention entreprises : équipement Covid-19	17'205.00	40'000.00	22'795.00
36350.03	Subvention entreprises : contrat apprentissage	2'000.00	10'000.00	8'000.00
36350.04	Subvention entreprises : bons CHF 10.-	96'551.95	90'000.00	- 6'551.95
36350.05	Soutien sociétés locales et associations - aide Covid-19	24'047.00	50'000.00	25'953.00
36350.06	Subvention bénéficiaires GSR	41'547.65	50'000.00	8'452.35

Plus de 400 entreprises ont été contactées, les sollicitant à répondre à un questionnaire en ligne si elles souhaitaient une aide financière. Il leur était demandé diverses informations (chiffre d'affaires annuel et trimestriel de l'année courante et des années précédentes, RHT et APG obtenus, prêt fédéral et cantonal, montant des frais équipements Covid-19, nombre de contrats d'apprentissage...). Les critères pondérés ont été utilisés pour le calcul de l'aide dont le montant était plafonné à CHF 5'000.-. Une septantaine d'entreprises ont demandé une aide financière et l'ont obtenue.

Plus de 70 sociétés locales ont été contactées pour les inviter à répondre à un questionnaire en ligne si elles souhaitaient une aide financière. Il leur était demandé diverses informations (chiffre d'affaires et bénéfices annuels et trimestriels de l'année courante et des années précédentes, subventions obtenues...). Les critères pondérés ont été utilisés pour le calcul de l'aide dont le montant était plafonné à CHF 2'000.-. Une douzaine de sociétés locales ont demandé une aide financière de la commune et l'ont obtenue.

Le total des coûts pour le bon de CHF 10.-, distribué à chacun des ~9'000 habitants, comprend également la licence pour la gestion électronique des bons. Environ 80% des bons ont été utilisés dans les commerces et entreprises.

Selon l'amendement, le 10% du total des dépenses effectives a été distribué. Le Conseil communal a choisi d'en faire bénéficier les bénéficiaires de l'aide sociale (GSR) sous forme



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
34990.01	Escompte sur vente de bois	2'723.50	1'900	824	2'184	540
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	2'623.05	500	2'123	0	2'623
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	2'623.05	500	2'123	0	2'623
36	Charges de transfert	7'012.50	7'100	-88	7'115	-103
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'012.50	7'100	-88	7'115	-103
42	Taxes	-123'140.45	-119'100	-4'040	-65'943	-57'197
42500.01	Vente de bois de service	-94'265.76	-94'500	234	-35'091	-59'175
42500.02	Vente de bois d'industrie	-18'508.50	-17'200	-1'309	-18'934	426
42500.03	Vente de bois de feu	-10'366.19	-7'400	-2'966	-11'918	1'552
43	Revenus divers	-1'855.00	-2'300	445	-4'390	2'535
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'855.00	-2'300	445	-4'390	2'535
46	Revenus de transfert	-73'370.25	-52'000	-21'370	-23'959	-49'411
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-609.80	-1'100	490	-920	310
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-72'760.45	-50'900	-21'860	-23'039	-49'721
82020	Exploitation de bois	0.00	0	0	0	0
84	Tourisme	27'462.20	27'500	-38	27'404	58
	Charges	27'462.20	27'500	-38	27'404	58
	Revenus	0.00	0	0	0	0
84000	Tourisme	27'462.20	27'500	-38	27'404	58
36	Charges de transfert	27'462.20	27'500	-38	27'404	58
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'462.20	27'500	-38	27'404	58
84060	Tourisme régional	0.00	0	0	0	0
85	Industrie, artisanat et commerce	452'839.60	0	452'840	0	452'840
	Charges	452'839.60	0	452'840	0	452'840
	Revenus	0.00	0	0	0	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	452'839.60	0	452'840	0	452'840
36	Charges de transfert	452'839.60	0	452'840	0	452'840
36350.01	Soutien entreprises : complément aux aides féd..	271'488.00	0	271'488	0	271'488
36350.02	Subvention entreprises : équipement Covid-19	17'205.00	0	17'205	0	17'205
36350.03	Subvention entreprises : contrat apprentissage	2'000.00	0	2'000	0	2'000
36350.04	Subvention entreprises : bons CHF 10.-	96'551.95	0	96'552	0	96'552
36350.05	Soutien sociétés locales et associations - aide C..	24'047.00	0	24'047	0	24'047
36350.06	Subvention bénéficiaires GSR	41'547.65	0	41'548	0	41'548
85060	Promotion économique régionale	0.00	0	0	0	0
87	Combustibles et énergie	-496'438.90	-535'600	39'161	-498'050	1'611
	Charges	311'499.75	299'400	12'100	278'527	32'972
	Revenus	-807'938.65	-835'000	27'061	-776'577	-31'361
87100	Electricité (général)	-195'880.56	-187'000	-8'881	-205'804	9'923
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'422.74	3'000	-577	2'529	-106
31300.00	Prestations de services de tiers	2'422.74	3'000	-577	2'529	-106
42	Taxes	-198'303.30	-190'000	-8'303	-208'333	10'030
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-198'303.30	-190'000	-8'303	-208'333	10'030

de bons de consommation dans les commerces et établissements publics de la Commune de Milvignes.

87100 Electricité (général)

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

87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale)

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

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

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

Eli10 a versé 452'399.- de WACC à la commune, en plus du dividende de 60'414.- à la fonctionnelle 96100, compte 44200.00

87130 Energie verte

- 36140.07 Subventions mobilités
Le déficit de la mobility car en 2020 est de Fr. 10'985.25
- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
Moins de demandes de bons de réductions TransN liées à Covid-19
- 42400.02 Redevance à vocation énergétique
Redevances communales perçues du GRD avec la facture d'électricité pour la redevance à vocation énergétique
- 43090.03 RPC micro-turbine réservoir Auvernier
Maintenu jusqu'à présent

87200 Pétrole et gaz

- 41200.01 Redevance gaz (Viteos)
Versement contractuel de la redevance



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
87110	Usine électrique - réseau électrique	-266'647.30	-313'500	46'853	-242'558	-24'089
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	365	-365
31370.10	Redevances Radio-TV	0.00	0	0	365	-365
33	Amortissements du patrimoine administratif	136'197.80	130'300	5'898	114'613	21'585
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	135'880.60	130'300	5'581	114'613	21'268
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	317.20	0	317	0	317
39	Imputations internes	49'553.90	46'100	3'454	32'134	17'420
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	49'553.90	46'100	3'454	32'134	17'420
42	Taxes	-452'399.00	-489'900	37'501	-389'670	-62'729
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-452'399.00	-489'900	37'501	-389'670	-62'729
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	0.00	0	0	0	0
87130	Energie verte	0.00	0	0	0	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	99'042.16	95'000	4'042	105'345	-6'303
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	99'042.16	95'000	4'042	105'345	-6'303
36	Charges de transfert	24'283.15	25'000	-717	23'541	742
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	0.00	0	0	8'016	-8'016
36140.07	Subventions mobilités	11'739.15	10'000	1'739	0	11'739
36370.00	Subventions aux personnes physiques	12'544.00	15'000	-2'456	15'525	-2'981
42	Taxes	-121'138.65	-120'000	-1'139	-126'452	5'313
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-121'138.65	-120'000	-1'139	-126'452	5'313
43	Revenus divers	-2'186.66	0	-2'187	-2'434	247
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvergnier	-2'186.66	0	-2'187	-2'434	247
87200	Pétrole et gaz	-33'911.04	-35'100	1'189	-49'688	15'777
41	Patentes et concessions	-33'911.04	-35'100	1'189	-49'688	15'777
41200.01	Redevance gaz	-33'911.04	-35'100	1'189	-49'688	15'777
87210	Approvisionnement en gaz (entreprise commun..	0.00	0	0	0	0
87300	Energie non électrique (général)	0.00	0	0	0	0
87310	Entreprises de chauffage à distance, énergie no..	0.00	0	0	0	0
87900	Combustibles, autres (général)	0.00	0	0	0	0
87910	Entreprises de chauffage à distance, combustibl..	0.00	0	0	0	0
89	Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
89000	Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	0	0

91000 Impôts communaux généraux

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

Pour ce chapitre, voir les commentaires généraux

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

91010 Impôts spéciaux

- 40210.00 Impôts fonciers
- 40210.01 Impôts fonciers personnes physiques
Budget 2020 intégrant les deux taxes (PM et PP) et séparation en deux comptes suite au vote du Conseil général du 14.11.2019
- 40330.00 Taxe des chiens
Différence justifiée par des départs ou décès et peut-être moins d'intérêt à posséder un chien

93000 Péréquation financière et compensation des charges

- 36227.00 Péréquation financière intercommunale
Selon décompte de l'Etat



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Finances et impôts		-27'910'057.30	-26'267'845	-1'642'212	-25'213'983	-2'696'074
Charges		1'444'709.80	1'532'985	-88'275	4'496'114	-3'051'405
Revenus		..-29'354'767.	-27'800'830	-1'553'937	-29'710'094	355'327
91	Impôts	-27'526'177.66	-26'002'400	-1'523'778	-27'878'620	352'442
Charges		15'903.70	19'600	-3'696	17'009	-1'105
Revenus		..-27'542'081.	-26'022'000	-1'520'081	-27'895'626	353'545
91000	Impôts communaux généraux	-26'643'601.71	-25'066'800	-1'576'802	-27'618'265	974'663
34	Charges financières	243.70	3'200	-2'956	868	-624
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	224.45	3'000	-2'776	1'001	-777
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	19.25	200	-181	-133	152
40	Revenus fiscaux	-26'643'845.41	-25'070'000	-1'573'845	-27'619'133	975'288
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-20'515'902.85	-20'850'000	334'097	-21'608'887	1'092'984
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-351'098.92	-50'000	-301'099	431'790	-782'889
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-172'265.40	-50'000	-122'265	-631'049	458'784
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	38'646.30	20'000	18'646	19'853	18'793
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-7'807.20	-20'000	12'193	-4'569	-3'238
40000.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personnes ..	0.00	1'400'000	-1'400'000	0	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-3'144'569.55	-3'100'000	-44'570	-2'905'356	-239'214
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-473'394.31	-400'000	-73'394	-548'911	75'517
40030.00	Prestations en capital	-616'524.45	-400'000	-216'524	-391'894	-224'630
40040.00	Gains en loterie	-1'848.70	-15'000	13'151	-4'873	3'024
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-328'266.20	-300'000	-28'266	-326'984	-1'282
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-223'188.85	-600'000	376'811	-536'997	313'808
40100.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personnes ..	0.00	400'000	-400'000	0	0
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-33'285.24	0	-33'285	-34'530	1'245
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	-1'691.78	0	-1'692	-128	-1'564
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-71'182.83	-55'000	-16'183	-46'264	-24'919
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	-82'264.75	0	-82'265	-676'533	594'268
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-659'200.68	-1'050'000	390'799	-353'801	-305'400
91010	Impôts spéciaux	-882'575.95	-935'600	53'024	-260'355	-622'221
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	120	-120
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	120	-120
36	Charges de transfert	15'660.00	16'400	-740	16'020	-360
36010.03	Taxe des chiens part Etat	15'660.00	16'400	-740	16'020	-360
40	Revenus fiscaux	-898'235.95	-952'000	53'764	-276'495	-621'741
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-249'720.55	-887'000	637'279	-211'995	-37'726
40210.01	Impôt fonciers personnes physiques	-584'735.40	0	-584'735	0	-584'735
40330.00	Taxe des chiens	-63'780.00	-65'000	1'220	-64'500	720
93	Péréquation financière et compensation des ..	627'936.00	628'000	-64	3'596'457	-2'968'521
Charges		627'936.00	628'000	-64	3'596'457	-2'968'521
Revenus		0.00	0	0	0	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	627'936.00	628'000	-64	3'596'457	-2'968'521
36	Charges de transfert	627'936.00	628'000	-64	3'596'457	-2'968'521
36227.00	Péréquation financière intercommunale	343'296.00	343'300	-4	3'596'457	-3'253'161
36228.01	Compensation des charges scolaires	127'162.00	127'200	-38	0	127'162
36228.02	Compensation des charges préscolaires	85'692.00	85'700	-8	0	85'692
36228.03	Compensation des charges parascolaires	71'786.00	71'800	-14	0	71'786
95	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0

96100 Intérêts

34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme Emprunts à trois mois à +0.10%
44011.01	Intérêts sur impôts PP Montant communiqué par l'Etat
44011.02	Intérêts sur impôts PM Montant communiqué par l'Etat
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier Diminution du montant des intérêts courus entre 2019 et 2020
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières

Fonction	Chapitre	Montant
96100	Intérêts répartis	201'625.15
71010	Eau potable	64'230.50
72010	Epuration	35'182.70
72030	Eaux claires	47'234.35
73010	Déchets	5'423.70
87110	Electricité	49'553.90

963000 Biens-fonds du patrimoine financier

31340.01	Assurances choses et RC commune Primes réparties par bâtiment comme aux comptes précédents
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF Adaptation de la police d'assurance
42401.31	Taxe communale antennes et lignes Montant contractuel de CHF 16'392.- perçu pour les deux antennes



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
95000	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'008'956.14	-885'745	-123'211	-924'953	-84'003
	Charges	800'870.10	885'385	-84'515	882'649	-81'779
	Revenus	-1'809'826.24	-1'771'130	-38'696	-1'807'601	-2'225
96100	Intérêts	38'528.58	77'700	-39'171	93'853	-55'324
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'456.07	3'400	-1'944	2'737	-1'281
31300.23	Frais bancaires	1'456.07	3'400	-1'944	2'737	-1'281
34	Charges financières	500'707.15	498'200	2'507	534'064	-33'357
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	2'555.55	0	2'556	0	2'556
34060.03	UBS 09-19 2.475% trim.	0.00	0	0	2'659	-2'659
34060.04	La Poste Suisse 07-19 3.73%	0.00	0	0	25'178	-25'178
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	0.00	0	0	16'830	-16'830
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'541.60	16'500	42	16'542	0
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'120.00	16'150	-30	16'120	0
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200.00	33'200	0	33'200	0
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800.00	56'800	0	56'800	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'150.00	66'200	-50	66'150	0
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000.00	70'000	0	70'000	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500.00	22'500	0	22'500	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100.00	11'100	0	11'100	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	16'740.00	16'700	40	18'135	-1'395
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500.00	15'500	0	15'500	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	72'750.00	72'800	-50	77'600	-4'850
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250.00	6'250	0	6'250	0
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500.00	35'500	0	35'500	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000.00	44'000	0	44'000	0
34060.20	BCN 19-29 0.30%	15'000.00	15'000	0	0	15'000
44	Revenus financiers	-262'009.49	-183'500	-78'509	-264'843	2'834
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-173'277.55	-90'000	-83'278	-160'837	-12'441
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'384.22	-2'000	-1'384	-11'374	7'990
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-7'358.00	-12'500	5'142	-14'290	6'932
44200.00	Dividendes	-77'965.72	-79'000	1'034	-78'334	368
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-24.00	0	-24	-8	-16
49	Imputations internes	-201'625.15	-240'400	38'775	-178'105	-23'520
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-201'625.15	-240'400	38'775	-178'105	-23'520
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	10'617.10	12'900	-2'283	11'050	-433
31	Charges de biens et services et autres charg..	173.60	300	-126	326	-152
31370.00	Impôts et taxes	173.60	300	-126	326	-152
34	Charges financières	26'836.40	29'000	-2'164	27'117	-281
34394.00	Primes d'assurances PF	5'757.70	5'900	-142	5'987	-229
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	20'913.70	21'600	-686	21'130	-216
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	165.00	1'500	-1'335	0	165
42	Taxes	-16'392.90	-16'400	7	-16'393	0
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'392.90	-16'400	7	-16'393	0
963001	Locaux police Longueville 1	-131'224.55	-126'200	-5'025	-128'150	-3'075
34	Charges financières	775.45	5'800	-5'025	3'850	-3'075
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	775.45	5'000	-4'225	3'850	-3'075
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	0.00	800	-800	0	0
44	Revenus financiers	-132'000.00	-132'000	0	-132'000	0

963002 Immeuble Longueville 1

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

963004 Immeuble Verger 6

- 44300.00 Loyers et fermage, biens-fonds PF
Locations non encaissées, suite procédure d'expulsion d'un locataire



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-117'000.00	-117'000	0	-117'000	0
44390.00	Remboursement de charges	-15'000.00	-15'000	0	-15'000	0
963002	Immeuble Longueville 1	-129'579.74	-110'390	-19'190	-108'058	-21'522
30	Charges de personnel	14'117.55	14'600	-482	14'208	-90
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	12'220.65	12'700	-479	12'468	-247
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	1'053.35	1'100	-47	1'063	-10
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	456.65	400	57	347	110
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	283.50	300	-17	296	-13
30591.00	Fonds de formation professionnel	10.45	10	0	11	-1
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	70	-70	0	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	22.10	20	2	23	-1
30593.00	Fonds contrat-formation	70.85	0	71	0	71
34	Charges financières	42'170.05	72'000	-29'830	71'120	-28'950
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	15'198.60	40'000	-24'801	39'279	-24'080
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	26'971.45	32'000	-5'029	31'841	-4'870
44	Revenus financiers	-178'277.34	-189'400	11'123	-188'886	10'609
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-147'786.00	-160'100	12'314	-159'531	11'745
44390.00	Remboursement de charges	-30'491.34	-29'300	-1'191	-29'355	-1'136
49	Imputations internes	-7'590.00	-7'590	0	-4'500	-3'090
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-7'590.00	-7'590	0	-4'500	-3'090
963003	Atelier Vernes 1B	-9'839.66	-10'000	160	-10'734	894
34	Charges financières	1'368.50	1'200	169	474	895
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	838.60	1'000	-161	331	508
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	529.90	200	330	143	387
44	Revenus financiers	-11'208.16	-11'200	-8	-11'208	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'208.16	-11'200	-8	-11'208	0
963004	Immeuble Verger 6	-55'771.54	-59'600	3'828	-69'857	14'085
34	Charges financières	23'853.35	30'000	-6'147	18'473	5'380
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	11'443.00	15'000	-3'557	3'767	7'676
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	12'410.35	15'000	-2'590	14'706	-2'296
44	Revenus financiers	-79'624.89	-89'600	9'975	-88'330	8'705
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-62'884.00	-73'600	10'716	-73'629	10'745
44390.00	Remboursement de charges	-16'740.89	-16'000	-741	-14'701	-2'040
963005	Immeuble Côte 14	-29'923.85	-26'700	-3'224	-23'886	-6'038
34	Charges financières	11'707.15	15'000	-3'293	15'461	-3'754
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'823.30	8'000	-2'177	7'418	-1'595
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	5'883.85	7'000	-1'116	8'043	-2'159
44	Revenus financiers	-41'631.00	-41'700	69	-39'347	-2'284
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'471.00	-39'500	29	-37'187	-2'284
44390.00	Remboursement de charges	-2'160.00	-2'200	40	-2'160	0
963006	Immeubles Bâla 8-10	-91'395.38	-72'900	-18'495	-66'540	-24'855
30	Charges de personnel	87.00	0	87	0	87
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	87.00	0	87	0	87
34	Charges financières	20'636.65	27'000	-6'363	35'501	-14'864
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'903.55	7'000	-96	21'690	-14'786
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	13'733.10	20'000	-6'267	13'811	-78
43	Revenus divers	-1'230.60	0	-1'231	-1'389	158

963006 Immeuble Bâla 8-10

43200.00 Variations de stock, produits semi-finis et finis
La variation des stocks n'est pas budgétisable

963007 Immeuble Pacotte 23-27

30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation
Remplacement horaire suite à une maladie de longue durée

963008 Immeuble Lac 3

44300.00 Loyer et fermages, biens-fonds PF
Résiliation location locataire du rez-de-chaussée

963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)

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



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-1'230.60	0	-1'231	-1'389	158
44 Revenus financiers	-110'888.43	-99'900	-10'988	-100'652	-10'236
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-97'116.00	-94'600	-2'516	-93'993	-3'123
44390.00 Remboursement de charges	-13'772.43	-5'300	-8'472	-6'659	-7'113
963007 Immeubles Pacotte 23-27	-146'929.34	-140'955	-5'974	-135'005	-11'924
30 Charges de personnel	7'184.85	6'645	540	6'248	937
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	6'451.15	5'500	951	5'545	906
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	477.15	800	-323	472	5
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	82.10	200	-118	83	-1
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	128.15	100	28	133	-5
30591.00 Fonds de formation professionnel	4.60	5	0	5	0
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	30	-30	0	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	9.80	10	0	10	0
30593.00 Fonds contrat-formation	31.90	0	32	0	32
34 Charges financières	48'039.60	50'000	-1'960	52'153	-4'113
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	29'366.40	30'000	-634	29'646	-280
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	18'673.20	20'000	-1'327	22'507	-3'834
44 Revenus financiers	-202'153.79	-197'600	-4'554	-193'406	-8'748
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-167'982.00	-167'600	-382	-165'082	-2'900
44390.00 Remboursement de charges	-34'171.79	-30'000	-4'172	-28'324	-5'848
963008 Immeuble Lac 3	-39'161.34	-39'200	39	-36'268	-2'893
34 Charges financières	14'155.20	16'000	-1'845	17'702	-3'547
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	6'801.15	8'000	-1'199	10'197	-3'396
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	7'354.05	8'000	-646	7'505	-151
43 Revenus divers	346.33	0	346	60	286
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis	346.33	0	346	60	286
44 Revenus financiers	-53'662.87	-55'200	1'537	-54'030	367
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-46'120.00	-47'800	1'680	-47'760	1'640
44390.00 Remboursement de charges	-7'542.87	-7'400	-143	-6'270	-1'273
963009 Immeuble Epancheurs 15	-13'590.45	-10'200	-3'390	-14'439	849
34 Charges financières	3'509.65	7'000	-3'490	2'693	817
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	2'082.30	5'000	-2'918	911	1'171
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	1'427.35	2'000	-573	1'782	-355
44 Revenus financiers	-17'100.10	-17'200	100	-17'132	32
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'081.20	-16'100	19	-16'081	0
44390.00 Remboursement de charges	-1'018.90	-1'100	81	-1'051	32
963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)	-180'087.27	-185'200	5'113	-193'069	12'982
30 Charges de personnel	21'371.75	21'640	-268	21'465	-93
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'800.00	18'850	-50	18'800	0
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	192.00	0	192	400	-208
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'619.90	1'690	-70	1'600	20
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	164.30	500	-336	164	0
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	436.35	450	-14	451	-15
30591.00 Fonds de formation professionnel	16.30	20	-4	16	0
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	100	-100	0	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	33.85	30	4	34	0
30593.00 Fonds contrat-formation	109.05	0	109	0	109
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'023.50	0	1'024	1'951	-928
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	0	0	751	-751
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'023.50	0	1'024	1'200	-177

Suite fonctionnelle 963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)

- 34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Premier budget d'entretien du bâtiment, doit être réévalué pour 2022
- 44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Appartement vacant plusieurs mois
- 44391.00 Autres remboursements de tiers
Participation des locataires aux frais de l'animation sur une année

963020 Atelier technique au port

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

963022 Buvette du port

- 44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Application par analogie de la règle cantonale et en renonçant à 75% du loyer d'avril et, mai (25% part « état », 50% part « bailleur », 25% restant à la charge du locataire) pour un montant de CHF 5'265.-

963024 Boxes parking le Vanel

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



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
34	Charges financières	34'213.09	40'000	-5'787	28'723	5'490
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	22'448.10	20'000	2'448	12'242	10'206
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	11'764.99	20'000	-8'235	16'481	-4'716
44	Revenus financiers	-236'695.61	-246'840	10'144	-245'208	8'512
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-203'518.00	-216'440	12'922	-203'008	-510
44390.00	Remboursement de charges	-21'657.61	-30'400	8'742	-30'040	8'382
44391.00	Autres remboursements de tiers	-11'520.00	0	-11'520	-12'160	640
963020	Atelier technique au port (ex Kull)	-27'499.76	-19'600	-7'900	-29'223	1'723
34	Charges financières	2'068.24	7'000	-4'932	345	1'723
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'068.24	7'000	-4'932	345	1'723
44	Revenus financiers	-29'568.00	-26'600	-2'968	-29'568	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'568.00	-26'600	-2'968	-29'568	0
963021	Maisons des pêcheurs	-31'302.65	-30'300	-1'003	-33'931	2'628
34	Charges financières	3'977.35	5'000	-1'023	1'349	2'628
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'977.35	5'000	-1'023	1'349	2'628
44	Revenus financiers	-35'280.00	-35'300	20	-35'280	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'280.00	-35'300	20	-35'280	0
963022	Buvette du port	-34'603.50	-37'100	2'497	-37'565	2'962
34	Charges financières	2'231.10	5'000	-2'769	4'535	-2'304
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'231.10	5'000	-2'769	4'535	-2'304
44	Revenus financiers	-36'834.60	-42'100	5'265	-42'100	5'265
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-36'334.60	-41'600	5'265	-41'600	5'265
44390.00	Remboursement de charges	-500.00	-500	0	-500	0
963023	Capitainerie	-18'447.70	-15'900	-2'548	-16'840	-1'608
34	Charges financières	552.30	3'100	-2'548	2'160	-1'608
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	449.30	1'500	-1'051	693	-244
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	103.00	1'600	-1'497	1'467	-1'364
44	Revenus financiers	-19'000.00	-19'000	0	-19'000	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000.00	-19'000	0	-19'000	0
963024	Boxes parking le Vanel	-49'707.69	-47'200	-2'508	-48'383	-1'325
34	Charges financières	7'847.10	9'500	-1'653	9'874	-2'027
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'662.00	7'500	-838	8'703	-2'041
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'185.10	2'000	-815	1'171	14
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	6'960.00	7'000	-40	6'960	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	6'960.00	7'000	-40	6'960	0
44	Revenus financiers	-64'514.79	-63'700	-815	-65'217	702
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-55'080.00	-55'100	20	-54'945	-135
44390.00	Remboursement de charges	-2'474.79	-1'600	-875	-3'312	837
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-6'960.00	-7'000	40	-6'960	0
963029	Stand de tir / Boutade	767.90	1'000	-232	0	768
34	Charges financières	767.90	1'000	-232	0	768
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	767.90	1'000	-232	0	768
963030	Domaine de la Grande Sagneule	-12'620.45	-8'700	-3'920	-12'539	-81

963033 Fermages de terrains divers

44300.03 Location des autres terrains
Remboursement de la consommation d'eau des jardins et vignes

96900 Patrimoine financier, autres

44990.00 Autres revenus financiers
Intérêt négatif (en faveur de la commune) sur emprunts à court terme -0.10%

97100 Redistribution taxe CO2

46990.00 Redistribution taxe CO2
Produit de la taxe sur le CO2 redistribué aux employeurs proportionnellement à la masse salariale soumise à l'AVS (versé par l'Office fédéral de l'environnement sur la base de l'année 2018)



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
34	Charges financières	3'079.55	7'000	-3'920	3'161	-81
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'079.55	7'000	-3'920	3'161	-81
44	Revenus financiers	-15'700.00	-15'700	0	-15'700	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'700.00	-15'700	0	-15'700	0
963031	Domaine des Cucheroux	-6'300.00	-3'300	-3'000	-6'300	0
34	Charges financières	0.00	3'000	-3'000	0	0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	3'000	-3'000	0	0
44	Revenus financiers	-6'300.00	-6'300	0	-6'300	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'300.00	-6'300	0	-6'300	0
963032	Loyer des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'479	0
44	Revenus financiers	-1'478.80	-1'500	21	-1'479	0
44300.01	Location des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'479	0
963033	Fermages de terrains divers	-37'068.95	-15'100	-21'969	-39'398	2'329
44	Revenus financiers	-37'068.95	-15'100	-21'969	-39'398	2'329
44300.03	Location des autres terrains	-22'825.75	-26'100	3'274	-24'526	1'700
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'243.20	11'000	-25'243	-14'872	629
963034	Droit de superficie Gravier	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
44	Revenus financiers	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
96900	Patrimoine financier, autres	-991.70	-6'000	5'008	-6'847	5'855
44	Revenus financiers	-991.70	-6'000	5'008	-6'847	5'855
44990.00	Autres revenus financiers	-991.70	-6'000	5'008	-6'847	5'855
97	Redistribution taxe CO2	-2'859.50	-7'700	4'841	-6'867	4'008
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	-2'859.50	-7'700	4'841	-6'867	4'007
97100	Redistribution taxe CO2	-2'859.50	-7'700	4'841	-6'867	4'008
46	Revenus de transfert	-2'859.50	-7'700	4'841	-6'867	4'008
46990.00	Redistribution taxe CO2	-2'859.50	-7'700	4'841	-6'867	4'008
99	Postes non répartis	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
99000	Postes non répartis	0.00	0	0	0	0
99060	Erreurs salaires	0.00	0	0	0	0
99500	Charges et revenus neutres	0.00	0	0	0	0
99980	Bouclément syndicat intercommunal	0.00	0	0	0	0



Comptes 2020

10.2 Classification par nature

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
CHARGES	43'593'022.46	39'771'865	3'821'157	38'981'699.60	4'611'323
30 Charges de personnel	9'251'037.70	9'480'335	-229'297	6'818'763.40	2'432'274
30000.01 Jetons de présence CG et Commissions	5'355.00	10'600	-5'245	6'505.00	-1'150
30000.10 Salaires du Conseil communal	420'000.80	420'000	1	420'000.75	0
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploit..	7'000'588.20	6'845'750	154'838	4'999'014.25	2'001'574
30100.10 Primes de fidélité	7'902.05	7'900	2	5'999.00	1'903
30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail	2'550.00	2'940	-390	2'550.00	0
30100.21 Indemnité compensation soir et week-end	9'642.40	9'600	42	9'545.75	97
30108.00 Variation provision heures supplémentaires e..	89'133.00	0	89'133	-12'216.00	101'349
30109.01 Allocations pertes de gains	-33'560.00	0	-33'560	-10'026.40	-23'534
30109.02 Remboursement assurance accidents	-40'588.90	0	-40'589	-1'890.55	-38'698
30109.03 Remboursement assurance perte de gains	-217'921.95	-24'800	-193'122	-75'650.85	-142'271
30300.00 Indemnité pour travailleurs temporaires	11'072.45	66'750	-55'678	33'286.75	-22'214
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	58'719.65	55'200	3'520	44'446.90	14'273
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	641'772.80	626'730	15'043	460'444.10	181'329
30509.00 Remboursement de cotisations patronales A..	-2'035.00	0	-2'035	0.00	-2'035
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	901'149.05	890'600	10'549	707'940.65	193'208
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accid..	59'462.35	56'000	3'462	55'503.80	3'959
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indé..	173'576.85	173'450	127	128'384.90	45'192
30590.00 Cotisation Pont AVS	0.00	350	-350	0.00	0
30591.00 Fonds de formation professionnel	6'475.35	6'415	60	4'705.15	1'770
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formati..	0.00	41'630	-41'630	0.00	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	13'403.80	13'220	184	9'739.50	3'664
30593.00 Fonds contrat-formation	43'195.45	0	43'195	0.00	43'195
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	17'679.20	47'000	-29'321	22'862.20	-5'183
30920.00 Soldes	77'538.60	217'500	-139'961	0.00	77'539
30990.00 Autres charges du personnel	5'926.55	13'500	-7'573	7'618.50	-1'692
31 Charges de biens et services et autres cha..	6'206'270.03	6'656'780	-450'510	5'400'525.41	805'745
31000.00 Matériel de bureau	24'038.65	27'500	-3'461	17'273.70	6'765
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	18'291.68	14'200	4'092	9'415.40	8'876
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	39'422.51	55'800	-16'377	40'087.45	-665
31010.02 Carburants et produits pétroliers	33'027.45	37'000	-3'973	38'229.50	-5'202
31010.03 Cartes journalières CFF - achat	56'000.00	56'000	0	14'000.00	42'000
31010.04 Articles d'hygiène	4'059.15	6'000	-1'941	0.00	4'059
31020.00 Imprimés, publications	8'748.90	5'300	3'449	338.40	8'411
31020.01 Photocopies	31'892.96	38'000	-6'107	38'080.53	-6'188
31020.02 Publications et annonces	19'993.25	16'000	3'993	16'039.00	3'954
31020.03 Marketing et communication	23'855.85	36'700	-12'844	29'974.42	-6'119
31020.04 Calendrier communal	4'471.30	5'000	-529	5'405.55	-934
31020.05 Easy vote	5'118.10	5'400	-282	844.60	4'274
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	3'253.55	3'700	-446	2'430.15	823
31030.01 Plans	1'021.80	2'000	-978	605.40	416
31040.00 Matériel didactique	11'690.22	17'700	-6'010	0.00	11'690
31050.00 Frais de réceptions (repas, boissons)	53.45	2'000	-1'947	574.40	-521
31050.02 Alimentation	329'197.75	394'100	-64'902	0.00	329'198
31051.00 Frais de réception (autres)	7'690.97	11'200	-3'509	10'603.45	-2'912
31051.01 Manifestation à la population	34'042.40	60'600	-26'558	55'412.75	-21'370
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	1'571.85	2'700	-1'128	0.00	1'572
31090.01 Frais de vente	835.00	3'200	-2'365	1'332.10	-497
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	28'988.91	34'000	-5'011	13'138.70	15'850
31110.00 Machines, appareils et outils	67'505.04	74'000	-6'495	72'912.83	-5'408
31110.03 Signalisation routière	13'295.15	20'000	-6'705	12'794.75	500
31110.11 Entretien verres recyclables	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31120.00 Acquisition de vêtements, uniformes	9'490.73	17'000	-7'509	15'393.85	-5'903
31200.00 Eau, énergie, combustible	494'185.39	561'400	-67'215	547'704.47	-53'519
31200.03 Energie pour éclairage publique	83'412.10	85'000	-1'588	80'463.65	2'948
31200.04 Déchets	4'411.80	11'730	-7'318	4'097.60	314
31300.00 Prestations de services de tiers	138'596.09	124'200	14'396	26'827.05	111'769
31300.01 Frais postaux	47'547.70	41'300	6'248	34'523.36	13'024
31300.02 Frais de téléphone	21'943.10	33'100	-11'157	19'283.25	2'660
31300.03 Frais de procédures et poursuites	42'636.65	47'000	-4'363	49'801.80	-7'165
31300.04 Cotisations	6'427.10	6'220	207	3'607.60	2'820
31300.05 Frais de société de surveillance	13'828.92	15'000	-1'171	15'186.00	-1'357
31300.06 Concessions radio, alarme et téléphones	1'510.30	1'000	510	1'124.30	386
31300.07 Taxes C.C.P.	5'745.82	7'400	-1'654	5'129.67	616



Comptes 2020

Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.08 Archivages	24'482.55	40'000	-15'517	41'970.10	-17'488
31300.10 Ramassage des déchets urbains	127'868.60	130'000	-2'131	124'854.75	3'014
31300.12 Compostage (ramassage et traitement)	241'593.55	230'000	11'594	231'058.00	10'536
31300.15 Recyclage et collecte du verre	26'137.43	24'000	2'137	21'270.70	4'867
31300.16 Récupération du papier et carton	78'594.48	54'000	24'594	62'496.05	16'098
31300.18 Participation déchèterie de la Croix	312'393.37	310'000	2'393	287'712.10	24'681
31300.19 Traitement déchets spéciaux	31'016.23	40'000	-8'984	35'296.45	-4'280
31300.21 Frais de façonnage et débardage	145'313.32	109'000	36'313	105'749.90	39'563
31300.23 Frais bancaires	1'456.30	3'400	-1'944	2'736.71	-1'280
31300.30 Frais d'accueil	16'519.35	27'000	-10'481	22'003.75	-5'484
31300.31 Frais de régie	7'945.00	10'000	-2'055	7'315.00	630
31300.32 Sécurité au travail	53'051.46	16'600	36'451	3'768.40	49'283
31300.33 Charges manifestations par SP	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31300.34 Manifestations sportives et culturelles	14'000.00	19'000	-5'000	14'574.50	-575
31300.40 Orthophonie / logopédie	7'004.00	8'000	-996	5'140.00	1'864
31300.42 Part à d'autres communes orthophonie	39'385.90	28'500	10'886	26'590.45	12'795
31300.43 Entretien inforadar	0.00	1'500	-1'500	178.80	-179
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'553.80	8'540	14	8'535.75	18
31300.50 Frais garde des vignes	0.00	6'000	-6'000	5'808.00	-5'808
31320.00 Honoraires de conseillers externes	157'685.12	155'200	2'485	166'910.00	-9'225
31320.02 Honoraires de révision	15'616.50	11'000	4'617	0.00	15'617
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	122'940.00	121'000	1'940	122'600.00	340
31332.00 Contrat de prestation informatique	91'206.25	105'000	-13'794	96'304.55	-5'098
31332.02 Licences et matériel informatique	339'654.60	323'300	16'355	243'400.60	96'254
31340.01 Assurances choses et RC commune	36'113.05	35'740	373	33'833.15	2'280
31340.02 Assurance véhicules	14'732.40	15'500	-768	14'333.00	399
31340.04 Assurance ECAP	50'042.20	49'750	292	49'119.85	922
31370.00 Impôts et taxes	21'831.83	21'300	532	20'739.95	1'092
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (pl..)	11'872.50	12'200	-328	11'680.60	192
31370.10 Redevances Radio-TV	910.00	0	910	730.00	180
31400.00 Entretien de terrains	108'425.43	99'900	8'525	90'444.85	17'981
31400.02 Entretien parcours mesuré	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31400.03 Entretien beach-volley	381.75	2'000	-1'618	1'200.00	-818
31400.04 Entretien floral	2'265.40	4'500	-2'235	3'674.65	-1'409
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	210'033.49	231'000	-20'967	233'629.20	-23'596
31410.01 Entretien hivernal des routes	10'125.00	10'000	125	10'214.30	-89
31410.02 Marquages routiers	18'842.90	35'000	-16'157	24'022.15	-5'179
31410.03 Achats sable et fondants chimiques	5'140.00	22'000	-16'860	25'216.60	-20'077
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	25'762.40	30'000	-4'238	29'323.80	-3'561
31420.01 Entretien du réseau d'eau	684'363.68	680'000	4'364	660'861.45	23'502
31420.03 Entretien des stations de pompage	21'036.72	40'000	-18'963	7'993.75	13'043
31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos	0.00	5'000	-5'000	6'218.85	-6'219
31420.06 Entretien des hydrants	26'681.90	28'000	-1'318	26'546.20	136
31430.01 Entretien Ecopoints	4'911.08	5'000	-89	5'268.20	-357
31430.02 Entretien zone portuaire	86'153.21	65'000	21'153	66'273.28	19'880
31430.03 Entretien pontons et amarrages	1'255.94	2'000	-744	1'934.35	-678
31430.04 Entretien engin de levage	1'895.24	3'000	-1'105	2'576.40	-681
31430.05 Entretien stations d'élévation et de relevage	2'558.70	0	2'559	30'745.80	-28'187
31430.06 Entretien canaux égouts	140'276.18	150'000	-9'724	155'552.00	-15'276
31430.07 Entretien cimetière	15'247.70	15'000	248	13'937.05	1'311
31430.08 Entretien containers enterrés	18'742.21	15'000	3'742	13'850.00	4'892
31430.09 Entretien paysager	42'411.10	50'000	-7'589	47'214.35	-4'803
31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	25'182.85	25'000	183	32'578.10	-7'395
31430.12 Entretien des conduites des eaux claires	31'070.84	19'000	12'071	13'199.05	17'872
31430.14 Entretien & réfection de murs	421.10	30'000	-29'579	15'089.85	-14'669
31414.01 Entretien des locaux	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	271'300.71	373'000	-101'699	330'672.17	-59'371
31440.01 Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000.00	0
31450.00 Entretien des forêts	25'042.87	9'700	15'343	11'484.10	13'559
31450.01 Entretien de la dévêtiture	9'790.63	3'200	6'591	3'163.10	6'628
31450.02 Entretien de la Grande Sagneule	10'455.82	9'100	1'356	18'284.10	-7'828
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	2'295.40	12'800	-10'505	2'492.40	-197
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	7'282.05	21'000	-13'718	3'365.50	3'917
31510.02 Entretien éclairage public	59'084.14	80'000	-20'916	52'748.45	6'336
31510.03 Entretien signalisation lumineuse	560.05	5'000	-4'440	439.45	121
31510.04 Frais horodateur	6'989.20	5'000	1'989	4'825.95	2'163
31510.05 Entretien des véhicules	63'957.65	48'200	15'758	45'373.45	18'584
31510.06 Entretien vélos en libre-service	10'770.00	10'000	770	0.00	10'770
31510.07 Frais de stationnement	0.00	600	-600	0.00	0
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	210'424.00	210'400	24	25'480.00	184'944



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200.00	70'200	0	70'200.00	0
31610.01	Location stand de tirs	7'000.00	7'000	0	7'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	27'045.80	30'900	-3'854	21'869.30	5'177
31800.01	Variation provision débiteurs factures	-17'167.15	0	-17'167	-20.00	-17'147
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	-19'860.00	0	-19'860	-8'397.00	-11'463
31810.00	Pertes sur créances effectives	13'401.19	11'300	2'101	12'105.08	1'296
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	262'097.79	290'000	-27'902	261'864.75	233
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	2'597.67	20'000	-17'402	3'200.09	-602
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'096.01	10'500	-6'404	7'463.50	-3'367
33	Amortissements du patrimoine administra..	3'557'308.30	2'537'600	1'019'708	3'421'594.00	135'714
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	413'107.90	450'000	-36'892	350'771.90	62'336
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	343'490.15	344'800	-1'310	337'730.20	5'760
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	0.00	7'900	-7'900	0.00	0
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	58'434.30	0	58'434	53'008.20	5'426
33003.02	Amortissements planifiés parkings	13'900.00	0	13'900	13'900.00	0
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	8'845.75	0	8'846	0.00	8'846
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	142'055.45	144'000	-1'945	141'156.75	899
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	26'277.45	26'300	-23	26'277.45	0
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	103'326.05	103'900	-574	102'076.60	1'249
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	80'722.75	80'700	23	80'561.65	161
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	135'880.60	130'300	5'581	114'613.40	21'267
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'175'313.80	335'500	839'814	1'157'319.15	17'995
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	22'501.55	24'200	-1'698	16'249.55	6'252
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	49'922.10	46'400	3'522	44'715.90	5'206
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	21'799.80	838'600	-816'800	21'799.80	0
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'628.00	0	952'628	952'628.00	0
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	317.20	0	317	0.00	317
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	8'785.45	0	8'785	8'785.45	0
34	Charges financières	751'462.98	836'900	-85'437	831'808.26	-80'345
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	224.45	3'000	-2'776	1'001.25	-777
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	19.25	200	-181	-132.55	152
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	2'555.55	0	2'556	0.00	2'556
34060.03	UBS 09-19 2.475% trim.	0.00	0	0	2'658.90	-2'659
34060.04	La Poste Suisse 07-19 3.73%	0.00	0	0	25'177.50	-25'178
34060.05	La Poste Suisse 07-19 3.74%	0.00	0	0	16'830.00	-16'830
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	16'541.60	16'500	42	16'541.60	0
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	16'120.00	16'150	-30	16'120.00	0
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	33'200.00	33'200	0	33'200.00	0
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800.00	56'800	0	56'800.00	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'150.00	66'200	-50	66'150.00	0
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000.00	70'000	0	70'000.00	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500.00	22'500	0	22'500.00	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100.00	11'100	0	11'100.00	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	16'740.00	16'700	40	18'135.00	-1'395
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500.00	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	72'750.00	72'800	-50	77'600.00	-4'850
34060.17	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	6'250.00	6'250	0	6'250.00	0
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500.00	35'500	0	35'500.00	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000.00	44'000	0	44'000.00	0
34060.20	BCN 19-29 0.30%	15'000.00	15'000	0	0.00	15'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	120'915.89	176'000	-55'084	148'116.78	-27'201
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	100'036.34	128'600	-28'564	119'458.43	-19'422
34394.00	Primes d'assurances PF	5'757.70	5'900	-142	5'986.80	-229
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	20'913.70	21'600	-686	21'130.10	-216
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	165.00	1'500	-1'335	0.00	165
34990.01	Escompte sur vente de bois	2'723.50	1'900	824	2'184.45	539
35	Attributions aux fonds et financements sp..	2'532'024.66	205'710	2'326'315	474'932.89	2'057'092
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0.00	6'220	-6'220	10'053.60	-10'054
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	318'343.27	96'990	221'353	352'574.45	-34'231
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	2'211'058.34	102'000	2'109'058	112'304.84	2'098'754
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	2'623.05	500	2'123	0.00	2'623
36	Charges de transfert	18'920'685.66	18'743'250	177'436	20'801'033.14	-1'880'347



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36010.01	Mise à jour cadastre	13'266.60	18'000	-4'733	10'454.20	2'812
36010.03	Taxe des chiens part Etat	15'660.00	16'400	-740	16'020.00	-360
36010.04	Redevance Office de la population	11'650.70	13'000	-1'349	11'708.00	-57
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	136'602.65	136'890	-287	136'636.70	-34
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	38'065.30	60'000	-21'935	78'168.80	-40'104
36110.02	Subsides LAMal	1'370'826.82	1'472'700	-101'873	1'205'539.95	165'287
36110.03	Part sur financement LACI	101'983.77	96'600	5'384	88'758.90	13'225
36110.04	Avances de contribution d'entretien	15'941.59	14'200	1'742	7'169.45	8'772
36110.05	Part communale aux bourses d'études	120'320.31	102'100	18'220	102'473.25	17'847
36110.06	Facture sociale	2'129'736.89	2'330'300	-200'563	2'201'393.55	-71'657
36110.07	Intégration socio-professionnelle	247'274.82	208'900	38'375	206'925.55	40'349
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	116'482.17	117'800	-1'318	116'653.70	-172
36110.10	Social privé	89'367.22	91'000	-1'633	56'753.50	32'614
36110.12	Lutte contre la fraude	23'573.02	35'200	-11'627	29'087.50	-5'514
36110.14	Participation co-voiturage arc jurassien	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
36120.01	Emoluments état civil de district	50'683.00	57'100	-6'417	38'024.00	12'659
36120.03	Part communale au SSCL	453'330.75	454'000	-669	441'944.25	11'387
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'870'766.40	7'691'200	179'566	7'530'298.13	340'468
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	172'561.97	172'000	562	205'450.31	-32'888
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	57'597.10	66'200	-8'603	69'600.00	-12'003
36120.08	Syndicat des patinoires	180'219.14	153'900	26'319	169'798.97	10'420
36120.09	Syndicat pour l'épuration	669'272.36	693'700	-24'428	669'532.15	-260
36120.10	Syndicat CANEP	13'930.30	22'580	-8'650	13'668.80	262
36120.12	Part au fonds des missions de secours	81'396.15	90'220	-8'824	93'623.70	-12'228
36120.13	Service sanitaire	370'454.56	332'400	38'055	314'475.00	55'980
36120.14	Participation au Skatepark	4'164.65	4'100	65	4'167.45	-3
36120.15	Subv. communale crèches	776'791.40	900'000	-123'209	809'135.03	-32'344
36120.16	Subv. communale parascolaire	659'268.40	700'000	-40'732	609'001.11	50'267
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	610'943.17	646'300	-35'357	601'325.12	9'618
36120.19	Prestations de communes tiers	985.05	2'300	-1'315	2'677.60	-1'693
36140.01	Transports publics (pot commun)	1'080'672.40	1'005'000	75'672	973'723.40	106'949
36140.02	Part communale au Noctambus	10'475.85	10'400	76	11'535.95	-1'060
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	4'041.00	10'000	-5'959	9'973.75	-5'933
36140.05	Couverture déficit Mobility Car	0.00	0	0	8'016.35	-8'016
36140.07	Subventions mobilités	11'739.15	10'000	1'739	0.00	11'739
36227.00	Péréquation financière intercommunale	343'296.00	343'300	-4	3'596'457.00	-3'253'161
36228.01	Compensation des charges scolaires	127'162.00	127'200	-38	0.00	127'162
36228.02	Compensation des charges préscolaires	85'692.00	85'700	-8	0.00	85'692
36228.03	Compensation des charges parascolaires	71'786.00	71'800	-14	0.00	71'786
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'051.80	4'490	-438	9'043.25	-4'991
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'462.20	27'500	-38	27'404.25	58
36340.02	Participation au Bibliobus	75'679.50	77'000	-1'321	71'518.50	4'161
36340.03	Part. communale au RUN	22'510.00	22'460	50	22'462.50	48
36340.04	Part. communale à Région Neuchâtel Littoral ..	20'104.65	20'220	-115	20'487.65	-383
36340.05	Mandat accompagnement PA	4'502.00	4'490	12	4'492.50	10
36340.07	Participation au Plan Intercommunal des Ene..	3'473.00	0	3'473	0.00	3'473
36350.01	Soutien entreprises : complément aux aides f..	271'488.00	0	271'488	0.00	271'488
36350.02	Subvention entreprises : équipement Covid-19	17'205.00	0	17'205	0.00	17'205
36350.03	Subvention entreprises : contrat apprentissage	2'000.00	0	2'000	0.00	2'000
36350.04	Subvention entreprises : bons CHF 10.-	96'551.95	0	96'552	0.00	96'552
36350.05	Soutien sociétés locales et associations - aid..	24'047.00	0	24'047	0.00	24'047
36350.06	Subvention bénéficiaires GSR	41'547.65	0	41'548	0.00	41'548
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	28'400.00	30'000	-1'600	28'400.00	0
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	67'000.00	67'000	0	65'104.07	1'896
36360.03	Subventions aînés	5'610.00	15'000	-9'390	7'730.00	-2'120
36360.04	Subventions ponctuelles	9'710.00	20'000	-10'290	14'278.40	-4'568
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	0.00	8'000	-8'000	10'130.90	-10'131
36360.07	Subventions à la culture	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	45'262.25	67'300	-22'038	63'710.00	-18'448
37	Subventions à redistribuer	507'867.50	469'000	38'868	493'537.80	14'330
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	507'867.50	469'000	38'868	493'537.80	14'330
38	Charges extraordinaires	1'075'727.00	0	1'075'727	0.00	1'075'727
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	1'075'727.00	0	1'075'727	0.00	1'075'727



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39	Imputations internes	790'638.63	842'290	-51'651	739'504.70	51'134
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	117'000.00	117'000	0	117'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	13'590.00	13'590	0	10'500.00	3'090
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	225'184.00	226'600	-1'416	222'544.00	2'640
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	233'239.48	244'700	-11'461	211'356.10	21'883
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	201'625.15	240'400	-38'775	178'104.60	23'521
	PRODUITS	-45'469'763.02	-40'388'750	-5'081'013-40'565'365.85		-4'904'397
40	Revenus fiscaux	-27'559'871.88	-26'042'000	-1'517'872-27'936'509.18		376'637
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-20'515'902.85	-20'850'000	334'097	-21'608'887.10	1'092'984
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-351'098.92	-50'000	-301'099	431'790.26	-782'889
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-172'265.40	-50'000	-122'265	-631'048.80	458'783
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	38'646.30	20'000	18'646	19'853.10	18'793
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-7'807.20	-20'000	12'193	-4'568.56	-3'239
40000.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personn..	0.00	1'400'000	-1'400'000	0.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'144'569.55	-3'100'000	-44'570	-2'905'355.58	-239'214
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-473'394.31	-400'000	-73'394	-548'911.02	75'517
40030.00	Prestations en capital	-616'524.45	-400'000	-216'524	-391'893.50	-224'631
40040.00	Gains en loterie	-1'848.70	-15'000	13'151	-4'872.80	3'024
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-328'266.20	-300'000	-28'266	-326'984.00	-1'282
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-223'188.85	-600'000	376'811	-536'997.00	313'808
40100.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personn..	0.00	400'000	-400'000	0.00	0
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-33'285.24	0	-33'285	-34'529.89	1'245
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-1'691.78	0	-1'692	-127.70	-1'564
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-71'182.83	-55'000	-16'183	-46'263.94	-24'919
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	-82'264.75	0	-82'265	-676'533.47	594'269
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-659'200.68	-1'050'000	390'799	-353'801.21	-305'399
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-249'720.55	-887'000	637'279	-211'995.10	-37'725
40210.01	Impôt fonciers personnes physiques	-584'735.40	0	-584'735	0.00	-584'735
40320.00	Taxe sur les divertissements	-17'790.52	-20'000	2'209	-40'882.87	23'092
40330.00	Taxe des chiens	-63'780.00	-65'000	1'220	-64'500.00	720
41	Patentes et concessions	-33'911.04	-35'100	1'189	-49'688.39	15'777
41200.01	Redevance gaz	-33'911.04	-35'100	1'189	-49'688.39	15'777
42	Taxes	-6'553'444.36	-6'556'500	3'056	-5'374'399.74	-1'179'045
42100.00	Emoluments administratifs	-4'134.80	-10'000	5'865	-8'998.16	4'863
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-49'169.25	-40'000	-9'169	-44'818.40	-4'351
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'250.00	-2'000	-250	-2'900.00	650
42100.05	Sanctions de plans	-27'171.70	-30'000	2'828	-53'946.10	26'774
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-24'467.99	-14'000	-10'468	-20'775.95	-3'692
42400.01	Location Colombariums	-12'376.30	-4'000	-8'376	-10'050.00	-2'326
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-121'138.65	-120'000	-1'139	-126'451.85	5'313
42400.03	Taxe administrative cantonale	-27'855.30	-60'000	32'145	-67'898.45	40'043
42400.04	Taxe d'affichage	-1'985.90	-4'000	2'014	-4'004.00	2'018
42400.05	Part inhumation défunts externes	-1'500.00	-2'500	1'000	-2'107.70	608
42400.06	Contribution des propriétaires	-22'108.45	-22'200	92	-26'172.85	4'064
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-11'110.00	-18'000	6'890	-15'207.50	4'098
42400.08	Location de matériel	-452.00	-2'100	1'648	-3'425.00	2'973
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-198'303.30	-190'000	-8'303	-208'333.15	10'030
42401.01	Locations places d'amarrage	-370'487.69	-350'000	-20'488	-367'626.48	-2'861
42401.02	Locations places à terre	-19'243.75	-18'000	-1'244	-19'941.08	697
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'869.41	-4'000	-1'869	-5'509.43	-360
42401.04	Taxe utilisation grue	-21'825.85	-18'000	-3'826	-23'654.27	1'828
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'461.18	-8'600	139	-8'486.22	25
42401.06	Locations bers	-1'569.15	-2'000	431	-2'471.70	903
42401.09	Taxe fixe eau	-551'451.50	0	-551'452	0.00	-551'452
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-690'267.21	-1'170'000	479'733	-1'213'049.40	522'782
42401.11	Taxe d'épuration	-1'492'015.71	-1'330'000	-162'016	-1'475'617.52	-16'398
42401.20	Taxe déchets ménages	-574'823.41	-570'000	-4'823	-574'528.27	-295
42401.21	Taxe déchets entreprises	-66'845.21	-72'200	5'355	-69'431.44	2'586
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-452'399.00	-489'900	37'501	-389'670.00	-62'729
42401.30	Taxe communale horodateurs	-47'587.97	-44'000	-3'588	-36'337.88	-11'250
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'392.90	-16'400	7	-16'392.90	0
42401.32	Taxe communale vignettes parage	-775.00	-900	125	-1'100.00	325



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42500.01	Vente de bois de service	-94'265.76	-94'500	234	-35'091.25	-59'175
42500.02	Vente de bois d'industrie	-18'508.50	-17'200	-1'309	-18'933.60	425
42500.03	Vente de bois de feu	-10'366.19	-7'400	-2'966	-11'917.50	1'551
42500.10	Vente cartes CFF	-38'325.00	-56'000	17'675	-63'980.00	25'655
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-39'203.72	-43'000	3'796	-43'534.89	4'331
42600.02	Frais de rappels	-1'952.20	-1'300	-652	-1'045.05	-907
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-64'100.00	-64'100	0	-64'200.00	100
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-26'725.00	-26'700	-25	-26'725.00	0
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	0.00	-45'300	45'300	-47'202.50	47'203
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-64'806.00	-32'800	-32'006	-18'544.00	-46'262
42600.10	Contributions de parents	-1'117'879.51	-1'290'900	173'020	0.00	-1'117'880
42600.11	Refacturation autres frais	-22'670.25	-12'500	-10'170	0.00	-22'670
42600.20	Récupération du verre	-24'982.00	-25'000	18	-21'308.80	-3'673
42600.21	Vente du papier	-1'225.65	-21'000	19'774	-12'788.60	11'563
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-154'255.99	-140'000	-14'256	-137'556.00	-16'700
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-17'227.51	-16'000	-1'228	-15'911.85	-1'316
42700.00	Amendes	-32'912.50	-50'000	17'088	-56'755.00	23'843
43	Revenus divers	-86'425.01	-26'800	-59'625	-99'153.63	12'729
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-17'474.95	-20'300	2'825	-25'512.60	8'038
43090.02	Sponsoring	-750.00	-6'500	5'750	-9'000.00	8'250
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-2'186.66	0	-2'187	-2'433.84	247
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'031.00	0	-6'031	-6'002.00	-29
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	776.50	0	777	-6'225.64	7'002
43900.00	Autres revenus	-60'758.90	0	-60'759	-49'979.55	-10'779
44	Revenus financiers	-2'446'768.09	-1'994'680	-452'088	-2'411'119.09	-35'649
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-173'277.55	-90'000	-83'278	-160'836.77	-12'441
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'384.22	-2'000	-1'384	-11'374.24	7'990
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-7'358.00	-12'500	5'142	-14'290.00	6'932
44200.00	Dividendes	-77'965.72	-79'000	1'034	-78'334.48	369
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'117'774.36	-1'154'840	37'066	-1'138'216.96	20'443
44300.01	Location des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'478.80	0
44300.03	Location des autres terrains	-22'825.75	-26'100	3'274	-24'526.10	1'700
44390.00	Remboursement de charges	-182'934.59	-174'200	-8'735	-173'620.19	-9'314
44391.00	Autres remboursements de tiers	-45'643.00	-600	-45'043	-12'760.00	-32'883
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Va..	-6'960.00	-7'000	40	-6'960.00	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-24.00	0	-24	-8.00	-16
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-305'713.40	-287'500	-18'213	-321'363.45	15'650
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'404.00	-28'240	-164	-28'404.00	0
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-94'436.00	-107'600	13'164	-104'966.50	10'531
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'000.00	-17'600	-3'400	-21'000.40	0
44900.00	Réévaluations PA	-356'597.00	0	-356'597	-306'132.00	-50'465
44990.00	Autres revenus financiers	-991.70	-6'000	5'008	-6'847.20	5'856
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-456'156.99	-130'300	-325'857	-32'279.50	-423'877
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-29'181.91	-130'300	101'118	-32'279.50	3'098
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-426'975.08	0	-426'975	0.00	-426'975
46	Revenus de transfert	-6'082'051.52	-4'286'080	-1'795'972	-2'476'545.82	-3'605'506
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP	-41'439.00	0	-41'439	0.00	-41'439
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-25'175.40	-5'800	-19'375	-5'844.00	-19'331
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-67'151.00	-86'000	18'849	-98'209.00	31'058
46110.02	Subvention cantonale SSR	-142'100.00	-145'360	3'260	-154'817.00	12'717
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-57'623.00	-60'610	2'987	-60'214.00	2'591
46110.10	Transfert de routes cantonales	-1'887'467.00	0	-1'887'467	0.00	-1'887'467
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'057'155.37	-2'174'650	117'495	-2'065'900.02	8'745
46120.01	Contributions des communes	-939'871.10	-1'004'800	64'929	0.00	-939'871
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-78'029.65	-56'910	-21'120	-56'910.65	-21'119
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-300.00	0	-300	0.00	-300
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-609.80	-1'100	490	-920.20	310
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-72'760.45	-50'900	-21'860	-23'039.35	-49'721
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-688'285.25	-664'300	-23'985	0.00	-688'285
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-16'100.00	-20'300	4'200	0.00	-16'100
46340.01	Subventions stages HES	-5'125.00	-7'650	2'525	-3'825.00	-1'300
46990.00	Redistribution taxe CO2	-2'859.50	-7'700	4'841	-6'866.60	4'007



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
47	Subventions à redistribuer	-507'867.50	-475'000	-32'868	-493'537.80	-14'330
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-507'867.50	-475'000	-32'868	-493'537.80	-14'330
48	Revenus extraordinaires	-952'628.00	0	-952'628	-952'628.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-952'628.00	0	-952'628	-952'628.00	0
49	Imputations internes	-790'638.63	-842'290	51'651	-739'504.70	-51'134
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-219'975.00	-220'900	925	-218'800.00	-1'175
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-13'590.00	-13'590	0	-10'500.00	-3'090
49300.01	Imputation épuration	-233'239.48	-244'700	11'461	-211'356.10	-21'883
49300.02	Imputation déchets entreprises	-122'209.00	-122'700	491	-120'744.00	-1'465
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-201'625.15	-240'400	38'775	-178'104.60	-23'521



Comptes 2020

10.3 Classification fonctionnelle PA		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Administration Générale	80'420.86	0	80'421	155'435.45	-75'015
	Charges	80'420.86	0	80'421	155'435.45	-75'015
02	Services généraux	80'420.86	0	80'421	155'435.45	-75'015
	Charges	80'420.86	0	80'421	155'435.45	-75'015
0220	Services généraux, autres	7'280.50	0	7'281	0.00	7'281
	Charges	7'280.50	0	7'281	0.00	7'281
52	Immobilisations incorporelles	7'280.50	0	7'281	0.00	7'281
52000.00	Logiciels	7'280.50	0	7'281	0.00	7'281
0290	Immeubles administratifs, pas ailleurs	73'140.36	0	73'140	155'435.45	-82'295
	Charges	73'140.36	0	73'140	155'435.45	-82'295
50	Immobilisations corporelles	73'140.36	0	73'140	155'435.45	-82'295
50400.00	Bâtiments	73'140.36	0	73'140	155'435.45	-82'295



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	62'701.15	0	62'701	663.90	62'037
	Charges	62'701.15	0	62'701	663.90	62'037
11	Sécurité publique	23'157.20	0	23'157	663.90	22'493
	Charges	23'157.20	0	23'157	663.90	22'493
1110	Police	23'157.20	0	23'157	663.90	22'493
	Charges	23'157.20	0	23'157	663.90	22'493
50	Immobilisations corporelles	23'157.20	0	23'157	663.90	22'493
50600.00	Biens mobiliers	23'157.20	0	23'157	663.90	22'493
16	Défense	39'543.95	0	39'544	0.00	39'544
	Charges	39'543.95	0	39'544	0.00	39'544
1610	Défense militaire	39'543.95	0	39'544	0.00	39'544
	Charges	39'543.95	0	39'544	0.00	39'544
50	Immobilisations corporelles	39'543.95	0	39'544	0.00	39'544
50400.00	Bâtiments	39'543.95	0	39'544	0.00	39'544



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Formation	196'315.75	0	196'316	269'455.15	-73'139
	Charges	196'315.75	0	196'316	303'597.15	-107'281
	Revenus	0.00	0	0	-34'142.00	34'142
21	Scolarité obligatoire	196'315.75	0	196'316	269'455.15	-73'139
	Charges	196'315.75	0	196'316	303'597.15	-107'281
	Revenus	0.00	0	0	-34'142.00	34'142
2170	Bâtiments scolaires	196'315.75	0	196'316	269'455.15	-73'139
	Charges	196'315.75	0	196'316	303'597.15	-107'281
	Revenus	0.00	0	0	-34'142.00	34'142
50	Immobilisations corporelles	196'315.75	0	196'316	303'597.15	-107'281
50400.00	Bâtiments	196'315.75	0	196'316	303'597.15	-107'281
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-34'142.00	34'142
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-34'142.00	34'142



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		196'400.67	0	196'401	192'166.30	4'234
Charges		196'400.67	0	196'401	192'166.30	4'234
32	Culture, autres	0.00	0	0	10'177.15	-10'177
	Charges	0.00	0	0	10'177.15	-10'177
3220	Concerts et théâtre	0.00	0	0	10'177.15	-10'177
	Charges	0.00	0	0	10'177.15	-10'177
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	10'177.15	-10'177
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	10'177.15	-10'177
34	Sports et loisirs	196'400.67	0	196'401	177'795.65	18'605
	Charges	196'400.67	0	196'401	177'795.65	18'605
3410	Sports	144'824.70	0	144'825	26'966.50	117'858
	Charges	144'824.70	0	144'825	26'966.50	117'858
50	Immobilisations corporelles	144'824.70	0	144'825	26'966.50	117'858
50400.00	Bâtiments	144'824.70	0	144'825	26'966.50	117'858
3411	Port	51'575.97	0	51'576	150'829.15	-99'253
	Charges	51'575.97	0	51'576	150'829.15	-99'253
50	Immobilisations corporelles	51'575.97	0	51'576	150'829.15	-99'253
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	51'575.97	0	51'576	147'078.15	-95'502
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	3'751.00	-3'751
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	0	0	4'193.50	-4'194
	Charges	0.00	0	0	4'193.50	-4'194
3500	Eglises et affaires religieuses	0.00	0	0	4'193.50	-4'194
	Charges	0.00	0	0	4'193.50	-4'194
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	4'193.50	-4'194
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	4'193.50	-4'194



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Trafic	1'156'307.13	0	1'156'307	1'431'518.55	-275'211
	Charges	1'185'420.18	0	1'185'420	1'474'292.35	-288'872
	Revenus	-29'113.05	0	-29'113	-42'773.80	13'661
61	Circulation routière	1'156'307.13	0	1'156'307	1'332'284.50	-175'977
	Charges	1'185'420.18	0	1'185'420	1'375'058.30	-189'638
	Revenus	-29'113.05	0	-29'113	-42'773.80	13'661
6150	Routes communales	1'156'307.13	0	1'156'307	1'332'284.50	-175'977
	Charges	1'185'420.18	0	1'185'420	1'375'058.30	-189'638
	Revenus	-29'113.05	0	-29'113	-42'773.80	13'661
50	Immobilisations corporelles	1'156'931.38	0	1'156'931	1'346'356.25	-189'425
50100.00	Routes / voies de communication	391'065.55	0	391'066	846'863.00	-455'797
50200.00	Aménagement des eaux	0.00	0	0	14'332.80	-14'333
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	297'000.08	0	297'000	283'165.20	13'835
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	4'716.65	0	4'717	0.00	4'717
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	23'116.10	-23'116
50600.00	Biens mobiliers	464'149.10	0	464'149	178'879.15	285'270
52	Immobilisations incorporelles	28'488.80	0	28'489	28'702.05	-213
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	28'488.80	0	28'489	28'702.05	-213
63	Subventions d'investissement acquises	-29'113.05	0	-29'113	-42'773.80	13'661
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-42'773.80	42'774
63200.00	Subventions d'investissement des communes..	-29'113.05	0	-29'113	0.00	-29'113
62	Transports publics	0.00	0	0	99'234.05	-99'234
	Charges	0.00	0	0	99'234.05	-99'234
6230	Trafic d'agglomération	0.00	0	0	99'234.05	-99'234
	Charges	0.00	0	0	99'234.05	-99'234
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	32'203.05	-32'203
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	32'203.05	-32'203
55	Participations et capital social	0.00	0	0	67'031.00	-67'031
55400.00	Participations aux entreprises publiques	0.00	0	0	67'031.00	-67'031



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Protection environnement et aménagement		1'485'144.53	0	1'485'145	1'096'984.49	388'160
	Charges	1'580'612.63	0	1'580'613	1'225'907.45	354'705
	Revenus	-95'468.10	0	-95'468	-128'922.96	33'455
71	Approvisionnement en eau	965'742.05	0	965'742	639'272.43	326'470
	Charges	1'061'210.15	0	1'061'210	714'992.05	346'218
	Revenus	-95'468.10	0	-95'468	-75'719.62	-19'748
7101	Approvisionnement en eau	965'742.05	0	965'742	639'272.43	326'470
	Charges	1'061'210.15	0	1'061'210	714'992.05	346'218
	Revenus	-95'468.10	0	-95'468	-75'719.62	-19'748
50	Immobilisations corporelles	1'061'210.15	0	1'061'210	714'992.05	346'218
50200.00	Aménagement des eaux	1'047'298.08	0	1'047'298	709'742.90	337'555
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	0.00	0	0	5'249.15	-5'249
50600.00	Biens mobiliers	13'912.07	0	13'912	0.00	13'912
61	Remboursements	0.00	0	0	-0.02	0
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-0.02	0
63	Subventions d'investissement acquises	-95'468.10	0	-95'468	-75'719.60	-19'749
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-95'468.10	0	-95'468	-75'719.60	-19'749
72	Traitement des eaux usées	438'318.83	0	438'319	441'989.01	-3'670
	Charges	438'318.83	0	438'319	495'192.35	-56'874
	Revenus	0.00	0	0	-53'203.34	53'203
7201	Traitement des eaux usées	152'668.80	0	152'669	112'433.91	40'235
	Charges	152'668.80	0	152'669	112'433.90	40'235
	Revenus	0.00	0	0	0.01	0
50	Immobilisations corporelles	152'668.80	0	152'669	112'433.90	40'235
50200.00	Aménagement des eaux	8'800.00	0	8'800	1'347.85	7'452
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	6'372.90	-6'373
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	143'868.80	0	143'869	104'713.15	39'156
61	Remboursements	0.00	0	0	0.01	0
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	0.01	0
7203	Traitement des eaux claires	285'650.03	0	285'650	329'555.10	-43'905
	Charges	285'650.03	0	285'650	382'758.45	-97'108
	Revenus	0.00	0	0	-53'203.35	53'203
50	Immobilisations corporelles	285'650.03	0	285'650	382'758.45	-97'108
50200.00	Aménagement des eaux	285'650.03	0	285'650	382'758.45	-97'108
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-53'203.35	53'203
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-53'203.35	53'203
73	Gestion des déchets	76'408.67	0	76'409	0.00	76'409
	Charges	76'408.67	0	76'409	0.00	76'409
7301	Gestion des déchets ménages	76'408.67	0	76'409	0.00	76'409
	Charges	76'408.67	0	76'409	0.00	76'409
50	Immobilisations corporelles	74'614.97	0	74'615	0.00	74'615
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	74'614.97	0	74'615	0.00	74'615
52	Immobilisations incorporelles	1'793.70	0	1'794	0.00	1'794
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	1'793.70	0	1'794	0.00	1'794



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
77	Protection de l'environnement, autres Charges	0.00 0.00	0 0	0 0	5'510.55 5'510.55	-5'511 -5'511
7710	Cimetières, crématoires Charges	0.00 0.00	0 0	0 0	5'510.55 5'510.55	-5'511 -5'511
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	5'510.55	-5'511
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	5'510.55	-5'511
79	Aménagement du territoire Charges	4'674.98 4'674.98	0 0	4'675 4'675	10'212.50 10'212.50	-5'538 -5'538
7900	Aménagement du territoire (en général) Charges	-501.02 -501.02	0 0	-501 -501	0.00 0.00	-501 -501
52	Immobilisations incorporelles	-501.02	0	-501	0.00	-501
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	-501.02	0	-501	0.00	-501
7907	***** Charges	5'176.00 5'176.00	0 0	5'176 5'176	10'212.50 10'212.50	-5'037 -5'037
52	Immobilisations incorporelles	5'176.00	0	5'176	10'212.50	-5'037
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	5'176.00	0	5'176	10'212.50	-5'037



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Economie publique	1'242'292.98	0	1'242'293	1'685'113.16	-442'820
Charges	1'242'292.98	0	1'242'293	1'685'113.15	-442'820
Revenus	0.00	0	0	0.01	0
87 Combustibles et énergie	1'242'292.98	0	1'242'293	1'685'113.16	-442'820
Charges	1'242'292.98	0	1'242'293	1'685'113.15	-442'820
Revenus	0.00	0	0	0.01	0
8710 Electricité (en général)	32'390.45	0	32'390	0.00	32'390
Charges	32'390.45	0	32'390	0.00	32'390
50 Immobilisations corporelles	32'390.45	0	32'390	0.00	32'390
50340.00 Ouvrages de génie civil électricité	32'390.45	0	32'390	0.00	32'390
8711 Usine électrique - réseau électrique	1'209'902.53	0	1'209'903	1'685'113.16	-475'211
Charges	1'209'902.53	0	1'209'903	1'685'113.15	-475'211
Revenus	0.00	0	0	0.01	0
50 Immobilisations corporelles	1'209'902.53	0	1'209'903	1'685'113.15	-475'211
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	4'762.55	-4'763
50340.00 Ouvrages de génie civil électricité	1'209'902.53	0	1'209'903	1'680'350.60	-470'448
61 Remboursements	0.00	0	0	0.01	0
61400.00 Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	0.01	0



Comptes 2020

10.3 Classification par nature PA		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	DEPENSES	4'544'164.22	0	-4'544'164	5'037'175.75	493'012
50	Immobilisations corporelles	4'501'926.24	0	-4'501'926	4'931'230.20	429'304
50100.00	Routes / voies de communication	391'065.55	0	-391'066	846'863.00	455'797
50200.00	Aménagement des eaux	1'341'748.11	0	-1'341'748	1'108'182.00	-233'566
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	348'576.05	0	-348'576	441'378.80	92'803
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	148'585.45	0	-148'585	104'713.15	-43'872
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	74'614.97	0	-74'615	0.00	-74'615
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	1'242'292.98	0	-1'242'293	1'685'599.75	443'307
50400.00	Bâtiments	453'824.76	0	-453'825	561'199.45	107'375
50600.00	Biens mobiliers	501'218.37	0	-501'218	183'294.05	-317'924
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0	0	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	42'237.98	0	-42'238	38'914.55	-3'323
52000.00	Logiciels	7'280.50	0	-7'281	0.00	-7'281
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	34'957.48	0	-34'957	38'914.55	3'957
54	Prêts	0.00	0	0	0.00	0
55	Participations et capital social	0.00	0	0	67'031.00	67'031
55400.00	Participations aux entreprises publiques	0.00	0	0	67'031.00	67'031
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0	0	0.00	0
57	Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
58	Investissements extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
59	Report au bilan	0.00	0	0	0.00	0
	RECETTES	-124'581.15	0	124'581	-205'838.75	-81'258
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	0.00	0
61	Remboursements	0.00	0	0	0.00	0
62	Report d'immobilisations incorporelles	0.00	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-124'581.15	0	124'581	-205'838.75	-81'258
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-95'468.10	0	95'468	-205'838.75	-110'371
63200.00	Subventions d'investissement des communes..	-29'113.05	0	29'113	0.00	29'113
64	Remboursement de prêts	0.00	0	0	0.00	0
65	Report de participations	0.00	0	0	0.00	0
66	Remboursement de subventions d'investi..	0.00	0	0	0.00	0
67	Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
68	Recettes d_investissement extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2020

10.3 Classification fonctionnelle PF		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	9'314.40	0	9'314	0.00	9'314
	Charges	9'314.40	0	9'314	0.00	9'314
34	Sports et loisirs	9'314.40	0	9'314	0.00	9'314
	Charges	9'314.40	0	9'314	0.00	9'314
3410	Sports	9'314.40	0	9'314	0.00	9'314
	Charges	9'314.40	0	9'314	0.00	9'314
70	Immobilisations corporelles PF	9'314.40	0	9'314	0.00	9'314
70400.00	Bâtiments PF	9'314.40	0	9'314	0.00	9'314



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Finances et impôts	298'996.15	0	298'996	773'707.35	-474'711
	Charges	298'996.15	0	298'996	773'707.35	-474'711
96	Administration de la fortune et de la dette	298'996.15	0	298'996	773'707.35	-474'711
	Charges	298'996.15	0	298'996	773'707.35	-474'711
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	298'996.15	0	298'996	773'707.35	-474'711
	Charges	298'996.15	0	298'996	773'707.35	-474'711
70	Immobilisations corporelles PF	298'996.15	0	298'996	773'707.35	-474'711
70400.00	Bâtiments PF	298'996.15	0	298'996	773'707.35	-474'711



Comptes 2020

10.3 Classification par nature PF		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	DEPENSES PF	308'310.55	0	-308'311	773'707.35	465'397
70	Immobilisations corporelles PF	308'310.55	0	-308'311	773'707.35	465'397
70400.00	Bâtiments PF	308'310.55	0	-308'311	773'707.35	465'397

