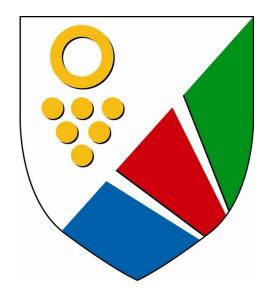
# **COMMUNE DE MILVIGNES**



# **COMPTES 2021**

Table des matières (MCH2)	<u>Page</u>
1. Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct	3
2. Propositions et approbations + rapport fiduciaire	14
3. Bilan condensé	19
4. Compte de résultat à 3 niveaux par nature	21
5. Comptes de résultat condensé en fonctionnelle	22
6. Tableau des flux de trésorerie	23
7. L'Annexe 7.1 Principe comptable 7.2 Etat du capital propre 7.3 Tableau des provisions 7.4.1 Tableau des participations 7.4.2 Tableau des garanties et cautionnements 7.5 Tableau des immobilisations - patrimoine administratif - patrimoine financier 7.6 Indications complémentaires - état du capital tiers - retraitement du PF  8. Contrôle des crédits	24 27 28 29 30 31 36 38 39 40
9. Indicateurs financiers	45
10. Détails des comptes 10.1 Bilan détaillé 10.2 Comptes de résultat : fonctionnelle et nature 10.3 Comptes des investissements : fonctionnelle et nature	48 54/132 139

# Rapport des comptes 2021

# 1. Commentaires relatifs aux comptes - rapport succinct

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les conseillers généraux,

Pour la 8<sup>ème</sup> année consécutive, le Conseil communal présente un bénéfice au bouclement des comptes de la commune. L'exercice comptable 2021 boucle avec un **excédent de revenus de Fr. 1'547'181.92**, affichant une amélioration par rapport au budget. 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 2021 sont supérieures aux prévisions budgétaires de près d'un million, mais en retard d'un demi-million par rapport aux comptes 2020. Si l'on constate une amélioration globale des revenus fiscaux, c'est aussi bien sur les recettes des personnes physiques que sur celle des personnes morales.

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. 147'819.- dans le domaine de la prévoyance sociale. Des chiffres qu'il faudra suivre attentivement dès 2022.

Les **investissements de l'exercice, avec un montant de 6,962 mio**, ont été réalisés à hauteur de 66% du budget pour ceux soumis au frein à l'endettement, 68% pour les autres, qui sont dans des chapitres autofinancés.

L'augmentation de la **dette - à hauteur de 48,7 mio** au 31 décembre 2021 – est due à un flux de trésorerie négatif à hauteur d'un million (voir tableau flux de trésorerie).

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 pour la deuxième année un montant de 1,754 mio par le compte de charge extraordinaire, le solde du bénéfice 2021 étant viré à la **fortune nette qui se monte à Fr. 15'324'027.65** au bilan au 31.12.2021. La provision sera prélevée en 2022 par une recette extraordinaire, ce qui améliorera le taux d'endettement net et permettra de couvrir les investissements qui ont été reportés.

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 : Le secrétaire : S. Platz Erard Ph. DuPasquier

### Milvignes en quelques chiffres

<u> </u>	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Population	8'967	8'997	9'067	8'988	9'014	8'985	9'004	9'062	9'179
Emplois (à Milvignes)	2'622	2'686	2'557	2'540	2'551	2'653	2'642	*	*
Emplois EPT	2'061	2'113	1'959	1'981	1'968	2'065	2'051	*	*
Chômage	188	184	181	195	202	187	155	178	165

\*chiffres 2020 / 2021 non disponibles

Le taux de chômage cantonal au 31.12.2021 était de 5%. L'année 2021 aura été marquée par la crise déclenchée par la pandémie. Au niveau national le taux s'établissait à 2.6% à cette même date.

### Compte de résultats

Les résultats des exercices 2014-2021 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 2021 auront permis d'augmenter la fortune communale.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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	-202'844
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	-202'844

#### 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. 17'719.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 198'453.- (voir commentaires détaillés)
- **Intérêts courus :** (Intérêts annuels sur les emprunts) Diminution de la provision de Fr. 16'865.- ce qui porte celle-ci à Fr. 265'008.-. Selon le principe d'échéance, les intérêts courus doivent être comptabilisés sur l'année comptable complète (1er janvier au 31 décembre).
- **Ducroire impôts**: Augmentation de la provision de Fr. 1'565.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 259'848.- 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<sup>er</sup> 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 bouclement 2017, rend peu lisible le résultat opérationnel.
- Amortissement du patrimoine administratif suite aux investissements 2020 Suite au bouclement des investissements 2020, un 1<sup>er</sup> amortissement est comptabilisé en 2021 pour un montant total de Fr. 105'385.-.

#### Variation de stock

Selon la RLfinEC, les stocks doivent être valorisés dans l'année comptable. Cela a été fait en 2021, pour la 4<sup>ème</sup> fois pour les huiles de chauffage et le sel de déneigement.

#### - Retraitement du patrimoine financier

Selon le RLFinEC, art. 45, l'évaluation des immeubles du patrimoine financier sont déterminés au minimum tous les 5 ans selon la valeur de rendement, soit la capitalisation des loyers bruts en prenant en compte une espérance de rendement adaptée au risque (voir tableau de l'Annexe).

#### - Canep

Selon le rapport qui sera présenté lors du Conseil général du 16 juin 2022, le bilan a été augmenté de la reprise du bilan de l'ex syndicat Canep pour un montant de Fr. 737'754.65 au compte 1403220 Equipements régionaux d'assainissement.

### Résultat opérationnel

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Résultat opérationnel	48'873	-2'679'692	-2'090'730	-784'219	700'602	-338'826	-631'038	-1'999'840	749'784

Le résultat opérationnel de 2021 de Fr. 749'784.- (perte) 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	perte	749'784
Prélèvement à la réserve am	ortissement du PA (RLfinEC)	 -952'628
Total du compte de résultats	excédent de recettes	-202'844

Si le résultat comptable est excédentaire, le tableau des flux financiers (annexe 6) indique un découvert de financement d'environ 1,401 million.

#### Bénéfice de l'exercice 2021

L'excédent de revenus de l'exercice 2021 est de Fr. 1'547'181.92. Ce montant est viré à la fortune nette.

#### La fortune nette au bilan au 31.12.2021 se monte à Fr. 15'324'027.65.

La fortune nette est l'addition du résultat annuel aux résultats cumulés des années précédentes. La fortune a doublé depuis la création de la Commune de Milvignes.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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	15'324'028

# Charges et revenus extraordinaires

Les charges et revenus extraordinaires sont détaillés ci-dessous.

#### 38920.00 et 48920.00

Comme indiqué précédemment, nous avons procédé aux reports de crédits d'engagement 2021 qui chargent le compte de fonctionnement, mais qui est également diminué de l'extourne des reports de crédits d'engagement 2020, soit un montant net de Fr. 678'273.- à charge du compte de fonctionnement.

#### 48610.00 et 48620.00

Recettes extraordinaires qui améliorent le résultat du compte de fonctionnement.

#### 48950.00

Comme indiqué précédemment, nous avons procédé à l'amortissement sur 20 ans de la réévaluation du PA par un prélèvement à la réserve.

#### 48660.00

Comme indiqué précédemment, nous avons procédé au retraitement du patrimoine financier, soit l'évaluation des immeubles du patrimoine financier, dont le montant a été prélevé à la réserve, soit sans effet pour le compte de fonctionnement.

38	Charges extraordinaires	1'754'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	1'754'000
02100	Service financier : reports crédits d'engagement 2021	1'754'000

48	Revenus extraordinaires	-	4'050'966
48610.00	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	-	159'714
21810	Parascolaire : Indemnité rétroactive 2020 pour la perte financière durant la période de confinement	-	102'949
54510	Crèches et garderies : Indemnité rétroactive 2020 pour la perte financière durant la période de confinement	-	56'764
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - communes et syndicats intercommunaux	-	14'966
15000	Service du feu (en général) : Part au solde bancaire du Syndicat intercommunal des sapeurs- pompiers volontaires du littoral neuchâtelois, suite à sa dissolution	-	14'966
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-	1'075'727
02100	Service financier : extourne report de crédits d'engagement 2020	-	1'075'727
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-	952'628
02100	Service financier : amortissement du PA sur 20 ans suite revalorisation Montant prélevé à la réserve	_	952'628
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier	-	1'847'931
02100	Service financier : correction de la valeur au bilan selon valeur de rendement Montant prélevé à la réserve	-	1'847'931

### **Emprunts**

Dette consolidée au début d'année

Fr. 47'684'000.Nouveaux emprunts

Fr. 1'300'000.Amortissements sur emprunts

Fr. - 300'000.Remboursements sur emprunts

Fr. -.
Total de la dette consolidée en fin d'année

Fr. 48'684'000.-

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

Le découvert de financement est de Fr. 1'401'148.- (voir annexe 6. Tableau des flux de trésorerie). L'augmentation des engagements financiers est consécutive à l'emprunt à court terme de 1,3 million.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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	48'684'000
Intérêts passifs (sans courus)*	1'329'571	1'297'965	1'103'341	860'098	726'862	542'819	534'063	498'152	488'157
Taux moyen	2.72%	2.91%	2.28%	1.95%	1.60%	1.09%	1.05%	1.04%	1.00%

<sup>\*</sup>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 1,3 million au taux de zéro pourcent en 2021 pour pallier le besoin de liquidités.

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

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

### Effectif du personnel

La masse salariale représente une part importante des charges communales. Le Conseil communal est donc attentif à l'évolution de l'effectif et de la masse salariale. 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 2013-2021 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 3,5 postes.

Dotation en EPT	Tx activité	Tx activité	Ecart
Dotation en EFT	au 1.1.2013	au 31.12.21	(arrondi)
Personnel administratif	12.69	15.43	2.74
Sécurité	0.50	2.43	1.93
Conciergerie	7.69	7.68	(0.01)
Culture	0.20	1.00	0.80
Port	1.00	1.00	-
Voirie	9.30	9.00	(0.30)
TOTAL	31.38	36.54	5.16
		(1.50)	
	Vote CG +3.5+PA	(3.60)	

#### **Investissements**

Le total des investissements prévus au budget 2021 pour un montant de 10,844 millions (patrimoine administratif et financier) a été réalisé à hauteur de 66% pour les investissements soumis au frein, de 68% pour les autres (moyenne patrimoine financier et autofinancés).

Les dépenses nettes du **compte des investissements du patrimoine administratif soumises au frein à l'endettement** sont inférieures au montant annoncé au budget 2021 de 1,329 million.

Le Conseil général a accepté pour l'année 2021, 39 crédits d'engagement pour un montant de 16,437 millions. Le Conseil communal a voté 8 crédits pour un montant de Fr. 168'000.-.

Total des investissements	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Moyenne
Réalisés	1'358'404	992'586	2'668'573	3'903'500	6'170'712	4'647'667	5'605'044	4'727'896	7'263'169	4'148'617
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	10'844'000	7'597'778
Ratio Réalisés / Budgétés	53%	22%	34%	42%	68%	57%	71%	57%	67%	55%
Investissement par habitant	151	110	297	434	686	516	623	525	807	461

Selon une enquête sur les investissements dans les villes, par BSS Conseil économique, datant de 2019, la moyenne d'investissement par habitant est de CHF 750.- pour une ville de 30'000 habitants. Toujours selon cette même enquête, un des points qui ne permettent pas d'atteindre les objectifs, est le manque de ressources humaines.

(arrondi en millier)	Budget 2021	2021	Ecart	Ecart en %
TOTAL DES INVESTISSEMENTS (1+2)	10'844	7'263	-3'581	67%
PATRIMOINE FINANCIER (1)	800	301	-499	38%
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (2)	10'044	6'962	-3'082	69%
INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES (3)	6'142	4'389	-1'753	71%
INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN (2-3)	3'902	2'573	-1'329	66%

#### Service des bâtiments (PA et PF) :

Le service des bâtiments a connu une année difficile avec un chef de service souvent absent pour cause de maladie, empêchant la réalisation de nombreux projets. De plus, comme le crédit budgétaire du patrimoine administratif avait été sous-estimé. l'année 2021 s'est faite au frein à main.

Le crédit budgétaire du patrimoine financier a été, quant à lui, surestimé compte tenu des ressources humaines à disposition. Il a été utilisé pour la rénovation de quelques appartements (Morel 4) et pour la transformation de l'ancienne poste en deux salles de classe.

Concernant les projets : des travaux complémentaires ont été menés aux Missions, pour améliorer l'évacuation des eaux lors de fortes pluies. La crèche des Marsupilami devrait être désormais hors eau. Le crédit d'investissement pour le remplacement du plafond zénithal des Mûriers 4 n'a été que partiellement dépensé, en raison de la pénurie de matériaux. Le sol de la salle sera terminé en 2022. Le service des bâtiments compte une nouvelle collaboratrice technique à 35% depuis août 2021. Cette arrivée permet de faire avancer les projets.

L'achat du salon d'Isabelle de Charrière n'a pas pu se faire en 2021, il est reporté en 2022. Une avance de Fr. 10'000.- a été versée par l'Etat en décembre.

#### Patrimoine administratif (hors bâtiments):

Les investissements des chapitres autofinancés ont été réalisés partiellement durant l'année 2021 pour diverses raisons détaillées ci-dessous et qui ont une répercussion directe sur les soumis au frein.

Tout d'abord et pour rappel, les montants portés dans le plan des investissements au budget sont des estimations destinées à être affinées dans le cadre des projets, mais également corrigées au moment des soumissions et des adjudications. Les deltas observés sont dus en partie aux mouvements du marché et à l'impossibilité de prévoir son évolution à plus de 3 mois.

Les conséquences de la crise sanitaire, les problématiques d'approvisionnement et le manque de ressources humaines ont impliqué le report de certains travaux, tels que :

- Auvernier, Vanels-Roche;
- Bôle, chemin de la Moraine ;
- Colombier, Collège-Prélaz ;
- Colombier, captage des Brégots ;
- Remplacement des compteurs électriques

Un objet, issu des « évolutifs » du budget 2021, a pu être déclenché pour pallier le retard d'investissement : Bôle, ruelle du Bugnon. Votés en juin, les travaux n'ont cependant pas pu démarrer à l'automne. En cause, la recherche de consensus avec les riverains concernant le chemin d'accès au chantier.

Enfin, les procédures deviennent de plus en plus complexes et chronophages. Et si certains dossiers ont été externalisés, un suivi rigoureux par un collaborateur communal reste nécessaire. En effet, une bonne connaissance des différents dossiers permet non seulement de répondre aux interrogations de la population, mais surtout assure la sauvegarde des intérêts communaux. Ainsi, **les objectifs financiers (investissements) votés par nos autorités sont évidemment à mettre en relation avec les ressources disponibles**. Dans ce sens, il est à souligner que les collaboratrices-teurs du Service Technique et des Constructions (STC), chargées, entre autres de la réalisation des investissements autofinancés, ont travaillé au maximum de leurs capacités et des ressources mises à leur disposition par nos autorités, sans absence de longue durée.

#### 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 %	85.69				
Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"					
Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice	1'547'182				
Amortissements sans les autofinancés	1'858'544				
Marge d'autofinancement	3'405'726				
Investissements sans les autofinancés	4'388'517				
Degré d'autofinancement	77.6				
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 2021. Ceux-ci donnent une vision globale de la variation de 1,5 million du compte de résultats 2021.

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 2021 (excédent de recettes)	- 132'165	
Résultat 2021 (excédent de recettes)	- 1'547'182	
Ecart	- 1'415'017	
Principaux écarts budgétaires :	Recettes	Charges
Impôts	931'300	
Adaptations de bâtiments PF aux valeurs marchandes	181'100	
Charges du personnel (autres)		- 438'000
Charges du personnel (report indemnité CC)		82'400
Facture sociale		- 147'800
Entretiens, PA + PF		- 145'400
Report de crédits		712'400
Retraitement des titres		212'200
Enfance indemnités extraordinaires rétroactives 2020	160'000	
Retraitement des bâtiments du PF	181'000	
Divers charges		- 237'000

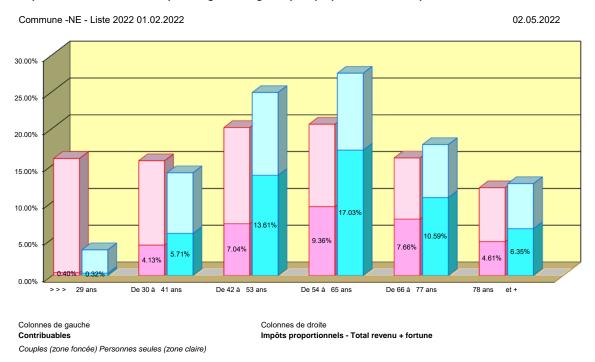
# **Impôts**

Le bouclement des recettes d'impôts, selon les données transmises par le Service des contributions, présente une amélioration globale de Fr. 899'992.- des revenus fiscaux par rapport aux prévisions budgétaires 2021. Cette amélioration n'était pas encore visible sur les tableaux de bord de l'Etat à fin novembre 2021 (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

i aiiiice 2	()2() Classification fonctionnelle	Comptes	Comptes	Comptes	Comptes	Comptes	Comptes	Comptes	Comptes	Comptes	Budget	Ecarts
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021	C21/BG21
	Coefficient fiscal :	58	65	65	65	64	63	63	63	63	63	
						bascule police						
	Impôts communaux généraux	-25'019'253	-27'153'409	-27'521'205	-27'319'909	-26'881'620	-27'309'979	-27'618'263	-26'643'602	-26'028'842	-25'128'850	-899'992
34	Charges financières	26'608	35'031	35'575	33'846	16'841	3'200	869	244	153	1'150	-997
34000.03	Intérêts rémunératoires sur impôts PP	25'411	26'316	32'169	31'092	15'291	3'048	1'001	224	115	1'000	-885
34000.04	Intérêts rémunératoires sur impôts PM	1'197	8'715	3'406	2'754	1'550	153	-133	19	38	150	-112
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	-26'028'995	-25'130'000	-898'995
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	-19'719'469	-20'500'000	780'531
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	-561'028	-100'000	-461'028
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	-87'068	-50'000	-37'068
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques				43'511	14'748	20'788	19'853	38'646	31'737	20'000	11'737
40008.00	ADB, remises eet non-valeurs						-19'963	-4'569	-7'807	-746	-5'000	4'254
40000.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personnes physiques										615'000	-615'000
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	-3'181'628	-3'000'000	-181'628
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-645'692	-601'768	-475'059	-486'112	-447'908	-368'327	-548'911	-473'394	-422'345	-500'000	77'655
40030.00*	Prestations en capital	-289'106	-612'655	-637'520	-451'228	-734'318	-664'876	-391'894	-616'524	-530'285	-450'000	-80'285
40040.00	Gains en loterie	-18'520	-13'497	-76'382	-14'406	-14'054	-263'931	-4'873	-1'849	-	-5'000	5'000
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	-343'310	-350'000	6'690
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	-380'028	-200'000	-180'028
40100.99	Impact de la réforme fiscalité 2020 - personnes morales										130'000	-130'000
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-0	-62'378	-43'304	-146'497	2'292	-9'387	-34'530	-33'285	-50'216	-30'000	-20'216
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années précédentes	39'020	-	34'577	-34'577	-	-	-	-	-	-	-
40108.00	ADB, remises eet non-valeurs personnes morales						-4'149	-128	-1'692	3'429	-	3'429
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	-62'854	-55'000	-7'854
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	-725'182	-650'000	-75'182
	La valeur d'impôt de Milvignes a changé en 2016 avec l'harn	nonisation de	s impôts des	personnes pl	nysiques et de	s personnes i	morales, sauf	pour les fron	ntaliers			
	* Prestations en capital :											
	Il s'agit des prestations de prévoyance provenant de caisse	s de pension	s, fondations	collectives,	institutions d	'assurance, fo	ondations ba	ncaires, etc.,	qui sont vers	ées suite à		
	un départ définitif à l'étranger, à l'atteinte de l'âge terme c	ou pour cause	d'invalidité,	de décès. De	ès lors il est t	rès difficile d	e prévoir au l	oudget le mo	ntant des pre	estations en d	apital.	

# Illustration de la répartition des contribuables par catégories

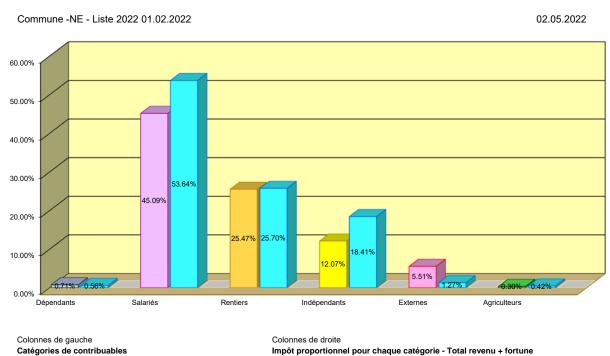
Répartition des contribuables par catégories d'âge - Impôts proportionnels Couples - Personnes seules



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

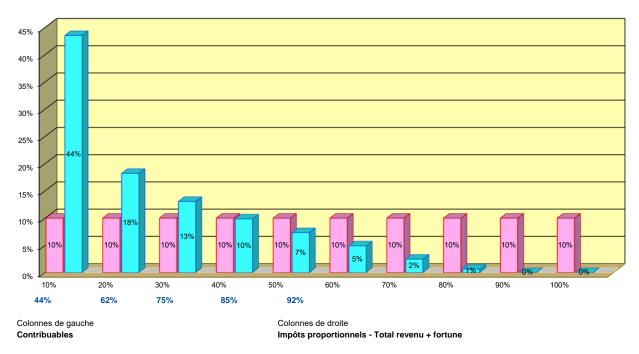


Externes : domiciliés hors commune Agriculteurs : agriculteurs et viticulteurs

#### Impôts proportionnels par tranches de 10% de contribuables

Commune -NE - Liste 2022 01.02.2022

02.05.2022



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,

#### arrête:

**Article premier :** Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2021, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	41'911'610.40
Revenus d'exploitation	Fr.	-41'463'021.69
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	448'588.71
Charges financières	Fr.	2'569'671.95
Produits financiers	Fr.	
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	301'195.21
Résultat opérationnel (1+2)	Fr.	749'783.92
Charges extraordinaires	Fr.	1'754'000.00
Revenus extraordinaires	Fr.	-4'050'965.84
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-2'296'965.84
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	Fr.	-1'547'181.92
b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de:		
Total des dépenses	Fr.	7'073'313.17
Total des recettes	Fr.	-111'488.55
Investissements nets	Fr.	6'961'824.62
c) pour information, les dépenses d'investissement du patrimoine financier	rsont	de:
Total des dépenses	Fr.	301'344.69
Total des recettes	Fr.	0.00
Investissements nets	Fr.	301'344.69

- d) le bilan au 31 décembre 2021
- Art. 2 La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2021 est approuvée.
- **Art. 3** <sup>1</sup>Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

<sup>2</sup>Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au Service des communes.

Au nom du Conseil général Le président : Le secrétaire :

L. Godet J. Bergqvist



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

#### Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2021

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 2021.

#### 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 2021 sont conformes aux prescriptions légales.



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

#### Rapport sur d'autres dispositions légales

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

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

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

Neuchâtel, le 14 avril 2022 SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

III Signature électronique authentifiée

Signature électronique authentifiée

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

**CPCN** Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel

**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 téléréseau)

**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

**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



	3. Bilan condensé	situation au 31.12.2021	situation au 31.12.2020
1	ACTIF	124'778'607.52	122'583'280.55
10	Patrimoine financier	35'648'577.17	37'276'314.02
100	Disponibilités et placements à court terme	1'554'146.67	2'014'514.90
101	Créances	9'048'523.32	9'437'097.63
102	Placements financiers à court terme	0.00	800.00
104	Actifs de régularisation	1'546'069.25	966'600.02
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	37'004.39	29'062.87
107	Placements financiers	7'935.00	7'901.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	23'454'898.54	24'820'337.60
14	Patrimoine administratif	89'130'030.35	85'306'966.53
140	Immobilisations corporelles du PA	81'784'128.29	77'929'793.95
142	Immobilisations incorporelles	514'100.06	331'648.58
144	Prêts	4'500.00	6'000.00
145	Participations, capital social	6'827'302.00	7'039'524.00
2	PASSIF	-124'778'607.52	-122'583'280.55
20	Capitaux de tiers	-58'749'073.02	-57'406'942.66
200	Engagements courants	-7'812'486.00	-7'210'622.39
201	Engagements financiers à court terme	-7'300'000.00	-2'634'000.00
204	Passifs de régularisation	-715'111.90	-717'975.15
205	Provisions à court terme	-883'311.12	-1'142'031.12
206	Engagements financiers à long terme	-41'384'000.00	-45'050'000.00
208	Provisions à long terme	-20'640.00	-18'790.00
209	Engagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers	-633'524.00	-633'524.00



	Bilan condensé	situation au 31.12.2021	situation au 31.12.2020
29	Capitaux propres	-66'029'534.50	-65'176'337.89
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'593'740.85	-2'209'853.09
291	Fonds	-5'200'182.67	-4'846'294.39
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'754'000.00	-1'075'727.00
294	Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	-1'060'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-36'801'745.13	-37'754'373.13
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-3'295'838.20	-5'143'769.20
299	Excédent/découvert du bilan	-15'324'027.65	-13'086'321.08



	4. Comptes de résultats	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Cha	arges d'exploitation	41'911'610.40	39'903'705	2'007'905	41'765'832.48	145'778
30	Charges de personnel	9'513'321.14	9'868'905	-355'584	9'251'037.70	262'283
31	Charges de biens et services et autres ch	6'255'916.12	6'710'380	-454'464	6'206'270.03	49'646
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'662'693.45	2'664'900	997'793	3'557'308.30	105'385
35	Attributions aux fonds et financements spé	2'321'644.65	355'370	1'966'275	2'532'024.66	-210'380
36	Charges de transfert	18'828'524.45	19'064'760	-236'236	18'920'685.66	-92'161
37	Subventions à redistribuer	476'381.10	494'000	-17'619	507'867.50	-31'486
39	Imputations internes	853'129.49	745'390	107'739	790'638.63	62'491
Rev	venus d'exploitation	-41'463'021.69	-38'810'670	-2'652'352	-42'070'366.93	607'345
40	Revenus fiscaux	-26'957'286.03	-26'026'000	-931'286	-27'559'871.88	602'586
41	Patentes et concessions	-36'207.24	-40'800	4'593	-33'911.04	-2'296
42	Taxes	-7'020'776.91	-7'085'400	64'623	-6'553'444.36	-467'333
43	Revenus divers	-32'998.33	-22'300	-10'698	-86'425.01	53'427
45	Prélèvements sur les fonds et financemen	-1'892'314.55	-117'360	-1'774'955	-456'156.99	-1'436'158
46	Revenus de transfert	-4'193'928.04	-4'279'420	85'492	-6'082'051.52	1'888'123
47	Subventions à redistribuer	-476'381.10	-494'000	17'619	-507'867.50	31'486
49	Imputations internes	-853'129.49	-745'390	-107'739	-790'638.63	-62'491
Rés	sultat des activités d'exploitation	448'588.71	1'093'035	-644'446	-304'534.45	753'123
34	Charges financières	2'569'671.95	815'800	1'753'872	751'462.98	1'818'209
44	Revenus financiers	-2'268'476.74	-2'041'000	-227'477	-2'446'768.09	178'291
Rés	sultat provenant de financements	301'195.21	-1'225'200	1'526'395	-1'695'305.11	1'996'500
Rés	sultat opérationnel	749'783.92	-132'165	881'949	-1'999'839.56	2'749'623
38	Charges extraordinaires	1'754'000.00	0	1'754'000	1'075'727.00	678'273
48	Revenus extraordinaires	-4'050'965.84	0	-4'050'966	-952'628.00	-3'098'338
Rés	sultat extraordinaire	-2'296'965.84	0	-2'296'966	123'099.00	-2'420'065
Tot	al du compto do récultato	-1'547'181.92	-132'165	-1'415'017	-1'876'740.56	329'559
100	al du compte de résultats	-1 34/ 101.92	-132 103	-141501/	-1 0/0 /40.30	3 <b>2</b> 9 339



	5. Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Fonctionnelle	-1'547'181.92	-132'165.00	-1'415'016.92	-1'876'740.56	329'558.64
	Total des Charges	46'235'282.35	40'719'505.00	5'515'777.35	43'593'022.46	2'642'259.89
	Total des Revenus	-47'782'464.27	-40'851'670.00	-6'930'794.27	-45'469'763.02	-2'312'701.25
0	Administration Générale	3'747'557.87	3'014'000.00	733'557.87	3'476'710.82	270'847.05
	Charges	10'281'482.32	3'710'700.00	6'570'782.32	5'637'572.63	4'643'909.69
	Revenus	-6'533'924.45	-696'700.00	-5'837'224.45	-2'160'861.81	-4'373'062.64
1	Ordre et sécurité publique	862'778.49	891'430.00	-28'651.51	848'121.36	14'657.13
	Charges	1'074'327.27	1'105'730.00	-31'402.73	1'025'778.82	48'548.45
	Revenus	-211'548.78	-214'300.00	2'751.22	-177'657.46	-33'891.32
2	Formation	10'130'649.85	10'430'200.00	-299'550.15	10'137'386.91	-6'737.06
	Charges	12'612'248.98	12'869'400.00	-257'151.02	12'279'299.80	332'949.18
	Revenus	-2'481'599.13	-2'439'200.00	-42'399.13	-2'141'912.89	-339'686.24
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'476'483.57	1'611'320.00	-134'836.43	1'447'420.81	29'062.76
	Charges	1'995'302.04	2'121'020.00	-125'717.96	1'956'403.44	38'898.60
	Revenus	-518'818.47	-509'700.00	-9'118.47	-508'982.63	-9'835.84
4	Santé	342'885.30	395'040.00	-52'154.70	373'696.01	-30'810.71
	Charges	342'885.30	395'040.00	-52'154.70	373'696.01	-30'810.71
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	5'691'276.47	5'905'250.00	-213'973.53	5'476'275.87	215'000.60
	Charges	9'042'267.03	9'340'870.00	-298'602.97	8'914'908.41	127'358.62
	Revenus	-3'350'990.56	-3'435'620.00	84'629.44	-3'438'632.54	87'641.98
6	Trafic	3'209'773.43	3'463'060.00	-253'286.57	3'254'960.37	-45'186.94
	Charges	3'437'149.63	3'713'560.00	-276'410.37	5'436'108.11	-1'998'958.48
	Revenus	-227'376.20	-250'500.00	23'123.80	-2'181'147.74	1'953'771.54
7	Protection environnement et aménagement	912'082.69		-24'857.31	1'002'678.13	-90'595.44
	Charges	5'496'978.12	5'453'100.00	43'878.12	5'480'066.18	16'911.94
	Revenus	-4'584'895.43	-4'516'160.00	-68'735.43	-4'477'388.05	-107'507.38
8	Economie publique	-515'511.62		6'888.38	16'066.46	-531'578.08
	Charges	566'140.47	522'900.00	43'240.47	1'044'479.26	-478'338.79
	Revenus	-1'081'652.09	-1'045'300.00	-36'352.09	-1'028'412.80	-53'239.29
9	Finances et impôts	-27'405'157.97	-26'257'005.00	-1'148'152.97	-27'910'057.30	504'899.33
	Charges	1'386'501.19	1'487'185.00	-100'683.81	1'444'709.80	-58'208.61
	Revenus	-28'791'659.16	-27'744'190.00	-1'047'469.16	-29'354'767.10	563'107.94

### 6. Tableau des flux de trésorerie

	Année 2021 (en CHF)
1. Activités d'exploitation	
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	1'547'182
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	3'662'693
Autofinancement	5'209'875
+ Remboursement du découvert du bilan	0
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	212'222
- Augmentation / + diminution des créances	388'574
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	-7'942
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-579'469
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	601'864
+ Augmentation / - diminution des provisions	182'211
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-2'863
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux,	-2 003
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	-523'298
+ Ventilation postes autres	79'502
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	5'560'677
2. Activités d'investissement	
Dépenses	-7'073'313
dont:	
- Immobilisations corporelles	-6'828'738
- Investissements pour le compte de tiers	0
- Immobilisations incorporelles	-244'576
- Prêts et participations	0
Propres subventions d'investissement     Subventions d'investissement redistribuées	0
Recettes	111'489
dont:	111 403
- Remboursement	22'500
- Diminution d'immobilisations corporelles	0
- Remboursements de prêts et de participations	0
- Subventions acquises	88'989
- Subventions à redistribuer	0
- Recette d'investissement extraordinaires	0
<ul> <li>Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres</li> <li>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)</li> </ul>	
Découvert de financement	-6'961'825
	-1'401'148
3. Activités de financement	
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-3'666'000
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	4'666'000
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	353'888
- Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres	-110'964
+ 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)	-301'345
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	940'779
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")	
Entrée nette de liquidités	0
Sortie nette de liquidités	-460'368
Disponibilités au 01.01.	2'014'515
Disponibilités au 31.12.	1'554'147
Variation des disponibilités selon le bilan	-460'368

### 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 (MCH2) prévu pour l'ensemble des communes du Canton (art. 20, al. 1, art 24, al. 2 et 3 LFinEC) est appliqué pour la 3ème 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 deuxième année 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), soit pour la deuxième fois aux comptes 2021 (voir l'Annexe).

#### 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 31.12.2020	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2021	Remarques
2900100	Réserve Eau	-826'128.09	-39'241.18	-865'369.27	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	-1'061'409.08	-293'383.82	-1'354'792.90	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	-5'696.38	15'870.68	10'174.30	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	2'665.02	-11'873.96	-9'208.94	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	-319'284.56	-55'259.48	-374'544.04	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110
2900800	Réserve téléréseau	0.00	0.00	0.00	Bôle: Subventionnement de l'abonnement au téléréseau à Bôle (transférée du 2055005 provision et prélèvement)
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	-1'887'467.00	0.00	-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 au communes.
2910100	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-1'536'974.47	1'536'974.47	0.00	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT) : transféré dans rubriques ci-dessous
2910101	Réserve taxes d'équipement, part routes communales	-58'488.99	-672'872.00	-731'360.99	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910102	Réserve taxes d'équipement, part réseau d'eau	-29'711.70	-336'436.05	-366'147.75	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910103	Réserve taxes d'équipement, part épuration	-29'711.76	-336'435.99	-366'147.75	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910104	Réserve taxes d'équipement, part réseau électrique	-99'676.73	-442'364.52	-542'041.25	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910200	Réserve forestière	-254'912.04	-2'623.05	-257'535.09	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	-715'330.75	-100'131.14	-815'461.89	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
2910501	Fonds de fluctuation de résultat structures d'accueil extrafamilial	-107'017.66	0.00	-107'017.66	OSAE directive no 8 au sens de la LAE
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'075'727.00	-678'273.00	-1'754'000.00	Report de crédit selon art. 39 al. 1 RLFinEC
2940000	Réserve de polittique 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	-14'965'607.00	952'628.00	-14'012'979.00	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	-5'143'769.20	1'847'931.00	-3'295'838.20	Réévaluation du PF (LFinEC).
Total		-52'090'016.81	1'384'509.96	-50'705'506.85	

# 7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

N° compte		Solde au	Attribution /	Solde au	
de bilan	Libellé du compte de bilan	31.12.2020	Prélèvement	31.12.2021	Commentaire et justification du maintien de la provision
1012099	Provision débiteurs impôts	-258'283.00	-1'565.00	-259'848.00	Création provision selon LFinEC
2044001	Provision intérêts courus	-281'873.00	16'865.00	-265'008.00	Création provision selon LFinEC
2050001	Provision heures et vacances	-180'734.00	-17'719.00	-198'453.00	Création provision selon LFinEC
2050002	Provision heures et vacances GSR	-77'491.00	10'132.00	-67'359.00	Création provision selon LFinEC
2050003	Provision heures et vacances Parascolaire	-57'415.00	20'905.00	-36'510.00	Création provision selon LFinEC
2050004	Provision heures et vacances Préscolaire	-19'249.00	6'817.00	-12'432.00	Création provision selon LFinEC
2055001	Provision dépôts de clés	-10'940.00	0.00	-10'940.00	Dépôts de clés
2055003	Provision donation FOS	-157'746.91	0.00	-157'746.91	Colombier: Donation pour l'enfance acceptée par le Conseil général de Colombier
2055006	Provision garde-vignes	-10'148.19	-1'118.15	-11'266.34	Règlement du Conseil général
2055008	Fonds rénovation parking Le Vanel	-31'601.17	-2'880.00	-34'481.17	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2055009	Fonds rénovation parking Le Vanel part commune	-51'469.25	-4'080.00	-55'549.25	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2057000	Provision à court terme pour charges financières	-545'236.60	246'663.15	-298'573.45	Perception impôt direct personnes physique de 2020 restitué en 2021
2085001	Provision débiteurs factures	-18'790.00	-1'850.00	-20'640.00	Création provision selon LFinEC
Total		-1'700'977.12	272'170.00	-1'428'807.12	

### 7.4.1 Tableau des participations

PATRIMOINE ADMINISTRATII	P	ATRI	MOINE	ADMIN	NISTR	ATIF
--------------------------	---	------	-------	-------	-------	------

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2020	Valeur au bilan au 31.12.2020	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2020	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable arrondi	Réévaluation
14520.01 Théâtre du passage	Sté anonyme	Théâtre	474	668'945	6'482	1'000.00	6'482'000	9'147'994	7.313%	668'952.4	668'952	7
14520.02 Patinoires du Littoral	Sté anonyme	Patinoires	472	512'368	4'107	1'000.00	4'107'000	4'466'640	11.493%	513'331.9	513'332	964
14540.01 Vadec SA	Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	5'216	558'651	180'000	100.00	18'000'000	18'337'001	2.898%	531'365.5	531'366	-27'285
14540.02 TransN	Sté anonyme	Transports publics	33'048'146	525'150	1'552'803'000	0.01	15'528'030	19'617'256	2.128%	417'512.0	417'512	-107'638
14540.03 Société LNM	Sté anonyme	Navigation	2'300	1'228	3'400'000	1.00	3'400'000	2'882'216	0.068%	1'949.7	1'950	722
14540.04 CADBAR	Sté anonyme	Chauffage à distance	270	3'940'024	600	1'000.00	600'000	8'465'593	45.000%	3'809'516.9	3'809'517	-130'507
14540.05 Eli10	Sté anonyme	Distribution d'électricité	110'763	267'140	1'100'000	1.00	1'100'000	2'930'000	10.069%	295'032.4	295'032	27'892
14540.06 Groupe E	Sté anonyme	Distribution d'électricité	1'725	475'085	6'875'000	10	68'750'000	1'942'952'000	0.025%	487'504.3	487'504	12'419
14540.07 Viteos SA	Sté anonyme	Distribution d'électricité	59	90'933	109'348	1'731	189'296'697	189'296'167	0.054%	102'137.0	102'137	11'204
Total des participations et cap	pital social (145)			7'039'524	-		Débit bilan 36500.00 / 2100	44900.00 / 2100 Crédit bilan		6'827'302	6'827'302	-212'222
PATRIMOINE FINANCIER												
PATRIMOINE PINANCIER			Nombre de		Nombre	Valeur		Montant des				
Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2020	Valeur au bilan au 31.12.2020	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2020	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable	Réévaluation
Société	juridique		titres de la Commune	bilan au 31.12.2020	total d'actions émises	nominale d'une action/ part sociale	-actions total	fds propres 100% au 31.12.2020	Commune en %	Commune aux fonds propres	valeur comptable arrondi	
Société 10700.03 Vidéo 2000 SA	<b>juridique</b> Sté anonyme	Téléreseau	titres de la Commune	bilan au 31.12.2020 4'519	total d'actions émises 1'000	nominale d'une action/ part sociale 1'000	-actions total	fds propres 100% au 31.12.2020 4'550'093	Commune en %	Commune aux fonds propres 4'550.1	valeur comptable arrondi 4'550	31
Société  10700.03 Vidéo 2000 SA 10700.05 Aéroport de Neuchâtel SA	<b>juridique</b> Sté anonyme Sté anonyme	Téléreseau Aéroport	titres de la Commune	bilan au 31.12.2020	total d'actions émises	nominale d'une action/ part sociale	-actions total	fds propres 100% au 31.12.2020	Commune en %	Commune aux fonds propres	valeur comptable arrondi	
Société  10700.03 Vidéo 2000 SA 10700.05 Aéroport de Neuchâtel SA 10702.01 Cave des Coteaux	juridique Sté anonyme Sté anonyme Sté coopérative	Téléreseau Aéroport Cave viticole	titres de la Commune 31.12.2020	bilan au 31.12.2020 4'519	total d'actions émises 1'000	nominale d'une action/ part sociale 1'000	-actions total	fds propres 100% au 31.12.2020 4'550'093	Commune en %	Commune aux fonds propres 4'550.1	valeur comptable arrondi 4'550	31
Société  10700.03 Vidéo 2000 SA 10700.05 Aéroport de Neuchâtel SA	juridique  Sté anonyme Sté anonyme Sté coopérative Sté coopérative	Téléreseau Aéroport	titres de la Commune 31.12.2020	bilan au 31.12.2020 4'519	total d'actions émises 1'000	nominale d'une action/ part sociale 1'000	-actions total	fds propres 100% au 31.12.2020 4'550'093	Commune en %	Commune aux fonds propres 4'550.1	valeur comptable arrondi 4'550	31
Société  10700.03 Vidéo 2000 SA 10700.05 Aéroport de Neuchâtel SA 10702.01 Cave des Coteaux 10702.02 Interface PME	juridique  Sté anonyme  Sté anonyme  Sté coopérative  Sté coopérative  Sté coopérative	Téléreseau Aéroport Cave viticole PME établies dans le canton	titres de la Commune 31.12.2020	bilan au 31.12.2020 4'519	total d'actions émises 1'000	nominale d'une action/ part sociale 1'000	-actions total	fds propres 100% au 31.12.2020 4'550'093	Commune en %	Commune aux fonds propres 4'550.1	valeur comptable arrondi 4'550	31

# 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 CPCN 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	01.01.2022	Durée du découvert	5'502'531
Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal de Cescole	Idem	Garantie	01.01.2022	Durée du découvert	5'921'700
Garantie pour engagement de CPCN  Syndicat intercommunal  de la STEP la Saunerie	Idem	Garantie	01.01.2022	Durée du découvert	671'963
Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel	Idem	Garantie	#REF!	Durée du découvert	*Ville N'tel
Garantie pour engagement de CPCN  Syndicat intercommunal  des patinoires du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	#REF!	Durée du découvert	*Ville N'tel

<sup>\*</sup> 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 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
1400001	Terrains de Chatenaya	258'580.00								258'580.00
1400002	Terrains de Chaillet 4	451'549.75								451'549.75
1400010	Espace verts, parc et place de jeux	314'318.85	161'345.60					-3'805.45		471'859.00
Total 1400 Ter	rrains PA non bâtis	1'024'448.60	161'345.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'805.45	0.00	1'181'988.75
1401001	Routes communales	3'361'117.99	1'275'462.54			-22'489.00		-327'831.40		4'286'260.13
1401002	Trottoirs communaux	306'082.60	70'003.35					-42'709.80		333'376.15
1401003	Parking communal	69'481.10						-13'900.00		55'581.10
1401004	Eclairage public	1'185'476.81	288'369.94					-62'442.35		1'411'404.40
1401005	Signalisation lumineuse	6'369.10						-3'400.00		2'969.10
1401006	Stations et abris vélos	116'386.85						-4'391.20		111'995.65
1401007	Ligne 120, financement	57'109.70						-28'600.00		28'509.70
1401008	Remplacement signalisation	28'680.45						-5'400.00		23'280.45
1401009	Horodateurs	0.00	9'369.40							9'369.40
Total 1401 Ro	utes / voies de communication	5'130'704.60	1'643'205.23	0.00	0.00	-22'489.00	0.00	-488'674.75	0.00	6'262'746.08
1402001	Aménagement des cours d'eaux	239'027.55						-4'979.75		234'047.80
Total 1402 Am	nénagement des eaux	239'027.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'979.75	0.00	234'047.80
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	193'559.37	161'702.97					-14'746.05		340'516.29
1403101	Réseau d'eau potable	5'184'049.75	1'737'257.17					-289'039.65		6'632'267.27

No de compte	e Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
1403102	Réservoirs d'eau	995'871.30						-43'306.00		952'565.30
1403103	Station de pompage intercommunale	193'539.25						-14'417.20		179'122.05
1403200	Réseau d'eaux usées	3'086'255.44	294'472.45					-103'326.05		3'277'401.84
1403210	Réseau d'eaux claires	4'443'726.12	745'970.69					-142'055.45		5'047'641.36
1403220	Equipements régionaux d'assainissement	0.00	737'654.65					-14'753.10		722'901.55
1403301	Containers enterrés	476'037.62	130'060.59					-79'960.50		526'137.71
1403450	Réseau électrique Auvernier	508'115.60						-21'100.00		487'015.60
1403451	Réseau électrique Bôle	261'694.60						-43'300.00		218'394.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	4'697'677.48	1'299'760.98					-80'312.80		5'917'125.66
Total 1403 Au	utres ouvrages de génie civil	20'040'526.53	5'106'879.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-846'316.80	0.00	24'301'089.23
1404001	Immeuble Haute 20	3'196'541.39	100'081.75					-133'289.90		3'163'333.24
1404002	Administration La Roche 2	565'871.25	10'239.65					-38'216.75		537'894.15
1404003	Administration Gare 14	1'557'764.15						-49'469.15		1'508'295.00
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	85'850.00						-6'900.00		78'950.00
1404005	Hangar Gare 14	283'198.00						-7'867.00		275'331.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	151'302.75						-4'052.00		147'250.75
1404007	Protection civile Longueville 1	586'383.45						-20'048.00		566'335.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	1'557'599.00						-43'267.00		1'514'332.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	470'666.90						-20'000.00		450'666.90
1404010	Collège de Bôle	2'829'688.00	4'335.90					-86'381.70		2'747'642.20
1404011	Collège des Vernes	6'721'440.11	48'393.05					-203'792.00		6'566'041.16
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	1'994'884.20						-71'779.00		1'923'105.20

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
1404013	Collège des Mûriers 4	4'798'780.85	78'495.40					-433'715.20		4'443'561.05
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	1'900'801.05	5'586.95					-56'061.80		1'850'326.20
1404015	Collège d'Auvernier	3'499'901.75	2'984.90					-109'807.65		3'393'079.00
1404016	Théatre Haute 22	3'119'315.95	3'186.40					-235'350.10		2'887'152.25
1404017	Stade des Chézards	818'055.85	11'476.00					-115'724.40		713'807.45
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	3'882'669.60	1'892.85					-126'097.00		3'758'465.45
1404019	Place sport terrain Malévaux	48'887.00						-3'328.90		45'558.10
1404020	Vestiaire des Malévaux	460'838.00	3'000.00					-13'140.50		450'697.50
1404021	Pavillon La Galère	43'300.00						-2'047.20		41'252.80
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'318'917.40	193'680.20			-20'000.00		-69'498.65		1'423'098.95
1404023	Temple Colombier	2'531'656.05	22'696.15					-73'961.00		2'480'391.20
1404024	Temple Auvernier	1'747'085.40						-50'737.50		1'696'347.90
1404025	Temple Bôle	1'490'235.75						-45'061.85		1'445'173.90
1404026	La Citrouille	265'500.60	45'153.26					-45'142.30		265'511.56
1404028	Bâtiment public Les Graviers	1'052'823.10	16'765.90					-41'387.35		1'028'201.65
1404029	Dépôt de sel à Bôle	70'622.00						-1'962.00		68'660.00
1404031	Bâtiment cimetière Colombier	176'096.15						-5'173.00		170'923.15
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	151'680.23						-5'800.00		145'880.23
1404033	Aménagement cimetière Bôle	54'728.20						-7'223.00		47'505.20
1404034	Réfection murs cimetières	57'711.50						-2'100.00		55'611.50
1404035	WC Place du Port	167'394.10						-4'706.00		162'688.10
1404036	WC Débarcadère	120'361.00						-3'343.00		117'018.00

No de compte	e Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
1404037	Immeuble Haute 25	455'885.70						-14'796.15		441'089.55
1404038	Hangar police Haute 20	138'600.00						-3'850.00		134'750.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	33'406.55						-7'500.00		25'906.55
1404040	Pavillon cimetière Auvernier	196'088.35						-13'361.45		182'726.90
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	8'269.82						-7'700.00		569.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	53'100.00						-1'475.00		51'625.00
1404045	Columbarium	88'908.05						-1'778.15		87'129.90
1404046	Salon Madame de Charrière	0.00				-10'000.00				-10'000.00
Total 1404 Bâ	timents du PA	48'752'809.20	547'968.36	0.00	0.00	-30'000.00	0.00	-2'186'891.65	0.00	47'083'885.91
1405000	Forêts communales	1'640'000.00						0.00		1'640'000.00
Total 1405 Fo	rêts	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	841'641.60	58'700.00					-66'855.65		833'485.95
1406010	Robot tonte	12'984.20						-4'328.10		8'656.10
1406401	Compteurs électriques	96'661.87	19'294.00					-9'140.15		106'815.72
1406402	Compteurs d'eau	44'537.00						-3'327.50		41'209.50
1406500	Système de clés	65'048.25						-2'448.05		62'600.20
1406501	Archives communales	34'544.50						-11'514.85		23'029.65
1406510	Matériel pour la sécurité au travail	6'860.05						-2'286.65		4'573.40
Total 1406 Bid	ens mobiliers PA	1'102'277.47	77'994.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-99'900.95	0.00	1'080'370.52
1420001	Installation système GED	19'888.70						-5'000.00		14'888.70
1420002	Déploiement logicial Qgis	7'570.95						-3'785.45		3'785.50
1420003	Logiciel Geco4	7'280.50	33'322.40							40'602.90
Total 1420	Logiciels	34'740.15	33'322.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-8'785.45	0.00	<b>59'277.10</b>

No de compte	e Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
1429001	Plan alignement cant. Bôle	33'971.15						-17'300.00		16'671.15
1429002	Plan directeur régional	99'251.75	28'969.10					-6'038.65		122'182.20
1429003	Analyse patrimoine administratif	164'186.55								164'186.55
1429004	Plan d'aménagement local	-501.02	107'284.08							106'783.06
1429006	Fusion - crédit d'étude	0.00	45'000.00							45'000.00
Total 1429 Au	utres immobilisations incorporelles	296'908.43	181'253.18	0.00	0.00	0.00	0.00	-23'338.65	0.00	454'822.96
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	6'000.00				-1'500.00				4'500.00
Total 1446 Pr	êts aux organisations privées à but	6'000.00	0.00	0.00	0.00	-1'500.00	0.00	0.00	0.00	4'500.00
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage	668'945.00					7.00			668'952.00
1452002	Patinoire du Littoral neuchâtelois	512'368.00					964.00			513'332.00
Total 1452 Pa	atricipation aux syndicats	1'181'313.00	0.00	0.00	0.00	0.00	971.00	0.00	0.00	1'182'284.00
1454001	Vadec	558'651.00					-27'285.00			531'366.00
1454002	TransN	525'150.00					-107'638.00			417'512.00
1454003	Sté navigation LNM	1'228.00					722.00			1'950.00
1454004	Cadbar	3'940'024.00					-130'507.00			3'809'517.00
1454005	Eli10	267'140.00					27'892.00			295'032.00
1454006	Groupe e	475'085.00					12'419.00			487'504.00
1454007	Viteos	90'933.00					11'204.00			102'137.00
Total 1454 Pa publiques	articipations aux entreprises	5'858'211.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-213'193.00	0.00	0.00	5'645'018.00
14	Patrimoine administratif	85'306'966.53	7'751'968.27	0.00	0.00 -	53'989.00	-212'222.00	-3'662'693.45	0.00	89'130'030.35

# 7.5 Tableau des immobilisations

# Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2021
1070003	Vidéo 2000	4'519.00					31.00	4'550.00
1070005	Aéroport NE	3'379.00					3.00	3'382.00
1070201	Association Cortaillod	1.00					0.00	1.00
1070202	Sté coopérative NE interface PME	1.00					0.00	1.00
1070203	APVC Cave Cortaillod	1.00					0.00	1.00
Total 107 Placer	ments financiers	7'901.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34.00	7'935.00
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 Terra	ains PF	1'872'166.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'872'166.30
1084001	Immeuble Bâla 8-10	2'056'190.55	3'223.60				-541'542.20	1'517'871.95
1084002	Immeuble Les Missions	6'038'138.45	58'160.10					6'096'298.55
1084003	Immeuble Lac 3	805'955.55	106'926.29				90'044.45	1'002'926.29
1084004	Immeuble Epancheurs 15	233'076.65					34'943.35	268'020.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2021
1084005	Maison des pêcheurs	613'390.35	18'631.40				-25'390.35	606'631.40
1084006	Buvette du port	744'712.35	15'813.80				-51'379.00	709'147.15
1084007	Capitainerie du port	323'106.20					-6'439.50	316'666.70
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	3'395'799.85	3'618.00				-608'842.50	2'790'575.35
1084009	Parking le Vanel	918'000.00						918'000.00
1084010	Immeuble Verger 6	1'152'363.05	76'405.65				-95'213.05	1'133'555.65
1084011	Atelier Vernes 1B	160'114.00					0.30	160'114.30
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'968'033.10					-18'033.10	1'950'000.00
1084013	Immeuble Longueville 1	2'874'108.25	10'875.80				-244'684.90	2'640'299.15
1084014	Immeuble technique port	439'167.45	7'690.05				53'632.55	500'490.05
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	914'256.40					-256'406.40	657'850.00
1084020	Domaine de la Grande Sagneule	311'759.10					2'526.60	314'285.70
Total 1084 Bâti	· ·	22'948'171.30	301'344.69	0.00	0.00	0.00	-1'666'783.75	21'582'732.24
Total 1089 Autr	es immobilisations PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
108 Immobilisa	tions du patrimoine financier	24'820'337.60	301'344.69	0.00	0.00	0.00	-1'666'783.75	23'454'898.54

# 7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2020	Attribution / Prélèvemen		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	

#### Méthode de la valeur de rendement

Adresse de l'immer	ıhle	Année de	Nom du locataire	CHF	CHF	Revenus bruts	Taux	Frais	Vetusté*	Amort.		Valeur rendement	Valeur au bilan	Réserve latente
Adiesse de l'illille	and the same	onstruc./rénov	<b>'.</b>	mensuel	annuel	annuels	net	opérationnels			brut	2021	au 31.12.2020	2021
Immeuble Bâla 8-10				7'573.24	90'878.90							1		
IIIIIIeuble bala 0-10	1084001		Total	7'573.24	90'878.90	90'878.90	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	1'514'648.33	2'056'190.55	-541'542.22
Immeuble Lac 3	1001001		Total	4'480.00	53'760.00	00 01 0.00	0.0070	1.2070	1.0070	0.1070	0.0070	1014040.00	2 000 100.00	041 042.22
	1084003		Total	4'480.00	53'760.00	53'760.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	896'000.00	805'955.55	90'044.45
Immeuble Epancheurs 15				1'340.10	16'081.20			-						
'	1084004		Total	1'340.10	16'081.20	16'081.20	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	268'020.00	233'076.65	34'943.35
Maisons des pêcheurs				2'940.00	35'280.00	<u>'</u>								
,	1084005		Total	2'940.00	35'280.00	35'280.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	588'000.00	613'390.35	-25'390.35
Buvette du port				3'466.67	41'600.00		•	•	•		•			
·	1084006		Total	3'466.67	41'600.00	41'600.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	693'333.33	744'712.35	-51'379.02
Capitainerie du port				1'583.33	19'000.00	•					•			
,	1084007		Total	1'583.33	19'000.00	19'000.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	316'666.67	323'106.20	-6'439.53
Immeuble Pacotte 23-27				13'934.79	167'217.44	•					•			
	1084008		Total	13'934.79	167'217.44	167'217.44	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	2'786'957.33	3'395'799.85	-608'842.52
Parking le Vanel				4'590.00	55'080.00	•	•	•						
	1084009		Total	4'590.00	55'080.00	55'080.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	918'000.00	918'000.00	=
Immeuble Verger 6 - Morel	4			5'285.75	63'429.00									
	1084010		Total	5'285.75	63'429.00	63'429.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	1'057'150.00	1'152'363.05	-95'213.05
Atelier Vernes 1B				934.00	11'208.00									
	1084011		Total	934.00	11'208.00	11'208.00	3.00%	1.25%	2.00%	0.75%	7.00%	160'114.29	160'114.00	0.29
Bureau-ateliers Longueville	1			9'750.00	117'000.00	•	·	•	•		•	•		
	1084012		Total	9'750.00	117'000.00	117'000.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	1'950'000.00	1'968'033.10	-18'033.10
Immeuble Longueville 1				13'147.12	157'765.40									
	1084013		Total	13'147.12	157'765.40	157'765.40	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	2'629'423.33	2'874'108.25	-244'684.92
Atelier technique port				2'464.00	29'568.00									
	1084014		Total	2'464.00	29'568.00	29'568.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	492'800.00	439'167.45	53'632.55
Immeuble rue de la Côte 14				3'289.25	39'471.00									
	1084019		Total	3'289.25	39'471.00	39'471.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	657'850.00	914'256.40	-256'406.40
Domaine de la Grande Sag				1'833.33	22'000.00									
	1084020		Total	1'833.33	22'000.00	22'000.00	3.00%	1.25%	2.00%	0.75%	7.00%	314'285.71	311'759.10	2'526.61
Immeuble Bâla 13				16'247.92	194'975.00									
	1084002		Total	16'247.92	194'975.00	194'975.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	3'249'583.33	6'038'138.45	-2'788'555.12

TOTAUX	92'859.50	1'114'313.94	1'114'313.94	18'492'832.33	22'948'171.30	-4'455'338.97
					-	
*Taux de Vétusté des immeubles				Sans I	mmeuble Bâla 13 :	-1'666'783.85

Si immeuble moins de 50 ans ou <u>Débit</u> Crédit 4443400/2100 plus de 50 ans et rénové 1% Réserve latente positive : Immeuble 181'147.25 Réserve latente négative : 3441400/2100 Immeuble -1'847'931.10

Si immeuble pus de 50 ans et pas rénové

Remarques:

2% Prélèvement sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier : 2960000 4896000/2100 1'847'931.10

Tous les immeubles sont correctement et régulièrement entretenus

Comme il n'y a pratiquement pas de logement vacant, aucune provision pour logement vacant n'est prévue dans le taux de capitalisation ci-dessus.

31.12.2020

31.12.2021

-5'143'769.20

-3'295'838.10

Réserve au :

Solde réserve au :



	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021			Date clôture
Patrimoine a	dministratif			33'167'700	-170'000	32'997'700	8'288'308	-153'502	7'073'312	-111'489	15'361'621	-264'991	17'806'084	
Administra	ation Générale			1'663'000	0	1'663'000	104'186	0	487'501	-30'000	591'687	-30'000	1'071'313	
02	Services généraux			1'663'000	0	1'663'000	104'186	0	487'501	-30'000	591'687	-30'000	1'071'313	
022	Services généraux, autres			61'000	0	61'000	0	0	54'838	0	54'838	0	6'162	
<b>0220</b> 202019.00 202131.00 202134.00	Roche 2 - Acquisition écran 65 pouces	10.09.2020 17.11.2021 15.12.2021	CG CC CC	<b>61'000</b> 50'000 5'500 5'500	<b>0</b> 0 0	<b>61'000</b> 50'000 5'500 5'500	<b>0</b> 0 0 0	<b>0</b> 0 0 0	<b>54'838</b> 45'000 4'515 5'323	<b>0</b> 0 0	<b>54'838</b> 45'000 4'515 5'323	<b>0</b> 0 0 0	<b>6'162</b> 5'000 985 177	31.12.2021 31.12.2021
029	Immeubles administratifs, non mention			1'602'000	0	1'602'000	104'186	0	432'663	-30'000	536'849	-30'000	1'065'151	
0290 201817.00 201920.00 202108.00 202128.00 202129.00 202208.00	Mûriers 2 - Etude faisabilité transformat Crédit budgétaire 2021 - Patrimone ad Salon Mme de Charrière - Acquisition Mûriers 2 - Concours de mandats d'étu	06.09.2018 28.05.2019 17.12.2020 16.12.2021 09.09.2021 16.12.2021	CG CC CG CG CG	1'602'000 90'000 50'000 437'000 180'000 320'000 525'000	0 0 0 0 0 0	1'602'000 90'000 50'000 437'000 180'000 320'000 525'000	104'186 67'433 36'753 0 0 0	0 0 0 0 0	<b>432'663</b> 0 5'587 427'076 0 0	-30'000 0 0 -20'000 -10'000 0	<b>536'849</b> 67'433 42'340 427'076 0 0	-30'000 0 0 -20'000 -10'000 0	1'065'151 22'567 7'660 9'924 180'000 320'000 525'000	31.12.2021 31.12.2022
Formation				2'124'000	0	2'124'000	1'845'003	-82'142	161'291	-22'500	2'006'293	-104'642	117'708	
21	Scolarité obligatoire			2'124'000	0	2'124'000	1'845'003	-82'142	161'291	-22'500	2'006'293	-104'642	117'708	
217	Bâtiments scolaires			2'074'000	0	2'074'000	1'837'722	-82'142	127'969	-22'500	1'965'690	-104'642	108'311	
<b>2170</b> 201501.01 202115.00	<b>Bâtiments scolaires</b> Collège des Vernes - Assainissement Mûriers 4 - Assainissement planchers z	30.06.2015 11.03.2021	CG CG	<b>2'074'000</b> 1'876'000 198'000	<b>0</b> 0 0	<b>2'074'000</b> 1'876'000 198'000	<b>1'837'722</b> 1'837'722 0	<b>-82'142</b> -82'142 0	<b>127'969</b> 34'325 93'644	<b>-22'500</b> 0 -22'500	<b>1'965'690</b> 1'872'046 93'644	<b>-104'642</b> -82'142 -22'500	<b>108'311</b> 3'954 104'357	
218	Accueil de jour			50'000	0	50'000	7'281	0	33'322	0	40'603	0	9'397	
<b>2180</b> 202022.00 202023.00	3 - 3 1	02.12.2020 02.12.2020	CC	<b>50'000</b> 20'000 30'000	<b>0</b> 0 0	<b>50'000</b> 20'000 30'000	<b>7'281</b> 7'281 0	<b>0</b> 0 0	<b>33'322</b> 12'720 20'602	<b>0</b> 0 0	<b>40'603</b> 20'001 20'602	<b>0</b> 0 0	<b>9'397</b> -1 9'398	31.12.2021
Culture, S <sub>l</sub>	ports, Loisirs et Eglises			2'065'000	0	2'065'000	0	0	161'703	0	161'703	0	1'903'297	
34	Sports et loisirs			2'065'000	0	2'065'000	0	0	161'703	0	161'703	0	1'903'297	



_	ibellé lu crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	•	Rec. cum. 31.12.2021	•	Date clôture
341	Sports			2'065'000	0	2'065'000	0	0	161'703	0	161'703	0	1'903'297	
3410	Sports			1'748'000	0	1'748'000	0	0	0	0	0	0	1'748'000	
202212.00	Salle polyvalente Auvernier - Assainiss	24.02.2022	CG	1'748'000	0	1'748'000	0	0	0	0	0	0	1'748'000	
3411	Port			317'000	0	317'000	0	0	161'703	0	161'703	0	155'297	
202102.00	Crédit budgétaire 2021 - Réfection, ext	17.12.2020	CG	167'000	0	167'000	0	0	161'703	0	161'703	0	5'297	31.12.2021
202202.00	Crédit budgétaire 2022 - Réfection, ext	11.11.2021	CG	150'000	0	150'000	0	0	0	0	0	0	150'000	31.12.2022
Transports	S			7'327'900	0	7'327'900	1'475'654	-51'841	1'892'219	-22'489	3'367'872	-74'330	3'960'031	
61	Circulation routière			7'327'900	0	7'327'900	1'475'654	-51'841	1'892'219	-22'489	3'367'872	-74'330	3'960'031	
615	Routes communales			7'327'900	0	7'327'900	1'475'654	-51'841	1'892'219	-22'489	3'367'872	-74'330	3'960'031	
6150	Routes communales			7'327'900	0	7'327'900	1'475'654	-51'841	1'892'219	-22'489	3'367'872	-74'330	3'960'031	
201002.01	Chanet - Eclairage publique	29.03.2010	CG	22'000	0	22'000	7'673	0	0	0	7'673	0	14'327	
201401.01	Milvignes - Installation d'abris-vélos	04.11.2014	CG	129'000	0	129'000	87'313	-51'841	0	0	87'313	-51'841	41'687	
201726.00	Sombacour - Aménagements sécurité r	14.09.2017	CG	130'000	0	130'000	98'546	0	26'870	0	125'417	0	4'584	31.12.2021
201728.01		14.09.2017	CG	123'000	0	123'000	120'261	0	408	0	120'669	0	2'332	
201728.02	Racherelle/Nicole/Beauregard - Chaus	14.09.2017	CG	481'000	0	481'000	257'077	0	44'861	0	301'937	0	179'063	
201912.00	Etablissement plan directeur des circul	04.04.2019	CG	88'500	0	88'500	57'191	0	28'969	0	86'160	0	2'340	
201916.00	Pont Bois-Coichiez - Renouvellement	06.06.2019	CG	566'400	0	566'400	160'583	0	235'902	0	396'485	0	169'915	
201922.01	Solitude - Réfection éclairage public	12.09.2019	CG	138'000	0	138'000	119'557	0	17'480	0	137'036	0	964	31.12.2021
201922.02	Solitude - chaussée	12.09.2019	CG	10'000	0	10'000	6'352	0	3'351	0	9'703	0	297	31.12.2021
201926.00	Château, Cescole, Sentier - éclairage p	11.12.2019	CG	50'000	0	50'000	42'855	0	6'044	0	48'899	0	1'101	31.12.2021
202000.01	Vanels - Roche chaussée	14.11.2019	CG	88'000	0	88'000	39'820	0	48'031	0	87'851	0	149	
202000.02	0 1	14.11.2019	CG	160'000	0	160'000	45'797	0	100'960	0	146'757	0	13'243	
202001.01	Comte-de-Wemyss chaussée	14.11.2019	CG	556'000	0	556'000	141'995	0	412'181	0	554'176	0	1'824	
202001.02		14.11.2019	CG	112'000	0	112'000	12'924	0	19'975	0	32'899	0	79'101	
202007.00	•	12.12.2019	CG	90'000	0	90'000	27'497	0	29'300	0	56'797	0	33'203	
202015.00	0 0 1	11.06.2020	CG	410'000	0	410'000	10'184	0	86'277	0	96'462	0	313'539	
202016.00		08.07.2020	CC	50'000	0	50'000	29'987	0	0	0	29'987	0	20'013	
202017.00	3 '	10.09.2020	CG	135'000	0	135'000	30'000	0	80'000	-7'489	110'000	-7'489	25'000	31.12.2021
202018.00	Place de jeux théâtre de Colombier - R	10.09.2020	CG	250'000	0	250'000	117'802	0	132'046	0	249'847	0	153	31.12.2021
202020.00	•	21.10.2020	CC	30'000	0	30'000	26'663	0	0	0	26'663	0	3'337	31.12.2021
202021.00	,	28.10.2020	CC	38'000	0	38'000	35'577	0	0	0	35'577	0	2'423	31.12.2021
202103.00	Crédit budgétaire 2021 - Réfection trott	17.12.2020	CG	70'000	0	70'000	0	0	70'003	0	70'003	0	-3	31.12.2021
202112.01	Moraine chaussée	17.12.2020	CG	85'700	0	85'700	0	0	15'815	0	15'815	0	69'885	
202112.02	<b>0</b> 1	17.12.2020	CG	71'300	0	71'300	0	0	11'819	0	11'819	0	59'481	
202113.00	Acquisition véhicule utilitaire	03.06.2021	CG	60'000	0	60'000	0	0	58'700	0	58'700	0	1'300	31.12.2021
202120.00	Place de chaînage	03.06.2021	CG	47'000	0	47'000	0	0	57'716	-15'000	57'716	-15'000	-10'716	31.12.2021
202120.01	Place de chaînage - crédit complément	06.04.2022	CG	11'000	0	11'000	0	0	0	0	0	0	11'000	31.12.2021
202121.01	Chemin du Bugnon chaussée	03.06.2021	CG	35'000	0	35'000	0	0	481	0	481	0	34'519	
202121.02	3 3 1 1	03.06.2021	CG	42'000	0	42'000	0	0	585	0	585	0	41'415	
202122.01	Route des Clos chaussée	03.06.2021	CG	2'054'000	0	2'054'000	0	0	175'825	0	175'825	0	1'878'175	



	.ibellé lu crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020		Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture
		03.06.2021	CG	524'000	0	524'000	0	0	44'822	0	44'822	0	479'178	
202122.07		03.06.2021	CG	732'000	0	732'000	0	0	2'629	0	2'629	0	729'371	
202122.08	Route des Clos Fonds LRVP chaussée	03.06.2021	CG	-1'100'000	0	-1'100'000	0	0	0	0	0	0	-1'100'000	
202122.09	Route des Clos Fonds LRVP murs	03.06.2021	CG	-400'000	0	-400'000	0	0	0	0	0	0	-400'000	
202123.01	Etude aménagements zones 20 km/h	16.06.2021	CC	35'000	0	35'000	0	0	1'219	0	1'219	0	33'781	
202125.00	S .	09.09.2021	CG	670'000	0	670'000	0	0	0	0	0	0	670'000	
202126.00	Battieux à Colombier - Réaménageme	09.09.2021	CG	176'000	0	176'000	0	0	170'581	0	170'581	0	5'419	
202127.00	•	09.09.2021	CG	300'000	0	300'000	0	0	0	0	0	0	300'000	
202132.00	Place du Tram Colombier - Réfection h	08.07.2021	CC	12'000	0	12'000	0	0	9'369	0	9'369	0	2'631	31.12.2021
202203.00	Crédit budgétaire 2022 - Réfection trott	11.11.2021	CG	70'000	0	70'000	0	0	0	0	0	0	70'000	31.12.2022
202210.00	•	11.11.2021	CG	77'000	0	77'000	0	0	0	0	0	0	77'000	
202211.00		11.11.2021	CG	99'000	0	99'000	0	0	0	0	0	0	99'000	
Protection	environnement et aménagement			14'038'900	-170'000	13'868'900	3'133'322	-19'519	3'051'544	-36'500	6'184'868	-56'019	7'854'033	
71	Approvisionnement en eau			6'906'900	0	6'906'900	1'719'567	-19'519	1'743'757	-6'500	3'463'325	-26'019	3'443'575	
710	Approvisionnement en eau			6'906'900	0	6'906'900	1'719'567	-19'519	1'743'757	-6'500	3'463'325	-26'019	3'443'575	
7100	Approvisionnement en eau (en géné			6'906'900	0	6'906'900	1'719'567	-19'519	1'743'757	-6'500	3'463'325	-26'019	3'443'575	
201402.01	Milvignes - Télégestion réseaux eau	09.09.2014	CG	230'000	0	230'000	174'015	-19'519	0	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	4'410	0	198'039	0	159'661	
201707.03	Sous-le-Pré - Eau potable	27.04.2017	CG	62'200	0	62'200	42'611	0	0	0	42'611	0	19'589	31.12.2021
201728.04	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini	14.09.2017	CG	491'000	0	491'000	474'246	0	16'803	-6'500	491'049	-6'500	-49	31.12.2024
201922.04	Solitude - Assainissement réseau d'ea	12.09.2019	CG	276'000	0	276'000	267'197	0	8'055	0	275'253	0	747	31.12.2021
202000.04	Vanels - Roche eau potable	14.11.2019	CG	993'000	0	993'000	393'694	0	598'622	0	992'316	0	684	
202001.04	Comte-de-Wemyss eau potable	14.11.2019	CG	631'000	0	631'000	174'175	0	319'711	0	493'886	0	137'114	
202104.00	Crédit budgétaire 2021 - Compteurs Eau	17.12.2020	CG	30'000	0	30'000	0	0	19'729	0	19'729	0	10'271	31.12.2021
202106.00		17.12.2020	CG	200'000	0	200'000	0	0	197'028	0	197'028	0	2'972	31.12.2021
202112.04	Moraine eau potable	17.12.2020	CG	337'000	0	337'000	0	0	88'347	0	88'347	0	248'653	
202114.00	Bouclage réservoir Channet et Cottend	11.03.2021	CG	249'000	0	249'000	0	0	145'300	0	145'300	0	103'700	
202121.04	Chemin du Bugnon eau potable	03.06.2021	CG	187'000	0	187'000	0	0	2'399	0	2'399	0	184'601	
202122.04	Chemin du Bugnon eau potable	03.06.2021	CG	2'633'000	0	2'633'000	0	0	343'353	0	343'353	0	2'289'647	
202204.00	Crédit budgétaire 2022 - Compteurs Eau	16.12.2021	CG	30'000	0	30'000	0	0	0	0	0	0	30'000	31.12.2022
202106.00		16.12.2021	CG	200'000	0	200'000	0	0	Ö	0	0	0	200'000	31.12.2022
72	Traitement des eaux usées			5'371'000	0	5'371'000	870'533	0	1'040'442	0	1'910'976	0	3'460'024	
720	Traitement des eaux usées			5'371'000	0	5'371'000	870'533	0	1'040'442	0	1'910'976	0	3'460'024	
7200	Traitement des eaux usées (en géné			1'418'000	0	1'418'000	86'179	0	294'472	0	380'652	0	1'037'348	
200801.05		01.09.2008	CG	33'000	0	33'000	0	0	0	0	0	0	33'000	
201728.05	- ·	14.09.2017	CG	47'000	0	47'000	40'160	0	7'276	0	47'437	0	-437	31.12.2021
201810.01	Rue du Verger - Assainissement réseau	31.05.2018	CG	63'000	0	63'000	43'982	0	0	0	43'982	0	19'018	- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
202000.06	Vanels - Roche eaux usées	14.11.2019	CG	198'000	0	198'000	0	0	29'669	0	29'669	0	168'331	
202001.06	Comte-de-Wemyss eaux usées	14.11.2019	CG	226'000	0	226'000	2'037	0	145'976	0	148'013	0	77'987	
202112.06	,	17.12.2020	CG	137'000	0	137'000	0	0	21'216	0	21'216	0	115'784	



_	ibellé	Date		Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.		Dépenses	Recettes		Rec. cum.		Date
	lu crédit	crédit		votées	estimées		31.12.2020		2021			31.12.2021		clôture
	Chemin du Bugnon eaux usées	03.06.2021	CG	144'000	0	144'000	0	0	1'845	0		0		
202122.06		03.06.2021	CG	521'000	0	521'000	0	0	41'335	0	41'335	0		
202124.01	Rue du Temple Bôle - Etude rénovatio	16.06.2021	CC	49'000	0	49'000	0	0	47'155	0	47'155	0	1'845	
7203	Traitement des eaux claires			3'953'000	0	3'953'000	784'354	0	745'970	0	1'530'324	0	2'422'676	
200802.01		21.04.2008	CG	110'000	0	110'000	0	0	0	0	. 000 021	0	110'000	
201728.06		14.09.2017	CG	292'000	0	292'000	274'380	0	17'591	0	291'970	0	30	31.12.2021
201811.00		31.05.2018	CG	177'000	0	177'000	118'216	0	17 33 1	0	118'216	0	58'784	31.12.2021
202000.05		14.11.2019	CG	552'000	0	552'000	213'653	0	213'437	0	427'091	0	124'909	
202000.05		14.11.2019	CG	517'000	0	517'000	178'105	0	338'268	0	516'373	0	627	
	,									0		-		
202112.05		17.12.2020	CG	443'000	0	443'000	0	0	53'589	-	53'589	0	389'411	
202121.05	3	03.06.2021	CG	371'000	0	371'000	0	0	7'247	0	7'247	0	363'753	
202122.05	Route des Clos eaux claires	03.06.2021	CG	1'491'000	0	1'491'000	0	0	115'838	0	115'838	0	1'375'162	
73	Gestion des déchets			945'000	0	945'000	543'723	0	130'061	0	673'784	0	271'217	
730	Gestion des déchets			945'000	0	945'000	543'723	0	130'061	0	673'784	0	271'217	
7301	Castian das déabats ménages			945'000	0	0.451000	E 421702	0	4201064	0	6721704	0	2741247	
	Gestion des déchets ménages	24 40 2044	00		0	945'000	543'723	-	<b>130'061</b>	0		0		
201101.01		31.10.2011	CG	720'000	-	720'000	543'723	0	Ū	-	543'723	-	176'277	04.40.0004
202117.00		03.06.2021	CG	90'000	0	90'000	0	0	89'381	0	89'381	0		31.12.2021
202119.00	Dotation éco-points	03.06.2021	CG	65'000	0	65'000	0	0	40'680	0	40'680	0		
202213.00	Remplacement de poubelles publiques	24.02.2022	CG	70'000	0	70'000	0	0	0	0	0	0	70'000	
74	Aménagements			25'000	0	25'000	0	0	0	0	0	0	25'000	
741	Corrections de cours d'eau			25'000	0	25'000	0	0	0	0	0	0	25'000	
7410	Corrections de cours d'eau			25'000	0	25'000	0	0	0	0	0	0	25'000	
202133.00	Réalisation d'un concept de protection	15.12.2021	CC	25'000	0	25'000	0	0	0	0	0	0		
79	Aménagement du territoire			791'000	-170'000	621'000	-501	0	137'284	-30'000	136'783	-30'000	654'217	
790	Aménagement du territoire			791'000	-170'000	621'000	-501	0	137'284	-30'000	136'783	-30'000	654'217	
7900	Aménagement du territoire (en géné			791'000	-170'000	621'000	-501	0	137'284	-30'000	136'783	-30'000	654'217	
202011.00		11.06.2020	CG	225'000	-170'000	55'000	-501	0	34'839	0	34'338	0	190'662	
202011.00	Révision du PAL : Etudes sectorielles	11.06.2020	CG	345'000	0 000	345'000	-301	0	68'073	-30'000	68'073	-30'000	276'927	
	Révision du PAL : Divers	11.06.2020	CG	221'000	0	221'000	0	0	34'372	-30 000	34'372	-30 000	186'628	
202011.02	Revision du PAL . Divers	11.00.2020	CG	221000	U	221000	U	U	34 37 2	U	34 37 2	U	100 020	
Economie	publique			5'948'900	0	5'948'900	1'730'143	0	1'319'054	0	3'049'198	0	2'899'702	
87	Combustibles et énergie			5'948'900	0	5'948'900	1'730'143	0	1'319'054	0	3'049'198	0	2'899'702	
871	Electricité			5'908'900	0	5'908'900	1'730'143	0	1'319'054	0	3'049'198	0	2'859'702	
8710	Electricité (en général)			5'908'900	0	5'908'900	1'730'143	0	1'319'054	0	3'049'198	0	2'859'702	



	.ibellé lu crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021		Disponible 31.12.2021	Date clôture
200001.05	TVA redip électricité	01.01.2000	CG	0	0	0	0	0	240'779	0	240'779	0	-240'779	
	Chanet - Réseau électrique	29.03.2010	CG	152'000	0	152'000	2'000	0	0	0	2'000	0	150'000	
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	31.12.2021
201728.03	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini	14.09.2017	CG	480'000	0	480'000	450'564	0	29'003	0	479'567	0	433	31.12.2021
201921.00	Epancheurs - renforcement réseau éle	12.09.2019	CG	508'000	0	508'000	450'703	0	25'210	0	475'914	0	32'086	
201922.03		12.09.2019	CG	416'000	0	416'000	330'623	0	14'472	0	345'095	0	70'905	31.12.2021
202000.03	Vanels - Roche électricité	14.11.2019	CG	674'000	0	674'000	289'199	0	288'448	0	577'647	0	96'353	
202001.03	Comte-de-Wemyss électricité	14.11.2019	CG	558'000	0	558'000	131'995	0	311'650	0	443'645	0	114'355	
	Crédit engagement - Compteurs électri	17.12.2020	CG	248'000	0	248'000	0	0	19'294	0	19'294	0	228'706	
202111.00	3 3	17.12.2020	CG	100'000	0	100'000	0	0	87'597	0	87'597	0	12'403	31.12.2021
202112.03		17.12.2020	CG	346'000	0	346'000	0	0	37'307	0	37'307	0	308'693	
202116.00		17.12.2020	CG	200'000	0	200'000	0	0	135'346	0	135'346	0	64'654	31.12.2021
202121.03	3	02.06.2021	CG	201'000	0	201'000	0	0	0	0	0	0	201'000	
202122.03		02.06.2021	CG	1'645'000	0	1'645'000	0	0	129'948	0	129'948	0	1'515'052	
202205.00	Crédit budgétaire 2022 - Electricité	16.12.2021	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2022
202207.00	Crédit budgétaire 2022 - Assainisseme	16.12.2021	CG	100'000	0	100'000	0	0	0	0	0	0	100'000	31.12.2022
873	Energie non électrique			40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	0	40'000	
8731	Entreprises de chauffage à distance,			40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	0	40'000	
202135.00	Auvernier - Pré-étude chauffage à dista	03.01.2021	CC	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	0	40'000	
Patrimoine fi	nancier			7'090'000	0	7'090'000	5'746'078	0	301'345	0	6'047'423	0	1'042'577	
Finances e	et impôts			7'090'000	0	7'090'000	5'746'078	0	301'345	0	6'047'423	0	1'042'577	
96	Administration de la fortune et de la			7'090'000	0	7'090'000	5'746'078	0	301'345	0	6'047'423	0	1'042'577	
963	Biens-fonds du patrimoine financier			7'090'000	0	7'090'000	5'746'078	0	301'345	0	6'047'423	0	1'042'577	
9630	Biens-fonds du patrimoine financier			7'090'000	0	7'090'000	5'746'078	0	301'345	0	6'047'423	0	1'042'577	
201202.01	Missions - Construction immeuble	30.08.2012	CG	5'600'000	0	5'600'000	5'729'276	0	0	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	53'363	0	70'165	0	379'835	
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	31.12.2021
202109.00	Crédit budgétaire 2021 - Patrimone fin	17.12.2020	CG	750'000	0	750'000	0	0	247'982	0	247'982	0	502'018	31.12.2021
202130.00	Verger 6 - Isolation phonique bureaux	17.11.2021	CC	20'000	0	20'000	0	0	0	0	0	0	20'000	
202209.00	Crédit budgétaire 2022 - Patrimone fin	16.12.2021	CG	230'000	0	230'000	0	0	0	0	0	0	230'000	31.12.2022

#### 9. Indicateurs financiers

#### Valeurs indicatives\*

a) Taux d'endettement net	Dette nette I Revenus fiscaux	- x 100	= 23'100'495.85 26'957'286.03	x 100 =	85.69%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.  < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais	90.00% 86.37% 82.20% 83.34% 85.69% 80.00% 75.00% 73.20% 73.04% 70.00% 2016 2017 2018 2019 2020 2021
b) Degré d'autofinancement	Autofinancement Investissements nets	- x 100	= 3'729'141.47 6'961'824.62	x 100 =	53.57%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.  A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :  > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal récession	180.00% 160.00% 140.00% 120.00% 100.00% 80.00% 60.00% 40.00% 20.00% 20.00% 2016 2017 2018 2019 2020 2021
c) Part des charges d'intérêts	Charges d'intérêts nets Revenus courants	- x 100	= 286'393.24 43'529'295.68	x 100 =	0.66%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.  0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais	2.50% 2.00% 1.50% 1.00% 0.50% 0.00% 2016 2017 2018 2019 2020 2021
d) Degré de couverture des revenus déterminants	Solde du compte de résultats Revenus déterminants	- x 100	=\frac{1'547'181.92}{46'452'953.68}	x 100 =	3.33%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.  > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré	5.00% 4.00% 3.32% 3.33% 3.33% 3.33% 2.00% 1.00% 0.01% 0.01% 0.01% 2018 2019 2020 2021

e) Dette brute par rapport aux _revenus	Dette brute Revenus courants	— x 100 =	56'496'486.00 43'529'295.68	x 100 =	129.79%		int sur le niveau de la dette et plus le fait que ce niveau est raisonnable ou revenus dégagés. très bon bon moyen mauvais critique	160.00% 140.00% 120.00% 100.00% 80.00% 60.00% 40.00% 0.00%	136.10%140.00%
f) Proportion des investissements	Investissements bruts Dépenses totales	— x 100 =	7'073'313.17 42'130'800.83	x 100 =	16.79%	Indicateur renseigna par la collectivité. < 10% 10% - 20% 20% - 30% > 40%	effort d'investissement déployé  effort d'investissement faible effort d'investissement moyen effort d'investissement élevé effort d'investissement très élevé	20.00% 15.00% 10.00% 5.00% 0.00%	9.94% 11.26% 12.95% 11.44% 5.90% 11.26% 2019 2020 2021
g) Part du service de la dette -	Service de la dette Revenus courants	— x 100 =	4'214'516.69 43'529'295.68	x 100 =	9.68%	qui pèsent sur le buo part des revenus cou dette (intérêts et amo	l'importance des charges financières dget et les comptes. Il renseigne sur la urants absorbée par le service de la ortissements). Un taux plus élevé e manœuvre budgétaire plus charge faible charge acceptable charge forte	12.00% 10.00% 8.00% 6.00% 4.00% 2.00% 0.00%	9.92% 9.36% 9.59% 9.68%  7.82% 8.77%  2016 2017 2018 2019 2020 2021
h) Dette nette par habitant enfrancs	Dette nette I Population résidante permanente	_ =	23'100'495.85 9'179.00	=	2'516.67	, effet, l'évaluation de	d'une valeur informative limitée. En l'importance de la dette doit davantage apacité financière des habitants que de patrimoine net endettement faible endettement moyen endettement important endettement très important	3'000.00 2'500.00 2'000.00 1'500.00 1'000.00	2'528.912'585.77 2'516.67 2'204.35 2'221.43

i) Taux d'autofinancement	Autofinancement Revenus courants	– x 100 =	3'729'141.47 43'529'295.68	x 100 =	8.57%		nant sur la proportion du revenu que la le peut consacrer au financement de ses bon moyen mauvais	20.00% 15.00% 10.00% 5.00% 0.00%	8.16% 6.80% 10.63% 8.57% 2016 2017 2018 2019 2020 2021
j) Poids des charges financières	Charges d'intérêts  Revenus fiscaux directs	– x 100 =	2'569'671.95 26'028'994.83	x 100 =	9.87%	pourcent des recei intérêts passifs est recettes fiscales di revenu et la fortun	nant sur les intérêts passifs exprimés en ttes fiscales directes. La totalité des t prise en considération. Concernant les irectes, on considère les impôts sur le le versés par les personnes physiques et sur le bénéfice et le capital des poids des intérêts exagéré poids des intérêts moyen poids des intérêts faible	12.00% 10.00% 8.00% 6.00% 4.00% 2.00%	9.879 4.17% 3.40% 3.15% 3.01% 2.82% 2016 2017 2018 2019 2020 2021

<sup>\*</sup> Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances



	10.1 Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1	ACTIF	122'583'280.55	148'564'215.72	-146'368'888.75	124'778'607.52
10	Patrimoine financier	37'276'314.02	140'073'873.80	-141'701'610.65	35'648'577.17
100	Disponibilités et placements à court terme	2'014'514.90	65'078'927.27	-65'539'295.50	1'554'146.67
1000	Liquidités	9'221.40	65'460.90	-69'670.35	5'011.95
1000000		3'366.45	47'515.40	-47'355.50	3'526.35
1000100		4'819.75	667.50	-5'016.85	470.40
1000102	2 Caisse du port	1'035.20	17'278.00	-17'298.00	1'015.20
1001	La Poste	1'563'005.45	7'847'014.54	-8'325'799.32	1'084'220.67
1001000	CCP 12-368213-5 - Milvignes	112'147.97	7'426'353.40	-7'406'531.98	131'969.39
1001010	CCP 12-748784-4 Parscolaire	28'527.47	5'315.15	-33'842.62	0.00
	CCP 65-748021-4 La Citrouille	24'751.90	105.65	-24'857.55	0.00
1001100	CCP 17-511671-0 GSR Littoral Ouest	1'397'578.11	415'240.34	-860'567.17	952'251.28
1002	Banque	442'498.05	57'091'567.33	-57'069'312.73	464'752.65
1002000	BCN 1017.30.30.2 Milvignes	442'498.05	57'091'567.33	-57'069'312.73	464'752.65
1004	Cartes de débit et de crédit	-210.00	74'884.50	-74'513.10	161.40
1004001		-811.40	19'319.85	-18'508.45	0.00
1004002	2 Cartes de débit Maestro	601.40	55'564.65	-56'004.65	161.40
101	Créances	9'437'097.63	72'962'533.83	-73'351'108.14	9'048'523.32
1010	Créances livraisons et de prestations en faveur de tiers	1'448'915.57	7'229'461.82	-7'210'064.83	1'468'312.56
1010000	Débiteurs ETIC	977'647.80	4'445'928.95	-4'252'924.15	1'170'652.60
1010002		127'085.58	420'602.27	-408'187.39	139'500.46
1010003		330'853.29	2'362'930.60	-2'535'624.39	158'159.50
1010004		556.95	0.00	-556.95	0.00
1010005	5 Débiteur ETIC La Citrouille	12'771.95	0.00	-12'771.95	0.00
1011	Comptes courants avec des tiers	1'628'901.92	29'814'403.21	-29'773'457.73	1'669'847.40
1011001	,	1'601'613.92	4'059'173.57	-4'023'054.09	1'637'733.40 32'114.00
1011002 1011003	•	27'288.00 0.00	32'114.01 24'912'127.90	-27'288.01 -24'912'127.90	0.00
1011004		0.00	810'987.73	-810'987.73	0.00
1012	Créances fiscales	5'922'911.09	25'672'662.09	-26'105'302.63	5'490'270.55
1012099		-258'283.00	0.00	-1'565.00	-259'848.00
1012100	·	6'336'284.17	24'023'103.03	-24'396'289.22	5'963'097.98
1012200		-61'878.88	496'786.25	-491'874.84	-56'967.47
1012300	Débiteurs impôts à la source	17'739.20	423'544.62	-395'450.06	45'833.76
1012400	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	4'742.21	2'253.40	-5'433.13	1'562.48
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-115'692.61	726'974.79	-814'690.38	-203'408.20
1013	Comptes courants avec tiers	0.00	8'203'792.00	-8'203'792.00	0.00
1013900	1	0.00	574.90	-574.90	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	8'203'217.10	-8'203'217.10	0.00
1015	Comptes courants internes	436'369.05	2'029'448.93	-2'045'725.17	420'092.81
1015001	•	418'913.61	477'241.83	-418'913.61	477'241.83
1015002	•	0.00	16'500.00	-16'500.00	0.00
1015003 1015004		17'455.44 0.00	0.00 1'535'707.10	-63'531.61 -1'546'779.95	-46'076.17 -11'072.85
	·				
1019 1019203	Autres créances  3 TVA préalable fonctionnement - Port	<b>0.00</b> 0.00	<b>12'765.78</b> -4.10	<b>-12'765.78</b> 4.10	<b>0.00</b>
1019203	•	0.00	-4.10 15'724.19	-15'724.19	0.00
1019206		0.00	4'298.74	-4'298.74	0.00
1019207	·	0.00	-257.40	257.40	0.00
1019208	•	0.00	-404.90	404.90	0.00
1019211	·	0.00	-403.95	403.95	0.00
1019213		0.00	-409.10	409.10	0.00
1019214	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	-5'777.70	5'777.70	0.00
102	Placements financiers à court terme	800.00	-800.00	0.00	0.00
1020	Prêts à court terme	800.00	-800.00	0.00	0.00
1020000	Prêts à court terme	800.00	-800.00	0.00	0.00



	Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
104	Actifs de régularisation	966'600.02	1'542'745.24	-963'276.01	1'546'069.25
4044		0001000 00	415 4015 45 04	0001070.04	415 401000 05
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	966'600.02	1'542'745.24	-963'276.01	1'546'069.25
104100		882'783.72	1'380'603.65	-879'459.71	1'383'927.66
104100	2 Actifs transitoires CL	83'816.30	162'141.59	-83'816.30	162'141.59
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	29'062.87	7'941.52	0.00	37'004.39
1061	Matières premières et auxiliaires	29'062.87	7'941.52	0.00	37'004.39
106100		10'553.27	-8'370.15	0.00	2'183.12
106105		7'029.60	149.68	0.00	7'179.28
106105	•	4'480.00	15'637.79	0.00	20'117.79
106106		7'000.00	524.20	0.00	7'524.20
107	Placements financiers	7'901.00	34.00	0.00	7'935.00
1070	Actions et parts sociales	7'901.00	34.00	0.00	7'935.00
107000		4'519.00	31.00	0.00	4'550.00
107000		3'379.00	3.00	0.00	3'382.00
107020		1.00	0.00	0.00	1.00
107020	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	1.00	0.00	0.00	1.00
107020	3 APVC Cave Cortaillod	1.00	0.00	0.00	1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	24'820'337.60	482'491.94	-1'847'931.00	23'454'898.54
1080	Terrains PF	1'872'166.30	0.00	0.00	1'872'166.30
108010		264'000.00	0.00	0.00	264'000.00
108020	· ·	8'000.00	0.00	0.00	8'000.00
108030		1'600'166.30	0.00	0.00	1'600'166.30
4004	Dâtimonto DE	2010401474 20	4001404.04	410.471004.00	0415001700.04
1084	Bâtiments PF	22'948'171.30	482'491.94	-1'847'931.00	21'582'732.24
108400		2'056'190.55	3'223.60	-541'542.20	1'517'871.95
108400 108400		6'038'138.45 805'955.55	58'160.10 196'970.74	0.00	6'096'298.55 1'002'926.29
108400		233'076.65	34'943.35	0.00	268'020.00
108400		613'390.35	18'631.40	-25'390.35	606'631.40
108400		744'712.35	15'813.80	-51'379.00	709'147.15
108400	•	323'106.20	0.00	-6'439.50	316'666.70
108400		3'395'799.85	3'618.00	-608'842.50	2'790'575.35
108400	9 Parking le Vanel	918'000.00	0.00	0.00	918'000.00
108401		1'152'363.05	76'405.65	-95'213.05	1'133'555.65
108401		160'114.00	0.30	0.00	160'114.30
108401	•	1'968'033.10	0.00	-18'033.10	1'950'000.00
108401		2'874'108.25	10'875.80	-244'684.90	2'640'299.15
108401	, ,	439'167.45	61'322.60	0.00	500'490.05
108401		914'256.40	0.00	-256'406.40	657'850.00
108402	O Domaine de la Grande Sagneule	311'759.10	2'526.60	0.00	314'285.70
14	Patrimoine administratif	85'306'966.53	8'490'341.92	-4'667'278.10	89'130'030.35
140	Immobilisations corporelles du PA	77'929'793.95	8'222'558.34	-4'368'224.00	81'784'128.29
1400	Terrains PA non bâtis	1'024'448.60	161'345.60	-3'805.45	1'181'988.75
140000		258'580.00	0.00	0.00	258'580.00
140000		451'549.75	0.00	0.00	451'549.75
140001		314'318.85	161'345.60	-3'805.45	471'859.00
1401	Routes / voies de communication	5'130'704.60	1'620'716.23	_/\QQ'67/ 7E	6'262'746.08
140100		3'361'117.99	1'252'973.54	<b>-488'674.75</b> -327'831.40	4'286'260.13
140100		306'082.60	70'003.35	-42'709.80	333'376.1
140100		69'481.10	0.00	-13'900.00	55'581.10
140100		1'185'476.81	288'369.94	-62'442.35	1'411'404.40
140100	0 1	6'369.10	0.00	-3'400.00	2'969.10
140100		116'386.85	0.00	-4'391.20	111'995.65
140100	<b>0</b> ,	57'109.70	0.00	-28'600.00	28'509.70
140100	, ,	28'680.45	0.00	-5'400.00	23'280.45
140100	9 Horodateurs	0.00	9'369.40	0.00	9'369.40
1402	Aménagement des eaux	239'027.55	0.00	-4'979.75	234'047.80
140200		239'027.55	0.00	-4'979.75	234'047.80
	-				



В	ilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1403	Autres ouvrages de génie civil	20'040'526.53	5'844'534.15	-1'583'971.45	24'301'089.23
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	193'559.37	161'702.97	-14'746.05	340'516.29
1403101	Réseau d'eau potable	5'184'049.75	1'737'257.17	-289'039.65	6'632'267.27
1403102	Réservoirs d'eau	995'871.30	0.00	-43'306.00	952'565.30
1403103	Station de pompage intercommunale	193'539.25	0.00	-14'417.20	179'122.05
1403200	Réseau d'eaux usées	3'086'255.44	294'472.45	-103'326.05	3'277'401.84
1403210	Réseau d'eaux claires	4'443'726.12	745'970.69	-142'055.45	5'047'641.36
1403220	Equipements régionaux d'assainissement	0.00	1'475'309.30	-752'407.75	722'901.55
1403301	Containers enterrés	476'037.62	130'060.59	-79'960.50	526'137.71
1403450 1403451	Réseau électrique Auvernier Réseau électrique Bôle	508'115.60 261'694.60	0.00 0.00	-21'100.00 -43'300.00	487'015.60 218'394.60
1403452	•	4'697'677.48	1'299'760.98	-80'312.80	5'917'125.66
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	48'752'809.20	517'968.36	-2'186'891.65	47'083'885.91
1404001	Immeuble Haute 20	3'196'541.39	100'081.75	-133'289.90	3'163'333.24
1404002	Administration La Roche 2	565'871.25	10'239.65	-38'216.75	537'894.15
1404003	Administration Gare 14	1'557'764.15	0.00	-49'469.15	1'508'295.00
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	85'850.00	0.00	-6'900.00	78'950.00
1404005	Hangar Gare 14	283'198.00	0.00	-7'867.00	275'331.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	151'302.75	0.00	-4'052.00	147'250.75
1404007	Protection civile Longueville 1	586'383.45	0.00	-20'048.00	566'335.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	1'557'599.00	0.00	-43'267.00	1'514'332.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	470'666.90	0.00	-20'000.00	450'666.90
1404010	Collège de Bôle	2'829'688.00	4'335.90	-86'381.70	2'747'642.20
1404011	Collège des Vernes	6'721'440.11	48'393.05	-203'792.00	6'566'041.16
1404012	Halle de gymnastique des Vernes Collège des Mûriers 4	1'994'884.20	0.00	-71'779.00	1'923'105.20
1404013 1404014	•	4'798'780.85	78'495.40	-433'715.20 -56'061.80	4'443'561.05
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire) Collège d'Auvernier	1'900'801.05 3'499'901.75	5'586.95 2'984.90	-109'807.65	1'850'326.20 3'393'079.00
1404013	Théâtre Haute 22	3'119'315.95	3'186.40	-235'350.10	2'887'152.25
1404017	Stade des Chézards	818'055.85	11'476.00	-115'724.40	713'807.45
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	3'882'669.60	1'892.85	-126'097.00	3'758'465.45
1404019	Place sport terrain Malévaux	48'887.00	0.00	-3'328.90	45'558.10
1404020	Vestiaire des Malévaux	460'838.00	3'000.00	-13'140.50	450'697.50
1404021	Pavillon La Galère	43'300.00	0.00	-2'047.20	41'252.80
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'318'917.40	173'680.20	-69'498.65	1'423'098.95
1404023	Temple Colombier	2'531'656.05	22'696.15	-73'961.00	2'480'391.20
1404024	Temple d'Auvernier	1'747'085.40	0.00	-50'737.50	1'696'347.90
1404025	Temple de Bôle	1'490'235.75	0.00	-45'061.85	1'445'173.90
1404026	La Citrouille	265'500.60	45'153.26	-45'142.30	265'511.56
1404028	Bâtiment public Les Graviers	1'052'823.10	16'765.90	-41'387.35	1'028'201.65
1404029	Dépôt de sel à Bôle	70'622.00	0.00	-1'962.00	68'660.00
1404031	Bâtiment cimetière Colombier	176'096.15	0.00	-5'173.00	170'923.15
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	151'680.23	0.00	-5'800.00	145'880.23
	Aménagement cimetière Bôle	54'728.20	0.00	-7'223.00	47'505.20
1404034		57'711.50 167'204.10	0.00	-2'100.00	55'611.50
1404035	W.C. Place du port	167'394.10	0.00	-4'706.00	162'688.10
1404036 1404037	W.C. du débarcadère Immeuble Haute 25	120'361.00 455'885.70	0.00 0.00	-3'343.00 -14'796.15	117'018.00 441'089.55
1404037	Hangar Haute 20	138'600.00	0.00	-3'850.00	134'750.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	33'406.55	0.00	-7'500.00	25'906.55
1404040	Pavillon cimetière Auvernier	196'088.35	0.00	-13'361.45	182'726.90
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	8'269.82	0.00	-7'700.00	569.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	53'100.00	0.00	-1'475.00	51'625.00
1404045	Columbarium	88'908.05	0.00	-1'778.15	87'129.90
1404046	Salon Madame de Charrière	0.00	-10'000.00	0.00	-10'000.00
1405	Forêto	416401000 00	0.00	0.00	1'640'000 00
1405 1405000	Forêts Forêts communales	<b>1'640'000.00</b> 1'640'000.00	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b>	<b>1'640'000.00</b> 1'640'000.00
1400	Diana makiliara DA	414001077 47	771004.00	001000 05	410001070.50
1406	Biens mobiliers PA	1'102'277.47	77'994.00	-99'900.95	1'080'370.52
1406002	Véhicules service	841'641.60	58'700.00	-66'855.65	833'485.95
1406010	Robot tonte	12'984.20	0.00	-4'328.10	8'656.10
1406401	Compteurs électriques	96'661.87	19'294.00	-9'140.15	106'815.72
1406402	Compteurs d'eau	44'537.00	0.00	-3'327.50	41'209.50
1406500 1406501	Système de clés Archives communales	65'048.25 34'544.50	0.00 0.00	-2'448.05	62'600.20 23'029.65
1406501	Matériel pour la sécurité au travail	6'860.05	0.00	-11'514.85 -2'286.65	4'573.40
	nmobilisations incorporelles	331'648.58	214'575.58	-32'124.10	514'100.06
		301 040.00		32 124.10	311 100.00
1420	Logiciels	34'740.15	33'322.40	-8'785.45	59'277.10
1420001	Installation système GED	19'888.70	0.00	-5'000.00	14'888.70
1420001	Déploiement logiciel QGis	7'570.95	0.00	-3'785.45	3'785.50
1420002	Logiciel Geco4	7'280.50	33'322.40	0.00	40'602.90
	· ·				
1429	Autres immobilisations incorporelles	296'908.43	181'253.18	-23'338.65	454'822.96



E	Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1429001	Plan alignement cant. Bôle	33'971.15	0.00	-17'300.00	16'671.15
1429002		99'251.75	28'969.10	-6'038.65	122'182.20
1429003	•	164'186.55	0.00	0.00	164'186.55
1429004		-501.02	107'284.08	0.00	106'783.06
1429006		0.00	45'000.00	0.00	45'000.00
144 F	Prêts	6'000.00	0.00	-1'500.00	4'500.00
	100	0 000.00	0.00	-1 300.00	4 300.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	6'000.00	0.00	-1'500.00	4'500.00
1446001		6'000.00	0.00	-1'500.00	4'500.00
445 5	Participations conital assist	710201524.00	E21200 00	2651420.00	619271202.00
145 F	Participations, capital social	7'039'524.00	53'208.00	-265'430.00	6'827'302.00
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	1'181'313.00	971.00	0.00	1'182'284.00
1452001		668'945.00	7.00	0.00	668'952.00
1452002	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	512'368.00	964.00	0.00	513'332.00
1454	Participations aux entreprises publiques	5'858'211.00	52'237.00	-265'430.00	5'645'018.00
1454001		558'651.00	0.00	-27'285.00	531'366.00
1454002		525'150.00	0.00	-107'638.00	417'512.00
1454002		1'228.00	722.00	0.00	1'950.00
1454003	•	3'940'024.00	0.00	-130'507.00	3'809'517.00
1454004		267'140.00	27'892.00	0.00	295'032.00
1454005		475'085.00	12'419.00	0.00	487'504.00
	·				102'137.00
1454007	Viteos	90'933.00	11'204.00	0.00	102 137.00
2 F	PASSIF	-122'583'280.55	79'916'855.70	-82'112'182.67	-124'778'607.52
20 C	Capitaux de tiers	-57'406'942.66	70'790'321.88	-72'132'452.24	-58'749'073.02
200 E	Engagements courants	-7'210'622.39	48'300'482.15	-48'902'345.76	-7'812'486.00
2000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	-5'763'142.38	33'114'049.72	-34'194'294.24	-6'843'386.90
2000000		-5'721'711.61	32'972'951.88	-34'022'822.41	-6'771'582.14
2000003	1	-41'430.77	141'097.84	-171'471.83	-71'804.76
2001	Comptes courants avec des tiers	-1'443'888.06	7'603'250.16	-7'112'065.48	-952'703.38
2001001	Compte courant STEP	0.00	172.30	-172.30	0.00
2001004	Compte courant Caisse GSR Littoral Ouest	-4'819.75	5'016.85	-667.50	-470.40
2001005	Compte courant Poste GSR Littoral Ouest	-1'397'578.11	860'567.17	-415'240.34	-952'251.28
2001007		9.80	21.15	-12.65	18.30
2001010	•	-40'000.00	66'640.00	-26'640.00	0.00
2001030		0.00	3'739.40	-3'739.40	0.00
2001039		-1'500.00	10'351.25	-8'851.25	0.00
2001101		0.00	1'254'685.40	-1'254'685.40	0.00
2001103		0.00	211'898.20	-211'898.20	0.00
2001104	•	0.00	14'966.55	-14'966.55	0.00
2001105	·	0.00	3'558'035.74	-3'558'035.74	0.00
2001106	•	0.00	1'617'156.15	-1'617'156.15	0.00
2002	Impôts	0.00	115'883.27	-115'883.27	0.00
2002201		0.00	0.54	-0.54	0.00
2002202		0.00	-456.40	456.40	0.00
2002203		0.00	109'053.94	-109'053.94	0.00
2002204		0.00	-598.30	598.30	0.00
2002205		0.00	7'883.49	-7'883.49	0.00
2005	Comptes courants internes	-3'591.95	7'467'299.00	-7'480'102.77	-16'395.72
2005001		174.00	270'933.14	-270'023.01	1'084.13
2005002		0.00	284'033.96	-284'033.96	0.00
2005002		0.00	55'981.86	-55'981.86	0.00
2005004		-4'143.20	25.00	-107.95	-4'226.15
2005004		0.00	2'347.90	-2'347.90	0.00
2005003	•	0.00	1'803.05	-1'803.05	0.00
2005007	•	0.00	2'385'105.04	-2'385'105.04	0.00
2005010		377.25	120.35	0.00	497.60
2005011		0.00	27'346.95	0.00	27'346.95
2005021		0.00	545'517.40	-523'500.00	22'017.40
2005022		0.00	342'849.55	-345'600.00	-2'750.45
2005028 2005029	•	0.00 0.00	2'960'000.00 591'234.80	-2'960'000.00 -651'600.00	0.00 -60'365.20
201 E	Engagements financiers à court terme	-2'634'000.00	15'134'000.00	-19'800'000.00	-7'300'000.00



В	ilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-2'634'000.00	15'134'000.00	-19'800'000.00	-7'300'000.0
2010000	Emprunt à court terme < 1 an	0.00	0.00	-1'300'000.00	-1'300'000.0
2010001	BCN emprunt à court terme	0.00	12'500'000.00	-12'500'000.00	0.0
2010206	SUVA 12-21 1.24%	-1'334'000.00	1'334'000.00	0.00	0.00
2010207		-1'300'000.00	1'300'000.00	0.00	0.00
2010207	BCGE 12-22 1.66%	0.00	0.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
2010200	SUVA 12-22 1.42%	0.00	0.00	-4'000'000.00	-4'000'000.00
204 P	assifs de régularisation	-717'975.15	472'749.13	-469'885.88	-715'111.90
			.====		.=
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-436'102.15	455'884.13	-469'885.88	-450'103.90
2041001 2041002	Passifs transitoires DS Passifs transitoires CL	-436'096.69 -5.46	455'878.67 5.46	-469'860.86 -25.02	-450'078.88 -25.02
2044	Charges financières/revenus financiers	-281'873.00	16'865.00	0.00	-265'008.00
2044001	Provision intérêts courus	-281'873.00	16'865.00	0.00	-265'008.00
205 P	rovisions à court terme	-1'142'031.12	583'090.60	-324'370.60	-883'311.12
200	ovisions a court terme	-1 142 001.12	303 030.00	-324 370.00	-003 311.12
2050	Provisions court terme prestations supplémentaires personnel	-334'889.00	37'854.00	-17'719.00	-314'754.00
2050001	Provision heures et vacances Milvignes	-180'734.00	0.00	-17'719.00	-198'453.00
2050001	Provision heures et vacances GSR	-77'491.00	10'132.00	0.00	-67'359.00
2050002	Provision heures et vacances Corc	-57'415.00	20'905.00	0.00	-36'510.00
2050003	Provision heures et vacances Préscolaire	-19'249.00	6'817.00	0.00	-12'432.00
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-261'905.52	0.00	-8'078.15	-269'983.67
2055001	Dépôts de clés	-10'940.00	0.00	0.00	-10'940.00
2055003	Réserve FOS	<b>-</b> 157'746.91	0.00	0.00	-157'746.91
2055006	Réserve garde-vignes	-10'148.19	0.00	-1'118.15	-11'266.34
2055008	Fds rénovation parking Le Vanel part propriétaires	-31'601.17	0.00	-2'880.00	-34'481.17
2055009	Fds rénovation parking Le Vanel part commune	-51'469.25	0.00	-4'080.00	-55'549.25
2057	Provisions à court terme pour charges financières	-545'236.60	545'236.60	-298'573.45	-298'573.45
2057000	Provisions à court terme pour charges financières	-545'236.60	545'236.60	-298'573.45	-298'573.45
206 E	ngagements financiers à long terme	-45'050'000.00	6'300'000.00	-2'634'000.00	-41'384'000.00
2063	Emprunts	-45'050'000.00	6'300'000.00	-2'634'000.00	-41'384'000.00
2063008	BCGE 12-22 1.66%	-2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2063009	SUVA 12-22 1.42%	-4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
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		-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063013		-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063014		-550'000.00	50'000.00	0.00	-500'000.00
2063015		-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063016		-3'500'000.00	250'000.00	0.00	-3'250'000.00
					-5'000'000.00
2063018		-5'000'000.00	0.00	0.00	
2063019		-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063020		-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063021	•	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063022 2063023		0.00	0.00	-1'334'000.00	-1'334'000.00
	SUVA 21-30 0.48%	0.00	0.00	-1'300'000.00	-1'300'000.00
208 P	rovisions à long terme	-18'790.00	0.00	-1'850.00	-20'640.00
2025	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	_19'700 00	0.00	-1'850.00	-20'640.00
2085 2085001	Provisions provenant d'une autre activite d'exploitation  Provision débiteurs factures	<b>-18'790.00</b> -18'790.00	0.00	-1'850.00	<b>-20'640.00</b> <b>-20'640.00</b>
209 E	ngagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
2004	Programments annual for decourable of	0001504.00		2.22	0001504.5
2091 2091000	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers Fonds abris PC	<b>-633'524.00</b> -633'524.00	0.00	0.00	<b>-633'524.0</b> 0 <b>-</b> 633'524.00
	, ondo dello i O				
29 C	apitaux propres	-65'176'337.89	9'126'533.82	-9'979'730.43	-66'029'534.50
290 Fi	inancements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'209'853.09	15'870.68	-399'758.44	-2'593'740.85
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-2'209'853.09	15'870.68	-399'758.44	-2'593'740.85



В	ilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
2900100	Financement spécial, eau potable	-826'128.09	0.00	-39'241.18	-865'369.27
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-1'061'409.08	0.00	-293'383.82	-1'354'792.90
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-5'696.38	15'870.68	0.00	10'174.30
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	2'665.02	0.00	-11'873.96	-9'208.94
2900700	Financement spécial port	-319'284.56	0.00	-55'259.48	-374'544.04
291 F	onds	-4'846'294.39	3'357'636.58	-3'711'524.86	-5'200'182.67
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-4'846'294.39	3'357'636.58	-3'711'524.86	-5'200'182.67
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-127'003.29	0.00	0.00	-127'003.29
2910001	Fonds des routes	-1'887'467.00	0.00	0.00	-1'887'467.00
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-1'536'974.47	1'536'974.47	0.00	0.00
2910101	Taxes d'équipement, part routes communales	-58'488.99	672'872.00	-1'345'744.00	-731'360.99
2910102	1 1 /1	-29'711.70	336'436.05	-672'872.10	-366'147.75
2910103	Taxes d'équipement, part épuration	-29'711.76	346'044.23	-682'480.22	-366'147.75
2910104	Taxes d'équipement, part réseau électrique	-99'676.73	442'364.52	-884'729.04	-542'041.25
2910200	Fonds forestier	-254'912.04	0.00	-2'623.05	-257'535.09
2910300	Fonds à vocation énergétique	-715'330.75	22'945.31	-123'076.45	-815'461.89
2910501	Fonds de fluctuation de résultat parascolaire	-107'017.66	0.00	0.00	-107'017.66
292 R	léserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'075'727.00	1'075'727.00	-1'754'000.00	-1'754'000.00
2920	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'075'727.00	1'075'727.00	-1'754'000.00	-1'754'000.00
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'075'727.00	1'075'727.00	-1'754'000.00	-1'754'000.00
294 R	téserve 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 R	léserve liée au retraitement	-37'754'373.13	952'628.00	0.00	-36'801'745.13
2950	Compte général	-37'754'373.13	952'628.00	0.00	-36'801'745.13
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	-14'965'607.00	952'628.00	0.00	-14'012'979.00
296 R	téserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'143'769.20	1'847'931.00	0.00	-3'295'838.20
	account income and reconstitution and partition in manners.	0.10.100.20	1011 001100	0.00	0 200 000:20
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'143'769.20	1'847'931.00	0.00	-3'295'838.20
	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'143'769.20	1'847'931.00	0.00	-3'295'838.20
2900000	Reserve flee a la reevaluation du patrimonie financier	-5 145 709.20	1 647 93 1.00	0.00	-3 293 636.20
299 E	xcédent/découvert du bilan	-13'086'321.08	1'876'740.56	-4'114'447.13	-15'324'027.65
2990	Résultat annuel	-1'876'740.56	1'876'740.56	-1'547'181.92	-1'547'181.92
2990000	Résultat annuel	-1'876'740.56	1'876'740.56	-1'547'181.92	-1'547'181.92
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-11'209'580.52	0.00	-2'567'265.21	-13'776'845.73
	Nesultats cultiules des affilees precedentes	-11 200 000.02	0.00	-2 JUI 20J.2 I	-13 //0 043./3

## 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

# Remarques détaillées :

### 01100 Conseil général

31020.00 Imprimés, publications

Frais du Canton plus élevés que prévu pour l'impression des bulletins de vote pour les élections communales

#### 01200 Conseil communal

30400.00	Allocations complémentaires pour enfants
	Nouveaux membres du CC avec enfants aux études
305xx.xx	Cotisations patronales
	Charges sociales liées aux indemnités de départ de 3 conseillers communaux
30920.00	Soldes
	Le Conseil communal précédent a décidé de reporter sur 2021 le versement
	de l'indemnité prévu pour perte de fonction. Le Service des communes n'avait
	pas autorisé la comptabilisation d'un transitoire.
3102005	Easyvote
	Commande d'un envoi supplémentaire lors les élections cantonales du 18 avril
	2021
43090.00	Autres revenus d'exploitation
	Indemnités de représentations en relation avec les comptes 2020



	10.2 Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Administration Générale	3'747'557.87	3'014'000	733'558	3'476'713	270'845
	Charges	10'281'482.32		6'570'782	5'637'573	4'643'910
	Revenus	-6'533'924.45	-696'700	-5'837'224	-2'160'862	-4'373'063
01	Législatif et exécutif	706'209.30	635'200	71'009	696'738	9'471
	Charges	717'555.10	651'100	66'455	707'064	10'492
	Revenus	-11'345.80	-15'900	4'554	-10'327	-1'019
01100	Conseil général	18'042.10	24'500	-6'458	27'923	-9'881
30	Charges de personnel	5'760.00	5'600	160	4'500	1'260
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	5'760.00	5'600	160	4'500	1'260
31	Charges de biens et services et autres charg		18'900	-6'618	23'423	-11'141
	Imprimés, publications	0.00	5'000	-5'000	8'749	-8'749
	Publications et annonces	597.20	2'200	-1'603	1'158	-561
	Frais de réceptions (repas, boissons) Honoraires de révision	591.85 11'093.05	700 11'000	-108 93	53 13'463	539 -2'370
31320.02	nonoralies de revision	11095.05	11000	93	13 403	-2370
01200	Conseil communal	688'167.20	610'700	77'467	668'815	19'352
30	Charges de personnel	629'991.00	535'100	94'891	621'405	8'586
	Salaires du Conseil communal	420'836.00	420'000	836	420'001	835
	Remboursement assurance accidents	-189.75	0	-190	0	-190
	Allocations complémentaires pour enfants	3'500.00	1'800	1'700	1'800	1'700
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	43'593.80	35'800	7'794	42'766	828
	Cotisations patronales aux caisses de pension p		61'600	-10	61'555	35
	Cotisations patronales aux assurances-accidents		300	1'505	1'853	-48
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn.		10'000	738	11'675	-937
	Fonds de formation professionnel Cotisation des employeurs au contrat-formation	438.70 0.00	400 2'400	39 -2'400	432 0	7 0
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu		800	106	897	9
	Fonds contrat-formation	2'918.55	0	2'919	2'887	32
	Formation et perfectionnement du personnel	1'471.20	2'000	-529	0	1'471
30920.00		82'384.75	0	82'385	77'539	4'846
31	Charges de biens et services et autres charg	69'522.00	91'500	-21'978	57'737	11'785
	Easy vote	6'589.75	5'400	1'190	2'416	4'174
	Frais de réceptions (repas, boissons)	332.00	0	332	0	332
	Frais de réception (autres)	5'547.00	10'000	-4'453	7'491	-1'944
	Manifestation à la population Cotisations	41'119.45 2'695.00	60'000 3'000	-18'881 -305	34'042 1'025	7'077 1'670
	Assurances choses et RC commune	798.80	1'100	-303	763	36
	Frais de déplacement et autres frais	12'440.00	12'000	440	12'000	440
42	Taxes	-10.00	0	-10	0	-10
	Emoluments administratifs	-10.00	0	-10	0	-10
<b>43</b> 43090.00	Revenus divers Autres revenus d'exploitation	<b>-11'335.80</b> -11'335.80	<b>-15'900</b> -15'900	<b>4'564</b> 4'564	<b>-10'327</b> -10'327	<b>-1'009</b> -1'009
02	Services généraux	3'041'348.57	2'378'800	662'549	2'779'975	261'374
-	Charges	9'563'927.22	3'059'600		4'930'509	4'633'418
	Revenus	-6'522'578.65		-5'841'779	-2'150'535	-4'372'044
02400	Sorvice financier	1/542/202 62	7641000	7541400	414221060	001404
02100	Service financier  Charges de paragental	1'513'202.62	761'800	751'403	1'433'069	80'134
30100.00	Charges de personnel	<b>451'400.25</b> 357'948.50	<b>451'400</b> 357'900	<b>0</b> 49	<b>384'181</b> 304'266	<b>67'219</b> 53'683
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	31'165.10	30'800	365	26'527	4'638
	Cotisations patronales aux caisses de pension p		49'800	-60	42'525	7'215
	Cotisations patronales aux assurances-accidents		1'400	-68	1'223	109
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn.	. 8'182.95	8'600	-417	7'062	1'121
	Fonds de formation professionnel	311.35	300	11	265	46
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	2'000	-2'000	0	0

55

#### 02100 Service financier

UZ 100 Selvic	<u>ce imanciei</u>
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 budgétaire. 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 <sup>ème</sup> 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
	Voir rapport au CG du 16.12.21 relatif à la mise en oeuvre de l'augmentation
	de l'effectif du personnel communal de 3 postes équivalents plein temps
	(EPT) au maximum voté par le Conseil général en juin 2020
30108.00	Variation provision heures supplémentaires
	L'augmentation 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.
	- Divers services ont vu leur volume de prestation augmenter pour diverses
	raisons, dont certaines liées au COVID.
	- Difficulté de prendre des vacances au printemps 2021
305xx.xx	Cotisations patronales
	Charges sociales liées aux EPT supplémentaires



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu Fonds contrat-formation	644.20 2'076.05	600 0	44 2'076	548 1'765	96 311
31331.00	Charges de biens et services et autres charg Frais de procédures et poursuites Frais de participation au Bordereau Unique Loyers et fermages des biens-fonds	<b>498'479.44</b> 50'852.33 124'920.00 6'480.00	<b>451'600</b> 50'000 123'000 6'500	<b>46'879</b> 852 1'920 -20	<b>402'868</b> 42'604 122'940 6'480	<b>95'611</b> 8'248 1'980 0
31700.00 31800.01 31800.02 31810.00	Frais de déplacement et autres frais Variation provision débiteurs factures Variation provision débiteurs impôts Pertes sur créances effectives	54.60 1'850.00 1'565.00 2'973.95	100 0 0 2'000	-45 1'850 1'565 974	25 -17'167 -19'860 3'150	30 19'017 21'425 -176
	ADB, remises et non-valeur personnes physiques ADB, remises et non-valeur personnes morales	306'080.91 3'702.65	265'000 5'000	41'081 -1'297	262'098 2'598	43'983 1'105
<b>33</b> 33009.09	Amortissements du patrimoine administratif Amortissement planifié, réévaluation du PA	<b>952'628.00</b> 952'628.00	<b>0</b> 0	<b>952'628</b> 952'628	<b>952'628</b> 952'628	<b>0</b> 0
<b>34</b> 34414.00	Charges financières Réévaluation des bâtiments PF	<b>1'847'931.00</b> 1'847'931.00	<b>0</b> 0	<b>1'847'931</b> 1'847'931	<b>0</b> 0	<b>1'847'931</b> 1'847'931
<b>35</b> 35110.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux fonds du capital propre	<b>1'788'108.56</b> 1'788'108.56	<b>0</b> 0	<b>1'788'109</b> 1'788'109	<b>217'589</b> 217'589	<b>1'570'520</b> 1'570'520
<b>36</b> 36500.00	Charges de transfert Réévaluations, participations PA	<b>265'430.00</b> 265'430.00	<b>0</b> 0	<b>265'430</b> 265'430	<b>0</b> 0	<b>265'430</b> 265'430
<b>38</b> 38920.00	<b>Charges extraordinaires</b> Attributions aux réserves provenant de l'envelop	<b>1'754'000.00</b> 1'754'000.00	<b>0</b> 0	<b>1'754'000</b> 1'754'000	<b>1'075'727</b> 1'075'727	<b>678'273</b> 678'273
	Taxes Remboursements frais de poursuites Frais de rappels	<b>-133'935.32</b> -48'253.17 -57.15	<b>-129'200</b> -43'500 -100	<b>-4'735</b> -4'753 43	<b>-61'079</b> -39'204 -150	<b>-72'856</b> -9'049 93
42600.05 42600.06	Prestations facturées à la STEP Prestations facturées à la petite enfance Prestations facturées au SIAALN	-21'725.00 -48'900.00 -15'000.00	-21'700 -48'900 -15'000	-25 0 0	-21'725 0 0	-48'900 -15'000
<b>43</b> 43090.04	<b>Revenus divers</b> Dédom. canton encaissement redevance s/eau	<b>-6'089.50</b> -6'089.50	<b>-6'000</b> -6'000	<b>-90</b> -90	<b>-6'031</b> -6'031	<b>-59</b> -59
	Revenus financiers Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march Réévaluations PA	<b>-234'355.25</b> -181'147.25 -53'208.00	<b>0</b> 0 0	<b>-234'355</b> -181'147 -53'208	<b>-356'597</b> 0 -356'597	<b>122'242</b> -181'147 303'389
<b>45</b> 45110.00	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements sur les fonds du capital propre	<b>-1'788'108.56</b> -1'788'108.56	<b>0</b> 0	<b>-1'788'109</b> -1'788'109	<b>-217'589</b> -217'589	<b>-1'570'520</b> -1'570'520
48950.00	Revenus extraordinaires Prélèvements sur les réserves provenant de l'en Prélèvements sur la réserve liée au retraitement Prélèvements sur la réserve liée au retraitement	-3'876'286.00 -1'075'727.00 -952'628.00 -1'847'931.00	<b>0</b> 0 0 0	-3'876'286 -1'075'727 -952'628 -1'847'931	<b>-952'628</b> 0 -952'628 0	<b>-2'923'658</b> -1'075'727 0 -1'847'931
<b>49</b> 49100.00	Imputations internes Imputations internes pour prestations de services	<b>-6'000.00</b> -6'000.00	<b>-6'000</b> -6'000	<b>0</b> 0	<b>-6'000</b> -6'000	<b>0</b> 0
02200	Administration (général)	1'463'648.15	1'609'500	-145'852	1'352'477	111'171
30100.20 30100.99 30108.00 30109.02 30109.03	Charges de personnel Salaires du personnel administratif et d'exploitati Indemnités gestion libre du temps de travail Engagement 3 ETP y.c. ch. soc. Variation provision heures supplémentaires et v Remboursement assurance accidents Remboursement assurance perte de gains	1'158'986.80 901'614.90 2'400.00 0.00 17'719.00 0.00 -9'543.75	1'319'700 806'900 1'500 270'000 0 0	-160'713 94'715 900 -270'000 17'719 0 -9'544	1'075'174 784'567 2'550 0 74'605 -851	83'813 117'048 -150 0 -56'886 851 -9'544
30500.00 30520.00 30530.00 30550.00	Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad Cotisations patronales aux caisses de pension p Cotisations patronales aux assurances-accidents Cotisations patronales aux assurances d'indémn Fonds de formation professionnel	4'840.00 78'872.90 122'612.95 3'309.40 20'613.05 785.80	3'600 70'300 109'800 4'200 19'500 700	1'240 8'573 12'813 -891 1'113	4'017 67'396 107'207 2'895 18'210 685	823 11'477 15'406 414 2'403 101

### 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel

Ventilation du budget de formation dans les fonctionnelles concernées

		27'208.95
79000	Sevices techniques	1'025.00
61500	Voirie	1'260.00
32200	Concerts et théâtre (général)	44.00
21700	Concierges	66.00
11100	Police	17'494.00
2200	Administration générale	7'319.95

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

31020.03 Marketing et communication

Hors budget: graphisme pour nouvelle identité visuelle: Fr. 3'231.-

31200.04 Déchets

Budget 2019 surévalué

31300.00 Prestations de services de tiers

Evaluations des fonctions: initialement prévues au budget 2020, ont été retardées en raison du Covid et finalement réalisées et facturées sur 2021. Le report au budget 2021 de la somme de Fr. 10'000.- qui y était consacrée n'a

pas été fait.

31300.01 Frais postaux

Variations annuelles en fonction des nécessités de communication et d'envois

en nombre.

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

Formation de l'ensemble du personnel aux risques psychosociaux et mise en

place d'un processus de « personne de confiance » (obligation législative)

42100.00 Emoluments administratifs

Budget surévalué au vu des comptes 2020 et 2021

42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services

Prestation unique en 2020 à ne plus budgéter

42600.07 Prestations facturées à la petite enfance

Refacturation interne de la part à l'informatique et du salaire administratif

46311.00 Contribution formation duale (apprentis)

Pas d'apprenti engagé en 2021

#### 02900 Immeubles administratifs

42400.08 Location de matériel

Moins de locations suite à la pandémie



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	4'700	-4'700	0	0
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu		1'500	125	1'417	208
	Fonds contrat-formation	5'235.05	0	5'235	4'565	670
	Formation et perfectionnement du personnel	7'319.95	22'000	-14'680	6'417	903
	Autres charges du personnel	1'582.60	5'000	-3'417	1'494	89
	•					
31	Charges de biens et services et autres charg	459'440.66	464'600	-5'159	467'323	-7'882
	Matériel de bureau	8'942.50	8'000	943	9'082	-140
	Photocopies	19'946.15	22'000	-2'054	13'263	6'683
	Publications et annonces	13'733.55	14'000	-266	18'835	-5'101
	Marketing et communication	20'649.65	20'000	650	15'830	4'820
31020.04	Calendrier communal	4'365.00	5'000	-635	4'471	-106
31020.05	Easy vote	0.00	0	0	2'702	-2'702
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'188.00	1'700	-512	1'273	-85
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'518.89	3'000	519	3'820	-301
31200.04	Déchets	218.35	2'000	-1'782	186	32
31300.00	Prestations de services de tiers	22'063.95	12'000	10'064	0	22'064
31300.01	Frais postaux	24'902.28	23'000	1'902	31'665	-6'763
	Frais de téléphone	2'705.10	12'000	-9'295	3'238	-533
	Cotisations	700.00	900	-200	500	200
	Taxes C.C.P.	4'757.50	4'500	258	4'737	21
	Archivages	38'750.10	40'000	-1'250	24'483	14'267
	Identité visuelle	3'231.00	0	3'231	0	3'231
	Sécurité au travail	7'768.09	3'000	4'768	45'664	-37'896
	Licences et matériel informatique	271'166.45	281'000	-9'834	279'206	-8'040
	Assurances choses et RC commune	7'690.40	6'500	1'190	5'783	1'907
	Entretien de meubles, machines et appareils de		3'000	-399	2'218	383
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	542.70	3'000	-2'457	367	176
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'801.50	18'800	2	18'802	-1
	Amortissements planifiés, biens meubles PA du	13'801.50	13'800	2	13'802	-1
	Amortissements planifiés, immobilisations incor	5'000.00	5'000	0	5'000	0
33200.00	Amortissements planines, immobilisations incor	3 000.00	3 000	U	3 000	U
39	Imputations internes	23'820.00	0	23'820	0	23'820
	Imputations internes pour fermages, loyers, frais	23'820.00	0	23'820	0	23'820
			-		-	
42	Taxes	-60'225.81	-55'500	-4'726	-76'847	16'621
	Emoluments administratifs	-5'225.81	-9'000	3'774	-4'135	-1'091
		0.00	-4'700	4'700	-4'262	4'262
	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s					
	Prestations facturées à la STEP	-5'000.00	-5'000	0	-5'000	0
	Prestations facturées à la petite enfance	-28'300.00	-15'100	-13'200	-63'450	35'150
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-21'700.00	-21'700	0	0	-21'700
46	Revenus de transfert	0.00	-5'200	5'200	0	0
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	0.00	-5'200	5'200	0	0
49	Imputations internes	-137'175.00	-132'900	-4'275	-131'975	-5'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-137'175.00	-132'900	-4'275	-131'975	-5'200
00000	11 11 11 11	001040 50	0.415.00	01000	001700	71570
02900	Immeubles administratifs	23'210.50	31'500	-8'290	30'782	-7'572
31	Charges de biens et services et autres charg	25'876.50	35'400	-9'524	31'098	-5'222
	Matériel et produits de nettoyage	14'061.65	14'000	62	13'361	701
	Publications et annonces	0.00	400	-400	0	0
	Frais de téléphone	0.00	700	-700	0	0
	Sécurité au travail	0.00	1'600	-1'600	0	0
	Assurances choses et RC commune	5'590.60	5'800	-209	5'589	2
	Assurance ECAP	5'997.90	12'100	-6'102	12'148	-6'150
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	226.35	300	-74	0	226
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'448.05	3'400	-952	2'448	0
	Amortissements du patrimone administratification Amortissements planifiés, biens meubles PA du	2'448.05	3'400	-952	2'448	0
55000.00	Amortiosemento pianines, piens meubles FA du	Z <del>44</del> 0.U3	3 400	-952	∠ <del>44</del> 0	U
42	Taxes	-4'788.05	-7'000	2'212	-2'438	-2'350
	Taxe d'affichage	-4'008.05	-4'000 3'000	-8 2020	-1'986	-2'022
42400.08	Location de matériel	-780.00	-3'000	2'220	-452	-328
44	Revenus financiers	-326.00	-300	-26	-326	0

### 02904 Immeuble Haute 20

4439000 Remboursement de charges Augmentation des coûts d'énergie

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA

Vacance d'appartements et rénovation



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-326.00	-300	-26	-326	0
02901	Immeuble La Roche 2	40'754.25	40'500	254	40'807	-53
31	Charges de biens et services et autres charg	12'966.50	13'000	-34	13'323	-357
	Eau, énergie, combustible Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'200.25 4'766.25	9'000 4'000	-800	8'965	-765 408
31440.00	Entretien des terrains datis et datiments PA	4 / 00.25	4 000	766	4'358	400
<b>33</b> 33004.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	<b>27'787.75</b> 27'787.75	<b>27'500</b> 27'500	<b>288</b> 288	<b>27'484</b> 27'484	<b>304</b> 304
02902	Immeuble Gare 14	-4'020.00	-7'000	2'980	-1'926	-2'094
31	Charges de biens et services et autres charg	27'136.85	26'000	1'137	31'630	-4'493
	Eau, énergie, combustible	18'737.55	18'000	738	22'586	-3'848
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'399.30	8'000	399	9'044	-645
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'043.15	7'200	1'843	6'644	2'399
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	9'043.15	7'200	1'843	6'644	2'399
44	Revenus financiers	-40'200.00	-40'200	0	-40'200	0
	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	-21'000	0	-21'000	0
02903	Locaux administratifs Haute 20	0.00	0	0	0	0
02904	Immeuble Haute 20	6'665.43	-5'200	11'865	-12'476	19'141
31	Charges de biens et services et autres charg	53'466.79	58'500	-5'033	52'271	1'196
	Eau, énergie, combustible	36'737.35	42'000	-5'263	36'834	-97
31200.04	Déchets Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00 16'729.44	0 16'500	0 229	22 15'415	-22 1'314
31440.00	Entitle des terrains batis et batiments i A	10723.44	10 300	223	10-110	1017
<b>33</b> 33004.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	<b>60'895.90</b> 60'895.90	<b>60'300</b> 60'300	<b>596</b> 596	<b>59'195</b> 59'195	<b>1'701</b> 1'701
44	Revenus financiers	-107'697.26	-124'000	16'303	-123'942	16'245
	Remboursement de charges	-22'508.06	-30'000	7'492	-30'221	7'713
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-85'189.20	-94'000	8'811	-93'721	8'532
02905	Immeuble Haute 25	-1'731.46	-2'600	869	-1'391	-340
31	Charges de biens et services et autres charg	8'498.29	7'500	998	9'130	-632
	Eau, énergie, combustible	5'171.85	5'000	172	7'071	-1'899
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'326.44	2'500	826	2'059	1'267
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'802.15	9'800	2	9'802	0
	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	9'802.15	9'800	2	9'802	0
44	Revenus financiers	-18'531.90	-18'400	-132	-18'823	291
	Remboursement de charges	-5'091.90	-5'000	-92	-5'383	291
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	-27'549.32	-25'800	-1'749	-24'339	-3'210
31	Charges de biens et services et autres charg	28'698.88	30'500	-1'801	31'909	-3'210
	Eau, énergie, combustible Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	21'626.55 7'072.33	24'000 6'500	-2'373 572	25'540 6'369	-3'913 703
31440.00	Linguen des terrains paus et patiments PA	7 072.33	6'500	312	0 309	103
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'311.80	14'300	12	14'312	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	14'311.80	14'300	12	14'312	0

#### 02907 Immeuble La Citrouille

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Mise en conformité de l'isolation phonique exigée par le Canton

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA

Adaptation courant 2021 du loyer selon un nouveau calcul de référence. Passage de Fr. 500.- le mètre carré à Fr. 200.- pour s'approcher du prix du

marché



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44	Revenus financiers	-66'060.00	-66'100	40	-66'060	0
	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'900.00	-54'900	0	-54'900	0
	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'160.00	-11'200	40	-11'160	0
49	Imputations internes	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
49200.00		-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
02907	Immeuble La Citrouille	27'168.40	-23'900	51'068	-37'028	64'196
0200.		2		0.000	0. 020	000
31	Charges de biens et services et autres charg	18'826.10	15'000	3'826	1'830	16'996
31440.00	-	18'826.10	15'000	3'826	1'830	16'996
33	Amortissements du patrimoine administratif	45'142.30	45'100	42	45'142	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	45'142.30	45'100	42	45'142	0
44	Revenus financiers	-36'800.00	-84'000	47'200	-84'000	47'200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-36'800.00	-84'000	47'200	-84'000	47'200
00000		0.00	•	0	0	0
02908	Salon Madame de Charrière	0.00	0	0	0	0

#### **11100 Police**

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Voir rapport au CG du 16.12.21 relatif à la mise en oeuvre de l'augmentation
de l'effectif du personnel communal de 3 postes équivalents plein temps
(EPT) au maximum voté par le Conseil général en juin 2020
305xx.xx Cotisations patronales...
Charges sociales liées aux EPT supplémentaires
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel
Formation du nouveau collaborateur pour devenir agent de sécurité publique,
n'ayant pas trouvé de personnel déjà formé
42700.00 Amendes
Manque d'effectifs (maladie, accident), contrôles de stationnement moins

intenses du fait que le télétravail était encore vivement recommandé



	•	pt00				
	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	862'778.49	891'430	-28'652	848'123	14'655
	Charges	1'074'327.27	1'105'730	-31'403	1'025'779	48'548
	Revenus	-211'548.78	-214'300	2'751	-177'657	-33'891
11	Sécurité publique	284'292.56	210'850	73'443	202'275	82'018
	Charges	325'762.56	277'850	47'913	253'299	72'463
	Revenus	-41'470.00	-67'000	25'530	-51'023	9'553
11100	Police	284'292.56	210'850	73'443	202'275	82'018
30	Charges de personnel	299'785.90	241'350	58'436	229'374	70'412
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	242'229.95	184'400	57'830	178'539	63'691
	Indemnité compensation soir et week-end	3'642.60	3'600	43	3'597	46
	Remboursement assurance accidents	-25'516.30	0	-25'516	-6'486	-19'030
	Remboursement assurance perte de gains	-3'086.60	0	-3'087	0	-3'087
	Allocations complémentaires pour enfants	3'600.00	3'600	0	3'600	0
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	21'626.10	15'900	5'726	15'692	5'934
	Cotisations patronales aux caisses de pension p	28'078.50	24'000	4'079	23'622	4'457
	Cotisations patronales aux assurances-accidents Cotisations patronales aux assurances d'indémn	4'036.15 5'583.35	3'900 4'400	136 1'183	5'124 4'143	-1'088 1'440
	Fonds de formation professionnel	215.45	150	65	158	57
	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	1'100	-1'100	0	0
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu		300	146	328	118
	Fonds contrat-formation	1'436.45	0	1'436	1'057	379
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	17'494.00	0	17'494	0	17'494
31	Charges de biens et services et autres charg	12'854.61	22'600	-9'745	15'939	-3'084
	Matériel de bureau	0.00	500	-500	0	0
	Matériel et produits de nettoyage	778.40	500	278	679	99
	Carburants et produits pétroliers	915.66	500	416	257	659
	Publications et annonces	0.00	900	-900	0	41045
	Acquisition de vêtements, uniformes Prais de téléphone	4'270.30 1'200.00	7'000 1'200	-2'730 0	6'185 1'200	-1'915 0
	Concessions radio, alarme et téléphones	1'762.70	1'000	763	1'510	253
	Sécurité au travail	0.00	2'000	-2'000	161	-161
	Entretien inforadar	0.00	1'500	-1'500	0	0
	Honoraires de conseillers externes	0.00	2'000	-2'000	900	-900
31340.01	Assurances choses et RC commune	350.70	400	-49	331	20
	Assurance véhicules	1'740.55	2'000	-259	2'007	-266
	Taxes routières pour véhicules de service (plaq	1'572.00	900	672	864	708
	Entretien des véhicules Frais de déplacement et autres frais	201.90 62.40	2'000 200	-1'798 -138	1'651 194	-1'449 -132
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'764.20	11'600	164	7'000	4'764
	Amortissements planifiés véhicules	11'764.20	11'600	164	7'000	4'764
<b>36</b> 36120.19	Charges de transfert Prestations de communes tiers	<b>1'357.85</b> 1'357.85	<b>2'300</b> 2'300	<b>-942</b> -942	<b>985</b> 985	<b>373</b> 373
42	Taxes	-34'470.00	-60'000	25'530	-44'023	9'553
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-15'180.00	-15'000	-180	-11'110	-4'070
42700.00	Amendes	-19'290.00	-45'000	25'710	-32'913	13'623
<b>49</b>	Imputations internes Imputations internes pour prestations de services	<b>-7'000.00</b> -7'000.00	<b>-7'000</b> -7'000	<b>0</b> 0	<b>-7'000</b> -7'000	<b>0</b> 0
49100.00	imputations internes pour prestations de services	-7 000.00	-7 000	U	-7 000	O
11200	Sécurité routière	0.00	0	0	0	0
14	Questions juridiques	-19'062.70	-16'500	-2'563	-10'120	-8'943
	Charges	118'893.65	121'000	-2'106	108'449	10'445
	Revenus	-137'956.35	-137'500	-456	-118'570	-19'386
14000	Contrôle des habitants	-73'290.50	-78'500	5'210	-60'803	-12'488
31	Charges de biens et services et autres charg	46'829.10	40'000	6'829	32'849	13'980
-	g				• ••	

65

#### 14000 Contrôle des habitants

31320.00 Honoraires de conseillers externes Adaptation du montant forfaitaire après l'élaboration du budget 36010.04 Redevance Office de la population Augmentation du montant forfaitaire hors budget 42100.03 Finances- agrégations et naturalisations Baisse de demandes de naturalisation

#### 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 depuis 2020

48620.00 Revenus de transfert extraordinaires – communes et syndicats

intercommunaux

Part au solde bancaire du Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du littoral neuchâtelois, suite à sa dissolution

#### 16100 Défense militaire

31200.00 Eau, énergie, combustible

> Remise en fonction du STPA a mettre en relation avec les recettes supplémentaires nature 44700.00



		•				
	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31320.00	Honoraires de conseillers externes	46'829.10	40'000	6'829	32'849	13'980
36	Charges de transfert	17'836.75	19'000	-1'163	24'918	-7'081
	Mise à jour cadastre	2'983.90	6'000	-3'016	13'267	-10'283
36010.04	Redevance Office de la population	14'852.85	13'000	1'853	11'651	3'202
42	Taxes	-47'697.35	-47'500	-197	-51'419	3'722
	Emoluments administratifs	-780.00	0	-780	0	-780
	Emoluments Contrôle des habitants Finances-agrégations et naturalisations	-45'867.35 -1'050.00	-45'000 -2'500	-867 1'450	-49'169 -2'250	3'302 1'200
42 100.03	i mances-agregations et naturalisations	-1 030.00	-2 300	1450	-2 230	1 200
46	Revenus de transfert	-90'259.00	-90'000	-259	-67'151	-23'108
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-90'259.00	-90'000	-259	-67'151	-23'108
14060	Office régional de l'état civil	54'227.80	62'000	-7'772	50'683	3'545
36	Charges de transfert	54'227.80	62'000	-7'772	50'683	3'545
36120.01	Emoluments état civil de district	54'227.80	62'000	-7'772	50'683	3'545
15	Service du feu	435'094.30	518'700	-83'606	490'768	-55'674
	Charges	450'060.45	518'700	-68'640	490'768	-40'707
	Revenus	-14'966.15	0	-14'966	0	-14'966
15000	Service du feu (en général)	435'094.30	518'700	-83'606	490'768	-55'674
30	Charges de personnel	610.00	3'000	-2'390	855	-245
	Jetons de présence CG et Commissions	610.00	3'000	-2'390	855	-245 -245
	·					
<b>31</b>	Charges de biens et services et autres charg Entretien des hydrants	<b>26'633.40</b> 26'633.40	<b>27'000</b> 27'000	<b>-367</b> -367	<b>26'682</b> 26'682	<b>-49</b> -49
31420.00	Entretien des riyurants	20 033.40	27 000	-307	20 002	-43
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'900.00	6'900	0	6'900	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	6'900.00	6'900	0	6'900	0
36	Charges de transfert	412'917.05	478'800	-65'883	453'331	-40'414
36120.03	Part communale au SSCL	412'917.05	478'800	-65'883	453'331	-40'414
39	Imputations internes	3'000.00	3'000	0	3'000	0
	Imputations internes pour fermages, loyers, frais		3'000	0	3'000	0
40	Davanus autocardinaines	4.410.00.4.5		4.41000		4.41000
<b>48</b> 48620 00	Revenus extraordinaires Revenus de transfert extraordinaires - commune	<b>-14'966.15</b> -14'966.15	<b>0</b> 0	<b>-14'966</b> -14'966	<b>0</b> 0	<b>-14'966</b> -14'966
10020.00	Tronsing de daniele extraoramanes communicis	11000.10	ŭ	11000	· ·	11000
15010	Police du fou	0.00	0	0	0	0
15010	Police du feu	0.00	0	0	0	0
15060	Service du feu, organisation régionale	0.00	0	0	0	0
16	Défense	162'454.33	178'380	-15'926	165'200	-2'746
	Charges	179'610.61	188'180	-8'569	173'263	6'347
	Revenus	-17'156.28	-9'800	-7'356	-8'065	-9'092
16100	Défense militaire	10'880.88	25'200	-14'319	11'433	-552
31	Charges de biens et services et autres charg	23'027.60	31'000	-7'972	15'176	7'852
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	2'106.55	500	1'607	0	2'107
	Eau, énergie, combustible	9'891.20	5'000	4'891	3'637	6'254
	Prestations de services de tiers Frais de téléphone	0.00 1'349.05	10'000 1'400	-10'000 -51	0 1'329	0 20
	Assurances choses et RC commune	520.60	500	21	521	0
	Assurance ECAP	1'483.45	1'600	-117	1'613	-130
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA Location stand de tirs	676.75 7'000.00	5'000 7'000	-4'323 0	1'076 7'000	-399 0
51010.01	LOCATION STAND UE UIS	7 000.00	7 000	U	7 000	U

### 16200 Protection civile

361100.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats
	Augmentation du nombre d'habitants à CHF 14/habitant
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA
	Moins de locations dues au Covid



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'570.35	0	2'570	0	2'570
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	2'570.35	0	2'570	0	2'570
43	Revenus divers	492.18	0	492	88	404
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	492.18	0	492	88	404
44	Revenus financiers	-15'209.25	-5'800	-9'409	-3'831	-11'378
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'209.25	-5'800	-9'409	-3'831	-11'378
16200	Protection civile	151'573.45	153'180	-1'607	153'767	-2'194
31	Charges de biens et services et autres charg	5'854.66	10'100	-4'245	10'742	-4'887
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'697.05	6'900	-3'203	7'412	-3'715
31340.01	Assurances choses et RC commune	200.50	200	1	201	-1
31340.04	Assurance ECAP	481.36	500	-19	531	-50
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'475.75	2'500	-1'024	2'598	-1'122
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	126'868.00	125'790	1'078	126'056	812
36110.00	_	126'868.00	125'790	1'078	126'056	812
39	Imputations internes	9'090.00	9'090	0	9'090	0
39200.00		9'090.00	9'090	0	9'090	0
44	Revenus financiers	-2'439.21	-4'000	1'561	-4'321	1'882
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'439.21	-4'000	1'561	-4'321	1'882
16260	Organisations régionales de protection civile	0.00	0	0	0	0
10200	Organisations regionales de protection civile	0.00	U	U	U	U

#### 21300 Cycle 3

31300.42 Part à d'autres communes orthophonie

Participation au déficit du Centre d'orthophonie de la ville de Neuchâtel dont dépend l'antenne de Milvignes

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).

	Comptes							Budget		
Milvignes:	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021
Nbre élèves	1'045.0	1'028.0	1'015.0	987.5	985.0	976.5	1'000.5	1'011.0	1'023.5	1'010.5
Coût écolage	6'855.67	6'835.37	7'075.42	7'389.45	7'514.62	7'546.39	7'526.53	7'785.12	7'807.12	7'963.18

#### 21700 Bâtiments scolaires

30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation

"Voir rapport au CG du 16.12.21 relatif à la mise en oeuvre de l'augmentation

de l'effectif du personnel

communal de 3 postes équivalents plein temps (EPT) au maximum voté par le

Conseil général en juin 2020"

30100.21 Indemnité compensation soir et week-end

Budgété dans les salaires

305xx.xx Cotisations patronales...

Charges sociales liées aux EPT supplémentaires

42600.04 Heures conciergerie para+préscolaire

Adaptation suite à la réorganisation depuis 2020

46311.00 Contribution formation duale (apprentis)

Octroi de prestation selon la loi cantonale suite à l'engagement d'un apprenti



	•	pt00 202 !				
	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Formation	10'130'649.85	10'430'200	-299'550	10'137'387	-6'737
	Charges	12'612'248.98	12'869'400	-257'151	12'279'300	332'949
	Revenus	-2'481'599.13	-2'439'200	-42'399	-2'141'913	-339'686
21	Scolarité obligatoire	10'010'802.35	10'310'200	-299'398	10'017'067	-6'265
	Charges	12'492'401.48	12'749'400	-256'999	12'158'979	333'422
	Revenus	-2'481'599.13	-2'439'200	-42'399	-2'141'913	-339'686
21110	Cycle 1	0.00	0	0	0	0
21200	Cycle 2	0.00	0	0	0	0
21300	Cycle 3	8'028'551.53	8'083'300	-54'748	7'917'156	111'396
31			<b>36'500</b>	1'467	46'390	-8'423
-	Charges de biens et services et autres charg Orthophonie / logopédie	7'212.00	8'000	-788	7'004	208
	Part à d'autres communes orthophonie	30'755.25	28'500	2'255	39'386	-8'631
36	Charges de transfert	7'990'584.28	8'046'800	-56'216	7'870'766	119'818
36120.05	Participation au Cercle scolaire	7'990'584.28	8'046'800	-56'216	7'870'766	119'818
21700	Bâtiments scolaires	636'491.75	692'200	-55'708	646'902	-10'410
30	Charges de personnel	868'619.50	947'600	-78'981	745'626	122'994
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati		630'900	143'983	597'238	177'645
	Primes de fidélité	887.60	900	-12	0	888
	Indemnité compensation soir et week-end	2'202.00	0	2'202	0	2'202
	Engagement concierges SIAALN y.c ch. soc.	0.00	130'000	-130'000	0	0
	Allocations pertes de gains Remboursement assurance accidents	-16'710.15	0	-16'710	0	-16'710
	Remboursement assurance accidents Remboursement assurance perte de gains	-74'000.30 -24'296.50	0	-74'000 -24'297	-25'160 -1'787	-48'840 -22'510
	Indemnité pour travailleurs temporaires	2'320.00	10'000	-7'680	3'480	-1'160
	Allocations complémentaires pour enfants	8'000.00	9'600	-1'600	9'500	-1'500
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	68'166.40	54'700	13'466	51'886	16'280
	Cotisations patronales aux caisses de pension p		77'300	13'385	74'348	16'337
	Cotisations patronales aux assurances-accidents		13'500	-913	17'231	-4'644
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn. Fonds de formation professionnel	. 17'211.70 679.85	15'200	2'012	13'722 524	3'490
	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	600 3'700	80 -3'700	0	156 0
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu.		1'200	207	1'084	323
	Fonds contrat-formation	4'531.90	0	4'532	3'494	1'038
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	66.00	0	66	66	0
31	Charges de biens et services et autres charg		103'100	-11'905	88'618	2'577
	Matériel et produits de nettoyage	26'248.75	35'000	-8'751	16'574	9'675
	Carburants et produits pétroliers Déchets	836.65 2'120.40	1'000 2'200	-163 -80	597 1'531	240 589
	Prestations de services de tiers	25'759.70	23'000	2'760	34'121	-8'361
	Frais de téléphone	1'564.20	1'500	64	1'293	271
	Sécurité au travail	3'157.25	5'000	-1'843	1'316	1'841
31340.01	Assurances choses et RC commune	7'088.70	7'000	89	7'010	79
	Assurance véhicules	1'291.00	1'200	91	1'208	83
	Assurance ECAP	17'774.90	19'600	-1'825	19'591	-1'816
	Taxes routières pour véhicules de service (plaq	40.00 4'203.15	500 5'000	-460 -797	40 3'978	0
	Entretien de machines, appareils et outils Entretien des véhicules	964.75	1'500	-797 -535	1'023	225 -58
	Frais de déplacement et autres frais	145.80	600	-454	336	-190
42	Taxes	-192'420.00	-233'000	40'580	-65'456	-126'964
	Heures conciergerie para+préscolaire	-60'760.00	-104'700	43'940	-64'100	3'340
	Prestations facturées à la petite enfance Prestations facturées au SIAALN	-1'660.00 -130'000.00	1'700 -130'000	-3'360 0	-1'356 0	-304 -130'000
<b>44</b> 44390.00	Revenus financiers Remboursement de charges	<b>-87'603.00</b> -1'800.00	<b>-87'200</b> -1'800	<b>-403</b> 0	<b>-83'586</b> -1'800	<b>-4'017</b> 0

#### 21701 Collège des Vernes

31200.00 Eau, énergie, combustible

Augmentation des tarifs énergétiques

### 21703 Collège d'Auvernier

31200.00 Eau, énergie, combustible

Augmentation des tarifs énergétiques

#### 21800 Accueil de jour

36120.16 Subvention communale parascolaire

Budget respecté

Comptes									Budget
2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021
430'186	375'238	437'837	445'753	511'451	463'776	609'001	659'268	632'793	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, nature 30109.03



		•				
	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-85'803.00	-85'400	-403	-81'786	-4'017
46	Revenus de transfert	-5'000.00	0	-5'000	0	-5'000
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-5'000.00	0	-5'000	0	-5'000
49	Imputations internes	-38'300.00	-38'300	0	-38'300	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-38'300.00	-38'300	0	-38'300	0
21701	Collège des Vernes	191'328.84	199'500	-8'171	198'261	-6'932
21701		191 320.04	199 500		190 201	
<b>31</b> 31200 00	Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible	<b>91'452.84</b> 59'613.30	<b>100'000</b> 50'000	<b>-8'547</b> 9'613	<b>99'360</b> 44'128	<b>-7'907</b> 15'485
31200.04	Déchets	0.00	0	0	127	-127
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	31'839.54	50'000	-18'160	55'105	-23'265
33	Amortissements du patrimoine administratif	99'876.00	99'500	376	98'901	975
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	99'876.00	99'500	376	98'901	975
04700	Callàna das Móriara	4001074.00	469'600	E1700	4501074	401000
21702	Collège des Mûriers	463'874.26	409 000	-5'726	453'274	10'600
31	Charges de biens et services et autres charg.	81'936.06	89'000	<b>-7'064</b>	<b>72'707</b>	9'229
31200.00	Eau, énergie, combustible Déchets	36'845.30 0.00	39'000 0	-2'155 0	29'401 44	7'444 -44
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	45'090.76	50'000	-4'909	43'262	1'829
33	Amortissements du patrimoine administratif	381'938.20	380'600	1'338	380'567	1'371
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	381'938.20	380'600	1'338	380'567	1'371
04700	Oall) was all Assusance in a	701700.05	001000	401500	701400	41004
21703	Collège d'Auvernier	79'739.65	93'300	-13'560	78'406	1'334
31	Charges de biens et services et autres charg.	51'921.79	50'000	1'922	<b>36'536</b>	15'386
31200.00	Eau, énergie, combustible Déchets	31'947.96 0.00	20'000 0	11'948 0	18'130 63	13'818 -63
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	19'973.83	30'000	-10'026	18'343	1'631
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'455.65	43'300	156	43'000	456
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	43'455.65	43'300	156	43'000	456
43	Revenus divers	-15'637.79	0	-15'638	-1'130	-14'508
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-15'637.79	0	-15'638	-1'130	-14'508
21704	Collège de Bôle	69'813.50	72'300	-2'487	63'799	6'015
	•					
<b>31</b> 31200 00	Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible	<b>39'991.80</b> 28'092.70	<b>43'000</b> 28'000	<b>-3'008</b> 93	<b>36'044</b> 29'207	<b>3'948</b> -1'114
31200.04	Déchets	0.00	0	0	72	-72
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'899.10	15'000	-3'101	6'765	5'134
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'821.70	29'300	522	27'755	2'067
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	29'821.70	29'300	522	27'755	2'067
21800	Accueil de jour	632'793.45	700'000	-67'207	659'268	-26'475
	•					
<b>36</b> 36120 16	Charges de transfert Subv. communale parascolaire	<b>632'793.45</b> 632'793.45	<b>700'000</b> 700'000	<b>-67'207</b> -67'207	<b>659'268</b> 659'268	<b>-26'475</b> -26'475
00120.10	eusv. communate paracoolaire	002 1 00.10	100 000	0. 20.	000 200	20 11 0
21810	Parascolaire	-86'790.63	0	-86'791	1	-86'792
30	Charges de personnel	1'440'999.85	1'450'600	-9'600	1'402'911	38'089
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	1'347'086.00	1'191'000	156'086	1'258'864	88'222
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v	-20'905.00	0	-20'905	4'254	-25'159
	Allocations pertes de gains Remboursement assurance accidents	-10'348.80 -37'306.85	-14'200 0	3'851 -37'307	-2'218 -2'025	-8'131 -35'282
	Remboursement assurance perte de gains	-158'499.00	-19'700	-138'799	-139'062	-19'437

#### Suite fonctionnelle 21810 Parascolaire

31300.00	Prestations de tiers
	Nanou Services compensés par nature 30109.03. Nanou plus utilisé depuis
	juillet 2021. Solution Nanou abandonnée car coûte Fr. 10 supplémentaire de
	l'heure et mise en place d'un pool de remplaçants
42600.10	Contributions des parents
	La capacité contributive des parents a augmenté
46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats
	Subvention cantonale pour les enfants à besoins spécifiques
46120.01	Contributions des communes
	Diminution de la part communale suite à l'augmentation de la part parentale
48610.00	Revenus de transfert extraordinaires - canton
	Indemnité rétroactive 2020 pour la perte financière durant la période de
	confinement.
	La confédération proposait au canton de Neuchâtel une aide de 1'000'000 -

La confédération proposait au canton de Neuchâtel une aide de 1'000'000.pour les structures pré et parascolaire si l'Etat de Neuchâtel mettait aussi
500'000.- pour payer une partie des déficits dus principalement aux
fermetures de classes ainsi qu'au fort taux d'absence tant chez le personnel et
chez les enfants. L'Etat de Neuchâtel a tout d'abord refusé d'aller chercher
cette manne fédérale et c'est grâce au travail acharné de la CDC SA
(commission qui regroupe les CC en charge des structures d'accueil des plus
grandes communes du canton) et en particulier à celui de son président
Christophe Calame que ces indemnités ont été touchées

#### 21820 Service de l'enfance

46340.00 Subventions des entreprises publiques

Reçu fin décembre 2021 une subvention pour le programme de « Milvignes en vacances » et dont le montant sera dépensé en 2022



		-				
	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	11'793.50	10'700	1'094	9'750	2'044
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	118'441.70	103'200	15'242	107'750	10'692
	Remboursement de cotisations patronales AVS,	-275.30	0	-275	-63	-212
	Cotisations patronales aux caisses de pension p		129'400	11'285	125'357	15'328
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'193.40	4'600	593	-5'125	10'318
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn		28'600	2'578	29'411	1'767
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'185.45	1'000	185	1'094	91
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	6'900	-6'900	0	0
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu		2'100	352	2'262	190
	Fonds contrat-formation	7'902.10	0	7'902	7'292	610
		1'973.50	5'000	-3'027	3'800	-1'827
	Formation et perfectionnement du personnel					
30990.00	Autres charges du personnel	444.00	2'000	-1'556	1'570	-1'126
31	Charges de biens et services et autres charg	609'847.86	630'100	-20'252	550'530	59'318
31000.00	Matériel de bureau	7'333.05	8'500	-1'167	6'500	833
	Matériel et produits de nettoyage	5'169.90	6'800	-1'630	6'289	-1'119
	Articles d'hygiène	648.15	2'000	-1'352	0	648
	Publications et annonces	974.70	0	975	0	975
	Marketing et communication	0.00	200	-200	0	0
31040.00	Matériel didactique	9'952.93	13'000	-3'047	11'910	-1'957
31050.02	Alimentation	319'131.45	323'100	-3'969	270'266	48'865
31051.00	Frais de réception (autres)	420.00	1'200	-780	200	220
	Remèdes, médicaments, pansements	672.55	2'000	-1'327	1'059	-386
	Meubles, machines et appareils de bureau	7'561.93	10'000	-2'438	5'438	2'124
						67
	Eau, énergie, combustible	1'727.35	2'000	-273	1'660	
	Déchets	829.55	1'000	-170	426	404
31300.00	Prestations de services de tiers	100'307.15	95'900	4'407	74'640	25'667
31300.01	Frais postaux	4'587.00	6'700	-2'113	5'027	-440
31300.02	Frais de téléphone	2'971.55	3'300	-328	2'914	58
	Frais de procédures et poursuites	0.00	300	-300	0	0
	Taxes C.C.P.	5.00	0	5	136	-131
	Sécurité au travail	1'056.00	1'200	-144	1'424	-368
	Honoraires de révision	538.50	500	39	1'077	-539
	Licences et matériel informatique	37'757.25	39'900	-2'143	54'714	-16'957
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'265.50	2'100	166	2'084	182
31414.01	Entretien des locaux	86.15	2'500	-2'414	0	86
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	100'944.00	100'900	44	100'944	0
	Frais de déplacement et autres frais	4'141.80	6'000	-1'858	3'765	377
	Pertes sur créances effectives		1'000		57	709
31010.00	refles sur cleances effectives	766.40	1 000	-234	31	709
42	Taxes	-937'484.72	-919'700	-17'785	-775'104	-162'381
42600.02	Frais de rappels	0.00	0	0	-525	525
	Contributions de parents	-921'964.52	-907'200	-14'765	-751'909	-170'056
	Refacturation autres frais	-15'520.20	-12'500	-3'020	-22'670	7'150
42000.11	Nelacturation autres hais	-13 320.20	-12 300	-3 020	-22 070	7 130
45	Prélèvements sur les fonds et financements	0.00	-66'400	66'400	-69'976	69'976
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-66'400	66'400	0	0
	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-69'976	69'976
46	Revenus de transfert	-1'097'204.13	-1'094'600	-2'604	-1'108'360	11'156
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord	-17'988.23	0	-17'988	-8'714	-9'274
	Contributions des communes	-636'627.65	-651'900	15'272	-662'981	26'353
	Contributions du fonds sur places facturées	-424'588.25	-424'300	-288	-427'465	2'877
		-18'000.00	-18'400	400	-9'200	-8'800
40311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-18 000.00	-16 400	400	-9 200	-0 000
48	Revenus extraordinaires	-102'949.49	0	-102'949	0	-102'949
48610.00	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	-102'949.49	0	-102'949	0	-102'949
21020	Sanciaco do l'anfanco	51000.00	^	EIOOO	0	EIOOO
21820	Service de l'enfance	-5'000.00	0	-5'000	0	-5'000
<b>46</b>	Revenus de transfert Subventions des entreprises publiques	<b>-5'000.00</b> -5'000.00	<b>0</b> 0	<b>-5'000</b> -5'000	<b>0</b> 0	<b>-5'000</b> -5'000
+0040.00	oubventions des entreprises publiques	-3 000.00	U	-3 000	U	-5 000
21900	Direction et administratioin des écoles	0.00	0	0	0	0
			J	J	j	· ·
21920	Ecole obligatoire, autres	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



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
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	119'847.50	120'000	-153	120'320	-473
	Charges	119'847.50	120'000	-153	120'320	-473
	Revenus	0.00	0	0	0	0
23000	Formation professionnelle initiale	119'847.50	120'000	-153	120'320	-473
36	Charges de transfert	119'847.50	120'000	-153	120'320	-473
	Part communale aux bourses d'études	119'847.50	120'000	-153	120'320	-473
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

## 32100 Bibliothèque

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation

Accueil de classes en dehors des heures usuelles



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'476'483.57	1'611'320	-134'836	1'447'425	29'059
	Charges Revenus	1'995'302.04 -518'818.47	2'121'020 -509'700	-125'718 -9'118	1'956'403 -508'983	38'899 -9'836
	Revenus	-510010.47	-309 700	-9 110	-300 903	-9 030
31	Héritage culturel	4'077.90	4'500	-422	4'052	26
	Charges Revenus	4'077.90 0.00	4'500 0	-422 0	4'052 0	26 0
	Nevellus	0.00	U	U	U	U
31100	Musées et arts plastiques	4'077.90	4'500	-422	4'052	26
36	Charges de transfert	4'077.90	4'500	-422	4'052	26
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'077.90	4'500	-422	4'052	26
31200	Conservation des monuments historiques et pro	0.00	0	0	0	0
32	Culture, autres Charges	<b>667'164.94</b> 708'532.79	<b>744'720</b> 787'720	<b>-77'555</b> -79'187	<b>618'660</b> 649'097	<b>48'505</b> 59'436
	Revenus	-41'367.85	-43'000	1'632	-30'441	-10'927
	Nevertue	11001.00	10 000	1 002	00 111	10027
32100	Bibliothèques	99'575.55	98'420	1'156	101'762	-2'186
30	Charges de personnel	25'252.85	23'770	1'483	23'198	2'055
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati		22'000	1'594	22'566	1'028
	Remboursement assurance accidents Allocations complémentaires pour enfants	0.00 0.00	0 190	0 -190	-1'081 70	1'081 -70
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	939.60	840	100	939	1
	Cotisations patronales aux assurances-accidents		50	40	86	4
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn Fonds de formation professionnel	. 539.20 9.30	500 20	39 -11	524 10	15 -1
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	130	-130	0	0
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu Fonds contrat-formation	. 19.15 61.95	40 0	-21 62	20 64	-1 -2
31	Charges de biens et services et autres charg	127.70	850	-722	284	-156
	Matériel de bureau Manifestation à la population	0.00 85.80	400 100	-400 -14	244 0	-244 86
	Assurances choses et RC commune	41.90	50	-14 -8	40	2
	Entretien de meubles, machines et appareils de		300	-300	0	0
36	Charges de transfert	72'695.00	72'300	395	76'780	-4'085
	Participation au Bibliobus Subvention bibliothèque enfantine	71'595.00 1'100.00	71'200 1'100	395 0	75'680 1'100	-4'085 0
	·					
<b>39</b> 39200.00	Imputations internes Imputations internes pour fermages, loyers, frais	<b>1'500.00</b> 1'500.00	<b>1'500</b> 1'500	<b>0</b> 0	<b>1'500</b> 1'500	<b>0</b> 0
32200	Concerts et théâtre (général)	320'713.31	357'850	-37'137	337'594	-16'881
30	Charges de personnel	69'931.85	69'950	-18	70'596	-664
	<ul> <li>Salaires du personnel administratif et d'exploitati</li> <li>Indemnité compensation soir et week-end</li> </ul>	. 52'728.65 2'028.00	52'700 2'000	29 28	52'467 2'018	262 10
	Allocations complémentaires pour enfants	600.00	600	0	600	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	4'788.00	4'600	188	4'695	93
	<ul> <li>Cotisations patronales aux caisses de pension p</li> <li>Cotisations patronales aux assurances-accidents</li> </ul>		7'200 1'100	10 -236	7'178 1'959	32 -1'095
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn.		1'300	-94	1'218	-1093
	Fonds de formation professionnel	47.85	50	-2	47	1
	Cotisation des employeurs au contrat-formation Cotisation des employeurs aux structures d'accu	0.00 . 98.55	300 100	-300 -1	0 98	0 1
30593.00	Fonds contrat-formation	317.85	0	318	316	2
	Formation et perfectionnement du personnel	44.00	0	44	0	44
<b>31</b> 31000.00	Charges de biens et services et autres charg  Matériel de bureau	<b>93'859.21</b> 715.00	<b>132'700</b> 600	<b>-38'841</b> 115	<b>99'228</b> 170	<b>-5'369</b> 545

79

#### 32200 Concert et théâtre (général)

31300.30 Frais d'accueil

Spectacle « Poésie de l'échec » annulé cachet Fr 3000.-

43090.02 Sponsoring

Les sponsors n'ont pas été actifs durant la période pandémique

44720.01 Locations salles, classes et locaux

Les locations ont été pour la plupart annulées en raison de la pandémie

#### 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.

En raison de la pandémie et des efforts de la direction du théâtre du Passage, le résultat 2021 a dégagé un bénéfice important. Règlementairement, les bénéfices ont été reversés aux communes. Néanmoins, pour s'assurer une reprise en 2022, le syndicat intercommunal du théâtre régional neuchâteloise (SITRN) a voté un crédit d'investissement pour un plan de relance qui n'a pas été budgété pour 2022

#### 32900 Culture, autres

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation

Voir rapport au CG du 16.12.21 relatif à la création d'un demi-poste voté par le

Conseil général en juin 2020

Charges de biens et services et autres charges d'exploitation

Nouveau chapitre dont le budget n'avait pas été détaillé



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31020 03	Marketing et communication	7'192.10	16'500	-9'308	8'026	-834
	Machines, appareils et outils	11'816.75		-8'183	24'981	-13'164
	Eau, énergie, combustible	14'120.00		-11'880	13'482	638
31200.04	Déchets	15.05		-185	72	-57
31300.02	Frais de téléphone	1'611.55	2'000	-388	1'699	-87
31300.30	Frais d'accueil	31'390.30	27'000	4'390	16'519	14'871
	Frais de régie	7'618.00		-2'382	7'945	-327
	Assurances choses et RC commune	1'315.20		-85	1'311	4
	Assurance ECAP	3'219.65		-280	3'523	-303
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'805.61		-10'194	20'915	-6'109
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	40.00	500	-460	585	-545
						_
33	Amortissements du patrimoine administratif	198'211.10		11	198'211	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	198'211.10	198'200	11	198'211	0
40	Revenus fiscaux	-32'650.35	-20'000	-12'650	-17'791	-14'859
40320.00	Taxe sur les divertissements	-32'650.35		-12'650	-17'791	-14'859
10020.00	Taxe our los arronascomonic	02 000.00	20 000	12 000	11.101	11000
43	Revenus divers	0.00	-3'000	3'000	0	0
-	Sponsoring	0.00		3'000	0	0
43090.02	Sportsoring	0.00	-3 000	3 000	U	U
4.4	Davanua financiara	01000 50	201000	441202	401050	41040
44	Revenus financiers	-8'638.50		11'362	-12'650	4'012
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-8'638.50	-20'000	11'362	-12'650	4'012
32201	Théâtre neuchâtelois	161'498.63	177'300	-15'801	172'562	-11'063
36	Charges de transfert	161'498.63	177'300	-15'801	172'562	-11'063
	Syndicat du théâtre neuchâtelois	161'498.63		-15'801	172'562	-11'063
30120.00	Cyridical du lifeaire riederialeiois	101 430.03	177 300	-13001	172 302	-11003
22000	Cultura autor	051077.45	444450	051770	01740	701005
32900	Culture, autres	85'377.45	111'150	-25'773	6'742	78'635
					_	
30	Charges de personnel	60'764.25	69'950	-9'186	0	60'764
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	48'443.25	0	48'443	0	48'443
30100.97	Engagement chargé culturel 50% y.c. ch. soc.	0.00	69'950	-69'950	0	0
	Allocations complémentaires pour enfants	450.00		450	0	450
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	4'204.00		4'204	0	4'204
	Cotisations patronales aux caisses de pension p			5'965	0	5'965
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	184.20		184	0	184
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn	1'107.70	0	1'108	0	1'108
30591.00	Fonds de formation professionnel	41.95	0	42	0	42
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu			87	0	87
	Fonds contrat-formation	280.95		281	Ö	281
30393.00	Torius contrat-formation	200.93	U	201	U	201
31	Charges de highe et carvines et autres charg	16'657.00	30'500	-13'843	0	16'657
	Charges de biens et services et autres charg.				0	
	Marketing et communication	2'688.30		2'688	0	2'688
	Entretien verres recyclables	123.95		-376	0	124
31300.00	Prestations de services de tiers	545.00	0	545	0	545
31300.02	Frais de téléphone	1'115.20	0	1'115	0	1'115
	Manifestations sportives et culturelles	12'145.55		-17'854	0	12'146
	Frais de déplacement et autres frais	39.00		39	Ö	39
31700.00	Tais de déplacement et autres nais	39.00	U	39	U	39
26	Charges de transfert	01025 20	401700	DICCE	61740	41202
36	Charges de transfert	8'035.20		-2'665	6'742	1'293
	Lanterne Magique antenne Milvignes	5'316.60		-2'683	4'041	1'276
36340.04	Part. communale à Région Neuchâtel Littoral / A	2'718.60	2'700	19	2'701	18
42	Taxes	-79.00	0	-79	0	-79
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-79.00	0	-79	0	-79
33	Médias	0.00	0	0	1'181	-1'181
55						
	Charges	0.00		0	12'042	-12'042
	Revenus	0.00	0	0	-10'861	10'861
33100	Films et cinéma	0.00	0	0	0	0
55105	5 or ontolling	0.00	O .	3	0	U
33210	Téléréseau	0.00	0	0	1'181	-1'181
33Z IU	i cici escau	0.00	U	U	1 101	-1 101

#### 34100 Sports (général)

36120.08 Syndicat des patinoires

La pandémie a lourdement pesé sur les rentrées d'argent. Le déficit de

CHF 1'463'457.- est reporté sur les communes impliquées dans le syndicat

36360.03 Subventions aînés

Faible demande des clubs d'aînés, demandes ponctuelles

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

#### 34103 Stade de Colombier

31400.00 Entretien des terrains

Curage et contrôle télévisé



Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges de transfert Subventions aux personnes physiques	<b>0.00</b> 0.00	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0	<b>12'042</b> 12'042	<b>-12'042</b> -12'042
Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements sur les financements spéciaux	<b>0.00</b> 0.00	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0	<b>-10'861</b> -10'861	<b>10'861</b> 10'861
Sports et loisirs Charges	<b>724'550.96</b> 1'201'671.58	<b>750'000</b> 1'215'500	<b>-25'449</b> -13'828	<b>725'446</b> 1'192'407	<b>-895</b> 9'265
Revenus	-477120.62	-465'500	-11'621	-466'961	-10'159
Sports (général)	351'910.22	358'700	-6'790	356'699	-4'789
Assurances choses et RC commune	<b>17'186.60</b> 15'836.30 1'350.30	<b>20'400</b> 18'000 1'400	-3'213 -2'164 -50	<b>15'351</b> 14'000 1'351	<b>1'836</b> 1'836 -1 0
·					
	2'047.20	2'700	-653	2'047 2'047	<b>0</b> 0
Syndicat des patinoires Participation au Skatepark Subventions sociétés locales formatrices Subventions aînés Subventions ponctuelles Prestations en nature pour manifestations villag.	332'676.42 51'328.76 167'507.76 4'162.35 67'000.00 8'632.55 19'045.00 0.00 15'000.00	335'600 53'900 152'600 4'100 67'000 15'000 20'000 8'000 15'000	-2'924 -2'571 14'908 62 0 -6'367 -955 -8'000	339'301 57'597 180'219 4'165 67'000 5'610 9'710 0 15'000	-6'625 -6'268 -12'711 -3 0 3'023 9'335 0
Salle polyvalente Auvernier	50'078.21	53'700	-3'622	43'669	6'409
Déchets Assurance ECAP Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	<b>43'762.21</b> 23'248.02 0.00 3'575.05 16'939.14 0.00	<b>53'900</b> 25'000 0 3'900 17'000 8'000	-10'138 -1'752 0 -325 -61 -8'000	<b>38'182</b> 22'061 78 3'886 12'157	<b>5'580</b> 1'187 -78 -311 4'782 0
Amortissements du patrimoine administratif	<b>31'170.00</b> 31'170.00	<b>31'000</b> 31'000	<b>170</b> 170	<b>29'601</b> 29'601	<b>1'569</b> 1'569
	<b>-24'854.00</b> -7'385.00 -17'469.00	<b>-31'200</b> -14'000 -17'200	<b>6'346</b> 6'615 -269	<b>-24'114</b> -6'870 -17'244	<b>-740</b> -515 -225
Stade d'Auvernier	24'098.08	29'400	-5'302	23'165	933
	<b>21'215.68</b> 12'752.93 8'462.75	<b>26'500</b> 16'500 10'000	<b>-5'284</b> -3'747 -1'537	<b>20'283</b> 9'363 10'920	<b>933</b> 3'390 -2'457
Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	<b>3'882.40</b> 3'882.40	<b>3'900</b> 3'900	<b>-18</b> -18	<b>3'882</b> 3'882	<b>0</b> 0
Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PA	<b>-1'000.00</b> -1'000.00	<b>-1'000</b> -1'000	<b>0</b> 0	<b>-1'000</b> -1'000	<b>0</b> 0
Stade de Colombier	184'820.40	187'900	-3'080	182'666	2'154
Assurance ECAP	<b>86'118.00</b> 379.00 1'080.00 21'235.70	<b>89'200</b> 400 1'200 19'600	-3'082 -21 -120 1'636	<b>84'928</b> 379 1'175 18'464	<b>1'190</b> 0 -95 2'772
	Charges de transfert Subventions aux personnes physiques Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements sur les financements spéciaux  Sports et loisirs Charges Revenus  Sports (général)  Charges de biens et services et autres charg Manifestations sportives et culturelles Assurances choses et RC commune Entretien parcours mesuré  Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c  Charges de transfert Syndicat d'athlétisme (SIAALN) Syndicat des patinoires Participation au Skatepark Subventions sociétés locales formatrices Subventions ponctuelles Prestations en nature pour manifestations villag Subventions à la culture  Salle polyvalente Auvernier  Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible Déchets Assurance ECAP Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA Entretien de meubles, machines et appareils de  Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c  Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PA Paiements pour utilisation des biens-fonds PA Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c  Revenus financiers Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA  Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c  Revenus financiers Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA  Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c  Revenus financiers Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	Charges de transfert Subventions aux personnes physiques Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements sur les financements spéciaux  Sports et loisirs Charges Revenus  Charges de biens et services et autres charg Manifestations sportives et culturelles Assurances choses et RC commune Entretien parcours mesuré  Charges de transfert Syndicat d'athlétisme (SIAALN) Syndicat des patinoires Participation au Skatepark Subventions ainés Subventions ainés Subventions ainés Subventions aines Subventions aines Subventions aines Subventions aines Subventions ponctuelles Prestations en nature pour manifestations villag Subventions acculture  Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible Déchets Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c  Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible Déchets Assurance ECAP Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA Entretien de meubles, machines et appareils de Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c  Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PA Paiements pour utilisation des biens-fond	2021   2021	Charges de transfert	Charges de transfert

## 34104 Champ Rond

31400.00 Entretien des terrains

Remplacement des lunimaires

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
	Dépassement dû aux aménagements des minis écopoint sur la plage non
	budgétés
35100.00	Attribution aux financements spéciaux
	L'excédent de recettes a été versé à la réserve
42	Taxes
	Augmentation des taxes en 2019 qui a été estimée pour le budget 2021



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'423.30	8'000	-4'577	4'910	-1'487
	Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000	0
<b>33</b> 33004.00	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	<b>103'994.40</b> 103'994.40	<b>104'000</b> 104'000	<b>-6</b> -6	<b>103'030</b> 103'030	<b>964</b> 964
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	113'644.05	120'300	-6'656	119'246	-5'602
31	Charges de biens et services et autres charg	56'467.86	73'700	-17'232	66'901	-10'433
	Eau, énergie, combustible	16'752.00	20'000	-3'248	21'931	-5'179
	Assurances choses et RC commune Assurance ECAP	402.20 1'146.00	400 1'300	2 -154	402 1'246	-100
	Entretien de terrains	28'850.83	26'000	2'851	29'357	-506
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'316.83	25'000	-15'683	13'965	-4'648
	Entretien de meubles, machines et appareils de	0.00	1'000	-1'000	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	<b>62'779.30</b> 60'332.75	<b>56'100</b> 56'100	<b>6'679</b> 4'233	<b>56'150</b> 53'703	<b>6'629</b> 6'630
	Amortissements planifiés, biens meubles PA du	2'446.55	0	2'447	2'447	0
43	Revenus divers	-679.72	0	-680	43	-723
-	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-679.72	0	-680	43	-723
44	Revenus financiers	-4'923.39	-9'500	4'577	-3'848	-1'075
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'923.39	-9'500	4'577	-3'848	-1'075
34110	Port	0.00	0	0	1	-1
30	Charges de personnel	138'778.25	138'400	378	139'687	-909
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	105'678.30	105'200	478	104'709	969
	Indemnité compensation soir et week-end	4'047.40	4'000	47	4'027	20
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	9'594.30	9'100	494	9'369	225
	Cotisations patronales aux caisses de pension p	14'382.00	14'400	-18	14'320	62
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'731.35	2'300	-569	3'910	-2'179
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn		2'500	-84	2'430	-14
	Fonds de formation professionnel Cotisation des employeurs au contrat-formation	95.50 0.00	100 600	-5 -600	95 0	1 0
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu		200	-000 -3	196	1
	Fonds contrat-formation	636.40	0	636	631	5
31	Charges de biens et services et autres charg	158'887.73	172'700	-13'812	172'830	-13'942
	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	4'000	-4'000	1'414	-1'414
31200.04		1'054.27	1'500	-446	0	1'054
	Frais de téléphone	3'629.92	3'800	-170	3'619	11
	Frais de société de surveillance Assurances choses et RC commune	8'292.71 2'457.85	15'000 2'500	-6'707	13'829 2'448	-5'536
	Assurance ECAP	391.40	400	-42 -9	422	10 -31
	Entretien beach-volley	0.00	2'000	-2'000	382	-382
	Entretien zone portuaire	71'092.28	70'000	1'092	86'153	-15'061
	Entretien pontons et amarrages	1'736.21	2'000	-264	1'256	480
	Entretien engin de levage	1'846.29	3'000	-1'154	1'895	-49
	Entretien paysager	49'385.18	48'500	885	42'411	6'974
	Loyers et fermages des biens-fonds Pertes sur créances effectives	19'000.00 1.62	19'000 1'000	0 -998	19'000 1	0 1
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'746.05	9'400	5'346	8'846	5'900
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	14'746.05	9'400	5'346	8'846	5'900
<b>35</b> 35100.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux financements spéciaux	<b>55'259.48</b> 55'259.48	<b>25'300</b> 25'300	<b>29'959</b> 29'959	<b>38'688</b> 38'688	<b>16'571</b> 16'571
		30 200. 10	20000	_0 000	33 333	10011
<b>39</b> 39100.00	Imputations internes Imputations internes pour prestations de services	<b>72'700.00</b> 72'700.00	<b>72'700</b> 72'700	<b>0</b> 0	<b>72'700</b> 72'700	<b>0</b> 0
42	Taxes	-430'810.31	-413'500	-17'310	-427'457	-3'353

## 35000 Paroisse protestante

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



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42100.00	Emoluments administratifs	-8.33	0	-8	0	-8
42401.01	Locations places d'amarrage	-368'775.55	-360'000	-8'776	-370'488	1'712
42401.02	Locations places à terre	-19'424.58	-18'000	-1'425	-19'244	-181
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'979.39	-5'000	-979	-5'869	-110
42401.04	Taxe utilisation grue	-25'099.13	-20'000	-5'099	-21'826	-3'273
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'461.18	-8'500	39	-8'461	0
	Locations bers	-3'062.15	-2'000	-1'062	-1'569	-1'493
43	Revenus divers	-4'689.00	-5'000	311	-5'293	604
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'689.00	-5'000	311	-5'293	604
44	Revenus financiers	-4'872.20	0	-4'872	0	-4'872
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'872.20	0	-4'872	0	-4'872
34200	Loisirs (général)	0.00	0	0	0	0
35	Eglises et affaires religieuses	80'689.77	112'100	-31'410	98'086	-17'396
	Charges	81'019.77	113'300	-32'280	98'806	-17'786
	Revenus	-330.00	-1'200	870	-720	390
	Novellas	-330.00	-1 200	010	-720	000
35000	Paroisse protestante	61'889.77	93'300	-31'410	79'286	-17'396
31	Charges de biens et services et autres charg	33'724.42	66'000	-32'276	51'511	-17'787
-	Eau, énergie, combustible	12'433.60	18'000	-5'566	13'463	-1'029
	Prestations de services de tiers	829.40	4'000	-3'171	0	829
	Assurances choses et RC commune	1'908.50	2'000	-92	1'910	-2
	Assurance ECAP	4'679.25	5'000	-321	5'165	-486
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'633.32	22'000	-10'367	27'669	-16'036
	Entretien de machines, appareils et outils	2'240.35	15'000	-12'760	3'304	-1'064
						-1004
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'895.35	18'900	-5	18'895	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	18'895.35	18'900	-5	18'895	0
36	Charges de transfert	9'600.00	9'600	0	9'600	0
	Subventions aux organisations privées à but no	9'600.00	9'600	0	9'600	0
44	Revenus financiers	-330.00	-1'200	870	-720	390
	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-330.00	-1'200	870	-720 -720	390
77700.00	20,000 ot leimages, biolis-folias i A	-550.00	-1200	070	-120	330
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 des coûts mutualisés des services d'ambulance La diminution s'explique avant tout par l'augmentation des recettes nettes



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Santé	342'885.30	395'040	-52'155	373'696	-30'811
	Charges	342'885.30	395'040	-52'155	373'696	-30'811
	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	342'885.30	395'040	-52'155	373'696	-30'811
	Charges	342'885.30	395'040	-52'155	373'696	-30'811
	Revenus	0.00	0	0	0	0
42100	Soins ambulatoires	0.00	31'600	-31'600	0	0
36	Charges de transfert	0.00	31'600	-31'600	0	0
	Subventions aux organisations privées à but no	0.00	1'600	-1'600	0	0
	Subventions aux personnes physiques	0.00	30'000	-30'000	0	0
42200	Services de sauvetage	342'885.30	363'440	-20'555	373'696	-30'811
36	Charges de transfert	342'885.30	363'440	-20'555	373'696	-30'811
36120.12	Part au fonds des missions de secours	3'262.30	3'240	22	3'241	21
36120.13	Service sanitaire	339'623.00	360'200	-20'577	370'455	-30'832
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
43300	Dervice medical des écoles	0.00	O	O	O	O
43310	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	0	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	0.00	0	0	0	0
40400	Controle des demees aminentalies	0.00	U	U	U	U
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 con	nmunale à la facture sociale						
Fonction.	Libellé	2018	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	Ecart 21-20	BG21
23000	Part communale aux bourses d'études	102'219	102'473	120'320	119'848	-473	120'000
51200	Subsides LAMAL	1'418'576	1'205'540	1'370'827	1'373'099	2'272	1'511'700
54100	Alloc. Familiales pers. sans activitié lucrative	113'737	116'654	116'482	112'139	-4'344	118'200
54300	Avances de contribution d'entretien	3'457	7'169	15'942	12'153	-3'789	18'800
55100	Part sur financement LACI	94'231	88'758	101'984	101'193	-790	96'500
55200	Intégration socio-professionnelle	182'448	206'926	247'275	161'465	-85'810	211'800
57200	Facture sociale	2'302'378	2'201'394	2'129'737	2'270'546	140'809	2'221'800
57200	Lutte contre la fraude	17'283	29'088	23'573	31'461	7'888	36'600
57900	Social privé	61'527	56'754	89'367	98'524	9'157	93'000
		4'193'637	3'912'282	4'095'186	4'160'581	65'395	4'308'400



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Sécurité sociale	5'691'276.47		-213'974	5'476'278	214'998
	Charges	9'042'267.03	9'340'870	-298'603	8'914'908	127'359
	Revenus	-3'350'990.56	-3'435'620	84'629	-3'438'633	87'642
51	Maladie et accident	1'373'099.08	1'511'700	-138'601	1'370'827	2'272
	Charges	1'373'099.08	1'511'700	-138'601	1'370'827	2'272
	Revenus	0.00	0	0	0	0
51100	Assurance-maladie	0.00	0	0	0	0
51200	Réductions de primes	1'373'099.08	1'511'700	-138'601	1'370'827	2'272
36	Charges de transfert	1'373'099.08	1'511'700	-138'601	1'370'827	2'272
	Subsides LAMal	1'373'099.08	1'511'700	-138'601	1'370'827	2'272
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'Al	0.00	0	0	0	0
52300	Foyers pour invalides	0.00	0	0	0	0
02000	. Oyolo pour invalidos		v	· ·	v	v
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
E2200	Dreatations complémentaires à l'AVC	0.00	0	0	0	0
53200	Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0	0	U	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	1'004'032.12	1'035'350	-31'318	909'216	94'816
	Charges	2'071'100.83	2'051'250	19'851	1'973'392	97'709
	Revenus	-1'067'068.71	-1'015'900	-51'169	-1'064'177	-2'892
54100	Allocations familiales	112'138.60	118'200	-6'061	116'482	-4'343
36	Charges de transfert	112'138.60	118'200	-6'061	116'482	-4'343
	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	112'138.60	118'200	-6'061	116'482	-4'343
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai	12'152.89	18'800	-6'647	15'942	-3'789
36	Charges de transfert	12'152.89	18'800	-6'647	15'942	-3'789
36110.04	Avances de contribution d'entretien	12'152.89	18'800	-6'647	15'942	-3'789

## 54510 Crèche et garderie

30100.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation
	Retraitement des échelons (env. Fr. 10'000) + heures supplémentaires de la
	directrice + 4 mois de congé maternité (2 mamans) + 2 mois de certificat médical d'une collaboratrice suite naissance
31010.01	Matériel et produits de nettoyage
31010.01	Refacturation interne des produits de nettoyage et augmentation Covid-19 non
	budgétisés
31300.00	Prestations de tiers
31300.00	Remplacement de personnel absent par du personnel externe
31300.32	Sécurité au travail
31300.32	Achat de lits ergonomiques
31332.02	Licence et matériel informatique
01002.02	Part à informatique (serveur, maintenance, réseau, garantie, licence) non
	budgétée
46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats
	Subvention cantonale pour les enfants à besoins spécifiques
42600.10	Contributions des parents
42600.10	Contributions des parents
	La capacité contributive des parents a augmenté
46120.01	Contributions des communes
	Diminution de la part communale suite à l'augmentation de la part parentale
48610.00	Revenus de transfert extraordinaires - canton
	Indemnité rétroactive 2020 pour la perte financière durant la période de
	confinement
	La confédération proposait au canton de Neuchâtel une aide de 1'000'000
	pour les structures pré et parascolaire si l'Etat de Neuchâtel mettait aussi
	500'000 - pour payer une partie des déficits dus principalement aux
	fermetures de classes ainsi qu'au fort taux d'absence tant chez le personnel et
	chez les enfants. L'Etat de Neuchâtel a tout d'abord refusé d'aller chercher
	cette manne fédérale et c'est grâce au travail acharné de la CDC SA
	(commission qui regroupe les CC en charge des structures d'accueil des plus
	grandes communes du canton) et en particulier à celui de son président
	Christophe Calame que ces indemnités ont été touchées
46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats
	Subvention cantonale pour les enfants à besoins spécifiques



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
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	-17'593.75	48'350	-65'944	1	-17'595
30108.00 30109.01 30109.02 30109.03 30400.00 30520.00 30530.00 30550.00 30591.00 30591.00 30593.00 30593.00 30900.00	Charges de personnel Salaires du personnel administratif et d'exploitati Variation provision heures supplémentaires et v Allocations pertes de gains Remboursement assurance accidents Remboursement assurance perte de gains Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad Cotisations patronales aux caisses de pension p Cotisations patronales aux assurances-accidents Cotisations patronales aux assurances d'indémn Fonds de formation professionnel Cotisation des employeurs au contrat-formation Cotisation des employeurs aux structures d'accu Fonds contrat-formation Formation et perfectionnement du personnel Autres charges du personnel	619.60 0.00	833'700 665'400 0 0 0 7'900 57'700 72'500 2'600 16'000 600 3'900 1'200 0 3'900 2'000	24'173 74'190 -6'817 -20'282 -93 -29'937 686 3'343 2'473 158 528 20 -3'900 83 4'134 1'524 -1'938	870'045 717'622 3'946 0 -2'007 -11'003 6'634 60'591 73'071 -3'862 16'461 600 0 1'243 4'003 1'960 786	-12'172 21'968 -10'763 -20'282 1'915 -18'934 1'952 452 1'902 6'620 67 20 0 40 131 3'464 -724
31010.01 31010.04 31040.00 31050.00 31050.00 31100.00 31200.04 31300.01 31300.02 31300.03 31300.03 31300.03 31320.00 31320.00 31320.00 31340.01 31414.01 31600.00 31700.00	Charges de biens et services et autres charg  Matériel de bureau  Matériel et produits de nettoyage  Articles d'hygiène  Matériel didactique  Frais de réceptions (repas, boissons)  Alimentation  Remèdes, médicaments, pansements  Meubles, machines et appareils de bureau  Eau, énergie, combustible  Déchets  Prestations de services de tiers  Frais postaux  Frais de téléphone  Frais de procédures et poursuites  Taxes C.C.P.  Sécurité au travail  Honoraires de conseillers externes  Honoraires de révision  Licences et matériel informatique  Assurances choses et RC commune  Entretien des locaux  Loyers et fermages des biens-fonds  Frais de déplacement et autres frais  Pertes sur créances effectives	191'602.41	230'550 2'000 400 4'000 4'700 1'300 71'000 700 3'000 4'800 700 33'400 600 1'400 300 0 10'150 0 500 2'700 1'200 2'500 84'000 200 1'000	-38'948 -1'723 2'085 -145 -2'633 -893 -4'944 11 251 -267 81 1'089 1'082 426 -300 5 6'591 0 39 4'852 66 -2'394 -47'200 -170 5'145	194'133 930 2'519 4'059 -220 0 58'932 513 2'781 4'784 702 22'422 879 1'792 33 80 629 263 1'077 5'735 1'137 0 84'000 13 1'073	-2'531 -653 -34 -204 2'287 407 7'124 198 470 -251 79 12'067 803 34 -33 -75 16'112 -263 -539 1'817 129 106 -47'200 17 5'072
42600.10 42600.11 <b>45</b>	Taxes 2 Frais de rappels 2 Contributions de parents 3 Refacturation autres frais  Prélèvements sur les fonds et financements 3 Prélèvements sur les fonds du capital propre  Revenus de transfert	-458'299.20 0.00 -458'297.75 -1.45 0.00 0.00	-446'000 0 -446'000 0 0 0	-12'299 0 -12'298 -1 <b>0</b> 0	-365'996 -25 -365'971 0 -139'410 -139'410	-92'303 25 -92'327 -1 139'410 139'410
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord  Contributions des communes	-13'286.17 -260'774.75	-10'400 -289'500	-2'886 28'725	-16'461 -276'890	3'175 16'115

### 54580 Accueil familial de jour

36120.15 Subvention communale crèches

Augmentation de la natalité 84 naissances en 2021 contre 70 en 2020, augmentation du placement des enfants en structure préscolaire

		Comptes								
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021
CHF	698'783	691'244	752'241	746'650	862'032	861'058	809'135	776'791	897'334	850'000
Enfants 0-4 ans	449	481	471	455	459	420	412	454	452	

#### 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



	Classification fonctionnelle	Comptes	Budget	Ecarts	Comptes	Ecarts
		2021	2021		2020	
	Contributions du fonds sur places facturées Contribution formation duale (apprentis)	-259'944.39 -18'000.00	-260'800 -9'200	856 -8'800	-260'820 -4'600	876 -13'400
<b>48</b> 48610.00	Revenus extraordinaires Revenus de transfert extraordinaires - cantons	<b>-56'764.20</b> -56'764.20	<b>0</b> 0	<b>-56'764</b> -56'764	<b>0</b> 0	<b>-56'764</b> -56'764
54580	Accueil familial de jour	897'334.38	850'000	47'334	776'791	120'543
<b>36</b> 36120.15	Charges de transfert Subv. communale crèches	<b>897'334.38</b> 897'334.38	<b>850'000</b> 850'000	<b>47'334</b> 47'334	<b>776'791</b> 776'791	<b>120'543</b> 120'543
55	Chômage Charges	<b>262'658.40</b> 262'658.40	<b>308'300</b> 308'300	<b>-45'642</b> -45'642	<b>349'259</b> 349'259	<b>-86'601</b> -86'600
	Revenus	0.00	0	0	0	0
55100	Assurance chômage	101'193.35	96'500	4'693	101'984	-791
<b>36</b> 36110.03	Charges de transfert Part sur financement LACI	<b>101'193.35</b> 101'193.35	<b>96'500</b> 96'500	<b>4'693</b> 4'693	<b>101'984</b> 101'984	<b>-791</b> -791
55200	Part communale aux mesures d'insertion	161'465.05	211'800	-50'335	247'275	-85'810
<b>36</b> 36110.07	Charges de transfert Intégration socio-professionnelle	<b>161'465.05</b> 161'465.05	<b>211'800</b> 211'800	<b>-50'335</b> -50'335	<b>247'275</b> 247'275	<b>-85'810</b> -85'810
55900	Chômage, autres	0.00	0	0	0	0
56	Construction de logements sociaux Charges Revenus	<b>13'680.00</b> 13'680.00 0.00	<b>16'000</b> 16'000 0	<b>-2'320</b> -2'320 0	<b>14'280</b> 14'280 0	<b>-600</b> -600 0
56000	Construction de logements sociaux	13'680.00	16'000	-2'320	14'280	-600
<b>36</b> 36370.00	Charges de transfert Subventions aux personnes physiques	<b>13'680.00</b> 13'680.00	<b>16'000</b> 16'000	<b>-2'320</b> -2'320	<b>14'280</b> 14'280	<b>-600</b> -600
57	Aide sociale et domaine de l'asile Charges Revenus	<b>3'037'806.87</b> 5'321'728.72 -2'283'921.85	<b>3'033'900</b> 5'453'620 -2'419'720	<b>3'907</b> -131'891 135'798	<b>2'832'696</b> 5'207'151 -2'374'456	<b>205'111</b> 114'577 90'534
57100	Subsides	0.00	0	0	0	0
57200	Aide matérielle légale	2'939'282.43	2'940'900	-1'618	2'743'328	195'954
36110.12 36110.99	Charges de transfert Facture sociale Lutte contre la fraude Facture sociale - Effet Covid hors budget du Ca Part services sociaux intercommunaux	2'939'282.43 2'270'545.98 31'461.45 0.00 637'275.00	2'940'900 2'221'800 36'600 53'000 629'500	-1'618 48'746 -5'139 -53'000 7'775	2'764'253 2'129'737 23'573 0 610'943	<b>175'029</b> 140'809 7'888 0 26'332
46	Revenus de transfert Dédommagements des assurances sociales pu	<b>0.00</b> 0.00	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0	- <b>20'925</b> -20'925	<b>20'925</b> 20'925
57210	Aide matérielle à bien plaire	0.00	0	0	0	0
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés	0.00	0	0	0	0

57960 Guicl	hets sociaux régionaux (commentaires du GSR)
30100.00	Salaire du personnel administratif et d'exploitation
	Etant donné la baisse du nombre de dossiers d'aide sociale traités, un 0,5
	EPT de taux d'assistante sociale n'a pas été remplacé. Un recalibrage des
	postes au Guichet ACCORD a conduit à réduire la dotation en personnel de
	0,2 EPT. L'Agence AVS a été augmentée de 0,1 EPT. La baisse globale des
	charges en personnel s'élève à 0,6 EPT sur l'année 2021
31020.01	Photocopies
0.1000.01	Le remplacement en leasing d'un multifonction a été repoussé à 2023
31300.01	Frais postaux
	Léger excédent dû à la location d'une nouvelle affranchisseuse pour le courrier
31300.02	Frais de téléphone
	Les coûts de téléphonie tendent à baisser d'année en année en raison des
	offres du SIEN
31300.32	Sécurité au travail
	La commune de Milvignes a mis sur pied un dispositif de personne de
	confiance en 2021. Les Fr. 1'103 dépensés et non prévus constituent la part
	du GSR aux coûts des formations dispensées dans ce cadre pour sensibiliser
24222.00	les collaborateurs à la problématique des risques psychosociaux
31332.00	Contrat de prestation informatique
	Le retard pris dans le déploiement du logiciel KiSS, qui doit remplacer SACSO et qui coûtera un peu plus cher, explique cette économie
46110.02	Subvention cantonale SSR
	Un grand service social du canton a engagé massivement du personnel en
	2021. Selon la clef de répartition du pot commun des frais de personnel, le
	GSR Littoral Ouest a dû contribuer plus fortement que les années
	précédentes à celui-ci. Sans cet élément, les comptes 2021 seraient
1011000	améliorés d'environ CHF 90'000 de plus
46110.03	Subvention cantonale ACCORD
	Calcul de la subvention selon le même processus que pour la subvention SSR
46340.01	(clé de répartition du pot commun)
40340.UT	Subvention stage HES Le GSR n'a pas accueilli de stagiaire HES en 2021
	Lo Ook ita pas accueilii de stagialie l'ILO eti 2021



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
57900	Assistance, autres	98'524.44	93'000	5'524	89'367	9'157
<b>36</b> 36110.10	Charges de transfert Social privé	<b>98'524.44</b> 98'524.44	<b>93'000</b> 93'000	<b>5'524</b> 5'524	<b>89'367</b> 89'367	<b>9'157</b> 9'157
57960	Guichets sociaux régionaux	0.00	0	0	1	-1
30108.00 30109.01 30109.02 30109.03 30400.00 30500.00	Charges de personnel Salaires du personnel administratif et d'exploitati Variation provision heures supplémentaires et v Allocations pertes de gains Remboursement assurance accidents Remboursement assurance perte de gains Allocations complémentaires pour enfants Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad Remboursement de cotisations patronales AVS,	2'007'651.79 1'588'879.60 -10'132.00 0.00 0.00 -761.65 11'260.00 139'025.95 0.00	2'109'700 1'650'500 0 0 0 0 22'800 143'000 0	-102'048 -61'620 -10'132 0 0 -762 -11'540 -3'974	2'065'645 1'665'616 6'328 -31'342 -1'811 -7'313 12'870 142'310 -1'972	-57'993 -76'736 -16'460 31'342 1'811 6'551 -1'610 -3'284 1'972
30520.00 30530.00 30550.00 30591.00 30591.10 30592.00 30593.00 30900.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p Cotisations patronales aux assurances-accidents Cotisations patronales aux assurances d'indémn Fonds de formation professionnel Cotisation des employeurs au contrat-formation Cotisation des employeurs aux structures d'accu Fonds contrat-formation Formation et perfectionnement du personnel Autres charges du personnel	207'845.30 6'051.75 36'324.80 1'382.30 0.00	214'500 6'300 39'600 1'400 9'600 3'000 0 16'000 3'000	-6'655 -248 -3'275 -18 -9'600 -139 9'214 -3'392 93	216'020 6'316 38'477 1'436 0 2'973 9'583 4'226 1'928	-8'175 -264 -2'152 -54 0 -112 -369 8'382 1'165
31010.01 31020.01 31020.02 31020.03 31030.00 31100.00 31200.04 31300.01 31300.02 31300.04 31300.07 31300.07 31300.07 31300.00 31300.00 31500.00 31610.00	Charges de biens et services et autres charg  Matériel de bureau  Matériel et produits de nettoyage Photocopies Publications et annonces Marketing et communication Littérature spécialisée, magazines Meubles, machines et appareils de bureau Eau, énergie, combustible Déchets Prestations de services de tiers Frais postaux Frais de téléphone Cotisations Taxes C.C.P. Sécurité au travail Contrat de prestation informatique Assurances choses et RC commune Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA Entretien de meubles, machines et appareils de Loyers, frais d'utilisation des immobilisations Frais de déplacement et autres frais	231'970.06 9'080.24 0.00 12'922.85 893.90 5'034.85 974.00 11'778.90 10'832.90 198.95 0.00 11'420.75 2'210.80 414.00 770.72 1'103.00 89'812.25 3'139.40 0.00 128.15 70'200.00 1'054.40	265'720 9'500 300 16'000 1'500 5'000 1'000 12'500 13'500 220 4'000 11'000 5'000 500 1'500 1'500 1'500 70'200 4'000	-33'750 -420 -300 -3'077 -606 35 -26 -721 -2'667 -21 -4'000 421 -2'789 -86 -729 1'103 -15'188 -361 -1'000 -372 0 -2'946	243'587 7'113 0 18'630 0 993 16'940 12'566 186 4'000 9'977 2'572 414 793 774 91'206 3'070 0 77 70'200 4'076	-11'617 1'967 0 -5'707 894 5'035 -19 -5'161 -1'733 13 -4'000 1'444 -361 0 -22 329 -1'394 69 0 51 0 -3'022
<b>39</b> 39100.00	Imputations internes Imputations internes pour prestations de services	<b>44'300.00</b> 44'300.00	<b>44'300</b> 44'300	<b>0</b> 0	<b>44'300</b> 44'300	<b>0</b> 0
<b>44</b> 44391.00	Revenus financiers Autres remboursements de tiers	<b>-400.00</b> -400.00	<b>-600</b> -600	<b>200</b> 200	<b>-34'123</b> -34'123	<b>33'723</b> 33'723
46110.02 46110.03 46120.00 46130.00 46140.00 46311.00	Revenus de transfert Dédommagements des cantons et des concord Subvention cantonale SSR Subvention cantonale ACCORD Dédommagements des communes et des syndi Dédommagements des assurances sociales pu Dédommagements des entreprises publiques Contribution formation duale (apprentis) Subventions stages HES	-2'283'521.85 -2'000.00 -53'111.00 -50'322.00 -2'116'876.75 -57'312.10 -900.00 -3'000.00	-2'419'120 0 -145'400 -60'600 -2'148'920 -56'900 -900 -2'600 -3'800	135'598 -2'000 92'289 10'278 32'043 -412 0 -400 3'800	-2'319'408 0 -142'100 -57'623 -2'057'155 -57'105 -300 0 -5'125	35'886 -2'000 88'989 7'301 -59'722 -207 -600 -3'000 5'125
59	Domaine social, non mentionné ailleurs Charges Revenus	<b>0.00</b> 0.00 0.00	<b>0</b> 0 0	<b>0</b> 0 0	<b>0</b> 0 0	<b>0</b> 0 0

### 61500 Routes communales

30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation
	Essai d'un EPT non repourvu remplacé par des prestations de tiers afin de
	s'aligner au plus près des besoins saisonniers
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 2020
31300.00	Prestation de services de tiers
	EPT non repourvu remplacé par des prestations de tiers (30100.00)
31320.00	Honoraires de conseillers externes
	Mandat bureau d'ingénieurs lié à l'étude du réaménagement du carrefour des
	Chézards en commun avec Boudry
31300.32	Sécurité au travail
	Pas eu besoin de changer de matériel spécifique en 2021
31410.00	Entretien des routes / voies de communication
	Rattrapage de travaux non réalisés en 2020
31410.01	Entretien hivernal des routes
	Charges liées à l'enneigement
31410.02	Marquages routiers
	Pas eu les frais d'entretien pour les marquages 2021 qui devaient être
	facturés par l'Etat sur routes cantonales
31410.03	Achat sable et fondants chimiques
	Charges liées à l'enneigement et activation de l'inventaire au 31.12 par le
0.4.00.05	compte 43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos
0.15.10.00	Pas de déprédation sur abribus et abri vélos
31510.02	Entretien éclairage public
0.15.10.00	Extinction ponctuelle de l'éclairage public pour manifestation
31510.03	Entretien signalisation lumineuse
	Moins de problèmes avec les feux de signalisation sur la commune et
04540.05	changement de quelques ampoules uniquement
31510.05	Entretien des véhicules
	Préparation à l'expertise du tracteur



	00	ilipies zuz i				
	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Trafic	3'209'773.43	3'463'060	-253'287	3'254'956	-45'183
	Charges	3'437'149.63	3'713'560	-276'410	5'436'108	-1'998'958
	Revenus	-227'376.20	-250'500	23'124	-2'181'148	1'953'772
61	Circulation routière	2'204'095.65	2'411'850	-207'754	2'102'312	101'784
	Charges	2'385'316.85	2'600'850	-215'533	4'244'388	-1'859'071
	Revenus	-181'221.20	-189'000	7'779	-2'142'073	1'960'852
61300	Routes cantonales, autres	0.00	0	0	0	0
61500	Routes communales	2'188'193.46	2'403'000	-214'807	2'094'794	93'399
30	Charges de personnel	956'911.55	1'143'000	-186'088	1'056'438	-99'526
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	761'118.85	884'700	-123'581	842'102	-80'983
	Primes de fidélité	0.00		0	7'902	-7'902
30109.02	Remboursement assurance accidents	-3'987.60	0	-3'988	-1'169	-2'819
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-12'642.25	0	-12'642	-37'005	24'363
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	4'937.50	10'000	-5'063	7'592	-2'655
	Allocations complémentaires pour enfants	8'400.00	9'600	-1'200	8'000	400
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	66'751.00	77'600	-10'849	73'229	-6'478
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p	94'548.60	110'500	-15'951	104'322	-9'773
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	12'378.25	19'100	-6'722	24'315	-11'937
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn	17'509.25	21'500	-3'991	19'640	-2'131
30591.00	Fonds de formation professionnel	666.85	800	-133	739	-72
	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	5'200	-5'200	0	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu	1'377.75	1'600	-222	1'531	-153
	Fonds contrat-formation	4'443.35		4'443	4'930	-487
	Formation et perfectionnement du personnel	1'260.00	0	1'260	160	1'100
30990.00	Autres charges du personnel	150.00	2'400	-2'250	150	0
31	Charges de biens et services et autres charg	819'365.86		-37'734	712'381	106'985
	Carburants et produits pétroliers	35'184.99	35'000	185	32'174	3'011
	Imprimés, publications	0.00	1'000	-1'000	0	0
	Machines, appareils et outils	37'307.70	45'000	-7'692	40'330	-3'022
	Signalisation routière	13'207.52		-6'792	13'295	-87
	Acquisition de vêtements, uniformes	1'386.55	8'000	-6'613	3'306	-1'919
	Eau, énergie, combustible	12'416.25	30'000	-17'584	11'903	513
	Energie pour éclairage publique	68'106.70		-11'893	83'412	-15'305
31200.04		1'099.40		-901	903	196
	Prestations de services de tiers	46'737.80 1'059.35		46'738 -441	11100	46'738
	Frais de téléphone Traitement déchets spéciaux			<del>-44</del> 1	1'109 1'106	-50 -1'106
	Sécurité au travail	0.00 2'567.55		-2'432	3'084	-516
	Honoraires de conseillers externes	42'977.00		-2432 22'977	19'649	23'328
	Assurances choses et RC commune	1'818.30		118	1'683	135
	Assurance véhicules	9'967.00		-533	10'279	-312
	Assurance ECAP	355.95		-44	349	7
	Taxes routières pour véhicules de service (plaq	9'868.95		-1'131	10'968	-1'099
	Entretien de terrains	9'006.29	17'000	-7'994	51'242	-42'236
	Entretien floral	3'137.50		-1'363	2'265	873
	Entretien conventionné	22'386.00		-614	0	22'386
	Entretien des routes / voies de communication	236'373.63		6'374	209'678	26'696
	Entretien hivernal des routes	16'400.90		6'401	10'125	6'276
	Marquages routiers	24'821.95		-10'178	18'843	5'979
	Achats sable et fondants chimiques	23'142.06		1'142	5'140	18'002
	Entretien des trottoirs	26'836.85		-13'163	0	26'837
	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux			-11'676	25'762	-7'438
	Entretien des abris bus et abris vélos	234.25		-4'766	0	234
	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain			-1'345	25'183	-1'528
	Entretien & réfection de murs	2'890.15		-17'110	421	2'469
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'366.75		-7'633	9'206	-2'839
	Entretien de machines, appareils et outils	10.00		10	0	10
	Entretien éclairage public	71'696.40		6'696	59'084	12'612
	Entretien signalisation lumineuse	153.35		-4'847	560	-407
	Entretien des véhicules	49'386.52		9'387	61'042	-11'655
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	483.50		-17	280	204

#### Suite fonctionnelle 61500 Routes communales

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

#### 61550 Places de stationnement

42401.30 Taxe communale horodateur

Horodateur en panne à Colombier qui a été changé fin 2021

### 62200 Noctambus

36140.02 Part communale au Noctambus

Acompte budget 2021 + solde décompte 2020 (comptes bouclés en

décembre)



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	556'671.65	546'800	9'872	532'218	24'454
	Amortissements planifiés, routes/voies de comm		385'600	-1'279	380'374	3'947
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	62'442.35	62'400	42	58'434	4'008
33003.02	Amortissements planifiés parkings	13'900.00	13'900	0	13'900	0
	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	32'783.35	32'800	-17	32'783	0
	Amortissements planifiés, biens meubles PA du	3'805.45	4'100	-295	3'805	0
						-
	Amortissements planifiés véhicules	59'419.55	42'900	16'520	42'922	16'498
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation	0.00	5'100	-5'100	0	0
<b>35</b> 35110.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux fonds du capital propre	<b>0.00</b> 0.00	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0	<b>1'887'467</b> 1'887'467	<b>-1'887'467</b> -1'887'467
42	Taxes	-10'138.00	-10'000	-138	-17'206	7'068
						7'068
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s	-10'138.00	-10'000	-138	-17'206	7 000
43	Revenus divers	-888.60	0	-889	-58'098	57'209
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-524.20	0	-524	2'661	-3'185
	Autres revenus	-364.40	0	-364	-60'759	60'395
+0300.00	Autics levellus	-504.40	U	-50-	-00 7 00	00 333
46	Revenus de transfert	-46'529.00	-46'700	171	-1'931'206	1'884'677
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP	-41'529.00	-41'500	-29	-41'439	-90
	Transfert de routes cantonales	0.00	0	0	-1'887'467	1'887'467
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-5'000.00	-5'200	200	-2'300	-2'700
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
	Imputation déchets entreprises	-50'500.00	-50'500	0	-50'500	0
49300.02	imputation dechets entreprises	-50 500.00	-50 500	U	-30 300	U
61550	Places de stationnement	-32'760.75	-39'500	6'739	-41'374	8'613
0.000	Tidoso do otalionino.	02 / 00 // 0	00000	0.00		00.0
0.4	Observed de blane et sandese et suture abserv	01704.05	FICOS	41005	01000	01004
31	Charges de biens et services et autres charg	3'704.85	5'600	-1'895	6'989	-3'284
31510.04	Frais horodateur	3'704.85	5'000	-1'295	6'989	-3'284
31510.07	Frais de stationnement	0.00	600	-600	0	0
42	Taxes	-36'465.60	-45'100	8'634	-48'363	11'897
	Taxe communale horodateurs	-35'840.60	-44'000	8'159	-47'588	11'747
42401.32	Taxe communale vignettes parcage	-625.00	-1'100	475	-775	150
61900	Doutes privées	0.00	^	0	0	0
61800	Routes privées	0.00	0	0	0	0
61900	Routes, autres	48'662.94	48'350	313	48'892	-229
0.000	rioutes, duites	.0002.0.	.0000	0.0	.000_	
00		401000 0 4	4010.50	040	401000	000
36	Charges de transfert	48'662.94	48'350	313	48'892	-229
36120.12	Part au fonds des missions de secours	48'662.94	48'350	313	48'892	-229
		410051055	410541040	451500	414501044	4.4010.00
62	Transports publics	1'005'677.78	1'051'210	-45'532	1'152'644	-146'966
	Charges	1'051'832.78	1'112'710	-60'877	1'191'720	-139'887
	Revenus	-46'155.00	-61'500	15'345	-39'075	-7'080
	Nevellus	-40 133.00	-01 300	13 343	-39 07 3	-7 000
62100	Infrastructures ferroviaires	0.00	0	0	0	0
00000	Tueffe of sieural	0.00	•	0	0	•
62200	Trafic régional	0.00	0	0	0	0
62220	Noctambus	14'664.80	10'500	4'165	10'476	4'189
J		11001.00	.5000	. 100	.5 170	. 100
20	Chauses de transfert	4 (100 ( 00	401=00	414.5=	4014=0	414.00
36	Charges de transfert	14'664.80	10'500	4'165	10'476	4'189
36140.02	Part communale au Noctambus	14'664.80	10'500	4'165	10'476	4'189
00000	Tuefic of signal at all a surface fund	0001050 40	410.401000	0015.40	414001000	4.40100.4
62300	Trafic régional et d'agglomération	980'352.40	1'043'900	-63'548	1'123'683	-143'331
31	Charges de biens et services et autres charg	10'770.00	10'000	770	10'770	0
	Entretien vélos en libre-service	10'770.00	10'000	770	10'770	0
5.5.5.00	54511 15155 511 libit 0 001 1100	10 1 10.00	10 000	110	15770	U

## 62900 Transports publics, non mentionnés ailleurs

42500.10 Vente cartes CFF

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



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés, routes/voies de comm. Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c	<b>32'991.20</b> 32'734.00 257.20	<b>33'000</b> 33'000 0	<b>-9</b> -266 257	<b>32'991</b> 32'734 257	<b>0</b> 0 0
<b>36</b> 36140.01 36140.99	Charges de transfert Transports publics (pot commun) Transports publics - Effet Covid hors budget du	<b>936'591.20</b> 936'591.20 0.00	<b>1'002'400</b> 940'400 62'000	<b>-65'809</b> -3'809 -62'000	<b>1'080'672</b> 1'080'672 0	<b>-144'081</b> -144'081 0
<b>43</b> 43090.02	Revenus divers Sponsoring	<b>0.00</b> 0.00	<b>-1'500</b> -1'500	<b>1'500</b> 1'500	<b>-750</b> -750	<b>750</b> 750
62900	Transports publics, non mentionné ailleurs	10'660.58	-3'190	13'851	18'485	-7'824
<b>31</b> 31010.03	Charges de biens et services et autres charg Cartes journalières CFF - achat	<b>56'000.00</b> 56'000.00	<b>56'000</b> 56'000	<b>0</b> 0	<b>56'000</b> 56'000	<b>0</b> 0
<b>36</b> 36120.12	Charges de transfert Part au fonds des missions de secours	<b>815.58</b> 815.58	<b>810</b> 810	<b>6</b> 6	<b>810</b> 810	<b>6</b> 6
<b>42</b> 42500.10	Taxes Vente cartes CFF	<b>-46'155.00</b> -46'155.00	<b>-60'000</b> -60'000	<b>13'845</b> 13'845	<b>-38'325</b> -38'325	<b>-7'830</b> -7'830
63	Transports, autres Charges Revenus	<b>0.00</b> 0.00 0.00	<b>0</b> 0 0	<b>0</b> 0 0	<b>0</b> 0 0	<b>0</b> 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	<b>Télécommunications</b> Charges Revenus	<b>0.00</b> 0.00 0.00	<b>0</b> 0 0	<b>0</b> 0 0	<b>0</b> 0 0	<b>0</b> 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
35100.00	Attribution aux financements spéciaux
	Attribution de l'excédent de recettes à la réserve d'eau potable
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
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

31320.00	Honoraires de conseillers externes
	Ce dépassement est compensé par la facturation aux demandeurs de
	permis de construire à qui nous facturons ces prestations
35100.00	Attributions aux financements spéciaux
	Montant important attribué à la réserve des eaux usées. 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



		1				
•	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	912'082.69	936'940	-24'857	1'002'676	-90'593
	Charges	5'496'978.12	5'453'100	43'878	5'480'066	16'912
	Revenus	-4'584'895.43	-4'516'160	-68'735	-4'477'388	-107'507
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	1	-1
	Charges	1'676'348.87	1'754'100	-77'751	1'756'749	-80'401
	Revenus	-1'676'348.87	-1'754'100	77'751	-1'756'749	80'400
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0	0
71010	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	1	-1
31	Charges de biens et services et autres charg	744'301.99	855'000	-110'698	841'162	-96'860
-	Eau, énergie, combustible	164'569.67	175'000	-10'430	156'798	7'772
	Redevances Radio-TV	226.25	0	226	0	226
	Entretien du réseau d'eau	579'506.07	680'000	-100'494	684'364	-104'858
33	Amortissements du patrimoine administratif	349'773.15	354'000	-4'227	343'490	6'283
	Amortissements planifiés, aménagement des ea		354'000	-4'227	343'490	6'283
<b>35</b> 35100.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux financements spéciaux	<b>39'241.18</b> 39'241.18	<b>0</b> 0	<b>39'241</b> 39'241	<b>0</b> 0	<b>39'241</b> 39'241
		4=01004 40	40.41000	4=10.40	5051000	
<b>37</b> 37010.01	Subventions à redistribuer Redevances sur vente d'eau (canton)	<b>476'381.10</b> 476'381.10	<b>494'000</b> 494'000	<b>-17'619</b> -17'619	<b>507'868</b> 507'868	<b>-31'487</b> -31'487
39	Imputations internes	66'651.45	51'100	15'551	64'231	2'420
	Imputations internes pour intérêts et charges fin	66'651.45	51'100	15'551	64'231	2'420
42	Taxes	-1'199'967.77	-1'213'000	13'032	-1'241'719	41'751
	Taxe fixe eau	0.00	0	0	-551'452	551'452
	Taxe sur la consommation d'eau	-1'199'967.77	-1'213'000	13'032	-690'267	-509'701
<b>45</b> 45100.00	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements sur les financements spéciaux	<b>0.00</b> 0.00	<b>-47'100</b> -47'100	<b>47'100</b> 47'100	<b>-7'163</b> -7'163	<b>7'163</b> 7'163
<b>47</b> 47010 01	Subventions à redistribuer Redevance cantonale sur l'eau potable	<b>-476'381.10</b> -476'381.10	<b>-494'000</b> -494'000	<b>17'619</b> 17'619	<b>-507'868</b> -507'868	<b>31'487</b> 31'487
47010.01	Tredevarior dantendre dar redu potable	-470001.10	-404 000	17 013	-007 000	01401
71060	Service régional des eaux	0.00	0	0	0	0
72	Traitement des equy usées	0.00	0	0	4	4
72	Traitement des eaux usées	<b>0.00</b> 1'723'360.11	1'607'100	<b>0</b> 26'260	-1 17251255	11905
	Charges		1'697'100		1'725'255	-1'895
	Revenus	-1'723'360.11	-1'697'100	-26'260	-1'725'255	1'895
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0	0
	<b>-</b>					
72010	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	-1	1
31	Charges de biens et services et autres charg	154'059.43	200'150	-46'091	177'351	-23'292
31320.00	Honoraires de conseillers externes	31'326.20	10'000	21'326	13'324	18'002
31340.01	Assurances choses et RC commune	28.70	30	-1	29	0
31340.04	Assurance ECAP	114.40	120	-6	126	-12
	Entretien des stations de pompage	34'605.30	40'000	-5'395	21'037	13'568
	Entretien stations d'élévation et de relevage	0.00	0	0	2'559	-2'559
	Entretien canaux égouts	87'490.82	150'000	-62'509	140'276	-52'785
	Entretien des conduites des eaux claires	494.01	0	494	0	494
<b>33</b>	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés canalisations, égouts	<b>103'326.05</b> 103'326.05	<b>103'700</b> 103'700	<b>-374</b> -374	<b>103'326</b> 103'326	<b>0</b> 0
55005.00	, anorassements planines canalisations, egodis	103 320.03	100 700	-014	100 020	U
35	Attributions aux fonds et financements spéci		213'870	79'514	259'714	33'670
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	293'383.82	213'870	79'514	259'714	33'670

#### Suite fonctionnelle 72010 Traitement des eaux usées

36120.09	Syndicat pour l'épuration
	Diminution des coûts de la STEP suite à la fin des amortissements de
	certaines installations avant réfection
36120.10	Syndicat CANEP
	Dissolution du syndicat remplacé par une convention avec la ville de
	Neuchâtel et une nouvelle fonctionnelle 72060 Equipements régionaux
	d'assainissement
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières
	Voir tableau à la fonctionnelle 96100
49300.03	Imputation internes pour 72060 Equipements régionaux d'assainissement

### 72030 Traitement des eaux claires

31320.00	Honoraires de conseillers externes
	Dépassement compensé par contribution Ville de Neuchâtel suite dissolution
	CANEP
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires
	Dépassement compensé par contribution Ville de Neuchâtel suite dissolution
	CANEP
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières
	Voir tableau à la fonctionnelle 96100

#### 72060 Equipements régionaux d'assainissement

Nouvelle fonctionnelle qui remplace le syndicat CANEP par une convention avec la ville de Neuchâtel. Cette fonctionnelle est également financée par la taxe d'épuration

39300.02	Imputations internes pour équipements régionaux d'assainissement
	Imputations internes pour 72010 Traitement des eaux usées
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières
	Voir tableau à la fonctionnelle 96100
46120.01	Contribution des communes
	Part de la ville de Neuchâtel selon budget 2021 de CANEP

### 73010 Gestion des déchets ménages

### 30 Charges de personnel

Location d'un camion et engagement d'un chauffeur suite au recours



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36	Charges de transfert	640'668.48	712'580	-71'912	683'202	-42'534
	Syndicat pour l'épuration	640'668.48	690'000	-49'332	669'272	- <b>42 334</b> -28'604
	Syndicat CANEP	0.00	22'580	-22'580	13'930	-13'930
39	Imputations internes	256'803.74	245'700	11'104	268'422	-11'618
	Imputations internes pour eaux claires	224'706.59	221'100	3'607	233'239	-8'532
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin	32'097.15	24'600	7'497	35'183	-3'086
<b>42</b> 42401.11	Taxes Taxe d'épuration	<b>-1'420'254.22</b> -1'420'254.22	<b>-1'476'000</b> -1'476'000	<b>55'746</b> 55'746	<b>-1'492'016</b> -1'492'016	<b>71'762</b> 71'762
<b>49</b> 49300.03	Imputations internes Imputations internes pour équipements régionau	<b>-27'987.30</b> -27'987.30	<b>0</b> 0	<b>-27'987</b> -27'987	<b>0</b> 0	<b>-27'987</b> -27'987
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
		0.51500.50		01500	4010.50	
31 31330 00	Charges de biens et services et autres charg Honoraires de conseillers externes	<b>35'532.59</b> 12'011.46	<b>29'000</b> 10'000	<b>6'533</b> 2'011	<b>43'950</b> 12'879	<b>-8'417</b> -868
	Honoraires de conseillers externes  Honoraires de révision	210.82	0	211	0	211
	Entretien des conduites des eaux claires	23'310.31	19'000	4'310	31'071	-7'761
33	Amortissements du patrimoine administratif	142'055.45	143'800	-1'745	142'055	0
	Amortissements planifiés, PGEE	142'055.45	143'800	-1'745	142'055	0
36	Charges de transfert	0.00	5'000	-5'000	0	0
36010.01	Mise à jour cadastre	0.00	5'000	-5'000	0	0
<b>39</b> 39400.00	<b>Imputations internes</b> Imputations internes pour intérêts et charges fin	<b>47'118.55</b> 47'118.55	<b>43'300</b> 43'300	<b>3'819</b> 3'819	<b>47'234</b> 47'234	<b>-115</b> -115
<b>49</b> 49300.01	Imputations internes Imputation épuration	<b>-224'706.59</b> -224'706.59	<b>-221'100</b> -221'100	<b>-3'607</b> -3'607	<b>-233'239</b> -233'239	<b>8'532</b> 8'532
72060	Equipements régionaux d'assainissement	0.00	0	0	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'753.10	0	14'753	0	14'753
	Amortissements planifiés, PGEE	14'753.10	0	14'753	0	14'753
39	Imputations internes	35'658.90	0	35'659	0	35'659
	Imputations internes pour équipements régionau		0	27'987	0	27'987
	Imputations internes pour intérêts et charges fin	7'671.60	0	7'672	0	7'672
46	Revenus de transfert	-50'412.00	0	-50'412	0	-50'412
46120.01	Contributions des communes	-50'412.00	0	-50'412	0	-50'412
72070	Station régionale d'énuration	0.00	0	0	0	0
72070	Station régionale d'épuration	0.00	0	0	0	0
73	Gestion des déchets	327'860.00	296'100	31'760	317'340	10'520
	Charges	1'276'107.51	1'204'960	71'148	1'240'820	35'288
	Revenus	-948'247.51	-908'860	-39'388	-923'479	-24'768
73010	Gestion des déchets ménages	327'860.00	296'100	31'760	317'341	10'519
30	Charges de personnel	11'868.30	0	11'868	34'090	-22'222
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	10'786.00	0	10'786	30'992	-20'206
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	393.75	0	394	1'074	-680
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	385.80	0	386	1'160	-774
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn	. 258.80 4.50	0	259 5	744 12	-485 -8
	Fonds de formation professionnel Cotisation des employeurs aux structures d'accu		0	5 9	12 26	-8 -17
	Fonds contrat-formation	30.10	0	30	82	-17 -52
			•			

## Suite fonctionnelle 73010 Gestion des déchets ménages

31300.10	Ramassage des déchets urbains
	Augmentation des volumes de déchets incinérables
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)
	Augmentation des volumes de déchets verts
31300.16	Récupération du papier et carton
	Dévalorisation du rachat du prix du papier et carton
31430.01	Entretien Ecopoints
	Mise en place de mini-ecopoints sur les plages et rives non budgétée
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils
	Equipements pour mini ecopoints
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
	Il n'a pas été possible d'attribuer à la réserve un montant pour résorber le
	déficit de celle-ci vu la mise en place de mini-ecopoints sur les plages et rives
	non budgétée nature 31430.01

## 73030 Gestion des déchets entreprises

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



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	_	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
		<u>_</u>				
31	Charges de biens et services et autres charg	921'597.73		54'338	876'639	44'959
	Meubles, machines et appareils de bureau Machines, appareils et outils	0.00 0.00		0 -4'000	10 2'194	-10 -2'194
	Ramassage des déchets urbains	149'156.84		19'157	127'869	21'288
	Compostage (ramassage et traitement)	255'102.36		25'102	241'594	13'508
	Recyclage et collecte du verre	22'003.09		-1'997	26'137	-4'134
	Récupération du papier et carton	84'837.71		20'838	78'594	6'244
	Participation déchèterie de la Croix	289'983.98		-5'016	312'393	-22'409
	Traitement déchets spéciaux	37'753.56		254	29'910	7'844
	Assurances choses et RC commune	16.50		7	8	9
	Assurance ECAP	29.20		-21	72	-43
	Impôts et taxes	22'651.33		1'651	21'658	993
	Redevances Radio-TV	226.25		-174	910	-684
	Entretien Ecopoints	31'050.47		21'050	4'911	26'139
	Entretien containers enterrés	11'390.53		-13'609	18'742	-7'351
31430.15	Entretien poubelles publiques	0.00		-5'000	0	0
	Entretien de machines, appareils et outils	4'634.87		1'635	0	4'635
	Pertes sur créances effectives	5'450.36		-2'850	7'541	-2'091
31990.00	Autres charges d'exploitation	7'310.68		-2'689	4'096	3'215
33	Amortissements du patrimoine administratif	87'660.50	86'200	1'461	80'723	6'938
	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	87'660.50		1'461	80'723	6'938
36	Charges de transfert	6'396.75	6'900	-503	6'397	0
	Subventions aux personnes physiques	6'396.75		-503	6'397	0
20	Importations into mass	4001744.05	4501200	41440	4501000	4104.0
39	Imputations internes	163'711.85		4'412	158'899	4'813
	Imputations internes pour frais administratifs et	158'675.00		4'275 127	153'475	5'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin	5'036.85	4'900	137	5'424	-387
42	Taxes	-776'692.45	-750'000	-26'692	-756'540	-20'152
	Emoluments administratifs	-398.44		-398	0	-398
42401.20	Taxe déchets ménages	-581'425.27	-575'000	-6'425	-574'823	-6'602
	Frais de rappels	-1'207.05	-1'000	-207	-1'253	46
	Récupération du verre	-23'292.80		-2'293	-24'982	1'689
	Vente du papier	-19'958.85	-13'000	-6'959	-1'226	-18'733
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-150'410.04	-140'000	-10'410	-154'256	3'846
<b>45</b>	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements sur les financements spéciaux	<b>-15'870.68</b> -15'870.68		<b>-12'511</b> -12'511	<b>-11'158</b> -11'158	<b>-4'713</b> -4'713
	·					
49	Imputations internes	-70'812.00		-612	-71'709	897
49300.02	Imputation déchets entreprises	-70'812.00	-70'200	-612	-71'709	897
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	-1	1
<b>31</b> 31810.00	Charges de biens et services et autres charg Pertes sur créances effectives	<b>2'186.42</b> 2'186.42		<b>786</b> 786	<b>1'579</b> 1'579	<b>607</b> 607
<b>35</b>	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux financements spéciaux	<b>11'873.96</b> 11'873.96		<b>-1'826</b> -1'826	<b>10'784</b> 10'784	<b>1'090</b> 1'090
33100.00	Attributions aux illiancements speciaux	11073.90	13700	-1020	10 7 04	1 090
39	Imputations internes	70'812.00		612	71'709	-897
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et	70'812.00	70'200	612	71'709	-897
42	Taxes	-84'872.38	-85'300	428	-84'073	-799
42100.00	Emoluments administratifs	-53.33		-53	0	-53
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'419.04	-69'400	-19	-66'845	-2'574
	Rétrocession Vadec entreprises	-15'400.01		500	-17'228	1'828
	·					
74	Aménagements	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00		0	0	0
	Revenus	0.00		0	0	0
		- 3.30		J	J	•
74100	Corrections de cours d'eau	0.00	0	0	0	0
100	22 John de Codio d'Odd	0.00		3	J	0

#### 77100 Cimetières, crématoires

42400.01 Location Colombariums

Changement de comportement des familles des défunts (pas d'entretien et

Colombariums fleuris par la voirie)

42400.05 Part inhumation défunts externes

Baisse de demandes externes

## 77910 Toilettes publiques

31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures

Pas de remplacement de matériel (vandalisme)



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
74200	Ouvrages paravalanches	0.00	0	0	0	0
75	Protection des espèces et du paysage Charges Revenus	<b>3'424.15</b> 3'424.15 0.00	<b>3'700</b> 3'700 0	<b>-276</b> -276 0	<b>3'534</b> 3'534 0	<b>-110</b> -110 0
75000	Protection des espèces et du paysage	3'424.15	3'700	-276	3'534	-110
<b>36</b> 36110.00	Charges de transfert Dédommagements aux cantons et aux concord	<b>3'424.15</b> 3'424.15	<b>3'700</b> 3'700	<b>-276</b> -276	<b>3'534</b> 3'534	<b>-110</b> -110
75010	Dangers naturels	0.00	0	0	0	0
76	Lutte contre la pollution de l'environnement Charges Revenus	<b>28'454.68</b> 28'454.68 0.00	<b>28'270</b> 28'270 0	<b>185</b> 185 0	<b>28'452</b> 28'453 0	<b>3</b> 2 0
76100	Protection de l'air et du climat	18'667.72	18'550	118	18'638	30
<b>36</b> 36120.12	Charges de transfert Part au fonds des missions de secours	<b>18'667.72</b> 18'667.72	<b>18'550</b> 18'550	<b>118</b> 118	<b>18'638</b> 18'638	<b>30</b> 30
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr	9'786.96	9'720	67	9'814	-27
<b>36</b> 36120.12	Charges de transfert Part au fonds des missions de secours	<b>9'786.96</b> 9'786.96	<b>9'720</b> 9'720	<b>67</b> 67	<b>9'814</b> 9'814	<b>-27</b> -27
77	Protection de l'environnement, autres Charges Revenus	<b>21'854.31</b> 44'610.25 -22'755.94	<b>35'000</b> 49'500 -14'500	<b>-13'146</b> -4'890 -8'256	<b>39'760</b> 53'638 -13'877	<b>-17'906</b> -9'027 -8'879
77100	Cimetières, crématoires	18'551.81	27'800	-9'248	30'091	-11'539
31200.04 31300.00 31340.01 31340.04 31430.07	Charges de biens et services et autres charg. Eau, énergie, combustible Déchets Prestations de services de tiers Assurances choses et RC commune Assurance ECAP Entretien cimetière Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'252.15 624.15 97.75 2'585.00 63.20 177.35 8'040.69 1'664.01	16'000 170 30 3'000 100 200 10'000 2'500	-2'748 454 68 -415 -37 -23 -1'959 -836	17'691 890 0 990 63 193 15'248 307	-4'439 -266 98 1'595 0 -16 -7'207 1'357
<b>33</b> 33003.05	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés cimetières	<b>28'055.60</b> 28'055.60	<b>26'300</b> 26'300	<b>1'756</b> 1'756	<b>26'277</b> 26'277	<b>1'779</b> 1'779
	Taxes Location Colombariums Part inhumation défunts externes	<b>-22'793.80</b> -21'193.80 -1'600.00	<b>-14'500</b> -12'000 -2'500	<b>-8'294</b> -9'194 900	<b>-13'876</b> -12'376 -1'500	<b>-8'918</b> -8'818 -100
<b>43</b> 43200.00	Revenus divers Variations de stocks, produits semi-finis et finis	<b>37.86</b> 37.86	<b>0</b> 0	<b>38</b> 38	<b>-1</b> -1	<b>39</b> 39
77900	Protection de l'environnement, autres	0.00	0	0	0	0
77910	Toilettes publiques	3'302.50	7'200	-3'898	9'669	-6'367
	Charges de biens et services et autres charg Matériel d'exploitation, fournitures Eau, énergie, combustible	<b>2'302.50</b> 0.00 1'540.70	<b>5'200</b> 3'000 1'200	<b>-2'898</b> -3'000 341	<b>8'669</b> 1'904 1'737	<b>-6'367</b> -1'904 -196

111

#### 79000 Aménagement du territoire (général)

30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation
	Voir rapport au CG du 16.12.21 relatif à la mise en oeuvre de l'augmentation
	de l'effectif du personnel communal de 3 postes équivalents plein temps (EPT)
	au maximum voté par le Conseil général en juin 2020
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel
	Budget communal sous 2200 Administration
31320.00	Honoraires de conseillers externes
	Forte augmentation des demandes de permis de construire et des
	consultations externes
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
42400.00	Taxe d'utilisation et taxes pour prestations de services
	Anciennement prestations du STC pour Canep
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



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	761.80	1'000	-238	5'028	-4'266
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'000.00	2'000	-1'000	1'000	0
	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	1'000	0	1'000	0
79	Aménagement du territoire	530'489.55	573'870	-43'380	613'590	-83'100
	Charges	744'672.55	715'470	29'203	671'617	73'055
	Revenus	-214'183.00	-141'600	-72'583	-58'027	-156'156
79000	Aménagement du territoire (général)	472'563.10	512'500	-39'937	557'148	-84'585
30		470'263.90	469'500	764	468'230	2'034
	Charges de personnel					
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati	382'849.20	371'700	11'149	388'383	-5'534
	Remboursement assurance perte de gains	-15'108.40	0	-15'108	-21'752	6'644
	Allocations complémentaires pour enfants	2'400.00	1'200	1'200	1'688	712
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	33'489.80	32'200	1'290	33'457	33
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p	52'155.00	51'100	1'055	51'624	531
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'458.25	1'500	-42	1'478	-20
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn	8'752.15	8'900	-148	9'013	-261
	Fonds de formation professionnel	333.20	300	33	338	-5
	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	2'000	-2'000	0	0
						-9
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu		600	89	698	
	Fonds contrat-formation	2'220.40	0	2'220	2'253	-33
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'025.00	0	1'025	1'050	-25
31	Charges de biens et services et autres charg	82'072.70	79'000	3'073	83'295	-1'222
31020.02	Publications et annonces	0.00	2'000	-2'000	0	0
	Littérature spécialisée, magazines	0.00	1'000	-1'000	988	-988
31030.01		1'236.00	2'000	-764	1'022	214
	Prestations de services de tiers	0.00	500	-500	0	0
	Frais de téléphone	1'257.90	900	358	1'178	80
					77'823	
	Honoraires de conseillers externes	77'515.85	70'000	7'516		-307
	Assurance véhicules	1'205.85	1'000	206	1'238	-32
	Entretien des stations de pompage	170.45	0	170	0	170
	Entretien des véhicules	66.00	1'000	-934	242	-176
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	620.65	600	21	804	-183
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'124.10	25'600	1'524	25'585	1'539
	Amortissements planifiés, autres immobilisation	23'338.65	21'800	1'539	21'800	1'539
	Amortissements planifiés, immobilisations incor	3'785.45	3'800	-15	3'785	0
36	Charges de transfert	107'285.40	80'000	27'285	38'065	69'220
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	107'285.40	80'000	27'285	38'065	69'220
42	Taxes	-214'183.00	-153'000	-61'183	-58'027	-156'156
	Sanctions de plans	-103'232.10	-70'000	-33'232	-27'172	-76'060
	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s		-3'000	3'000	-3'000	3'000
		0.00				
42400.03	Taxe administrative cantonale	-110'950.90	-80'000	-30'951	-27'855	-83'096
43	Revenus divers	0.00	11'400	-11'400	0	0
43110.00	Prestations propres sur immobilisations incorpor	0.00	11'400	-11'400	0	0
79060	Groupes régionaux d'aménagement	0.00	0	0	0	0
79070	Conférences régionales (ACN-RUN-RNL)	57'926.45	61'370	-3'444	56'442	1'484
<b>31</b> 31300.44	Charges de biens et services et autres charg Cotisation à l'ACN	<b>8'608.90</b> 8'608.90	<b>8'550</b> 8'550	<b>59</b> 59	<b>8'554</b> 8'554	<b>55</b> 55
36	Charges de transfert	49'317.55	52'820	-3'502	47'888	1'430
	Part. communale au RUN	22'655.00	22'510	145	22'510	145
	Part. communale à Région Neuchâtel Littoral / A	17'217.80	17'110	108	17'403	-185
		4'531.00		31		
	Mandat accompagnement PA		4'500 5'200		4'502	29
	Participation mandat PAL communaux (coordina	0.00	5'200	-5'200	0	0
36340.07	Participation au Plan Intercommunal des Energi	4'913.75	3'500	1'414	3'473	1'441

## 81401 Viticulture

	Fonctionnelle financée à hauteur de Fr. 3'500 par la commune sans
	l'entretien des routes 31410.00
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation (garde des vignes)
	Vendanges tardives
31300.50	Frais garde des vignes
	Le fauconnier n'a pas été sollicité
35100.00	Attributions aux financements spéciaux
	Montant attribué à la réserve garde-vignes

### 82000 Sylviculture

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

quoto part au	quoto part dax codto d'exploitation			
31450.00	Entretien des forêts			
31450.01	Entretien de la dévestiture			
	Dépérissement de la forêt et augmentation des chablis			
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule			
	Augmentation de l'entretien des pâturages			



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Economie publique	-515'511.62	-522'400	6'888	16'068	-531'580
	Charges	566'140.47	522'900	43'240	1'044'479	-478'339
	Revenus	-1'081'652.09	-1'045'300	-36'352	-1'028'413	-53'239
81	Agriculture	3'500.00	4'500	-1'000	3'856	-356
	Charges	19'197.90	20'700	-1'502	25'963	-6'766
	Revenus	-15'697.90	-16'200	502	-22'108	6'411
81100	Administration, exécution et contrôle	0.00	0	0	0	0
81200	Améliorations structurelles	0.00	0	0	0	0
81300	Améliorations de l'élevage	0.00	0	0	0	0
81400	Améliorations de la production végétale	0.00	0	0	0	0
81401	Viticulture	3'500.00	4'500	-1'000	3'856	-356
30	Charges de persannel	16'927.75	13'700	3'228	16'330	598
	Charges de personnel Salaires du personnel administratif et d'exploitati		13'000	3'000	15'100	900
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	667.45	520	147	941	-274
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	177.35	160	17	197	-20
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn.		0	18	0	18
	Fonds de formation professionnel	6.65	10	-3	9	-2
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu Fonds contrat-formation	13.85 44.65	10 0	4 45	20 63	-6 -18
31	Charges de biens et services et autres charg	1'152.00	7'000	-5'848	477	675
	Cotisations	152.00	0	152	122	30
	Frais garde des vignes	1'000.00	6'000	-5'000	0	1'000
	Entretien des routes / voies de communication	0.00	1'000	-1'000	355	-355
<b>35</b> 35100.00	Attributions aux fonds et financements spéci  Attributions aux financements spéciaux	<b>1'118.15</b> 1'118.15	<b>0</b> 0	<b>1'118</b> 1'118	<b>9'157</b> 9'157	<b>-8'039</b> -8'039
<b>42</b> 42400.06	Taxes Contribution des propriétaires	<b>-15'697.90</b> -15'697.90	<b>-15'700</b> -15'700	<b>2</b> 2	<b>-22'108</b> -22'108	<b>6'410</b> 6'410
45	Prélèvements sur les fonds et financements	0.00	-500	500	0	0
	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0.00	-500	500	0	0
81700	Mesures sociales	0.00	0	0	0	0
81800	Economie alpestre	0.00	0	0	0	0
82	Sylviculture	15'656.32	63'300	-47'644	28'349	-12'693
-	Charges	118'782.70	156'600	-37'817	226'714	-107'932
	Revenus	-103'126.38	-93'300	-9'826	-198'366	95'239
82000	Sylviculture	15'656.32	63'300	-47'644	28'349	-12'693
31	Charges de biens et services et autres charg	107'991.94	147'000	-39'008	214'355	-106'363
	Matériel d'exploitation, fournitures	7'828.88	9'400	-39 006 -1'571	14'973	-7'144
	Frais de vente	280.78	1'500	-1'219	835	-554
31110.00	Machines, appareils et outils	0.00	900	-900	0	0
	Cotisations	2'470.00	2'100	370	4'366	-1'896
	Frais de façonnage et débardage	45'344.75	106'000	-60'655	145'313	-99'968
	Entretien des forêts Entretien de la dévestiture	20'504.15 16'042.00	11'500 3'200	9'004 12'842	25'043 9'791	-4'539 6'251
	Entretien de la Grande Sagneule	12'424.78	9'100	3'325	10'456	1'969
		0	3 100	5 0 2 5	.5 100	. 000

115

#### Suite fonctionnelle 82000 Sylviculture

42500.01 Vente de bois de service

En 2021, il n'y a pas eu de coupe de bois à vendre, d'où le manque à gagner, par contre, ils ont beaucoup fait du travail d'entretien et de débarras des chablis

#### 85000 Industrie, artisanat et commerce

36350.10 Bons commerces & entreprises

Bons effectivement utilisés par les bénéficiaires du GSR et les employés de l'entreprise partenaire

45010.00 Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers

Bons distribués en 2021 à la demande du GSR et d'une entreprise partenaire



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'096.60	3'300	-203	3'578	-481
<b>34</b> 34990.01	Charges financières Escompte sur vente de bois	<b>387.96</b> 387.96	<b>2'000</b> 2'000	<b>-1'612</b> -1'612	<b>2'724</b> 2'724	<b>-2'336</b> -2'336
<b>35</b> 35110.01	Attributions aux fonds et financements spéci Fonds forestier de réserve - retenue	<b>2'623.05</b> 2'623.05	<b>500</b> 500	<b>2'123</b> 2'123	<b>2'623</b> 2'623	<b>0</b> 0
<b>36</b> 36110.00	Charges de transfert Dédommagements aux cantons et aux concord	<b>7'779.75</b> 7'779.75	<b>7'100</b> 7'100	<b>680</b> 680	<b>7'013</b> 7'013	<b>767</b> 767
42500.02	Taxes Vente de bois de service Vente de bois d'industrie Vente de bois de feu	-38'847.28 -13'398.63 -19'368.65 -6'080.00	- <b>40'000</b> -20'000 -10'000 -10'000	<b>1'153</b> 6'601 -9'369 3'920	-123'141 -94'266 -18'509 -10'366	<b>84'294</b> 80'867 -860 4'286
<b>43</b> 43090.00	Revenus divers Autres revenus d'exploitation	<b>-2'389.70</b> -2'389.70	<b>-2'300</b> -2'300	<b>-90</b> -90	<b>-1'855</b> -1'855	<b>-535</b> -535
	Revenus de transfert Rétrocession sur droits de douanes sur essence Subventions des cantons et des concordats	<b>-61'889.40</b> -1'131.35 -60'758.05	<b>-51'000</b> -1'000 -50'000	<b>-10'889</b> -131 -10'758	<b>-73'370</b> -610 -72'760	<b>11'481</b> -521 12'002
82020	Exploitation de bois	0.00	0	0	0	0
84	Tourisme Charges Revenus	<b>27'639.10</b> 27'639.10 0.00	<b>27'500</b> 27'500 0	<b>139</b> 139 0	<b>27'462</b> 27'462 0	<b>177</b> 177 0
84000	Tourisme	27'639.10	27'500	139	27'462	177
<b>36</b> 36340.01	Charges de transfert Subvention à organisation touristiques	<b>27'639.10</b> 27'639.10	<b>27'500</b> 27'500	<b>139</b> 139	<b>27'462</b> 27'462	<b>177</b> 177
84060	Tourisme régional	0.00	0	0	0	0
85	Industrie, artisanat et commerce Charges Revenus	<b>-25'870.00</b> 40'770.00 -66'640.00	<b>0</b> 0 0	<b>-25'870</b> 40'770 -66'640	<b>452'840</b> 452'840 0	<b>-478'710</b> -412'070 -66'640
85000	Industrie, artisanat et commerce	-25'870.00	0	-25'870	452'840	-478'710
36350.02 36350.03 36350.04 36350.05 36350.06	Charges de transfert Soutien entreprises : complément aux aides féd Subvention entreprises : équipement Covid-19 Subvention entreprises : contrat apprentissage Subvention entreprises : bons CHF 10 Soutien sociétés locales et associations - aide C Subvention bénéficiaires GSR Bons commerces & entreprises	40'770.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 40'770.00	0 0 0 0 0 0	40'770 0 0 0 0 0 0 0 40'770	452'840 271'488 17'205 2'000 96'552 24'047 41'548 0	-412'070 -271'488 -17'205 -2'000 -96'552 -24'047 -41'548 40'770
<b>45</b> 45010.00	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	<b>-66'640.00</b> -66'640.00	<b>0</b> 0	<b>-66'640</b> -66'640	<b>0</b> 0	<b>-66'640</b> -66'640
85060	Promotion économique régionale	0.00	0	0	0	0
87	Combustibles et énergie Charges Revenus	- <b>536'437.04</b> 359'750.77 -896'187.81	<b>-617'700</b> 318'100 -935'800	<b>81'263</b> 41'651 39'612	<b>-496'439</b> 311'500 -807'939	<b>-39'998</b> 48'251 -88'249
87100	Electricité (général)	-193'859.20	-197'000	3'141	-195'880	2'021

117

#### 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 Fr. 558'672.- de WACC à la commune, en plus du dividende de Fr. 74'511.- à la fonctionnelle 96100, compte 44200.00

#### 87130 Energie verte

36140.07	Subventions mobilités
	Le déficit de la mobility car en 2021 est de Fr. 9'476.59
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
45440.00	Duffit comparts and a found of comparts of the comparts

45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre

1 .1.4

Prélèvement du total des natures 36140.07, 36370.00, 43090.03

#### 87200 Pétrole et gaz

41200.01 Redevance gaz (Viteos)

Versement contractuel de la redevance



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>31</b> 31300.00	Charges de biens et services et autres charg Prestations de services de tiers	<b>2'431.20</b> 2'431.20	<b>3'000</b> 3'000	<b>-569</b> -569	<b>2'423</b> 2'423	<b>8</b> 8
	Taxes Redevance à vocation énergétique Redevance utilisation du domaine public	<b>-196'290.40</b> -1'627.75 -194'662.65	<b>-200'000</b> 0 -200'000	<b>3'710</b> -1'628 5'337	<b>-198'303</b> 0 -198'303	<b>2'013</b> -1'628 3'640
87110	Usine électrique - réseau électrique	-306'370.60	-379'900	73'529	-266'647	-39'724
<b>31</b> 31370.10	Charges de biens et services et autres charg Redevances Radio-TV	<b>226.25</b> 226.25	<b>400</b> 400	<b>-174</b> -174	<b>0</b> 0	<b>226</b> 226
	Amortissements du patrimoine administratif Amortissements planifiés réseau électrique Amortissements non planifiés, prélevés sur des	<b>154'170.15</b> 153'852.95 317.20	<b>149'500</b> 149'500 0	<b>4'670</b> 4'353 317	<b>136'198</b> 135'881 317	<b>17'972</b> 17'972 0
<b>39</b> 39400.00	Imputations internes Imputations internes pour intérêts et charges fin	<b>57'963.00</b> 57'963.00	<b>45'200</b> 45'200	<b>12'763</b> 12'763	<b>49'554</b> 49'554	<b>8'409</b> 8'409
<b>42</b> 42401.24	<b>Taxes</b> Récupérations diverses Eli10	<b>-518'730.00</b> -518'730.00	<b>-575'000</b> -575'000	<b>56'270</b> 56'270	<b>-452'399</b> -452'399	<b>-66'331</b> -66'331
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a	0.00	0	0	0	0
87130	Energie verte	0.00	0	0	-1	1
<b>35</b> 35110.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux fonds du capital propre	<b>123'076.45</b> 123'076.45	<b>95'000</b> 95'000	<b>28'076</b> 28'076	<b>99'042</b> 99'042	<b>24'034</b> 24'034
	Charges de transfert Subventions mobilités Subventions aux personnes physiques	<b>21'883.72</b> 9'476.59 12'407.13	<b>25'000</b> 10'000 15'000	<b>-3'116</b> -523 -2'593	<b>24'283</b> 11'739 12'544	<b>-2'399</b> -2'262 -137
<b>42</b> 42400.02	Taxes Redevance à vocation énergétique	<b>-123'076.45</b> -123'076.45	<b>-120'000</b> -120'000	<b>-3'076</b> -3'076	<b>-121'139</b> -121'139	<b>-1'937</b> -1'937
<b>43</b> 43090.03	Revenus divers RPC micro-turbine réservoir Auvernier	<b>-188.41</b> -188.41	<b>0</b> 0	<b>-188</b> -188	<b>-2'187</b> -2'187	<b>1'999</b> 1'999
<b>45</b> 45110.00	Prélèvements sur les fonds et financements Prélèvements sur les fonds du capital propre	<b>-21'695.31</b> -21'695.31	<b>0</b> 0	<b>-21'695</b> -21'695	<b>0</b> 0	<b>-21'695</b> -21'695
87200	Pétrole et gaz	-36'207.24	-40'800	4'593	-33'911	-2'296
<b>41</b> 41200.01	Patentes et concessions Redevance gaz	<b>-36'207.24</b> -36'207.24	<b>-40'800</b> -40'800	<b>4'593</b> 4'593	<b>-33'911</b> -33'911	<b>-2'296</b> -2'296
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 Charges	<b>0.00</b> 0.00	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0	<b>0</b> 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

#### 93000 Péréquation financière et compensation des charges

36227.00 Péréquation financière intercommunale Selon décompte de l'Etat



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Finances et impôts	-27'405'157.97	-26'257'005	-1'148'153	-27'910'061	504'903
	Charges	1'386'501.19	1'487'185	-100'684	1'444'710	-58'209
	Revenus	28'791'659.	-27'744'190	-1'047'469	-29'354'767	563'108
91	Impôts	-26'908'072.55	-25'988'750	-919'323	-27'526'179	618'106
91		16'563.13			15'904	659
	Charges		17'250	-687		
	Revenus	26'924'635.	-26'006'000	-918'636	-27'542'081	617'446
91000	Impôts communaux généraux	-26'028'841.70	-25'128'850	-899'992	-26'643'603	614'761
34	Charges financières	153.13	1'150	-997	243	-90
34000.03	Intérêts rémunératoires sur impôts PP	115.04	1'000	-885	224	-109
	Intérêts rémunératoires sur impôts PM	38.09	150	-112	19	19
40	Revenus fiscaux	-26'028'994.83	-25'130'000	-898'995	-26'643'846	614'851
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an	-19'719'469.40	-20'500'000	780'531	-20'515'903	796'434
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an	-561'027.64	-100'000	-461'028	-351'099	-209'929
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys	-87'068.20	-50'000	-37'068	-172'265	85'197
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq	31'736.70	20'000	11'737	38'646	-6'909
	ADB, remises et non-valeur	-746.29	-5'000	4'254	-7'807	7'061
40000.98	Impact Covid-19 - personnes physiques	0.00	615'000	-615'000	0	0
	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an	-3'181'627.95	-3'000'000	-181'628	-3'144'570	-37'058
	Impôts à la source, personnes physiques	-422'344.96	-500'000	77'655	-473'394	51'049
	Prestations en capital	-530'284.95	-450'000	-80'285	-616'524	86'239
	Gains en loterie	0.00	-5'000	5'000	-1'849	1'849
	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers I		-350'000	6'690	-328'266	-15'044
	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann	-380'028.45	-200'000	-180'028	-223'189	-156'839
	Impact Covid-19 - personnes morales	0.00	130'000	-130'000	0	0
	Rappels d'impôts personnes morales	-50'216.19	-30'000	-20'216	-33'285	-16'931
	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	3'428.54	0	3'429	-1'692	5'121
	Impôts sur le capital personnes morales - année	-62'853.61	-55'000	-7'854	-71'183	8'329
	IPM part au fonds (proportion population)	-14'169.61	0	-14'170	-82'265	68'095
	IPM part au fonds (proportion emplois)	-711'012.82	-650'000	-61'013	-659'201	-51'812
91010	Impôts spéciaux	-879'230.85	-859'900	-19'331	-882'576	3'345
31	Charges de biens et services et autres charg	0.00	100	-100	0	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0	0
<b>36</b> 36010.03	Charges de transfert Taxe des chiens part Etat	<b>16'410.00</b> 16'410.00	<b>16'000</b> 16'000	<b>410</b> 410	<b>15'660</b> 15'660	<b>750</b> 750
40	Revenus fiscaux	-895'640.85	-876'000	-19'641	-898'236	2'595
-	Impôts fonciers personnes morales	-226'883.15	-212'000	-14'883	-249'721	22'838
	Impôts fonciers personnes physiques	-603'417.70	-600'000	-3'418	-584'735	-18'683
	Taxe des chiens	-65'340.00	-64'000	-1'340	-63'780	-1'560
93	Péréquation financière et compensation des	596'759.00	602'400	-5'641	627'936	-31'177
33	Charges	596'759.00	602'400	-5'641	627'936	-31'177
	Revenus	0.00	002 400	0	027 930	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha	596'759.00	602'400	-5'641	627'936	-31'177
00		F0.01===				• · · · · · ·
36	Charges de transfert	596'759.00	602'400	-5'641	627'936	-31'177
	Péréquation financière intercommunale	376'997.00	377'100	-103	343'296	33'701
	Compensation des charges scolaires	65'766.00	65'800	-34 5'430	127'162	-61'396
	Compensation des charges préscolaires	121'661.00	127'100	-5'439	85'692	35'969
JUZZÖ.UJ	Compensation des charges parascolaires	32'335.00	32'400	-65	71'786	-39'451
95	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	Ō	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	Ö	0
		0.00	0	0	5	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 2020 et 2021
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières

96100	Intérêts répartis	216'538.60
71010	Eau potable	66'651.45
72010	Epuration	32'097.15
72030	Eaux claires	47'118.55
72060	Equipements régionaux	7'671.60
73010	Déchets	5'036.85
87110	Electricité	57'963.00

44200.00 Dividendes

Eli10 : augmentation rétroactive 2020 et augmentation 2021

### 963000 Biens-fonds du patrimoine financier

DOCCOO DICH	
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF
	Adaptation des primes d'assurances 2021
42401.31	Taxe communale antennes et lignes
	Montant contractuel de CHF 16'393 perçu pour les deux antennes
	téléphoniques



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
95000	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0
96	Administration de la fortune et de la dette Charges Revenus	<b>-1'091'737.07</b> 773'179.06 -1'864'916.13	<b>-867'755</b> 867'535 -1'735'290	<b>-223'982</b> -94'356 -129'626	<b>-1'008'958</b> 800'870 -1'809'826	<b>-82'779</b> -27'691 -55'090
96100	Intérêts	-34'671.99	97'750	-132'422	38'529	-73'201
<b>31</b> 31300.23	Charges de biens et services et autres charg Frais bancaires	<b>1'521.45</b> 1'521.45	<b>2'700</b> 2'700	<b>-1'179</b> -1'179	<b>1'456</b> 1'456	<b>65</b> 65
34060.06 34060.07 34060.08 34060.10 34060.11 34060.13 34060.15 34060.15 34060.17 34060.19 34060.20 34060.21 44 44011.01 44011.02 44090.00 44200.00	Charges financières Intérêts passifs des engagements financiers à c SUVA 12-21 1.24% SUVA 12-21 1.24% BCGE 12-22 1.66% SUVA 12-22 1.42% PostFinance 13-23 1.89% PostFinance 13-24 2.00% Pensionskasse Post 15-24 0.45% PostFinance 15-25 0.37% Rentes Genevoises 11-26 2.79% SUVA 15-26 0.62% Rentes Genevoises 14-29 1.94% VZ Depotbank AG 15-20 0.25% PostFinance 17-27 0.71% PostFinance 18-28 0.88% BCN 19-29 0.30% VZ Depotbank AG 20-26 0.10%  Revenus financiers Intérêts sur impôts PP Intérêts sur impôts PM Autres intérêts du patrimoine financier Dividendes Adaptations des titres aux valeurs marchandes	490'860.80 2'704.20 16'541.60 16'120.00 33'200.00 56'800.00 66'150.00 70'000.00 22'500.00 11'100.00 15'345.00 15'500.00 67'900.00 2'500.00 44'000.00 15'000.00 2'500.00 -310'515.64 -182'374.62 -5'391.07 -16'865.00 -105'850.95 -34.00	488'150 0 16'500 16'150 33'200 56'800 66'200 70'000 22'500 11'100 15'300 67'900 0 35'500 44'000 15'000 2'500 -224'000 -129'000 -6'000 -79'000 0	2'711 2'704 42 -30 0 0 -50 0 45 0 0 0 -86'516 -53'375 609 -6'865 -26'851 -34	500'708 2'556 16'542 16'120 33'200 56'800 66'150 70'000 22'500 11'100 16'740 15'500 72'750 6'250 35'500 44'000 15'000 -262'010 -173'278 -3'384 -7'358 -77'966 -24	-9'847 148 0 0 0 0 0 0 0 0 -1'395 0 -4'850 -6'250 0 0 2'500  -48'506 -9'097 -2'007 -9'507 -27'885 -10
<b>49</b> 49400.00	Imputations internes Imputations internes pour intérêts et charges fin	<b>-216'538.60</b> -216'538.60	<b>-169'100</b> -169'100	<b>-47'439</b> -47'439	<b>-201'625</b> -201'625	<b>-14'914</b> -14'914
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	13'799.64	11'600	2'200	10'618	3'182
<b>31</b> 31370.00	Charges de biens et services et autres charg Impôts et taxes	<b>173.60</b> 173.60	<b>300</b> 300	<b>-126</b> -126	<b>174</b> 174	<b>0</b> 0
34394.01	Charges financières Primes d'assurances PF Assurances bâtiments (ECAP) PF Autres charges des biens-fonds PF	<b>30'018.94</b> 5'731.00 24'287.94 0.00	<b>27'700</b> 6'000 21'200 500	<b>2'319</b> -269 3'088 -500	<b>26'837</b> 5'758 20'914 165	<b>3'182</b> -27 3'374 -165
<b>42</b> 42401.31	Taxes Taxe communale antennes et lignes	<b>-16'392.90</b> -16'392.90	<b>-16'400</b> -16'400	<b>7</b> 7	<b>-16'393</b> -16'393	<b>0</b> 0
963001	Locaux police Longueville 1	-131'407.60	-127'000	-4'408	-131'225	-183
<b>34</b> 34310.00	Charges financières Entretien courant par des tiers PF	<b>592.40</b> 592.40	<b>5'000</b> 5'000	<b>-4'408</b> -4'408	<b>775</b> 775	<b>-183</b> -183
	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF Remboursement de charges	<b>-132'000.00</b> -117'000.00 -15'000.00	<b>-132'000</b> -117'000 -15'000	<b>0</b> 0 0	<b>-132'000</b> -117'000 -15'000	<b>0</b> 0 0

#### 963002 Immeuble Longueville 1

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF

Vacance d'appartements

44390.00 Remboursement de charges

Vacance d'appartements

#### 963004 Immeuble Verger 6

44300.00 Loyers et fermage, biens-fonds PF

Vacance d'appartements

49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation

Imputation interne pour le montant équivalent à l'ex poste



		•				
	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
963002	Immeuble Longueville 1	-116'965.19	-110'390	-6'575	-129'579	12'614
30	Charges de personnel	14'178.40	14'600	-422	14'118	60
			12'700	<b>-422</b> -418	12'221	61
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati					
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	1'074.15	1'100	-26	1'053	21
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	437.95	400	38	457	-19
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn		300	-19	284	-3
	Fonds de formation professionnel	10.45	10	0	10	0
	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	22	0
30593.00	Fonds contrat-formation	71.45	0	71	71	0
34	Charges financières	57'999.04	72'000	-14'001	42'170	15'829
	Entretien courant par des tiers PF	27'958.64	40'000	-12'041	15'199	12'760
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	30'016.20	32'000	-1'984	26'971	3'045
34394.00	Primes d'assurances PF	24.20	0	24	0	24
44	Revenus financiers	-181'552.63	-189'400	7'847	-178'277	-3'276
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-157'765.40	-160'100	2'335	-147'786	-9'979
	Remboursement de charges	-23'787.23	-29'300	5'513	-30'491	6'704
40		=1=00.00	-1-00	_	=1500	
49	Imputations internes	-7'590.00	-7'590	0	-7'590	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais	-7'590.00	-7'590	0	-7'590	0
963003	Atelier Vernes 1B	-10'551.72	-10'000	-552	-9'839	-713
34	Charges financières	656.65	1'200	-543	1'369	-712
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	457.85	1'000	-542	839	-381
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	198.80	200	-1	530	-331
44	Revenus financiers	-11'208.37	-11'200	-8	-11'208	0
						0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'208.37	-11'200	-8	-11'208	U
963004	Immeuble Verger 6	-59'142.66	-32'900	-26'243	-55'772	-3'371
300004	<del>-</del>					
34	Charges financières	20'020.75	30'000	-9'979	23'853	-3'832
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	7'221.75	15'000	-7'778	11'443	-4'221
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	12'799.00	15'000	-2'201	12'410	389
44	Revenus financiers	-55'343.41	-62'900	7'557	-79'625	24'282
	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'609.00	-47'900	8'291	-62'884	23'275
	Remboursement de charges	-15'734.41	-15'000	-734	-16'741	1'007
	•				_	
49	Imputations internes	-23'820.00	0	-23'820	0	-23'820
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais	-23'820.00	0	-23'820	0	-23'820
963005	Immeuble Côte 14	-38'616.60	-27'700	-10'917	-29'924	-8'693
903003		-36 6 16.66	-27 700	-10 917	-29 924	-0 093
34	Charges financières	3'014.40	14'000	-10'986	11'707	-8'693
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'079.20	7'000	-4'921	5'823	-3'744
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	935.20	7'000	-6'065	5'884	-4'949
44	Revenus financiers	-41'631.00	-41'700	69	-41'631	0
	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'471.00	-39'500	29	-39'471	0
	Remboursement de charges	-2'160.00	-2'200	40	-2'160	0
44390.00	Nemboursement de charges	-2 100.00	-2 200	40	-2 100	U
963006	Immeubles Bâla 8-10	-90'457.94	-76'800	-13'658	-91'395	937
20	Observed de management	55.4 ==	-			
<b>30</b> 30100 00	Charges de personnel Salaires du personnel administratif et d'exploitati	<b>554.75</b> 554.75	<b>0</b> 0	<b>555</b> 555	<b>87</b> 87	<b>468</b> 468
50 100.00	oaiaires du persoririei aurilinistratii et d'exploitati	334.75	U	333	01	400
34	Charges financières	11'233.15	27'000	-15'767	20'637	-9'404
	Entretien courant par des tiers PF	5'138.75	7'000	-1'861	6'904	-1'765
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	6'094.40	20'000	-13'906	13'733	-7'639

# 963006 Immeuble Bâla 8-10

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF

Vacance d'appartements



		-				
	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
43	Revenus divers	8'615.08	0	8'615	-1'231	9'846
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	8'615.08	0	8'615	-1'231	9'846
44	Revenus financiers	-110'860.92	-103'800	-7'061	-110'888	27
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-90'878.90	-97'100	6'221	-97'116	6'237
	Remboursement de charges	-19'982.02	-6'700	-13'282	-13'772	-6'210
			0.00	.0 _0_		00
963007	Immeubles Pacotte 23-27	-151'744.70	-136'755	-14'990	-146'930	-4'815
20	Charmas de narasmusi	41000.05	CICAE	41040	714.05	21250
30	Charges de personnel	4'826.35	6'645	-1'819	7'185	-2'359
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati		5'500	364	6'451	-587
	Allocations pertes de gains	-1'254.40	0	-1'254	0	-1'254
	Remboursement assurance perte de gains	-440.55	0	-441	0	-441
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	405.35	800	-395	477	-72
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	78.95	200	-121	82	-3
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn		100	27	128	-1
	Fonds de formation professionnel	4.60	5	0	5	0
	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	32	0
34	Charges financières	40'429.14	50'000	-9'571	48'039	-7'610
-	Entretien courant par des tiers PF	20'669.96	30'000	-9'330	29'366	-8'696
	Eau, énergie, combustible PF	19'759.18	20'000	-241	18'673	1'086
34391.00	Eau, ellergie, combustible FF	19 7 39.10	20 000	-2 <del>4</del> 1	18073	1 000
44	Revenus financiers	-197'000.19	-193'400	-3'600	-202'154	5'154
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-167'195.24	-165'100	-2'095	-167'982	787
	Remboursement de charges	-29'804.95	-28'300	-1'505	-34'172	4'367
	·					
963008	Immeuble Lac 3	-50'866.32	-36'100	-14'766	-39'162	-11'704
34	Charges financières	8'976.60	18'000	-9'023	14'155	-5'178
	Entretien courant par des tiers PF	2'625.70	10'000	- <b>7</b> '374	6'801	-4'175
		6'350.90	8'000	-7 37 <del>4</del> -1'649	7'354	-4 173
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	0 330.90	8 000	-1049	7 334	-1003
43	Revenus divers	-244.93	0	-245	346	-591
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-244.93	0	-245	346	-591
	, I					
44	Revenus financiers	-59'597.99	-54'100	-5'498	-53'663	-5'935
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-53'760.00	-47'800	-5'960	-46'120	-7'640
	Remboursement de charges	-5'837.99	-6'300	462	-7'543	1'705
	C					
963009	Immeuble Epancheurs 15	-14'937.95	-13'200	-1'738	-13'591	-1'347
34	Charges financières	2'162.15	4'000	-1'838	3'509	-1'347
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'032.25	2'000	-968	2'082	-1'050
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'129.90	2'000	-870	1'427	-297
44	Revenus financiers	-17'100.10	-17'200	100	-17'100	0
	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'081.20	-16'100	19	-16'081	0
	Remboursement de charges	-1'018.90	-1'100	81	-1'019	0
44390.00	Remboursement de charges	-1016.90	-1 100	01	-1019	U
963011	Immeuble Bâla 13a (Missions)	-176'327.88	-188'260	11'932	-180'088	3'760
	· · ·			11302		3700
30	Charges de personnel	21'385.30	21'640	-255	21'371	14
	Salaires du personnel administratif et d'exploitati		18'850	-50	18'800	0
	Allocations complémentaires pour enfants	192.00	0	192	192	0
	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad	1'644.75	1'690	-45	1'620	25
	Cotisations patronales aux assurances-accidents	159.55	500	-340	164	-4
	Cotisations patronales aux assurances d'indémn		450	-20	436	-6
30591.00	Fonds de formation professionnel	16.30	20	-4	16	0
	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	100	-100	0	0
	Cotisation des employeurs aux structures d'accu		30	4	34	0
	Fonds contrat-formation	109.05	0	109	109	0
31	Charges de biens et services et autres charg	1'079.65	2'000	-920	1'024	56

### 963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)

34310.00	Entretien courant par des tiers PF
	Budget 2021 sous-estimé compte tenu des charges d'entretien courant
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF
	Vacance d'appartements et baisse de loyer
44390.00	Remboursement de charges
	Vacance d'appartements

## 963024 Boxes parking le Vanel

34310.00	Entretien courant par des tiers PF
	Réparation d'un box nous appartenant
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF
	Vacance de quelques mois d'un box



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Prestations de services de tiers Frais de déplacement et autres frais	0.00 1'079.65	800 1'200	-800 -120	0 1'024	0 56
	Charges financières Entretien courant par des tiers PF Eau, énergie, combustible PF	<b>35'473.32</b> 25'356.20 10'117.12	<b>35'000</b> 15'000 20'000	<b>473</b> 10'356 -9'883	<b>34'213</b> 22'448 11'765	<b>1'260</b> 2'908 -1'648
44390.00	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF Remboursement de charges	<b>-234'266.15</b> -194'975.00 -27'931.15	<b>-246'900</b> -204'600 -30'100	<b>12'634</b> 9'625 2'169	<b>-236'696</b> -203'518 -21'658	<b>2'430</b> 8'543 -6'273
44391.00	Autres remboursements de tiers	-11'360.00	-12'200	840	-11'520	160
963020	Atelier technique au port (ex Kull)	-28'526.65	-22'600	-5'927	-27'500	-1'027
<b>34</b> 34310.00	Charges financières Entretien courant par des tiers PF	<b>1'041.35</b> 1'041.35	<b>7'000</b> 7'000	<b>-5'959</b> -5'959	<b>2'068</b> 2'068	<b>-1'027</b> -1'027
<b>44</b> 44300.00	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF	<b>-29'568.00</b> -29'568.00	<b>-29'600</b> -29'600	<b>32</b> 32	<b>-29'568</b> -29'568	<b>0</b> 0
963021	Maisons des pêcheurs	-31'738.91	-30'300	-1'439	-31'303	-436
	Charges financières Entretien courant par des tiers PF Eau, énergie, combustible PF	<b>3'541.09</b> 2'691.79 849.30	<b>5'000</b> 5'000 0	<b>-1'459</b> -2'308 849	<b>3'977</b> 3'977 0	<b>-436</b> -1'285 849
<b>44</b> 44300.00	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF	<b>-35'280.00</b> -35'280.00	<b>-35'300</b> -35'300	<b>20</b> 20	<b>-35'280</b> -35'280	<b>0</b> 0
963022	Buvette du port	-39'899.40	-37'100	-2'799	-34'604	-5'295
<b>34</b> 34310.00	Charges financières Entretien courant par des tiers PF	<b>2'200.60</b> 2'200.60	<b>5'000</b> 5'000	<b>-2'799</b> -2'799	<b>2'231</b> 2'231	<b>-30</b> -30
	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF Remboursement de charges	<b>-42'100.00</b> -41'600.00 -500.00	<b>-42'100</b> -41'600 -500	<b>0</b> 0 0	<b>-36'835</b> -36'335 -500	<b>-5'265</b> -5'265 0
963023	Capitainerie	-17'547.95	-15'900	-1'648	-18'448	900
	Charges financières Entretien courant par des tiers PF Eau, énergie, combustible PF	<b>1'452.05</b> 0.00 1'452.05	<b>3'100</b> 1'500 1'600	<b>-1'648</b> -1'500 -148	<b>552</b> 449 103	<b>900</b> -449 1'349
<b>44</b> 44300.00	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF	<b>-19'000.00</b> -19'000.00	<b>-19'000</b> -19'000	<b>0</b> 0	<b>-19'000</b> -19'000	<b>0</b> 0
963024	Boxes parking le Vanel	-48'016.28	-48'900	884	-49'708	1'692
<b>31</b> 31200.00	Charges de biens et services et autres charg Eau, énergie, combustible	<b>1'299.70</b> 1'299.70	<b>0</b> 0	<b>1'300</b> 1'300	<b>0</b> 0	<b>1'300</b> 1'300
	Charges financières Entretien courant par des tiers PF Eau, énergie, combustible PF	<b>8'513.10</b> 8'513.10 0.00	<b>9'500</b> 7'500 2'000	<b>-987</b> 1'013 -2'000	<b>7'847</b> 6'662 1'185	<b>666</b> 1'851 -1'185
<b>35</b> 35110.00	Attributions aux fonds et financements spéci Attributions aux fonds du capital propre	<b>6'960.00</b> 6'960.00	<b>7'000</b> 7'000	<b>-40</b> -40	<b>6'960</b> 6'960	<b>0</b> 0
44390.00	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF Remboursement de charges Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-64'789.08 -54'405.00 -3'424.08 -6'960.00	-65'400 -55'100 -3'300 -7'000	<b>611</b> 695 -124 40	-64'515 -55'080 -2'475 -6'960	<b>-274</b> 675 -949 0

#### 963033 Fermages de terrains divers

44700.00 Loyers et fermage, biens-fonds

Exonération de la location du droit de superficie des terrasses

#### 96900 Patrimoine financier, autres

44990.00 Autres revenus financiers

2020 : intérêt négatif (en faveur de la commune) sur emprunts à court terme

### 97100 Redistribution taxe CO2

46990.00 Redistribution taxe CO2

Produit de la taxe sur le CO2 redistribué aux employeurs proportionnellement à la masse salariale soumise à l'AVS (versé par l'Office fédéral de l'environnement sur la base de l'année 2019)



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
963029	Stand de tir / Boutade	0.00	1'000	-1'000	768	-768
<b>34</b> 34310.00	Charges financières Entretien courant par des tiers PF	<b>0.00</b> 0.00	<b>1'000</b> 1'000	<b>-1'000</b> -1'000	<b>768</b> 768	<b>-768</b> -768
963030	Domaine de la Grande Sagneule	-12'685.67	-8'700	-3'986	-12'620	-66
<b>34</b> 34310.00	Charges financières Entretien courant par des tiers PF	<b>3'014.33</b> 3'014.33	<b>7'000</b> 7'000	<b>-3'986</b> -3'986	<b>3'080</b> 3'080	<b>-66</b> -66
<b>44</b> 44300.00	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF	<b>-15'700.00</b> -15'700.00	<b>-15'700</b> -15'700	<b>0</b> 0	<b>-15'700</b> -15'700	<b>0</b> 0
963031	Domaine des Cucheroux	-6'300.00	-3'300	-3'000	-6'300	0
<b>34</b> 34310.00	Charges financières Entretien courant par des tiers PF	<b>0.00</b> 0.00	<b>3'000</b> 3'000	<b>-3'000</b> -3'000	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0
<b>44</b> 44300.00	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF	<b>-6'300.00</b> -6'300.00	<b>-6'300</b> -6'300	<b>0</b> 0	<b>-6'300</b> -6'300	<b>0</b> 0
963032	Loyer des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'479	0
<b>44</b> 44300.01	Revenus financiers Location des vignes	<b>-1'478.80</b> -1'478.80	<b>-1'500</b> -1'500	<b>21</b> 21	<b>-1'479</b> -1'479	<b>0</b> 0
963033	Fermages de terrains divers	-32'307.10	-39'400	7'093	-37'069	4'762
	Revenus financiers Location des autres terrains Loyers et fermages, biens-fonds PA	<b>-32'307.10</b> -26'210.10 -6'097.00	<b>-39'400</b> -24'500 -14'900	<b>7'093</b> -1'710 8'803	<b>-37'069</b> -22'826 -14'243	<b>4'762</b> -3'384 8'146
963034	Droit de superficie Graviers	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
<b>44</b> 44300.00	Revenus financiers Loyers et fermages, biens-fonds PF	<b>-11'345.40</b> -11'345.40	<b>-11'300</b> -11'300	<b>-45</b> -45	<b>-11'345</b> -11'345	<b>0</b> 0
96900	Patrimoine financier, autres	0.00	0	0	-992	992
<b>44</b> 44990.00	Revenus financiers Autres revenus financiers	<b>0.00</b> 0.00	<b>0</b> 0	<b>0</b> 0	<b>-992</b> -992	<b>992</b> 992
97	Redistribution taxe CO2 Charges Revenus	<b>-2'107.35</b> 0.00 -2'107.35	<b>-2'900</b> 0 -2'900	<b>793</b> 0 793	- <b>2'860</b> 0 -2'860	<b>753</b> 0 752
97100	Redistribution taxe CO2	-2'107.35	-2'900	793	-2'860	753
<b>46</b> 46990.00	Revenus de transfert Redistribution taxe CO2	<b>-2'107.35</b> -2'107.35	<b>-2'900</b> -2'900	<b>793</b> 793	<b>-2'860</b> -2'860	<b>753</b> 753
99	Postes non répartis	0.00	0	0	0	0
	Charges Revenus	0.00 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



	10.2 Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	CHARGES	46'235'282.35	40'719'505	5'515'777	43'593'022.46	2'642'260
30	Charges de personnel	9'513'321.14	9'868'905	-355'584	9'251'037.70	262'283
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	6'370.00	8'600	-2'230	5'355.00	1'015
30000.10		420'836.00	420'000	836	420'000.80	835
30100.00	·	7'390'930.90	6'973'350	417'581	7'000'588.20	390'343
30100.10		887.60	900	-12	7'902.05	-7'014
30100.20		2'400.00	1'500	900	2'550.00	-150
30100.21 30100.97	Indemnité compensation soir et week-end Engagement chargé culturel 50% y.c. ch. soc.	11'920.00 0.00	9'600 69'950	2'320 -69'950	9'642.40 0.00	2'278 0
30100.97		0.00	130'000	-130'000	0.00	0
30100.99		0.00	270'000	-270'000	0.00	0
	Variation provision heures supplémentaires e	-20'135.00	0	-20'135	89'133.00	-109'268
30109.01		-48'594.95	-14'200	-34'395	-33'560.00	-15'035
30109.02	Remboursement assurance accidents	-141'093.30	0	-141'093	-40'588.90	-100'504
	Remboursement assurance perte de gains	-254'315.25	-19'700	-234'615	-217'921.95	-36'393
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	7'257.50	20'000	-12'743	11'072.45	-3'815
	Allocations complémentaires pour enfants	63'621.55	71'590	-7'968	58'719.65	4'902
30500.00		685'887.00	639'850	46'037	641'772.80	44'114
	Remboursement de cotisations patronales A	-275.30	0	-275	-2'035.00	1'760
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio Cotisations patronales aux assurances-accid	950'469.65	922'100	28'370	901'149.05	49'321
30550.00		55'017.75 179'002.00	62'110 177'450	-7'092 1'552	59'462.35 173'576.85	-4'445 5'425
	Fonds de formation professionnel	6'855.65	6'465	391	6'475.35	380
	Cotisation des employeurs au contrat-formati	0.00	42'730	-42'730	0.00	0
30592.00		14'181.35	13'310	871	13'403.80	778
30593.00	Fonds contrat-formation	45'696.30	0	45'696	43'195.45	2'501
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	48'685.69	48'900	-214	17'679.20	31'006
30920.00	Soldes	82'384.75	0	82'385	77'538.60	4'846
30990.00	Autres charges du personnel	5'331.25	14'400	-9'069	5'926.55	-595
31	Charges de biens et services et autres cha	6'255'916.12	6'710'380	-454'464	6'206'270.03	49'646
31000.00	Matériel de bureau	26'347.64	29'500	-3'152	24'038.65	2'309
	Matériel d'exploitation, fournitures	7'828.88	16'400	-8'571	18'291.68	-10'463
31010.01	, , , ,	50'850.45	57'500	-6'650	39'422.51	11'428
	Carburants et produits pétroliers	36'937.30 56'000.00	36'500	437	33'027.45 56'000.00	3'910 0
	Cartes journalières CFF - achat Articles d'hygiène	4'503.45	56'000 6'000	0 -1'497	4'059.15	444
	Imprimés, publications	0.00	6'000	-6'000	8'748.90	-8'749
	Photocopies	32'869.00	38'000	-5'131	31'892.96	976
	Publications et annonces	16'199.35	21'000	-4'801	19'993.25	-3'794
	Marketing et communication	35'564.90	41'700	-6'135	23'855.85	11'709
31020.04	Calendrier communal	4'365.00	5'000	-635	4'471.30	-106
	Easy vote	6'589.75	5'400	1'190	5'118.10	1'472
	Littérature spécialisée, magazines	2'162.00	3'700	-1'538	3'253.55	-1'092
31030.01		1'236.00	2'000	-764	1'021.80	214
	Matériel didactique	12'019.98	17'700	-5'680	11'690.22	330
	Frais de réceptions (repas, boissons) Alimentation	1'330.95 385'187.25	2'000 394'100	-669 -8'913	53.45 329'197.75	1'278 55'990
	Frais de réception (autres)	5'967.00	11'200	-5'233	7'690.97	-1'724
	Manifestation à la population	41'205.25	60'100	-18'895	34'042.40	7'163
	Remèdes, médicaments, pansements	1'383.95	2'700	-1'316	1'571.85	-188
	Frais de vente	280.78	1'500	-1'219	835.00	-554
	Meubles, machines et appareils de bureau	26'110.31	28'500	-2'390	28'988.91	-2'879
	Machines, appareils et outils	49'124.45	69'900	-20'776	67'505.04	-18'381
31110.03	Signalisation routière	13'207.52	20'000	-6'792	13'295.15	-88
	Entretien verres recyclables	123.95	500	-376	0.00	124
	Acquisition de vêtements, uniformes	5'656.85	15'000	-9'343	9'490.73	-3'834
	Eau, énergie, combustible	524'658.70	562'570	-37'911	494'185.39	30'473
	Energie pour éclairage publique	68'106.70	80'000	-11'893	83'412.10	-15'305
31200.04		6'414.67	9'850	-3'435	4'411.80	2'003
	Prestations de services de tiers	235'747.75	189'600 41'300	46'148	138'596.09 47'547.70	97'152 -4'056
	Frais postaux Frais de téléphone	42'591.53 22'500.97	41'300 34'700	1'292 -12'199	21'943.10	-4'956 558
	Frais de receptione Frais de procédures et poursuites	50'852.33	50'600	252	42'636.65	8'216
	Cotisations	6'431.00	6'500	-69	6'427.10	4
	Frais de société de surveillance	8'292.71	15'000	-6'707	13'828.92	-5'536



	Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	1'762.70	1'000	763	1'510.30	252
31300.07	Taxes C.C.P.	5'538.22	6'000	-462	5'745.82	-208
	Archivages	38'750.10	40'000	-1'250	24'482.55	14'268
31300.09	Identité visuelle	3'231.00	0	3'231	0.00	3'231
	Ramassage des déchets urbains	149'156.84	130'000	19'157	127'868.60	21'288
	Compostage (ramassage et traitement)	255'102.36	230'000	25'102	241'593.55	13'509
	Recyclage et collecte du verre	22'003.09	24'000	-1'997	26'137.43	-4'134
	Récupération du papier et carton Participation déchèterie de la Croix	84'837.71 289'983.98	64'000 295'000	20'838 -5'016	78'594.48 312'393.37	6'243 -22'409
	Traitement déchets spéciaux	37'753.56	37'500	254	31'016.23	6'737
	Frais de façonnage et débardage	45'344.75	106'000	-60'655	145'313.32	-99'969
	Frais bancaires	1'521.45	2'700	-1'179	1'456.30	65
	Frais d'accueil	31'390.30	27'000	4'390	16'519.35	14'871
31300.31	Frais de régie	7'618.00	10'000	-2'382	7'945.00	-327
31300.32	Sécurité au travail	32'392.51	27'950	4'443	53'051.46	-20'659
	Manifestations sportives et culturelles	27'981.85	48'000	-20'018	14'000.00	13'982
	Orthophonie / logopédie	7'212.00	8'000	-788	7'004.00	208
	Part à d'autres communes orthophonie	30'755.25	28'500	2'255	39'385.90	-8'631
	Entretien inforadar	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
	Cotisation à l'ACN	8'608.90	8'550	59 5'000	8'553.80	55
	Frais garde des vignes Honoraires de conseillers externes	1'000.00 210'659.61	6'000 152'000	-5'000 58'660	0.00 157'685.12	1'000 52'974
	Honoraires de révision	12'380.87	12'000	381	15/616.50	-3'236
	Frais de participation au Bordereau Unique	124'920.00	123'000	1'920	122'940.00	1'980
	Contrat de prestation informatique	89'812.25	105'000	-15'188	91'206.25	-1'394
	Licences et matériel informatique	316'475.50	323'600	-7'125	339'654.60	-23'179
	Assurances choses et RC commune	38'692.55	38'290	403	36'113.05	2'580
31340.02	Assurance véhicules	14'204.40	14'700	-496	14'732.40	-528
31340.04	Assurance ECAP	40'505.86	49'870	-9'364	50'042.20	-9'536
	Impôts et taxes	22'824.93	21'300	1'525	21'831.83	993
	Taxes routières pour véhicules de service (pl	11'480.95	12'400	-919	11'872.50	-392
	Redevances Radio-TV	678.75	800	-121	910.00	-231
	Entretien de terrains	71'845.75	79'100	-7'254	108'425.43	-36'580
	Entretien parcours mesuré Entretien beach-volley	0.00 0.00	1'000 2'000	-1'000 -2'000	0.00 381.75	0 -382
	Entretien floral	3'137.50	4'500	-1'363	2'265.40	-362 872
	Entretien conventionné	22'386.00	23'000	-614	0.00	22'386
	Entretien des routes / voies de communication	236'373.63	231'000	5'374	210'033.49	26'340
	Entretien hivernal des routes	16'400.90	10'000	6'401	10'125.00	6'276
31410.02	Marquages routiers	24'821.95	35'000	-10'178	18'842.90	5'979
	Achats sable et fondants chimiques	23'142.06	22'000	1'142	5'140.00	18'002
	Entretien des trottoirs	26'836.85	40'000	-13'163	0.00	26'837
	Entretien des ouvrages d'aménagement des	18'323.70	30'000	-11'676	25'762.40	-7'439
	Entretien du réseau d'eau	579'506.07	680'000	-100'494	684'363.68	-104'858
	Entretien des stations de pompage	34'775.75	40'000	-5'224	21'036.72	13'739
	Entretien des abris bus et abris vélos	234.25	5'000	-4'766	0.00	234
	Entretien des hydrants Entretien Ecopoints	26'633.40 31'050.47	27'000 10'000	-367 21'050	26'681.90 4'911.08	-49 26'139
	Entretien zone portuaire	71'092.28	70'000	1'092	86'153.21	-15'061
	Entretien pontons et amarrages	1'736.21	2'000	-264	1'255.94	480
	Entretien engin de levage	1'846.29	3'000	-1'154	1'895.24	-49
	Entretien stations d'élévation et de relevage	0.00	0	0	2'558.70	-2'559
	Entretien canaux égouts	87'490.82	150'000	-62'509	140'276.18	-52'785
	Entretien cimetière	8'040.69	10'000	-1'959	15'247.70	-7'207
	Entretien containers enterrés	11'390.53	25'000	-13'609	18'742.21	-7'352
	Entretien paysager	49'385.18	48'500	885	42'411.10	6'974
	Entretien places publiques, jeux et mobilier ur	23'655.05	25'000	-1'345	25'182.85	-1'528
	Entretien des conduites des eaux claires	23'804.32	19'000	4'804	31'070.84	-7'267
	Entretien & réfection de murs	2'890.15	20'000	-17'110	421.10	2'469
	Entretien poubelles publiques Entretien des locaux	0.00 191.80	5'000 5'000	-5'000 -4'808	0.00 0.00	0 192
	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	243'675.45	330'800	-87'125	271'300.71	-27'625
	Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	-07 125	60'000.00	-27 023
	Entretien des forêts	20'504.15	11'500	9'004	25'042.87	-4'539
	Entretien de la dévestiture	16'042.00	3'200	12'842	9'790.63	6'251
	Entretien de la Grande Sagneule	12'424.78	9'100	3'325	10'455.82	1'969
	Entretien de meubles, machines et appareils	2'729.15	12'800	-10'071	2'295.40	434
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	11'088.37	23'000	-11'912	7'282.05	3'806
	Entretien éclairage public	71'696.40	65'000	6'696	59'084.14	12'612
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	153.35	5'000	-4'847	560.05	-407



	Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31510.04	Frais horodateur	3'704.85	5'000	-1'295	6'989.20	-3'284
31510.05	Entretien des véhicules	50'619.17	44'500	6'119	63'957.65	-13'338
31510.06	Entretien vélos en libre-service	10'770.00	10'000	770	10'770.00	0
31510.07	Frais de stationnement	0.00	600	-600	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	163'224.00	210'400	-47'176	210'424.00	-47'200
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	23'830.90	32'200	-8'369	27'045.80	-3'215
31800.01	Variation provision débiteurs factures	1'850.00	0	1'850	-17'167.15	19'017
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	1'565.00	0	1'565	-19'860.00	21'425
31810.00	Pertes sur créances effectives	17'524.15	14'800	2'724	13'401.19	4'123
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi	306'080.91	265'000	41'081	262'097.79	43'983
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral	3'702.65	5'000	-1'297	2'597.67	1'105
31990.00	Autres charges d'exploitation	7'310.68	10'500	-3'189	4'096.01	3'215
33	Amortissements du patrimoine administra	3'662'693.45	2'664'900	997'793	3'557'308.30	105'385
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co	417'054.95	418'600	-1'545	413'107.90	3'947
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des	349'773.15	354'000	-4'227	343'490.15	6'283
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	62'442.35	62'400	42	58'434.30	4'008
33003.02	Amortissements planifiés parkings	13'900.00	13'900	0	13'900.00	0
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	14'746.05	9'400	5'346	8'845.75	5'900
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	156'808.55	143'800	13'009	142'055.45	14'753
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	28'055.60	26'300	1'756	26'277.45	1'778
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	103'326.05	103'700	-374	103'326.05	0
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	87'660.50	86'200	1'461	80'722.75	6'938
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	153'852.95	149'500	4'353	135'880.60	17'972
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d	1'196'318.70	1'184'600	11'719	1'175'313.80	21'005
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA	22'501.55	21'300	1'202	22'501.55	0
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	71'183.75	54'500	16'684	49'922.10	21'262
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati	23'338.65	26'900	-3'561	21'799.80	1'539
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	317.20	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc	8'785.45	8'800	-15	8'785.45	0
34	Charges financières	2'569'671.95	815'800	1'753'872	751'462.98	1'818'209
34000.03	Intérêts rémunératoires sur impôts PP	115.04	1'000	-885	224.45	-109
34000.04	Intérêts rémunératoires sur impôts PM	38.09	150	-112	19.25	19
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	2'704.20	0	2'704	2'555.55	149
	SUVA 12-21 1.24%	16'541.60	16'500	42	16'541.60	0
	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
	PostFinance 13-24 2.00%	70'000.00	70'000	0	70'000.00	0
	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500.00	22'500	0	22'500.00	0
	PostFinance 15-25 0.37%	11'100.00	11'100	0	11'100.00	0
	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	15'345.00	15'300	45	16'740.00	-1'395
	SUVA 15-26 0.62%	15'500.00	15'500	0	15'500.00	0
	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	67'900.00	67'900	0	72'750.00	-4'850
	VZ Depotbank AG 15-20 0.25%	0.00	0	0	6'250.00	-6'250
	PostFinance 17-27 0.71%	35'500.00	35'500	0	35'500.00	0
	PostFinance 18-28 0.88%	44'000.00	44'000	0	44'000.00	0
	BCN 19-29 0.30%	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	2'500.00	2'500	0	0.00	2'500
	Entretien courant par des tiers PF	110'593.87	169'000	-58'406	120'915.89	-10'322
	Eau, énergie, combustible PF	89'702.05	127'800	-38'098	100'036.34	-10'334
	Primes d'assurances PF	5'755.20	6'000	-245	5'757.70	-3
	Assurances bâtiments (ECAP) PF	24'287.94	21'200	3'088	20'913.70	3'374
	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	500	-500	165.00	-165
	Réévaluation des bâtiments PF	1'847'931.00	0	1'847'931	0.00	1'847'931
	Escompte sur vente de bois	387.96	2'000	-1'612	2'723.50	-2'336
35	Attributions aux fonds et financements sp	2'321'644.65	355'370	1'966'275	2'532'024.66	-210'380
	Attributions aux financements spéciaux	400'876.59	252'870	148'007	318'343.27	82'533
	Attributions aux fonds du capital propre	1'918'145.01	102'000	1'816'145	2'211'058.34	-292'913
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	2'623.05	500	2'123	2'623.05	0



	Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36	Charges de transfert	18'828'524.45	19'064'760	-236'236	18'920'685.66	-92'161
36010.01	Mise à jour cadastre	2'983.90	11'000	-8'016	13'266.60	-10'283
36010.03	Taxe des chiens part Etat	16'410.00	16'000	410	15'660.00	750
	Redevance Office de la population	14'852.85	13'000	1'853	11'650.70	3'202
	Dédommagements aux cantons et aux conco	138'071.90	136'590	1'482	136'602.65	1'469
	Sanctions de plans par l'Etat	107'285.40	80'000	27'285	38'065.30	69'220
	Subsides LAMal	1'373'099.08	1'511'700	-138'601	1'370'826.82	2'272
	Part sur financement LACI	101'193.35	96'500	4'693	101'983.77	-790
	Avances de contribution d'entretien	12'152.89	18'800	-6'647	15'941.59	-3'789
	Part communale aux bourses d'études	119'847.50	120'000	-153	120'320.31	-473
	Facture sociale	2'270'545.98	2'221'800	48'746	2'129'736.89	140'809
	Intégration socio-professionnelle	161'465.05	211'800	-50'335	247'274.82	-85'810
	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	112'138.60 98'524.44	118'200 93'000	-6'061	116'482.17	-4'344 0'457
	Social privé Lutte contre la fraude	31'461.45	36'600	5'524 -5'139	89'367.22 23'573.02	9'157 7'888
	Facture sociale - Effet Covid hors budget du	0.00	53'000	-53'000	0.00	7 000
	Emoluments état civil de district	54'227.80	62'000	-33 000	50'683.00	3'545
	Part communale au SSCL	412'917.05	478'800	-65'883	453'330.75	-40'414
	Participation au Cercle scolaire	7'990'584.28	8'046'800	-56'216	7'870'766.40	119'818
	Syndicat du théâtre neuchâtelois	161'498.63	177'300	-15'801	172'561.97	-11'063
	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	51'328.76	53'900	-2'571	57'597.10	-6'268
	Syndicat des patinoires	167'507.76	152'600	14'908	180'219.14	-12'711
	Syndicat pour l'épuration	640'668.48	690'000	-49'332	669'272.36	-28'604
	Syndicat CANEP	0.00	22'580	-22'580	13'930.30	-13'930
36120.12	Part au fonds des missions de secours	81'195.50	80'670	526	81'396.15	-201
36120.13	Service sanitaire	339'623.00	360'200	-20'577	370'454.56	-30'832
36120.14	Participation au Skatepark	4'162.35	4'100	62	4'164.65	-2
	Subv. communale crèches	897'334.38	850'000	47'334	776'791.40	120'543
	Subv. communale parascolaire	632'793.45	700'000	-67'207	659'268.40	-26'475
	Part services sociaux intercommunaux	637'275.00	629'500	7'775	610'943.17	26'332
	Prestations de communes tiers	1'357.85	2'300	-942	985.05	373
	Transports publics (pot commun)	936'591.20	940'400	-3'809	1'080'672.40	-144'081
	Part communale au Noctambus	14'664.80	10'500	4'165	10'475.85	4'189
	Lanterne Magique antenne Milvignes Subventions mobilités	5'316.60	8'000	-2'683	4'041.00	1'276 -2'263
	Transports publics - Effet Covid hors budget	9'476.59 0.00	10'000 62'000	-523 -62'000	11'739.15 0.00	-2 203 0
	Péréquation financière intercommunale	376'997.00	377'100	-02 000	343'296.00	33'701
	Compensation des charges scolaires	65'766.00	65'800	-34	127'162.00	-61'396
	Compensation des charges préscolaires	121'661.00	127'100	-5'439	85'692.00	35'969
	Compensation des charges parascolaires	32'335.00	32'400	-65	71'786.00	-39'451
	Subventions aux entreprises publiques	4'077.90	4'500	-422	4'051.80	26
	Subvention à organisation touristiques	27'639.10	27'500	139	27'462.20	177
	Participation au Bibliobus	71'595.00	71'200	395	75'679.50	-4'085
	Part. communale au RUN	22'655.00	22'510	145	22'510.00	145
	Part. communale à Région Neuchâtel Littoral	19'936.40	19'810	126	20'104.65	-168
	Mandat accompagnement PA	4'531.00	4'500	31	4'502.00	29
36340.06	Participation mandat PAL communaux (coord	0.00	5'200	-5'200	0.00	0
	Participation au Plan Intercommunal des Ene	4'913.75	3'500	1'414	3'473.00	1'441
	Soutien entreprises : complément aux aides f	0.00	0	0	271'488.00	-271'488
	Subvention entreprises : équipement Covid-19	0.00	0	0	17'205.00	-17'205
	Subvention entreprises : contrat apprentissage	0.00	0	0	2'000.00	-2'000
	Subvention entreprises : bons CHF 10	0.00	0	0	96'551.95	-96'552
	Soutien sociétés locales et associations - aid	0.00	0	0	24'047.00	-24'047
	Subvention bénéficiaires GSR	0.00	0	0	41'547.65	-41'548
	Bons commerces & entreprises	40'770.00	0	40'770	0.00	40'770
	Subventions aux organisations privées à but	28'400.00	30'000	-1'600	28'400.00	0
36360.01	·	1'100.00	1'100 67'000	0	1'100.00 67'000.00	0
	Subventions sociétés locales formatrices Subventions aînés	67'000.00 8'632.55	15'000	-6'367	5'610.00	3'023
	Subventions ponctuelles	19'045.00	20'000	-0 30 <i>1</i> -955	9'710.00	9'335
	Prestations en nature pour manifestations vill	0.00	8'000	-8'000	0.00	9 333
	Subventions à la culture	15'000.00	15'000	0000	15'000.00	0
	Subventions aux personnes physiques	32'483.88	67'900	-35'416	45'262.25	-12'778
	Réévaluations, participations PA	265'430.00	0	265'430	0.00	265'430
37	Subventions à redistribuer	476'381.10	494'000	-17'619	507'867.50	-31'486
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	476'381.10	494'000	-17'619	507'867.50	-31'486



	Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
38	Charges extraordinaires	1'754'000.00	0	1'754'000	1'075'727.00	678'273
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel.	. 1'754'000.00	0	1'754'000	1'075'727.00	678'273
39	Imputations internes	853'129.49	745'390	107'739	790'638.63	62'491
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi.		117'000	0	117'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr		13'590	23'820	13'590.00	23'820
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs	229'487.00	224'600	4'887	225'184.00	4'303
39300.01 39300.02	Imputations internes pour eaux claires Imputations internes pour équipements régio	224'706.59 27'987.30	221'100 0	3'607 27'987	233'239.48 0.00	-8'533 27'987
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges		169'100	47'439	201'625.15	14'913
	PRODUITS	-47'782'464.27	-40'851'670	-6'930'794-	45'469'763.02	-2'312'701
40	Revenus fiscaux	-26'957'286.03	-26'026'000	-931'286-	27'559'871.88	602'586
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques	-10'710'460 40	-20'500'000	780'531.	-20'515'902.85	796'433
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques		-100'000	-461'028	-351'098.92	-209'929
40002.00		-87'068.20	-50'000	-37'068	-172'265.40	85'197
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys		20'000	11'737	38'646.30	-6'910
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-746.29	-5'000	4'254	-7'807.20	7'061
40000.98	Impact Covid-19 - personnes physiques	0.00	615'000	-615'000	0.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		-3'000'000		-3'144'569.55	-37'058
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-422'344.96	-500'000	77'655	-473'394.31	51'049
40030.00 40040.00	Prestations en capital Gains en loterie	-530'284.95 0.00	-450'000 -5'000	-80'285 5'000	-616'524.45 -1'848.70	86'240 1'849
40040.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier.		-350'000	6'690	-328'266.20	-15'044
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a		-200'000	-180'028	-223'188.85	-156'840
40100.98	Impact Covid-19 - personnes morales	0.00	130'000	-130'000	0.00	0
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-50'216.19	-30'000	-20'216	-33'285.24	-16'931
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes mora.		0	3'429	-1'691.78	5'120
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann.		-55'000	-7'854	-71'182.83	8'329
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	-14'169.61	0	-14'170	-82'264.75	68'095
40191.00 40210.00	IPM part au fonds (proportion emplois) Impôts fonciers personnes morales	-711'012.82 -226'883.15	-650'000 -212'000	-61'013 -14'883	-659'200.68 -249'720.55	-51'812 22'837
40210.00	Impôts fonciers personnes physiques	-603'417.70	-600'000	-3'418	-584'735.40	-18'682
40320.00	Taxe sur les divertissements	-32'650.35	-20'000	-12'650	-17'790.52	-14'860
40330.00	Taxe des chiens	-65'340.00	-64'000	-1'340	-63'780.00	-1'560
41	Patentes et concessions	-36'207.24	-40'800	4'593	-33'911.04	-2'296
41200.01	Redevance gaz	-36'207.24	-40'800	4'593	-33'911.04	-2'296
42	Taxes	-7'020'776.91	-7'085'400	64'623	-6'553'444.36	-467'333
42100.00	Emoluments administratifs	-6'475.91	-9'000	2'524	-4'134.80	-2'341
	Emoluments Contrôle des habitants	-45'867.35	-45'000	-867	-49'169.25	3'302
	Finances-agrégations et naturalisations	-1'050.00	-2'500	1'450	-2'250.00	1'200
	Sanctions de plans	-103'232.10 -79.00	-70'000	-33'232 -79	-27'171.70 0.00	-76'060 -79
	Paiements pour prestations particulières Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d		0 -17'700	7'562	-24'467.99	14'330
	Location Colombariums	-21'193.80	-12'000	-9'194	-12'376.30	-8'818
	Redevance à vocation énergétique	-124'704.20	-120'000	-4'704	-121'138.65	-3'566
	Taxe administrative cantonale	-110'950.90	-80'000	-30'951	-27'855.30	-83'096
	Taxe d'affichage	-4'008.05	-4'000	-8	-1'985.90	-2'022
	Part inhumation défunts externes	-1'600.00	-2'500	900	-1'500.00	-100
	Contribution des propriétaires	-15'697.90	-15'700	2	-22'108.45	6'411
	Prestations pour des communes tiers Location de matériel	-15'180.00 -780.00	-15'000 -3'000	-180 2'220	-11'110.00 -452.00	-4'070 -328
	Redevance utilisation du domaine public	-194'662.65	-200'000	5'337	-198'303.30	3'641
	Locations places d'amarrage	-368'775.55	-360'000	-8'776	-370'487.69	1'712
	Locations places à terre	-19'424.58	-18'000	-1'425	-19'243.75	-181
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'979.39	-5'000	-979	-5'869.41	-110
	Taxe utilisation grue	-25'099.13	-20'000	-5'099	-21'825.85	-3'273
		-8'461.18	-8'500	39	-8'461.18	0
	Locations bers	-3'062.15	-2'000	-1'062	-1'569.15	-1'493
	Taxe fixe eau Taxe sur la consommation d'eau	0.00 -1'199'967.77	0 1'213'000-	0 13'032	-551'451.50 -690'267.21	551'452 -509'701
424U1.1U	rane our la componimation à éau	-1 133 307.77	-1213000	13 032	-U3U ZU1 .Z I	-509 /01



	Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42401.11	Taxe d'épuration	-1'420'254.22	-1'476'000	55'746	-1'492'015.71	71'761
42401.20	Taxe déchets ménages	-581'425.27	-575'000	-6'425	-574'823.41	-6'602
42401.21	Taxe déchets entreprises	-69'419.04	-69'400	-19	-66'845.21	-2'574
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-518'730.00	-575'000	56'270	-452'399.00	-66'331
42401.30	Taxe communale horodateurs	-35'840.60	-44'000	8'159	-47'587.97	11'747
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'392.90	-16'400	7	-16'392.90	0
42401.32	Taxe communale vignettes parcage	-625.00	-1'100	475	-775.00	150
	Vente de bois de service	-13'398.63	-20'000	6'601	-94'265.76	80'867
42500.02	Vente de bois d'industrie	-19'368.65	-10'000	-9'369	-18'508.50	-860
42500.03	Vente de bois de feu	-6'080.00	-10'000	3'920	-10'366.19	4'286
42500.10	Vente cartes CFF	-46'155.00	-60'000	13'845	-38'325.00	-7'830
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-48'253.17	-43'500	-4'753	-39'203.72	-9'049
	Frais de rappels	-1'264.20	-1'100	-164	-1'952.20	688
	Heures conciergerie para+préscolaire	-60'760.00	-104'700	43'940	-64'100.00	3'340
	Prestations facturées à la STEP	-26'725.00	-26'700	-25	-26'725.00	0
	Prestations facturées à la petite enfance	-48'900.00	-48'900	0	0.00	-48'900
	Prestations facturées à la petite enfance	-29'960.00	-13'400	-16'560	-64'806.00	34'846
	Prestations facturées au SIAALN	-166'700.00	-166'700	0	0.00	-166'700
	Contributions de parents	-1'380'262.27	-1'353'200		-1'117'879.51	-262'383
	Refacturation autres frais	-15'521.65	-12'500	-3'022	-22'670.25	7'149
	Récupération du verre	-23'292.80	-21'000	-2'293	-24'982.00	1'689
42600.21	Vente du papier	-19'958.85	-13'000	-6'959	-1'225.65	-18'733
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-150'410.04	-140'000	-10'410	-154'255.99	3'846
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-15'400.01	-15'900	500	-17'227.51	1'828
42700.00	Amendes	-19'290.00	-45'000	25'710	-32'912.50	13'623
43	Revenus divers	-32'998.33	-22'300	-10'698	-86'425.01	53'427
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-18'414.50	-23'200	4'786	-17'474.95	-940
43090.02	Sponsoring	0.00	-4'500	4'500	-750.00	750
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-188.41	0	-188	-2'186.66	1'998
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'089.50	-6'000	-90	-6'031.00	-59
43110.00	Prestations propres sur immobilisations incor	0.00	11'400	-11'400	0.00	0
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-7'941.52	0	-7'942	776.50	-8'718
43900.00	Autres revenus	-364.40	0	-364	-60'758.90	60'395
44	Revenus financiers	-2'268'476.74	-2'041'000	-227'477	-2'446'768.09	178'291
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-182'374.62	-129'000	-53'375	-173'277.55	-9'097
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-5'391.07	-6'000	609	-3'384.22	-2'007
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-16'865.00	-10'000	-6'865	-7'358.00	-9'507
44200.00	Dividendes	-105'850.95	-79'000	-26'851	-77'965.72	-27'885
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'101'142.51	-1'120'300	19'157	-1'117'774.36	16'632
44300.01	Location des vignes	-1'478.80	-1'500	21	-1'478.80	0
44300.03	Location des autres terrains	-26'210.10	-24'500	-1'710	-22'825.75	-3'384
44390.00	Remboursement de charges	-174'580.69	-174'600	19	-182'934.59	8'354
44391.00	Autres remboursements de tiers	-11'760.00	-12'800	1'040	-45'643.00	33'883
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	-34.00	0	-34	-24.00	-10
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar	-181'147.25	0	-181'147	0.00	-181'147
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-257'403.25	-321'500	64'097	-305'713.40	48'310
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'629.00	-28'400	-229	-28'404.00	-225
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-94'441.50	-105'400	10'959	-94'436.00	-6
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'000.00	-21'000	0	-21'000.00	0
44900.00	Réévaluations PA	-53'208.00	0	-53'208	-356'597.00	303'389
44990.00	Autres revenus financiers	0.00	0	0	-991.70	992
45	Prélèvements sur les fonds et financemen	-1'892'314.55	-117'360	-1'774'955	-456'156.99	-1'436'158
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti	-66'640.00	-500	-66'140	0.00	-66'640
	Prélèvements sur les financements spéciaux	-15'870.68	-116'860	100'989	-29'181.91	13'311
	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'809'803.87	0	-1'809'804	-426'975.08	-1'382'829
46	Revenus de transfert	-4'193'928.04	-4'279'420	85'492	-6'082'051.52	1'888'123
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP	-41'529.00	-41'500	-29	-41'439.00	-90
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco	-33'274.40	-10'400	-22'874	-25'175.40	-8'099
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-90'259.00	-90'000	-259	-67'151.00	-23'108
46110.02		-53'111.00	-145'400	92'289	-142'100.00	88'989
46110.03		-50'322.00	-60'600	10'278	-57'623.00	7'301



	Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
46110.10	Transfert de routes cantonales	0.00	0	0	-1'887'467.00	1'887'467
46120.00	Dédommagements des communes et des sy	-2'116'876.75	-2'148'920	32'043	-2'057'155.37	-59'721
46120.01	Contributions des communes	-947'814.40	-941'400	-6'414	-939'871.10	-7'943
46130.00	Dédommagements des assurances sociales	-57'312.10	-56'900	-412	-78'029.65	20'718
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-900.00	-900	0	-300.00	-600
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse	-1'131.35	-1'000	-131	-609.80	-522
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-60'758.05	-50'000	-10'758	-72'760.45	12'002
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-684'532.64	-685'100	567	-688'285.25	3'753
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-49'000.00	-40'600	-8'400	-16'100.00	-32'900
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
46340.01	Subventions stages HES	0.00	-3'800	3'800	-5'125.00	5'125
46990.00	Redistribution taxe CO2	-2'107.35	-2'900	793	-2'859.50	752
47	Subventions à redistribuer	-476'381.10	-494'000	17'619	-507'867.50	31'486
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-476'381.10	-494'000	17'619	-507'867.50	31'486
48	Revenus extraordinaires	-4'050'965.84	0	-4'050'966	-952'628.00	-3'098'338
48610.00	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	-159'713.69	0	-159'714	0.00	-159'714
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - comm	-14'966.15	0	-14'966	0.00	-14'966
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'	-1'075'727.00	0	-1'075'727	0.00	-1'075'727
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem	-952'628.00	0	-952'628	-952'628.00	0
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem	-1'847'931.00	0	-1'847'931	0.00	-1'847'931
49	Imputations internes	-853'129.49	-745'390	-107'739	-790'638.63	-62'491
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi	-225'175.00	-220'900	-4'275	-219'975.00	-5'200
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr	-37'410.00	-13'590	-23'820	-13'590.00	-23'820
49300.01	Imputation épuration	-224'706.59	-221'100	-3'607	-233'239.48	8'533
49300.02	Imputation déchets entreprises	-121'312.00	-120'700	-612	-122'209.00	897
49300.03	Imputations internes pour équipements régio	-27'987.30	0	-27'987	0.00	-27'987
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges	-216'538.60	-169'100	-47'439	-201'625.15	-14'913



	10.3 Classification fonctionnelle PA	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Administration Générale	196'061.61	0	196'062	80'420.86	115'641
	Charges	206'061.61	0	206'062	80'420.86	125'641
	Revenus	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
02	Services généraux	196'061.61	0	196'062	80'420.86	115'641
	Charges	206'061.61	0	206'062	80'420.86	125'641
	Revenus	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
0220	Services généraux, autres	54'837.55	0	54'838	7'280.50	47'557
	Charges	54'837.55	0	54'838	7'280.50	47'557
50	Immobilisations corporelles	9'837.55	0	9'838	0.00	9'838
50600.00	Biens mobiliers	9'837.55	0	9'838	0.00	9'838
52	Immobilisations incorporelles	45'000.00	0	45'000	7'280.50	37'720
52000.00	Logiciels	0.00	0	0	7'280.50	-7'281
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	45'000.00	0	45'000	0.00	45'000
0290	Immeubles administratifs, pas ailleurs	141'224.06	0	141'224	73'140.36	68'084
	Charges	151'224.06	0	151'224	73'140.36	78'084
	Revenus	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
50	Immobilisations corporelles	151'224.06	0	151'224	73'140.36	78'084
50400.00	Bâtiments	151'224.06	0	151'224	73'140.36	78'084
63	Subventions d'investissement acquises	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	10'598.20	0	10'598	62'701.15	-52'103
	Charges	10'598.20	0	10'598	62'701.15	-52'103
11	Sécurité publique	9'369.40	0	9'369	23'157.20	-13'788
	Charges	9'369.40	0	9'369	23'157.20	-13'788
1110	Police	9'369.40	0	9'369	23'157.20	-13'788
	Charges	9'369.40	0	9'369	23'157.20	-13'788
50	Immobilisations corporelles	9'369.40	0	9'369	23'157.20	-13'788
50600.00	Biens mobiliers	9'369.40	0	9'369	23'157.20	-13'788
16	Défense	1'228.80	0	1'229	39'543.95	-38'315
	Charges	1'228.80	0	1'229	39'543.95	-38'315
1610	Défense militaire	1'228.80	0	1'229	39'543.95	-38'315
	Charges	1'228.80	0	1'229	39'543.95	-38'315
50	Immobilisations corporelles	1'228.80	0	1'229	39'543.95	-38'315
50400.00	Bâtiments	1'228.80	0	1'229	39'543.95	-38'315



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Formation	167'531.65	0	167'532	196'315.75	-28'784
	Charges	190'031.65	0	190'032	196'315.75	-6'284
	Revenus	-22'500.00	0	-22'500	0.00	-22'500
21	Scolarité obligatoire	167'531.65	0	167'532	196'315.75	-28'784
	Charges	190'031.65	0	190'032	196'315.75	-6'284
	Revenus	-22'500.00	0	-22'500	0.00	-22'500
2170	Bâtiments scolaires	134'209.25	0	134'209	196'315.75	-62'107
	Charges	156'709.25	Ö	156'709	196'315.75	-39'607
	Revenus	-22'500.00	0	-22'500	0.00	-22'500
50	Immobilisations corporelles	156'709.25	0	156'709	196'315.75	-39'607
50400.00	Bâtiments	156'709.25	0	156'709	196'315.75	-39'607
61	Remboursements	-22'500.00	0	-22'500	0.00	-22'500
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss	-22'500.00	0	-22'500	0.00	-22'500
2181	Parascolaire	33'322.40	0	33'322	0.00	33'322
-	Charges	33'322.40	0	33'322	0.00	33'322
52	Immobilisations incorporelles	33'322.40	0	33'322	0.00	33'322
52000.00	Logiciels	33'322.40	0	33'322	0.00	33'322



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	376'405.77	0	376'406	196'400.67	180'005
	Charges	396'405.77	0	396'406	196'400.67	200'005
	Revenus	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
			_			
32	Culture, autres	3'186.40	0	3'186	0.00	3'186
	Charges	3'186.40	0	3'186	0.00	3'186
3220	Concerts et théâtre	3'186.40	0	3'186	0.00	3'186
	Charges	3'186.40	0	3'186	0.00	3'186
50	Immobilisations corporelles	3'186.40	0	3'186	0.00	3'186
50400.00	Bâtiments	3'186.40	0	3'186	0.00	3'186
34	Sports et loisirs	350'523.22	0	350'523	196'400.67	154'123
	Charges	370'523.22	0	370'523	196'400.67	174'123
	Revenus	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
2440	Charte	4001020.25	0	188'820	144'824.70	43,006
3410	Sports	188'820.25	0			<b>43'996</b> 63'996
	Charges	208'820.25	0	208'820	144'824.70	
	Revenus	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
50	Immobilisations corporelles	208'820.25	0	208'820	144'824.70	63'996
50400.00	Bâtiments	208'820.25	0	208'820	144'824.70	63'996
63	Subventions d'investissement acquises	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
3411	Port	161'702.97	0	161'703	51'575.97	110'127
	Charges	161'702.97	0	161'703	51'575.97	110'127
50	Immobilisations corporelles	161'702.97	0	161'703	51'575.97	110'127
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	161'702.97	0	161'703	51'575.97	110'127
35	Eglises et affaires religieuses	22'696.15	0	22'696	0.00	22'696
33	Charges	22'696.15	0	22'696	0.00	22'696
	Ondiges	22 030.13	0	22 090	0.00	22 090
3500	Eglises et affaires religieuses	22'696.15	0	22'696	0.00	22'696
	Charges	22'696.15	0	22'696	0.00	22'696
50	Immobilisations corporelles	22'696.15	0	22'696	0.00	22'696
50400.00	Bâtiments	22'696.15	0	22'696	0.00	22'696



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Trafic	1'896'716.35	0	1'896'716	1'156'307.13	740'409
	Charges	1'919'205.35	0	1'919'205	1'185'420.18	733'785
	Revenus	-22'489.00	0	-22'489	-29'113.05	6'624
61	Circulation routière	1'896'716.35	0	1'896'716	1'156'307.13	740'409
	Charges	1'919'205.35	0	1'919'205	1'185'420.18	733'785
	Revenus	-22'489.00	0	-22'489		6'624
			_			
6150	Routes communales	1'896'716.35	0	1'896'716		740'409
	Charges	1'919'205.35	0	1'919'205	1'185'420.18	733'785
	Revenus	-22'489.00	0	-22'489	-29'113.05	6'624
50	1	410001000 05	•	410001000	414501004.00	7001005
50	Immobilisations corporelles	1'890'236.25	0	1'890'236		733'305
50100.00	Routes / voies de communication	1'139'795.49	0	1'139'795		748'730
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	435'992.41	0	435'992		138'992
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea	0.00	0	0		-4'717
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	7'633.50	0	7'634		7'634
50400.00	Bâtiments	16'765.90	0	16'766		16'766
50600.00	Biens mobiliers	290'048.95	0	290'049	464'149.10	-174'100
52	Immobilisations incorporelles	28'969.10	0	28'969	28'488.80	480
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	28'969.10	0	28'969	28'488.80	480
63	Subventions dinvestissement sequises	221480 00	0	221400	201442.05	elea4
63	Subventions d'investissement acquises	-22'489.00	0	-22'489		6'624
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et		0	-22'489		-22'489
63200.00	Subventions d'investissement des communes	0.00	0	0	-29'113.05	29'113



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Protection environnement et aménagement		0	2'958'791		1'473'647
	Charges	2'995'290.81	0		1'580'612.63	1'414'678
	Revenus	-36'499.55	0	-36'500	-95'468.10	58'969
71	Approvisionnement en eau	1'696'522.22	0	1'696'522		730'780
	Charges	1'703'021.77	0		1'061'210.15	641'812
	Revenus	-6'499.55	0	-6'500	-95'468.10	88'969
7101	Approvisionnement en eau	1'696'522.22	0	1'696'522		730'780
	Charges	1'703'021.77	0		1'061'210.15	641'812
	Revenus	-6'499.55	0	-6'500		88'969
50	Immobilisations corporelles	1'703'021.77	0	1'703'022		641'812
50200.00	Aménagement des eaux	1'703'021.77	0	1'703'022		655'724
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0		-13'912
63	Subventions d'investissement acquises	-6'499.55	0	-6'500		88'969
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et	6'499.55	0	-6'500	-95'468.10	88'969
72	Traitement des eaux usées	1'012'932.44	0	1'012'932		574'614
	Charges	1'012'932.44	0	1'012'932	438'318.83	574'614
7000	Traitement des seus verses (en méméral)	41405.00	0	41400	0.00	41400
7200	Traitement des eaux usées (en général)	<b>1'485.93</b> 1'485.93	<b>0</b> 0	<b>1'486</b> 1'486		<b>1'486</b> 1'486
	Charges		_			
50	Immobilisations corporelles	1'485.93	0	1'486		1'486
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea	1'485.93	0	1'486	0.00	1'486
7201	Traitement des eaux usées	361'981.66	0	361'982	152'668.80	209'313
	Charges	361'981.66	0	361'982	152'668.80	209'313
50	Immobilisations corporelles	361'981.66	0	361'982		209'313
	Aménagement des eaux	8'939.74	0	8'940		140
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea	353'041.92	0	353'042	143'868.80	209'173
7203	Traitement des eaux claires	649'464.85	0	649'465	285'650.03	363'815
1200	Charges	649'464.85	0	649'465		363'815
50	Immobilisations corporelles	649'464.85	0	649'465		363'815
50200.00 50320.00	Aménagement des eaux Ouvrages de génie civil du traitement des ea	648'350.64 1'114.21	0	648'351 1'114		362'701 1'114
30320.00	Ouvrages de genie divil du traitement des éa	1 114.21	O	1114	0.00	1114
73	Gestion des déchets	142'052.52	0	142'053	76'408.67	65'644
	Charges	142'052.52	0	142'053	76'408.67	65'644
7301	Gestion des déchets ménages	142'052.52	0	142'053		65'644
	Charges	142'052.52	0	142'053	76'408.67	65'644
50	Immobilisations corporelles	142'052.52	0	142'053		67'438
50300.00 50330.00	Autres ouvrages de génie civil en général Ouvrages de génie civil de l'élimination des d	75'662.91 66'389.61	0	75'663 66'390		75'663 -8'225
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	1'793.70	-1'794
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0		-1'794
70	Amánagoment du territoire	1071204.00	^	4071204	4'674.98	102'609
79	Aménagement du territoire Charges	<b>107'284.08</b> 137'284.08	<b>0</b> 0	<b>107'284</b> 137'284		132'609
	Revenus	-30'000.00	0	-30'000		-30'000
		00 000.00	O .	30 000	0.00	50 000



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
7900	Aménagement du territoire (en général)	107'284.08	0	107'284	-501.02	107'785
	Charges	137'284.08	0	137'284	-501.02	137'785
	Revenus	-30'000.00	0	-30'000	0.00	-30'000
52	Immobilisations incorporelles	137'284.08	0	137'284	-501.02	137'785
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	137'284.08	0	137'284	-501.02	137'785
63	Subventions d'investissement acquises	-30'000.00	0	-30'000	0.00	-30'000
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér	-30'000.00	0	-30'000	0.00	-30'000
7907	***************	0.00	0	0	5'176.00	-5'176
	Charges	0.00	0	0	5'176.00	-5'176
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	5'176.00	-5'176
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	5'176.00	-5'176



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Economie publique	1'355'719.78	0	1'355'720	1'242'292.98	113'427
	Charges	1'355'719.78	0	1'355'720	1'242'292.98	113'427
87	Combustibles et énergie	1'355'719.78	0	1'355'720	1'242'292.98	113'427
	Charges	1'355'719.78	0	1'355'720	1'242'292.98	113'427
8710	Electricité (en général)	9'944.99	0	9'945	32'390.45	-22'445
	Charges	9'944.99	0	9'945	32'390.45	-22'445
50	Immobilisations corporelles	9'944.99	0	9'945		-22'445
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	9'944.99	0	9'945	32'390.45	-22'445
8711	Usine électrique - réseau électrique	1'345'774.79	0	1'345'775	1'209'902.53	135'872
	Charges	1'345'774.79	0	1'345'775	1'209'902.53	135'872
50	Immobilisations corporelles	1'345'774.79	0	1'345'775		135'872
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	16'816.06	0	16'816		16'816
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	1'309'664.73	0	1'309'665		99'762
50600.00	Biens mobiliers	19'294.00	0	19'294	0.00	19'294



	10.3 Classification par nature PA	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	DEPENSES	7'073'313.17	0	-7'073'313	4'544'164.22	-2'529'149
50	Immobilisations corporelles	6'828'737.59	0	-6'828'738	4'501'926.24	-2'326'811
50100.00	Routes / voies de communication	1'139'795.49	0	-1'139'795	391'065.55	-748'730
	Aménagement des eaux	2'360'312.15	0	-2'360'312		-1'018'564
	Autres ouvrages de génie civil en général	690'174.35	0	-690'174	348'576.05	-341'598
	Ouvrages de génie civil du traitement des ea	355'642.06	0	-355'642	148'585.45	-207'057
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d	66'389.61	0	-66'390	74'614.97	8'225
	Ouvrages de génie civil électricité	1'327'243.22	0		1'242'292.98	-84'950
	Bâtiments	560'630.81	0	-560'631	453'824.76	-106'806
50600.00	Biens mobiliers	328'549.90	0	-328'550	501'218.37	172'668
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0	0	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	244'575.58	0	-244'576	42'237.98	-202'338
52000.00	Logiciels	33'322.40	0	-33'322	7'280.50	-26'042
	Autres immobilisations incorporelles	211'253.18	0	-211'253	34'957.48	-20 042 -176'296
	·		J	211200		
54	Prêts	0.00	0	0	0.00	0
55	Participations et capital social	0.00	0	0	0.00	0
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	-111'488.55	0	111'489	-124'581.15	-13'093
60	Report d'immobilisations corporelles dans	0.00	0	0	0.00	0
00	report a miniosinsulons corporenes dans	0.00	· ·	v	0.00	· ·
61	Remboursements	-22'500.00	0	22'500	0.00	22'500
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss	-22'500.00	0	22'500	0.00	22'500
62	Report d'immobilisations incorporelles	0.00	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-88'988.55	0	88'989	-124'581.15	-35'593
63000 00	Subventions d'investissement de la Confédér	-30'000.00	^	30'000	0.00	30'000
	Subventions d'investissement de la Confeder	-38'988.55	0	38'989	-95'468.10	-56'480
	Subventions d'investissement des cantons et	0.00	0	36 969	-29'113.05	-29'113
	Subventions d'investissement d'organisations	-20'000.00	0	20'000	0.00	20'000
00000.00	_	20 000.00	J	20 000		20000
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



	10.3 Classification fonctionnelle PF	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Finances et impôts	301'344.69	0	301'345	298'996.15	2'349
	Charges	301'344.69	0	301'345	298'996.15	2'349
96	Administration de la fortune et de la dette	301'344.69	0	301'345	298'996.15	2'349
	Charges	301'344.69	0	301'345	298'996.15	2'349
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	301'344.69	0	301'345	298'996.15	2'349
	Charges	301'344.69	0	301'345	298'996.15	2'349
70	Immobilisatons corporelles PF	301'344.69	0	301'345	298'996.15	2'349
70400.00	Bâtiments PF	301'344.69	0	301'345	298'996.15	2'349



	10.3 Classification par nature PF	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	DEPENSES PF	301'344.69	0	-301'345	308'310.55	6'966
70	Immobilisatons corporelles PF	301'344.69	0	-301'345	308'310.55	6'966
70400.00	Bâtiments PF	301'344.69	0	-301'345	308'310.55	6'966