

---

*Rapport*

*du Conseil communal au Conseil général*

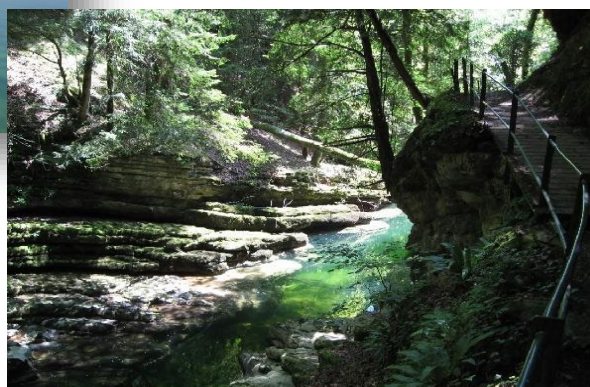
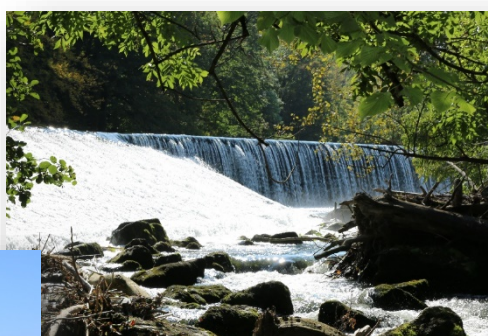
*concernant la gestion et les comptes de l'année 2020*

---

*Rapport n° : CG-0210.800-7*

*Date : 25 mai 2021*

*Dicastère : Services administratifs et des finances*



## Table des matières

---

### **Première partie : Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2020**

Conseil général .....	1
Résumé des rapports soumis.....	2-5
Conseil communal .....	6-13
Comptes 2020, résultat .....	14
Commentaires généraux .....	15
Dette et échéancier des emprunts .....	16
Impôts.....	17-18
Taux d'endettement et degré d'autofinancement.....	19
Services industriels .....	20
Synthèse et conclusion .....	21

### **Seconde partie : Comptes**

Comptes de fonctionnement .....	23
Résumé fonctionnelle à deux positions.....	24
Résumé fonctionnelle à quatre positions.....	25-26
Comptes par nature.....	27-32
Commentaires généraux .....	33
Administration générale.....	34-43
Ordre et sécurité publique .....	44-51
Formation .....	52-61
Culture, sports, loisirs et églises .....	62-71
Santé.....	72-73
Sécurité sociale.....	74-77
Transports.....	78-83
Protection environnement et aménagement.....	84-91
Economie publique.....	92-97
Finances et impôts .....	98-110
Comptes des investissements .....	111-114
Comptes de bilan.....	115-122
L'annexe aux comptes .....	123-146
Rapport de l'organe de révision .....	147-149
Signatures .....	150



# RAPPORT

## du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry concernant la gestion et les comptes de l'année 2020

---

Monsieur le Président,  
Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi sur les communes et à l'article 71 du Règlement général de commune du 23 mai 2016, nous avons l'honneur de vous soumettre le rapport d'activité des Autorités communales pour l'année 2020, ainsi que les comptes de l'exercice écoulé.

### CONSEIL GENERAL

En dépit de la situation sanitaire, peu propice à la réunion de personnes, le Conseil général a été convié à cinq reprises, soit les 25 mai, 29 juin, 28 septembre, 14 décembre et 17 décembre 2020. On notera que le traditionnel repas du législatif a malheureusement dû être annulé.

En raison du report des élections communales dû aux conditions sanitaires, le Conseil général a nommé son bureau pour la fin de la législature 2016/2020, rallongée jusqu'au 31 décembre 2020 et qui se présentait comme suit :

Président :	M. Alain Sandoz
1 <sup>er</sup> vice-président :	M. Aurélien Mary
2 <sup>ème</sup> vice-président :	Mme Isabelle Zürcher Vuillaume
Secrétaire :	M. Bob Thomson
Secrétaire-adjoint :	Mme Elvira Buschini
Questeurs :	M. Kolawole Atchadé
	M. Virgyl Renevey

Les mutations suivantes ont été enregistrées en cours d'année au sein des Autorités communales, soit :

Date	Autorité	Ancien	Nouveau
25.05.2020	Secrétaire-adjoint	Bruno Pedrazzini	Bob Thomson
25.05.2020	Commission économie publique	Bruno Pedrazzini	Mathieu Zürcher
03.03.2020	Conseillère générale	Esther Bove-Righini Saam	Sandro Paz Ruiz
	Commission de l'aménagement du territoire	Esther Bove-Righini Saam	Mme I. Vuilleumier
	Commission non-permanente PAL	Esther Bove-Righini Saam	Mme I. Vuilleumier
13.04.2020	Conseiller général	Jérôme Buschini	Johnny Dovere
	Secrétaire	Jérôme Buschini	Bob Thomson
	Commission gestion et des finances	Jérôme Buschini	CGF a été renommée à la séance des comptes.
19.04.2020	Conseiller général	Servais Aboa	Donato de Paola
29.06.2020	Conseiller général	Sylla Oumar	Aurélie Larrey
17.12.2020	Conseiller général	Daniel Schürch	Damian Twerenbold
17.12.2020	Conseiller général	Jean-Michel Buschini	Donato De Paola
17.12.2020	Conseiller général	Luigi D'Andrea	Samuel Rossetti
17.12.2020	Conseiller général	Marisa Braghini	Aurélien Mary
17.12.2020	Conseiller général	Gilles de Reynier	Pascal Pedimina

Au cours de ces séances, le Conseil général a eu à débattre de différents et très nombreux sujets, que nous vous résumons brièvement ci-dessous et par dicastère. On relèvera qu'en raison du report des séances prévues en début d'exercice, certains rapports ont été présentés avec la clause d'urgence, ceci afin d'assurer la réalisation des travaux dans des délais acceptables, notamment s'agissant des collèges.

### Services administratifs et des finances

#### **Comptes 2019**

Le budget 2019 tablait sur un résultat opérationnel de CHF 361'000.-. Le bénéfice brut avant attribution aux réserves s'est monté à CHF 1'418'387.31. Cet excellent résultat a permis d'alimenter les réserves suivantes :

- réserve débiteurs impôts CHF 320'000.00
- réserve conjoncturelle CHF 380'000.00
- réserve enveloppe budgétaire CHF 698'248.00

Le bénéfice net après les attributions était donc de CHF 20'139.31.

Forts de ce résultat, les comptes et le rapport de gestion ont été acceptés à l'unanimité.

#### **Rapport relatif aux arrêtés légalisant les réserves attribuées lors du bouclage des comptes 2019**

Conformément aux règles fixées par la LFinEC, les trois réserves citées ci-dessus ont fait l'objet des arrêtés requis, lesquels ont été acceptés également à l'unanimité.

#### **Budget 2021**

Teinté des incertitudes liées à la situation sanitaire, le budget 2021 présente un déficit de CHF 322'990.-. Le montant net total des crédits d'investissements utilisé en 2021 se monte à CHF 3'325'000.00.

Au vote, le budget est accepté par 25 voix contre 1 et 7 abstentions.

A noter qu'un rapport complémentaire a dû être présenté en raison d'un correctif relatif à l'aide sociale et dont les conclusions sont arrivées après bouclage du budget.

***Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Ville de Boudry relatif à une demande de crédit budgétaire pour divers travaux de réfections, extensions et gros entretiens pouvant intervenir en 2021***

Cette demande revient d'année en année et permet aux services de faire face à des situations qui ne peuvent être prévues, dans les secteurs des travaux publics, des bâtiments et des réseaux. Elle a été acceptée à l'unanimité.

***Demande de crédit d'étude de CHF 50'000.00 pour un projet de fusion entre les communes de Milvignes, Boudry et Cortaillod***

Ce crédit d'étude permettra de cofinancer l'étude de faisabilité concernant une éventuelle fusion avec les communes de Milvignes et Cortaillod. L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

***Nomination d'un organe de révision***

La fiduciaire NéoCap fiduciaire Claude Gaberell SA étant arrivée au terme de son mandat, c'est à l'unanimité que le législatif a accepté de confier pour trois ans, la révision des comptes communaux à la Fiduciaire Leitenberg & Associés SA.

**Travaux publics**

***Demande de crédit d'engagement de CHF 100'000.00 pour la mise en conformité LHand d'arrêts de bus sur le territoire communal***

Il s'agit de la première étape d'une campagne visant à adapter les arrêts de bus aux normes édictées par la Confédération en matière d'accès aux personnes à mobilité réduite. Si certains arrêts ont déjà pu faire l'objet d'une mise à niveau dans le cadre de la réfection de portions de routes, la grande majorité des arrêts doit encore faire l'objet de modifications conséquentes. L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

***Demande de crédit d'engagement de CHF 75'000.00 pour l'assainissement du talus glissé aux Gorges de l'Areuse***

Suite au glissement de terrain survenu sur un talus adjacent à la route des Gorges de l'Areuse, des travaux de stabilisation de talus étaient inévitables pour garantir la sécurité des usagers de la route. L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

***Demande de crédit d'engagement de CHF 160'000.00 ayant pour objet un programme d'assainissement d'armoires électriques d'éclairage public.***

Suite au contrôle demandé par l'Inspection fédérale des installations à courant fort (ESTI), il a été constaté qu'une grande partie des armoires électriques desservant l'éclairage public devait être mise en conformité afin de remplir les exigences en vigueur. Vu l'ampleur des travaux à prévoir et les montants importants à engager, seule une partie des armoires électriques hors normes pourront être assainies au cours de l'année 2020. L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

***Demande de crédit d'engagement de CHF 100'000.00 ayant pour objet le remplacement des points lumineux en mercure par de la technologie LED sur le chemin de la Baconnière.***

Dans le cadre du remplacement des sources lumineuses énergivores et de la modernisation de notre parc d'éclairage public, cette étape permet de substituer les lampes mercures par de la technologie LED au chemin de la Baconnière. L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

**Services industriels**

***Demande de crédit d'engagement de CHF 100'000.00 pour les travaux de remplacement de la ligne MT entre les stations Conrardes et Mikron***

Cet investissement fait suite aux travaux de construction d'une nouvelle station moyenne et basse tension. Cette demande concernait également le remplacement de deux lignes dans le secteur. Dans cette dernière, il était spécifié que les deux lignes restantes liées à cette station seraient remplacées en 2020. Néanmoins, une seule de ces lignes a été rénovée, soit celle entre la station MT/BT « Conrardes » et la station MT/BT « Mikron ». La clause d'urgence et l'arrêté ont été acceptés à l'unanimité.

***Demande de crédit d'engagement de CHF 100'000.00 ayant pour objet l'assainissement d'armoires électriques à basse tension***

Conformément aux assainissements déjà consentis ces dernières années, il a été prévu pour l'année 2020 de remplacer quatre armoires de distribution. L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

***Demande de crédit d'engagement de CHF 185'000.00 pour le remplacement de compteurs électriques par des compteurs intelligents***

De nouvelles exigences ont été fixées dans le cadre de la stratégie énergétique 2050 de la Confédération, acceptée par le peuple en mai 2017 et entrée en vigueur au début de l'année 2018. Dès lors, Les gestionnaires de réseau de distribution (GRD) sont contraints de remplacer, dans ce délai, 80 % des compteurs de leur parc par des compteurs intelligents. Ce crédit permet de démarrer le projet. Il a été accepté par 33 voix contre 3.

**Bâtiments**

***Demande de crédit d'engagement de CHF 50'000.00 ayant pour objet la pose de porte coupe-feu EI30 ainsi que la réfection d'une classe au collège des Esserts et demande de crédit d'engagement de CHF 50'000.00 ayant pour objet la rénovation d'une classe ainsi que les WC au collège de Vauvilliers***

Ces deux demandes de crédits qui reviennent d'année en année permettent de rénover nos salles de classes à un rythme régulier. Des détails sont adaptés de cas en cas.

Les arrêtés ont été acceptés par 31 voix et 1 abstention pour le collège des Esserts et par 28 voix contre 1 et 2 abstentions pour celui de Vauvilliers.

***Demande de crédit d'étude de CHF 120'000.00 ayant pour objet l'étude de la rénovation complète du collège de Vauvilliers***

Cette étude permettra à la fois d'affiner les coûts des transformations, adaptations et améliorations à apporter à ce bâtiment scolaire, de définir des priorités dans les travaux à entreprendre et d'aboutir à une demande de crédit cadre qui s'étendra sur plusieurs années. Ce processus permettra également de renseigner de façon plus précise la planification financière sur l'entier de la législature 2020-2024, voire au-delà. L'arrêté a été accepté à 28 voix contre 1 et 1 abstention.

***Demande de crédit d'engagement de CHF 350'000.00 ayant pour objet la réfection de la toiture plate est du collège de Vauvilliers***

Cette demande de crédit s'inscrit dans le cadre de la réfection générale et par étape du collège de Vauvilliers, qui précède la rénovation complète dont il est question au paragraphe précédent. Les deux autres toitures plates ayant été rénovées, c'est la dernière de ce type à rénover rapidement. La clause d'urgence a été acceptée à 24 voix contre 1 et 5 abstentions et l'arrêté à 28 voix et 2 abstentions.

***Demande de crédit d'engagement de CHF 105'000.00 ayant pour objet le remplacement des lignes de tir électroniques du stand de tir***

Cette mesure fait partie des obligations à la charge des communes selon l'Ordonnance sur les installations servant au tir hors du service, du 15 novembre 2004.

Le rapport présenté est le résultat d'une collaboration avec la Noble Compagnie des Mousquetaires.

Il tient compte de la demande faite au budget de diminution des coûts et porte sur 10 lignes de tir au lieu des 12 prévues initialement.

L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

***Demande de crédit d'engagement de CHF 175'000.00 ayant pour objet la pose de panneaux solaires sur la toiture nord du collège de Vauvilliers***

Cette demande de crédit s'inscrit dans le cadre de la réfection de la toiture nord (couverture de la salle de sport et de la piscine) effectuée en 2019. Nous avons dû retirer les anciens panneaux solaires thermiques datant de 1994, afin de pouvoir procéder à la rénovation. Il s'agit donc de rétablir la situation existante en y installant des panneaux mixtes (thermiques + photovoltaïques) de la nouvelle génération.

L'arrêté a été accepté à l'unanimité.

## **Aménagement du territoire**

### ***Plan d'aménagement local***

Ce rapport d'information fait la synthèse des ateliers de travail menés avec la commission non-permanente du PAL ainsi qu'à l'interne. Il fait office de projet de territoire, soit la vision politique de l'évolution souhaitée de la Commune de Boudry sur le long-terme. Le projet de territoire donne le cap à suivre qui devra être repris lors des phases suivantes de la révision de notre plan d'aménagement local (PAL). Il vient clôturer la première phase du processus de révision et sert de cahier des charges pour démarrer le plan directeur communal, prochaine étape de la révision.

## **Motions**

Les motions suivantes ont été soumises à l'appréciation du législatif :

- Une Boudry sans gaspillage. Entrée en matière acceptée par 18 voix pour contre 6 non et 5 abstentions.
- Une politique de logement pour toutes et tous. Entrée en matière refusée par 20 voix contre 14 oui et 2 abstentions.
- Pour une gestion partagée de nos bâtiments. Entrée en matière acceptée par 31 voix pour contre et 2 abstentions.
- Transparence de la sécurité au centre fédéral pour requérants. Entrée en matière acceptée par 32 voix pour et 1 abstentions.
- Pour une meilleure sécurité de la population boudryenne. Entrée en matière acceptée à l'unanimité.
- Pour une réflexion sur le réseau électrique de la Commune de Boudry. Entrée en matière acceptée à l'unanimité.

Les réponses aux motions suivantes ont été apportées au Conseil général :

- Réponse à la motion déposée par le groupe PLR et intitulée « Economie d'énergie et écologie : lutte contre la pollution lumineuse ». Elle n'a pas été classée, par 31 voix contre une. Le dossier reste donc ouvert.

## **Commissions diverses**

En ce qui concerne les activités des diverses commissions permanentes de notre Commune, nous vous renvoyons aux rapports des présidents que vous trouverez en annexe.

## CONSEIL COMMUNAL

Lors de sa séance extraordinaire du 30 mars 2020, le Conseil communal a nommé son bureau pour la fin de l'exercice, prorogé au 31 décembre 2020. Sa composition, dès le 1<sup>er</sup> juillet 2020 est la suivante :

Président :	M. Pierre Quinche
Vice-président :	M. Jean-Pierre Leuenberger
Secrétaire :	M. Daniel Schürch

La répartition des dicastères reste inchangée par rapport à l'exercice précédent et se présente comme suit :

<b>Dicastère</b>	<b>Titulaire</b>	<b>Suppléant</b>
Services administratifs et des finances	Daniel Schürch	Pierre Quinche
Sécurité publique	Pierre Quinche	Daniel Schürch
Instruction publique	Marisa Braghini	Pierre Quinche
Affaires culturelles, loisirs et sports	Jean-Michel Buschini	Marisa Braghini
Prévoyance sociale et santé	Marisa Braghini	Jean-Michel Buschini
Services industriels	Pierre Quinche	Jean-Pierre Leuenberger
Travaux publics	Marisa Braghini	Jean-Pierre Leuenberger
Environnement et aménagement du territoire	Jean-Pierre Leuenberger	Jean-Michel Buschini
Economie publique	Daniel Schürch	Marisa Braghini
Bâtiments	Jean-Michel Buschini	Daniel Schürch

Le collège s'est réuni à 48 reprises. Les séances ordinaires se tiennent en principe le lundi dès 17 heures à l'Hôtel de Ville dans la salle du Conseil communal au premier étage. Toutefois et en raison de la pandémie qui aura rythmé une bonne partie de cette année, de nombreuses séances ont eu lieu en vidéoconférence. Toutes font l'objet de procès-verbaux tenus par l'administrateur communal qui assiste aux débats. Ce ne sont pas moins de 927 points, traitant de sujets très variés, qui ont été relatés par ce dernier dans ces documents. Ils sont donc trop nombreux pour qu'il soit possible de tous les énumérer dans ces lignes. Toutefois nous vous présentons dans les pages qui suivent un résumé des principaux éléments qui ont animé les discussions du Conseil tout au long de cet exercice.

### Ressources humaines

La gestion des ressources humaines est évidemment un élément clé du fonctionnement de nos services communaux. La fidélité et le faible taux d'absentéisme de notre personnel doivent faire l'objet d'une mention particulière.

On notera que le développement du suivi de notre personnel est un objectif fixé par le Conseil communal.

Pas de changement notable dans l'organisation générale de nos services pendant cette année difficile pour l'ensemble de nos collaboratrices et collaborateurs.

Ci-après, le détail des mutations de personnel pendant l'exercice.



<b>Arrivées</b>	<b>Date</b>	<b>Fonction</b>	<b>Service</b>
Soller Christophe	01.01.2020	Voyer	Travaux publics
Bonanni Julien	01.02.2020	Voyer	Travaux publics
Moraga Maribel	01.02.2020	Secrétaire accueil parascolaire	Accueil parascolaire
Tellenbach Joanne	10.02.2020	Educatrice	Accueil parascolaire
Flückiger Carolyne	03.08.2020	Apprentie ASE	Accueil parascolaire
Collignon May-Linh	10.08.2020	Apprentie employée commerce	Administration
Reshani Diana	17.08.2020	Educatrice	Accueil parascolaire
Piaget Noa	17.08.2020	Apprenti ASE	Accueil parascolaire
Njima Osama	17.08.2020	Educateur temporaire	Accueil parascolaire
Taveira Dos Santos Raquel	28.09.2020	Educatrice temporaire	Accueil parascolaire
Lopes Ventura Felicio	05.10.2020	Concierge temporaire	Bâtiment
Maire Dimitri	12.10.2020	Educateur temporaire	Accueil parascolaire

<b>Départs</b>	<b>Date</b>	<b>Fonction</b>	<b>Service</b>
Kessler David	29.02.2020	Stagiaire éducateur	Accueil parascolaire
Leutwiler Anny	31.07.2020	Educatrice	Accueil parascolaire
Burkhardt Marine	31.07.2020	Educatrice	Accueil parascolaire
Stamm Milla	13.08.2020	Apprentie employée commerce	Administration
Likongo Luc	13.08.2020	Apprenti ASE	Accueil parascolaire
Berkecz Ildiko	31.12.2020	Responsable travaux publics	Travaux publics
Chételat Anne-Gisèle	31.12.2020	Concierge	Bâtiment

- Au 31 décembre 2020 nous comptons un effectif total, engagé sous contrat de droit public, de 41.3 EPT<sup>1</sup>, sans les auxiliaires<sup>2</sup>, stagiaires et apprentis.
- Notre investissement dans le domaine de la formation se poursuit. Nous comptons fin 2019 au sein de nos services :
  - Trois apprentis et apprenties assistant(e)s socio-éducatifs/ives (accueil parascolaire)
  - Trois apprentis et apprenties employé(e)s de commerce (tournus au contrôle des habitants, comptabilité et secrétariat)
  - Un apprenti agent d'exploitation (service des bâtiments).

### **Retraite**

Une fidèle collaboratrice a pris sa retraite après 25 ans passés au service de notre commune :

- Mme Anne-Gisèle Chételat

Nous la remercions de son engagement sans faille au sein du service de conciergerie.

### **Diplômes**

Nous avons le plaisir de relever la réussite des formations suivantes :

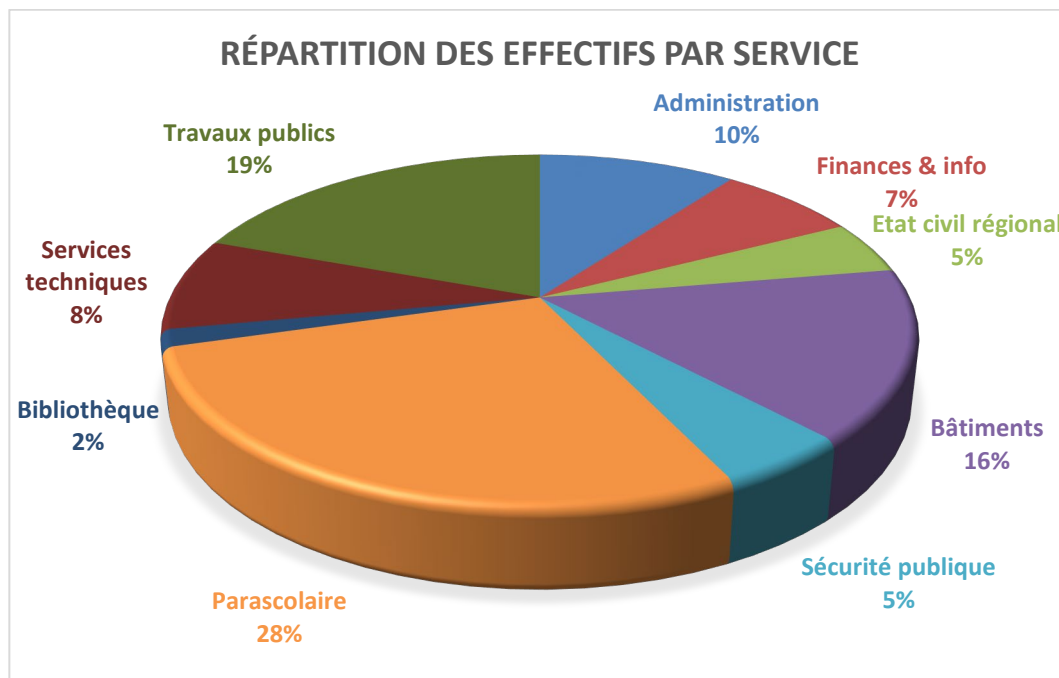
- Mme Milla Stamm, au terme de ses trois années d'apprentissage, son CFC d'employée de commerce assorti de la maturité professionnelle.
- M. Luc Likongo, CFC d'assistant socio-éducatif.
- M. Michael Aubry, brevet fédéral de spécialiste en comptabilité.

<sup>1</sup> Equivalent plein temps

<sup>2</sup> Gardes-bain, caissière de la piscine et patrouilleuses, sous contrats de droit privé

## Répartition

Ci-dessous la répartition par service au 31 décembre 2020 :



## Divers

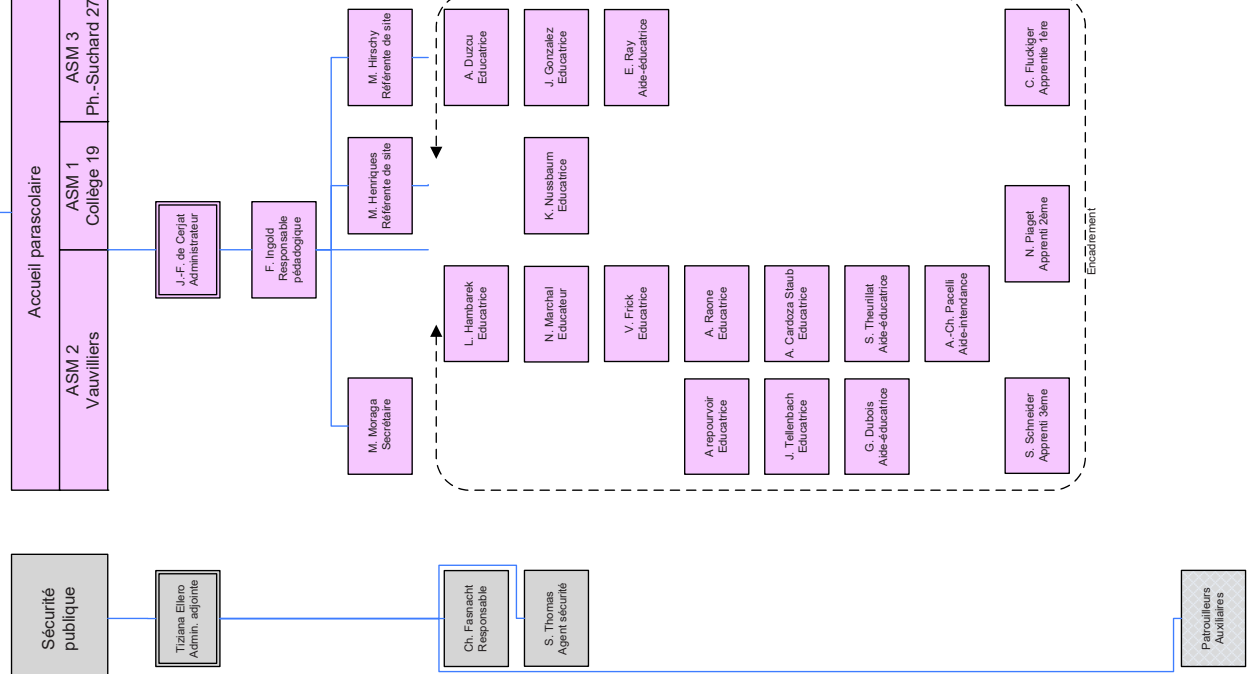
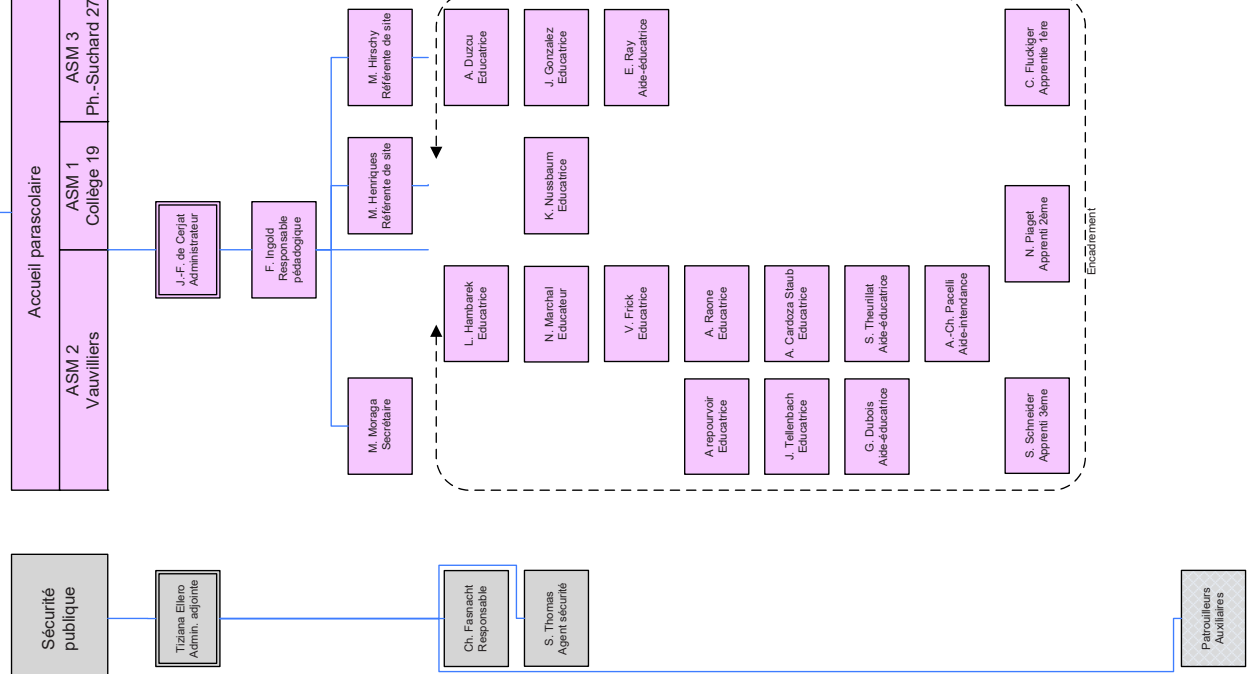
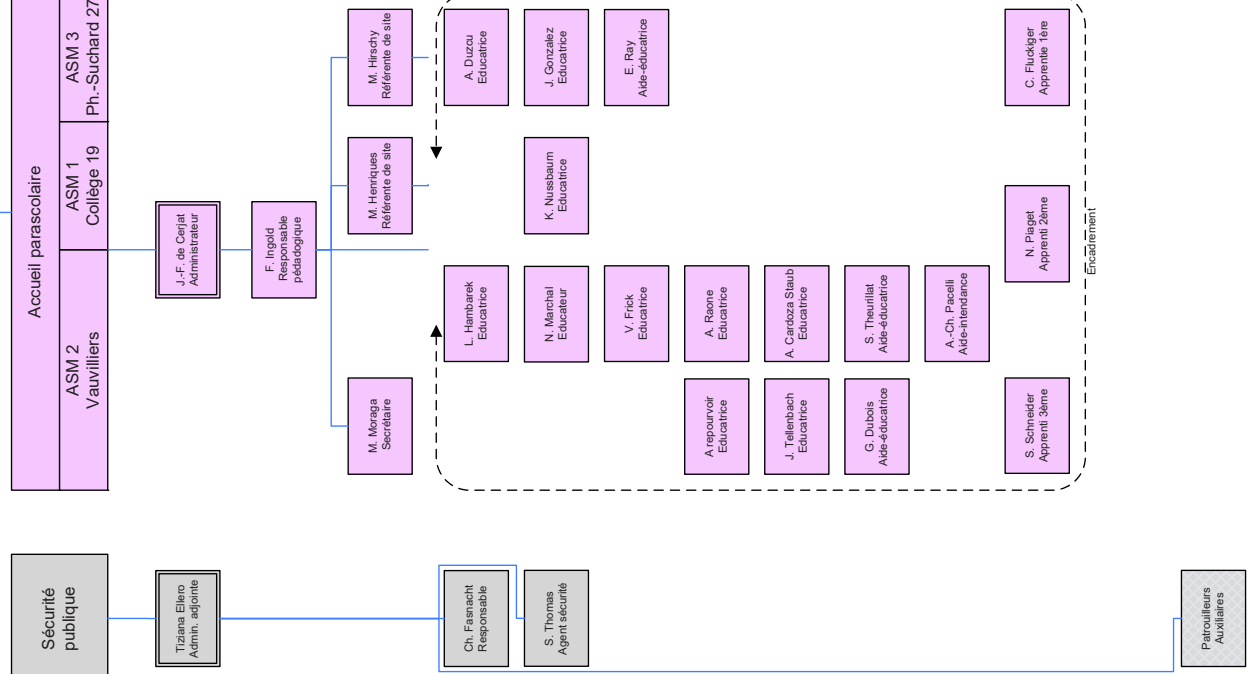
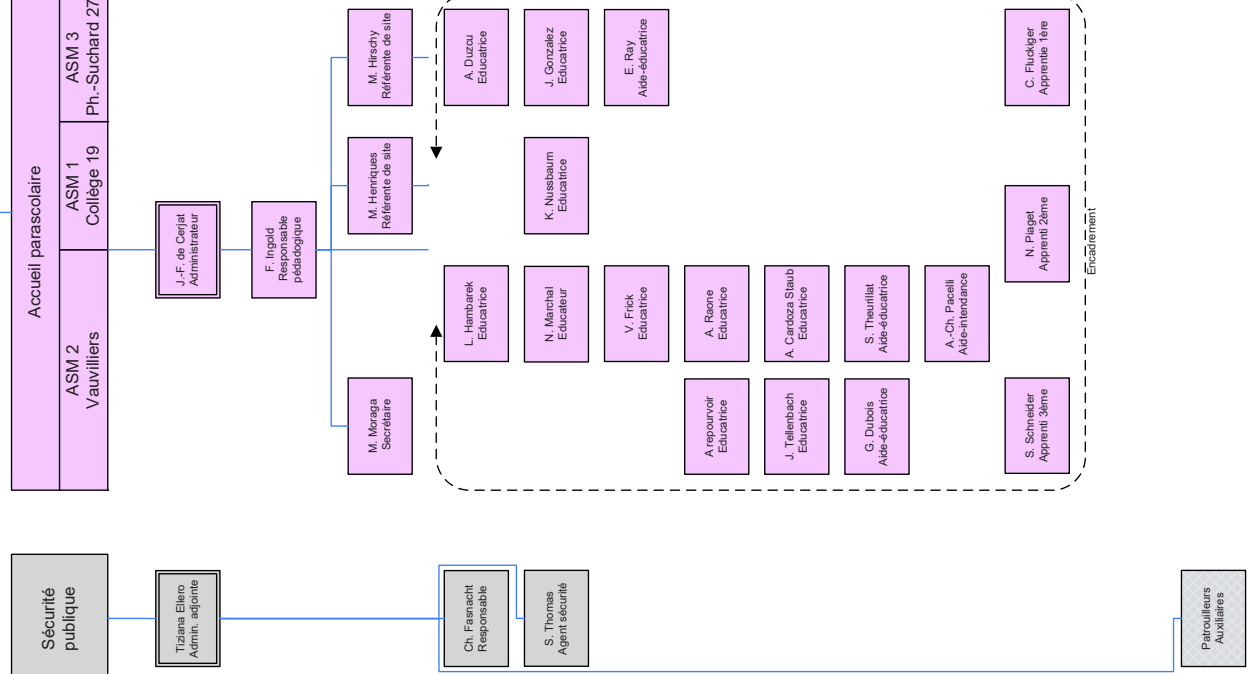
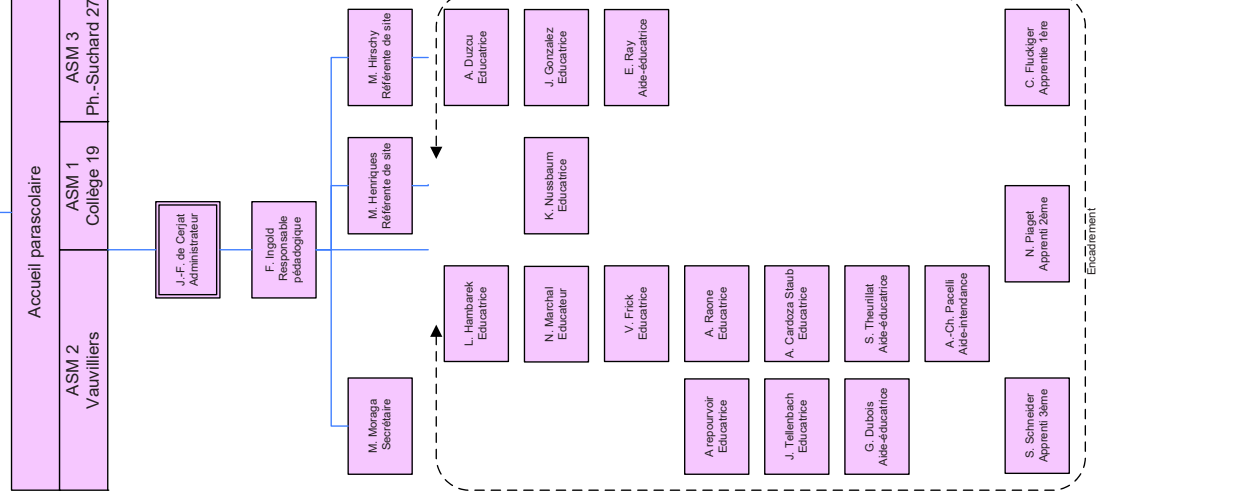
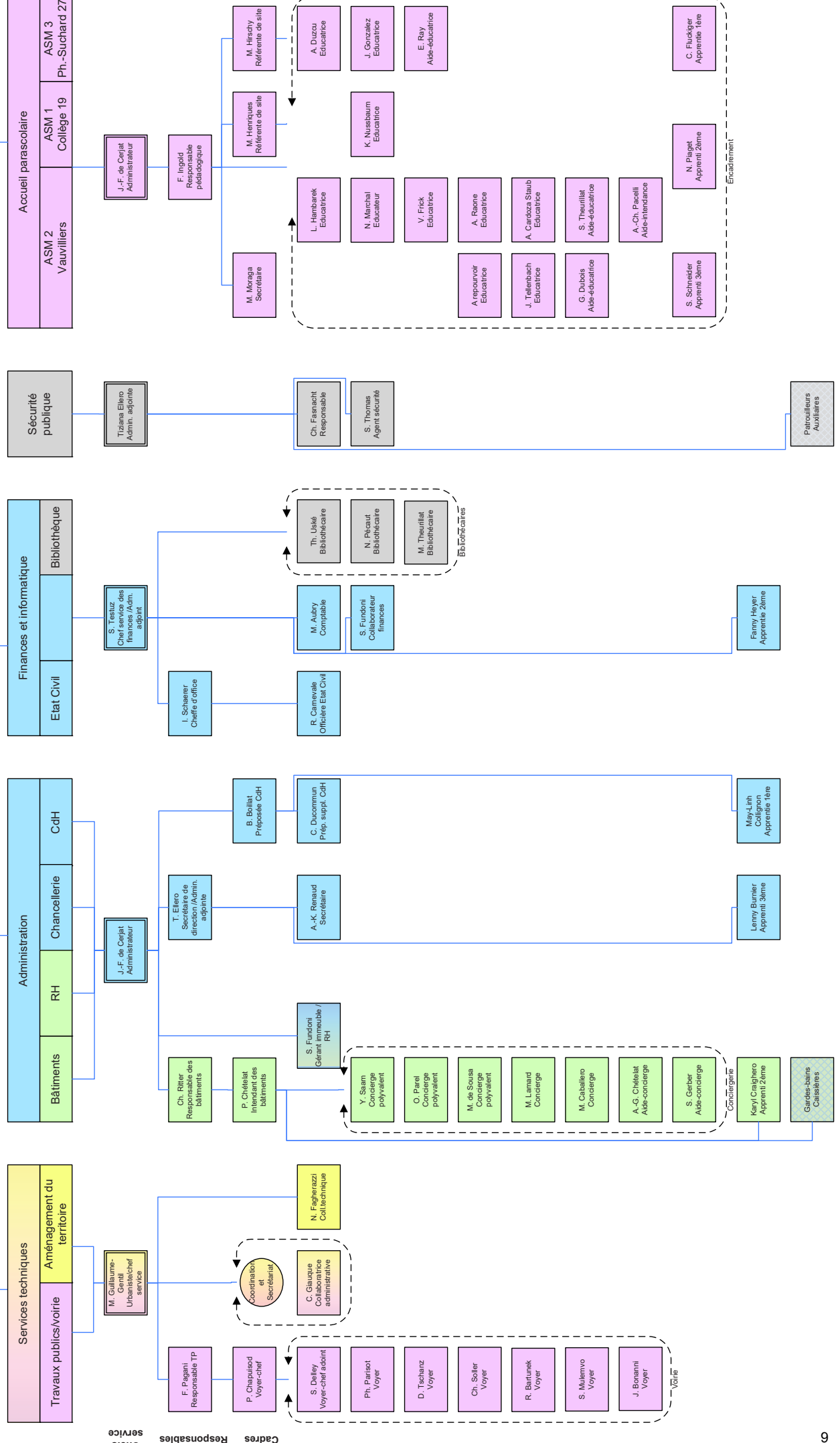
En raison de la situation sanitaire, la traditionnelle réception du personnel en fin d'année n'a évidemment pas pu avoir lieu.

**Nous profitons de ces lignes pour remercier chaleureusement tout le personnel communal de son engagement sans faille et l'excellente qualité des prestations fournies tout au long de cet exercice difficile, ou il a fallu composer avec des conditions de travail parfois très compliquées. Toutes et tous ont su faire preuve d'une grande capacité d'adaptation, aux horaires, au télétravail, voir même à l'adaptation de leurs activités.**

En page suivante vous trouverez, pour information, l'organigramme des services au 1<sup>er</sup> janvier 2021.

**Conseil communal**

- J.-F. de Cerjat Administrateur
- M. Braghini Instruction publique Travaux publics
- D. Schürch Finances & administration Economie publique
- G. de Révèrier Prévoyance sociale Sécurité publique Service industriels
- Luigi D'Andrea Aménagement territoire Prévoyance sociale
- J.-M. Buschini Bâtiments Sport loisirs culture RH



## Médias

Le Boudry news est édité deux fois par an afin d'informer l'ensemble de notre population sur les projets aboutis, en cours ou à venir. Par ailleurs, notre site internet [www.boudry.ch](http://www.boudry.ch) continue d'être alimenté et complété chaque fois que des informations se doivent d'être diffusées. Depuis quatre ans, nous rédigeons « on-line » toutes les informations courantes sur « Nemo News », la plateforme d'informations officielles du canton, dont l'application est disponible gratuitement sur smartphone.

## Réceptions et manifestations

La grande majorité des manifestations traditionnellement organisées par le Conseil communal, comme toutes celles auxquelles il participe régulièrement ont été annulée en raison de la pandémie.

Voici présenté de manière synthétique, le tableau des principales manifestations auxquelles le Conseil communal a été représenté :

<i>Date</i>	<i>Manifestation</i>	<i>Organisé par</i>
08.02.2020	Assemblée générale du samedi 8 février 2020	Club Jurassien
15.02.2020	Concert du Rossignol des Gorges	Le Rossignol des Gorges Boudry
01.07.2020	AG - Cave des Coteaux et Cave Chatenay	Cave des Coteaux et Chatenay
20.08.2020	AG de la société de développement	Société de développement
04.09.2020	Invitation apéro de remerciement	Association LAB

## Naturalisations

Conformément à la loi sur le droit de cité et sur préavis de la Commission des naturalisations et des agrégations qui, chaque fois a reçu les candidats, le Conseil communal s'est prononcé favorablement sur les demandes de naturalisation suivantes :

- M. Saïdi, Mourad, de nationalité algérienne, né le 29 décembre 1978 à Alger (Algérie), fils de Saïdi, Aziez et de Chabira, Fatiha.
- M. Saïdi, Ayoub, de nationalité algérienne, né le 20 décembre 2018 à Neuchâtel, fils de Saïdi, Mourad et de Saïdi, Warda.
- Mme Saïdi, Amina, de nationalité algérienne, née le 17 juillet 2017 à Neuchâtel, fils de Saïdi, Mourad et de Saïdi, Warda.
- Mme Karakus, Sittika, de nationalité turque, née le 1 mars 1971 à Osmancik (Turquie), fille de Kargi, Serafettin et de Kargi, Hacer.
- M. Adjamagbo, Kossivi Mensah, de nationalité togolaise, né le 23 janvier 1994 à Lomé (Togo) fils de Adjamagbo, Komi Anani et de Adenlete, Akouvi.
- Mme Berbeyer, Pascale Marie-Madeleine, de nationalité française, née le 07.01.1976 à Nice (France), fille de Berbeyer, Maurice et de Constans, Jacqueline Léonie Marie.
- M. Al-Jabry Muntadar, de nationalité irakienne, né le 05.03.2004 à Bienne BE, fils de Al-Jabry, Ammar et de Al-Kardy, Nahda.
- M. Pigozzi, Fabio, de nationalité italienne, né le 4 février 1968 à Neuchâtel, fils de Pigozzi, Martino et de Pigozzi, Giovanna Battistina ainsi qu'à son épouse Mme da Costa Pigozzi, Rosa Maria, de nationalité portugaise, née le 1er mars 1970 à Lisboa, Portugal, fille de Ferreira da Costa, Silvio et de do Nascimento Cristovao da Costa, Lucinda.

- M. Fortin, Michel Lucien Camille Ghislain, de nationalité belge, né le 23 mai 1960 à Huy (Belgique), fils de Fortin, Jules Joseph Emilie Ghislain et de Soupart, Antonie Alberte Ghislaine.
- M. Prete, Sergio, de nationalité italienne, né le 20 juillet 1981 à Delémont JU, fils de Prete, Sebastiano et de Prete, Carmina ainsi qu'à son épouse Mme Prete, Antonella, de nationalité italienne, née le 24 novembre 1978 à Neuchâtel, fille de Melillo, Nicola et de Melillo, Luisa Filomena et leurs enfants Prete, Flavio, né le 5 janvier 2010 à Neuchâtel, et Prete, Debora, née le 16 juillet 2013 à Neuchâtel.
- M. Ramalho Ferreira Alex, de nationalité portugaise, né le 15.11.2002 à Neuchâtel NE, fils de Cardoso Ferreira, Aires Manuel et de Ramalho da Fonseca Ferreira, Maria de Fatima.
- M. Simao Efraim Luvualu, de nationalité angolaise, né le 24.04.2007 à Neuchâtel NE, fils de Simao, Guilherme et de André Simao, Isabel Silvia.
- M. Vydrenkov Viacheslav, de nationalité russe, né le 10.01.1977 à Bavly (Russie), fils de Vydrenkov, Yury et de Vydrenkov, Fagima.
- Mme Sen, Güllü, de nationalité turque, née le 29.08.2001 à Corum (Turquie), fille de Sen, Mehmet et de Sen, Nurcan.
- Mme Aboa, Marie Christine Dorlette, de nationalité camerounaise, née le 6 janvier 1976 à Douala, Cameroun, fille de Ongbwa, Atangana Magloire et de Mbazon, Marie Thérèse ainsi qu'à son époux M. Aboa, Aubierge Servais, de nationalité camerounaise, né le 10 octobre 1976 à Ngomedzap, Mbalmayo, Cameroun, fils de Kessé, Laurentine, et leurs enfants Aboa, Rolf, né le 1er septembre 2010 à Neuchâtel, et Aboa, Lucie, née le 27 juin 2012 à Neuchâtel.
- Mme Simao, Benedite Joana, de nationalité angolaise, née le 23.09.2010 à Neuchâtel NE, fille de Simao, Guilherme et de André Simao, Isabel Silvia.
- M. Medard--Garza, Jean-Pierre Jules, de nationalité française, né le 10 juillet 2008 à Denver, Colorado, Etats-Unis, fils de Medard, Jérémy et de Garza, Daniela.

## **Travaux publics**

L'entretien de notre réseau routier et la modernisation de l'éclairage public sont des sujets régulièrement traités tout au long de l'année. La mise aux normes des arrêts de bus est également au centre des préoccupations.

## **Services industriels**

Notre collaboration avec notre mandataire GRD<sup>3</sup> Eli10 SA continue à satisfaction. L'expérience acquise de part et d'autre avec cette solution a permis de gommer quelques soucis de jeunesse et nous pouvons affirmer que la gestion de nos réseaux est entre de bonnes mains. A noter que, suite à une réflexion sur l'organisation interne et les besoins en terme d'entretien, la société a également été mandatée pour le suivi de l'éclairage public dès 2020.

La gestion des réseaux qui lui est confiée fait l'objet de suivi régulier de la part du Conseil. Leur entretien représente une grande part de nos investissements et à ce titre, requiert une attention et une planification particulièrement rigoureuse. Force est de constater que les spécificités techniques de ce dicastère rendent particulièrement importante la qualité des relations avec notre GRD.

## **Urbanisme**

Le développement de notre territoire, qu'il s'agisse de projets privés ou publics, continue d'alimenter les travaux du Conseil communal et de nos services spécialisés. L'arrivée de nouvelles entreprises, qui

<sup>3</sup> Gestionnaire de réseau de distribution

diversifient notre tissu économique, est des plus réjouissantes. L'augmentation constante et régulière du nombre d'emploi sur notre territoire qui en découle est une source de satisfaction pour l'ensemble de la région. Par ailleurs, la révision du PAL (plan d'aménagement local – crédit voté par le législatif) est au centre des réflexions et des travaux menés actuellement.

### **Espace culturel de la Passade**

Le partenariat engagé il y a dix ans perdure. Hélas, ici également, les deux spectacles qui nous sont réservés n'ont pu avoir lieu.

### **Bâtiments**

Le nombre important d'édifices propriété de la commune impose un suivi important et constant. L'état du Collège de Vauvilliers est au centre de nos préoccupations pour les années à venir. A relever la vente des bâtiments sis Temple 2 et Rochettes 20.

### **Programme de législation**

En octobre 2016, nous avons présenté au Conseil général notre programme de législation. Au terme de la législation, nous pouvons constater les points suivants :

- ***Services administratifs :***

L'aspect du développement des ressources humaines avait été mis en avant avec d'une part l'aspect lié au parascolaire et d'autre part la nécessité de renforcer le domaine administratif notamment dans le secteur des finances. Ces objectifs sont dorénavant réalité.

S'agissant des finances, l'accent devait être porté sur la réduction de la dette avec un objectif ambitieux fixé à 4 à 5 millions sur la législation. Après quatre exercices, la réduction effective se monte à près de 4 millions et ceci tout en assurant les investissements et les engagements prévus. L'objectif est donc atteint même si, la recapitalisation exigée de Prévoyance ne tout début 2019 et pour près de 2 millions, a pesé lourd sur nos liquidités et que le rythme de notre désendettement s'en est trouvé sensiblement freiné.

- ***Sécurité publique :***

L'augmentation régulière des missions qui nous sont confiées requiert un engagement important de nos deux agents de sécurité. Les normes mise en place en matière de patrouilles notamment ainsi que malheureusement certains comportements, les contraignent régulièrement à travailler en binôme. Nous entretenons de bons rapport avec la police neuchâteloise, même si nous regrettons évidemment son désengagement toujours plus marqué dans le domaine de la police de proximité, qui se reporte sur les missions dévolues à nos agents de sécurité. On notera que la ponction d'un point d'impôt par l'Etat n'en est pas pour autant réduite.

- ***Instruction publique :***

L'augmentation régulière des effectifs au sein de nos collèges est au centre des préoccupations, notamment s'agissant de garantir suffisamment de locaux. Par ailleurs, les futurs investissements, conséquents, à consentir par CESCOLE pour l'entretien du bâtiment à Colombier à hauteur d'environ 34 millions, sont suivis par nos représentants au sein du syndicat. En outre et en lien avec le dicastère des bâtiments, c'est l'état de notre collège de Vauvilliers qui est également source d'inquiétude et de gros investissements à venir pour sa rénovation, comme mentionné précédemment.

- ***Affaires culturelles, sports, loisirs***

Les trois objets exposés dans le programmes sont devenus réalité. L'action Midnight Littoral est un véritable succès, réunissant de nombreux adeptes à chaque séance.

On notera également le soutien qui a été apporté à l'association du Parcours de l'eau, dans le cadre du projet de pose de la passerelle sur l'Areuse.

- **Services industriels**

Il a déjà été question dans ces lignes des liens avec notre GRD. S'agissant de la reconstruction du réservoir d'eau des Métairies, le projet sera planifié en lien avec le plan général d'alimentation en eaux dont la réalisation sera prochainement lancée.

- **Travaux publics :**

L'essentiel des points relevés dans le programme a été réalisé. On notera la volonté accrue de rénover notre réseau routier, matérialisée par le crédit cadre de 2.4 millions voté par le Conseil général en février 2018 à cet effet. D'importants projets ont déjà été lancés et finalisés à ce jour. On relèvera que l'Etat nous a gracieusement remis les routes cantonales qu'il n'avait pas pris soin d'entretenir, avec il faut le reconnaître, une compensation financière qui nous l'espérons, permettra de les rénover.

- **Environnement et aménagement du territoire**

Comme mentionné auparavant, les questions relevant de l'aménagement du territoire occupent constamment nos services. Les grandes lignes du programme sont clairement engagées. Le nouveau plan d'aménagement local est en cours de réalisation.

- **Economie publique**

A travers le nouveau syndicat intercommunal qui gère nos forêts, nous continuons d'être à l'écoute de l'évolution de ce domaine d'activité.

- **Bâtiments**

L'effort d'entretien régulier de notre parc immobilier continue. Une réserve de préfinancement pour les travaux importants à venir au collège de Vauvilliers a été constituée afin de faciliter les investissements en temps voulu.

Deux bâtiments, Temple 2 et Rochettes 20, ont également été cédés début 2020, comme relevé au chapitre concerné.

## Comptes 2020

Comptes de résultats	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>32'210'282.50</b>	<b>29'091'250</b>	<b>3'119'033</b>	<b>30'843'210.64</b>	<b>1'367'072</b>
30 Charges de personnel	5'263'536.20	5'036'680	226'856	4'921'416.10	342'120
31 Charges de biens et services et autres ch..	3'944'711.81	4'381'450	-436'738	4'924'240.14	-979'528
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'833'348.15	2'916'280	-82'932	2'894'395.45	-61'047
35 Attributions aux fonds et financements spé..	2'065'970.88	239'100	1'826'871	255'280.08	1'810'691
36 Charges de transfert	16'151'121.41	14'188'240	1'962'881	15'592'536.32	558'585
37 Subventions à redistribuer	337'542.80	330'000	7'543	324'954.70	12'588
39 Imputations internes	1'614'051.25	1'999'500	-385'449	1'930'387.85	-316'337
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-30'970'099.60</b>	<b>-27'573'300</b>	<b>-3'396'800</b>	<b>-30'460'031.02</b>	<b>510'069</b>
40 Revenus fiscaux	-19'788'586.45	-19'528'000	-260'586	-20'513'453.70	-724'867
41 Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42 Taxes	-4'331'275.58	-4'475'500	144'224	-4'542'613.80	-211'338
43 Revenus divers	-151'158.51	-40'370	-110'789	-118'962.80	32'196
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-22'355.80	0	-22'356	-900.37	21'455
46 Revenus de transfert	-4'725'129.21	-1'199'930	-3'525'199	-3'028'757.80	1'696'371
47 Subventions à redistribuer	-337'542.80	-330'000	-7'543	-324'954.70	12'588
49 Imputations internes	-1'614'051.25	-1'999'500	385'449	-1'930'387.85	-316'337
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>1'240'182.90</b>	<b>1'517'950</b>	<b>-277'767</b>	<b>383'179.62</b>	<b>1'877'140</b>
34 Charges financières	547'308.92	597'940	-50'631	685'560.05	-138'251
44 Revenus financiers	-1'750'285.42	-1'146'320	-603'965	-1'298'508.27	-451'777
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-1'202'976.50</b>	<b>-548'380</b>	<b>-654'597</b>	<b>-612'948.22</b>	<b>-590'028</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>37'206.40</b>	<b>969'570</b>	<b>-932'364</b>	<b>-229'768.60</b>	<b>1'287'112</b>
38 Charges extraordinaires	1'870'610.90	85'000	1'785'611	1'121'752.05	748'859
48 Revenus extraordinaires	-1'911'074.00	-721'990	-1'189'084	-912'122.76	-998'951
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-40'463.10</b>	<b>-636'990</b>	<b>596'527</b>	<b>209'629.29</b>	<b>-250'092</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>-3'256.70</b>	<b>332'580</b>	<b>-335'837</b>	<b>-20'139.31</b>	<b>1'037'020</b>



## COMMENTAIRES GENERAUX

Le budget 2020 tablait sur une perte opérationnelle de CHF 332'580.-. C'est donc avec satisfaction que nous accueillons ce bénéfice brut de CHF 1'383'867.60 avant attribution aux réserves afin de vous présenter un résultat net de CHF 3'256.70 pour l'année 2020.

En raison de la Covid-19, les dépenses, tant au niveau des investissements que pour le fonctionnement, se sont révélées plus basses que prévues. Dans les grandes lignes, on relèvera que les revenus se situent légèrement en-dessus des prévisions, notamment la fiscalité dont les effets de la réforme ne se font pas encore sentir sur cette année. Au niveau des personnes physiques, une petite diminution par rapport à 2019 se profile, mais avec des écarts plus ou moins importants au sein des différents types d'impôts. En l'occurrence, le pessimisme qui régnait à l'heure du budget s'agissant des personnes morales n'a pas trouvé grâce à l'heure des comptes et c'est tant mieux. Toutefois, la mauvaise nouvelle sera certainement au rendez-vous lors de l'établissement des comptes de 2021.

Vous trouverez dans les pages suivantes des explications détaillées sur les principaux éléments qui ont impacté le résultat de l'exercice concerné, ainsi que différentes analyses sous formes de tableaux et graphiques, en particulier concernant les rentrées fiscales.

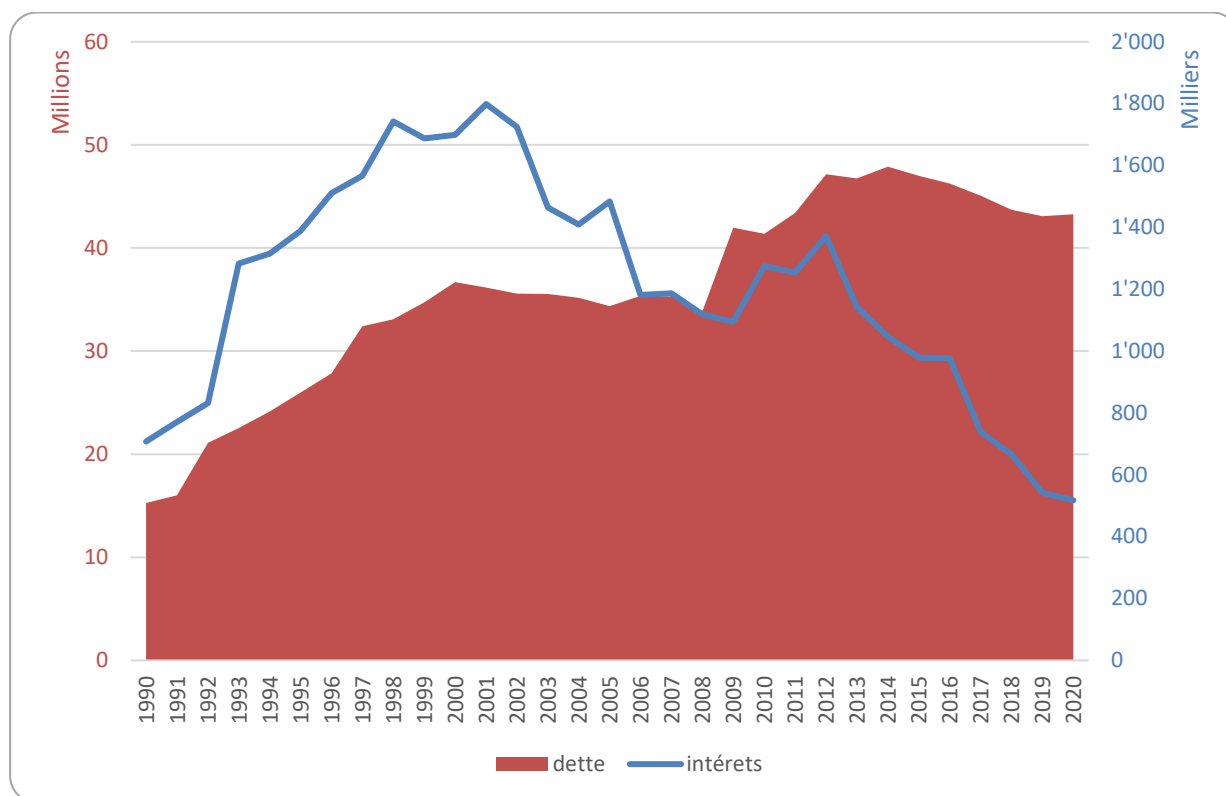
### Dette

Comme mentionné précédemment, le niveau total de notre dette a baissé significativement depuis 2015. Elle reste néanmoins à un niveau élevé et pèse donc toujours lourdement sur notre capacité à investir en regard des règles imposées par la LFinEC et notre Règlement communal sur les finances (RCF). Mais les efforts consentis, notamment en limitant les investissements au strict nécessaire, portent donc leurs fruits. Parallèlement la charge d'intérêts a été divisée par trois depuis les années 2000, ceci en raison, d'une part, de la diminution de la dette depuis peu, et, d'autre part essentiellement en raison de la chute des taux. Il est aussi assez surprenant de constater que la charge d'intérêts actuelle est inférieure à celle de 1990, alors même que le niveau de la dette était trois fois moindre. Néanmoins, cette année on note un changement par une légère augmentation, dû à une mesure de consolidation de notre dette sur les années 2020 et 2021. Celle-ci a été acceptée par notre organe de révision.

Le graphique croisé ci-après démontre bien ce phénomène. A noter que nous prêtons une attention particulière à la gestion de nos emprunts en profitant des taux pratiquement nuls sur les courts termes, et en saisissant les bonnes opportunités pour consolider. Nous en voulons pour exemple la souscription d'un nouvel emprunt de 10 ans avec un taux de 0,29% qui remplace un court terme échu en 2021. Nous profitons également d'échelonner les échéances de remboursement. Enfin, certains emprunts à long terme sont amortis partiellement d'année en année, ceci afin de toujours favoriser notre désendettement.

Nous restons évidemment tributaires d'une augmentation des taux qui pourrait peser lourd à l'avenir sur nos résultats. Il est donc primordial de continuer à obtenir de bons résultats pour continuer sur la voie tracée depuis quelques années.

## Evolution de la dette et des intérêts



## Echéancier des emprunts 2020

Prêteur	Montant de l'emprunt	Taux	Durée		Echéance	ANNEE 2020			
						Solde au 01.01.2020	Montant intérêts annuel	Amort. annuel	Solde au 31.12.2020
SUVA	2'000'000	1.36%	2012	2020	17.02.2020	2'000'000	27'200	0	0
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	0.00%	1 an	2021	14.10.2021	4'000'000	0	0	4'000'000
SUVA	2'000'000	1.70%	2011	2021	20.12.2021	2'000'000	34'000	0	2'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'300'000	1.58%	2012	2022	17.02.2022	3'300'000	52'140	0	3'300'000
Postfinance, Berne	1'100'000	1.46%	2012	2022	20.05.2022	946'000	13'812	22'000	924'000
UBS S.A.	2'000'000	1.59%	2012	2022	30.11.2022	1'089'700	17'326	130'400	959'300
Caisse prévoyance police GE	2'000'000	0.75%	2016	2023	15.03.2023	2'000'000	15'000	0	2'000'000
Banque Cantonale Neuchâteloise	4'000'000	2.50%	2014	2023	15.12.2023	2'950'000	73'750	210'000	2'740'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	2.40%	2011	2026	31.01.2026	3'000'000	72'000	250'000	2'750'000
Vaudoise Assurance	2'500'000	1.91%	2012	2027	22.06.2027	2'500'000	47'750	0	2'500'000
SUVA	6'000'000	0.47%	2019	2029	13.05.2029	6'000'000	28'200	0	6'000'000
Caisse pension Poste	6'000'000	0.50%	2019	2029	25.10.2029	6'000'000	30'000	0	6'000'000
Postfinance, Berne	3'000'000	0.29%	2020	2030	18.02.2030	0	8'700	0	3'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000	1.40%	2018	2031	14.10.2031	3'700'000	51'800	0	3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000	1.35%	2017	2032	30.03.2032	3'600'000	45'900	200'000	3'400'000
<b>TOTAL DES PRÊTS EN COURS</b>						<b>43'085'700</b>			<b>43'273'300</b>

## Impôts

Ci-dessous le tableau récapitulatif des recettes de l'impôt, hors revenus financiers (intérêts) et autres taxes.

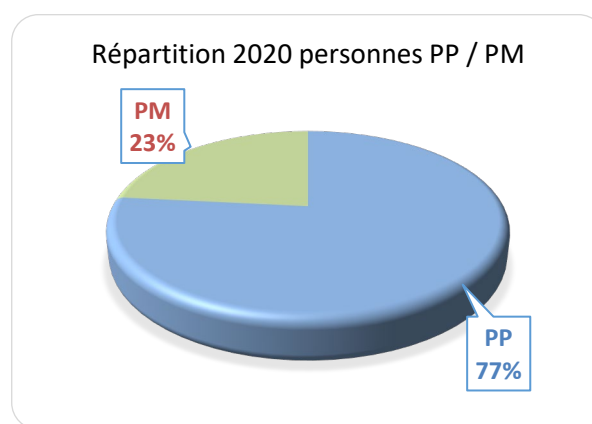
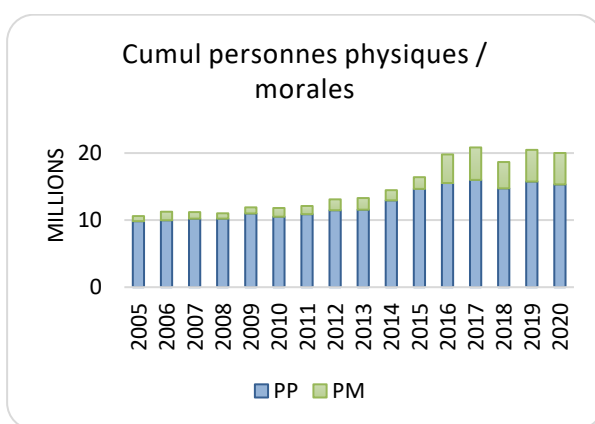
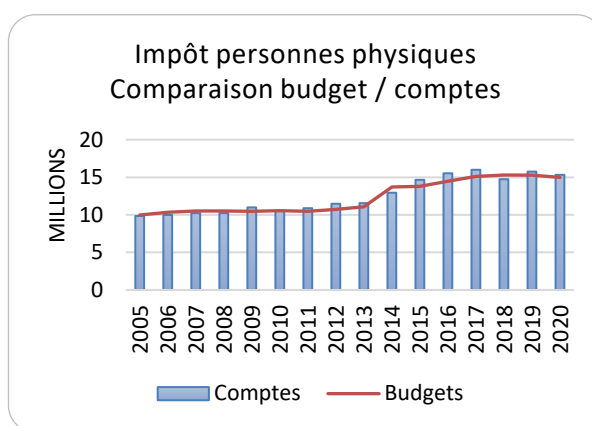
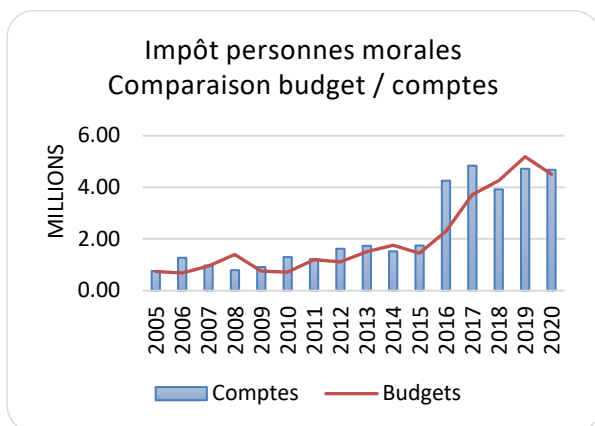
	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Personnes physiques</b>					
Impôts sur le revenu, année fiscale	-12'295'319.10	-12'000'000.00	-295'319.10	-12'446'587.60	151'268.50
Rappels d'impôts sur le revenu	-110'381.09	0.00	-110'381.09	-226'173.96	115'792.87
Impôts sur le revenu, taxation rectific.	16'931.70	0.00	16'931.70	17'048.15	-116.45
Impôts sur la fortune	-930'584.20	-910'000.00	-20'584.20	-852'018.45	-78'565.75
Prestations en capital	-237'201.05	-230'000.00	-7'201.05	-324'094.85	86'893.80
Impôts fonciers	-349'225.25	-320'000.00	-29'225.25	0.00	-349'225.25
Impôts à la source PP	-726'957.86	-800'000.00	73'042.14	-1'234'127.52	507'169.66
Impôts sur le revenu des frontaliers	-692'063.95	-720'000.00	27'936.05	-688'182.00	-3'881.95
<i>Total personnes physiques</i>	<i>-15'324'800.80</i>	<i>-14'980'000.00</i>	<i>-344'800.80</i>	<i>-15'754'136.23</i>	<i>429'335.43</i>
<b>Personne morales</b>					
Impôts sur le bénéfice - année fiscale	-3'032'516.47	-3'100'000.00	67'483.53	-3'479'459.23	446'942.76
Impôts sur le bénéfice - années préc.	-9'041.26	0.00	-9'041.26	0.00	-9'041.26
Taxations rectificatives	17'234.39	0.00	17'234.39	190'611.58	-173'377.19
Impôts sur le capital	-248'310.19	-110'000.00	-138'310.19	-136'896.50	-111'413.69
Impôts fonciers	-354'142.55	-300'000.00	-54'142.55	-285'498.90	-68'643.65
IPM part au fonds population	-56'592.07	-500'000.00	443'407.93	-462'160.63	405'568.56
IPM part au fonds nombre d'emplois	-998'623.18	-500'000.00	-498'623.18	-547'013.79	-451'609.39
<i>Total personnes morales</i>	<i>-4'681'991.33</i>	<i>-4'510'000.00</i>	<i>-171'991.33</i>	<i>-4'720'417.47</i>	<i>38'426.14</i>
<b>Total</b>	<b>-20'006'792.13</b>	<b>-19'490'000.00</b>	<b>-516'792.13</b>	<b>-20'474'553.70</b>	<b>467'761.57</b>

En dépit de la situation difficile sur le plan économique en général, on constate que les rentrées d'impôts ont été globalement supérieures au budget et comme prévu, inférieures à l'exercice précédent, notamment en raison des premiers effets ressentis de la réforme fiscale et en dépit de l'introduction de l'impôt foncier pour les personnes physiques. On peut évidemment redouter quelques correctifs sur 2021, ce qui nous vaut de tempérer quelque peu notre relatif enthousiasme.

Au chapitre des personnes morales, notre part aux fonds (dont la répartition a été modifiée) est également supérieure aux prévisions, notamment en raison d'un proportion croissante d'emplois sur notre commune, ce dont nous pouvons, pour diverses raisons d'ailleurs, nous réjouir.

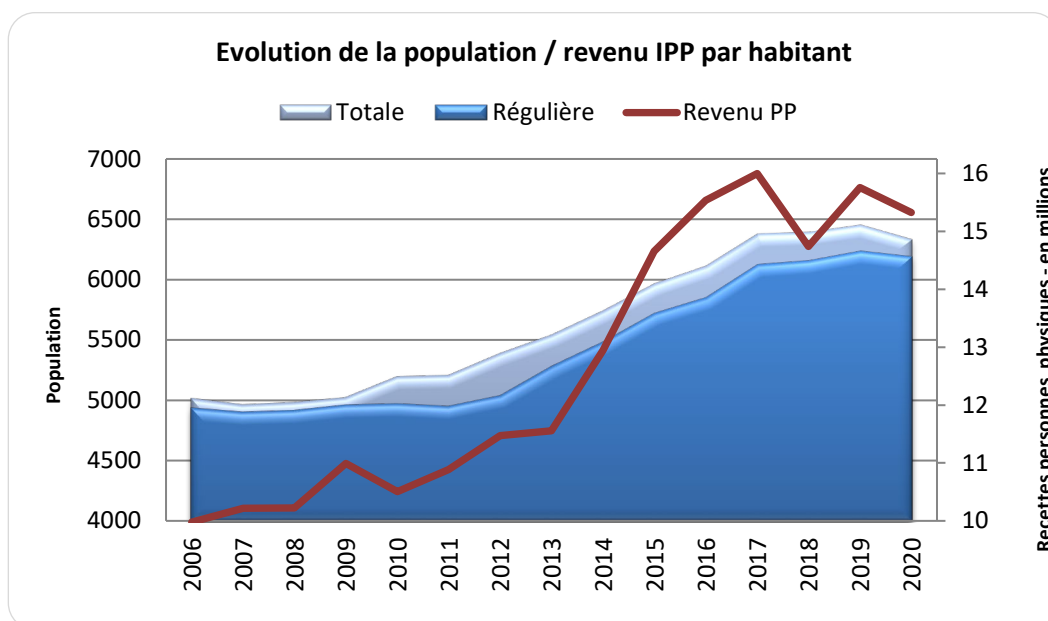
Vous trouverez ci-après quelques données sous forme de graphiques, qui démontrent l'évolution de notre situation par type d'impôt.

### Evolution du revenu de l'impôt :



Enfin et à mettre en relation directe avec les chiffres précédents, un aperçu de l'évolution du nombre d'habitants. La part en clair représente toutes les personnes au bénéfice de déclarations de domicile.

On constate le tassement de l'importante progression des dernières années dès 2017, consécutive aux gros projets de constructions de logements qui ont vu le jour sur notre territoire. A ce sujet, il convient de relever un taux de logement vacant relativement élevé actuellement.



## Taux d'endettement et degré d'autofinancement

Ces indicateurs permettent de situer notre situation, en particulier en regard des exigences de la LFinEC et de notre RCF concernant le financement de nos investissements.

<b>Taux d'endettement</b>	<i>Comptes 2020</i>	<i>Comptes 2019</i>
Engagements courants	2'676'186	3'739'540
Dettes à court terme	4'000'000	4'000'000
Dettes à moyen et à long termes	39'273'300	39'085'700
Engagements particuliers		289'645
Provisions	1'491'460	1'642'004
Passifs transitoires	1'131'268	1'174'354
<b>Capitaux de tiers</b>	<b>48'572'214</b>	<b>49'931'243</b>
Disponibilités	5'495'836	3'994'147
Avoirs	12'898'596	13'543'420
Placements	311'158	321'159
Actifs transitoires	869'897	666'957
<b>Patrimoine financier</b>	<b>19'575'488</b>	<b>18'525'683</b>
A) Dette nette = Capitaux de tiers - patrimoine financier	28'996'725	31'405'560
B) Revenus fiscaux	19'788'586	20'513'453
<b>Taux d'endettement net en % = (A/B)*100</b>	<b>146.5</b>	<b>153.1</b>

<b>Marge d'autofinancement</b>	<i>Comptes 2020</i>	<i>Comptes 2019</i>
Résultat de l'exercice	3'256	20'139
Amortissements légaux	2'833'348	2'894'395
Attributions sur les fonds et financements spéciaux	3'745'227	1'377'031
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2'540'145	*679'594
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>4'041'687</b>	<b>3'611'971</b>
<b>Investissements nets 2020</b>	<b>1'877'818</b>	<b>2'915'028</b>
<b>Degré d'autofinancement</b> *	<b>215.2</b>	<b>123.9</b>

\* Montant corrigé selon RLFINEC

## **SERVICES INDUSTRIELS**

### **Remarques générales**

Pour rappel, nous avons concouru à la création de la société Eli10 avec d'autres communes. Dans ce contexte, les mandats assumés historiquement par les Services industriels ont été confiés à Eli10. Nous demeurons propriétaires des réseaux d'eau et d'électricité alors qu'Eli10 en est le gestionnaire de réseau de distribution (GRD). A noter qu'un contrat de maintenance pour l'éclairage public a récemment été conclu.

Les rapports entre le propriétaire des réseaux (Commune de Boudry) et le gestionnaire de réseau (Eli10 SA) sont déterminés d'une part, dans le cadre d'une convention GRD s'agissant du domaine de l'électricité et d'autre part, dans un contrat de concession dans le domaine de l'eau. Ainsi, le rôle et les responsabilités de chacun sont clairement définis.

## **ELECTRICITE**

### **Réseau**

En qualité de propriétaire du réseau, nous percevons par le biais d'Eli10, les coûts du capital, à savoir les amortissements comptables et les intérêts calculés sur les valeurs patrimoniales du réseau (WACC). Ces deux montants représentent le chiffre d'affaires du chapitre. Les seules charges qui subsistent sont celles imputables au propriétaire du réseau, à savoir les amortissements et les charges d'intérêts imputés de manière uniforme à l'ensemble du patrimoine communal. Le solde représente donc le bénéfice du chapitre.

En qualité de propriétaire du réseau, nous prenons en charge les assainissements et les extensions de celui-ci.

### **Energie**

La fourniture d'énergie, à savoir l'achat et la vente, relève uniquement des activités d'Eli10. Par conséquent, aucune mention à ce sujet ne figure dans les comptes communaux.

## **EAU**

Tout comme dans le chapitre de l'électricité, nous assumons la prise en charge des investissements utiles et nécessaires à l'assainissement et au développement de notre réseau d'eau et la gestion est confiée à Eli10 SA.

## SYNTHESE ET CONCLUSION

En dépit de la morosité ambiante causée par la crise sanitaire, nous pouvons au moins nous satisfaire d'un exercice réussi sur le plan comptable. Le bénéfice brut obtenu nous permet donc d'alimenter plusieurs réserves qui nous serviront sans aucun doute pour passer le cap des années à venir qui s'avèrent pavées d'incertitudes. En effet, il ne fait aucun doute que les collectivités publiques seront également durement impactées par les retombées économiques et sociales de la pandémie. L'ampleur du phénomène reste toutefois bien difficile à estimer.

Les charges de fonctionnement ont globalement été bien maîtrisées. Le ralentissement des activités, en particulier pendant la période de semi-confinement a bien entendu contribué à limiter quelques peu certaines charges, mais en a également généré d'autres qui n'étaient, par définition, pas prévues.

Le désendettement régulier que nous avons pu poursuivre tout au long de ces dernières années a subi un coup d'arrêt, toutefois nous avons pu lors de cet exercice encore, financer l'ensemble de nos investissements avec nos propres liquidités et respecter les règles du frein à l'endettement. A ce sujet, nous espérons que la révision de la LFinEC<sup>4</sup> à venir permettra d'introduire un lissage sur les années du degré d'autofinancement, permettant ainsi d'éviter la situation absurde relevée dans les comptes 2018.

Entamée avec la vente du Centre d'hébergement Bellevue fin 2019, la volonté de se séparer de certains objets du patrimoine financier à faibles rendements s'est poursuivie avec la vente des immeubles sis Temple 2 et Rochettes 20. A l'avenir, d'autres immeubles susceptibles d'engendrer de lourds investissements, pourraient également faire l'objet d'une vente.

L'an dernier nous soulignons l'évolution constante de nos missions et la complexification toujours croissante des procédures réglementaires et légales. Ce phénomène va en s'intensifiant dans la plupart des domaines, que ce soit sur le plan technique ou financier, exigeant toujours plus de notre personnel. A cela s'est ajouté en 2020, un exercice d'équilibrisme où nos collaboratrices et collaborateurs ont dû trouver des ressources supplémentaires et faire preuve d'inventivité pour s'adapter en quelques jours à des contraintes parfois très lourdes. L'obligation du télétravail n'a bien entendu pas pu s'étendre à l'ensemble de nos activités. Certaines et certains ont été et sont encore dans certains cas, affectés à des tâches bien différentes de celles pour lesquelles ils ont été engagés. Nous tenons vraiment à les remercier toutes et tous, pour n'avoir à aucun moment lâché prise et ceci en dépit de mesures souvent difficiles à appliquer voire même parfois à comprendre. L'absence de contacts, la distance ou encore l'inactivité temporaire ont été diversement ressentis, mais la motivation et l'envie de servir les intérêts de la commune n'ont jamais faibli.

Pour conclure, tous ces éléments nous confortent dans l'idée que nous sommes bien armés pour faire face aux nombreux défis qui ne manqueront pas de se présenter dans les exercices à venir, que ce soit sur le plan financier avec les réserves constituées, que sur le plan opérationnel avec des structures et notre personnel qui ont montré leurs capacités à s'adapter aux situations les plus surprenantes.

En vous remerciant de l'attention portée au présent rapport et aux comptes 2020, nous vous proposons d'accepter ceux-ci tels que présentés.

Boudry, le 5 mai 2021

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente

Le secrétaire

*Marisa Braghini*

*Luigi D'Andrea*

<sup>4</sup> Loi sur les finances de l'Etat et des Communes





# Comptes de fonctionnement

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>2'727'080.25</b>	<b>2'126'880</b>	<b>600'200</b>	<b>2'841'851.65</b>	<b>-114'771</b>
01	Législatif et exécutif	213'637.75	230'100	-16'462	228'068.00	-14'430
02	Services généraux	2'513'442.50	1'896'780	616'663	2'613'783.65	-100'341
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>808'634.55</b>	<b>839'640</b>	<b>-31'005</b>	<b>803'660.15</b>	<b>4'974</b>
11	Sécurité publique	271'674.05	277'790	-6'116	274'001.90	-2'328
14	Questions juridiques	-8'998.10	-7'960	-1'038	-28'874.40	19'876
15	Service du feu	406'891.85	429'660	-22'768	399'557.55	7'334
16	Défense	139'066.75	140'150	-1'083	158'975.10	-19'908
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>7'899'601.65</b>	<b>7'953'840</b>	<b>-54'238</b>	<b>7'683'390.05</b>	<b>216'212</b>
21	Scolarité obligatoire	7'807'231.41	7'874'310	-67'079	7'608'183.05	199'048
22	Ecoles spéciales	9'000.00	9'000	0	4'500.00	4'500
23	Formation professionnelle initiale	82'820.24	69'980	12'840	70'157.00	12'663
29	Formation, autres	550.00	550	0	550.00	0
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'085'999.65</b>	<b>1'299'020</b>	<b>-213'020</b>	<b>1'144'832.49</b>	<b>-58'833</b>
31	Héritage culturel	45'083.00	52'380	-7'297	47'577.15	-2'494
32	Culture, autres	285'853.15	315'900	-30'047	336'888.50	-51'035
34	Sports et loisirs	643'703.35	809'370	-165'667	644'942.84	-1'239
35	Eglises et affaires religieuses	111'360.15	121'370	-10'010	115'424.00	-4'064
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>232'352.75</b>	<b>215'200</b>	<b>17'153</b>	<b>235'831.10</b>	<b>-3'478</b>
42	Soins ambulatoires	232'352.75	214'700	17'653	235'831.10	-3'478
43	Prévention de la santé	0.00	500	-500	0.00	0
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>4'502'260.60</b>	<b>4'592'220</b>	<b>-89'959</b>	<b>4'184'916.64</b>	<b>317'344</b>
51	Maladie et accident	938'253.78	1'009'500	-71'246	867'040.00	71'214
54	Famille et jeunesse	1'166'862.31	1'140'510	26'352	1'084'251.98	82'610
55	Chômage	86'138.60	90'390	-4'251	84'210.00	1'929
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'310'105.91	2'350'620	-40'514	2'148'214.66	161'891
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	900.00	1'200	-300	1'200.00	-300
<b>6</b>	<b>Transports</b>	<b>2'819'639.49</b>	<b>3'051'210</b>	<b>-231'571</b>	<b>3'589'288.25</b>	<b>-769'649</b>
61	Circulation routière	1'815'664.75	2'140'190	-324'525	2'706'213.35	-890'549
62	Transports publics	1'003'974.74	911'020	92'955	883'074.90	120'900
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>854'441.65</b>	<b>846'410</b>	<b>8'032</b>	<b>917'960.85</b>	<b>-63'519</b>
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	180'962.35	200'440	-19'478	195'238.00	-14'276
74	Aménagements	19'324.60	15'000	4'325	11'748.20	7'576
75	Protection des espèces et du paysage	6'444.75	60'000	-53'555	16'327.30	-9'883
77	Protection de l'environnement, autres	29'902.25	41'690	-11'788	32'958.40	-3'056
79	Aménagement du territoire	617'807.70	529'280	88'528	661'688.95	-43'881
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-321'105.60</b>	<b>-183'540</b>	<b>-137'566</b>	<b>-319'627.42</b>	<b>-1'478</b>
81	Agriculture	4'300.10	3'650	650	2'373.15	1'927
82	Sylviculture	275'552.05	285'500	-9'948	29'259.10	246'293
84	Tourisme	33'560.60	35'000	-1'439	23'146.25	10'414
87	Combustibles et énergie	-634'518.35	-507'690	-126'828	-374'405.92	-260'112
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-20'612'161.69</b>	<b>-20'408'300</b>	<b>-203'862</b>	<b>-21'102'243.07</b>	<b>490'081</b>
91	Impôts	-20'201'367.31	-19'616'000	-585'367	-20'662'489.11	461'122
93	Péréquation financière et compensation..	-115'475.00	-115'680	205	36'730.00	-152'205
96	Administration de la fortune et de la dette	-295'319.38	-676'620	381'301	-476'483.96	181'165
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>-3'256.70</b>	<b>332'580</b>	<b>-335'837</b>	<b>-20'139.31</b>	<b>16'883</b>

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>2'727'080.25</b>	<b>2'126'880</b>	<b>600'200</b>	<b>2'841'851.65</b>	<b>-114'771</b>
0110	Législatif	26'051.70	26'600	-548	27'110.20	-1'059
0120	Exécutif	187'586.05	203'500	-15'914	200'957.80	-13'372
0210	Administration des finances et des..	2'086'068.90	1'385'070	700'999	2'354'337.75	-268'269
211	Services techniques	305'162.85	327'320	-22'157	104'581.70	200'581
0290	Immeubles administratifs, non mentionné..	122'210.75	184'390	-62'179	154'864.20	-32'653
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>808'634.55</b>	<b>839'640</b>	<b>-31'005</b>	<b>803'660.15</b>	<b>4'974</b>
1110	Police	271'674.05	277'790	-6'116	274'001.90	-2'328
1400	Police des Habitants	-33'920.95	-37'000	3'079	-46'999.35	13'078
1406	Etat civil régional	24'922.85	29'040	-4'117	18'124.95	6'798
1500	Service du feu (en général)	406'891.85	429'660	-22'768	399'557.55	7'334
1610	Défense militaire	-5'943.85	7'050	-12'994	18'920.50	-24'864
1620	Protection civile (en général)	145'010.60	133'100	11'911	140'054.60	4'956
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>7'899'601.65</b>	<b>7'953'840</b>	<b>-54'238</b>	<b>7'683'390.05</b>	<b>216'212</b>
2111	Cycle élémentaire	2'235'173.40	2'273'710	-38'537	2'197'728.95	37'444
2120	Degré primaire	2'420'234.66	2'441'610	-21'375	2'331'878.34	88'356
2130	Degré secondaire	1'537'568.70	1'576'880	-39'311	1'542'689.50	-5'121
2170	Bâtiments scolaires	881'254.20	825'790	55'464	962'858.65	-81'604
2180	Accueil de jour	733'000.45	756'320	-23'320	573'027.61	159'973
2200	Ecoles spéciales	9'000.00	9'000	0	4'500.00	4'500
2300	Formation professionnelle initiale	82'820.24	69'980	12'840	70'157.00	12'663
2990	Formation, non mentionné ailleurs	550.00	550	0	550.00	0
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>1'085'999.65</b>	<b>1'299'020</b>	<b>-213'020</b>	<b>1'144'832.49</b>	<b>-58'833</b>
3110	Musées et arts plastiques	34'052.60	36'080	-2'027	23'771.55	10'281
3120	Conservation des monuments historiques..	11'030.40	16'300	-5'270	23'805.60	-12'775
3210	Bibliothèques	149'652.35	157'910	-8'258	150'719.40	-1'067
3220	Concerts et théâtre	115'480.85	109'890	5'591	128'222.30	-12'741
3290	Culture, non mentionné ailleurs	20'719.95	48'100	-27'380	57'946.80	-37'227
3410	Sports	402'572.50	545'800	-143'228	462'321.40	-59'749
3411	Port	53'004.75	62'430	-9'425	48'895.70	4'109
3420	Loisirs	188'126.10	201'140	-13'014	133'725.74	54'400
3500	Eglises et affaires religieuses	89'360.15	99'370	-10'010	93'424.00	-4'064
3501	Eglise catholique	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>232'352.75</b>	<b>215'200</b>	<b>17'153</b>	<b>235'831.10</b>	<b>-3'478</b>
4210	Soins ambulatoires	232'352.75	214'700	17'653	235'831.10	-3'478
4331	Service dentaire scolaire	0.00	500	-500	0.00	0
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>4'502'260.60</b>	<b>4'592'220</b>	<b>-89'959</b>	<b>4'184'916.64</b>	<b>317'344</b>
5120	Réductions de primes	938'253.78	1'009'500	-71'246	867'040.00	71'214
5410	Allocations familiales	80'220.59	80'750	-529	79'713.00	508
5430	Avance et recouvrement des pensions..	11'005.20	9'760	1'245	4'906.00	6'099
5451	Crèches et garderies	1'075'636.52	1'050'000	25'637	999'632.98	76'004
5520	Prestations aux chômeurs	86'138.60	90'390	-4'251	84'210.00	1'929
5720	Aide matérielle légale	1'697'787.84	1'740'500	-42'712	1'564'006.26	133'782
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	612'318.07	610'120	2'198	584'208.40	28'110
5930	Actions d_entraide à l_étranger	900.00	1'200	-300	1'200.00	-300
<b>6</b>	<b>Transports</b>	<b>2'819'639.49</b>	<b>3'051'210</b>	<b>-231'571</b>	<b>3'589'288.25</b>	<b>-769'649</b>
6130	Routes cantonales, autres	0.00	-12'000	12'000	-5'735.70	5'736
6150	Routes communales	1'874'011.85	2'249'880	-375'868	2'778'867.65	-904'856
6155	Places de stationnement	-58'347.10	-97'690	39'343	-66'918.60	8'572
6220	Trafic régional	973'145.79	899'400	73'746	867'994.60	105'151
6230	Trafic d'agglomération	-2'884.30	2'000	-4'884	3'925.50	-6'810
6231	Noctambus	9'370.25	9'620	-250	10'219.80	-850
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	24'343.00	0	24'343	935.00	23'408
<b>7</b>	<b>Protection environnement et aménagement</b>	<b>854'441.65</b>	<b>846'410</b>	<b>8'032</b>	<b>917'960.85</b>	<b>-63'519</b>
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0	0	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	180'962.35	200'440	-19'478	195'238.00	-14'276
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7410	Corrections de cours d'eau	19'324.60	15'000	4'325	11'748.20	7'576
7501	Dangers naturels	6'444.75	60'000	-53'555	16'327.30	-9'883
7710	Cimetières, crématoires	25'020.00	26'850	-1'830	25'289.55	-270

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
7791	Toilettes publiques	4'882.25	14'840	-9'958	7'668.85	-2'787
7900	Aménagement du territoire (en général)	585'422.10	497'100	88'322	626'274.70	-40'853
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL )	32'385.60	32'180	206	35'414.25	-3'029
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-321'105.60</b>	<b>-183'540</b>	<b>-137'566</b>	<b>-319'627.42</b>	<b>-1'478</b>
8140	Améliorations de la production végétale	4'300.10	3'650	650	2'373.15	1'927
8200	Sylviculture	275'552.05	285'500	-9'948	29'259.10	246'293
8400	Tourisme	33'560.60	35'000	-1'439	23'146.25	10'414
8710	Electricité (en général)	-641'742.82	-522'990	-118'753	-385'062.01	-256'681
8713	Energie Verte	0.00	0	0	0.00	0
8720	Pétrole et gaz	-12'525.03	-12'000	-525	-14'095.71	1'571
8731	Entreprises de chauffage à distance,..	19'749.50	27'300	-7'551	24'751.80	-5'002
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-20'612'161.69</b>	<b>-20'408'300</b>	<b>-203'862</b>	<b>-21'102'243.07</b>	<b>490'081</b>
9100	Impôts communaux généraux	-19'457'646.51	-18'970'000	-487'647	-20'349'400.21	891'754
9101	Impôts spéciaux	-743'720.80	-646'000	-97'721	-313'088.90	-430'632
9300	Péréquation financière et compensation..	-115'475.00	-115'680	205	36'730.00	-152'205
9610	Intérêts	461'824.57	-668'250	1'130'075	-498'457.03	960'282
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-757'143.95	-8'370	-748'774	21'973.07	-779'117
	<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>	<b>-3'256.70</b>	<b>332'580</b>	<b>-335'837</b>	<b>-20'139.31</b>	<b>16'883</b>

## Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>34'628'202.32</b>	<b>29'774'190</b>	<b>4'854'012</b>	<b>32'650'522.74</b>	<b>1'977'680</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'263'536.20</b>	<b>5'036'680</b>	<b>226'856</b>	<b>4'921'416.10</b>	<b>342'120</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'330.00	20'000	-9'670	10'360.00	-30
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	520.00	1'000	-480	720.00	-200
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000.00	114'000	0	114'000.00	0
30100.00	Salaires du personnel	3'823'327.70	3'766'690	56'638	3'791'104.85	32'223
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	19'840.00	50'400	-30'560	28'620.00	-8'780
30100.03	Indemnité service de piquet	51'275.80	39'900	11'376	27'065.35	24'210
30100.04	Hres suppl. piquet	12'549.10	0	12'549	6'075.05	6'474
30100.08	Variation provision heures supplémentaires &..	204'000.00	0	204'000	0.00	204'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-93'307.80	-25'000	-68'308	-60'458.55	-32'849
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	51'952.80	3'000	48'953	1'626.00	50'327
30400.01	Allocations complémentaires	42'987.00	38'260	4'727	38'991.00	3'996
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'200.00	1'600	-400	600.00	600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	363'404.35	355'270	8'134	317'096.05	46'308
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	499'570.85	488'470	11'101	480'250.75	19'320
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'733.20	5'770	-37	5'513.30	220
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assuranc..	39'730.50	39'700	31	38'204.90	1'526
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	62'953.30	60'210	2'743	62'088.65	865
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accu..	7'102.95	6'540	563	6'986.35	117
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	37'486.55	33'990	3'497	34'062.20	3'424
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'319.65	26'930	-19'610	9'954.65	-2'635
30900.10	Formation et perfectionnement des apprentis	1'000.00	2'500	-1'500	1'159.00	-159
30990.00	Autres charges du personnel	560.25	7'450	-6'890	7'396.55	-6'836
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres cha..</b>	<b>3'944'711.81</b>	<b>4'381'450</b>	<b>-436'738</b>	<b>4'924'240.14</b>	<b>-979'528</b>
31000.00	Matériel de bureau	7'034.10	7'900	-866	5'362.95	1'671
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	163'424.50	232'000	-68'576	211'670.45	-48'246
31010.01	Produits de nettoyage	37'387.05	52'500	-15'113	37'474.50	-87
31010.02	Carburants	21'638.40	22'800	-1'162	23'138.00	-1'500
31010.03	Produits pour mesures hivernales	3'144.85	17'000	-13'855	5'517.40	-2'373
31020.00	Imprimés, publications	13'622.55	6'200	7'423	5'303.45	8'319
31020.01	Photocopies	22'715.40	18'000	4'715	18'397.70	4'318
31020.02	Publications et annonces	23'508.00	22'000	1'508	17'384.10	6'124
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'717.25	3'800	-1'083	2'927.65	-210
31040.00	Matériel didactique	8'993.35	12'000	-3'007	10'557.96	-1'565
31040.01	Matériel activités vacances	5'230.70	13'000	-7'769	9'838.30	-4'608
31051.00	Frais de réception	16'979.60	63'600	-46'620	71'241.95	-54'262
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandis..	56'679.20	57'000	-321	56'537.40	142
31090.01	Frais de vente	1'269.70	2'000	-730	0.00	1'270
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	17'652.80	32'400	-14'747	24'209.70	-6'557
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	73'117.20	125'300	-52'183	133'003.05	-59'886
31110.02	Signalisation routière	33'407.30	30'000	3'407	15'195.20	18'212
31110.03	Mobiliers Urbains	4'047.35	10'000	-5'953	20'545.60	-16'498
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	11'928.10	16'500	-4'572	11'431.55	497
31130.00	Matériel informatique	31'296.15	40'600	-9'304	10'915.93	20'380
31200.01	Chauffage	348'269.35	214'670	133'599	348'887.55	-618
31200.02	Electricité	72'705.70	78'000	-5'294	76'585.95	-3'880
31200.03	Eau	118'129.04	121'990	-3'861	130'362.56	-12'234
31200.04	Déchets spéciaux	18'145.25	17'000	1'145	20'524.05	-2'379
31300.00	Prestations de services de tiers	497'142.79	497'350	-207	561'472.48	-64'330
31300.01	Frais sur titres	329.40	400	-71	453.30	-124
31300.02	Frais bancaires	6'342.84	7'500	-1'157	5'102.86	1'240
31300.03	Téléphones	20'844.15	22'150	-1'306	28'993.10	-8'149
31300.04	Frais de poursuites	7'140.86	50'200	-43'059	44'780.45	-37'640
31300.05	Cotisations	4'190.00	9'450	-5'260	9'157.65	-4'968
31300.06	Cotisation ACN	6'166.60	5'900	267	5'851.05	316
31300.10	Frais de surveillance	2'379.00	2'500	-121	2'312.55	66
31300.11	Notifications commandements de payer	68'723.35	78'000	-9'277	82'439.10	-13'716
31300.12	Ports et affranchissements	21'613.48	26'000	-4'387	23'073.75	-1'460
31300.18	Déchets inertes	4'419.65	2'000	2'420	5'736.30	-1'317
31300.20	Transport scolaire	0.00	500	-500	0.00	0
31300.21	Orthophonie, logopédie	47'614.55	30'000	17'615	36'654.45	10'960
31300.32	Sécurité au travail	16'311.85	0	16'312	0.00	16'312
31300.40	Ramassage des déchets urbains	214'060.00	228'000	-13'940	223'055.45	-8'995
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	33'946.75	42'000	-8'053	35'735.30	-1'789

## Comptes 2020

Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	110'498.55	120'000	-9'501	107'552.20	2'946
31300.43	Récupération du papier	52'099.65	24'000	28'100	31'275.15	20'825
31300.44	Recyclage et collecte du verre	10'359.95	9'000	1'360	8'400.00	1'960
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.71	Travaux cultureux	13'423.95	14'000	-576	14'401.35	-977
31320.00	Honoraires de conseillers externes	75'647.65	109'000	-33'352	98'299.85	-22'652
31320.01	Confections de plans	27'849.80	44'000	-16'150	25'484.45	2'365
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle co..	9'327.00	10'000	-673	19'376.75	-10'050
31326.10	Plan des énergies	10'015.00	10'000	15	0.00	10'015
31326.20	Plan des réabornements	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	85'398.35	90'000	-4'602	98'103.10	-12'705
31332.00	Contrat de prestation informatique	18.50	50	-32	18.50	0
31340.00	Assurance bâtiment	75'918.45	85'620	-9'702	76'665.60	-747
31340.01	Assurance choses et RC	8'623.60	10'150	-1'526	8'283.70	340
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	19'001.10	23'000	-3'999	21'166.65	-2'166
31370.01	Taxe de séjour	621.00	3'000	-2'379	1'662.00	-1'041
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (pl..	7'486.75	8'700	-1'213	7'373.70	113
31380.00	Contrats de maintenance	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
31400.00	Entretien de terrains	69'997.60	110'000	-40'002	127'639.90	-57'642
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	146'301.10	200'000	-53'699	160'045.65	-13'745
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	64'669.35	80'000	-15'331	88'901.00	-24'232
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	61'524.15	62'000	-476	62'629.20	-1'105
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	19'324.60	17'500	1'825	11'748.20	7'576
31420.01	Entretien du réseau d'eau	24'736.70	30'000	-5'263	25'566.95	-830
31420.04	Entretien des fontaines	747.55	3'000	-2'252	0.00	748
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
31430.02	Entretien places de jeux	29'581.65	30'000	-418	3'769.50	25'812
31430.04	Entretien du cimetière	377.65	3'000	-2'622	332.15	46
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	6'151.75	4'000	2'152	4'638.70	1'513
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	10'770.00	10'800	-30	10'770.00	0
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	13'487.35	33'000	-19'513	17'906.95	-4'420
31430.31	Entretien des Eco-points	1'400.00	4'000	-2'600	2'039.00	-639
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	285'024.35	294'150	-9'126	318'611.10	-33'587
31440.02	Entretien maison du Pervou	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	6'991.00	14'000	-7'009	12'348.75	-5'358
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	53'312.30	62'900	-9'588	53'671.20	-359
31490.00	Entretien plage et rives du lac	7'927.05	21'000	-13'073	5'180.55	2'747
31490.01	Entretien du camping	2'113.65	4'000	-1'886	4'523.40	-2'410
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	4'724.80	15'910	-11'185	26'455.55	-21'731
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	53'879.20	68'300	-14'421	52'470.70	1'409
31530.00	Entretien de matériel informatique	172'326.05	186'190	-13'864	136'403.15	35'923
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	45'182.50	42'180	3'003	41'956.25	3'226
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	191'710.70	181'510	10'201	181'510.00	10'201
31690.00	Stand de tir et Cible	4'575.60	5'700	-1'124	1'979.55	2'596
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	42'569.35	47'660	-5'091	47'980.55	-5'411
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'090.00	10'000	-8'910	4'679.65	-3'590
31800.00	Réévaluations sur créances	40'511.76	0	40'512	5'015.00	35'497
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	2'403.99	6'400	-3'996	321'758.85	-319'355
31810.10	Variations pour pertes créances impôts	0.00	0	0	320'000.00	-320'000
31920.01	Droits d'auteurs	573.10	320	253	938.10	-365
31990.00	Autres charges d'exploitation	7'769.50	22'800	-15'031	20'476.85	-12'707
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>2'833'348.15</b>	<b>2'916'280</b>	<b>-82'932</b>	<b>2'894'395.45</b>	<b>-61'047</b>
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	251'660.00	250'560	1'100	251'660.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	387'213.00	346'710	40'503	388'130.00	-917
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	303'900.00	313'100	-9'200	303'900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	0.00	0	0	36'230.00	-36'230
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	23'400.00	23'400	0	23'400.00	0
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	271'885.00	240'000	31'885	252'125.00	19'760
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	986'196.95	1'072'270	-86'073	1'027'857.45	-41'661
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	51'440.00	51'440	0	30'720.00	20'720
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	9'734.20	41'940	-32'206	35'830.00	-26'096
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	55'830.00	55'830	0	55'830.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	492'089.00	521'030	-28'941	488'713.00	3'376
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>547'308.92</b>	<b>597'940</b>	<b>-50'631</b>	<b>685'560.05</b>	<b>-138'251</b>
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	18.05	100	-82	2'215.70	-2'198
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	195.77	0	196	297.30	-102

## Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	2'435.50	0	2'436	2'566.35	-131
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	0.00	0	0	-773.35	773
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	337'895.40	366'450	-28'555	342'509.60	-4'614
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à..	124'590.00	110'490	14'100	177'006.00	-52'416
34200.02	Frais emprunt (courtage)	100.00	1'000	-900	18'320.00	-18'220
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	4'141.15	11'700	-7'559	14'503.00	-10'362
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	37'197.40	57'350	-20'153	82'036.15	-44'839
34391.01	Chauffage PF	18'196.05	21'900	-3'704	20'112.95	-1'917
34391.02	Electricité PF	3'377.70	5'150	-1'772	4'679.80	-1'302
34391.03	Eau PF	6'584.20	5'900	684	8'856.60	-2'272
34394.00	Primes d'assurances PF	12'577.70	10'900	1'678	13'229.95	-652
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements sp..</b>	<b>2'065'970.88</b>	<b>239'100</b>	<b>1'826'871</b>	<b>255'280.08</b>	<b>1'810'691</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	321'825.35	228'100	93'725	124'912.77	196'913
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	22'139.65	0	22'140	34'358.79	-12'219
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	46'851.88	11'000	35'852	10'233.67	36'618
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	1'675'154.00	0	1'675'154	0.00	1'675'154
35930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	0.00	0	0	85'774.85	-85'775
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'151'121.41</b>	<b>14'188'240</b>	<b>1'962'881</b>	<b>15'592'536.32</b>	<b>558'585</b>
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	40'667.50	45'000	-4'333	42'873.95	-2'206
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	11'220.00	12'000	-780	11'310.00	-90
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	375'845.85	361'340	14'506	386'233.90	-10'388
36110.02	Subsides LAMal	938'253.78	1'009'500	-71'246	867'040.00	71'214
36110.03	Part sur financement LACI	69'920.53	66'230	3'691	64'309.00	5'612
36110.06	Aide sociale	3'495'756.20	1'597'320	1'898'436	3'459'403.46	36'353
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	173'685.25	143'180	30'505	141'169.00	32'516
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	16'218.07	24'160	-7'942	19'901.00	-3'683
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	80'220.59	80'750	-529	79'713.00	508
36110.10	Social privé	63'069.77	62'380	690	38'768.00	24'302
36110.14	Redevance office population - documents ide..	8'179.70	10'000	-1'820	7'718.60	461
36110.15	Avances contributions d'entretien	11'005.20	9'760	1'245	4'906.00	6'099
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	60'625.00	35'000	25'625	117'122.50	-56'498
36120.00	Dédommagements aux communes et aux sy..	498'593.20	479'250	19'343	465'403.75	33'189
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	347'990.75	354'820	-6'829	332'780.75	15'210
36120.05	Participation au Cercle scolaire	5'869'988.01	5'863'060	6'928	5'738'053.24	131'935
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	539'268.30	547'740	-8'472	534'448.90	4'819
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	109'395.85	101'040	8'356	121'472.30	-12'076
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	42'146.50	44'100	-1'954	43'230.10	-1'084
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortail..	483'755.00	515'460	-31'705	506'896.09	-23'141
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	184'120.20	207'000	-22'880	197'088.00	-12'968
36120.13	Part communale à la COMUL	32'385.60	32'180	206	35'414.25	-3'029
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	221'365.75	187'150	34'216	169'105.30	52'260
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	1'008'263.25	962'760	45'503	890'720.60	117'543
36227.00	Péréquation financière intercommunale	0.00	0	0	44'595.00	-44'595
36228.01	Compensation des charges scolaires	87'166.00	87'170	-4	0.00	87'166
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	69'094.00	70'780	-1'686	70'869.50	-1'776
3634002	Subvention mobility car sharing	15'749.20	15'000	749	0.00	15'749
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'115'774.12	1'094'930	20'844	1'030'154.53	85'620
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	57'640.00	90'700	-33'060	81'705.60	-24'066
36360.01	Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'228.00	6'000	228	6'159.00	69
36370.00	Subventions aux personnes physiques	11'482.00	2'500	8'982	13'814.00	-2'332
36370.01	Bourses d'études	82'820.24	69'980	12'840	70'157.00	12'663
36500.00	Réévaluations, participations PA	23'228.00	0	23'228	0.00	23'228
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>337'542.80</b>	<b>330'000</b>	<b>7'543</b>	<b>324'954.70</b>	<b>12'588</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	337'542.80	330'000	7'543	324'954.70	12'588
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>1'870'610.90</b>	<b>85'000</b>	<b>1'785'611</b>	<b>1'121'752.05</b>	<b>748'859</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires (TVA)	0.00	0	0	28'576.70	-28'577
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévalu..	540'000.00	0	540'000	13'325.00	526'675
38630.00	Charges de transfert extraordinaires - assura..	0.00	0	0	1'602.35	-1'602
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	540'610.90	0	540'611	698'248.00	-157'637
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital p..	300'000.00	85'000	215'000	0.00	300'000
38940.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	490'000.00	0	490'000	380'000.00	110'000

## Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'614'051.25</b>	<b>1'999'500</b>	<b>-385'449</b>	<b>1'930'387.85</b>	<b>-316'337</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	361'546.70	385'650	-24'103	357'806.75	3'740
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	72'154.05	66'000	6'154	72'143.15	11
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	230'681.10	172'000	58'681	229'156.85	1'524
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	36'841.00	57'700	-20'859	47'985.00	-11'144
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	66'420.00	61'600	4'820	63'435.00	2'985
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	66'204.40	91'860	-25'656	102'067.10	-35'863
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	770'032.00	1'144'690	-374'658	1'041'420.00	-271'388
39900.00	Autres imputations internes	10'172.00	20'000	-9'828	16'374.00	-6'202
	<b>PRODUITS</b>	<b>-34'631'459.02</b>	<b>-29'441'610</b>	<b>-5'189'849</b>	<b>-32'670'662.05</b>	<b>-1'960'797</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-19'788'586.45</b>	<b>-19'528'000</b>	<b>-260'586</b>	<b>-20'513'453.70</b>	<b>724'867</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-12'295'319.10	-12'000'000	-295'319	-12'446'587.60	151'269
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-110'381.09	0	-110'381	-226'173.96	115'793
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	16'931.70	0	16'932	17'048.15	-116
40008.00	ADB, remises et non-valeur	255'305.68	0	255'306	0.00	255'306
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-930'584.20	-910'000	-20'584	-852'018.45	-78'566
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-726'957.86	-800'000	73'042	-1'234'127.52	507'170
40030.00	Prestations en capital	-237'201.05	-230'000	-7'201	-324'094.85	86'894
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-692'063.95	-720'000	27'936	-688'182.00	-3'882
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-3'032'516.47	-3'100'000	67'484	-3'479'459.23	446'943
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-9'041.26	0	-9'041	0.00	-9'041
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - anné..	17'234.39	0	17'234	190'611.58	-173'377
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-248'310.19	-110'000	-138'310	-136'896.50	-111'414
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-56'592.07	-500'000	443'408	-462'160.63	405'569
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-998'623.18	-500'000	-498'623	-547'013.79	-451'609
40210.00	Impôts fonciers PM	-354'142.55	-300'000	-54'143	-285'498.90	-68'644
40210.10	Impôts fonciers PP	-349'225.25	-320'000	-29'225	0.00	-349'225
40330.00	Taxe des chiens	-37'100.00	-38'000	900	-38'900.00	1'800
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-4'331'275.58</b>	<b>-4'475'500</b>	<b>144'224</b>	<b>-4'542'613.80</b>	<b>211'338</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-50.00	-100	50	-370.00	320
42100.01	Emoluments Police des habitants	-69'037.50	-74'000	4'963	-68'860.00	-178
42100.02	Emoluments Etat Civil	-108'360.00	-95'000	-13'360	-117'645.00	9'285
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'650.00	-2'000	350	-2'250.00	600
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions..	-116'169.25	-75'000	-41'169	-188'953.75	72'785
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-12'005.00	-14'000	1'995	-12'600.00	595
42210.00	Paielements pour prestations particulières	-27'622.60	-83'500	55'877	-78'364.95	50'742
4240002	Taxe de séjour	-729.00	-3'000	2'271	-1'554.00	825
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-12'525.03	-12'000	-525	-14'095.71	1'571
42400.06	Taxe d'inhumation	-300.00	-1'000	700	-300.00	0
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-138'730.75	-150'000	11'269	-139'081.01	350
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-86'801.00	-85'000	-1'801	-85'774.85	-1'026
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-741'291.23	-760'000	18'709	-730'481.97	-10'809
42401.06	Taxe d'épuration	-988'332.52	-955'000	-33'333	-952'949.11	-35'383
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-373'452.15	-370'000	-3'452	-377'648.43	4'196
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-72'938.40	-75'000	2'062	-64'186.65	-8'752
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-66'029.85	-60'000	-6'030	-59'540.32	-6'490
42406.20	Locations places de parc	-6'760.00	-20'000	13'240	-8'095.00	1'335
42406.21	Revenus vignettes Plage	-3'540.00	-100'000	96'460	-59'388.35	55'848
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-3'600.00	0	-3'600	0.00	-3'600
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-1'500.00	0	-1'500	0.00	-1'500
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-3'889.60	-11'300	7'410	-10'870.00	6'980
42406.25	Revenus horodateurs	-79'789.15	0	-79'789	0.00	-79'789
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-1'870.00	-5'000	3'130	-3'020.00	1'150
42500.00	Ventes	-10'035.20	-13'000	2'965	-12'982.40	2'947
42500.10	Vente cartes CFF	-31'657.00	-56'000	24'343	-55'065.00	23'408
42600.00	Remboursements de tiers	-1'069'949.00	-1'128'400	58'451	-1'162'092.00	92'143
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-104'634.95	-130'000	25'365	-140'778.80	36'144
42600.05	Contribution parents accueil parascolaire	-8'160.00	-8'000	-160	-8'910.00	750
42600.10	Récupération du verre	-13'379.55	-12'000	-1'380	-10'781.70	-2'598
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-102'255.85	-110'000	7'744	-112'265.80	10'010



## Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-17'976.00	-7'000	-10'976	-5'429.00	-12'547
42700.00	Amendes	-56'255.00	-60'200	3'945	-58'280.00	2'025
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-151'158.51</b>	<b>-40'370</b>	<b>-110'789</b>	<b>-118'962.80</b>	<b>-32'196</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-43'793.10	-27'500	-16'293	-21'673.35	-22'120
43900.00	Autres revenus	-107'365.41	-12'870	-94'495	-97'289.45	-10'076
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'750'285.42</b>	<b>-1'146'320</b>	<b>-603'965</b>	<b>-1'298'508.27</b>	<b>-451'777</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-500	500	-283.85	284
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-1'159.11	0	-1'159	-2'584.04	1'425
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-154'008.96	-100'000	-54'009	-164'119.84	10'111
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	-270.00	0	-270	0.00	-270
44200.00	Dividendes	-185'149.25	-185'000	-149	-185'045.50	-104
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-280'951.35	-322'340	41'389	-350'011.90	69'061
44300.02	Location des jardins	-3'270.00	-3'500	230	-3'320.00	50
44300.03	Location des autres terrains	-6'346.00	-10'300	3'954	-10'570.00	4'224
44390.00	Remboursement de charges	0.00	0	0	-263.88	264
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-71'421.30	-57'710	-13'711	-73'425.55	2'004
44399.01	Autres récup. des biens-fonds loués PF	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'860.00	-13'680	-180	-15'901.70	2'042
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180.00	-15'180	0	-15'180.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-70'965.70	-116'000	45'034	-127'384.05	56'418
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-108'587.65	-98'700	-9'888	-105'208.61	-3'379
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-196'510.00	-186'310	-10'200	-196'810.00	300
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-32'427.10	-36'200	3'773	-46'654.35	14'227
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-2'612.00	600	-3'212	-1'745.00	-867
44900.00	Réévaluations PA	-607'567.00	0	-607'567	0.00	-607'567
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financemen..</b>	<b>-22'355.80</b>	<b>0</b>	<b>-22'356</b>	<b>-900.37</b>	<b>-21'455</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-900.37	900
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-22'355.80	0	-22'356	0.00	-22'356
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-4'725'129.21</b>	<b>-1'199'930</b>	<b>-3'525'199</b>	<b>-3'028'757.80</b>	<b>-1'696'371</b>
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	-183'199.00	-207'330	24'131	-138'854.00	-44'345
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-1'549'000.00	-12'000	-1'537'000	-5'735.70	-1'543'264
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-14'473.00	0	-14'473	0.00	-14'473
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-167.00	-170	3	-7'865.00	7'698
46227.00	Péréquation des ressources	-45'712.00	-45'710	-2	0.00	-45'712
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-128'150.00	-128'350	200	0.00	-128'150
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-28'612.00	-28'620	8	0.00	-28'612
46300.00	Subventions de la Confédération	-22'935.80	0	-22'936	-105'027.55	82'092
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'290'016.21	-293'500	-1'996'516	-2'260'826.65	-29'190
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-460'955.65	-479'250	18'294	-506'285.95	45'330
46900.00	Redistribution taxe CO2	-1'908.55	-5'000	3'091	-4'162.95	2'254
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-337'542.80</b>	<b>-330'000</b>	<b>-7'543</b>	<b>-324'954.70</b>	<b>-12'588</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-337'542.80	-330'000	-7'543	-324'954.70	-12'588
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'911'074.00</b>	<b>-721'990</b>	<b>-1'189'084</b>	<b>-912'122.76</b>	<b>-998'951</b>
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-33'304.56	33'305
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-852.00	0	-852	-221.00	-631
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - comm..	0.00	0	0	-199'903.20	199'903
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	-698'248.00	0	-698'248	0.00	-698'248
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	-447'250.00	-147'250	-300'000	-103'970.00	-343'280
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-574'724.00	-574'740	16	-574'724.00	0
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-190'000.00	0	-190'000	0.00	-190'000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'614'051.25</b>	<b>-1'999'500</b>	<b>385'449</b>	<b>-1'930'387.85</b>	<b>316'337</b>
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, ..	-357'168.85	-385'650	28'481	-357'806.75	638
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, ..	-72'154.05	-66'000	-6'154	-72'143.15	-11
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, ..	-230'681.10	-172'000	-58'681	-229'156.85	-1'524
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, ..	-36'841.00	-57'700	20'859	-47'985.00	11'144
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-70'797.85	-61'600	-9'198	-63'435.00	-7'363

## Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
49300.01	Imputation épuration	-66'204.40	-91'860	25'656	-102'067.10	35'863
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-770'032.00	-1'144'690	374'658	-1'041'420.00	271'388
49900.00	Autres imputations internes	-10'172.00	-20'000	9'828	-16'374.00	6'202

## **Commentaires généraux**

Les comptes présentés ci-après sont les cinquièmes de l'ère du MCH2 (Manuel Comptable Harmonisé version 2), effectués sous le logiciel ABACUS. Nous continuons également les corrections de diverses classifications selon les recommandations du MCH2, de la LFinEC respectivement de la RFinEC et selon le Scm.

Plusieurs comptes de recettes ont été affectés par le COVID, notamment la location de salles pour l'évènementielle ainsi que diverses manifestations. Certaines dépenses ont été également touchées, les budgets n'ont pas été complètement dépensés.

Le nombre d'habitants s'élève à 6'202 au 31 décembre 2020 et à 6'228 au 31 décembre 2019.

### **Matériel informatique et entretien de matériel informatique**

Les frais relatifs à l'achat de matériel propre à chaque service (compte 31130.00) ont été dissociés de la répartition des coûts informatiques généraux 31530.00.

### **Charges de personnel**

30100.08 Comptabilisation des heures supplémentaires et vacances au 31 décembre 2020 (création d'une provision) qui n'ont pas encore été prises.

### **Sécurité au travail**

31300.32 Création d'un nouveau compte de charges lié au COVID, regroupant divers achats, tels que des masques et du désinfectant. Ce compte n'a pas été porté au budget 2020.

### **Amortissements**

Les nouveaux amortissements MCH2 en 33004.00 sont compensés par un prélèvement à la réserve de retraitement du PA (Patrimoine Administratif) sous le compte 48950.00

### **Réserve provenant de l'enveloppe budgétaire (report investissements)**

Ces montants représentant la somme totale de CHF 540'610.90 se retrouvent dans le compte 38920.00 des différentes fonctionnelles.

### **Fonds enregistrés comme capitaux propres**

Les natures comptables 35110.00 et 45110.00 sont utilisées dans plusieurs chapitres pour neutraliser des dépenses et des recettes de fonctionnement. Il s'agit d'une directive du Scm afin de favoriser la transparence des comptes annuels.

### **Les imputations internes**

Imputation des intérêts du capital investi dans le compte 39400.00 pour toutes les fonctionnelles, contrepartie en 49400.00 dans la fonctionnelle 96100.

Les montants correspondants aux heures de travail des services possèdent désormais des comptes spécifiques.

Nouvelles fonctionnelles					
	Conciergerie	Travaux publics	Services techniques	Administration	Bâtiments (serv. techniques)
Charges	39100.00	39100.01	39100.02	39300.00	39100.03
Produits	49100.00	49100.01	49100.02	49300.00	49100.03

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **01100 Conseil général**

30000.00	Depuis le 1 <sup>er</sup> janvier 2013, le jeton de présence est fixé à CHF 30.- par séance. Le budget a été établi en tablant sur 100% de présences.
30000.01	Indemnités de CHF 20.- versées aux membres des bureaux de dépouillement lors des scrutins. En 2020, 3 votations fédérales ont eu lieu : le 9 février, le 27 septembre et le 29 novembre. Une élection communale a également eu lieu : le 25 octobre.
31020.01	Il s'agit de la part forfaitaire imputée aux frais pour tous les imprimés destinés au Conseil général (en diminution du 02100-31020.01).
31051.00	Comprend également les frais liés aux commissions.
31320.00	Frais de l'audit des comptes annuels, budgété en 2020 sous le chapitre 02100.

### **01200 Conseil communal**

30000.02	Salaire des conseillers communaux, CHF 1'900.-/mois (x12). A noter que l'intégralité des jetons de présence touchés par ces derniers est reversée à la caisse communale (43090.00).
31020.01	Frais de photocopies.
31051.00	Frais découlant des invitations du Conseil communal (entreprises par ex.), vin d'honneur offert, participations à diverses manifestations et sortie annuelle du Conseil communal. En raison du COVID, le budget n'a pas été totalement dépensé.
31530.00	Répartition des coûts informatiques généraux.
31700.00	Frais de représentation et déplacements. En date du 7 novembre 2016, la Commission de gestion et des finances, conformément à l'art. 100 al. 5 du RGC, s'est prononcée favorablement pour porter à CHF 6'000.- par an et par membre du Conseil communal, les indemnités pour frais (contre CHF 4'000.- auparavant). Se trouve également dans ce compte l'indemnité de présidence CHF 1'000.- et celle de secrétariat CHF 500.-.
43090.00	Récupération des jetons de présence reçus des membres du Conseil communal.

### **02100 Services administratifs et financiers**

*Ce chapitre concerne le personnel administratif, le contrôle des habitants, le secrétariat, les ressources humaines et le service des finances et informatique.*

30100.08	Il s'agit des heures supplémentaires et des vacances non prises au 31 décembre 2020.
30109.00	Retour de la SUVA (assurance accident professionnel et non-professionnel), suite à plusieurs arrêts de travail pour cause de maladie et/ou accident.
30900.00	Cours de perfectionnement pour le personnel.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>2'727'080.25</b>	<b>2'126'880</b>	<b>600'200</b>	<b>2'841'851.65</b>	<b>-114'771</b>
Charges		3'954'753.22	2'970'560	984'193	3'881'489.16	73'264
Revenus		-1'227'672.97	-843'680	-383'993	-1'039'637.51	-188'035
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>213'637.75</b>	<b>230'100</b>	<b>-16'462</b>	<b>228'068.00</b>	<b>-14'430</b>
Charges		221'177.75	240'100	-18'922	235'478.00	-14'300
Revenus		-7'540.00	-10'000	2'460	-7'410.00	-130
01100	Conseil général	26'051.70	26'600	-548	27'110.20	-1'059
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>9'450.00</b>	<b>16'600</b>	<b>-7'150</b>	<b>9'080.00</b>	<b>370</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	7'730.00	14'000	-6'270	7'760.00	-30
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	520.00	1'000	-480	720.00	-200
30490.00	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'200.00	1'600	-400	600.00	600
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>16'601.70</b>	<b>10'000</b>	<b>6'602</b>	<b>18'030.20</b>	<b>-1'429</b>
31020.01	Photocopies	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
31051.00	Frais de réception	1'885.55	6'000	-4'114	3'637.15	-1'752
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'716.15	0	10'716	10'393.05	323
01200	Conseil communal	187'586.05	203'500	-15'914	200'957.80	-13'372
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>122'287.25</b>	<b>127'180</b>	<b>-4'893</b>	<b>122'346.65</b>	<b>-59</b>
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000.00	114'000	0	114'000.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	5'929.90	10'030	-4'100	5'126.65	803
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	398.15	170	228	382.90	15
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'839.60	1'790	50	2'720.40	-881
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	119.60	190	-70	116.70	3
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>59'300.20</b>	<b>73'320</b>	<b>-14'020</b>	<b>72'481.10</b>	<b>-13'181</b>
31020.00	Imprimés, publications	1'500.00	1'500	0	192.00	1'308
31020.01	Photocopies	762.50	0	763	762.50	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	150	-150	0.00	0
31051.00	Frais de réception	8'766.45	22'000	-13'234	23'608.00	-14'842
31300.03	Téléphones	300.00	0	300	304.40	-4
31530.00	Entretien de matériel informatique	16'471.25	17'170	-699	16'059.85	411
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	31'500.00	31'500	0	31'454.35	46
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	100.00	-100
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'538.60</b>	<b>13'000</b>	<b>539</b>	<b>13'540.05</b>	<b>-1</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'538.60	13'000	539	13'540.05	-1
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-7'540.00</b>	<b>-10'000</b>	<b>2'460</b>	<b>-7'410.00</b>	<b>-130</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-7'540.00	-10'000	2'460	-7'410.00	-130
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>2'513'442.50</b>	<b>1'896'780</b>	<b>616'663</b>	<b>2'613'783.65</b>	<b>-100'341</b>
Charges		3'733'575.47	2'730'460	1'003'115	3'646'011.16	87'564
Revenus		-1'220'132.97	-833'680	-386'453	-1'032'227.51	-187'905
02100	Services administratifs et financiers	2'086'068.90	1'385'070	700'999	2'354'337.75	-268'269
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'321'282.85</b>	<b>1'118'370</b>	<b>202'913</b>	<b>1'102'987.40</b>	<b>218'295</b>
30100.00	Salaires du personnel	877'373.45	871'910	5'463	885'071.30	-7'698
30100.08	Variation provision heures supplémentaires & va..	204'000.00	0	204'000	0.00	204'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'791.50	-15'000	13'209	-22'973.40	21'182
30400.01	Allocations complémentaires	10'044.00	10'040	4	10'260.00	-216
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	78'975.25	82'070	-3'095	69'849.40	9'126
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	117'958.00	122'280	-4'322	116'645.55	1'312
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	955.55	1'310	-354	918.85	37
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'578.80	2'200	2'379	5'014.50	-436
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	13'787.70	13'690	98	12'607.80	1'180
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'545.55	1'480	66	1'540.65	5
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	12'295.80	12'440	-144	14'067.30	-1'772
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	6'000	-6'000	1'429.90	-1'430

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>02100</b>	30900.10	Cotisation au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel, frais liés à la formation de nos trois apprentis employés de commerce.
	30990.00	Souper annuel du personnel annulé en raison du COVID, frais divers (mariages, deuils etc.), indemnités diverses.
	31020.00	Achat d'enveloppes, papiers factures avec écusson et cartes de vœux de fin d'année. Commande des cartes de vote pour les élections communales.
	31020.01	Frais de copies, achat de papier blanc photocopies. Un montant de CHF 4'000.- est pris en charge par la fonctionnelle 01100. Le budget est dépassé, car l'ancienne imprimante à BVR a été remplacée au début de l'année 2020.
	31020.02	Publications officielles, offres d'emplois, annonces diverses. A noter que les annonces relevant des services techniques sont également imputées dans cette fonctionnelle et non en 02110-31020.02.
	31100.00	Achat de plexiglas pour les guichets, d'un tableau blanc pour une salle de conférence ainsi que du matériel pour les votations/élections.
	31110.00	Achat d'une nouvelle chaise de bureau pour la comptabilité, d'une table et de chaises empilables pour le secrétariat des CC.
	31130.00	Achat de plusieurs portables et écrans pour le télétravail.
	31300.02	Frais et taxe du CCP (Compte de Chèques Postaux).
	31300.04	Récupérés en grande partie sous 42600.01. À noter, qu'avec le COVID la mise aux poursuites de nos débiteurs a été nettement diminuée.
	31300.06	Cotisation à l'ACN (Association des communes neuchâteloises) CHF 0.95/habitant.
	31300.12	Frais d'affranchissements.
	31320.00	Frais d'avocats.
	31331.00	Frais de perception du bordereau unique répartis entre l'Etat et la Commune. Le Conseil d'Etat a porté l'indemnité forfaitaire facturée aux communes pour lesquelles l'Etat gère la perception du bordereau unique à CHF 20.— par contribuable pour l'impôt des personnes physiques, respectivement à CHF 20.— par contribuable pour l'impôt des personnes morales. (En 2018, 18.80 et 18.—)
	31530.00	La somme imputée à ce compte équivaut à la part de l'administration communale, le solde étant réparti entre les autres services en fonction du nombre de postes de travail et d'imprimantes (voir remarques préliminaires).
	31800.00	Revalorisation de la provision débiteurs pour les factures encore ouvertes au 31 décembre 2019, est comprise également une moyenne des frais de poursuites à avancer.
	31810.00	Perte sur les débiteurs impôts (anciennement en 91000 cpte 40008.00) Scm.
	31990.00	Participation au système « easyvote » ainsi qu'une participation aux prix scolaires des apprentis.
	36500.00	Réévaluation à la baisse des titres des TN et du SRB.
	38410.00	Création d'une réserve de fluctuation pour les titres.
	38940.00	Attribution à la réserve conjoncturelle.
	42210.00	Prestations pour tiers effectuées par l'administration, notamment pour la tenue du secrétariat et la comptabilité du SIPEFMB (Syndicat Intercommunal Pour l'Exploitation des Forêts de la Montagne de Boudry). La part budgétée pour les travaux administratifs pour le compte de l'accueil parascolaire est comptabilisée sous 49300.00. Les indemnités facturées du Musée de la Vigne et du Vin ne sont plus perçues.
	44900.00	Réévaluation à la hausse des titres, Groupe E, Viteos, Eli10, Cadbar et Vadec.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30900.10 Formation et perfectionnement des apprentis	1'000.00	2'500	-1'500	1'159.00	-159
30990.00 Autres charges du personnel	560.25	7'450	-6'890	7'396.55	-6'836
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>385'483.82</b>	<b>412'080</b>	<b>-26'596</b>	<b>1'032'086.61</b>	<b>-646'603</b>
31000.00 Matériel de bureau	3'504.40	3'500	4	2'845.05	659
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	866.05	1'000	-134	487.35	379
31010.01 Produits de nettoyage	426.10	1'000	-574	196.00	230
31020.00 Imprimés, publications	5'872.55	4'000	1'873	4'630.95	1'242
31020.01 Photocopies	9'409.10	9'000	409	5'932.75	3'476
31020.02 Publications et annonces	21'429.10	20'000	1'429	16'384.10	5'045
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	527.75	800	-272	932.75	-405
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	4'586.85	4'500	87	11'391.85	-6'805
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'306.35	1'000	306	13'883.75	-12'577
31130.00 Matériel informatique	27'109.80	31'100	-3'990	1'981.58	25'128
31200.01 Chauffage	12'676.65	12'000	677	14'373.15	-1'697
31200.02 Electricité	3'424.80	3'500	-75	2'345.50	1'079
31200.03 Eau	928.25	850	78	858.35	70
31300.02 Frais bancaires	3'498.25	4'000	-502	3'569.22	-71
31300.03 Téléphones	3'310.35	5'500	-2'190	8'374.45	-5'064
31300.04 Frais de poursuites	7'140.86	50'000	-42'859	44'780.45	-37'640
31300.05 Cotisations	2'048.00	5'200	-3'152	4'674.00	-2'626
31300.06 Cotisation ACN	6'166.60	5'900	267	5'851.05	316
31300.12 Ports et affranchissements	16'122.48	20'000	-3'878	17'423.15	-1'301
31320.00 Honoraires de conseillers externes	12'038.75	24'000	-11'961	27'154.80	-15'116
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	85'398.35	90'000	-4'602	98'103.10	-12'705
31340.01 Assurance choses et RC	6'569.60	8'000	-1'430	6'257.40	312
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	0.00	500	-500	0.00	0
31530.00 Entretien de matériel informatique	41'433.55	41'210	224	31'553.10	9'880
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'000.00	60'000	0	60'000.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'591.40	3'200	-1'609	2'549.00	-958
31800.00 Réévaluations sur créances	40'511.76	0	40'512	5'015.00	35'497
31810.00 Pertes sur créances effectives impôts	4'776.82	0	4'777	315'762.81	-310'986
31810.10 Variations pour pertes créances impôts	0.00	0	0	320'000.00	-320'000
31920.01 Droits d'auteurs	573.10	320	253	938.10	-365
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'236.20	2'000	236	3'837.85	-1'602
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0</b>
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>648.00</b>	<b>0</b>	<b>648</b>	<b>0.00</b>	<b>648</b>
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	648.00	0	648	0.00	648
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>23'228.00</b>	<b>0</b>	<b>23'228</b>	<b>0.00</b>	<b>23'228</b>
36500.00 Réévaluations, participations PA	23'228.00	0	23'228	0.00	23'228
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>840'000.00</b>	<b>0</b>	<b>840'000</b>	<b>380'000.00</b>	<b>460'000</b>
38410.00 Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	350'000.00	0	350'000	0.00	350'000
38940.00 Attributions à la réserve de politique budgétaire	490'000.00	0	490'000	380'000.00	110'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>155.00</b>	<b>220</b>	<b>-65</b>	<b>285.00</b>	<b>-130</b>
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	155.00	220	-65	285.00	-130
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>255'305.68</b>	<b>0</b>	<b>255'306</b>	<b>0.00</b>	<b>255'306</b>
40008.00 ADB, remises et non-valeur	255'305.68	0	255'306	0.00	255'306
<b>42 Taxes</b>	<b>-51'159.55</b>	<b>-83'500</b>	<b>32'340</b>	<b>-59'714.95</b>	<b>8'555</b>
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-15'323.60	-33'500	18'176	-15'257.15	-66
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-35'835.95	-50'000	14'164	-44'457.80	8'622
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-17'139.35</b>	<b>-500</b>	<b>-16'639</b>	<b>-5'182.80</b>	<b>-11'957</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-16'100.00	0	-16'100	0.00	-16'100
43900.00 Autres revenus	-1'039.35	-500	-539	-5'182.80	4'143
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-607'567.00</b>	<b>0</b>	<b>-607'567</b>	<b>0.00</b>	<b>-607'567</b>
44900.00 Réévaluations PA	-607'567.00	0	-607'567	0.00	-607'567
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-1'908.55</b>	<b>-5'000</b>	<b>3'091</b>	<b>-4'162.95</b>	<b>2'254</b>
46900.00 Redistribution taxe CO2	-1'908.55	-5'000	3'091	-4'162.95	2'254
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-840.00</b>	<b>0</b>	<b>-840</b>	<b>-33'525.56</b>	<b>32'686</b>

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **02110 Service technique**

*Ce chapitre concerne le personnel technico-administratif, travaux publics, aménagement du territoire, bâtiments et urbanisme.*

31010.00	Achat fournitures du bureau diverses.
31020.01	Décomptes des copies y compris leasing.
31020.02	Il s'agit des annonces des permis de construire, voir remarque 02100-31020.02.
31110.00	Entretien et leasing du véhicule de service (Renault Zoé électrique).
31530.00	Répartition des frais informatiques.
31610.00	Loyers du bâtiment des Addoz 68.
36110.16	Emoluments versés à l'Etat pour les dossiers de plans soumis au Service cantonal de l'aménagement du territoire dans le cadre des procédures de sanctions.
31700.00	Remboursement notes de frais et de cafés/boissons pour la salle de séance du service technique.
42210.00	Imputations des heures du service technique sur les différents chantiers (investissements).

### **02900 Immeubles administratifs, Hôtel de Ville**

31200.01	Y compris chauffage Louis-Favre 37 refacturé sous 44790.00.
31300.32	Voir remarques préliminaires.
31340.00	ECAP et Helvetia.
31440.00	Contrat entretien centrale alarme, détartrage de plusieurs boilers, pose d'un détecteur à la porte d'entrée et divers travaux dans les appartements.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-33'304.56	33'305
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-840.00	0	-840	-221.00	-619
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-66'420.00</b>	<b>-61'600</b>	<b>-4'820</b>	<b>-63'435.00</b>	<b>-2'985</b>
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-66'420.00	-61'600	-4'820	-63'435.00	-2'985
02110	Services techniques	305'162.85	327'320	-22'157	104'581.70	200'581
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>559'546.55</b>	<b>561'810</b>	<b>-2'263</b>	<b>428'880.40</b>	<b>130'666</b>
30100.00	Salaires du personnel	439'847.00	440'410	-563	344'123.10	95'724
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'564.40	0	-2'564	-1'670.45	-894
30400.01	Allocations complémentaires	4'374.00	4'370	4	1'134.00	3'240
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	40'645.50	41'100	-455	28'145.25	12'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	59'461.20	59'700	-239	46'658.85	12'802
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	318.45	660	-342	306.30	12
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	3'579.65	1'070	2'510	335.10	3'245
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'920.80	6'910	11	4'693.80	2'227
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	793.15	750	43	619.10	174
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	4'185.00	1'840	2'345	2'261.10	1'924
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'986.20	5'000	-3'014	2'274.25	-288
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>78'381.65</b>	<b>85'210</b>	<b>-6'828</b>	<b>82'112.20</b>	<b>-3'731</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'285.75	4'200	-914	3'046.75	239
31010.02	Carburants	0.00	0	0	264.15	-264
31020.00	Imprimés, publications	2'400.00	0	2'400	0.00	2'400
31020.01	Photocopies	3'662.50	2'500	1'163	2'900.55	762
31020.02	Publications et annonces	827.20	1'000	-173	0.00	827
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'155.95	1'500	-344	1'335.95	-180
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	531.10	1'000	-469	1'156.10	-625
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'744.20	3'000	-256	2'964.50	-220
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	0.00	500	-500	360.35	-360
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'500	-1'500	3'331.75	-3'332
31200.01	Chauffage	7'344.45	7'000	344	8'327.15	-983
31200.02	Electricité	1'630.85	1'800	-169	1'119.00	512
31200.03	Eau	242.60	200	43	224.30	18
31300.03	Téléphones	2'193.80	2'500	-306	3'091.50	-898
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'612.35	2'000	-388	2'143.50	-531
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	644.25	800	-156	372.80	271
31530.00	Entretien de matériel informatique	20'146.00	24'040	-3'894	19'695.55	450
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	29'070.00	29'070	0	29'070.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	890.65	2'600	-1'709	2'708.30	-1'818
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>60'625.00</b>	<b>35'000</b>	<b>25'625</b>	<b>117'122.50</b>	<b>-56'498</b>
36110.16	Sanctions de plans par l'Etat	60'625.00	35'000	25'625	117'122.50	-56'498
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-125'868.25</b>	<b>-125'000</b>	<b>-868</b>	<b>-246'391.55</b>	<b>120'523</b>
42100.04	Emoluments permis de construire - Sanctions pl..	-116'169.25	-75'000	-41'169	-188'953.75	72'785
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-9'699.00	-50'000	40'301	-57'437.80	47'739
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-267'522.10</b>	<b>-229'700</b>	<b>-37'822</b>	<b>-277'141.85</b>	<b>9'620</b>
49100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	-230'681.10	-172'000	-58'681	-229'156.85	-1'524
49100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	-36'841.00	-57'700	20'859	-47'985.00	11'144
02900	Immeubles administratifs, Hôtel-de-Ville	58'169.00	103'460	-45'291	77'772.40	-19'603
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>31'341.80</b>	<b>34'950</b>	<b>-3'608</b>	<b>38'395.50</b>	<b>-7'054</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	49.95	2'000	-1'950	0.00	50
31010.01	Produits de nettoyage	300.00	2'000	-1'700	1'400.00	-1'100
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	500	-500	282.30	-282
31200.01	Chauffage	9'336.45	7'500	1'836	9'281.80	55
31200.02	Electricité	3'856.60	3'500	357	6'155.85	-2'299
31200.03	Eau	668.30	800	-132	693.10	-25
31300.32	Sécurité au travail	1'843.80	0	1'844	0.00	1'844
31340.00	Assurance bâtiment	5'609.30	6'050	-441	5'711.25	-102
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'677.40	12'600	-2'923	14'721.05	-5'044
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	150.15	-150
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>97'151.00</b>	<b>97'150</b>	<b>1</b>	<b>97'151.00</b>	<b>0</b>

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>02900</u></b>	44790.00	Récupération des charges de l'appartement loué et du chauffage de l'immeuble Louis-Favre 37.
	44800.00	Revenus de la location de l'appartement loué et bureaux de l'État civil.

**02901 Immeuble Métairie, Chéseaux 11**

31440.00 Entretien de la toiture.

**02902 Immeuble Dépôts aux Vermondins**

31440.00 Entretien de la toiture.

**02903 Immeuble Dépôts sous le Pont RC5**

31440.00 Remplacement de la porte de garage, du cylindre ainsi que nettoyage des graffitis sur les murs.

43900.00 Remboursement de l'assurance Helvetia à la suite d'un sinistre.

**02904 Bâtiment le Prés-du-Chêne**

31010.01 Achat de fournitures de nettoyages ainsi que le contrat de nettoyage des linges.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	66'112.00	66'110	2	66'112.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	31'039.00	31'040	-1	31'039.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>43'928.15</b>	<b>72'870</b>	<b>-28'942</b>	<b>57'461.95</b>	<b>-13'534</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	13'152.15	30'000	-16'848	14'619.95	-1'468
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'286.00	2'500	-1'214	1'617.00	-331
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	29'490.00	40'370	-10'880	41'225.00	-11'735
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-300</b>	<b>-700</b>	<b>-600.00</b>	<b>-400</b>
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-1'000.00	-300	-700	-600.00	-400
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>1'500</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'500.00	1'500
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-47'139.95</b>	<b>-35'100</b>	<b>-12'040</b>	<b>-47'024.05</b>	<b>-116</b>
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-12'039.95	0	-12'040	-11'624.05	-416
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-35'100.00	-35'100	0	-35'400.00	300
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-66'112.00</b>	<b>-66'110</b>	<b>-2</b>	<b>-66'112.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-66'112.00	-66'110	-2	-66'112.00	0
02901	Immeuble Métairie, Chéseaux 11	2'689.50	5'260	-2'571	3'878.65	-1'189
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'165.50</b>	<b>4'660</b>	<b>-2'495</b>	<b>3'621.65</b>	<b>-1'456</b>
31200.02	Electricité	0.00	100	-100	16.90	-17
31340.00	Assurance bâtiment	1'829.50	1'960	-131	1'853.75	-24
31400.00	Entretien de terrains	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	336.00	1'600	-1'264	1'751.00	-1'415
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>524.00</b>	<b>600</b>	<b>-76</b>	<b>257.00</b>	<b>267</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	524.00	600	-76	257.00	267
02902	Immeuble Dépôt, transfo, Vermondins	274.90	1'800	-1'525	1'639.30	-1'364
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>203.90</b>	<b>1'300</b>	<b>-1'096</b>	<b>2'637.60</b>	<b>-2'434</b>
31340.00	Assurance bâtiment	81.10	100	-19	81.80	-1
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	122.80	1'200	-1'077	2'555.80	-2'433
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>71.00</b>	<b>500</b>	<b>-429</b>	<b>462.00</b>	<b>-391</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	71.00	500	-429	462.00	-391
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'460.30</b>	<b>1'460</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-1'460.30	1'460
02903	Immeuble Dépôts sous le Pont RC5	-21'382.40	-17'260	-4'122	-20'650.55	-732
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>11'842.60</b>	<b>15'500</b>	<b>-3'657</b>	<b>15'296.45</b>	<b>-3'454</b>
31200.02	Electricité	543.90	1'000	-456	1'499.50	-956
31200.03	Eau	435.00	300	135	753.60	-319
31340.00	Assurance bâtiment	2'058.80	2'200	-141	2'084.65	-26
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'804.90	12'000	-3'195	10'958.70	-2'154
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>429.00</b>	<b>1'200</b>	<b>-771</b>	<b>513.00</b>	<b>-84</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	429.00	1'200	-771	513.00	-84
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-2'019.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'019</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'019</b>
43900.00	Autres revenus	-2'019.00	0	-2'019	0.00	-2'019
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-31'635.00</b>	<b>-33'960</b>	<b>2'325</b>	<b>-36'460.00</b>	<b>4'825</b>
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-31'635.00	-33'960	2'325	-36'460.00	4'825
2904	Immeuble Addoz 68, Près-du-Chêne	82'459.75	91'130	-8'670	92'224.40	-9'765
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>75'772.20</b>	<b>90'260</b>	<b>-14'488</b>	<b>77'985.05</b>	<b>-2'213</b>
31010.01	Produits de nettoyage	1'522.10	1'600	-78	2'638.60	-1'117
31200.01	Chauffage	20'526.35	22'060	-1'534	25'087.40	-4'561

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>02904</u></b>	31440.00	Remplacement de plusieurs portes de garage, remplacement des ferrements sur plusieurs fenêtres et pose de films solaires dans plusieurs bureaux.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31200.02 Electricité	6'472.30	8'000	-1'528	4'283.65	2'189
31200.03 Eau	1'482.90	1'500	-17	1'371.15	112
31300.00 Prestations de services de tiers	1'077.00	4'100	-3'023	4'005.60	-2'929
31300.03 Téléphones	779.65	0	780	554.30	225
31300.32 Sécurité au travail	5'744.10	0	5'744	0.00	5'744
31340.00 Assurance bâtiment	4'975.80	5'200	-224	4'952.55	23
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	33'192.00	47'800	-14'608	35'091.80	-1'900
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>99'459.00</b>	<b>99'460</b>	<b>-1</b>	<b>99'459.00</b>	<b>0</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'699.00	9'700	-1	9'699.00	0
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	89'760.00	89'760	0	89'760.00	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>96'336.45</b>	<b>94'320</b>	<b>2'016</b>	<b>104'296.85</b>	<b>-7'960</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	63'827.45	50'000	13'827	60'698.85	3'129
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	3'524.00	4'500	-976	3'028.00	496
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	28'985.00	39'820	-10'835	40'570.00	-11'585
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-179'408.90</b>	<b>-183'210</b>	<b>3'801</b>	<b>-179'817.50</b>	<b>409</b>
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-28'198.90	-30'000	1'801	-28'607.50	409
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-151'210.00	-151'210	0	-151'210.00	0
44890.00 Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'699.00</b>	<b>-9'700</b>	<b>1</b>	<b>-9'699.00</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-9'699.00	-9'700	1	-9'699.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **11100 Sécurité communale**

La Police Neuchâteloise nous retire 1 point d'impôt pour financer ses prestations. 1 point d'impôt pour l'année 2020 représente CHF 205'144.87. Ce montant est donc déjà retiré dans le chapitre des impôts.

30100.00	Deux agents de sécurité publique et patrouilleurs.
31000.00	Achat diverses fournitures.
31110.00	Achat de matériels divers, défibrillateurs et échelle télescopique.
31110.02	Achat de signaux, à noter que c'est le même budget que le compte 31110.00.
31300.00	Surveillance de plusieurs agents EGS à l'arrêt de tram, rondes de MD Sécurité aux collèges.
31510.00	Entretien du véhicule et des vélos électriques.
31530.00	Répartition des frais informatiques.
31610.00	Loyers des services internes du Pré-du-Chêne.
31990.00	Frais de secrétariat du Conseil régional de la sécurité publique.
42210.00	Récupération du SCAN (Service Cantonal des Automobiles et de la Navigation) des retraits de plaques.
42700.00	La totalité des amendes d'ordres revient à la commune sous déduction de 25% pour frais de traitement en faveur de l'Etat. Les revenus des radars ne sont plus versés à la commune.

### **14000 Police des habitants**

31300.11	Coûts facturés par l'entreprise mandatée pour la notification des commandements de payer. Un petit nombre de ces documents est notifiés directement par nos agents de sécurité.
36010.02	Part de l'Etat sur les taxes encaissées pour les permis de séjour des étrangers résidant sur notre territoire communal.
36110.14	Les communes sont chargées d'encaisser l'émolument global pour ensuite restituer la part au Canton et à la Confédération.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>808'634.55</b>	<b>839'640</b>	<b>-31'005</b>	<b>803'660.15</b>	<b>4'974</b>
Charges		1'363'080.45	1'422'440	-59'360	1'343'335.85	19'745
Revenus		-554'445.90	-582'800	28'354	-539'675.70	-14'770
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>271'674.05</b>	<b>277'790</b>	<b>-6'116</b>	<b>274'001.90</b>	<b>-2'328</b>
Charges		330'729.05	337'890	-7'161	338'321.90	-7'593
Revenus		-59'055.00	-60'100	1'045	-64'320.00	5'265
11100	Sécurité communale	271'674.05	277'790	-6'116	274'001.90	-2'328
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>271'609.50</b>	<b>271'530</b>	<b>80</b>	<b>268'697.20</b>	<b>2'912</b>
30100.00	Salaires du personnel	200'852.80	198'270	2'583	199'929.30	924
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	14'400.00	14'400	0	14'400.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'978.85	0	-1'979	-1'154.70	-824
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	252.00	0	252	0.00	252
30400.01	Allocations complémentaires	3'240.00	4'210	-970	3'321.00	-81
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	19'846.70	17'700	2'147	17'530.55	2'316
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	26'607.60	26'830	-222	25'978.20	629
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	159.25	270	-111	153.15	6
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	4'629.55	4'670	-40	5'457.85	-828
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'212.90	2'840	373	2'696.05	517
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	387.55	340	48	385.80	2
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>59'119.55</b>	<b>66'360</b>	<b>-7'240</b>	<b>69'624.70</b>	<b>-10'505</b>
31000.00	Matériel de bureau	582.15	1'000	-418	1'287.15	-705
31010.02	Carburants	1'953.45	1'800	153	1'643.85	310
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'110.15	25'000	-18'890	26'549.55	-20'439
31110.02	Signalisation routière	10'679.80	0	10'680	0.00	10'680
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	3'376.40	5'000	-1'624	3'361.20	15
31130.00	Matériel informatique	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	222.70	200	23	252.50	-30
31200.02	Electricité	135.40	150	-15	83.95	51
31200.03	Eau	35.30	40	-5	32.70	3
31300.00	Prestations de services de tiers	19'875.80	10'000	9'876	19'532.90	343
31300.03	Téléphones	827.85	1'000	-172	1'161.75	-334
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'267.00	1'500	-233	1'267.00	0
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	488.60	600	-111	488.60	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	2'484.80	5'000	-2'515	2'383.00	102
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'136.60	6'870	-733	5'669.75	467
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	21.00	1'200	-1'179	885.45	-864
31990.00	Autres charges d'exploitation	922.55	1'000	-77	1'025.35	-103
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-58'905.00</b>	<b>-60'100</b>	<b>1'195</b>	<b>-64'320.00</b>	<b>5'415</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-50.00	-100	50	-370.00	320
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-2'600.00	0	-2'600	-5'670.00	3'070
42700.00	Amendes	-56'255.00	-60'000	3'745	-58'280.00	2'025
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-150.00</b>	<b>0</b>	<b>-150</b>	<b>0.00</b>	<b>-150</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-150.00	0	-150	0.00	-150
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>-8'998.10</b>	<b>-7'960</b>	<b>-1'038</b>	<b>-28'874.40</b>	<b>19'876</b>
Charges		438'593.80	468'870	-30'276	412'351.60	26'242
Revenus		-447'591.90	-476'830	29'238	-441'226.00	-6'366
14000	Police des habitants	-33'920.95	-37'000	3'079	-46'999.35	13'078
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>68'723.35</b>	<b>78'000</b>	<b>-9'277</b>	<b>82'439.10</b>	<b>-13'716</b>
31300.11	Notifications commandements de payer	68'723.35	78'000	-9'277	82'439.10	-13'716
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>48'847.20</b>	<b>55'000</b>	<b>-6'153</b>	<b>50'592.55</b>	<b>-1'745</b>
36010.02	Contrôle des habitants, part Etat	40'667.50	45'000	-4'333	42'873.95	-2'206
36110.14	Redevance office population - documents identité	8'179.70	10'000	-1'820	7'718.60	461
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-151'491.50</b>	<b>-170'000</b>	<b>18'509</b>	<b>-180'031.00</b>	<b>28'540</b>

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>14000</b>	42100.01	Emoluments pour les permis de séjour et les diverses autres taxes encaissées par le service de la Police des habitants.
	42600.01	Dédommagement de CHF 53.- versé par l'Office des poursuites par acte notifié par la Commune. Ce montant nous est également versé lorsque nous mandatons un prestataire externe pour cette tâche (31300.11). Il y a une différence par rapport à l'année passée en raison de l'arrêt des poursuites par le CF sur plusieurs mois.

### **14060 État civil régional**

*Concerne l'Office d'Etat civil du district de Boudry, placé sous la surveillance de notre commune.*

*La participation des autres communes du district est enregistrée sous chiffre 46020.00, les émoluments sous 42100.02 et la récupération des frais de port sous 43900.00.*

*Ces comptes ont été approuvés par la Commission d'Etat civil.*

31020.01	Leasing et décompte de la photocopieuse.
31530.00	Frais annuels Infostar et répartition de la charge informatique. À noter que l'augmentation des charges s'explique par la digitalisation des archives.
31610.00	Loyer des locaux loués à la commune.

### **15000 Service du feu**

30000.00	Frais des visites des bâtiments effectués par les commissaires.
36110.00	Part communale aux missions de secours, facturée par l'ECAP.
36120.03	Participation à la couverture de l'excédent de charges du syndicat intercommunal du feu.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42100.01	Emoluments Police des habitants	-69'037.50	-74'000	4'963	-68'860.00	-178
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-1'650.00	-2'000	350	-2'250.00	600
42100.06	Emoluments cartes d'identité	-12'005.00	-14'000	1'995	-12'600.00	595
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-68'799.00	-80'000	11'201	-96'321.00	27'522
14060	Etat civil régional	24'922.85	29'040	-4'117	18'124.95	6'798
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>237'725.40</b>	<b>235'950</b>	<b>1'775</b>	<b>224'526.05</b>	<b>13'199</b>
30100.00	Salaires du personnel	190'892.95	188'200	2'693	186'316.95	4'576
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-5'035.85	5'036
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	17'484.60	17'560	-75	15'152.05	2'333
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'698.80	25'190	509	24'712.20	987
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	159.25	280	-121	153.15	6
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	170.95	450	-279	180.40	-9
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	2'977.60	2'950	28	2'478.70	499
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	341.25	320	21	333.45	8
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	235.00	-235
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>83'297.85</b>	<b>98'620</b>	<b>-15'322</b>	<b>54'793.90</b>	<b>28'504</b>
31000.00	Matériel de bureau	442.90	500	-57	61.85	381
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'838.10	1'900	-62	1'332.95	505
31020.01	Photocopies	339.05	300	39	669.20	-330
31090.01	Frais de vente	1'269.70	2'000	-730	0.00	1'270
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	269.25	600	-331	473.90	-205
31130.00	Matériel informatique	3'000.00	3'000	0	0.00	3'000
31200.01	Chauffage	1'200.00	1'200	0	1'182.10	18
31300.03	Téléphones	715.10	900	-185	1'081.80	-367
31300.04	Frais de poursuites	0.00	200	-200	0.00	0
31300.05	Cotisations	180.00	600	-420	684.00	-504
31300.10	Frais de surveillance	2'379.00	2'500	-121	2'312.55	66
31300.12	Ports et affranchissements	1'413.60	2'000	-586	1'633.05	-219
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31340.01	Assurance choses et RC	944.60	1'000	-55	944.60	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	48'578.20	54'620	-6'042	23'161.25	25'417
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20'100.00	20'100	0	20'100.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	350.20	1'400	-1'050	914.00	-564
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	278.15	400	-122	242.65	36
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	400	-400	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300</b>	<b>-1'300</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-108'360.00</b>	<b>-95'000</b>	<b>-13'360</b>	<b>-117'645.00</b>	<b>9'285</b>
42100.02	Emoluments Etat Civil	-108'360.00	-95'000	-13'360	-117'645.00	9'285
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-4'541.40</b>	<b>-4'500</b>	<b>-41</b>	<b>-4'696.00</b>	<b>155</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'200.00	-1'500	300	-1'050.00	-150
43900.00	Autres revenus	-3'341.40	-3'000	-341	-3'646.00	305
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-183'199.00</b>	<b>-207'330</b>	<b>24'131</b>	<b>-138'854.00</b>	<b>-44'345</b>
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-183'199.00	-207'330	24'131	-138'854.00	-44'345
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>406'891.85</b>	<b>429'660</b>	<b>-22'768</b>	<b>399'557.55</b>	<b>7'334</b>
	Charges	406'891.85	429'660	-22'768	399'557.55	7'334
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	406'891.85	429'660	-22'768	399'557.55	7'334
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'600.00</b>	<b>6'000</b>	<b>-3'400</b>	<b>2'600.00</b>	<b>0</b>
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'600.00	6'000	-3'400	2'600.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>0.00</b>	<b>7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
31380.00	Contrats de maintenance	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>404'291.85</b>	<b>416'660</b>	<b>-12'368</b>	<b>396'957.55</b>	<b>7'334</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	56'301.10	61'840	-5'539	64'176.80	-7'876
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	347'990.75	354'820	-6'829	332'780.75	15'210

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**16100 Défense militaire**

31340.00 Prime assurance pour la ciblerie.  
31690.00 Travaux de soudage et installation de prises mobiles.

**16200 Protection Civile**

36110.00 Part à l'organisation régionale, CHF 14.-/habitant.

**16201 Concerne l'abri PC des Addoz**

31440.00 Facture installation du chauffage. Elle sera remboursée lors de la mise en service du chauffage.  
33004.00 Amortissements compensés par le compte 48950.00

**16202 Concerne l'abri PC d'Areuse**

33004.00 Amortissements compensés par le compte 48950.00

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>139'066.75</b>	<b>140'150</b>	<b>-1'083</b>	<b>158'975.10</b>	<b>-19'908</b>
	Charges	186'865.75	186'020	846	193'104.80	-6'239
	Revenus	-47'799.00	-45'870	-1'929	-34'129.70	-13'669
16100	Défense militaire	-5'943.85	7'050	-12'994	18'920.50	-24'864
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>4'857.15</b>	<b>6'050</b>	<b>-1'193</b>	<b>2'268.50</b>	<b>2'589</b>
31340.00	Assurance bâtiment	281.55	350	-68	288.95	-7
31690.00	Stand de tir et Ciblerie	4'575.60	5'700	-1'124	1'979.55	2'596
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'717.00</b>	<b>0</b>	<b>3'717</b>	<b>0.00</b>	<b>3'717</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	3'717.00	0	3'717	0.00	3'717
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15'651.00</b>	<b>-15'651</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	15'651.00	-15'651
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'133.00</b>	<b>1'000</b>	<b>133</b>	<b>1'001.00</b>	<b>132</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	333.00	1'000	-667	1'001.00	-668
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	800.00	0	800	0.00	800
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-15'651.00</b>	<b>0</b>	<b>-15'651</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'651</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-15'651.00	0	-15'651	0.00	-15'651
16200	Protection Civile	105'922.00	85'000	20'922	112'271.00	-6'349
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>87'192.00</b>	<b>85'000</b>	<b>2'192</b>	<b>86'226.00</b>	<b>966</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	87'192.00	85'000	2'192	86'226.00	966
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>18'730.00</b>	<b>0</b>	<b>18'730</b>	<b>26'045.00</b>	<b>-7'315</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	18'730.00	0	18'730	26'045.00	-7'315
16201	Protection Civile, Abri des Addoz	30'283.05	29'080	1'203	18'370.60	11'912
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>12'864.05</b>	<b>4'940</b>	<b>7'924</b>	<b>2'795.30</b>	<b>10'069</b>
31340.00	Assurance bâtiment	2'755.25	2'940	-185	2'795.30	-40
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'108.80	2'000	8'109	0.00	10'109
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>39'396.00</b>	<b>39'400</b>	<b>-4</b>	<b>39'396.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'096.00	22'100	-4	22'096.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'300.00	17'300	0	17'300.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>119.00</b>	<b>20'280</b>	<b>-20'161</b>	<b>257.00</b>	<b>-138</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	119.00	800	-681	257.00	-138
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	19'480	-19'480	0.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>-13'440</b>	<b>13'440</b>	<b>-1'981.70</b>	<b>1'982</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	-12'480	12'480	-1'981.70	1'982
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-960	960	0.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-22'096.00</b>	<b>-22'100</b>	<b>4</b>	<b>-22'096.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'096.00	-22'100	4	-22'096.00	0
16202	Protection Civile, Abri d'Areuse	8'805.55	19'020	-10'214	9'413.00	-607
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>5'407.15</b>	<b>7'940</b>	<b>-2'533</b>	<b>4'857.65</b>	<b>550</b>
31200.01	Chauffage	3'485.25	2'000	1'485	3'184.25	301
31200.02	Electricité	544.75	800	-255	586.45	-42
31200.03	Eau	196.80	200	-3	196.80	0
31340.00	Assurance bâtiment	878.55	940	-61	890.15	-12
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	301.80	4'000	-3'698	0.00	302
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>12'792.00</b>	<b>12'790</b>	<b>2</b>	<b>12'792.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'892.00	8'890	2	8'892.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	3'900.00	3'900	0	3'900.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>16202</u></b>	44700.00	Revenus des locations des locaux.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>39 Imputations internes</b>	<b>658.40</b>	<b>8'620</b>	<b>-7'962</b>	<b>1'815.35</b>	<b>-1'157</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	348.40	500	-152	1'097.35	-749
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	310.00	1'500	-1'190	718.00	-408
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	6'620	-6'620	0.00	0
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'160.00</b>	<b>-1'440</b>	<b>280</b>	<b>-1'160.00</b>	<b>0</b>
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'160.00	-1'200	40	-1'160.00	0
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	0.00	-240	240	0.00	0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-8'892.00</b>	<b>-8'890</b>	<b>-2</b>	<b>-8'892.00</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-8'892.00	-8'890	-2	-8'892.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **21110 Enseignement Cycle 1**

36120.05 Le nombre d'élèves est légèrement à la baisse, le budget tablait sur un nombre total de 759 élèves et dans les comptes le nombre s'élève à 754 élèves. Le coût moyen est finalement fixé à CHF 7'785.13. Pour le cycle I : 287 élèves en moyenne (budget 294 élèves).

### **21200 Enseignement Cycle 2**

30100.00 Salaires des concierges affectés aux bâtiments des Esserts et de Vauvilliers (balance budget/compte avec fonctionnelle 96300).

30100.03 Selon nouveau règlement mis en place l'année passée.

31300.20 Abonnements de transports publics remboursés selon règlement voté par le Conseil général le 5 mai 2014, à raison de CHF 130.-/abonnement, pour autant que le revenu imposable des parents soit inférieur à CHF 80'000.-. Aucune demande pour cette année.

31300.21 Part communale aux frais dus pour les leçons d'orthophonie dispensées aux enfants de Boudry. En augmentation cette année par rapport à l'an dernier.

31610.00 Loyer des locaux mis à disposition de l'orthophonie. Recette identique sous 44300.00.

36120.05 Pour le cycle II : 269.5 élèves (budget 261 élèves).

36140.00 Subventionnement de la formation en école spécialisée CHF 34.50/jour pour le cycle 1, CHF 58.50/jour pour le cycle II et CHF 76.10 pour le cycle III, anciennement CHF 31.90, CHF 54.20 et CHF 70.40.

49100.00 Récupération pour les prestations fournies par les concierges polyvalents pour d'autres services.

### **21201 Surveillants Bassin Natation**

30100.00 Il s'agit des salaires des gardes-bains et caissières de la piscine.

30900.00 Participation aux frais de brevets.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	<b>Formation</b>	<b>7'899'601.65</b>	<b>7'953'840</b>	<b>-54'238</b>	<b>7'683'390.05</b>	<b>216'212</b>
	Charges	9'896'510.15	9'988'490	-91'980	9'834'340.80	62'169
	Revenus	-1'996'908.50	-2'034'650	37'742	-2'150'950.75	154'042
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>7'807'231.41</b>	<b>7'874'310</b>	<b>-67'079</b>	<b>7'608'183.05</b>	<b>199'048</b>
	Charges	9'804'139.91	9'908'960	-104'820	9'759'133.80	45'006
	Revenus	-1'996'908.50	-2'034'650	37'742	-2'150'950.75	154'042
21110	Enseignement Cycle 1	2'235'173.40	2'273'710	-38'537	2'197'728.95	37'444
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>833.95</b>	<b>4'030</b>	<b>-3'196</b>	<b>4'030.00</b>	<b>-3'196</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	833.95	4'030	-3'196	4'030.00	-3'196
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'234'329.45</b>	<b>2'268'700</b>	<b>-34'371</b>	<b>2'193'628.95</b>	<b>40'701</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'234'329.45	2'268'700	-34'371	2'193'628.95	40'701
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>10.00</b>	<b>980</b>	<b>-970</b>	<b>70.00</b>	<b>-60</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10.00	980	-970	70.00	-60
21200	Enseignement Cycle 2	2'393'801.31	2'410'860	-17'059	2'298'834.44	94'967
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>290'527.30</b>	<b>369'670</b>	<b>-79'143</b>	<b>313'441.35</b>	<b>-22'914</b>
30100.00	Salaires du personnel	243'707.95	275'820	-32'112	234'173.30	9'535
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	0.00	18'000	-18'000	6'000.00	-6'000
30100.03	Indemnité service de piquet	12'400.00	0	12'400	6'190.00	6'210
30100.04	Hrs suppl. piquet	304.00	0	304	0.00	304
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-67'947.10	0	-67'947	0.00	-67'947
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	31'712.15	0	31'712	916.00	30'796
30400.01	Allocations complémentaires	1'552.50	0	1'553	1'755.00	-203
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	25'005.80	24'500	506	21'989.25	3'017
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	34'282.20	36'460	-2'178	33'081.00	1'201
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	236.95	420	-183	229.70	7
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	1'843.85	6'980	-5'136	2'295.65	-452
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'258.90	4'330	-71	3'627.75	631
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	488.30	460	28	484.05	4
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	2'681.80	2'700	-18	2'699.65	-18
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>59'624.55</b>	<b>51'660</b>	<b>7'965</b>	<b>52'522.10</b>	<b>7'102</b>
31300.20	Transport scolaire	0.00	500	-500	0.00	0
31300.21	Orthophonie, logopédie	47'614.55	30'000	17'615	36'654.45	10'960
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'200.00	10'200	0	10'200.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	720.00	960	-240	988.00	-268
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'090.00	10'000	-8'910	4'679.65	-3'590
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'121'725.66</b>	<b>2'067'480</b>	<b>54'246</b>	<b>2'011'449.99</b>	<b>110'276</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	2'098'089.86	2'017'480	80'610	2'001'734.79	96'355
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	23'635.80	50'000	-26'364	9'715.20	13'921
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-10'200.00</b>	<b>-10'200</b>	<b>0</b>	<b>-10'200.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	-10'200	10'200	0.00	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-10'200.00	0	-10'200	-10'200.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-67'876.20</b>	<b>-67'750</b>	<b>-126</b>	<b>-68'379.00</b>	<b>503</b>
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-67'876.20	-67'750	-126	-68'379.00	503
21201	Surveillants Bassin Natation	26'433.35	30'750	-4'317	33'043.90	-6'611
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>26'433.35</b>	<b>30'750</b>	<b>-4'317</b>	<b>33'043.90</b>	<b>-6'611</b>
30100.00	Salaires du personnel	24'944.50	28'800	-3'856	30'912.00	-5'968
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	883.85	1'500	-616	1'093.65	-210
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	159.25	20	139	153.15	6
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	58.05	350	-292	101.15	-43
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	150.45	60	90	759.90	-609
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	17.25	20	-3	24.05	-7
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	220.00	0	220	0.00	220

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **21300 Enseignement Cycle 3**

36120.05 Pour le cycle III : 197.5 élèves (budget 204).

### **21700 Bâtiments scolaires sans collèges**

31010.00 Achats diverses fournitures liées à l'exploitation.  
31300.32 CF commentaires généraux.  
31440.15 Entretien courant, ramonage, chauffage etc.  
31440.25 Contrat d'entretien courant du bassin de natation, installations de ventilation pour piscine, vestiaires, douches et WC et remplacement complet de la couche de charbon actif.  
39100.00 Imputations internes des heures internes des concierges.  
43900.00 Récupération ECAP pour un sinistre.  
44720.00 Recettes des locations du bassin de natation. Une partie de la différence par rapport au budget se trouve sous 21701 - 44700.00 (location de l'appartement de fonction du concierge) et l'autre partie est due au COVID.  
44790.00 Décompte chauffage bâtiments annexes, musée de l'Areuse, ludothèque, bibliothèque, salle spectacles et gymnastique.

### **21701 Collège des Esserts – cycle 1 et 2**

31200.01 Coûts de chauffage et entretien courant (ramonage cheminée et chaudière, remplacement de la pompe).  
31300.03 Frais de communication, de télé-réseau et de gestion des sonneries.  
31400.00 Remplacement de 3 poubelles aux Esserts.  
31440.00 Entretien courant du bâtiment, à relever un sinistre qui est récupéré en 43900.00.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
21300	Enseignement Cycle 3	1'537'568.70	1'576'880	-39'311	1'542'689.50	-5'121
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'537'568.70</b>	<b>1'576'880</b>	<b>-39'311</b>	<b>1'542'689.50</b>	<b>-5'121</b>
36120.05	Participation au Cercle scolaire	1'537'568.70	1'576'880	-39'311	1'542'689.50	-5'121
21700	Bâtiments scolaires sans collèges	168'273.65	166'190	2'084	176'372.50	-8'099
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'642.10</b>	<b>0</b>	<b>1'642</b>	<b>5'251.90</b>	<b>-3'610</b>
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	4'900.00	-4'900
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	1'400.00	0	1'400	0.00	1'400
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	130.60	0	131	180.55	-50
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1.95	0	2	33.00	-31
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	85.05	0	85	127.60	-43
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	22.00	0	22	7.00	15
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2.50	0	3	3.75	-1
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>129'337.90</b>	<b>112'250</b>	<b>17'088</b>	<b>127'859.55</b>	<b>1'478</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'264.65	2'000	-735	2'249.50	-985
31010.01	Produits de nettoyage	18'263.35	18'000	263	16'912.10	1'351
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'586.30	5'000	-414	6'522.70	-1'936
31200.01	Chauffage	36'098.25	0	36'098	29'202.75	6'896
31200.02	Electricité	4'650.25	5'700	-1'050	4'145.90	504
31200.03	Eau	1'605.90	1'400	206	1'647.25	-41
31300.32	Sécurité au travail	1'418.50	0	1'419	0.00	1'419
31340.00	Assurance bâtiment	1'147.40	1'250	-103	1'159.40	-12
31440.15	Entretien Centrale de chauffe des Esserts	6'991.00	14'000	-7'009	12'348.75	-5'358
31440.25	Entretien Piscine de Vauvilliers	53'312.30	62'900	-9'588	53'671.20	-359
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>128'379.00</b>	<b>140'440</b>	<b>-12'061</b>	<b>134'489.00</b>	<b>-6'110</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	38'069.00	38'070	-1	44'179.00	-6'110
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	0.00	6'110	-6'110	0.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	90'310.00	96'260	-5'950	90'310.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>41'508.35</b>	<b>48'070</b>	<b>-6'562</b>	<b>53'529.75</b>	<b>-12'021</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	10'166.35	5'000	5'166	10'197.75	-31
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	4'072.00	5'000	-928	4'362.00	-290
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	27'270.00	38'070	-10'800	38'970.00	-11'700
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'321.45</b>	<b>0</b>	<b>-1'321</b>	<b>-4'194.60</b>	<b>2'873</b>
43900.00	Autres revenus	-1'321.45	0	-1'321	-4'194.60	2'873
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-93'203.25</b>	<b>-103'500</b>	<b>10'297</b>	<b>-102'494.10</b>	<b>9'291</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-29'902.15	-50'000	20'098	-49'923.80	20'022
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-63'301.10	-53'500	-9'801	-52'570.30	-10'731
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-38'069.00</b>	<b>-38'070</b>	<b>1</b>	<b>-38'069.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-38'069.00	-38'070	1	-38'069.00	0
21701	Collège des Esserts - cycle 1 et 2	236'870.50	202'840	34'031	218'802.05	18'068
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>110'670.80</b>	<b>97'400</b>	<b>13'271</b>	<b>108'208.55</b>	<b>2'462</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	700	-700	153.00	-153
31010.01	Produits de nettoyage	122.80	600	-477	68.60	54
31200.01	Chauffage	59'013.55	44'200	14'814	48'703.40	10'310
31200.02	Electricité	4'593.90	6'000	-1'406	5'002.70	-409
31200.03	Eau	1'775.65	1'500	276	1'415.65	360
31300.03	Téléphones	1'478.15	0	1'478	1'835.10	-357
31340.00	Assurance bâtiment	13'490.90	13'700	-209	13'779.30	-288
31400.00	Entretien de terrains	4'938.60	4'500	439	242.30	4'696
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	25'257.25	26'200	-943	37'008.50	-11'751
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>121'153.00</b>	<b>121'150</b>	<b>3</b>	<b>121'153.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	107'353.00	107'350	3	107'353.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **21702 Collège de Vauvilliers – cycle 1 et 2**

- 31200.01 L'estimation de la consommation était sous-estimée. De plus il s'est avéré que les compteurs étaient mal étalonnés et ceci diminuait la consommation par 10. La facture de consommation se monte à elle seule à CHF 88'928.45.
- 31300.03 Contrat et abonnement téléphonique.
- 31400.00 Réparation du portail et de la clôture côté piscine.
- 31440.00 Entretien courant du bâtiment, sécurisation des murs extérieurs et remplacement de stores. Le budget a été dépassé suite à plusieurs sinistres, récupérés en 43900.00.

### **21800 Structures pour l'accueil parascolaire**

*Concerne l'accueil parascolaire Am Stram Miam. Trois sites sont exploités, un avenue du Collège (ASM1) et un au Faubourg Ph.-Suchard 27 (ASM3). La nouvelle structure (ASM2) ouverte en août 2018, faubourg Ph.-Suchard 6. Les locaux de ASM1 et ASM3 sont loués.*

- 30109.00 Il s'agit de remboursement d'arrêt maladie et des APG pour les congés maternité.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	13'800.00	13'800	0	13'800.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>38'346.60</b>	<b>0</b>	<b>38'347</b>	<b>0.00</b>	<b>38'347</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelopp..	38'346.60	0	38'347	0.00	38'347
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>93'306.55</b>	<b>107'520</b>	<b>-14'213</b>	<b>112'203.45</b>	<b>-18'897</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	37'411.55	30'000	7'412	37'348.45	63
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'810.00	4'000	-1'190	2'155.00	655
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	53'085.00	73'520	-20'435	72'700.00	-19'615
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-4'538.20</b>	<b>0</b>	<b>-4'538</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'538</b>
43900.00	Autres revenus	-4'538.20	0	-4'538	0.00	-4'538
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-14'715.25</b>	<b>-15'880</b>	<b>1'165</b>	<b>-15'409.95</b>	<b>695</b>
44710.00	Paiements pour appartements de service PA	-15'180.00	-15'180	0	-15'180.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	464.75	-700	1'165	-229.95	695
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-107'353.00</b>	<b>-107'350</b>	<b>-3</b>	<b>-107'353.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-107'353.00	-107'350	-3	-107'353.00	0
21702	Collège de Vauvilliers - cycle 1 et 2	476'110.05	456'760	19'350	567'684.10	-91'574
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>228'021.15</b>	<b>140'500</b>	<b>87'521</b>	<b>264'076.25</b>	<b>-36'055</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	700	-700	0.00	0
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	600	-600	0.00	0
31200.01	Chauffage	94'303.35	22'400	71'903	119'021.15	-24'718
31200.02	Electricité	26'617.10	28'000	-1'383	29'604.95	-2'988
31200.03	Eau	19'308.65	24'000	-4'691	23'537.55	-4'229
31300.03	Téléphones	664.90	1'200	-535	2'483.60	-1'819
31340.00	Assurance bâtiment	17'817.15	18'100	-283	17'525.20	292
31400.00	Entretien de terrains	9'213.20	8'500	713	10'857.00	-1'644
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	60'096.80	37'000	23'097	61'046.80	-950
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>341'201.00</b>	<b>341'200</b>	<b>1</b>	<b>341'201.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	195'001.00	195'000	1	195'001.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'700.00	3'700	0	3'700.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	142'500.00	142'500	0	142'500.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>147'975.00</b>	<b>170'060</b>	<b>-22'085</b>	<b>183'122.25</b>	<b>-35'147</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	40'667.00	30'000	10'667	40'974.25	-307
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	5'168.00	6'000	-832	8'108.00	-2'940
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	102'140.00	134'060	-31'920	134'040.00	-31'900
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-33'386.10</b>	<b>0</b>	<b>-33'386</b>	<b>-12'954.40</b>	<b>-20'432</b>
43900.00	Autres revenus	-33'386.10	0	-33'386	-12'954.40	-20'432
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-12'700.00</b>	<b>0</b>	<b>-12'700</b>	<b>-12'760.00</b>	<b>60</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'700.00	0	-12'700	-12'760.00	60
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-195'001.00</b>	<b>-195'000</b>	<b>-1</b>	<b>-195'001.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-195'001.00	-195'000	-1	-195'001.00	0
21800	Structures pour l'accueil parascolaire	667'423.20	583'720	83'703	451'875.01	215'548
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'082'492.90</b>	<b>1'043'980</b>	<b>38'513</b>	<b>1'033'166.30</b>	<b>49'327</b>
30100.00	Salaires du personnel	868'957.70	839'880	29'078	834'902.05	34'056
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	5'440.00	0	5'440	2'220.00	3'220
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-14'804.50	-5'000	-9'805	-13'844.85	-960
30400.01	Allocations complémentaires	9'652.50	7'130	2'523	7'722.00	1'931
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	80'190.15	78'080	2'110	68'106.90	12'083
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	101'235.35	98'340	2'895	97'929.60	3'306
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'911.05	1'260	651	1'804.80	106
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	13'951.20	2'040	11'911	12'752.80	1'198
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	13'723.85	13'190	534	15'884.00	-2'160
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'566.15	1'430	136	1'499.00	67
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	669.45	7'630	-6'961	4'190.00	-3'521
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>301'435.00</b>	<b>359'530</b>	<b>-58'095</b>	<b>349'235.31</b>	<b>-47'800</b>

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>21800</u></b>	31000.00	Achat divers de stylos, feutres, colle etc.
	31010.00	Principalement frais pour les repas dispensés sur nos trois sites.
	31010.01	Divers consommables, lessive, etc.
	31300.00	Grand nettoyage d'été des trois structures.
	31300.03	Les locaux (ASM1 et ASM3) ne sont pas raccordés au nœud cantonal. La téléphonie et les liaisons internet via le télé-réseau et Swisscom sont donc coûteuses.
	31440.00	Au bénéfice de baux commerciaux, solde de la nouvelle cuisine et achat de parasols.
	31530.00	Maintenance de la plateforme informatique (ETIC AEF).
	31600.00	Loyer pour les locaux avenue du Collège et faubourg Ph.-Suchard.
	31810.00	Il s'agit des débiteurs insolubles, aucun montant n'a été budgété car il est très difficile à prévoir.
	31990.00	Nettoyage des linges.
	36120.00	Subventionnement des parents plaçant leurs enfants dans notre structure parascolaire.
	39300.00	Imputation de la part de travail administratif. Il s'agit essentiellement de travaux de facturation effectués par le service financier. Comptabilisée sous 49300.00 / 2100.
	42600.00	Solde du montant facturé aux parents des enfants qui fréquentent l'accueil parascolaire.
	46310.00	Subvention cantonale et fédérale calculée sur le nombre de places parascolaires utilisées.
	46320.00	Récupération du montant imputé sous 36120.00.

**21801 Bâtiment Parascolaire ASM2**

*Bâtiment nouvelle fonctionnelle, 2<sup>e</sup> année suite à la construction de la nouvelle structure.*

31440.00	Divers dépannages et réparations (urinoir, lave-vaisselle, etc). Récupération d'un sinistre en 43900.00.
----------	--

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31000.00 Matériel de bureau	2'398.10	2'000	398	949.05	1'449
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	149'533.50	210'000	-60'467	199'529.30	-49'996
31010.01 Produits de nettoyage	5'903.45	4'500	1'403	2'576.15	3'327
31020.00 Imprimés, publications	3'250.00	0	3'250	0.00	3'250
31020.01 Photocopies	2'406.15	2'000	406	2'013.65	393
31040.00 Matériel didactique	8'993.35	12'000	-3'007	10'557.96	-1'565
31040.01 Matériel activités vacances	5'230.70	13'000	-7'769	9'838.30	-4'608
31130.00 Matériel informatique	1'186.35	1'500	-314	1'908.45	-722
31200.01 Chauffage	2'653.55	6'000	-3'346	3'130.00	-476
31200.02 Electricité	1'428.45	1'650	-222	1'470.05	-42
31200.03 Eau	391.30	1'000	-609	399.55	-8
31300.00 Prestations de services de tiers	6'432.85	4'000	2'433	3'923.45	2'509
31300.03 Téléphones	3'139.65	3'650	-510	3'352.75	-213
31300.12 Ports et affranchissements	4'077.40	4'000	77	4'017.55	60
31300.32 Sécurité au travail	5'886.80	0	5'887	0.00	5'887
31340.00 Assurance bâtiment	0.00	1'800	-1'800	0.00	0
31340.01 Assurance choses et RC	348.60	400	-51	348.60	0
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	21'225.15	25'000	-3'775	10'618.35	10'607
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	3'023.85	6'110	-3'086	24'305.20	-21'281
31530.00 Entretien de matériel informatique	25'834.45	18'240	7'594	26'897.20	-1'063
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	45'182.50	42'180	3'003	41'956.25	3'226
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	367.55	0	368	728.00	-360
31810.00 Pertes sur créances effectives impôts	2'448.00	0	2'448	0.00	2'448
31990.00 Autres charges d'exploitation	93.30	500	-407	715.50	-622
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>4'200.00</b>	<b>4'200</b>	<b>0</b>	<b>4'200.00</b>	<b>0</b>
33009.00 Amortissements planifiés, autres immobilisation..	4'200.00	4'200	0	4'200.00	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>498'593.20</b>	<b>479'250</b>	<b>19'343</b>	<b>465'403.75</b>	<b>33'189</b>
36120.00 Dédommagements aux communes et aux syndi..	498'593.20	479'250	19'343	465'403.75	33'189
<b>39 Imputations internes</b>	<b>47'357.15</b>	<b>46'410</b>	<b>947</b>	<b>45'819.80</b>	<b>1'537</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	30'603.15	28'500	2'103	28'699.80	1'903
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	929.00	2'000	-1'071	1'155.00	-226
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	15'600.00	15'600	0	15'600.00	0
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	225.00	310	-85	365.00	-140
<b>42 Taxes</b>	<b>-494'668.00</b>	<b>-606'400</b>	<b>111'732</b>	<b>-617'809.00</b>	<b>123'141</b>
42600.00 Remboursements de tiers	-486'508.00	-598'400	111'892	-608'899.00	122'391
42600.05 Contribution parents accueil parascolaire	-8'160.00	-8'000	-160	-8'910.00	750
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-490.00</b>	<b>-500</b>	<b>10</b>	<b>7'432.80</b>	<b>-7'923</b>
43900.00 Autres revenus	-490.00	-500	10	7'432.80	-7'923
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-771'497.05</b>	<b>-742'750</b>	<b>-28'747</b>	<b>-835'573.95</b>	<b>64'077</b>
46300.00 Subventions de la Confédération	-22'935.80	0	-22'936	-105'027.55	82'092
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-287'605.60	-263'500	-24'106	-224'260.45	-63'345
46320.00 Subventions des communes et des syndicats int..	-460'955.65	-479'250	18'294	-506'285.95	45'330
21801 Bâtiment Parascolaire ASM 2	65'577.25	172'600	-107'023	121'152.60	-55'575
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>65'112.25</b>	<b>74'550</b>	<b>-9'438</b>	<b>93'169.15</b>	<b>-28'057</b>
31010.01 Produits de nettoyage	4'048.65	5'500	-1'451	3'252.00	797
31200.01 Chauffage	12'713.90	11'800	914	10'269.75	2'444
31200.02 Electricité	2'953.85	2'500	454	3'222.40	-269
31200.03 Eau	1'239.30	1'500	-261	1'264.15	-25
31300.00 Prestations de services de tiers	30'362.95	36'250	-5'887	33'166.10	-2'803
31340.00 Assurance bâtiment	3'629.55	4'600	-970	2'421.45	1'208
31400.00 Entretien de terrains	1'992.45	4'000	-2'008	3'984.90	-1'992
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'171.60	8'400	-228	35'588.40	-27'417
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>118'940.00</b>	<b>162'220</b>	<b>-43'280</b>	<b>118'940.00</b>	<b>0</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	108'590.00	151'870	-43'280	108'590.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'350.00	10'350	0	10'350.00	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>33'415.00</b>	<b>83'080</b>	<b>-49'665</b>	<b>47'229.00</b>	<b>-13'814</b>
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'405.00	1'000	405	2'489.00	-1'084
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'010.00	82'080	-50'070	44'740.00	-12'730

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**22000 Écoles spéciales**

36140.00 Subventions aux écoles spécialisées (en l'occurrence Académie de Meuron).  
Prévisions très aléatoires.

**23000 Formation professionnelle initiale**

36370.01 Part de la « facture sociale ».

**29900 Formations, autres**

36360.00 Subvention à l'université populaire et à l'école des parents.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-4'640.00</b>	<b>0</b>	<b>-4'640</b>	<b>-34'215.55</b>	<b>29'576</b>
43900.00	Autres revenus	-4'640.00	0	-4'640	-34'215.55	29'576
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-147'250.00</b>	<b>-147'250</b>	<b>0</b>	<b>-103'970.00</b>	<b>-43'280</b>
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-147'250.00	-147'250	0	-103'970.00	-43'280
<b>22</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000</b>	<b>0</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'500</b>
	Charges	9'000.00	9'000	0	4'500.00	4'500
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	9'000.00	9'000	0	4'500.00	4'500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000</b>	<b>0</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'500</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	9'000.00	9'000	0	4'500.00	4'500
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>82'820.24</b>	<b>69'980</b>	<b>12'840</b>	<b>70'157.00</b>	<b>12'663</b>
	Charges	82'820.24	69'980	12'840	70'157.00	12'663
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	82'820.24	69'980	12'840	70'157.00	12'663
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>82'820.24</b>	<b>69'980</b>	<b>12'840</b>	<b>70'157.00</b>	<b>12'663</b>
36370.01	Bourses d'études	82'820.24	69'980	12'840	70'157.00	12'663
<b>29</b>	<b>Formation, autres</b>	<b>550.00</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>550.00</b>	<b>0</b>
	Charges	550.00	550	0	550.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	550.00	550	0	550.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>550.00</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>550.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	550.00	550	0	550.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **31100 Musées et arts plastiques**

36350.00	Subventions à :		
	Musée de l'Areuse	CHF	21'000. —
	Château de Boudry	CHF	10'000. —
	Musée de la Vigne et du Vin	CHF	2'802.60
	Institut Neuchâtelois	CHF	250. —

### **31200 Conservation des monuments historiques**

31440.00 Entretien annuel de la Tour Marfaux y compris l'horloge et la cloche.

### **32100 Bibliothèque**

36340.00 Participation au Bibliobus, CHF 7.50 par habitant ainsi qu'une aide financière facultative de CHF 500.—.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>1'085'999.65</b>	<b>1'299'020</b>	<b>-213'020</b>	<b>1'144'832.49</b>	<b>-58'833</b>
Charges		1'270'229.90	1'527'380	-257'150	1'417'067.80	-146'838
Revenus		-184'230.25	-228'360	44'130	-272'235.31	88'005
<b>31</b>	<b>Héritage culturel</b>	<b>45'083.00</b>	<b>52'380</b>	<b>-7'297</b>	<b>47'577.15</b>	<b>-2'494</b>
Charges		45'083.00	52'380	-7'297	47'577.15	-2'494
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	34'052.60	36'080	-2'027	23'771.55	10'281
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>34'052.60</b>	<b>36'080</b>	<b>-2'027</b>	<b>23'771.55</b>	<b>10'281</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	34'052.60	36'080	-2'027	23'771.55	10'281
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	11'030.40	16'300	-5'270	23'805.60	-12'775
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>457.40</b>	<b>5'300</b>	<b>-4'843</b>	<b>12'541.60</b>	<b>-12'084</b>
31200.02	Electricité	134.30	0	134	131.30	3
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	323.10	2'800	-2'477	12'410.30	-12'087
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0</b>
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>573.00</b>	<b>1'000</b>	<b>-427</b>	<b>1'264.00</b>	<b>-691</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	143.00	1'000	-857	539.00	-396
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	430.00	0	430	725.00	-295
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>285'853.15</b>	<b>315'900</b>	<b>-30'047</b>	<b>336'888.50</b>	<b>-51'035</b>
Charges		290'498.15	320'550	-30'052	341'533.50	-51'035
Revenus		-4'645.00	-4'650	5	-4'645.00	0
32100	Bibliothèques	149'652.35	157'910	-8'258	150'719.40	-1'067
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>69'529.15</b>	<b>69'310</b>	<b>219</b>	<b>68'711.55</b>	<b>818</b>
30100.00	Salaires du personnel	55'104.40	55'100	4	54'431.00	673
30400.01	Allocations complémentaires	405.00	410	-5	405.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	5'081.20	5'140	-59	4'452.10	629
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'277.75	7'200	78	7'086.60	191
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	238.90	80	159	229.70	9
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	456.80	130	327	525.75	-69
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	865.70	860	6	1'483.30	-618
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	99.40	90	9	98.10	1
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	300	-300	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>8'699.05</b>	<b>12'860</b>	<b>-4'161</b>	<b>7'748.25</b>	<b>951</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81.00	500	-419	0.00	81
31010.01	Produits de nettoyage	420.00	500	-80	100.00	320
31020.00	Imprimés, publications	0.00	700	-700	480.50	-481
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	276.00	350	-74	129.00	147
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	500	-500	347.85	-348
31200.01	Chauffage	3'142.20	2'800	342	2'518.50	624
31200.02	Electricité	610.35	700	-90	723.85	-114
31300.03	Téléphones	0.00	700	-700	0.00	0
31340.00	Assurance bâtiment	631.00	610	21	601.25	30
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'538.50	5'200	-1'662	2'481.10	1'057
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	300	-300	366.20	-366
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>22'015.00</b>	<b>22'020</b>	<b>-5</b>	<b>22'015.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'645.00	4'650	-5	4'645.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	17'370.00	17'370	0	17'370.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>47'910.00</b>	<b>51'280</b>	<b>-3'370</b>	<b>49'892.50</b>	<b>-1'983</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	47'910.00	51'280	-3'370	49'892.50	-1'983
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6'144.15</b>	<b>7'090</b>	<b>-946</b>	<b>6'997.10</b>	<b>-853</b>

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **32200 Concerts et théâtre(général)**

- |          |  |
|----------|--|
| 36120.07 | Participation aux frais d'exploitation du Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel selon clé de répartition adoptée par le Conseil intercommunal. Le coût est en diminution (CHF 19.66/habitant) en raison des communes supplémentaires de La Grande Béroche. |
| 36350.00 | Subventions culturelles, notamment l'Espace culturel de la Passade pour CHF 5'000.-, Association Musicale, le Chœur mixte L'Aurore, etc.).   |

### **32900 Culture et autres**

- |          |  |
|----------|--|
| 31051.00 | <p>Concernait principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 1<sup>er</sup> août (essentiellement feux d'artifices)</li> <li>• Réception noces d'or</li> <li>• Réception jeunes citoyens (en partenariat avec la Passade)</li> <li>• Réception des nouveaux arrivants</li> <li>• Réception des mérites sportifs</li> </ul> <p>Le vin d'honneur servi à ces occasions ainsi que les heures du personnel de conciergerie sont également imputés dans ce compte.<br/>En raison du COVID, aucune manifestation n'a été organisée. Cependant, un acompte a été versé pour les feux du 1<sup>er</sup> août, qui sera reporté en 2021. Également imputé des bons-cadeau pour les mérites sportifs.</p> |
|----------|--|

### **34100 Sports (général)**

- |          |   |
|----------|---|
| 31440.00 | Part communale à l'entretien du skateparc, CHF 0.0856/habitant (CHF 0.0850 en 2019).  |
| 36120.08 | Part communale fixée par le budget du Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du Littoral neuchâtelois.   |
| 36360.00 | Subventions diverses dans le domaine du sport, CHF 14'000.- pour Midnight Littoral. Le solde, notamment à la Société de sauvetage, à la Compagnie des mousquetaires, à Neuchâtel ski de fond ainsi qu'un soutien à Boudrygliss. |

### **34101 Centre sportif, Salle polyvalente**

*Concerne, tout comme 34102 (vestiaires-bail FC Boudry et locations occasionnelles), 34103 (restaurant-bail tenanciers) et 34104 (terrains-mis à disposition du FC Boudry et locations diverses), les installations du Stade des Buchilles.*

- |          |                    |
|----------|--------------------|
| 31440.00 | Entretien général. |
|----------|--------------------|

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'051.15	3'000	51	3'035.10	16
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	738.00	800	-62	462.00	276
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'355.00	3'290	-935	3'500.00	-1'145
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-4'645.00</b>	<b>-4'650</b>	<b>5</b>	<b>-4'645.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-4'645.00	-4'650	5	-4'645.00	0
32200	Concerts et théâtre (général)	115'480.85	109'890	5'591	128'222.30	-12'741
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>115'480.85</b>	<b>109'890</b>	<b>5'591</b>	<b>128'222.30</b>	<b>-12'741</b>
36120.07	Syndicat du théâtre neuchâtelois	109'395.85	101'040	8'356	121'472.30	-12'076
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'085.00	8'850	-2'765	6'750.00	-665
32900	Culture, autres	20'719.95	48'100	-27'380	57'946.80	-37'227
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'327.60</b>	<b>35'600</b>	<b>-29'272</b>	<b>43'996.80</b>	<b>-37'669</b>
31051.00	Frais de réception	6'327.60	35'600	-29'272	43'996.80	-37'669
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14'392.35</b>	<b>12'500</b>	<b>1'892</b>	<b>13'950.00</b>	<b>442</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	14'392.35	12'500	1'892	13'950.00	442
<b>33</b>	<b>Médias</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33210	Téléréseau (Eli10)	0.00	0	0	0.00	0
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>643'703.35</b>	<b>809'370</b>	<b>-165'667</b>	<b>644'942.84</b>	<b>-1'239</b>
	Charges	764'411.60	974'200	-209'788	853'656.15	-89'245
	Revenus	-120'708.25	-164'830	44'122	-208'713.31	88'005
34100	Sports (général)	264'173.25	385'260	-121'087	321'180.00	-57'007
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>12'659.95</b>	<b>18'300</b>	<b>-5'640</b>	<b>12'535.00</b>	<b>125</b>
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	275.50	2'500	-2'225	817.35	-542
31300.03	Téléphones	35.45	0	35	228.60	-193
31340.00	Assurance bâtiment	7'233.05	8'250	-1'017	8'048.50	-815
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'569.30	2'550	19	2'550.25	19
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	9.00	-9
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	2'546.65	3'000	-453	881.30	1'665
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>154'192.00</b>	<b>187'570</b>	<b>-33'378</b>	<b>187'570.00</b>	<b>-33'378</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	154'192.00	187'570	-33'378	187'570.00	-33'378
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>67'246.50</b>	<b>105'850</b>	<b>-38'604</b>	<b>78'045.70</b>	<b>-10'799</b>
36120.08	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	42'146.50	44'100	-1'954	43'230.10	-1'084
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	25'100.00	61'750	-36'650	34'815.60	-9'716
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>30'074.80</b>	<b>73'540</b>	<b>-43'465</b>	<b>43'029.30</b>	<b>-12'955</b>
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	829.80	0	830	824.30	6
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	29'245.00	73'540	-44'295	42'205.00	-12'960
34101	Centre sportif, Salle polyvalente	34'051.45	25'930	8'121	17'002.95	17'049
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>25'821.05</b>	<b>29'230</b>	<b>-3'409</b>	<b>25'281.15</b>	<b>540</b>
31010.01	Produits de nettoyage	500.00	2'200	-1'700	1'169.40	-669
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	770.80	500	271	0.00	771
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'847.10	-1'847
31200.01	Chauffage	10'050.25	10'200	-150	10'645.50	-595
31200.02	Electricité	7'492.50	6'000	1'493	6'907.70	585
31200.03	Eau	0.00	100	-100	0.00	0
31300.03	Téléphones	1'233.90	1'000	234	948.35	286
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'028.40	5'800	-2'772	1'089.90	1'939

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>34101</u></b>	31530.00	Le service de conciergerie dispose d'un poste informatique sur place pour la gestion des réservations et celle des accès par clés électroniques. Répartition des frais informatiques.
	39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
	44720.00	Recettes des locations perçues pour la salle polyvalente. Il faut relever l'utilisation régulière de cette dernière par une entreprise de la place pour des séminaires. Voir commentaires généraux COVID.
	44790.00	Récupération de charges sur les locations de salles.

#### **34102 Centre sportif, Vestiaires**

31010.01	Divers consommables.
31440.00	Contrôle de l'installation électrique ainsi que réparation des robinets.
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
44890.00	Récupération des charges facturées au FC Boudry. Voir commentaires généraux COVID.

#### **34103 Centre sportif, Restaurant**

31200.02	Facturé directement au locataire.
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
44720.00	Le bail prévoit un loyer fixé à 8% du chiffre d'affaire hors taxe. Voir commentaires généraux COVID.
44790.00	Récupération des charges du restaurant.

#### **34104 Centre sportif, Terrains football**

31400.00	Contrat d'entretien des terrains avec l'entreprise Real Sport, peintures et marquages.
39100.00	Imputation interne des heures de conciergerie.
44720.00	Voir commentaires généraux COVID.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'745.20	3'430	-685	2'673.20	72
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>17'936.65</b>	<b>15'200</b>	<b>2'737</b>	<b>14'161.35</b>	<b>3'775</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	17'936.65	14'000	3'937	14'161.35	3'775
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-9'706.25</b>	<b>-18'500</b>	<b>8'794</b>	<b>-22'439.55</b>	<b>12'733</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-8'960.00	-15'000	6'040	-19'165.00	10'205
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-746.25	-3'500	2'754	-3'274.55	2'528
34102	Centre sportif, Vestiaires	56'108.10	52'340	3'768	56'476.70	-369
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>12'358.25</b>	<b>22'840</b>	<b>-10'482</b>	<b>14'336.05</b>	<b>-1'978</b>
31010.01	Produits de nettoyage	1'500.00	2'500	-1'000	1'090.15	410
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	621.00	200	421	0.00	621
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	153.60	800	-646	0.00	154
31200.01	Chauffage	5'417.95	8'540	-3'122	4'816.75	601
31200.02	Electricité	0.00	100	-100	945.45	-945
31200.03	Eau	2'377.95	3'500	-1'122	3'900.70	-1'523
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	990.85	-991
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'287.75	7'200	-4'912	2'592.15	-304
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>57'387.10</b>	<b>48'000</b>	<b>9'387</b>	<b>60'005.30</b>	<b>-2'618</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	54'672.10	45'000	9'672	56'663.30	-1'991
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	2'715.00	3'000	-285	3'342.00	-627
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-13'637.25</b>	<b>-18'500</b>	<b>4'863</b>	<b>-17'864.65</b>	<b>4'227</b>
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-13'637.25	-18'500	4'863	-17'864.65	4'227
34103	Centre sportif, Restaurant	-3'879.90	-3'130	-750	-15'310.45	11'431
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>8'437.50</b>	<b>12'170</b>	<b>-3'733</b>	<b>5'759.20</b>	<b>2'678</b>
31010.01	Produits de nettoyage	200.00	500	-300	300.00	-100
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	100	-100	0.00	0
31200.01	Chauffage	3'080.20	5'270	-2'190	2'790.60	290
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'157.30	6'300	-1'143	2'668.60	2'489
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'656.30</b>	<b>6'500</b>	<b>-2'844</b>	<b>4'742.55</b>	<b>-1'086</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'656.30	3'000	656	3'542.55	114
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	1'500	-1'500	1'200.00	-1'200
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'973.70</b>	<b>-21'800</b>	<b>5'826</b>	<b>-25'812.20</b>	<b>9'839</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-14'367.05	-20'000	5'633	-23'848.75	9'482
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'606.65	-1'800	193	-1'963.45	357
34104	Centre sportif, Terrains football	52'119.60	85'400	-33'280	82'972.20	-30'853
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>54'917.00</b>	<b>94'000</b>	<b>-39'083</b>	<b>123'834.65</b>	<b>-68'918</b>
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31200.03	Eau	17'513.75	20'000	-2'486	29'244.05	-11'730
31400.00	Entretien de terrains	37'403.25	70'000	-32'597	94'590.60	-57'187
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>7'312.60</b>	<b>6'400</b>	<b>913</b>	<b>7'085.15</b>	<b>227</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	7'312.60	6'400	913	7'085.15	227
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-34'182.60</b>	<b>34'183</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-276.20	276
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-33'906.40	33'906
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-10'110.00</b>	<b>-15'000</b>	<b>4'890</b>	<b>-13'765.00</b>	<b>3'655</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'110.00	-15'000	4'890	-13'765.00	3'655
34110	Plage et rives, buvette	53'004.75	62'430	-9'425	48'895.70	4'109
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>21'055.60</b>	<b>37'820</b>	<b>-16'764</b>	<b>22'250.35</b>	<b>-1'195</b>

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **34110 Plage et rives, buvette**

- 31440.00 Entretien général, vidange de la fosse de relevage de la buvette, installation d'une main courant pour les escaliers et la terrasse ainsi que diverses révisions et petites réparations.
- 31490.00 Entretien des rives contre l'érosion, réfection des gradins et commande de matériel pour le radeau.
- 31490.01 Divers travaux effectués par le SIPEF'MB.
- 44300.00 Recettes de la location de la buvette de la plage. Voir commentaires généraux COVID.
- 44300.03 Recettes de la location du terrain occupé par le camping. Voir commentaires généraux COVID.

### **34200 Loisirs (général)**

- 31400.00 Décorations florales, commande d'engrais & gazon ainsi que la location d'une nacelle.
- 31430.02 Inspection aires de jeux ainsi que l'installation de filets pare-ballons.
- 36360.00 Subventions diverses dans le domaine des loisirs.
- 36360.01 Subvention à la ludothèque (CHF 0.479/habitant).

### **34201 Salle de spectacles**

- 31440.00 Entretien courant de la salle de spectacles, remplacement de chaises, révision des extincteurs et garnitures eAccess.
- 44720.00 Recettes de la location de la salle de spectacles et du foyer. Voir commentaires généraux COVID.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31010.01 Produits de nettoyage	2'046.05	3'500	-1'454	3'204.15	-1'158
31200.02 Electricité	341.70	100	242	40.40	301
31200.03 Eau	1'310.05	1'400	-90	1'365.95	-56
31300.03 Téléphones	0.00	0	0	83.40	-83
31340.00 Assurance bâtiment	601.20	620	-19	595.35	6
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'715.90	7'200	-484	7'257.15	-541
31490.00 Entretien plage et rives du lac	7'927.05	21'000	-13'073	5'180.55	2'747
31490.01 Entretien du camping	2'113.65	4'000	-1'886	4'523.40	-2'410
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>46'630.00</b>	<b>46'630</b>	<b>0</b>	<b>46'630.00</b>	<b>0</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	46'630.00	46'630	0	46'630.00	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>4'505.15</b>	<b>3'700</b>	<b>805</b>	<b>5'735.35</b>	<b>-1'230</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	1'176.55	1'000	177	1'171.75	5
39100.02 Imputations internes pour prest. de services, Stec	1'659.60	0	1'660	1'648.60	11
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	429.00	1'000	-571	565.00	-136
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'240.00	1'700	-460	2'350.00	-1'110
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-19'186.00</b>	<b>-25'720</b>	<b>6'534</b>	<b>-25'720.00</b>	<b>6'534</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-12'920.00	-16'320	3'400	-16'320.00	3'400
44300.03 Location des autres terrains	-6'266.00	-9'400	3'134	-9'400.00	3'134
34200 Loisirs (général)	93'242.60	90'850	2'393	67'534.15	25'708
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>55'594.60</b>	<b>71'500</b>	<b>-15'905</b>	<b>30'547.70</b>	<b>25'047</b>
31010.01 Produits de nettoyage	517.70	4'000	-3'482	3'406.15	-2'888
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	3'431.85	4'000	-568	140.85	3'291
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	2'731.35	5'000	-2'269	4'708.90	-1'978
31200.03 Eau	0.00	0	0	88.35	-88
31400.00 Entretien de terrains	16'450.10	22'000	-5'550	17'965.10	-1'515
31430.02 Entretien places de jeux	29'581.65	30'000	-418	3'769.50	25'812
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	2'881.95	4'000	-1'118	156.50	2'725
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	312.35	-312
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'120.00</b>	<b>7'690</b>	<b>-6'570</b>	<b>7'687.45</b>	<b>-6'567</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'120.00	7'690	-6'570	7'687.45	-6'567
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>15'318.00</b>	<b>11'000</b>	<b>4'318</b>	<b>29'299.00</b>	<b>-13'981</b>
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	9'090.00	5'000	4'090	23'140.00	-14'050
36360.01 Subventions ludothèques Basse-Areuse	6'228.00	6'000	228	6'159.00	69
<b>39 Imputations internes</b>	<b>21'210.00</b>	<b>660</b>	<b>20'550</b>	<b>0.00</b>	<b>21'210</b>
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	21'210.00	660	20'550	0.00	21'210
34201 Salle de spectacles	94'883.50	110'290	-15'407	66'191.59	28'692
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>43'688.10</b>	<b>46'000</b>	<b>-2'312</b>	<b>32'771.95</b>	<b>10'916</b>
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	789.20	2'000	-1'211	252.65	537
31010.01 Produits de nettoyage	1'011.65	2'000	-988	361.20	650
31200.01 Chauffage	20'826.90	18'000	2'827	13'657.15	7'170
31200.02 Electricité	1'921.30	2'500	-579	3'055.50	-1'134
31200.03 Eau	878.75	800	79	1'135.30	-257
31300.03 Téléphones	369.40	0	369	0.00	369
31340.00 Assurance bâtiment	3'918.30	4'100	-182	3'960.40	-42
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'972.60	16'600	-2'627	10'349.75	3'623
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>60'609.00</b>	<b>60'610</b>	<b>-1</b>	<b>60'609.00</b>	<b>0</b>
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	41'309.00	41'310	-1	41'309.00	0
33999.00 Amortissements - Historique MCH1	19'300.00	19'300	0	19'300.00	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>42'681.45</b>	<b>68'990</b>	<b>-26'309</b>	<b>41'739.95</b>	<b>942</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	41'347.45	38'000	3'347	40'892.95	455
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'334.00	2'000	-666	847.00	487
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	28'990	-28'990	0.00	0
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-10'786.05</b>	<b>-24'000</b>	<b>13'214</b>	<b>-27'620.31</b>	<b>16'834</b>
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'626.50	-16'000	8'374	-20'681.50	13'055

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b><u>34201</u></b>	44790.00	Récupération de charges sur ces locations.

**35000 Paroisse protestante**

30100.00	Traitements des organistes.
31440.00	Contrôle annuel de la toiture.
31500.00	Maintenance et accordage de l'orgue et entretien annuel de l'humidificateur.

**35010 Église catholique**

36360.00	Subvention annuelle à l'église catholique.
----------	--



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-3'159.55	-8'000	4'840	-6'938.81	3'779
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-41'309.00</b>	<b>-41'310</b>	<b>1</b>	<b>-41'309.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-41'309.00	-41'310	1	-41'309.00	0
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	<b>111'360.15</b>	<b>121'370</b>	<b>-10'010</b>	<b>115'424.00</b>	<b>-4'064</b>
	Charges	170'237.15	180'250	-10'013	174'301.00	-4'064
	Revenus	-58'877.00	-58'880	3	-58'877.00	0
35000	Paroisse protestante	89'360.15	99'370	-10'010	93'424.00	-4'064
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'028.95</b>	<b>2'800</b>	<b>-1'771</b>	<b>2'220.85</b>	<b>-1'192</b>
30100.00	Salaires du personnel	1'028.95	2'800	-1'771	2'220.85	-1'192
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>20'445.90</b>	<b>19'350</b>	<b>1'096</b>	<b>14'003.70</b>	<b>6'442</b>
31010.01	Produits de nettoyage	281.45	500	-219	300.00	-19
31200.01	Chauffage	10'594.45	5'500	5'094	6'394.45	4'200
31200.02	Electricité	824.15	850	-26	864.65	-41
31200.03	Eau	391.30	200	191	200.95	190
31340.00	Assurance bâtiment	4'466.85	4'500	-33	4'284.30	183
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'186.75	5'000	-2'813	381.80	1'805
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'700.95	2'800	-1'099	1'577.55	123
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>101'177.00</b>	<b>101'180</b>	<b>-3</b>	<b>101'177.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	58'877.00	58'880	-3	58'877.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	42'300.00	42'300	0	42'300.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>25'585.30</b>	<b>34'920</b>	<b>-9'335</b>	<b>34'899.45</b>	<b>-9'314</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	1'873.30	1'700	173	1'878.45	-5
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	667.00	800	-133	436.00	231
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	23'045.00	32'420	-9'375	32'585.00	-9'540
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-58'877.00</b>	<b>-58'880</b>	<b>3</b>	<b>-58'877.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-58'877.00	-58'880	3	-58'877.00	0
35010	Eglise catholique	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>22'000.00</b>	<b>22'000</b>	<b>0</b>	<b>22'000.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**42100 Soins ambulatoires**

36110.00 Participation communale 2020 au service de l'ambulance. CHF 35.-- /habitant augmentée du manco 2019 de CHF 1.92/habitants.

**43310 Service dentaire scolaire**

36370.00 Aucune demande de subvention pour cette année, selon arrêté du Conseil général du 14 mars 2014.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Santé</b>		<b>232'352.75</b>	<b>215'200</b>	<b>17'153</b>	<b>235'831.10</b>	<b>-3'478</b>
	Charges	232'352.75	215'200	17'153	235'831.10	-3'478
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>232'352.75</b>	<b>214'700</b>	<b>17'653</b>	<b>235'831.10</b>	<b>-3'478</b>
	Charges	232'352.75	214'700	17'653	235'831.10	-3'478
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42100	Soins ambulatoires	232'352.75	214'700	17'653	235'831.10	-3'478
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>232'352.75</b>	<b>214'700</b>	<b>17'653</b>	<b>235'831.10</b>	<b>-3'478</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	232'352.75	214'500	17'853	235'831.10	-3'478
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	200	-200	0.00	0
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	500	-500	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0.00	500	-500	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	500	-500	0.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **51200 Assurances-maladies, réductions de primes**

36110.02 Résultat des décomptes facture sociale. A noter que le boucllement définitif 2019, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 17'800.41.

### **54100 Allocations familiales**

36110.09 A noter que le boucllement définitif 2019, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 1'072.25.

### **54510 Crèches et garderies**

36350.00 Subventionnement des parents qui placent leurs enfants dans les crèches (préscolaire).

### **55200 Prestations aux chômeurs**

36110.03 A noter que le boucllement définitif 2019, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 1'204.09.

36110.08 A noter que le boucllement définitif 2019, inclus dans ces comptes, se monte à CHF -1'366.78.

### **57200 Aide matérielles légale**

36110.06 Le principe de comptabilisation a été modifié. Jusqu'alors et encore dans le budget, c'est une charge nette qui est comptabilisée. On trouve maintenant la charge et le subventionnement de manière distincte.

36110.07 Soit :  $3'495'756.20 - 1'971'653.61 = 1'524'102.59$  à charge de la commune.

46310.00 A noter que le boucllement définitif 2019, inclus dans ces comptes, se monte à CHF 1'019.61.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Sécurité sociale</b>		<b>4'502'260.60</b>	<b>4'592'220</b>	<b>-89'959</b>	<b>4'184'916.64</b>	<b>317'344</b>
Charges		6'473'914.21	4'592'220	1'881'694	6'221'482.84	252'431
Revenus		-1'971'653.61	0	-1'971'654	-2'036'566.20	64'913
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>938'253.78</b>	<b>1'009'500</b>	<b>-71'246</b>	<b>867'040.00</b>	<b>71'214</b>
Charges		938'253.78	1'009'500	-71'246	867'040.00	71'214
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
51200	Assurance-maladie, Réductions de primes	938'253.78	1'009'500	-71'246	867'040.00	71'214
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>938'253.78</b>	<b>1'009'500</b>	<b>-71'246</b>	<b>867'040.00</b>	<b>71'214</b>
36110.02	Subsides LAMal	938'253.78	1'009'500	-71'246	867'040.00	71'214
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>1'166'862.31</b>	<b>1'140'510</b>	<b>26'352</b>	<b>1'084'251.98</b>	<b>82'610</b>
Charges		1'166'862.31	1'140'510	26'352	1'084'251.98	82'610
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	80'220.59	80'750	-529	79'713.00	508
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>80'220.59</b>	<b>80'750</b>	<b>-529</b>	<b>79'713.00</b>	<b>508</b>
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	80'220.59	80'750	-529	79'713.00	508
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	11'005.20	9'760	1'245	4'906.00	6'099
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>11'005.20</b>	<b>9'760</b>	<b>1'245</b>	<b>4'906.00</b>	<b>6'099</b>
36110.15	Avances contributions d'entretien	11'005.20	9'760	1'245	4'906.00	6'099
54510	Crèches et garderies	1'075'636.52	1'050'000	25'637	999'632.98	76'004
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'075'636.52</b>	<b>1'050'000</b>	<b>25'637</b>	<b>999'632.98</b>	<b>76'004</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'075'636.52	1'050'000	25'637	999'632.98	76'004
54580	Accueil familial de jour	0.00	0	0	0.00	0
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>86'138.60</b>	<b>90'390</b>	<b>-4'251</b>	<b>84'210.00</b>	<b>1'929</b>
Charges		86'138.60	90'390	-4'251	84'210.00	1'929
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
55200	Prestations aux chômeurs	86'138.60	90'390	-4'251	84'210.00	1'929
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>86'138.60</b>	<b>90'390</b>	<b>-4'251</b>	<b>84'210.00</b>	<b>1'929</b>
36110.03	Part sur financement LACI	69'920.53	66'230	3'691	64'309.00	5'612
36110.08	Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	16'218.07	24'160	-7'942	19'901.00	-3'683
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>2'310'105.91</b>	<b>2'350'620</b>	<b>-40'514</b>	<b>2'148'214.66</b>	<b>161'891</b>
Charges		4'281'759.52	2'350'620	1'931'140	4'184'780.86	96'979
Revenus		-1'971'653.61	0	-1'971'654	-2'036'566.20	64'913
57200	Aide matérielle légale	1'697'787.84	1'740'500	-42'712	1'564'006.26	133'782
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'669'441.45</b>	<b>1'740'500</b>	<b>1'928'941</b>	<b>3'600'572.46</b>	<b>68'869</b>
36110.06	Aide sociale	3'495'756.20	1'597'320	1'898'436	3'459'403.46	36'353
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	173'685.25	143'180	30'505	141'169.00	32'516
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'971'653.61</b>	<b>0</b>	<b>-1'971'654</b>	<b>-2'036'566.20</b>	<b>64'913</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'971'653.61	0	-1'971'654	-2'036'566.20	64'913

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**57900 Assistance, autres**

36110.10 A noter que le bouclage définitif 2019, inclus dans ces comptes, se monte à CHF -903.51.

36120.06 Part au coût du GSR calculée selon convention, à raison de 50% par rapport au nombre d'habitants et 50% par rapport au nombre de dossiers concernant la commune.

<b>Fonctionnement :</b>	<b>Habitants au 31.12.2020</b>	<b>CHF</b>	<b>Dossiers moyenne 2020</b>
Boudry	6'202	221'655.25	260
Cortailod	4'696	167'831.85	127
Milvignes	9'062	323'869.70	235
La Grande-Béroche	8'820	315'220.80	220
<b>TOTAL</b>	<b>28'780</b>	<b>1'033'158.84</b>	<b>842</b>

**59300 Actions d'entraide à l'étranger**

36360.00 Aides humanitaires diverses.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
57900	Assistance, autres	612'318.07	610'120	2'198	584'208.40	28'110
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>612'318.07</b>	<b>610'120</b>	<b>2'198</b>	<b>584'208.40</b>	<b>28'110</b>
36110.10	Social privé	63'069.77	62'380	690	38'768.00	24'302
36120.06	Participation au Guichet Social Régional GSR	539'268.30	547'740	-8'472	534'448.90	4'819
36370.00	Subventions aux personnes physiques	9'980.00	0	9'980	10'991.50	-1'012
<b>59</b>	<b>Domaine social, non mentionné ailleurs</b>	<b>900.00</b>	<b>1'200</b>	<b>-300</b>	<b>1'200.00</b>	<b>-300</b>
	Charges	900.00	1'200	-300	1'200.00	-300
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59300	Actions d'entraide à l'étranger	900.00	1'200	-300	1'200.00	-300
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>900.00</b>	<b>1'200</b>	<b>-300</b>	<b>1'200.00</b>	<b>-300</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	900.00	1'200	-300	1'200.00	-300

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**61500 Routes communales**

30100.03		Selon nouveau règlement mis en place en 2019.
30100.04		Paiement des heures supplémentaires de piquet, budget dans le 30100.03.
30109.00		Récupération du salaire des employés accidentés.
31010.02		Achat d'essence, diesel et huile pour moteur.
31010.03		Commande de sel hivernal.
31020.00		Participation aux publications et imprimés.
31090.00		Achat de plaques et de numéros de rues.
31110.00		Leasing balayeuse (CHF 36'280.-) et véhicule Citroën jumper (CHF 6'600.-) ainsi que divers d'achats d'outillage d'exploitation.
31200.04		Elimination des déchets urbains spéciaux.
31300.00		Prestation ingénieur concernant Vy-d'Etra, notaire pour la cession immobilière Vuille ainsi que divers contrôles et convention d'entretien.
31300.18		Il s'agit des coûts de retraitement des balayures et des déchets de chantiers, suite à l'adoption de nouvelles réglementations dans ce domaine.
31410.00		Dépenses habituelles pour l'entretien des rues, trottoirs et places, pontages de fissures et divers achats de fournitures d'exploitation.
31410.02		Contrat de maintenance de l'éclairage public et installation de décorations de rues durant les fêtes de fin d'année. Le remplacement des ampoules au mercure se fait progressivement et est compris dans le budget.
31410.03		Consommation de l'énergie électrique.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>Transports</b>		<b>2'819'639.49</b>	<b>3'051'210</b>	<b>-231'571</b>	<b>3'589'288.25</b>	<b>-769'649</b>
Charges		5'050'640.65	3'361'210	1'689'431	3'813'976.50	1'236'664
Revenus		-2'231'001.16	-310'000	-1'921'001	-224'688.25	-2'006'313
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>1'815'664.75</b>	<b>2'140'190</b>	<b>-324'525</b>	<b>2'706'213.35</b>	<b>-890'549</b>
Charges		3'999'105.10	2'394'190	1'604'915	2'874'172.70	1'124'932
Revenus		-2'183'440.35	-254'000	-1'929'440	-167'959.35	-2'015'481
61300	Routes cantonales, autres	0.00	-12'000	12'000	-5'735.70	5'736
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>-12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>-5'735.70</b>	<b>5'736</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	-12'000	12'000	-5'735.70	5'736
61500	Routes communales	1'868'464.30	2'239'080	-370'616	2'774'051.60	-905'587
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>868'865.55</b>	<b>913'120</b>	<b>-44'254</b>	<b>959'791.65</b>	<b>-90'926</b>
30100.00	Salaires du personnel	650'674.55	671'700	-21'025	758'373.85	-107'699
30100.03	Indemnité service de piquet	23'060.80	39'900	-16'839	13'665.35	9'395
30100.04	Hres suppl. piquet	635.85	0	636	1'259.55	-624
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-576.90	0	-577	-12'904.00	12'327
30400.01	Allocations complémentaires	6'480.00	4'860	1'620	7'155.00	-675
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	61'952.30	60'750	1'202	63'046.45	-1'094
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	91'250.70	87'580	3'671	95'509.15	-4'258
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	716.70	1'010	-293	689.15	28
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	7'894.45	16'830	-8'936	9'176.35	-1'282
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	10'548.70	10'550	-1	10'526.35	22
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'209.25	1'140	69	1'387.80	-179
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	15'019.15	14'800	219	10'081.15	4'938
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	4'000	-4'000	1'825.50	-1'826
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>547'507.80</b>	<b>693'530</b>	<b>-146'022</b>	<b>634'596.05</b>	<b>-87'088</b>
31000.00	Matériel de bureau	106.55	900	-793	219.85	-113
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'519.80	5'000	-480	4'109.25	411
31010.02	Carburants	18'908.45	20'000	-1'092	20'600.95	-1'693
31010.03	Produits pour mesures hivernales	3'144.85	17'000	-13'855	5'517.40	-2'373
31020.00	Imprimés, publications	600.00	0	600	0.00	600
31020.01	Photocopies	2'136.10	200	1'936	2'119.05	17
31020.02	Publications et annonces	1'200.00	1'000	200	1'000.00	200
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	757.55	1'000	-242	529.95	228
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	679.20	1'000	-321	537.40	142
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'393.05	6'500	-4'107	3'850.90	-1'458
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	28'917.45	60'000	-31'083	61'317.45	-32'400
31110.02	Signalisation routière	22'727.50	30'000	-7'273	15'195.20	7'532
31110.03	Mobiliers Urbains	4'047.35	10'000	-5'953	20'545.60	-16'498
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	6'427.00	8'000	-1'573	5'980.25	447
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'500	-1'500	1'847.05	-1'847
31200.02	Electricité	2'508.85	3'000	-491	2'009.30	500
31200.03	Eau	544.10	1'000	-456	467.20	77
31200.04	Déchets spéciaux	18'145.25	17'000	1'145	20'524.05	-2'379
31300.00	Prestations de services de tiers	21'896.95	24'000	-2'103	27'004.60	-5'108
31300.03	Téléphones	3'124.55	4'000	-875	3'160.00	-35
31300.05	Cotisations	150.00	1'800	-1'650	710.00	-560
31300.18	Déchets inertes	4'419.65	2'000	2'420	5'736.30	-1'317
31320.01	Confections de plans	12'441.45	15'000	-2'559	2'713.00	9'728
31340.00	Assurance bâtiment	0.00	120	-120	0.00	0
31340.02	Assurance choses et RCAssurance véhicules	14'897.45	18'000	-3'103	16'531.85	-1'634
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	6'595.80	7'500	-904	6'482.75	113
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	146'301.10	200'000	-53'699	160'045.65	-13'745
31410.02	Entretien éclairage public (EP)	64'669.35	80'000	-15'331	88'901.00	-24'232
31410.03	Entretien éclairage public (EP) consommation	61'524.15	62'000	-476	62'629.20	-1'105
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	1'000	-1'000	563.80	-564
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	22'394.15	25'000	-2'606	21'997.15	397
31530.00	Entretien de matériel informatique	8'235.60	6'870	1'366	8'019.95	216
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	58'140.00	58'140	0	58'140.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'954.55	5'000	-45	5'589.95	-635
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>516'513.00</b>	<b>485'600</b>	<b>30'913</b>	<b>527'940.00</b>	<b>-11'427</b>

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>61500</b>	35110.00	Affectation aux fonds des routes cantonales.
	43090.00	Provient essentiellement de prestations réalisées pour des tiers.
	45110.00	Il s'agit d'un transfert unique de compensation de la part du canton pour le transfert de routes à certaines communes.

### **61501 Menuiserie TP, Chéseaux 6**

*Il s'agit des anciens locaux du service forestier, transformés en menuiserie pour les TP.*

31440.00	Entretien annuel de la toiture et nettoyage de la fosse septique.
43900.00	Remboursement d'un sinistre.

### **61550 Places de stationnement**

*Le budget n'a pas été respecté car il y a eu des changements de zone des horodateurs avec l'ancien exécutif. Nous avons détaillé au mieux les différentes dépenses et recettes par zone.*

31300.00	Frais de déplacement et d'installation des horodateurs.
31300.02	Intégration des horodateurs à 3C Payment, module qui permet de payer via des cartes bancaires.
31300.03	Abonnement de téléphone dans les horodateurs en cas de panne.
31430.05	Contrat de service ainsi que achats de housses de protection et de rouleaux de tickets.
42406.20	Recettes des différentes places de parcs louées.
42406.21	Recettes des vignettes pour les différentes zones.
à .23	
42406.24	Essentiellement des taxes pour des terrasses. Voir commentaires généraux COVID.
42406.25	Il s'agit des revenus complets des parcomètres soit : monnaie, argent des cartes de débit/crédit et de l'application Parkingpay.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	387'213.00	346'710	40'503	388'130.00	-917
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	0	0	36'230.00	-36'230
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	23'400.00	23'400	0	23'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	49'710.00	59'300	-9'590	44'710.00	5'000
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	51'440.00	51'440	0	30'720.00	20'720
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'750.00	4'750	0	4'750.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>1'549'000.00</b>	<b>0</b>	<b>1'549'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'549'000</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	1'549'000.00	0	1'549'000	0.00	1'549'000
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>208'528.85</b>	<b>0</b>	<b>208'529</b>	<b>425'797.00</b>	<b>-217'268</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	208'528.85	0	208'529	425'797.00	-217'268
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>269'353.60</b>	<b>257'830</b>	<b>11'524</b>	<b>310'397.20</b>	<b>-41'044</b>
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	122'808.60	75'000	47'809	121'997.20	811
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	146'545.00	182'830	-36'285	188'400.00	-41'855
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-13'596.45</b>	<b>-15'000</b>	<b>1'404</b>	<b>-12'327.15</b>	<b>-1'269</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-13'596.45	-15'000	1'404	-12'327.15	-1'269
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'579'757.00</b>	<b>-30'000</b>	<b>-1'549'757</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'579'757</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-1'549'000.00	0	-1'549'000	0.00	-1'549'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-30'757.00	-30'000	-757	0.00	-30'757
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-425'797.00</b>	<b>0</b>	<b>-425'797</b>	<b>0.00</b>	<b>-425'797</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-425'797.00	0	-425'797	0.00	-425'797
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-72'154.05</b>	<b>-66'000</b>	<b>-6'154</b>	<b>-72'143.15</b>	<b>-11</b>
49100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	-72'154.05	-66'000	-6'154	-72'143.15	-11
61501	Menuiserie TP, Chéseaux 6	5'547.55	10'800	-5'252	4'816.05	732
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>4'729.15</b>	<b>9'800</b>	<b>-5'071</b>	<b>4'226.05</b>	<b>503</b>
31200.02	Electricité	369.85	1'000	-630	642.30	-272
31200.03	Eau	199.25	200	-1	198.05	1
31340.00	Assurance bâtiment	449.95	500	-50	487.30	-37
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'710.10	8'100	-4'390	2'898.40	812
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>857.00</b>	<b>1'000</b>	<b>-143</b>	<b>590.00</b>	<b>267</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	857.00	1'000	-143	590.00	267
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-38.60</b>	<b>0</b>	<b>-39</b>	<b>0.00</b>	<b>-39</b>
43900.00	Autres revenus	-38.60	0	-39	0.00	-39
61550	Places de stationnement	-58'347.10	-97'690	39'343	-66'918.60	8'572
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>27'173.30</b>	<b>9'000</b>	<b>18'173</b>	<b>4'646.45</b>	<b>22'527</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	10'091.00	5'000	5'091	0.00	10'091
31300.02	Frais bancaires	459.00	0	459	7.75	451
31300.03	Téléphones	390.85	0	391	0.00	391
31430.05	Entretien des parkings & parcomètres	6'151.75	4'000	2'152	4'638.70	1'513
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'080.70	0	10'081	0.00	10'081
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'100.00</b>	<b>21'100</b>	<b>-19'000</b>	<b>2'100.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'100.00	0	2'100	2'100.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	0.00	21'100	-21'100	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'476.85</b>	<b>3'210</b>	<b>1'267</b>	<b>4'088.30</b>	<b>389</b>
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	3'164.85	0	3'165	3'163.30	2
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'312.00	3'210	-1'898	925.00	387
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-91'558.75</b>	<b>-131'000</b>	<b>39'441</b>	<b>-77'753.35</b>	<b>-13'805</b>
42406.20	Locations places de parc	-240.00	-20'000	19'760	-8'095.00	7'855
42406.21	Revenus vignettes Plage	-3'540.00	-100'000	96'460	-59'388.35	55'848
42406.22	Revenus vignettes Vieux Bourg	-3'600.00	0	-3'600	0.00	-3'600
42406.23	Revenus vignettes Enseignants	-1'500.00	0	-1'500	0.00	-1'500
42406.24	Taxe d'utilisation du domaine public	-2'889.60	-11'000	8'110	-10'270.00	7'380
42406.25	Revenus horodateurs	-79'789.15	0	-79'789	0.00	-79'789

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **62200 Trafic régional**

31440.00	Il s'agit des réparations d'abribus. Part remboursée par l'assurance sous 43900.00
36140.00	Subvention des entreprises de transport régional et urbain. Depuis 2008, l'Etat prend en charge 46% de la part cantonale de la subvention (indemnité) concernant le trafic régional (TRV) et l'infrastructure régionale (IS); le solde est versé au "pot commun". Le montant total du "pot commun" est supporté à raison de 60% par l'Etat et de 40% par les communes (modification restant à valider par le Grand conseil).
43090.00	Revenus des poses d'affiches publicitaires sur les abribus.

### **62300 Trafic d'agglomération**

36370.00	A l'instar des communes voisines, nous participons à l'effort de promotion des transports publics en subventionnant les cartes multi-courses à raison de 25%.
43900.00	Revenus des subventions des arrêts de bus pour les handicapés.

### **62310 Noctambus**

36140.00	Participation communale au Noctambus. Un solde de CHF 240.90 concernant l'exercice 2019 nous a été remboursé.
----------	---

### **62900 Cartes journalières des CFF**

31090.00	Achat et reventes des cartes journalières CFF (Chemins de Fer Fédéraux suisses) et
42500.10	2020. qui remportait un vif succès en 2019. Le COVID a ralenti la vente des cartes en

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-538.50</b>	<b>0</b>	<b>-539</b>	<b>0.00</b>	<b>-539</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-538.50	0	-539	0.00	-539
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>1'003'974.74</b>	<b>911'020</b>	<b>92'955</b>	<b>883'074.90</b>	<b>120'900</b>
	Charges	1'051'535.55	967'020	84'516	939'803.80	111'732
	Revenus	-47'560.81	-56'000	8'439	-56'728.90	9'168
62200	Trafic régional	973'145.79	899'400	73'746	867'994.60	105'151
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>17'525.10</b>	<b>4'260</b>	<b>13'265</b>	<b>3'372.90</b>	<b>14'152</b>
31340.00	Assurance bâtiment	203.70	260	-56	209.00	-5
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'321.40	4'000	13'321	3'163.90	14'158
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>966'257.20</b>	<b>894'140</b>	<b>72'117</b>	<b>866'285.60</b>	<b>99'972</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	966'257.20	894'140	72'117	866'285.60	99'972
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-10'636.51</b>	<b>0</b>	<b>-10'637</b>	<b>-1'663.90</b>	<b>-8'973</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-450.00	0	-450	-610.00	160
43900.00	Autres revenus	-10'186.51	0	-10'187	-1'053.90	-9'133
62300	Trafic d'agglomération	-2'884.30	2'000	-4'884	3'925.50	-6'810
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'502.00</b>	<b>2'000</b>	<b>-498</b>	<b>2'822.50</b>	<b>-1'321</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'502.00	2'000	-498	2'822.50	-1'321
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>881.00</b>	<b>0</b>	<b>881</b>	<b>1'103.00</b>	<b>-222</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	881.00	0	881	1'103.00	-222
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-5'267.30</b>	<b>0</b>	<b>-5'267</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'267</b>
43900.00	Autres revenus	-5'267.30	0	-5'267	0.00	-5'267
62310	Noctambus	9'370.25	9'620	-250	10'219.80	-850
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>9'370.25</b>	<b>9'620</b>	<b>-250</b>	<b>10'219.80</b>	<b>-850</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	9'370.25	9'620	-250	10'219.80	-850
62900	Cartes journalières des CFF	24'343.00	0	24'343	935.00	23'408
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>56'000.00</b>	<b>56'000</b>	<b>0</b>	<b>56'000.00</b>	<b>0</b>
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	56'000.00	56'000	0	56'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-31'657.00</b>	<b>-56'000</b>	<b>24'343</b>	<b>-55'065.00</b>	<b>23'408</b>
42500.10	Vente cartes CFF	-31'657.00	-56'000	24'343	-55'065.00	23'408

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**71000 Approvisionnement en eau (général)**

31300.00	Frais de gestion du réseau d'eau par Eli10 SA.
35100.00	Attribution à la réserve des eaux (le chapitre doit être à 0, autoporteur).
37010.01	Redevance cantonale sur l'eau récupérée sous 47010.01.
42401.02	Vente d'eau.

**72000 Traitement des eaux usées (général)**

31200.02	Budgété sous 31990.00.
31200.03	Budgété sous 31990.00.
31320.01	Mise à jour du réseau d'assainissement de la Plaine d'Areuse et relevés en fouille.
35100.00	Attribution à la réserve des eaux usées (le chapitre doit être à 0, autoporteur).

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>854'441.65</b>	<b>846'410</b>	<b>8'032</b>	<b>917'960.85</b>	<b>-63'519</b>
Charges		3'765'198.40	3'644'470	120'728	3'683'697.35	81'501
Revenus		-2'910'756.75	-2'798'060	-112'697	-2'765'736.50	-145'020
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		1'078'834.03	1'090'000	-11'166	1'056'337.04	22'497
Revenus		-1'078'834.03	-1'090'000	11'166	-1'056'337.04	-22'497
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>432'879.10</b>	<b>435'000</b>	<b>-2'121</b>	<b>511'077.34</b>	<b>-78'198</b>
31200.03	Eau	63'375.69	60'000	3'376	58'028.76	5'347
31300.00	Prestations de services de tiers	369'503.41	375'000	-5'497	453'048.58	-83'545
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>170'780.00</b>	<b>180'000</b>	<b>-9'220</b>	<b>170'780.00</b>	<b>0</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	170'780.00	180'000	-9'220	170'780.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>101'177.13</b>	<b>95'350</b>	<b>5'827</b>	<b>0.00</b>	<b>101'177</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	101'177.13	95'350	5'827	0.00	101'177
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>337'542.80</b>	<b>330'000</b>	<b>7'543</b>	<b>324'954.70</b>	<b>12'588</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	337'542.80	330'000	7'543	324'954.70	12'588
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>36'455.00</b>	<b>49'650</b>	<b>-13'195</b>	<b>49'525.00</b>	<b>-13'070</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	36'455.00	49'650	-13'195	49'525.00	-13'070
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-741'291.23</b>	<b>-760'000</b>	<b>18'709</b>	<b>-730'481.97</b>	<b>-10'809</b>
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-741'291.23	-760'000	18'709	-730'481.97	-10'809
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-900.37</b>	<b>900</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-900.37	900
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-337'542.80</b>	<b>-330'000</b>	<b>-7'543</b>	<b>-324'954.70</b>	<b>-12'588</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-337'542.80	-330'000	-7'543	-324'954.70	-12'588
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		1'054'536.92	1'046'860	7'677	1'055'016.21	-479
Revenus		-1'054'536.92	-1'046'860	-7'677	-1'055'016.21	479
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>21'559.90</b>	<b>46'000</b>	<b>-24'440</b>	<b>31'635.75</b>	<b>-10'076</b>
31200.02	Electricité	921.25	0	921	917.60	4
31200.03	Eau	485.65	0	486	1'933.90	-1'448
31300.03	Téléphones	398.15	0	398	606.50	-208
31320.01	Confections de plans	6'267.50	8'000	-1'733	5'190.20	1'077
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	13'487.35	33'000	-19'513	17'906.95	-4'420
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	5'000	-5'000	5'080.60	-5'081
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>104'690.00</b>	<b>104'670</b>	<b>20</b>	<b>104'690.00</b>	<b>0</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	102'420.00	102'400	20	102'420.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'270.00	2'270	0	2'270.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>220'648.22</b>	<b>132'750</b>	<b>87'898</b>	<b>124'912.77</b>	<b>95'735</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	220'648.22	132'750	87'898	124'912.77	95'735
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>483'755.00</b>	<b>515'460</b>	<b>-31'705</b>	<b>506'896.09</b>	<b>-23'141</b>
36120.09	Syndicat STEP (La Saunerie + Boudry-Cortailod)	483'755.00	515'460	-31'705	506'896.09	-23'141
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>48'805.85</b>	<b>0</b>	<b>48'806</b>	<b>25'345.20</b>	<b>23'461</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires (TVA)	0.00	0	0	25'345.20	-25'345
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	48'805.85	0	48'806	0.00	48'806
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>108'873.55</b>	<b>156'120</b>	<b>-47'246</b>	<b>159'469.30</b>	<b>-50'596</b>
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	3'319.15	10'000	-6'681	3'297.20	22
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	66'204.40	91'860	-25'656	102'067.10	-35'863

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **72030 Traitement des eaux claires**

31320.01	Relevés en fouille des Buchilles, de Planchamp et relevés complémentaire du réseau d'assainissement de la Ville-Basse.
31340.00	Facture du réservoir d'eau pris par Eli10 ainsi que la station de pompage des Vermondins.
49300.01	Virement aux comptes, 39300.01 traitement des eaux usées, 72000 (le chapitre doit être à 0, autoporteur).

### **Commentaire général sur la gestion des déchets**

*Ces chapitres sont autoporteurs exception faite pour les déchets ménages qui autorisent une prise en charge par l'impôt à hauteur de 30% maximum de la charge nette.*

*Les charges nettes liées aux déchets se montent à CHF 603'207.83*

*Prises en charge par les impôts (30% au maximum) CHF 180'962.35*

*Le résultat de la taxe a permis d'attribuer en 2020 aux réserves les montants suivants :*

*Pour les ménages CHF 22'139.65 CHF 152'816.37 à fin 2020*

*Pour les entreprises CHF 11'459.23 CHF 11'459.23 à fin 2020*

*Le financement aux entreprises au bilan qui était au 1.1.2019 de CHF 35'392.65 a été totalement amorti.*

*La taxe déchets n'a pas été touchée depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2017.*

*Taxe ménage CHF 75.-*

*Taxe entreprise CHF 560.- au poids et 90.—forfait pour petites entreprises*

### **73010 Gestion des déchets ménages**

31110.00	Matériel divers et location de containers pour déchets verts et composables ménagers.
31300.43	Depuis le milieu 2019, le papier n'est plus valorisé et plus rémunéré
31510.00	Lavage et désinfection des containers.
31810.00	Il s'agit des frais de poursuites qui ont été neutralisés à l'aide de la provision pour pertes sur créances.
36120.10	CHF 32.—par habitant.
39100.01	Imputations internes pour la part TP.
39300.00	Imputations internes pour le traitement administratif.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	39'350.00	54'260	-14'910	54'105.00	-14'755
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-988'332.52</b>	<b>-955'000</b>	<b>-33'333</b>	<b>-952'949.11</b>	<b>-35'383</b>
42401.06	Taxe d'épuration	-988'332.52	-955'000	-33'333	-952'949.11	-35'383
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>31'468.40</b>	<b>57'420</b>	<b>-25'952</b>	<b>65'872.10</b>	<b>-34'404</b>
31320.01	Confections de plans	5'410.30	11'000	-5'590	6'020.15	-610
31340.00	Assurance bâtiment	32.55	2'920	-2'887	2'723.70	-2'691
31420.01	Entretien du réseau d'eau	24'736.70	30'000	-5'263	25'566.95	-830
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'288.85	9'500	-8'211	27'366.85	-26'078
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	4'000	-4'000	4'194.45	-4'194
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>32'740.00</b>	<b>32'740</b>	<b>0</b>	<b>32'740.00</b>	<b>0</b>
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	30'700.00	30'700	0	30'700.00	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'040.00	2'040	0	2'040.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'996.00</b>	<b>1'700</b>	<b>296</b>	<b>3'455.00</b>	<b>-1'459</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	71.00	0	71	385.00	-314
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'925.00	1'700	225	3'070.00	-1'145
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-66'204.40</b>	<b>-91'860</b>	<b>25'656</b>	<b>-102'067.10</b>	<b>35'863</b>
49300.01	Imputation épuration	-66'204.40	-91'860	25'656	-102'067.10	35'863
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>180'962.35</b>	<b>200'440</b>	<b>-19'478</b>	<b>195'238.00</b>	<b>-14'276</b>
	Charges	837'166.15	855'640	-18'474	841'463.90	-4'298
	Revenus	-656'203.80	-655'200	-1'004	-646'225.90	-9'978
73010	Gestion des déchets ménages	180'962.35	200'440	-19'478	195'238.00	-14'276
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>376'892.85</b>	<b>390'000</b>	<b>-13'107</b>	<b>360'666.14</b>	<b>16'227</b>
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	29'998.00	28'000	1'998	20'239.75	9'758
31300.00	Prestations de services de tiers	3'164.55	8'000	-4'835	915.45	2'249
31300.40	Ramassage des déchets urbains	151'730.00	165'000	-13'270	160'907.45	-9'177
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	110'498.55	120'000	-9'501	107'552.20	2'946
31300.43	Récupération du papier	52'099.65	24'000	28'100	31'275.15	20'825
31300.44	Recyclage et collecte du verre	10'359.95	9'000	1'360	8'400.00	1'960
31430.31	Entretien des Eco-points	1'400.00	4'000	-2'600	2'039.00	-639
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	22'094.75	25'000	-2'905	22'899.50	-805
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	-4'452.60	6'000	-10'453	5'753.39	-10'206
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	684.25	-684
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>534.20</b>	<b>26'630</b>	<b>-26'096</b>	<b>26'630.00</b>	<b>-26'096</b>
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	534.20	26'630	-26'096	26'630.00	-26'096
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>22'139.65</b>	<b>0</b>	<b>22'140</b>	<b>34'358.79</b>	<b>-12'219</b>
35100.72	Attribution à réserve déchets ménages	22'139.65	0	22'140	34'358.79	-12'219
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>184'120.20</b>	<b>207'000</b>	<b>-22'880</b>	<b>197'088.00</b>	<b>-12'968</b>
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (La Croix)	184'120.20	207'000	-22'880	197'088.00	-12'968
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>96'535.00</b>	<b>90'010</b>	<b>6'525</b>	<b>93'565.00</b>	<b>2'970</b>
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	50'000.00	50'000	0	50'000.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	46'530.00	40'000	6'530	43'170.00	3'360
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	5.00	10	-5	395.00	-390
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-489'087.55</b>	<b>-492'200</b>	<b>3'112</b>	<b>-500'695.93</b>	<b>11'608</b>
42401.07	Taxe déchets ménages PP	-373'452.15	-370'000	-3'452	-377'648.43	4'196
42600.10	Récupération du verre	-13'379.55	-12'000	-1'380	-10'781.70	-2'598
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-102'255.85	-110'000	7'744	-112'265.80	10'010
42700.00	Amendes	0.00	-200	200	0.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-10'172.00</b>	<b>-20'000</b>	<b>9'828</b>	<b>-16'374.00</b>	<b>6'202</b>

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**74100 Corrections de cours d'eau**

31420.00 Curage du ruisseau de Belmont et travaux de revitalisation du ruisseau des Sagnes.

**75010 Dangers naturels**

31320.00 Suivi après travaux du versant Marfaux.

**77100 Cimetières et crématoires**

31300.00 Frais d'inhumation et d'incinération.

31440.00 Frais d'entretien courant.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
49900.00	Autres imputations internes	-10'172.00	-20'000	9'828	-16'374.00	6'202
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>95'630.37</b>	<b>105'000</b>	<b>-9'370</b>	<b>97'883.30</b>	<b>-2'253</b>
31300.40	Ramassage des déchets urbains	62'330.00	63'000	-670	62'148.00	182
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	33'946.75	42'000	-8'053	35'735.30	-1'789
31810.00	Pertes sur créances effectives impôts	-646.38	0	-646	0.00	-646
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>46'851.88</b>	<b>11'000</b>	<b>35'852</b>	<b>10'233.67</b>	<b>36'618</b>
35100.73	Attribution à réserve déchets entreprises	46'851.88	11'000	35'852	10'233.67	36'618
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14'462.00</b>	<b>26'000</b>	<b>-11'538</b>	<b>21'039.00</b>	<b>-6'577</b>
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	4'290.00	6'000	-1'710	4'665.00	-375
39900.00	Autres imputations internes	10'172.00	20'000	-9'828	16'374.00	-6'202
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-156'944.25</b>	<b>-142'000</b>	<b>-14'944</b>	<b>-129'155.97</b>	<b>-27'788</b>
42401.08	Taxe déchets entreprises au poids	-72'938.40	-75'000	2'062	-64'186.65	-8'752
42401.09	Taxe déchets entreprises forfait	-66'029.85	-60'000	-6'030	-59'540.32	-6'490
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-17'976.00	-7'000	-10'976	-5'429.00	-12'547
<b>74</b>	<b>Aménagements</b>	<b>19'324.60</b>	<b>15'000</b>	<b>4'325</b>	<b>11'748.20</b>	<b>7'576</b>
	Charges	19'324.60	15'000	4'325	11'748.20	7'576
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	19'324.60	15'000	4'325	11'748.20	7'576
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>19'324.60</b>	<b>15'000</b>	<b>4'325</b>	<b>11'748.20</b>	<b>7'576</b>
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	19'324.60	15'000	4'325	11'748.20	7'576
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>6'444.75</b>	<b>60'000</b>	<b>-53'555</b>	<b>16'327.30</b>	<b>-9'883</b>
	Charges	6'444.75	60'000	-53'555	16'327.30	-9'883
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
75010	Dangers naturels	6'444.75	60'000	-53'555	16'327.30	-9'883
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'444.75</b>	<b>60'000</b>	<b>-53'555</b>	<b>16'327.30</b>	<b>-9'883</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	6'444.75	40'000	-33'555	16'327.30	-9'883
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>29'902.25</b>	<b>41'690</b>	<b>-11'788</b>	<b>32'958.40</b>	<b>-3'056</b>
	Charges	30'202.25	42'690	-12'488	38'095.75	-7'894
	Revenus	-300.00	-1'000	700	-5'137.35	4'837
77100	Cimetières, crématoires	25'020.00	26'850	-1'830	25'289.55	-270
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'253.00</b>	<b>7'890</b>	<b>-5'637</b>	<b>2'122.40</b>	<b>131</b>
31200.02	Electricité	424.65	450	-25	389.50	35
31200.03	Eau	420.25	500	-80	440.95	-21
31300.00	Prestations de services de tiers	565.40	1'000	-435	242.40	323
31340.00	Assurance bâtiment	211.95	240	-28	223.40	-11
31430.04	Entretien du cimetière	377.65	3'000	-2'622	332.15	46
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	253.10	2'200	-1'947	494.00	-241
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'890.00</b>	<b>1'890</b>	<b>0</b>	<b>1'890.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'890.00	0	1'890	1'890.00	0
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	0.00	1'890	-1'890	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>21'177.00</b>	<b>18'070</b>	<b>3'107</b>	<b>21'577.15</b>	<b>-400</b>
39100.01	Imputations internes pour prest. de services, TP	18'989.20	16'000	2'989	18'979.85	9
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	829.80	0	830	824.30	6
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	143.00	400	-257	103.00	40

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**77910 Toilettes publiques**

31440.00 Réparation de la paroi du local WC place du 650<sup>ème</sup> et divers entretiens.

**79000 Aménagement du territoire (général)**

31300.00 Modération de trafic.

31320.00 Mandats externes et frais juridiques.

31326.10 Cotisation 2020 à la cité de l'énergie.

Financement RNL et RUN pour l'année 2020  
calculé au prorata de votre population (6'228 habitants au 31.12.2019)

Votre cotisation RUN (à 2.50 CHF/hab.)	CHF 15'570.--
Votre cotisation RNL (à 0.50 CHF/hab.)	CHF 3'114.--
Votre apport au Fonds d'études & réalisations RNL (à 1.40 CHF/hab.)	CHF 8'719.20
Votre apport au Prix de soutien Culture et Sports RNL (0.30 CHF/hab.)	CHF 1'868.40
Votre apport au mandat accompagnement PA (0.50 CHF/hab.)	CHF 3'114.--

31430.06 Mobilité douce entretien Neuchâtelroule (deux stations).

31990.00 Cotisations à diverses associations.

**79070 Conférences régionales (ACN – RUN – COMUL)**

*Association des Communes Neuchâteloise, Réseau Urbain Neuchâtelois et Communauté Urbaine du Littoral.*

36120.13 Participation au financement de CHF 5.75/habitant.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'215.00	1'670	-455	1'670.00	-455
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-300.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>700</b>	<b>-300.00</b>	<b>0</b>
42400.06	Taxe d'inhumation	-300.00	-1'000	700	-300.00	0
77910	Toilettes publiques	4'882.25	14'840	-9'958	7'668.85	-2'787
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>4'596.25</b>	<b>13'840</b>	<b>-9'244</b>	<b>10'812.20</b>	<b>-6'216</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	405.10	-405
31200.02	Electricité	291.20	600	-309	376.30	-85
31340.00	Assurance bâtiment	29.20	40	-11	38.05	-9
31420.04	Entretien des fontaines	747.55	3'000	-2'252	0.00	748
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'528.30	8'900	-5'372	9'992.75	-6'464
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	800	-800	0.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>286.00</b>	<b>1'000</b>	<b>-714</b>	<b>1'694.00</b>	<b>-1'408</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	286.00	1'000	-714	1'694.00	-1'408
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4'837.35</b>	<b>4'837</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-4'837.35	4'837
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>617'807.70</b>	<b>529'280</b>	<b>88'528</b>	<b>661'688.95</b>	<b>-43'881</b>
	Charges	738'689.70	534'280	204'410	664'708.95	73'981
	Revenus	-120'882.00	-5'000	-115'882	-3'020.00	-117'862
79000	Aménagement du territoire (général)	585'422.10	497'100	88'322	626'274.70	-40'853
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>114'385.35</b>	<b>114'800</b>	<b>-415</b>	<b>102'604.45</b>	<b>11'781</b>
31020.02	Publications et annonces	51.70	0	52	0.00	52
31300.00	Prestations de services de tiers	30'567.15	30'000	567	14'169.95	16'397
31320.00	Honoraires de conseillers externes	46'448.00	40'000	6'448	44'424.70	2'023
31320.01	Confections de plans	3'730.55	10'000	-6'269	11'561.10	-7'831
31320.02	Honoraires conseillers externes - contrôle confo..	9'327.00	10'000	-673	19'376.75	-10'050
31326.10	Plan des énergies	10'015.00	10'000	15	0.00	10'015
31326.20	Plan des réabornements	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31430.06	Entretien pour Mobilité douce	10'770.00	10'800	-30	10'770.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'475.95	2'000	1'476	2'301.95	1'174
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>274'640.00</b>	<b>273'540</b>	<b>1'100</b>	<b>274'640.00</b>	<b>0</b>
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA du compt..	251'660.00	250'560	1'100	251'660.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	22'980.00	22'980	0	22'980.00	0
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>194'929.60</b>	<b>0</b>	<b>194'930</b>	<b>119'000.00</b>	<b>75'930</b>
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	194'929.60	0	194'930	119'000.00	75'930
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>122'349.15</b>	<b>113'760</b>	<b>8'589</b>	<b>133'050.25</b>	<b>-10'701</b>
39100.02	Imputations internes pour prest. de services, Stec	101'234.15	85'000	16'234	100'565.25	669
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	21'115.00	28'760	-7'645	32'485.00	-11'370
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'870.00</b>	<b>-5'000</b>	<b>3'130</b>	<b>-3'020.00</b>	<b>1'150</b>
42407.00	Contrôles de conformités, etc.	-1'870.00	-5'000	3'130	-3'020.00	1'150
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-119'012.00</b>	<b>0</b>	<b>-119'012</b>	<b>0.00</b>	<b>-119'012</b>
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	-12.00	0	-12	0.00	-12
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-119'000.00	0	-119'000	0.00	-119'000
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	32'385.60	32'180	206	35'414.25	-3'029
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>32'385.60</b>	<b>32'180</b>	<b>206</b>	<b>35'414.25</b>	<b>-3'029</b>
36120.13	Part communale à la COMUL	32'385.60	32'180	206	35'414.25	-3'029

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **81401 Viticulture**

31300.71	Travaux de culture de la vigne de La Martine confiés à un vigneron privé par convention. Indemnités calculées selon la convention signée entre l'association des propriétaires de vignes et le groupement des ouvriers agricoles et viticoles neuchâtelois.
42500.00	Recettes de la vente du produit de la vigne.

### **82000 Sylviculture**

*Conséquence de la création du syndicat intercommunal avec la commune de Cortaillod, le chapitre se limite à la charge globale qui lui est liée et à l'entretien de certains bâtiments restant pour l'instant notre propriété.*

30593.00	Anciennement le pont AVS (Assurance Vieillesse et Survivant, 1 <sup>er</sup> pilier) du forestier de cantonnement. Sorti de la Commune pour le mettre dans le SIPEF'MB.
31440.00	Introduction et installation électrique au couvert à bois, divers entretien ainsi qu'un sinistre récupéré en 43900.00
36120.14	Participation communale aux coûts du Syndicat (couverture du déficit).

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Economie publique</b>		<b>-321'105.60</b>	<b>-183'540</b>	<b>-137'566</b>	<b>-319'627.42</b>	<b>-1'478</b>
Charges		1'238'129.68	835'010	403'120	910'195.60	327'934
Revenus		-1'559'235.28	-1'018'550	-540'685	-1'229'823.02	-329'412
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>4'300.10</b>	<b>3'650</b>	<b>650</b>	<b>2'373.15</b>	<b>1'927</b>
Charges		14'335.30	16'650	-2'315	15'355.55	-1'020
Revenus		-10'035.20	-13'000	2'965	-12'982.40	2'947
81400	Agriculture	0.00	0	0	0.00	0
81401	Viticulture	4'300.10	3'650	650	2'373.15	1'927
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>14'335.30</b>	<b>16'650</b>	<b>-2'315</b>	<b>15'355.55</b>	<b>-1'020</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	90.55	500	-409	104.60	-14
31300.70	Frais de vendanges et fournitures	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.71	Travaux culturaux	13'423.95	14'000	-576	14'401.35	-977
31340.01	Assurance choses et RC	760.80	750	11	733.10	28
31990.00	Autres charges d'exploitation	60.00	400	-340	116.50	-57
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-10'035.20</b>	<b>-13'000</b>	<b>2'965</b>	<b>-12'982.40</b>	<b>2'947</b>
42500.00	Ventes	-10'035.20	-13'000	2'965	-12'982.40	2'947
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>275'552.05</b>	<b>285'500</b>	<b>-9'948</b>	<b>29'259.10</b>	<b>246'293</b>
Charges		361'667.85	317'550	44'118	254'164.25	107'504
Revenus		-86'115.80	-32'050	-54'066	-224'905.15	138'789
82000	Sylviculture	275'552.05	285'500	-9'948	29'259.10	246'293
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'740.45</b>	<b>-2'740</b>
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	0.00	0	0	2'740.45	-2'740
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>40'433.10</b>	<b>24'340</b>	<b>16'093</b>	<b>16'349.50</b>	<b>24'084</b>
31300.05	Cotisations	1'450.60	1'500	-49	2'600.90	-1'150
31340.00	Assurance bâtiment	3'585.85	4'270	-684	1'950.60	1'635
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	35'396.65	11'700	23'697	11'798.00	23'599
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	6'870	-6'870	0.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>47'181.00</b>	<b>47'190</b>	<b>-9</b>	<b>47'181.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'671.00	22'680	-9	26'047.00	-3'376
33999.00	Amortissements - Historique MCH1	24'510.00	24'510	0	21'134.00	3'376
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>38'705.00</b>	<b>0</b>	<b>38'705</b>	<b>0.00</b>	<b>38'705</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	38'705.00	0	38'705	0.00	38'705
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>221'365.75</b>	<b>187'150</b>	<b>34'216</b>	<b>169'105.30</b>	<b>52'260</b>
36120.14	Syndicat des forêts Boudry-Cortailod	221'365.75	187'150	34'216	169'105.30	52'260
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'983.00</b>	<b>58'870</b>	<b>-44'887</b>	<b>18'788.00</b>	<b>-4'805</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	953.00	1'000	-47	513.00	440
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'030.00	57'870	-44'840	18'275.00	-5'245
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-41'097.50</b>	<b>-8'870</b>	<b>-32'228</b>	<b>-1'770.95</b>	<b>-39'327</b>
43900.00	Autres revenus	-41'097.50	-8'870	-32'228	-1'770.95	-39'327
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-530.00</b>	<b>-500</b>	<b>-30</b>	<b>-560.00</b>	<b>30</b>
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-530.00	-500	-30	-560.00	30
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-21'817.30</b>	<b>0</b>	<b>-21'817</b>	<b>0.00</b>	<b>-21'817</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-21'817.30	0	-21'817	0.00	-21'817
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-22'671.00</b>	<b>-22'680</b>	<b>9</b>	<b>-222'574.20</b>	<b>199'903</b>
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - commune..	0.00	0	0	-199'903.20	199'903
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-22'671.00	-22'680	9	-22'671.00	0

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

### **84000 Tourisme**

31370.01	Ces taxes concernent les appartements de vacances sis rue Louis-Favre 38. Récupération taxes de séjour en 42400.02 en 96304 Louis-Favre 38. Voir commentaires généraux COVID.
36340.00	La loi cantonale définit la participation des communes à "Tourisme Neuchâtelois". Le Conseil d'Etat fixe le montant de la contribution qui est actuellement de CHF 7.- par habitant pour les villes de Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds et Le Locle et de CHF 3.- pour les autres communes. Soutien à la société des sentiers des gorges de l'Areuse de CHF 2'500.—
36340.02	Taxe annuelle pour Mobility-flex.
43090.00	Revenu des locations Mobility.

### **87100 Électricité (général)**

42600.00	Produits de la vente de l'électricité (timbre).
44200.00	Dividende Eli10 SA.

### **87130 Énergie verte**

35110.00	Affectation à la réserve énergétique. Anciennement en 35930.00, changement de nature par le Scm.
42400.10	Encaissement nouvelle redevance énergétique affectée des projets d'économie d'énergie.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>33'560.60</b>	<b>35'000</b>	<b>-1'439</b>	<b>23'146.25</b>	<b>10'414</b>
	Charges	37'502.10	36'500	1'002	23'146.25	14'356
	Revenus	-3'941.50	-1'500	-2'442	0.00	-3'942
84000	Tourisme	33'560.60	35'000	-1'439	23'146.25	10'414
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>568.90</b>	<b>2'000</b>	<b>-1'431</b>	<b>2'169.25</b>	<b>-1'600</b>
31300.05	Cotisations	361.40	350	11	488.75	-127
31332.00	Contrat de prestation informatique	18.50	50	-32	18.50	0
31370.01	Taxe de séjour	189.00	1'500	-1'311	1'662.00	-1'473
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>36'933.20</b>	<b>34'500</b>	<b>2'433</b>	<b>20'977.00</b>	<b>15'956</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	21'184.00	19'500	1'684	20'977.00	207
3634002	Subvention mobility car sharing	15'749.20	15'000	749	0.00	15'749
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
4240002	Taxe de séjour	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-3'941.50</b>	<b>0</b>	<b>-3'942</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'942</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'941.50	0	-3'942	0.00	-3'942
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-634'518.35</b>	<b>-507'690</b>	<b>-126'828</b>	<b>-374'405.92</b>	<b>-260'112</b>
	Charges	824'624.43	464'310	360'314	617'529.55	207'095
	Revenus	-1'459'142.78	-972'000	-487'143	-991'935.47	-467'207
87100	Electricité (général)	-641'742.82	-522'990	-118'753	-385'062.01	-256'681
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'708.93</b>	<b>0</b>	<b>1'709</b>	<b>1'715.50</b>	<b>-7</b>
31300.00	Prestations de services de tiers	1'708.93	0	1'709	1'715.50	-7
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>271'885.00</b>	<b>240'000</b>	<b>31'885</b>	<b>252'125.00</b>	<b>19'760</b>
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	271'885.00	240'000	31'885	252'125.00	19'760
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>350'000.00</b>	<b>0</b>	<b>350'000</b>	<b>141'031.50</b>	<b>208'969</b>
38400.00	Charges financières extraordinaires (TVA)	0.00	0	0	3'231.50	-3'232
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	50'000.00	0	50'000	137'800.00	-87'800
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	300'000.00	0	300'000	0.00	300'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>74'875.00</b>	<b>97'010</b>	<b>-22'135</b>	<b>92'580.00</b>	<b>-17'705</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	74'875.00	97'010	-22'135	92'580.00	-17'705
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-722'171.75</b>	<b>-680'000</b>	<b>-42'172</b>	<b>-692'274.01</b>	<b>-29'898</b>
42400.09	Redevances pour l'usage du domaine public	-138'730.75	-150'000	11'269	-139'081.01	350
42600.00	Remboursements de tiers	-583'441.00	-530'000	-53'441	-553'193.00	-30'248
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-180'240.00</b>	<b>-180'000</b>	<b>-240</b>	<b>-180'240.00</b>	<b>0</b>
44200.00	Dividendes	-180'240.00	-180'000	-240	-180'240.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-437'800.00</b>	<b>0</b>	<b>-437'800</b>	<b>0.00</b>	<b>-437'800</b>
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-137'800.00	0	-137'800	0.00	-137'800
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	-300'000.00	0	-300'000	0.00	-300'000
87130	Energie verte	0.00	0	0	0.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>86'801.00</b>	<b>0</b>	<b>86'801</b>	<b>85'774.85</b>	<b>1'026</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	86'801.00	0	86'801	0.00	86'801
35930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	0	0	85'774.85	-85'775
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>85'000</b>	<b>-85'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
38930.00	Attributions aux préfinancements du capital prop..	0.00	85'000	-85'000	0.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-86'801.00</b>	<b>-85'000</b>	<b>-1'801</b>	<b>-85'774.85</b>	<b>-1'026</b>
42400.10	Redevances à vocation énergétique	-86'801.00	-85'000	-1'801	-85'774.85	-1'026

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**87200 Pétrole et gaz**

42400.03 Redevance versée par Viteos pour l'utilisation du sol pour le réseau de gaz, fixée à 1% du CA.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
87200	Pétrole et gaz	-12'525.03	-12'000	-525	-14'095.71	1'571
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-12'525.03</b>	<b>-12'000</b>	<b>-525</b>	<b>-14'095.71</b>	<b>1'571</b>
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-12'525.03	-12'000	-525	-14'095.71	1'571
87310	Chauffage à distance, énergie non électrique (e..	19'749.50	27'300	-7'551	24'751.80	-5'002
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>38'973.50</b>	<b>41'300</b>	<b>-2'327</b>	<b>43'378.70</b>	<b>-4'405</b>
31200.01	Chauffage	32'561.65	28'000	4'562	32'130.55	431
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'411.85	13'300	-6'888	11'248.15	-4'836
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>381.00</b>	<b>1'000</b>	<b>-619</b>	<b>924.00</b>	<b>-543</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	381.00	1'000	-619	924.00	-543
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-815.15</b>	<b>0</b>	<b>-815</b>	<b>0.00</b>	<b>-815</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-815.15	0	-815	0.00	-815
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-18'789.85</b>	<b>-15'000</b>	<b>-3'790</b>	<b>-19'550.90</b>	<b>761</b>
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	-18'789.85	-15'000	-3'790	-19'550.90	761

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**91000 Impôts communaux généraux**

*Voir commentaires généraux dans le rapport.*

40002.00	Il s'agit de correctifs en matière de soustractions fiscales.
40020.00	Après une bonne année, il semble que ce poste reparte à la baisse. La non-réalisations de stock-options a très probablement influencé le poste.
40107.00	Les années précédentes une grosse correction du service des contributions concernant Bristol Myers Squibb (anciennement Celgène) a été comptabilisée sur ce compte.
40190.00	Regroupement des deux fonds sur un seul.
40191.00	

**93000 Péréquation financière et compensation des charges**

36228.01	Contributions cette année à la péréquation
46219.00	Voir commentaires dans le rapport.
	et ss

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
<b>Finances et impôts</b>		<b>-20'612'161.69</b>	<b>-20'408'300</b>	<b>-203'862</b>	<b>-21'102'243.07</b>	<b>490'081</b>
Charges		1'383'392.91	1'217'210	166'183	1'309'105.74	74'287
Revenus		..-21'995'554.	-21'625'510	-370'045	..-22'411'348.	415'794
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-20'201'367.31</b>	<b>-19'616'000</b>	<b>-585'367</b>	<b>-20'662'489.11</b>	<b>461'122</b>
Charges		11'295.60	12'000	-704	11'077.40	218
Revenus		..-20'212'662.	-19'628'000	-584'663	..-20'673'566.	460'904
91000	Impôts communaux généraux	-19'457'646.51	-18'970'000	-487'647	-20'349'400.21	891'754
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>75.60</b>	<b>0</b>	<b>76</b>	<b>-232.60</b>	<b>308</b>
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	75.60	0	76	-232.60	308
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-19'303'424.33</b>	<b>-18'870'000</b>	<b>-433'424</b>	<b>-20'189'054.80</b>	<b>885'630</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-12'295'319.10	-12'000'000	-295'319	-12'446'587.60	151'269
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-110'381.09	0	-110'381	-226'173.96	115'793
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	16'931.70	0	16'932	17'048.15	-116
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-930'584.20	-910'000	-20'584	-852'018.45	-78'566
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-726'957.86	-800'000	73'042	-1'234'127.52	507'170
40030.00	Prestations en capital	-237'201.05	-230'000	-7'201	-324'094.85	86'894
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-692'063.95	-720'000	27'936	-688'182.00	-3'882
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-3'032'516.47	-3'100'000	67'484	-3'479'459.23	446'943
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-9'041.26	0	-9'041	0.00	-9'041
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	17'234.39	0	17'234	190'611.58	-173'377
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-248'310.19	-110'000	-138'310	-136'896.50	-111'414
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-56'592.07	-500'000	443'408	-462'160.63	405'569
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-998'623.18	-500'000	-498'623	-547'013.79	-451'609
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-154'297.78</b>	<b>-100'000</b>	<b>-54'298</b>	<b>-160'112.81</b>	<b>5'815</b>
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-1'159.11	0	-1'159	-2'584.04	1'425
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-153'138.67	-100'000	-53'139	-157'528.77	4'390
91010	Impôts spéciaux	-743'720.80	-646'000	-97'721	-313'088.90	-430'632
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>11'220.00</b>	<b>12'000</b>	<b>-780</b>	<b>11'310.00</b>	<b>-90</b>
36010.03	Taxe des chiens, part Etat	11'220.00	12'000	-780	11'310.00	-90
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-740'467.80</b>	<b>-658'000</b>	<b>-82'468</b>	<b>-324'398.90</b>	<b>-416'069</b>
40210.00	Impôts fonciers PM	-354'142.55	-300'000	-54'143	-285'498.90	-68'644
40210.10	Impôts fonciers PP	-349'225.25	-320'000	-29'225	0.00	-349'225
40330.00	Taxe des chiens	-37'100.00	-38'000	900	-38'900.00	1'800
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-14'473.00</b>	<b>0</b>	<b>-14'473</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'473</b>
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-14'473.00	0	-14'473	0.00	-14'473
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>-115'475.00</b>	<b>-115'680</b>	<b>205</b>	<b>36'730.00</b>	<b>-152'205</b>
Charges		87'166.00	87'170	-4	44'595.00	42'571
Revenus		-202'641.00	-202'850	209	-7'865.00	-194'776
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-115'475.00	-115'680	205	36'730.00	-152'205
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>87'166.00</b>	<b>87'170</b>	<b>-4</b>	<b>44'595.00</b>	<b>42'571</b>
36227.00	Péréquation financière intercommunale	0.00	0	0	44'595.00	-44'595
36228.01	Compensation des charges scolaires	87'166.00	87'170	-4	0.00	87'166
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-202'641.00</b>	<b>-202'850</b>	<b>209</b>	<b>-7'865.00</b>	<b>-194'776</b>
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-167.00	-170	3	-7'865.00	7'698
46227.00	Péréquation des ressources	-45'712.00	-45'710	-2	0.00	-45'712
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-128'150.00	-128'350	200	0.00	-128'150
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-28'612.00	-28'620	8	0.00	-28'612
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-295'319.38</b>	<b>-676'620</b>	<b>381'301</b>	<b>-476'483.96</b>	<b>181'165</b>
Charges		1'284'931.31	1'118'040	166'891	1'253'433.34	31'498

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**96100 Intérêts**

34200.02 Frais de courtage.

**96300 Biens-fonds du patrimoine financier**

30100.00 Traitements des concierges polyvalents (balance budget/compte avec fonctionnelle 21200). Un employé temporaire a été engagé afin de remplacer un employé malade.

30100.03 Selon nouveau règlement mis en place l'année passée.

30100.04 Paiements des heures supplémentaires de piquet.

30900.00 Prise en charge d'un CFC d'agent d'exploitation d'un des collaborateurs.

31110.00 Leasing du véhicule (bâtiment).

31300.00 Maintenance des locaux aux Addoz 68, notre intendante était en arrêt accident.

31300.32 Voir commentaires généraux.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Revenus		-1'580'250.69	-1'794'660	214'409	-1'729'917.30	149'667
96100	Intérêts	461'824.57	-668'250	1'130'075	-498'457.03	960'282
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'714.99</b>	<b>3'900</b>	<b>-1'185</b>	<b>1'979.19</b>	<b>736</b>
31300.01	Frais sur titres	329.40	400	-71	453.30	-124
31300.02	Frais bancaires	2'385.59	3'500	-1'114	1'525.89	860
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>465'159.12</b>	<b>478'040</b>	<b>-12'881</b>	<b>542'374.20</b>	<b>-77'215</b>
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	18.05	100	-82	2'215.70	-2'198
34000.01	Intérêts rémunérateurs PP	195.77	0	196	297.30	-102
34000.02	Intérêts rémunérateurs PM	2'359.90	0	2'360	2'798.95	-439
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	0.00	0	0	-773.35	773
34060.00	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	337'895.40	366'450	-28'555	342'509.60	-4'614
34060.01	Intérêts courus des engagements financiers à lo..	124'590.00	110'490	14'100	177'006.00	-52'416
34200.02	Frais emprunt (courtage)	100.00	1'000	-900	18'320.00	-18'220
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10'290.00</b>	<b>-10'290</b>
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	0	0	10'290.00	-10'290
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'049.54</b>	<b>-5'500</b>	<b>-550</b>	<b>-11'680.42</b>	<b>5'631</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-500	500	-283.85	284
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-870.29	0	-870	-6'591.07	5'721
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-270.00	0	-270	0.00	-270
44200.00	Dividendes	-4'909.25	-5'000	91	-4'805.50	-104
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'144'690</b>	<b>1'144'690</b>	<b>-1'041'420.00</b>	<b>1'041'420</b>
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	-1'144'690	1'144'690	-1'041'420.00	1'041'420
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0.00	0
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-607'563.30	103'160	-710'723	111'612.45	-719'176
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>397'452.45</b>	<b>269'610</b>	<b>127'842</b>	<b>342'736.45</b>	<b>54'716</b>
30100.00	Salaires du personnel	268'880.55	193'800	75'081	254'557.15	14'323
30100.02	Indemnité inconvénients de fonction	0.00	18'000	-18'000	6'000.00	-6'000
30100.03	Indemnité service de piquet	15'815.00	0	15'815	7'210.00	8'605
30100.04	Hres suppl. piquet	11'609.25	0	11'609	4'815.50	6'794
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'644.55	-5'000	1'355	-2'875.30	-769
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	18'588.65	3'000	15'589	710.00	17'879
30400.01	Allocations complémentaires	7'239.00	7'240	-1	7'239.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	27'278.50	16'840	10'439	22'423.25	4'855
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	35'799.25	24'890	10'909	32'649.60	3'150
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	477.75	290	188	459.45	18
30530.01	SUVA - Cotisations patronales aux assurances ..	2'482.15	4'980	-2'498	2'237.75	244
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'645.10	3'040	1'605	4'603.60	42
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	533.00	320	213	493.90	39
30593.00	Caisse de remplacement, Pont AVS	3'304.80	2'210	1'095	2'212.55	1'092
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'444.00	0	4'444	0.00	4'444
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>19'680.35</b>	<b>33'270</b>	<b>-13'590</b>	<b>21'191.40</b>	<b>-1'511</b>
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'105.95	1'000	106	0.00	1'106
31010.01	Produits de nettoyage	323.75	3'000	-2'676	500.00	-176
31010.02	Carburants	776.50	1'000	-224	629.05	147
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	462.60	5'000	-4'537	43.25	419
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	880.60	0	881	2'521.80	-1'641
31120.00	Acquisition de vêtements, linges, rideaux	2'124.70	3'000	-875	1'729.75	395
31200.03	Eau	2'322.35	1'000	1'322	964.25	1'358
31300.00	Prestations de services de tiers	1'896.80	0	1'897	2'757.10	-860
31300.03	Téléphones	569.95	200	370	634.60	-65
31300.32	Sécurité au travail	1'418.65	0	1'419	0.00	1'419
31340.02	Assurance choses et RC Assurance véhicules	1'224.30	1'500	-276	1'224.30	0
31370.02	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	402.35	600	-198	402.35	0
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	832.65	5'000	-4'167	3'780.45	-2'948
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'745.20	6'870	-4'125	2'673.30	72
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	120.00	0	120	0.00	120
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'174.00	1'800	374	2'163.50	11

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
<b>96300</b>	42406.20	Revenus des locations de nos places de parcs.

**96301 Immeuble Louis-Favre 11**

34304.00 Entretien de la toiture au printemps et remplacement de fenêtres au rez nord.

**96303 Immeuble Louis-Favre 36**

34300.00 Entretien des jardins.

34304.00 Pose de filtres sur le chauffage et traitement de l'eau.



## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31990.00	Autres charges d'exploitation	300.00	3'300	-3'000	1'167.70	-868
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>42'430.00</b>	<b>40'180</b>	<b>2'250</b>	<b>40'180.00</b>	<b>2'250</b>
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	40'650.00	38'400	2'250	38'400.00	2'250
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'780.00	1'780	0	1'780.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'011.30</b>	<b>0</b>	<b>1'011</b>	<b>0.00</b>	<b>1'011</b>
34394.00	Primes d'assurances PF	1'011.30	0	1'011	0.00	1'011
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'602.35</b>	<b>-1'602</b>
38630.00	Charges de transfert extraordinaires - assuranc..	0.00	0	0	1'602.35	-1'602
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>7'812.00</b>	<b>82'500</b>	<b>-74'688</b>	<b>0.00</b>	<b>7'812</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	67'750	-67'750	0.00	0
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	167.00	0	167	0.00	167
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'645.00	14'750	-7'105	0.00	7'645
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-6'520.00</b>	<b>0</b>	<b>-6'520</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'520</b>
42406.20	Locations places de parc	-6'520.00	0	-6'520	0.00	-6'520
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'726.90</b>	<b>-4'500</b>	<b>-1'227</b>	<b>-4'670.00</b>	<b>-1'057</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	790.00	0	790	0.00	790
44300.02	Location des jardins	-3'270.00	-3'500	230	-3'320.00	50
44300.03	Location des autres terrains	-80.00	-900	820	-1'170.00	1'090
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-3'166.90	-100	-3'067	-180.00	-2'987
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'063'702.50</b>	<b>-317'900</b>	<b>-745'803</b>	<b>-289'427.75</b>	<b>-774'275</b>
49100.00	Imputations internes pour prest. de services, Co..	-289'292.65	-317'900	28'607	-289'427.75	135
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-4'377.85	0	-4'378	0.00	-4'378
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-770'032.00	0	-770'032	0.00	-770'032
96301	Immeuble Louis-Favre 11	-27'339.80	-21'830	-5'510	-31'070.95	3'731
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>21'991.75</b>	<b>25'870</b>	<b>-3'878</b>	<b>17'842.80</b>	<b>4'149</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	744.10	1'000	-256	446.35	298
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	9'957.40	13'200	-3'243	7'478.15	2'479
34391.01	Chauffage PF	6'855.90	8'120	-1'264	6'193.30	663
34391.02	Electricité PF	931.70	850	82	923.55	8
34391.03	Eau PF	1'686.20	1'500	186	1'686.20	0
34394.00	Primes d'assurances PF	1'816.45	1'200	616	1'115.25	701
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>8'159.00</b>	<b>11'390</b>	<b>-3'231</b>	<b>10'645.00</b>	<b>-2'486</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	714.00	1'200	-486	590.00	124
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	7'445.00	10'190	-2'745	10'055.00	-2'610
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-57'490.55</b>	<b>-59'090</b>	<b>1'599</b>	<b>-59'558.75</b>	<b>2'068</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-46'965.00	-48'540	1'575	-48'540.00	1'575
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-10'525.55	-9'850	-676	-11'018.75	493
44890.00	Autres produits des biens-fonds loués	0.00	-700	700	0.00	0
96302	Immeuble Louis-Favre 33	-3'420.60	1'880	-5'301	-2'691.80	-729
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>847.50</b>	<b>6'000</b>	<b>-5'153</b>	<b>3'128.50</b>	<b>-2'281</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	630.00	700	-70	630.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	0.00	3'900	-3'900	2'301.70	-2'302
34391.01	Chauffage PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34391.02	Electricité PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.03	Eau PF	217.50	200	18	196.80	21
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'074.00</b>	<b>1'880</b>	<b>-806</b>	<b>641.00</b>	<b>433</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	429.00	1'000	-571	641.00	-212
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	645.00	880	-235	0.00	645
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'342.10</b>	<b>-6'000</b>	<b>658</b>	<b>-6'461.30</b>	<b>1'119</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'325.00	-4'200	875	-4'200.00	875
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-2'017.10	-1'800	-217	-2'261.30	244

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**96304 Immeuble Louis-Favre 38**

31990.00 Téléréseau des appartements de vacances.

34304.00 Divers entretiens et réparations.

**96305 Immeuble Temple 2**

*Vendu en janvier 2020.*

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
96303	Immeuble Louis-Favre 36	-37'574.50	-19'650	-17'925	-4'085.95	-33'489
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>13.45</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>80.85</b>	<b>-67</b>
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	44.00	-44
31200.02	Electricité	13.45	0	13	36.85	-23
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>10'060.10</b>	<b>14'340</b>	<b>-4'280</b>	<b>23'033.70</b>	<b>-12'974</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'504.55	1'500	5	1'946.40	-442
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	5'160.25	7'700	-2'540	16'445.20	-11'285
34391.01	Chauffage PF	483.30	1'900	-1'417	1'674.55	-1'191
34391.02	Electricité PF	0.00	350	-350	184.60	-185
34394.00	Primes d'assurances PF	2'912.00	2'890	22	2'782.95	129
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14'030.00</b>	<b>18'910</b>	<b>-4'880</b>	<b>18'568.00</b>	<b>-4'538</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'095.00	1'200	-105	1'103.00	-8
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	12'935.00	17'710	-4'775	17'465.00	-4'530
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-61'678.05</b>	<b>-52'900</b>	<b>-8'778</b>	<b>-45'768.50</b>	<b>-15'910</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-55'040.00	-50'400	-4'640	-43'920.00	-11'120
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-6'638.05	-2'500	-4'138	-1'848.50	-4'790
96304	Immeuble Louis-Favre 38	-17'109.65	-8'900	-8'210	66.05	-17'176
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'062.90</b>	<b>0</b>	<b>1'063</b>	<b>1'194.00</b>	<b>-131</b>
30100.00	Salaires du personnel	1'062.90	0	1'063	1'194.00	-131
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>5'487.25</b>	<b>3'000</b>	<b>2'487</b>	<b>5'062.90</b>	<b>424</b>
31200.01	Chauffage	3'021.30	0	3'021	3'010.80	11
31200.02	Electricité	0.00	0	0	8.45	-8
31300.03	Téléphones	1'312.45	1'500	-188	1'092.00	220
31370.01	Taxe de séjour	432.00	1'500	-1'068	0.00	432
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	40.00	0	40	527.65	-488
31990.00	Autres charges d'exploitation	681.50	0	682	424.00	258
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>13'114.90</b>	<b>14'000</b>	<b>-885</b>	<b>25'526.45</b>	<b>-12'412</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	1'262.50	1'500	-238	1'946.40	-684
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	2'398.45	4'200	-1'802	13'835.75	-11'437
34391.01	Chauffage PF	3'403.55	1'800	1'604	3'817.05	-414
34391.02	Electricité PF	1'458.20	2'400	-942	1'433.45	25
34391.03	Eau PF	2'669.00	2'100	569	2'534.10	135
34394.00	Primes d'assurances PF	1'923.20	2'000	-77	1'959.70	-37
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>11'146.90</b>	<b>15'100</b>	<b>-3'953</b>	<b>15'963.00</b>	<b>-4'816</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	2'012.90	2'000	13	1'993.00	20
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	1'024.00	2'000	-976	2'155.00	-1'131
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	8'110.00	11'100	-2'990	11'815.00	-3'705
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-729.00</b>	<b>-1'500</b>	<b>771</b>	<b>-1'554.00</b>	<b>825</b>
4240002	Taxe de séjour	-729.00	-1'500	771	-1'554.00	825
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-47'192.60</b>	<b>-39'500</b>	<b>-7'693</b>	<b>-46'126.30</b>	<b>-1'066</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'496.40	-41'500	2'004	-40'121.70	625
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-5'084.20	3'500	-8'584	-4'259.60	-825
44399.01	Autres récup. des biens-fonds loués PF	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	-2'612.00	0	-2'612	-1'745.00	-867
96305	Immeuble Temple 2	0.00	0	0	-19'340.60	19'341
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>863.85</b>	<b>-864</b>
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	863.85	-864
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8'647.70</b>	<b>-8'648</b>
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	0.00	0	0	5'174.55	-5'175
34391.02	Electricité PF	0.00	0	0	1'011.15	-1'011
34391.03	Eau PF	0.00	0	0	1'518.15	-1'518
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	0	0	943.85	-944
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>95'000.00</b>	<b>0</b>	<b>95'000</b>	<b>0.00</b>	<b>95'000</b>

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**96306 Immeuble Oscar-Huguenin 13**

34304.00 Contrôle OIBT et réparation.

**96307 Immeuble Addoz 21a**

34304.00 Remplacements luminaires et ventilation.

**96308 Immeuble Avenue du Collège 30**

*Il s'agit de l'ancien pressoir Mauler.*

**96309 Immeuble Centre Bellevue**

*Vendu en novembre 2019.*

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
38410.00	Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	95'000.00	0	95'000	0.00	95'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8'275.00</b>	<b>-8'275</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	0	0	590.00	-590
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	0	0	7'685.00	-7'685
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-37'127.15</b>	<b>37'127</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	0	0	-31'560.00	31'560
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	0	0	-5'567.15	5'567
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-95'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-95'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-95'000</b>
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-95'000.00	0	-95'000	0.00	-95'000
96306	Immeuble Oscar-Huguenin 13	-35'172.40	-35'300	128	-35'438.80	266
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>12'098.60</b>	<b>16'480</b>	<b>-4'381</b>	<b>15'886.80</b>	<b>-3'788</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	3'378.00	6'400	-3'022	6'932.70	-3'555
34391.01	Chauffage PF	4'821.30	5'280	-459	5'173.50	-352
34391.02	Electricité PF	575.45	550	25	476.45	99
34391.03	Eau PF	1'363.65	1'200	164	1'326.45	37
34394.00	Primes d'assurances PF	1'960.20	2'050	-90	1'977.70	-18
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15'034.20</b>	<b>17'860</b>	<b>-2'826</b>	<b>18'686.70</b>	<b>-3'653</b>
39100.00	Imputations internes pour prest. de services, co..	3'441.20	2'000	1'441	3'466.70	-26
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	738.00	1'000	-262	565.00	173
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'855.00	14'860	-4'005	14'655.00	-3'800
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-62'305.20</b>	<b>-69'640</b>	<b>7'335</b>	<b>-70'012.30</b>	<b>7'707</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-53'278.50	-60'640	7'362	-60'636.00	7'358
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-9'026.70	-9'000	-27	-9'376.30	350
96307	Immeuble Addoz 21a	-31'511.05	-37'240	5'729	-27'399.95	-4'111
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>4'115.45</b>	<b>5'280</b>	<b>-1'165</b>	<b>16'007.05</b>	<b>-11'892</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	1'832.30	3'900	-2'068	8'660.70	-6'828
34391.01	Chauffage PF	637.25	0	637	478.60	159
34394.00	Primes d'assurances PF	1'645.90	1'380	266	1'867.75	-222
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>11'196.00</b>	<b>15'620</b>	<b>-4'424</b>	<b>15'213.00</b>	<b>-4'017</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	881.00	1'500	-619	1'283.00	-402
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'315.00	14'120	-3'805	13'930.00	-3'615
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-46'822.50</b>	<b>-58'140</b>	<b>11'318</b>	<b>-58'620.00</b>	<b>11'798</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-46'822.50	-58'740	11'918	-58'620.00	11'798
44890.01	Autres récup. des biens-fonds loués	0.00	600	-600	0.00	0
96308	Immeuble Av. du Collège 30	-6'996.65	-5'260	-1'737	-12'212.75	5'216
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'361.35</b>	<b>7'510</b>	<b>-6'149</b>	<b>1'004.25</b>	<b>357</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	1'165.25	2'300	-1'135	805.70	360
34394.00	Primes d'assurances PF	196.10	210	-14	198.55	-2
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'842.00</b>	<b>4'030</b>	<b>-1'188</b>	<b>3'583.00</b>	<b>-741</b>
39100.03	Imputations internes pour prest. de services, Ste..	262.00	500	-238	103.00	159
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	2'580.00	3'530	-950	3'480.00	-900
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-11'200.00</b>	<b>-16'800</b>	<b>5'600</b>	<b>-16'800.00</b>	<b>5'600</b>
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'200.00	-16'800	5'600	-16'800.00	5'600
96309	Immeuble Centre Bellevue	0.00	0	0	37'364.70	-37'365
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'250.50</b>	<b>-3'251</b>
34304.00	Travaux d'entretien, bâtiments PF	0.00	0	0	1'766.30	-1'766

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**96311 Immeuble Rochettes 20**

*Immeuble vendu en janvier 2020.*

**96312 Immeuble Pervou**

31440.02	Il s'agit d'une indemnité de gardiennage versée à la locataire.
34304.00	Peinture extérieure, vidange et contrôle des fosses, remplacement d'une porte à l'extérieure et contrat d'entretien de l'élévateur pour personnes handicapées en fauteuil.
34391.02	Récupéré sous 44399.00.
34391.03	Récupéré sous 44399.00.

## Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34391.01 Chauffage PF	0.00	0	0	346.70	-347
34391.02 Electricité PF	0.00	0	0	149.60	-150
34391.03 Eau PF	0.00	0	0	307.75	-308
34394.00 Primes d'assurances PF	0.00	0	0	680.15	-680
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13'325.00</b>	<b>-13'325</b>
38410.00 Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	0.00	0	0	13'325.00	-13'325
<b>39 Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28'228.00</b>	<b>-28'228</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	0.00	0	0	1'860.00	-1'860
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	0	0	513.00	-513
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	0	0	25'855.00	-25'855
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'438.80</b>	<b>7'439</b>
44890.00 Autres produits des biens-fonds loués	0.00	0	0	-7'438.80	7'439
96310 Addoz 68 Ne PLUS UTILISER	0.00	0	0	0.00	0
96311 Immeuble Rochettes 20	0.00	0	0	-11'269.53	11'270
<b>34 Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'860.35</b>	<b>-1'860</b>
34304.00 Travaux d'entretien, bâtiments PF	0.00	0	0	756.25	-756
34391.03 Eau PF	0.00	0	0	523.45	-523
34394.00 Primes d'assurances PF	0.00	0	0	580.65	-581
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>95'000.00</b>	<b>0</b>	<b>95'000</b>	<b>0.00</b>	<b>95'000</b>
38410.00 Charges financières extraordinaires, réévaluatio..	95'000.00	0	95'000	0.00	95'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>334.00</b>	<b>-334</b>
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	0.00	0	0	334.00	-334
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13'463.88</b>	<b>13'464</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	0	0	-13'200.00	13'200
44390.00 Remboursement de charges	0.00	0	0	-263.88	264
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-95'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-95'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-95'000</b>
48960.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-95'000.00	0	-95'000	0.00	-95'000
96312 Immeuble Pervou	9'544.00	14'770	-5'226	16'440.20	-6'896
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'400.00</b>	<b>2'400</b>	<b>0</b>	<b>2'400.00</b>	<b>0</b>
31440.02 Entretien maison du Pervou	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
<b>34 Charges financières</b>	<b>17'473.25</b>	<b>23'420</b>	<b>-5'947</b>	<b>27'230.35</b>	<b>-9'757</b>
34300.00 Travaux de gros entretien, terrains PF	0.00	1'000	-1'000	4'533.85	-4'534
34304.00 Travaux d'entretien, bâtiments PF	13'305.75	15'750	-2'444	17'879.15	-4'573
34391.01 Chauffage PF	1'994.75	3'800	-1'805	2'429.25	-435
34391.02 Electricité PF	412.35	800	-388	501.00	-89
34391.03 Eau PF	647.85	900	-252	763.70	-116
34394.00 Primes d'assurances PF	1'112.55	1'170	-57	1'123.40	-11
<b>39 Imputations internes</b>	<b>5'162.50</b>	<b>7'450</b>	<b>-2'288</b>	<b>6'598.00</b>	<b>-1'436</b>
39100.00 Imputations internes pour prest. de services, co..	959.50	1'000	-41	930.00	30
39100.03 Imputations internes pour prest. de services, Ste..	953.00	2'000	-1'047	1'283.00	-330
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'250.00	4'450	-1'200	4'385.00	-1'135
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-15'491.75</b>	<b>-18'500</b>	<b>3'008</b>	<b>-19'788.15</b>	<b>4'296</b>
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-12'693.95	-15'000	2'306	-16'094.20	3'400
44399.00 Autres produits des biens-fonds PF	-2'797.80	-3'500	702	-1'893.95	-904
44890.00 Autres produits des biens-fonds loués	0.00	0	0	-1'800.00	1'800
<b>99 Postes non répartis</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges	0.00	0	0	0.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0





# Comptes des investissements

Fonctionnelle	Nature	Commentaire
---------------	--------	-------------

**Commentaires sur les comptes d'investissements :**

- 201604.06 Factures finales de travaux qui n'ont pas pu être réalisés en 2019. Les subventions de l'État seront versées en principe en 2021.
- 201804.04 Projet initié en 2018, aucune dépense en 2019 et en 2020.
- 202003.03 Les subventions n'ont pas encore été versées.
- 201929.00 Dernière année dans les comptes d'investissements. En 2021, suite à une nouvelle norme, ces comptes passeront dans le bilan.

## Comptes des investissements 2020

Dicastère	Voté par le CG le	N° compte	Objet	Budget 2020	Montant voté par CG	Dépenses 2020	Recettes 2020	Situation du crédit	Reporter sur exercice 2021
<b>Aménagement territoire</b>									
Crédit d'engagement	04.04.2016	201604.06	- Mesures prioritaires crues basse Areuse - <i>subventions à recevoir</i>		336'000.00 <del>-70'000.00</del>	19'087.25		315'564.20	
Crédit d'engagement	16.02.2018	201802.04	Révision Plan aménagement local (PAL)	100'000.00	100'000.00	14'981.40		24'070.40	75'929.60
Crédit d'engagement	30.04.2018	201804.04	Elaboration Plan Directeur espaces publics		130'000.00	0.00		11'000.00	119'000.00
Crédit d'engagement	25.05.2020	202003.03	Mise en conformité arrêt de bus selon Lhand	50'000.00	100'000.00	122'822.15		122'822.15	
<b>Bâtiments</b>									
Crédit d'engagement	06.05.2019	201905.01	Stand de tir, pose de récupérateurs de balles		90'000.00	6'616.15	24'000.00	56'964.50	
Crédit d'engagement	29.06.2020	202006.03	Stand de tir, remplacement des lignes de tir	155'000.00	105'000.00	140'175.30	36'585.00	103'590.30	
Crédit d'étude	25.05.2020	202003.05	Crédit étude réfection complète du collège de Vauvilliers	120'000.00	120'000.00	105'716.20		105'716.20	14'283.80
Crédit d'engagement	25.05.2020	202005.01	Les Esserts, portes coupe-feu	50'000.00	50'000.00	45'004.90		45'004.90	
Crédit d'engagement	25.05.2020	202005.02	Vauvilliers, rénovation 1 classe	50'000.00	50'000.00	39'172.50		39'172.50	
Crédit d'engagement	25.05.2020	202005.06	<i>Vauvilliers, réfection complète</i>	350'000.00	350'000.00	307'870.25		307'870.25	
Crédit d'engagement	29.06.2020	202006.04	Vauvilliers, réfection toiture plate Est Vauvilliers, Panneaux solaires toiture Nord <i>subventions fonds énergétique</i>	200'000.00 <del>-150'000.00</del>	175'000.00	150'937.20		150'937.20	24'062.80
<b>Services industriels</b>									
Crédit d'engagement	22.02.2019	201902.02	<u>Assainissement stations BT :</u>		100'000.00	29'000.00		109'000.00	
Crédit d'engagement	22.02.2019	201902.03	Assainissement stations BT/MT Praz	100'000.00	200'000.00	37'912.05	8'531.25	148'079.20	
Crédit d'engagement	22.02.2019	201902.05	Nouvelle station MT/BT Mikron-Chemin Montant-Vignoble		362'000.00	50'000.00		312'000.00	50'000.00
Crédit d'engagement	28.09.2015	201504.01	SIG - Mise en place d'un Système informatisé de gestion		144'000.00	27'200.00		141'167.05	
Crédit d'engagement	29.06.2020	202006.02	Assainissement armoires électrique BT		100'000.00	98'733.00		98'733.00	
Crédit d'engagement	01.06.2017	201706.01	<u>Assainissement MT :</u>		270'000.00	24'844.20		223'039.70	
Crédit d'engagement	25.05.2020	202005.04	Réfections 3 liaisons MT Remplacement ligne MT Conrardes-Mikron	100'000.00	100'000.00	90'000.00		90'000.00	
Crédit d'engagement	28.09.2020	202009.02	<u>Divers</u> Remplacement 650 compteurs électriques	200'000.00	185'000.00	165'200.00		165'200.00	
Crédit cadre	06.05.2019	201905.04	<u>Eau</u> Rue des Rossets, assainissement eau & protection cable électrique		110'000.00	17'092.50		90'594.70	
Crédit cadre	21.08.2017	201708.01	<u>Eaux usées</u>		824'000.00				
Crédit cadre	21.08.2017	201708.01	Lières EL Lières Eau		824'000.00	78'265.50	64'960.00	769'288.10	41'406.30
<b>Travaux publics</b>									
Crédit d'engagement	25.06.2018	201806.01	Av. du Collège, réfections souterraines centre ville		100'000.00	13'087.40		51'194.15	48'805.85
Crédit étude	30.04.2018	201804.03	Crédit étude réaménagement carrefour RC5-Conrardes		50'000.00			4'308.00	45'692.00
Crédit cadre	03.02.2018	201802.06	Crédit cadre entretiens des routes		2'400'000.00	223'166.70		1'476'762.10	
Crédit d'engagement	24.06.2019	201906.02	Rénovation du Pont Bois-Coinchiez, passage supérieur Boudry	250'000.00	566'400.00	108'450.00		161'350.00	
Crédit d'engagement	26.06.2020	202006.01	Assainissement talus glissé Gorges de l'Areuse	90'000.00	75'000.00	48'658.65	19'999.99	28'658.66	46'341.35

### Comptes des investissements 2020

Dicastère	Type de crédit	Voté par le CG le	N° compte	Objet	Budget 2020	Montant voté par CG	Dépenses 2020	Recettes 2020	Situation du crédit	Reporter sur exercice 2021			
Crédit annuel divers Crédit budgétaire		26.06.2020	202006.05	Assainissement armoires électriques EP	160'000.00	160'000.00	132'104.80		132'104.80	27'895.20			
		26.06.2020	202006.06	Eclairage Public, remplacements points lumineux Baconnière Eclairage Public, remplacements câblage Hotel-de-ville	50'000.00 50'000.00	100'000.00	52'806.00		52'806.00	47'194.00			
		16.12.2019			Réfections, extensions et gros entretiens		535'000.00			251'400.67			
				202001.81	- Extensions EL	200'000.00	200'000.00	162'520.00		34'048.70			
				202001.82	- Branchements EL	30'000.00	30'000.00	21'868.50		4'706.00			
				202001.86	- Contribution frais de réseau EL	-50'000.00	-50'000.00		160'500.03		-45'719.00		
				202001.87	- Contribution frais de branchements EL	-50'000.00	-50'000.00		25'015.00		-71'697.15		
				202001.71	- Extension divers Eau	100'000.00	100'000.00	62'801.75		62'801.75			
				202001.72	- Branchements Eau	30'000.00	30'000.00	7'245.55		0.00			
				202001.73	- Compteurs Eau	20'000.00	20'000.00	7'414.25		7'414.25			
				202001.76	- Contributions frais de réseau Eau	-15'000.00	-15'000.00		0.00		0.00		
				202001.96	- Bâtiments	175'000.00	175'000.00	92'748.50		92'748.50			
				202001.61	- TP extension et rénovation	100'000.00	100'000.00	61'353.35		61'353.35			
				202001.62	- TP extension éclairage	25'000.00	25'000.00	20'963.80		20'963.80			
				202001.66	- TP, taxes d'équipement	-30'000.00	-30'000.00		0.00		0.00		
			Compétences du Conseil		12.10.2020	202099.01	- Création, signalisations, zone de vignettes numéro 1		50'000.00	37'963.80		37'963.80	
					30.11.2020	202099.02	- Création zone parage à la route de Grandson		50'000.00	46'311.00		46'311.00	
	201929.00	- Part route					150'895.00		-150'895.00				
Taxes d'équipement			201929.00	- Part électricité			150'895.00		-150'895.00				
			201929.00	- Part eau			150'895.00		-150'895.00				
							792'276.27			540'610.90			
<b>Investissements bruts</b>					<b>2'460'000.00</b>		<b>2'670'094.60</b>						
<b>Investissements nets</b>					<b>2'670'094.60</b>								
<b>Investissements nets</b>					<b>1'877'818.33</b>								

# Comptes du bilan

## Comptes 2020

Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
<b>1 ACTIF</b>	<b>93'479'261.50</b>	<b>99'647'880.24</b>	<b>-98'983'607.24</b>	<b>94'143'534.50</b>
<b>10 Patrimoine financier</b>	<b>18'525'684.89</b>	<b>96'376'058.29</b>	<b>-95'326'254.82</b>	<b>19'575'488.36</b>
<b>100 Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>3'994'147.08</b>	<b>45'107'106.65</b>	<b>-43'605'417.43</b>	<b>5'495'836.30</b>
<b>1000 Liquidités</b>	<b>7'479.35</b>	<b>43'043.80</b>	<b>-42'742.80</b>	<b>7'780.35</b>
1000000 Caisse Administration communale	6'049.65	11'424.90	-10'999.90	6'474.65
1000100 Caisse Etat Civil	811.50	21'428.20	-21'400.00	839.70
1000200 Caisse Am Stram Miam 1, Rue du Collège	618.20	10'190.70	-10'342.90	466.00
<b>1001 La Poste</b>	<b>217'574.87</b>	<b>6'713'731.58</b>	<b>-6'499'274.70</b>	<b>432'031.75</b>
1001000 CCP 20-395-0 - compte postal	217'574.87	6'713'731.58	-6'499'274.70	432'031.75
<b>1002 Banque</b>	<b>3'769'092.86</b>	<b>38'296'262.27</b>	<b>-37'009'330.93</b>	<b>5'056'024.20</b>
1002000 BCN H 0015.30.07 - Compte exploitation	934'927.84	30'588'625.22	-30'528'478.78	995'074.28
1002010 BCN 1028.98.59.5 - Réserve conjoncturelle	879'994.00	770'026.00	-800'040.00	849'980.00
1002030 BCN 1028.98.60.3 - Diverses réserves	1'820'459.00	3'270'020.00	-2'090'489.00	2'999'990.00
1002100 Compte courant UBS 290-F1700248.2	83'860.67	3'667'591.05	-3'590'283.15	161'168.57
1002102 Compte courant BCN 1019.17.09.8 /ex commission scolaire	49'851.35	0.00	-40.00	49'811.35
<b>1004 Cartes de débit et de crédit</b>	<b>0.00</b>	<b>54'069.00</b>	<b>-54'069.00</b>	<b>0.00</b>
1004000 Cartes de débit et de crédit	0.00	54'069.00	-54'069.00	0.00
<b>101 Créances</b>	<b>7'103'558.18</b>	<b>50'393'214.80</b>	<b>-50'323'878.66</b>	<b>7'172'894.32</b>
<b>1010 Créances résultant de livraisons &amp; prestations en faveur de tiers</b>	<b>761'498.40</b>	<b>5'091'360.35</b>	<b>-5'007'500.45</b>	<b>845'358.30</b>
1010000 Débiteurs compte collectifs	761'498.40	5'091'360.35	-4'947'500.45	905'358.30
1010010 Correctif de valeur des débiteurs	0.00	0.00	-60'000.00	-60'000.00
<b>1011 Comptes courants avec des tiers</b>	<b>1'380'635.81</b>	<b>3'539'886.77</b>	<b>-3'266'145.66</b>	<b>1'654'376.92</b>
1011002 Impôt anticipé	1'981.55	1'812.75	-1'981.18	1'813.12
1011004 Comptes courants - Syndicat forestier SIPEFMB	1'435.56	311'104.55	-141'786.72	170'753.39
1011005 Comptes courants - Musée de la Vigne et du Vin	512.95	2'640.45	-3'153.40	0.00
1011006 Comptes courants - Stock vin en cave	7'737.74	10'566.05	-7'466.00	10'837.79
1011008 Comptes courants - Eli10 (SIB)	1'238'888.26	3'204'366.32	-2'987'058.46	1'456'196.12
1011009 Comptes courants - VéloSpot	-1'518.00	0.00	0.00	-1'518.00
1011015 Compte courant - Sacs NEVA	8'153.50	9'396.65	-1'255.65	16'294.50
1011016 Comptes courants - SIPEFMB Avance trésorerie	123'444.25	0.00	-123'444.25	0.00
<b>1012 Créances fiscales</b>	<b>3'847'875.87</b>	<b>36'926'759.90</b>	<b>-36'737'351.11</b>	<b>4'037'284.66</b>
1012001 Compte-courant Etat SIPP - Mouvements	0.00	18'126'333.43	-18'126'333.43	0.00
1012099 Correctif de valeur des impôts	0.00	0.00	-320'000.00	-320'000.00
1012100 Débiteurs impôts PP années en cours	3'859'936.47	13'724'386.46	-13'854'204.17	3'730'118.76
1012200 Débiteurs impôts PM années en cours	-17'743.88	3'290'012.96	-2'593'193.53	679'075.55
1012300 Débiteurs impôts à la source	36'891.88	728'631.61	-740'073.18	25'450.31
1012400 Débiteurs impôts contentieux)	25'702.90	1'309.90	0.00	27'012.80
1012600 Débiteurs impôts fonds IPM	-56'911.50	1'056'085.54	-1'103'546.80	-104'372.76
<b>1015 Comptes courants internes</b>	<b>1'059'124.52</b>	<b>2'130'000.00</b>	<b>-2'560'195.13</b>	<b>628'929.39</b>
1015001 Compte courant GSR - aide sociale	1'005'988.07	2'130'000.00	-2'559'955.13	576'032.94
1015002 Compte courant Service action sociale - gérance	53'136.45	0.00	-240.00	52'896.45
<b>1017 Comptes d'attentes</b>	<b>-4'280.95</b>	<b>2'461'412.19</b>	<b>-2'457'131.24</b>	<b>0.00</b>
1017008 Comptes d'attente (factures à ventiler)	0.00	2'375'307.94	-2'375'307.94	0.00
1017009 Comptes d'attente (retour paiements, fourn., divers)	-4'280.95	26'113.40	-21'832.45	0.00
1017019 Comptes d'attente (Salaires)	0.00	43'679.00	-43'679.00	0.00
1017059 Comptes d'attente (fournitures Covid-19)	0.00	16'311.85	-16'311.85	0.00
<b>1019 Autres créances</b>	<b>58'704.53</b>	<b>243'795.59</b>	<b>-295'555.07</b>	<b>6'945.05</b>
1019200 TVA, Compte-courant année courante	58'704.53	226'368.24	-278'127.72	6'945.05
1019205 TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	30'036.20	-30'036.20	0.00
1019206 TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	0.00	-218.75	218.75	0.00
1019211 TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-12'390.10	12'390.10	0.00
<b>104 Actifs de régularisation</b>	<b>666'957.88</b>	<b>869'897.19</b>	<b>-666'957.88</b>	<b>869'897.19</b>
<b>1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>666'957.88</b>	<b>869'897.19</b>	<b>-666'957.88</b>	<b>869'897.19</b>
1041000 Actifs Transitoires - Charges de biens et services & autres charges	666'957.88	869'897.19	-666'957.88	869'897.19
<b>107 Placements financiers</b>	<b>321'159.30</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.85</b>	<b>311'158.45</b>

## Comptes 2020

Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
<b>1070 Actions et parts sociales</b>	<b>5.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5.00</b>
1070003 300 parts sociales - Cave des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070004 10 parts sociales - Coop agricole & viticole - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070005 10 actions - Aéroport de Neuchâtel S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070006 2 actions - Caves Châtenay-Bouvier S.A. - nominal	1.00	0.00	0.00	1.00
1070007 4 parts sociales - Interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
<b>1071 Placements à intérêts</b>	<b>321'154.30</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.85</b>	<b>311'153.45</b>
1071101 Compte épargne UBS, Abris PCi	289'738.80	0.00	0.00	289'738.80
1071105 BCN -Bon de Caisse - 2.7% - 2010-2020	10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00
1072100 UBS - Garantie loyer ASM	5'347.45	0.00	0.00	5'347.45
1072110 BCN - Garantie loyer Berthold Roger	3'172.45	0.00	0.00	3'172.45
1072111 BCN - Garantie loyer Béguelin Jean-Pierre	3'101.80	0.00	0.00	3'101.80
1072112 BCN - Garantie loyer APEB	9'793.80	0.00	-0.85	9'792.95
<b>108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>6'439'862.45</b>	<b>5'839.65</b>	<b>-720'000.00</b>	<b>5'725'702.10</b>
<b>1080 Terrains PF</b>	<b>84'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>84'300.00</b>
1080005 Vignes de La Martine	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1080010 Champs, jardins, vignes et places	74'300.00	0.00	0.00	74'300.00
<b>1084 Bâtiments PF</b>	<b>6'355'562.45</b>	<b>5'839.65</b>	<b>-720'000.00</b>	<b>5'641'402.10</b>
1084001 Immeuble - Louis-Favre 11	693'428.55	0.00	0.00	693'428.55
1084002 Immeuble - Louis-Favre 33	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
1084003 Immeuble - Louis-Favre 36	1'204'363.64	0.00	0.00	1'204'363.64
1084004 Immeuble - Louis-Favre 38	754'940.00	0.00	0.00	754'940.00
1084005 Immeuble - Temple 2	530'000.00	0.00	-530'000.00	0.00
1084006 Immeuble - Oscar-Huguenin 13	1'010'600.00	0.00	0.00	1'010'600.00
1084007 Immeuble - Addoz 21a	960'545.50	0.00	0.00	960'545.50
1084008 Immeuble - Av. du Collège 30	240'000.05	0.00	0.00	240'000.05
1084010 Immeuble - Rochettes 20	190'000.00	0.00	-190'000.00	0.00
1084012 Immeuble - Maison du Pervou	302'545.46	0.00	0.00	302'545.46
1084099 Bâtiments PF, réfections	409'139.25	5'839.65	0.00	414'978.90
<b>14 Patrimoine administratif</b>	<b>74'953'576.61</b>	<b>3'271'821.95</b>	<b>-3'657'352.42</b>	<b>74'568'046.14</b>
<b>140 Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>71'104'421.51</b>	<b>2'543'557.35</b>	<b>-3'568'694.42</b>	<b>70'079'284.44</b>
<b>1400 Terrains PA non bâtis</b>	<b>2'890'764.43</b>	<b>0.00</b>	<b>-31'600.00</b>	<b>2'859'164.43</b>
1400001 Terrains des Buchilles	2'278'000.00	0.00	0.00	2'278'000.00
1400005 Terrains divers	612'764.43	0.00	-31'600.00	581'164.43
<b>1401 Routes / voies de communication</b>	<b>13'738'625.54</b>	<b>731'778.10</b>	<b>-832'444.99</b>	<b>13'637'958.65</b>
1401001 Réseau de l'éclairage public (EP) - Clos-Roset	316'524.75	73'769.80	-174'295.00	215'999.55
1401002 Route de Perreux - Réfections	31'405.70	0.00	-880.00	30'525.70
1401003 Rue du Collège, Verdonnet	2'041'767.25	0.00	-58'770.00	1'982'997.25
1401005 Chemin des Isles	806'992.40	0.00	-23'730.00	783'262.40
1401006 Rue des Lières - Trottoir O.-Huguenin	33'926.50	0.00	-1'030.00	32'896.50
1401007 Route Z.I. des Chézard	208'964.85	0.00	-11'000.00	197'964.85
1401008 Route de la Gare - Assainissement	1'423'084.60	0.00	-40'900.00	1'382'184.60
1401009 Rue Louis-Favre	632'672.65	0.00	-29'900.00	602'772.65
1401010 Route des Buchilles	82'551.85	0.00	-10'300.00	72'251.85
1401011 Chemin de la Baconnière	431'777.75	0.00	-21'400.00	410'377.75
1401012 Chemin de la Baconnière Ouest	24'921.25	0.00	-15'800.00	9'121.25
1401013 Route Z.I. Champs-Creux	272'553.55	0.00	-10'500.00	262'053.55
1401014 Route des Conrardes	3'094'162.22	0.00	-105'230.00	2'988'932.22
1401015 Route des Gorges de l'Areuse	57'900.00	0.00	-1'950.00	55'950.00
1401016 Parking Gare TN Areuse	61'625.90	0.00	-2'100.00	59'525.90
1401017 Place Arrêts bus Terminal Litorail	25'600.00	0.00	-14'600.00	11'000.00
1401018 Vitis, chantier route des Addoz	334'353.30	0.00	-9'100.00	325'253.30
1401020 Routes, Ponts, Trottoirs - Réfections diverses	1'655'409.85	441'628.70	-38'829.99	2'058'208.56
1401021 Plateau de la Gare, Urbanisation	1'725'987.02	0.00	-247'000.00	1'478'987.02
1401022 Parking Vauvilliers	226'265.35	0.00	-4'620.00	221'645.35
1401023 Route & trottoirs, Route des Addoz	250'178.80	0.00	-10'510.00	239'668.80
1401024 Assainissement armoires électriques EP et mixtestres	0.00	132'104.80	0.00	132'104.80
1401025 Parking Route de Grandson	0.00	46'311.00	0.00	46'311.00
1401026 Parcage Zone vignette 1	0.00	37'963.80	0.00	37'963.80
<b>1402 Aménagement des eaux</b>	<b>1'489'706.86</b>	<b>19'087.25</b>	<b>-40'090.00</b>	<b>1'468'704.11</b>
1402001 Protection des crues - Ruisseau des Sagnes	1'489'706.86	19'087.25	-40'090.00	1'468'704.11
<b>1403 Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>14'324'461.23</b>	<b>893'184.70</b>	<b>-1'142'181.28</b>	<b>14'075'464.65</b>
1403100 Réseau d'eau potable	3'394'269.47	77'461.55	-321'675.00	3'150'056.02
1403200 Réseau d'eaux usées	3'651'692.29	13'087.40	-102'420.00	3'562'359.69

## Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1403201	Réseau d'eaux usées - Assainissement STAP	63'524.80	0.00	-2'040.00	61'484.80
1403206	Terrains Ruelle Marfaux-Stabilisation	127'961.40	0.00	-3'560.00	124'401.40
1403210	Evacuation des eaux claires	115'631.35	0.00	-30'700.00	84'931.35
1403400	Réseau électrique	6'971'381.92	802'635.75	-681'786.28	7'092'231.39
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>35'625'128.35</b>	<b>899'507.30</b>	<b>-1'429'158.00</b>	<b>35'095'477.65</b>
1404001	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	2'745'809.20	0.00	-97'151.00	2'648'658.20
1404005	PCi, Poste Commandement Addoz 2	1'298'912.25	0.00	-39'396.00	1'259'516.25
1404006	PCi, Abri public Areuse, Pinceleuses 6	445'023.80	0.00	-12'792.00	432'231.80
1404008	Stand de tir Planchamps	74'349.35	6'616.15	-27'717.00	53'248.50
1404009	Stand de tir Planchamps, Remplacements Cibles	0.00	140'175.30	-36'585.00	103'590.30
1404010	Collège de Vauvilliers	9'510'273.30	39'172.50	-337'501.00	9'211'944.80
1404013	Vauvilliers, Réfection toiture Est	0.00	307'870.25	0.00	307'870.25
1404014	Vauvilliers, panneaux solaires	0.00	150'937.20	0.00	150'937.20
1404015	Collège des Esserts	4'942'724.76	45'004.90	-121'153.00	4'866'576.66
1404016	Les Esserts, Halle gymnastique	2'089'745.00	0.00	-64'269.00	2'025'476.00
1404017	Les Esserts, Chauffage au bois	371'084.65	0.00	-64'110.00	306'974.65
1404020	Bibliothèque, Av. du Collège	219'299.35	0.00	-22'015.00	197'284.35
1404022	Bâtiment parascolaire	2'844'769.85	0.00	-103'970.00	2'740'799.85
1404023	Terrains multisport	135'756.00	0.00	-4'620.00	131'136.00
1404025	Portail des Cèdres	1.00	0.00	0.00	1.00
1404030	Salle de Spectacles	1'930'333.25	0.00	-60'609.00	1'869'724.25
1404033	Place de jeux de Voujaucourt	44'602.65	0.00	-1'120.00	43'482.65
1404040	Buvette de la plage	80'249.90	0.00	-32'750.00	47'499.90
1404041	Aménagement de la plage	35'360.05	0.00	-13'880.00	21'480.05
1404045	Les Buchilles - Zones sportives, bâtiments	2'682'910.04	0.00	-137'030.00	2'545'880.04
1404046	Velospot : Abris et support à vélos	2'783.00	0.00	-2'783.00	0.00
1404047	Abris Bus, mise en conformité Lhands	0.00	122'822.15	0.00	122'822.15
1404050	Temple, Louis-Favre 35	2'145'921.55	0.00	-101'177.00	2'044'744.55
1404060	Cimetière, Désaffectation	113'330.25	0.00	-1'890.00	111'440.25
1404070	Bâtiment du Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'698'636.50	0.00	-99'459.00	2'599'177.50
1404080	Bâtiment du Centre Forestier	1'115'608.80	0.00	-38'797.00	1'076'811.80
1404081	Hangar à copeaux	97'643.85	0.00	-8'384.00	89'259.85
1404099	Bâtiments PA, réfections	0.00	86'908.85	0.00	86'908.85
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'700'000.00</b>
1405000	Forêts communales	2'700'000.00	0.00	0.00	2'700'000.00
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>335'735.10</b>	<b>0.00</b>	<b>-93'220.15</b>	<b>242'514.95</b>
1406001	Centrale téléphonique IP Administration	14'636.85	0.00	-5'000.00	9'636.85
1406002	Véhicules - Camion TP	77'126.90	0.00	-25'720.00	51'406.90
1406003	Véhicules - Tracteur-Souffleuse TP	35'440.00	0.00	-17'720.00	17'720.00
1406005	Véhicules - TP Chariot élévateur + marqueur	15'991.30	0.00	-8'000.00	7'991.30
1406010	Horodateurs	90'483.25	0.00	-9'050.00	81'433.25
1406200	Mobiliers - Assainissement classes EE	833.95	0.00	-833.95	0.00
1406220	Mobiliers - remplacement Am Stram Miam	21'022.00	0.00	-4'200.00	16'822.00
1406300	Elimination des déchets - Moloks	534.20	0.00	-534.20	0.00
1406350	Matériels entretien terrains de sports des Buchilles	34'611.85	0.00	-11'540.00	23'071.85
1406360	Equipement bâtiment sportifs des Buchilles	5'622.30	0.00	-5'622.00	0.30
1406380	Equipement Passages à niveaux TN	39'432.50	0.00	-5'000.00	34'432.50
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>243'966.10</b>	<b>120'697.60</b>	<b>-46'930.00</b>	<b>317'733.70</b>
<b>1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>243'966.10</b>	<b>120'697.60</b>	<b>-46'930.00</b>	<b>317'733.70</b>
1429012	Crédit Etude - Trafic communal	33'246.00	0.00	-4'750.00	28'496.00
1429013	Crédit Etude - Vente Bellevue - réaffectation Temple	8'654.80	0.00	-1'780.00	6'874.80
1429014	Crédit Etude - Bâtiment Parascolaire	62'117.60	0.00	-10'350.00	51'767.60
1429015	Crédit Etude - Réfections collège Vauvilliers	15'976.50	105'716.20	-3'700.00	117'992.70
1429070	Nouvelles mensurations cadastrales	23'300.00	0.00	-7'800.00	15'500.00
1429071	Plan directeur évacuation eaux usées	12'012.05	0.00	-2'270.00	9'742.05
1429078	Plan Directeur des espaces publics	9'900.00	0.00	-1'100.00	8'800.00
1429079	Plan d'aménagement du territoire	78'759.15	14'981.40	-15'180.00	78'560.55
<b>144</b>	<b>Prêts</b>	<b>17'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'500.00</b>	<b>8'500.00</b>
<b>1446</b>	<b>Prêts aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>17'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'500.00</b>	<b>8'500.00</b>
1446000	Prêt Association Parcours de l'eau	17'000.00	0.00	-8'500.00	8'500.00
<b>145</b>	<b>Participations, capital social</b>	<b>3'588'189.00</b>	<b>607'567.00</b>	<b>-33'228.00</b>	<b>4'162'528.00</b>
<b>1452</b>	<b>Participations aux communes et aux syndicats de communes</b>	<b>438'475.00</b>	<b>433.00</b>	<b>0.00</b>	<b>438'908.00</b>
1450013	311 actions - Théâtre Régional Neuchâtel - nominal	438'474.00	433.00	0.00	438'907.00
1452000	Participation à Skate-Park	1.00	0.00	0.00	1.00
<b>1454</b>	<b>Participations aux entreprises publiques</b>	<b>3'109'714.00</b>	<b>607'134.00</b>	<b>-23'228.00</b>	<b>3'693'620.00</b>



## Comptes 2020

Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1450008 45 actions - CADBAR S.A. - nominal	531'217.00	125'454.00	0.00	656'671.00
1450009 1000 actions - Société Navigation S.A. - nominal	359.00	175.00	0.00	534.00
1450011 Participation capital actions - ELI10 S.A. -	466'462.00	330'499.00	0.00	796'961.00
1450012 459 actions - SRB S.A. - 1'000.00 nominal	478'771.00	0.00	-15'889.00	462'882.00
1450020 3'432 actions - VADEC - 100.00 nominal	1'035'644.00	111'214.00	0.00	1'146'858.00
1450021 18341 actions - TRans N - 1.00 nominal	372'949.00	0.00	-7'339.00	365'610.00
1454001 875 actions - Groupe E - nominal	206'842.00	34'143.00	0.00	240'985.00
1454010 15 actions - Viteos S.A. - 1'000.00 nominal	17'470.00	5'649.00	0.00	23'119.00
<b>1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
1456000 Participation à Rénovation site Champ-du-Moulin	40'000.00	0.00	-10'000.00	30'000.00
<b>2 PASSIF</b>	<b>-93'479'261.50</b>	<b>28'154'779.94</b>	<b>-28'819'052.94</b>	<b>-94'143'534.50</b>
<b>20 Capitaux de tiers</b>	<b>-49'931'244.24</b>	<b>25'749'377.83</b>	<b>-24'679'992.65</b>	<b>-48'861'859.06</b>
<b>200 Engagements courants</b>	<b>-3'739'540.80</b>	<b>21'408'079.38</b>	<b>-20'344'724.48</b>	<b>-2'676'185.90</b>
<b>2000 Engagements courants provenant de livr. &amp; Prestations de tiers</b>	<b>-3'739'721.35</b>	<b>15'282'525.75</b>	<b>-14'219'343.55</b>	<b>-2'676'539.15</b>
2000000 Créanciers compte collectifs	-3'739'721.35	15'282'525.75	-14'219'343.55	-2'676'539.15
<b>2001 Comptes courants avec des tiers</b>	<b>180.55</b>	<b>6'035'115.75</b>	<b>-6'034'943.05</b>	<b>353.25</b>
2001003 Compte courant Etat - contribution viticole	180.55	36'670.30	-36'497.60	353.25
2001005 Compte courant - Sacs NEVA	0.00	11'472.50	-11'472.50	0.00
2001012 Compte Passage COFI salaires à payer	0.00	4'174'582.25	-4'174'582.25	0.00
2001030 Cpte courant salaires - impôt à la source	0.00	18'960.95	-18'960.95	0.00
2001101 Cpte courant CCNC - AVS, APG, AC, ALFA	0.00	698'717.60	-698'717.60	0.00
2001102 Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	112'620.60	-112'620.60	0.00
2001103 Cpte courant CCAP - Pont AVS	0.00	65'013.15	-65'013.15	0.00
2001104 Cpte courant WINTERTHUR - assurance accidents compl.	0.00	6'902.40	-6'902.40	0.00
2001105 Cpte courant HELSANA - assurance maladie IJM	0.00	62'954.70	-62'954.70	0.00
2001106 Cpte courant Prévoyance.NE - LPP	0.00	847'221.30	-847'221.30	0.00
<b>2002 Impôts</b>	<b>0.00</b>	<b>90'437.88</b>	<b>-90'437.88</b>	<b>0.00</b>
2002201 TVA due fonctionnement - Electricité	0.00	27'429.65	-27'429.65	0.00
2002207 TVA due fonctionnement - Epuration des eaux usées	0.00	63'431.20	-63'431.20	0.00
2002211 TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	-422.97	422.97	0.00
<b>201 Engagements financiers à court terme</b>	<b>-4'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'000'000.00</b>
<b>2010 Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>-4'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'000'000.00</b>
2010227 BCN - CT - 4'000'000.-- 0,0% 14.10.20 - 14.10.2021	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
<b>204 Passifs de régularisation</b>	<b>-1'174'354.10</b>	<b>1'174'353.91</b>	<b>-1'131'268.17</b>	<b>-1'131'268.36</b>
<b>2041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-1'174'353.91</b>	<b>1'174'353.91</b>	<b>-1'131'268.17</b>	<b>-1'131'268.17</b>
2041000 Passifs transitoires - Charges de biens et services & autres charges	-1'174'353.91	1'174'353.91	-1'131'268.17	-1'131'268.17
<b>2049 Autres passifs de régularisation, compte de résultats</b>	<b>-0.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-0.19</b>
2049000 Autres passifs de régularisation, compte de résultats ETIC	-0.19	0.00	0.00	-0.19
<b>205 Provisions à court terme</b>	<b>-416'004.04</b>	<b>354'544.54</b>	<b>-204'000.00</b>	<b>-265'459.50</b>
<b>2050 Provision à court terme prestation du personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-204'000.00</b>	<b>-204'000.00</b>
2050001 Provision pour heures supplémentaires & vacances	0.00	0.00	-204'000.00	-204'000.00
<b>2054 Provisions à court terme pour cautions et garanties</b>	<b>-8'563.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'563.05</b>
2054001 Garanties de loyers pharmacie	-2'300.00	0.00	0.00	-2'300.00
2054002 Garanties de loyers Berthold Roger	-3'166.80	0.00	0.00	-3'166.80
2054003 Garanties de loyers Béguelin Jean-Pierre	-3'096.25	0.00	0.00	-3'096.25
<b>2055 Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation</b>	<b>-407'440.99</b>	<b>354'544.54</b>	<b>0.00</b>	<b>-52'896.45</b>
2055010 Provisions à court terme pour pertes sur débiteur	-34'304.54	34'304.54	0.00	0.00
2055015 Provisions à court terme pour pertes sur débiteur impôt	-320'000.00	320'000.00	0.00	0.00
2055020 Provisions à court terme pour cas sociaux communaux	-53'136.45	240.00	0.00	-52'896.45
<b>206 Engagements financiers à long terme</b>	<b>-39'085'700.00</b>	<b>2'812'400.00</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>-39'273'300.00</b>
<b>2063 Emprunts</b>	<b>-39'085'700.00</b>	<b>2'812'400.00</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>-39'273'300.00</b>
2063107 SUVA 12-20 - 2'000'000 - 1.360%	-2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2063108 SUVA 11-21 - 2'000'000 - 1.700%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00

## Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2063109	BCG 12-22 - 3'300'000 - 1.580%	-3'300'000.00	0.00	0.00	-3'300'000.00
2063110	Postfinance 12-22 - 1'100'000 - 1.460%	-946'000.00	22'000.00	0.00	-924'000.00
2063111	UBS 12-22 - 2'000'000 - 1.590%	-1'089'700.00	130'400.00	0.00	-959'300.00
2063112	BCN 14-24 - 4'000'000 - 2.500%	-2'950'000.00	210'000.00	0.00	-2'740'000.00
2063114	BCG 11-26 - 5'000'000 - 2.400%	-3'000'000.00	250'000.00	0.00	-2'750'000.00
2063115	Vaudoise assurance 12-27 - 2'500'000 - 1.910%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063120	CP Police GE - 16-23 2'000'000 - 0.75%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063125	Rentes Genevoises - 17-32 - 4'000'000 - 1.350%	-3'600'000.00	200'000.00	0.00	-3'400'000.00
2063127	BCG 18 31 - 3'700'000 - 1.400%	-3'700'000.00	0.00	0.00	-3'700'000.00
2063128	SUVA - 2019-2029 - 6'000'000 - 0.47%	-6'000'000.00	0.00	0.00	-6'000'000.00
2063129	Caisse de pension de la poste - 2019-2029 - 6'000'000 - 0.50%	-6'000'000.00	0.00	0.00	-6'000'000.00
2063130	PostFinance - 2020-2030 - 3'000'000 - 0.29%	0.00	0.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
<b>208</b>	<b>Provisions à long terme</b>	<b>-1'226'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'226'000.00</b>
<b>2087</b>	<b>Provisions pour charges financières</b>	<b>-1'226'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'226'000.00</b>
2087001	Provisions Pour Impôt sur Gain Immobilier (Plateau de la Gare)	-1'226'000.00	0.00	0.00	-1'226'000.00
<b>209</b>	<b>Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers</b>	<b>-289'645.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-289'645.30</b>
<b>2091</b>	<b>Engagements envers les fonds enregistrés, capitaux de tiers</b>	<b>-289'645.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-289'645.30</b>
2091600	Fonds contribution remplacement abris PC	-289'645.30	0.00	0.00	-289'645.30
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-43'548'017.26</b>	<b>2'405'402.11</b>	<b>-4'139'060.29</b>	<b>-45'281'675.44</b>
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-1'160'244.70</b>	<b>0.00</b>	<b>-390'816.88</b>	<b>-1'551'061.58</b>
<b>2900</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-1'160'244.70</b>	<b>0.00</b>	<b>-390'816.88</b>	<b>-1'551'061.58</b>
2900070	Réserve approvisionnement en eau	-478'752.49	0.00	-101'177.13	-579'929.62
2900071	Réserve épuration des eaux usées	-586'208.14	0.00	-220'648.22	-806'856.36
2900072	Réserve ramassage & incinération déchets	-130'676.72	0.00	-22'139.65	-152'816.37
2900073	Réserve ramassage & incinération déchets entreprises	0.00	0.00	-11'459.23	-11'459.23
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	35'392.65	0.00	-35'392.65	0.00
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-1'014'314.79</b>	<b>475'040.80</b>	<b>-2'044'236.50</b>	<b>-2'583'510.49</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-1'014'314.79</b>	<b>475'040.80</b>	<b>-2'044'236.50</b>	<b>-2'583'510.49</b>
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-55'377.00	538.50	0.00	-54'838.50
2910010	Fonds rénovation reprise routes cantonales	0.00	0.00	-1'549'000.00	-1'549'000.00
2910300	Fonds A. Vouga	-21'000.00	0.00	0.00	-21'000.00
2910400	Fonds réserve AF Calames-Conrardes	-26'358.20	0.00	0.00	-26'358.20
2910500	Fonds réserve drainages	-21'229.70	0.00	0.00	-21'229.70
2910700	Fonds ex Commission Scolaire	-49'163.35	0.00	-648.00	-49'811.35
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-452'685.00	452'685.00	-369'082.50	-369'082.50
2910200	Fonds forestier	-215'637.45	21'817.30	-38'705.00	-232'525.15
2910800	Fonds à vocation énergétique	-172'864.09	0.00	-86'801.00	-259'665.09
<b>292</b>	<b>Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire</b>	<b>-698'248.00</b>	<b>698'248.00</b>	<b>-540'610.90</b>	<b>-540'610.90</b>
<b>2920</b>	<b>Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire</b>	<b>-698'248.00</b>	<b>698'248.00</b>	<b>-540'610.90</b>	<b>-540'610.90</b>
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-698'248.00	698'248.00	-540'610.90	-540'610.90
<b>293</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-2'596'030.00</b>	<b>447'250.00</b>	<b>-300'000.00</b>	<b>-2'448'780.00</b>
<b>2930</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-2'596'030.00</b>	<b>447'250.00</b>	<b>-300'000.00</b>	<b>-2'448'780.00</b>
2930001	Réserve préfinancement parascolaire	-1'296'030.00	147'250.00	0.00	-1'148'780.00
2930021	Réserve préfinancement collège Vauvilliers	-500'000.00	0.00	0.00	-500'000.00
2930061	Réserve préfinancement rénovations réseaux routiers	-500'000.00	0.00	0.00	-500'000.00
2930081	Réserve préfinancement réseaux électriques	-300'000.00	300'000.00	0.00	0.00
2930090	Réserve préfinancement assainissement armoires électriques	0.00	0.00	-300'000.00	-300'000.00
<b>294</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-1'230'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-490'000.00</b>	<b>-1'720'000.00</b>
<b>2940</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-1'230'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-490'000.00</b>	<b>-1'720'000.00</b>
2940090	Réserve de politique conjoncturelle	-1'230'000.00	0.00	-490'000.00	-1'720'000.00
<b>295</b>	<b>Réserve liée au retraitement</b>	<b>-20'639'750.20</b>	<b>574'724.00</b>	<b>-350'000.00</b>	<b>-20'415'026.20</b>

## Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
<b>2950</b>	<b>Compte général</b>	<b>-20'639'750.20</b>	<b>574'724.00</b>	<b>-350'000.00</b>	<b>-20'415'026.20</b>
2950001	Réserve retraitement PA	-12'506'630.20	0.00	0.00	-12'506'630.20
2950009	Réserve variation dépréciation titres du PA	0.00	0.00	-350'000.00	-350'000.00
2950011	Réserve amortissement retraitement PA	-8'133'120.00	574'724.00	0.00	-7'558'396.00
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-1'640'580.59</b>	<b>190'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'450'580.59</b>
<b>2960</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-1'640'580.59</b>	<b>190'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'450'580.59</b>
2960001	Réserve retraitement PF	-1'640'580.59	190'000.00	0.00	-1'450'580.59
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-14'568'848.98</b>	<b>20'139.31</b>	<b>-23'396.01</b>	<b>-14'572'105.68</b>
<b>2990</b>	<b>Résultat annuel</b>	<b>-20'139.31</b>	<b>20'139.31</b>	<b>-3'256.70</b>	<b>-3'256.70</b>
2990000	Résultat annuel	-20'139.31	20'139.31	-3'256.70	-3'256.70
<b>2999</b>	<b>Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-14'548'709.67</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'139.31</b>	<b>-14'568'848.98</b>
2999000	Résultats cumulés des années précédentes (Fortune nette)	-14'548'709.67	0.00	-20'139.31	-14'568'848.98



# L'annexe aux comptes

Dépenses partagées avec l'Etat

Enseignement et formation

	Comptes 2019	BUDGET 2020	Comptes 2020	Variation C20 / B20	Variation C20 / C19	/ habitant 6228
21110 Enseignement Cycle 1	2'197'728	2'273'710	2'235'173	-38'537	37'445	254
21200 Enseignement Cycle 2	2'298'834	2'410'860	2'393'801	-17'059	94'967	242
21300 Enseignement Cycle 3	1'542'689	1'576'880	1'537'568	-39'312	-5'121	176
23 Formation professionnelle	70'157	69'980	82'820	12'840	12'663	13
	<b>6'109'408</b>	<b>6'331'430</b>	<b>6'249'362</b>	<b>-82'068</b>	<b>139'954</b>	<b>1'003</b>

Santé et aide sociale

	Comptes 2019	BUDGET 2020	Comptes 2020	Variation C20 / B20	Variation C20 / C19	par habitant
0 Subside scol. complém. à l'AI	0		0	-	-	0
36140.00/21200 Formation scolaire spéciale	9715	50'000	23'635	-26'365	13'920	4
43/42100 Service médical des écoles	0	500	0	-500		0
36110.06/57200 Part à l'action sociale	1'422'283	1'597'320	1'524'103	-73'217	101'820	245
36110.07/57200 Part aux programmes d'insertion	141'169	143'180	173'685	30'505	32'516	28
36110.08/55200 Part aux mesures intégration professionnelle	19'901	24'160	16'218	-7'942	-3'683	3
	<b>1'593'068</b>	<b>1'815'160</b>	<b>1'737'641</b>	<b>-77'519</b>	<b>144'573</b>	<b>279</b>

Péréquation financière

	Comptes 2019	BUDGET 2020	Comptes 2020	Variation C20 / B20	Variation C20 / C19	par habitant
42619.00/93000 Contribution reçue de la péréquation						
	<b>36'730</b>	<b>-115'680</b>	<b>-57'716</b>	<b>57'964</b>	<b>-94'446</b>	<b>-9</b>

Participat. à des Syndicats, SA et Fondat.

	Comptes 2019	BUDGET 2020	Comptes 2020	Variation C20 / B20	Variation C20 / C19	par habitant
14060 Etat civil de district	18'124	29'040	24'922	-4'118	6'798	4
36110.00/15000 Participation au centre de secours	64'176	61'840	56'301	-5'539	-7'875	9
36120.03/15000 Participation Syndicat du Feu	332'780	354'820	347'990	-6'830	15'210	56
36340.00/32100 Bibliobus	49'892	51'280	47'910	-3'370	-1'982	8
36120.07/32200 Part exploit.Syndicat théâtre régional NE	121'472	101'040	109'395	8'355	-12'077	18
36120.08/34100 Part exploit.Syndicat anneau athlétisme	43'230	44'100	42'146	-1'954	-1'084	7
36110.00/42100 Part frais ambulance intercommunale	235'831	214'500	232'352	17'852	-3'479	37
36140.00/62310 Part à déficit Noctambus	12'071	9'620	9'370	-250	-2'701	2
36/62300 Subv.ent. transport régional et urbain	2'822	2'000	1'502	-498	-1'320	0
36120.09/72000 Part aux frais Syndicats STEP	506'896	515'460	483'755	-31'705	-23'141	78
36120.10/73010 Participation Déchèterie de la Croix	197'088	207'000	184'120	-22'880	-12'968	30
36140.00/73010 Part traitement déchets spéciaux	0	0	0	-		0
36120.14/82000 Syndicat des Forêts Boudry-Cortailod	169'105	187'150	221'365	34'215	52'260	36
36340.00/84000 Contribution à Tourisme Neuchâtelois	20'977	19'500	21'184	1'684	207	3
	<b>1'774'464</b>	<b>1'797'350</b>	<b>1'782'312</b>	<b>-15'038</b>	<b>7'848</b>	<b>286</b>

Quote-parts aux recettes de l'Etat

	Comptes 2019	BUDGET 2020	Comptes 2020	Variation C20 / B20	Variation C20 / C19	par habitant
930.441.02 Part taxes s/appareils automatiques	0	0	0	-	-	0
930.441.03 Part à patentes vente alcool	0	0	0	-	-	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Dépenses partagées avec l'Etat

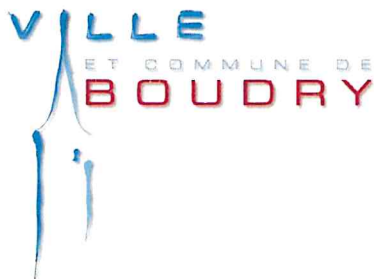
Contribution reçue de la péréquation

Participat. à des Syndicats, SA, Fondation

Quote-parts aux recettes de l'Etat

TOTAL DES DÉPENSES PARTAGÉES

	Comptes 2019	BUDGET 2020	Comptes 2020	Variation C20 / B20	Variation C20 / C19	par habitant
Dépenses partagées avec l'Etat	7'702'476	8'146'590	7'987'003	-159'587	284'527	1'282
Contribution reçue de la péréquation	44'480	-115'680	-57'716	57'964	-102'196	-9
Participat. à des Syndicats, SA, Fondation	1'774'464	1'797'350	1'782'312	-15'038	7'848	286
	<b>9'521'420</b>	<b>9'828'260</b>	<b>9'711'599</b>	<b>-116'661</b>	<b>190'179</b>	<b>1'559</b>
Quote-parts aux recettes de l'Etat	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DES DÉPENSES PARTAGÉES</b>	<b>9'521'420</b>	<b>9'828'260</b>	<b>9'711'599</b>	<b>-116'661</b>	<b>190'179</b>	<b>1'559</b>



Arrêté n° : CC-6155.100-7  
Date : 12.10.2020  
Dicastère : Services administratifs et des finances

## **Crédit d'engagement ayant pour objet le financement de la création de places de parc à la Route de Grandson**

---

### **LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY**

Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,  
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014 et son règlement d'application,  
Vu le règlement général de Commune du 23 mai 2016,  
Vu le règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,  
Entendu la commission de gestion et des finances,  
Sur la proposition du Conseil communal,

#### **arrête**

- Article premier :** Le Conseil communal, conformément à l'art 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet la création de places de parc à la Route de Grandson, pour un montant de CHF 50'000.--. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20209902 (compétence du Conseil communal)
- Article 2 :** La dépense est amortie au taux de 2.5% l'an.
- Article 3 :** La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de 100'000.- à CHF 50'000.-.
- Article 4 :** Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Le secrétaire

Pierre Quinche

Daniel Schürch



Arrêté n° : CC-6155.100-8  
Date : 30.11.2020  
Dicastère : Travaux publics

## Crédit d'engagement ayant pour objet le financement de la création de la zone de vignette n° 1

---

### LE CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE BOUDRY

Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,  
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014 et son règlement d'application,  
Vu le règlement général de Commune du 23 mai 2016,  
Vu le règlement communal sur les finances (RCF) du 29 juin 2015,  
Entendu la commission de gestion et des finances,  
Sur la proposition du Conseil communal,

#### arrête

- Article premier :** Le Conseil communal, conformément à l'art 10 RCF, ouvre un crédit d'engagement ayant pour objet la création de la zone de vignettes 1, pour un montant de CHF 50'000.--. Cette dépense est imputée à l'objet d'investissement 20209901 (compétence du Conseil communal)
- Article 2 :** La dépense est amortie au taux de 10 % l'an.
- Article 3 :** La limite des engagements ressortant de la compétence du Conseil communal pour l'année en cours est ramenée de 150'000.- à CHF 100'000.-.
- Article 4 :** Le présent arrêté n'est pas soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Pierre Quinche

Le secrétaire

Daniel Schürch



## 6. Tableau des flux de trésorerie

**2020**  
**(en CHF)**

### **1. Activités d'exploitation**

Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	3'257
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	2'341'259
<b>Autofinancement (selon RCF)</b>	<b>2'344'516</b>
+ Remboursement du découvert du bilan (Amortissement historique MCH1)	492'089
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	-584'339
- Augmentation / + diminution des débiteurs	-69'336
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	0
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-202'939
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (Créanciers)	-1'063'355
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	-150'545
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-43'086
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	1'736'360
+ Autres charges / - autres produits sans incidence sur le fonds	8'381
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)</b>	<b>2'467'746</b>

### **2. Activités d'investissement**

<b>Dépenses</b>	<b>-2'670'095</b>
<i>dont:</i>	
- Immobilisations corporelles	-2'611'476
- Investissements pour le compte de tiers	-16'437
- Immobilisations incorporelles	-42'181
- Prêts et participations	0
- Propres subventions d'investissement	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0
<b>Recettes</b>	<b>792'276</b>
<i>dont:</i>	
- Remboursement	718'785
- Diminution d'immobilisations corporelles	0
- Remboursements de prêts et de participations	0
- Subventions acquises	73'491
- Subventions à redistribuer	0
- Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres	0
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)</b>	<b>-1'877'818</b>
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)+	724'161
<b>Variation immobilisations corporelles et financières du PF</b>	<b>724'161</b>
<b>Excédent de financement</b>	<b>1'314'089</b>

### **3. Activités de financement**

+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	187'600
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	0
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)</b>	<b>187'600</b>

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

<b>Entrée nette de liquidités</b>	<b>1'501'689</b>
<b>Sortie nette de liquidités</b>	<b>0</b>
Disponibilités au 01.01.	3'994'147
Disponibilités au 31.12.	5'495'836
<b>Variation des disponibilités selon le bilan</b>	<b>1'501'689</b>

## 7.1 PRINCIPES COMPTABLES

### Normes appliquées

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

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

### Principes de présentation et structure des comptes

Le nouveau plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (art. 20, al. 1, art 24, al. 2 et 3 LFinEC) est appliqué pour la 4<sup>ème</sup> 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). 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 2020 comprennent uniquement les comptes de la commune de Boudry. Les comptes de divers syndicats ne sont pas présentés dans cette publication.

### 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 30 avril 2018.

### **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 30 avril 2018. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

### **Investissements**

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

### **Provisions et engagement conditionnels**

Selon la recommandation 09 du Manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique. Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe 7.3 aux comptes. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe. Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir. Le seul engagement conditionnel de la Commune concerne sa part au découvert de la caisse de prévoyance.ne. (voir le tableau des garanties et cautionnements à ce propos) 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 « Fonds Ex-Commission Scolaire » et du « Fonds A.Vouga ». 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.

Un reclassement de compte à la demande du service des communes, afin de respecter les normes MCH2, a engendré une différence dans la totalisation des chapitre 35 et 38 dans l'édition des classifications par nature au niveau de l'année 2019. Par ailleurs, le correctif de valeur sur débiteur impôt d'un montant de CHF 320'000.- qui était présenté dans le compte 20550.15 en 2019 a été reclassé dans le compte 10120.99 à fin 2020.

## 7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2020	Remarques
2900.70	Réserve Eau	-478752.49	-101177.13	-579929.62	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900.71	Réserve Eaux usées	-586208.14	-220648.22	-806856.36	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900.72	Réserve déchets ménages	-130676.72	-22139.65	-152816.37	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900.73	Réserve déchets entreprises	0.00	-114659.23	-114659.23	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900.50	Financement spécial déchets	35392.65	-35392.65	0.00	Remboursement avance financement spécial déchets entreprises. A amortir sur 3 ans.
2910.00	Réserve pour places de stationnement	-55377.00	538.50	-54838.50	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.
2910.10	Réserve rénovation reprise des routes cantonales	0.00	-1549000.00	-1549000.00	Constitution en 2020. Reprise des routes cantonales situées sur le territoire communal et dont le futur entretien est complètement à la charge de la commune.
2910.10	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-452685.00	83602.50	-369082.50	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT)
2910.20	Fonds forestier	-215637.45	-16987.70	-232625.15	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).
2910.30	Fonds A. Vouga	-21000.00	0.00	-21000.00	Fonds destiné à payer les études des élèves vraiment doués et de conditions modestes. Créé en 1966. Le but a changé en 1979 à la demande de la famille Vouga pour subventionner la bibliothèque.
2910.40	Fonds AF Calames-Comarès	-26358.20	0.00	-26358.20	Fonds pour drainages. Créé en 1961, ce fonds sert à l'amélioration foncière du vignoble
2910.50	Fonds réserve drainages	-21229.70	0.00	-21229.70	Fonds pour drainages. Créé en 1986, ce fonds sert aux drainages sur le territoire communal
2910.60	Fonds contributions réserve Abnis	0.00	0.00	0.00	Passée en capital iters
2910.70	Fonds Ex-Commission scolaire	-48163.35	-648.00	-48811.35	Fonds à usage exclusif d'actions au profit des élèves du Cercle de Boudry uniquement. Ce fonds est un reliquat de l'ancienne commission scolaire.
2910.80	Fonds à vocation énergétique	-172864.09	-86801.00	-259665.09	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
2920.00	Réserve provenant envel. Budgétaire	-698248.00	157637.10	-540610.90	Réserve pour report des investissements non terminés sur années suivantes
29300.01	Préfinancement parascolaire	-1296030.00	147250.00	-1148780.00	Préfinancement bâtiment parascolaire Am Stam Miam 2
29300.21	Préfinancement collège de Vuavillers	-500000.00	0.00	-500000.00	Préfinancement pour la rénovation du collège de Vuavillers, créer en 2017
29300.61	Réserve préfinancement rénovations routes	-500000.00	0.00	-500000.00	Préfinancement rénovations réseaux routiers communal
29300.81	Réserve préfinancement électrique	-300000.00	300000.00	0.00	Réserve créée au 31.12.2107 afin d'autofinancer des extensions sur le réseau électrique. Chapitre 87100
29300.90	Réserve assainissement armoires électriques	0.00	-300000.00	-300000.00	Réserve pour assainissements des armoires électriques EP créée en remplacement de la réserve sur les réseaux électriques ci-dessus.
29400.90	Réserve de politique conjoncturelle	-1230000.00	-490000.00	-1720000.00	Loi sur les finances Etat - Communes (LFinEC). Maximum 5% charges brutes
29500.01	Réserve de réévaluation du PA	-12506630.20	0.00	-12506630.20	Réévaluation du PA (LFinEC)
29500.09	Réserve dépréciation titres du PA	0.00	-350000.00	-350000.00	Réserve servant à se prémunir des dévalorisations des titres des sociétés auxquelles nous participons.
29500.11	Réserve amortissement du PA	-8133120.00	574724.00	-7558396.00	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.
29600.01	Réserve de réévaluation du PF	-1540580.59	190000.00	-1450580.59	Réévaluation du PF (LFinEC).
299	Excédent/découvert du bilan	-14548709.67	-20139.31	-14568848.98	Comptes de report de bénéfices et bénéfices des années antérieures
<b>Total</b>		<b>-43327877.95</b>	<b>-17505407.9</b>	<b>-45278418.74</b>	

## 7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFineC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2020	Commentaire et justification du maintien de la provision
20500.01	Provision pour heures suppl. & vacances	0.00	-204'000.00	-204'000.00	Solde du des Heures supplémentaires et jours de vacances du personnel au 31 décembre
20540.01	Provision garantie de loyers Pharmacie	-2'300.00	0.00	-2'300.00	Garantie loyer locaux de la pharmacie O-H. Huguenin
20540.02	Provision garantie de loyers Berthold Roger	-3'166.80	0.00	-3'166.80	Garantie loyer cas sociaux
20540.03	Provision garantie de loyers Béguelin Jean-	-3'096.25	0.00	-3'096.25	Garantie loyer cas sociaux
20550.20	Provision pour cas sociaux communaux	-53'136.45	240.00	-52'896.45	Montant d'ancien cas sociaux à récupérer. A ce jour, une seule personne remboursée à cout de chf 240.-/année.
20870.01	Provision pour Impôt Gain Immobilier plateau de la Gare)	-1'226'000.00	0.00	-1'226'000.00	En prévision du paiement de l'impôt sur la vente des terrains situés au Plateau de la Gare. Procédure de recours auprès de l'Etat toujours en cours.
20916.00	Provision contributions remplacement abris pc	-289'645.30	0.00	-289'645.30	Provision pour remplacement abris pc à construire par commune
<b>2</b>		<b>-1'577'344.80</b>	<b>-203'760.00</b>	<b>-1'781'104.80</b>	

## 7.4.1 Tableau des participations

Bouclément des sociétés au 31.12.2019		Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2019	Valeur au bilan au 31.12.2019 CHF	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action	Capital- -actions total CHF	Montant des fds propres au 31.12.2019 CHF	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres CHF	Nouvelle valeur comptable CHF 31.12.2020	réévaluation
No.Compte	Société												
<b>PATRIMOINE FINANCIER (RUBRIQUE 107)</b>													
<b>Total des actions et parts sociales (1070)</b>													
<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF (RUBRIQUE 145)</b>													
10700.03	Cave des coteaux	* Coopérative	Cave	3	1.00	-	-	-	-	-	-	1	
10700.04	Coopérative agricole et viticole	* Coopérative	Agriculture et vignes	10	1.00	-	-	-	-	-	-	1	
10700.05	Aéroport de Neuchâtel SA	Sté anonyme	Exploitation place d'aviation	10	1.00	1'297	600.00	778'200	-	0.771%	-	1	
10700.06	Caves Châtenay-Bouvier SA	Sté anonyme	Commerce de vins	2	1.00	700	1'000.00	700'000	-	0.286%	-	1	
10700.07	Interface PME	Coopérative	Développement PME	4	1.00	50	1'000.00	50'000	-	8.000%	-	1	
<b>Total des actions et parts sociales (1070)</b>					<b>5.00</b>				<b>44400.00 / 96100</b>			<b>5</b>	
<b>PATRIMOINE FINANCIER (RUBRIQUE 107)</b>									<b>Crédit bilan</b>				
<b>Total des actions et parts sociales (1070)</b>									<b>34402.00 / 96100</b>				
14540.01	Groupe E	Sté anonyme	Distribution d'électricité	875	206'842	6'875'000	10.00	68'750'000	1'893'455'000	0.013%	240'985.18	240'985	34'143.07
14540.10	Viteos SA	Sté anonyme	Distribution d'électricité	15	17'470	106'614	1'000.00	106'614'000	164'318'273	0.014%	23'118.67	23'119	5'648.93
14500.20	Vadec SA (2)	Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	3'432	1'035'644	180'000	100.00	18'000'000	60'149'910	1.907%	1'146'858.28	1'146'858	111'214.15
14500.09	Société de Navigation	Sté anonyme	Navigation	1'000	359	3'400'000	1.00	2'846'797	18'152'911	0.029%	533.91	534	174.88
14500.13	Théâtre du Passage	Sté anonyme	Théâtre du Passage	311	438'474	6'482	1'000.00	6'482'000	9'147'894	4.798%	438'906.98	438'907	433.39
14500.11	EIH0	Sté anonyme	Distribution d'électricité	330'435	466'462	1'100'000	1.00	1'100'000	2'653'000	30.040%	796'961.20	796'961	330'499.48
14500.12	Solutions Renouvelables Boudry SA	Sté anonyme	Centrale hydroélectrique	459	478'771	900	1'000.00	900'000	907'611	51.000%	462'881.61	462'882	-15'889.56
14500.08	CADBAR	Sté anonyme	Chauffage à distance	45	531'217	600	1'000.00	600'000	8'755'608	7.500%	656'670.60	656'671	125'453.63
14500.21	TN (1)	Sté anonyme	Transports publics	23'008'188	372'949	1'552'803'000	0.01	15'528'030	24'674'719	1.482%	365'610.17	365'610	-7'338.97
<b>(total de contrôle avec le cpta 145)</b>					<b>3'548'188</b>								
14520.00	Skate Park	Association	Skate Park	na	1.00	na	na	na	na	na	1	1	
14560.00	Champ -du-Moulin	Association	Rénovation Champ-du-Moulin	na	40'000.00	na	na	na	44900.00 / 2100	na	30'000	30'000	
<b>total général</b>					<b>3'588'188.60</b>			<b>Débit bilan</b>	<b>36500.00 / 2100</b>		<b>4'132'527.61</b>	<b>4'162'528</b>	
<b>total général</b>								<b>Débit bilan</b>	<b>44900.00 / 2100</b>		<b>4'132'527</b>	<b>4'132'527</b>	<b>584'339</b>

LFinEC Art. 55 : Les capitaux de tiers et du patrimoine financier sont évalués à la valeur nominale.

2 Les immobilisations du patrimoine financier sont évaluées au coût d'acquisition lors du premier établissement du bilan. En l'absence de charges, l'établissement du bilan se fait à la valeur vénale au moment de l'entrée.

Des évaluations ultérieures se font 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.

Pour le patrimoine administratif :

- selon article 46 alinéa 5 les immeubles du PA peuvent être réévalués après une durée minimale de 20 ans
- selon article 46 alinéa 4, les terrains, forêts et vignes du PA peuvent être réévalués après une durée minimale de 20 ans

Preuve

3'109'714.00

438'475.00

40'000.00

**3'588'189.00**

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Personnel communal</b>	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	01.01.2021	Durée du découvert	3'111'438
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Syndicat intercommunal de Cescole</b>	Idem	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	5'266'837
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Syndicat intercommunal de la STEP la Saunerie</b>	Idem	Garantie	28.06.2018	Durée du découvert	233'080
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral neuchâtelois</b>	Employées repris par commune de Milvignes	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	-
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel</b>	Idem	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	160'425
Garantie pour engagement de Prévoyance <b>Syndicat intercommunal pour exploitation des forêts montagne de Boudry</b>	Idem	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	223'027
<b>Tennis Club Béroche-Bevaix-Boudry</b>	Cautionnement auprès de la banque Raiffeisen du Vignoble	Caution	24.09.2001	durée vie du prêt	50'000
<b>Total :</b>					<b>9'044'807</b>



## 7.5 Tableau des immobilisations Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
14000.01	Terrains des Buchilles	2'278'000.00						0.00		2'278'000.00
14000.05	Terrains divers	612'764.43						-31'600.00		581'164.43
<b>Total 1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>2'890'764.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-31'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'859'164.43</b>
14010.01	Réseau Eclairage Public	316'524.75	73'769.80			-150'895.00		-23'400.00		215'999.55
14010.02	Route de Perreux	31'405.70						-880.00		30'525.70
14010.03	Rue du Collège, Verdonnet	2'041'767.25						-58'770.00		1'982'997.25
14010.05	Chemin des Isles	806'992.40						-23'730.00		783'262.40
14010.06	Rue des Lières, trottoir O.-Huguenin	339'26.50						-1'030.00		32'896.50
14010.07	Route Z.I. des Chézard	208'964.85						-11'000.00		197'964.85
14010.08	Route de la Gare	1'423'084.60						-40'900.00		1'382'184.60
14010.09	Rue Louis-Favre	632'672.65						-29'900.00		602'772.65
14010.10	Route des Buchilles	82'551.85						-10'300.00		72'251.85
14010.11	Chemin de la Baconnière	431'777.75						-21'400.00		410'377.75
14010.12	Chemin de la Baconnière Ouest	24'921.25						-15'800.00		9'121.25
14010.13	Route Z.I. Champs-Creux	272'553.55						-10'500.00		262'053.55
14010.14	Route des Conrardes	3'094'162.22						-105'230.00		2'988'932.22
14010.15	Route des Gorges de l'Areuse	57'900.00						-1'950.00		55'950.00
14010.16	Parking Gare TN Areuse	61'625.90						-2'100.00		59'525.90
14010.17	Place arrêts bus Terminal Litorail	25'600.00						-14'600.00		11'000.00
14010.18	Vitis, Chantier des Addoz	334'353.30						-9'100.00		325'253.30

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
14010.20	Réfections routes ponts trottoirs	1'655'409.85	441'628.70			-19'999.99		-18'830.00		2'058'208.56
14010.21	Plateau de la Gare	1'725'987.02						-247'000.00		1'478'987.02
14010.22	Parking Vauvilliers	226'265.35						-4'620.00		221'645.35
14010.23	Route des Addoz	250'178.80						-10'510.00		239'668.80
14010.24	Assainissement armoires électr. & EP		132'104.80							132'104.80
14010.25	Parking Route de Grandson		46'311.00							46'311.00
14010.26	Parcage Zone vignettes 1		37'963.80							37'963.80
<b>Total 1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>13'738'625.54</b>	<b>731'778.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-170'894.99</b>	<b>0.00</b>	<b>-661'550.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'637'958.65</b>
14020.01	Protection des crues	1'489'706.86	19'087.25					-40'090.00		1'468'704.11
<b>Total 1402</b>	<b>Aménagement des eaux</b>	<b>1'489'706.86</b>	<b>19'087.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-40'090.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'468'704.11</b>
14031.00	Réseau d'eau potable	3'394'269.47	77'461.55			-150'895.00		-170'780.00		3'150'056.02
14032.00	Réseau d'eaux usées	3'651'692.29	13'087.40					-102'420.00		3'562'359.69
14032.01	Réseau d'eaux usées, STAP	63'524.80						-2'040.00		61'484.80
14032.06	Stabilisation ruelle Marfaux	127'961.40						-3'560.00		124'401.40
14032.10	Réseau d'eaux claires	115'631.35						-30'700.00		84'931.35
14034.00	Réseau électrique	6'971'381.92	802'635.75			-409'901.28		-271'885.00		7'092'231.39
<b>Total 1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>14'324'461.23</b>	<b>893'184.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-560'796.28</b>	<b>0.00</b>	<b>-581'385.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'075'464.65</b>
14040.01	Hôtel-de-Ville, Louis-Favre 37	2'745'809.20						-97'151.00		2'648'658.20
14040.05	Pci, Poste Commandement Addoz 2	1'298'912.25						-39'396.00		1'259'516.25
14040.06	Pci, Abri public Areuse	445'023.80						-12'792.00		432'231.80
14040.08	Stand de tir, Planchamps	74'349.35	6'616.15			-24'000.00		-3'717.00		53'248.50
14040.09	Stand de tir, Remplacement cibles		140'175.30			-36'585.00		0.00		103'590.30

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
14040.10	Collège de Vauvilliers	9'510'273.30	39'172.50					-337'501.00		9'211'944.80
14040.13	Vauvilliers, Réfection toiture Est		307'870.25							307'870.25
14040.14	Vauvilliers, Panneaux solaires		150'937.20							150'937.20
14040.15	Collège des Esserts	4'942'724.76	45'004.90					-121'153.00		4'866'576.66
14040.16	Halle de gymnastique des Esserts	2'089'745.00						-64'269.00		2'025'476.00
14040.17	Chaufferie au bois des Esserts	371'084.65						-64'110.00		306'974.65
14040.20	Bibliothèque communale	219'299.35						-22'015.00		197'284.35
14040.22	Bâtiment parascolaire	2'844'769.85						-103'970.00		2'740'799.85
14040.23	Terrains multisport, Vauvilliers	135'756.00						-4'620.00		131'136.00
14040.25	Portail des Cèdres	1.00						0.00		1.00
14040.30	Salle de spectacles	1'930'333.25						-60'609.00		1'869'724.25
14040.33	Place de jeux de Voujaucourt	44'602.65						-1'120.00		43'482.65
14040.40	Buvette de la plage	80'249.90						-32'750.00		47'499.90
14040.41	Aménagement de la plage	35'360.05						-13'880.00		21'480.05
14040.45	Bâtiment zones sportives des Buchilles	2'682'910.04						-137'030.00		2'545'880.04
14040.46	Velosport, abris et supports à vélos	2'783.00						-2'783.00		0.00
14040.47	Abris Bus, mise en conformité Lhand		122'822.15							122'822.15
14040.50	Temple Louis-Favre 35	2'145'921.55						-101'177.00		2'044'744.55
14040.60	Cimetière, désaffectation	113'330.25						-1'890.00		111'440.25
14040.70	Bâtiment Pré-du-Chêne, Addoz 68	2'698'636.50						-99'459.00		2'599'177.50
14040.80	Bâtiment Centre forestier	1'115'608.80						-38'797.00		1'076'811.80
14040.81	Hangar à copeaux	97'643.85						-8'384.00		89'259.85
14040.99	Bâtiments PA, réfections	0.00	86'908.85					0.00		86'908.85

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
<b>Total 1404 Bâtiments du PA</b>		<b>35'625'128.35</b>	<b>899'507.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-60'585.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'368'573.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'095'477.65</b>
14050.00	Forêts communales	2'700'000.00								2'700'000.00
<b>Total 1405 Forêts</b>		<b>2'700'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'700'000.00</b>
14060.01	Centrale téléphonique IP	14'636.85						-5'000.00		9'636.85
14060.02	Camion TP	77'126.90						-25'720.00		51'406.90
14060.03	Tracteur souffleuse TP	35'440.00						-17'720.00		17'720.00
14060.05	Chariot élévateur, marqueur TP	15'991.30						-8'000.00		7'991.30
14060.10	Horodateurs	90'483.25						-9'050.00		81'433.25
14062.00	Mobiliers classes EE	833.95						-833.95		0.00
14062.20	Mobiliers Am Stram Miam	21'022.00						-4'200.00		16'822.00
14063.00	Déchets, Moloks	534.20						-534.20		0.00
14063.50	Matériels entretien terrains de sports	34'611.85						-11'540.00		23'071.85
14063.60	Equipements bâtiments sportifs	5'622.30						-5'622.00		0.30
14063.80	Equipement passages à niveau TN	39'432.50						-5'000.00		34'432.50
<b>Total 1406 Biens mobiliers PA</b>		<b>335'735.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-93'220.15</b>	<b>0.00</b>	<b>242'514.95</b>
1420001	Installation système GED									0.00
1420002	Déploiement logiciel Ogis									0.00
<b>Total 1420 Logiciels</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
14290.12	Crédit étude, Trafic communal	33'246.00						-4'750.00		28'496.00
14290.13	Crédit étude, Bellevue & réaffectation temple,	8'654.80						-1'780.00		6'874.80
14290.14	Crédit étude, bâtiment parascolaire	62'117.60						-10'350.00		51'767.60
14290.15	Crédit étude, réfections collège Vauvilliers	15'976.50	105'716.20					-3'700.00		117'992.70
14290.70	Nouvelles mensurations cadastrales	23'300.00						-7'800.00		15'500.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
14290.71	Plan directeur évacuation eaux usées	12'012.05						-2'270.00		9'742.05
14290.78	Plan directeur espaces publics	9'900.00						-1'100.00		8'800.00
14290.79	Plan aménagement du territoire	78'759.15		14'981.40				-15'180.00		78'560.55
<b>Total 1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>243'966.10</b>	<b>105'716.20</b>	<b>14'981.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-46'930.00</b>	<b>0.00</b>	<b>317'733.70</b>
14460.00	Prêt association Parcours de l'eau	17'000.00				-8'500.00				8'500.00
<b>Total 1446</b>	<b>Prêts aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>17'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'500.00</b>
14500.13	SA Immobilière théâtre du Passage	438'474.00					433.00			438'907.00
145200.00	Participation à Skate-Park	1.00					0.00			1.00
<b>Total 1452</b>	<b>Participation aux syndicats</b>	<b>438'474.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>433.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>438'908.00</b>
14500.08	Cadbar	531'217.00					125'454.00			656'671.00
14500.09	Société Navigation SA	359.00					175.00			534.00
14500.11	Eli10	466'462.00					330'499.00			796'961.00
14500.12	SRB SA	478'771.00					-15'889.00			462'882.00
14500.20	Vadec	1'035'644.00					111'214.00			1'146'858.00
14500.21	Trans N	372'949.00					-7'339.00			365'610.00
14540.01	Groupe E	206'842.00					34'143.00			240'985.00
14540.10	Viteos	17'470.00					5'649.00			23'119.00
<b>Total 1454</b>	<b>Participations aux entreprises publiques</b>	<b>3'109'714.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>583'906.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'693'620.00</b>
14560.00	Participation rénovations site de Champ-du-Moulin	40'000.00				-10'000.00				30'000.00
<b>Total 1456</b>	<b>Participations aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>74'953'575.61</b>	<b>2'649'273.55</b>	<b>14'981.40</b>	<b>0.00</b>	<b>-810'776.27</b>	<b>584'339.00</b>	<b>-2'823'348.15</b>	<b>0.00</b>	<b>74'568'046.14</b>

## 7.5 Tableau des immobilisations

### Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2020
10700.03	Cave des côteaux	1.00							1.00
10700.04	Coop agricole & viticole	1.00							1.00
10700.05	Aéroport de Neuchâtel SA	1.00							1.00
10700.06	Cave Châtenay-Bouvier SA	1.00							1.00
10700.07	Interface PME	1.00							1.00
10711.01	UBS, Cpte épargne Abris Pci	289'738.80							289'738.80
10711.05	BCN, Bon de caisse 2.7% 2010-2020	10'000.00				-10'000.00			0.00
10721.00	UBS, garantie loyer ASM	5'347.45							5'347.45
10721.10	BCN, garantie loyer Berthold	3'172.45							3'172.45
10721.11	BCN, garantie loyer Béguelin	3'101.80							3'101.80
10721.12	BCN, garantie loyer APEB	9'793.80				-0.85			9'792.95
<b>Total 107 Placements financiers</b>		<b>321'159.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>311'158.45</b>
10800.05	Vignes de la Martine	10'000.00							10'000.00
10800.10	Champs, jardins, vignes, places	74'300.00							74'300.00
<b>Total 1080 Terrains PF</b>		<b>84'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>84'300.00</b>

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Solde au 31.12.2020
10840.01	Immeuble Louis-Favre 11	693'428.55							693'428.55
10840.02	Immeuble Louis-Favre 33	60'000.00							60'000.00
10840.03	Immeuble Louis-Favre 36	1'204'363.64							1'204'363.64
10840.04	Immeuble Louis-Favre 38	754'940.00							754'940.00
10840.05	Immeuble Temple 2	530'000.00				-530'000.00			0.00
10840.06	Immeuble Oscar-Huguenin 13	1'010'600.00							1'010'600.00
10840.07	Immeuble Addoz 21a	960'545.50							960'545.50
10840.08	Immeuble Collège 30	240'000.05							240'000.05
10840.10	Immeuble Rochettes 20	190'000.00				-190'000.00			0.00
10840.12	Immeuble Maison du Pervou	302'545.46							302'545.46
10840.99	Bâtiment PF, réfections diverses	409'139.25	5'839.65						414'978.90
<b>Total 1084 Bâtiments PF</b>		<b>6'355'562.45</b>	<b>5'839.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-720'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'641'402.10</b>
<b>108 Immobilisations du patrimoine financier</b>		<b>6'761'021.75</b>	<b>5'839.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-730'000.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'036'860.55</b>

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

N° compte de bilan	Réserves	ATTRIBUTION /		Remarques	
		Etat au 31.12.2019	Prélevemen t		Etat au 31.12.2020
20916.00	Fonds contribution remplacement abris PC	-289'645.30	0.00	-289'645.30	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
<b>Total</b>		<b>-289'645.30</b>	<b>0.00</b>	<b>-289'645.30</b>	



## 8. Echéancier des emprunts 2020

Prêteur	ANNEE 2020									
	Montant de l'emprunt	Amort. annuel	Taux	Court terme	Durée	Echéance	Solde au 01.01.2020	Montant intérêts annuel	Amort. annuel	Solde au 31.12.2020
SUVA	2'000'000		1.36%		2012	2020	2'000'000	27'200	0	0
Banque Cantonale	4'000'000		0.00%	x	1 an	2021	4'000'000	0	0	4'000'000
SUVA	2'000'000		1.70%		2011	2021	2'000'000	34'000	0	2'000'000
Banque Cant. Geneve	3'300'000		1.58%		2012	2022	3'300'000	52'140	0	3'300'000
Postfinance, Berne	1'100'000	22'000	1.46%		2012	2022	946'000	13'812	22'000	924'000
UBS S.A.	2'000'000	130'400	1.59%		2012	2022	1'089'700	17'326	130'400	959'300
Caisse prévoyance police GE	2'000'000		0.75%		2016	2023	2'000'000	15'000	0	2'000'000
Banque Cantonale	4'000'000	210'000	2.50%		2014	2023	2'950'000	73'750	210'000	2'740'000
Banque Cantonale Genevoise	5'000'000	250'000	2.40%		2011	2026	3'000'000	72'000	250'000	2'750'000
Vaudoise Assurance	2'500'000		1.91%		2012	2027	2'500'000	47'750	0	2'500'000
SUVA	6'000'000		0.47%		2019	2029	6'000'000	28'200	0	6'000'000
Caisse pension Poste	6'000'000		0.50%		2019	2029	6'000'000	30'000	0	6'000'000
Banque Cantonale Genevoise	3'700'000		1.40%		2018	2031	3'700'000	51'800	0	3'700'000
Rentes Genevoises	4'000'000		1.35%		2017	2032	3'600'000	45'900	200'000	3'400'000
Postfinance, Berne	3'000'000		0.29%		2020	2030	0	8'700		3'000'000
<b>TOTAL DES PRÊTS EN COURS</b>							<b>43'085'700</b>			<b>43'273'300</b>

## 9. Indicateurs financiers

	2020	2019	2018	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 =$	$\frac{29'286'370.90}{19'788'586.45} \times 100 =$	<b>148.00%</b> <b>153.10%</b> <b>175.80%</b>	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
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 =$	$\frac{4'299'253.63}{1'877'818.33} \times 100 =$	<b>228.95%</b> <b>147.22%</b> <b>40.31%</b>	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 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{309'696.65}{31'345'014.97} \times 100 =$	<b>0.99%</b> <b>1.18%</b> <b>1.75%</b>	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
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 =$	$\frac{3'256.70}{32'680'512.97} \times 100 =$	<b>0.01%</b> <b>0.07%</b> <b>0.21%</b>	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

## Valeurs indicatives\*

2020 2019 2018

e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{45'949'485.90}{31'345'014.97} \times 100 = 146.59\%$	$\frac{45'949'485.90}{31'345'014.97} \times 100 = 154.48\%$	$\frac{45'949'485.90}{31'345'014.97} \times 100 = 163.14\%$	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.
				<ul style="list-style-type: none"> <li>&lt; 50% très bon</li> <li>50% - 100% bon</li> <li>100% - 150% moyen</li> <li>150% - 200% mauvais</li> <li>&gt; 200% critique</li> </ul>
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{2'670'094.60}{28'513'033.18} \times 100 = 9.36\%$	$\frac{2'670'094.60}{28'513'033.18} \times 100 = 11.45\%$	$\frac{2'670'094.60}{28'513'033.18} \times 100 = 17.66\%$	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.
				<ul style="list-style-type: none"> <li>&lt; 10% effort d'investissement faible</li> <li>10% - 20% effort d'investissement moyen</li> <li>20% - 30% effort d'investissement élevé</li> <li>&gt; 40% effort d'investissement très élevé</li> </ul>
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'166'272.80}{31'345'014.97} \times 100 = 10.10\%$	$\frac{3'166'272.80}{31'345'014.97} \times 100 = 10.73\%$	$\frac{3'166'272.80}{31'345'014.97} \times 100 = 11.12\%$	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.
				<ul style="list-style-type: none"> <li>&lt; 5% charge faible</li> <li>5% - 15% charge acceptable</li> <li>&gt; 15% charge forte</li> </ul>
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{29'286'370.90}{6'191.00} = 4'730.48$	$\frac{29'286'370.90}{6'191.00} = 5'042.64$	$\frac{29'286'370.90}{6'191.00} = 5'248.91$	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.
				<ul style="list-style-type: none"> <li>&lt; 0 CHF patrimoine net</li> <li>0 - 1'000 CHF endettement faible</li> <li>1'001 - 2'500 CHF endettement moyen</li> <li>2'501 - 5'000 CHF endettement important</li> <li>&gt; 5'001 CHF endettement très important</li> </ul>



**Jacques Leitenberg**

Expert-comptable diplômé  
jacques.leitenberg@leitenberg.net

**Pierre Hildbrand**

Expert-comptable diplômé  
pierre.hildbrand@leitenberg.net

**Olivier Ecabert**

Agent fiduciaire avec brevet fédéral  
olivier.ecabert@leitenberg.net

**Jacques Rais**

Expert-comptable diplômé  
jacques.rais@leitenberg.net

**Joane Meyrat**

Experte-comptable diplômée  
joane.meyrat@leitenberg.net

Ville et Commune de Boudry

Rapport sur les constatations effectives  
au Conseil communal  
Exercice 2020

---

## RAPPORT SUR LES CONSTATATIONS EFFECTIVES AU CONSEIL COMMUNAL

Ville et Commune de Boudry

---

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons effectué les procédures convenues avec vous et énumérées ci-après concernant la Ville et Commune de Boudry (ci-après la commune), pour l'exercice 2020.

Notre mandat a été effectué selon la Norme d'audit suisse 920 « Examen d'informations financières sur la base de procédures convenues ». Nous avons obtenu tous les éléments probants appropriés sur la base de sondages. Nos opérations ont servi uniquement à vous permettre de vous faire une opinion sur le résultat des procédures effectuées, conformément à la directive aux organes de révision des comptes communaux du 20 janvier 2016, et peuvent se résumer ainsi :

1. Nous avons vérifié que la signature collective à deux est appliquée auprès de tous les établissements financiers ;
2. Nous nous sommes assurés que les engagements envers les financements spéciaux (réserves affectées) ont une base légale ou une base réglementaire – arrêté ou règlement du Conseil communal ou du Conseil général ;
3. Nous avons contrôlé que le degré d'autofinancement des investissements ou l'excédent de charges du compte de résultat correspondent aux mécanismes du frein à l'endettement édictés dans le Règlement sur les finances du 29 juin 2015 de la commune ;
4. Nous avons vérifié que les montants engagés au cours de l'exercice considéré, au titre des 5 principaux crédits d'engagement terminés en cours d'exercice en valeur, ne dépassent pas l'enveloppe de crédits autorisés par le Conseil général ;
5. La Commune compte moins de 10'000 habitants à la fin de l'exercice 2020. Conformément à la directive précitée, nous avons vérifié que les trois principaux marchés publics adjugés en cours d'année l'ont été en conformité avec les règles légales fixant le choix de la procédure d'adjudication.

Nos constatations sont les suivantes :

- ad 1. Nous avons obtenu les listes des signatures autorisées de la Banque Cantonale Neuchâteloise, de l'UBS et de PostFinance SA. Selon les informations fournies par ces prestataires, l'ensemble des signatures inscrites sont bien d'actualité et collectives à deux.
- ad 2. Selon notre contrôle, les engagements envers les financements spéciaux ont une base légale ou réglementaire – arrêté ou règlement du Conseil communal ou du Conseil général.
- ad 3. Le degré d'autofinancement des investissements 2020 correspond aux mécanismes du frein à l'endettement communal conformément à l'article 5 du Règlement sur les finances communales.
- ad 4. Selon notre contrôle du tableau des investissements de l'exercice 2020, deux crédits présentent des dépassements. En effet, pour les crédits n° 202003.03 « Mise en conformité arrêt de bus selon Lhand » et n° 201902.02 « Assainissement stations BT/MT Praz », les dépenses cumulées au 31 décembre 2020 sont supérieures aux crédits initialement accordés par le Conseil général pour respectivement CHF 22'822.15 et CHF 9'000.-.

Il convient de relever que, selon les informations communiquées par l'administrateur adjoint, des subventions sont attendues en lien avec le crédit n° 202003.03.

Par ailleurs, nous avons noté que le suivi des crédits tel que présenté n'est pas aisé. En effet, la situation initiale au 1er janvier 2020 n'est pas indiquée dans le tableau et le solde à reporter sur l'exercice suivant ne peut être calculé à partir des données chiffrées présentées, ce qui complique le suivi au fil des exercices.

Nous vous renvoyons à notre rapport détaillé à l'attention du Conseil communal pour davantage de détails à ce propos.

- ad 5. Aucun marché public n'a été adjugé au cours de l'exercice 2020 pour la Ville et Commune de Boudry selon nos entretiens avec l'Administrateur adjoint.

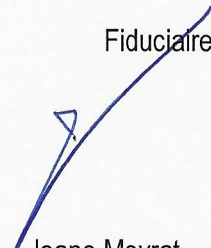
Les opérations mentionnées ci-dessus ne constituant ni un audit ni une review en conformité avec les Normes d'audit suisses (NAS), nous ne donnons pas d'assurance sur les informations financières soumises aux procédures ci-dessus pour l'exercice 2020.

Si nous avons procédé à des opérations supplémentaires, à un audit ou à une review des états financiers en conformité avec les Normes d'audit suisses (NAS), nous aurions éventuellement constaté d'autres éléments et vous en aurions fait rapport.

Notre rapport sert uniquement à répondre aux objectifs exposés ci-dessus et à vous informer. Il ne saurait être utilisé dans aucun autre but ni remis à aucune autre partie. Il se réfère uniquement aux rubriques et comptes désignés ci-dessus et non à de quelconques autres états financiers de la commune pris dans leur ensemble.

La Chaux-de-Fonds, le 12 mai 2021

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA



Joane Meyrat  
Expert-réviseur agréée  
Réviseur responsable



Jacques Rais  
Expert-réviseur agréé

**Copie :** Une copie de ce rapport est adressée au Service des communes

Les soussignés certifient l'exactitude du présent résumé des comptes extrait de la balance générale de la comptabilité communale.

Boudry, le 28 juin 2021

Le directeur des finances

Le chef du service des finances  
et informatique

*Daniel Schürch*

*Sylvain Testuz*

Le Conseil communal déclare exact et conforme à la réalité le résumé des comptes qui précède.

Boudry, le 28 juin 2021

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente

Le secrétaire

*Marisa Braghini*

*Luigi D'Andrea*

La Commission de gestion et des finances, après vérification des comptes communaux, reconnaît exact le résumé qui précède. Elle a contrôlé les rôles de la Commune et autres ressources, ainsi que les dépenses et s'est assurée de l'existence des biens communaux.

Boudry, le 28 juin 2021

AU NOM DE LA COMMISSION DE GESTION ET DES FINANCES

Le président

Le secrétaire

*Vincent Berger*

*Samuel Rossetti*

Les comptes de l'exercice 2020, ainsi que le rapport de gestion du Conseil communal, ont été adoptés par le Conseil général dans sa séance de ce jour.

Boudry, le 28 juin 2021

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président

La secrétaire

*Romain Dubois*

*Aurelia Larrey*