Commune de
Corcelles - Cormondrèche

Compte-rendu financier

Exercice 2020

_____

Commune de
Corcelles - Cormondrèche

Comptes 2020 - Sommaire

Partie		Titre	
A		**Rapport** au Conseil général y compris arrêté	blanc
B		**Bilan** au 31 décembre 2020	
C		Compte de **résultats**	
	1	Compte de résultats, 3 niveaux	
	2	Compte de fonctionnement, résumé, par fonctions	
	3	Compte de fonctionnement, **commenté**	
	4	Compte de résultats, nature, 5 positions	
D		Compte des **investissements**	jaune
E		Tableau des flux de **trésorerie**	
F		**Annexe**	vert
	1	Principes comptables	
	2	Etat du capital propre	
	3	Tableau des provisions	
	4	Tableau des garanties et des participations	
	5	Tableau des immobilisations	
G		**Divers**	bleu
	1	Indicateurs financiers	
	2	Etat du capital tiers	
H		**Centre de distribution du gaz**, rapport et comptes	blanc

Commune de
Corcelles - Cormondrèche

Comptes 2020
Partie A

Rapport au Conseil général
Arrêté

Compte-rendu financier 2020
Partie A

RAPPORT SUCCINCT

1. Introduction

Le bouclement 2020 a été effectué et est présenté conformément à la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes LFinEC, du 24 juin 2014, et de son règlement d'exécution du 20 août 2014 (RLFinEC), ainsi que du Règlement communal sur les finances, du 26 septembre 2016. Les recommandations définies dans le Manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2, édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances ont été, dans la mesure du possible, suivies (voir aussi Partie F, Annexe, chapitre 1, principes comptables).

Vu la fusion des Communes, et la nécessité de boucler rapidement les comptes 2020, des provisions ont été intégrées au bouclement 2020, afin de régler diverses prestations et dépenses de la Commune de Corcelles – Cormondrèche pour lesquelles les factures ne sont pas encore établies ou parvenues.

Par rapport aux comptes 2019, qui avait vu l'intégration des comptes du Chaudron Magique dans ceux de la Commune, et le transfert du stationnement souterrain Croix 4a du patrimoine financier au patrimoine administratif, le bouclement 2020 ne présente pas de grosses variations dans la structure du compte de fonctionnement. Il était prévu, au budget 2020, de créer un chapitre pour la « table de midi » prévue pour les repas de 18 élèves, mais cette prestation a été incluse dans celle du Chaudron Magique.

2. Compte de résultats - Natures

Les explications ci-après font référence aux parties C3 et C4 de la brochure des comptes. Les chiffres en italique entre parenthèses renvoient à la classification par nature.

Le compte de résultats boucle sur un **bénéfice de CHF 1'309'204.66**, alors qu'un déficit de CHF 778'200.- était budgété. Sur cet excédent de revenus, CHF 1'302'000.- sont à imputer à la revalorisation de trois parcelles du patrimoine financier ; sans cet apport comptable, l'excédent de revenus atteint CHF 7'204.66.

Les charges de personnel ont été (*30*) ont été influencées par des absences de longue durée, notamment au Service de la voirie et au sein du Chaudron magique. Il a fallu engager temporairement du personnel pour assurer les prestations de ces deux services à la population ; les charges relatives à ces engagements sont toutes compensées par des prestations des assurances perte de gain en cas de maladie ou d'accident. Les cas les plus graves font l'objet d'un suivi (case management) avec lesdites assurances.

Au titre des biens, services et charges d'exploitation (*31*), la principale divergence par rapport au budget vient d'un montant plus élevé pour l'entretien des bâtiments du patrimoine administratif ; diverses charges sont à mettre en relation avec des mesures de protection contre la pandémie COVID-19 (séparations en plexiglas, achat et entretien de postes de désinfections, signalisation), mais le montant inscrit au budget était largement sous-estimé. Les décisions du Conseil général relatives à l'achat de nouveaux véhicules (refus) ont un impact sur les charges d'entretien, qui, à nouveau, pour trois véhicules surannés et/ou techniquement dépassés (camion voirie, balayeuse, véhicule porte-lame à neige et saleuse), dépassent largement le montant budgété. Des variations entre budget et comptes sont aussi dues aux des prestations non fournies suite à la situation sanitaire (cuisine) et à un achat plus faible que budgété de gaz naturel. La situation sanitaire a également induit une réduction des charges au titre des frais de réception. Par contre, les domaines de l'administration générale (audit du fonctionnement Conseil communal – Direction administrative – Services communaux et suivi) et de l'aménagement du territoire ont eu des charges de mandataires plus élevées que budgétées.

Les amortissements (*33*) croissent par rapport à 2019, de plus de CHF 60'000.-, suite à l'achat de biens mobiliers à fort taux d'amortissement (véhicules) et aux travaux menés sur le bâtiment Croix 4, salle de spectacles et salle de gymnastique. Pour ce dernier bâtiment, en fonction des taux d'amortissement ordinaires des divers postes des CFC (codes des frais de la construction), un taux d'amortissement moyen de 4 % a été calculé pour la rénovation de l'édifice, qui comprend l'installation de diverses infrastructures neuves (ascenseur, charpente et installation photovoltaïque, cuisine).

Les charges financières (*34*) sont impactées par des réévaluations des immeubles du patrimoine financier et par l'exonération de certaines locations (Centre médical de la Côte, notamment), suite à la situation sanitaire.

Au titre des attributions aux financements spéciaux (*35*), tous les services autoporteurs (eau, épuration, déchets, gaz) bouclent avec un « bénéfice » attribué auxdits financements ; l'avance pour la gestion des déchets des entreprises a pu être réduite de 12%, alors que le Canton souhaitait une diminution de 20%. La réévaluation de certains biens du patrimoine financier induit une attribution aux fonds du capital propre de plus d'un million de francs ; les réévaluations à la hausse (CHF 1'302'000.-) passent par le compte de fonctionnement et influent donc massivement sur le résultat final. Les réévaluations à la baisse font elle l'objet d'un prélèvement aux réserves spécifiques.

Pour les charges de transfert (*36*), les fortes augmentations par rapport au budget 2020 sont à mettre au compte des transports publics (pot commun), des frais d'examens de plans par le SAT, de la part au service d'ambulances, des projets d'agglomération (projet de la Région Neuchâtel Littoral RNL) et des subventions à l'accueil extrafamilial. Les diminutions concernent elles les subsides LAMal et l'aide matérielle (facture sociale harmonisée) ainsi que l'éorén. La réévaluation des participations de la Commune à des sociétés (patrimoine administratif) occasionne une augmentation globale des charges de transfert de 443 kCHF, induite principalement par la dévaluation de la participation à VADEC SA (nouveau mode de calcul imposé par la Ville de Neuchâtel VdN). Ce montant est compensé par un prélèvement à la réserve et n'a pas d'impact sur le bouclement final.

Les charges extraordinaires (*38*) sont constituées du versement au Fonds de solidarité de la Ville de Neuchâtel d'un reliquat ancien sur la Convention franco-suisse sur la double imposition.

Pour les revenus fiscaux (*40*), la provision constituée au bouclement 2019 (320 kCHF) en vue de l'impact de la situation sanitaire sur les revenus fiscaux a été dissoute, et les effets de la réforme fiscale dûment pris en compte lors du budget 2020 (606 kCHF). Une fois ces montants

sortis des comptes 2020, on constate que les revenus fiscaux diminuent de 1'332 kCHF par rapport aux comptes 2019, mais qu'ils sont supérieurs au budget 2020 (+ 510 kCHF).

Concernant les taxes et émoluments (*42*), le budget est globalement respecté. De fortes diminutions sont enregistrées au titre des contributions des parents à l'accueil extrafamilial (situation sanitaire), de la vente de cartes journalières CFF (situation sanitaire) et de la vente de gaz (hiver moins rigoureux ?). La vente d'eau et de bois de service a rapporté plus que budgété.

Les prélèvements aux financements spéciaux (*45*) sont plus faibles que budgétés. Le chapitre du gaz boucle sur un bénéfice, alors qu'un déficit était prévu.

Le résultat des revenus de transfert est principalement influencé par l'octroi d'un montant de 190 kCHF, par le Canton, au titre du reclassement des routes cantonales. Ce montant a été attribué à un fonds spécialement créé pour l'entretien, à futur, des routes de la nouvelle Commune.

La dissolution de trois provisions (Impôts, COVID – 320 kCHF, heures supplémentaires Direction administrative et Accueil parascolaire – 160 kCHF) engendre une forte augmentation des revenus extraordinaires (48). Les prélèvements à la réserve de retraitement du patrimoine administratif faits pour compenser la dévaluation des participations à diverses sociétés occasionnent aussi une augmentation de ces revenus (443 kCHF) par rapport au budget 2020,

Il est important de désigner ces charges uniques, non budgétées ; ceci facilitera la préparation des prochaines planifications financières de la Commune, dans le cadre des mesures dites d'apurement des comptes. Il suffira, dans les comptes par nature, de ne pas considérer les charges et revenus extraordinaires dans les suites de données chiffrées, afin de connaître l'évolution du ménage communal.

Le compte de résultats par nature s'articule comme suit :

Nature	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
30, Personnel	4'650.823.03	4'497'700.00	4'099'583.73	3'240'598.60
31, Biens, services, …	4'554'590.04	4'872'400.00	4'639'433.83	4'271'591.26
33, Amortissements	1'974'383.00	1'919'600.00	1'914'410.00	1'739'216.40
34, Charges financières	893'489.22	565'400.00	565'970.89	585'623.03
35, Attributions financ. spéc.	460'597.17	217'500.00	390'494.18	201'412.63
36, Charges de transfert	12'230'035.77	11'850'900.00	11'988'431.44	11'763'644.57
37, Subventions redistribuées	185'165.50	192'500.00	190'952.30	194'512.50
38, Charges extraordinaires	11'134.00	0.00	490'876.56	1'188'169.27
39 Imputations internes	1'602'384.00	1'752'825.00	1'629'808.00	1'518'997.00
Total Charges	***26'562'601.73***	***25'868'825.00***	***25'909'960.93***	***24'703'765.26***
40, Revenus fiscaux	-15'585'499.01	-15'074'600.00	-15'989'992.08	-16'127'109.22
41, Patentes et concessions	0.00	0.00	0.00	0.00
42, Taxes	-5'022'064.04	-5'102'200.00	-5'034'491.41	-4'583'561.82
43, Revenus divers	-19'803.80	-12'000.00	-46'144.50	-46'980.81
44, Revenus financiers	-2'231'362.66	-841'800.00	-1'093'686.07	-859'567.57
45, Prélèv. financ. spéc.	-37'873.60	-214'300.00	-916'787.25	-95'431.34
46, Revenus de transfert	-1'980'873.10	-1'689'200.00	-1'705'211.66	-860'441
47, Subventions à redistribuer	-203'453.98	-192'500.00	-198'553.62	-199'286.94
48, Revenus extraordinaires	-1'188'492.20	-211'200.00	-316'900.58	-588'748.72
49, Imputations internes	-1'602'384.00	-1-752'825.00	-1'629'808	-1'518'997
Total Produits	***-27'871'806.39***	***-25'090'825.00***	***-26'931'575.17***	***-24'880'124.42***
Balance	***-1'309'204.66***	***778'200.00***	***-1'021'614.24***	***-176'359.16***

Balance : positive = déficit, négative = bénéfice

3. Particularités du bouclement 2020

Le bouclement ci-dessus inclut les « **provisions** » suivantes (charges payées d'avance) **constituées** principalement en raison de la fusion des Communes, à la demande de la Ville de Neuchâtel VdN :

Audit des comptes 2020	CHF	11'616.-
Ducroire débiteurs		26'000.-
Heures supplémentaires et vacances		115'000.-
Primes d'ancienneté		96'258.-
Litige transports scolaires Serroue		7'500.-
TVA cuisine communale, si assujettissement		23'000.-
Transfert immobilier Virettes – Cure		5'040.-
Emoluments SATAC, décembre 2020		10'060.-

Par ailleurs, un **fonds** a été créé avec le montant reçu de l'Etat pour le reclassement des routes cantonales. Il pourra être utilisé à futur pour l'entretien des routes de la nouvelle Commune :

290007, Fonds réfection ex-routes cantonales	CHF	189'535.-

Les **provisions** suivantes ont été **dissoutes** :

Heures suppl. et vacances, direction administrative	CHF	40'000.-
Heures suppl. et vacances, accueil parascolaire		120'000.-
Impôts, impact COVID, provision jugée non conforme par l'Etat		320'000.-

Les écritures ci-dessus **affectent le résultat final du bouclement**, la somme des dissolutions étant moins élevée que celle des attributions, pour une **charge supplémentaire de CHF 63'000.-.**

A la demande de divers acteurs de la Ville de Neuchâtel, des **ré(évaluations) des patrimoines** ont été entreprises. Pour trois de ces (ré)évaluations, en contrepartie, un prélèvement / une attribution aux réserves a été effectuée. La réévaluation de trois parcelles au Cudeau-du-Haut impacte directement sur le bouclement du compte de fonctionnement.

PA, participations, évaluations habituelles	CHF	+ 138'731.-	Attribution réserve PA
PA, participations, nouveau mode de calcul imposé par VdN		- 581'149.-	Prélèvement réserve PA
PF, intégrations imposées par VdN		+ 1'302'000.-	Imputation « Attributions aux fonds propre », nature 35
PF, réévaluations selon normes VdN		- 287'975.-	Prélèvement réserve PF

Enfin, une **provision** a été effectuée pour un **investissement** qui n'a pas pu être réalisé en 2020 (situation sanitaire et disponibilité du personnel de l'entreprise ayant remporté l'appel d'offres) ; la nouvelle Commune ne devra donc pas intégrer cet investissement, en 2021, dans son calcul du frein à l'endettement :

Réfection des chemins agricoles, Petit-Villaret (invest.)	CHF	72'000.-

4. Compte de fonctionnement – Répartition institutionnelle

En 2019, la comptabilité du Chaudron Magique a été intégrée à celle de la Commune ; par ailleurs, la gestion du stationnement souterrain Croix 4 a passé du patrimoine financier (chapitre 9) au patrimoine administratif (chapitre 1). Nonobstant ces modifications du plan comptable, qui compliquent les comparaisons, le tableau suivant est dressé.

Fonction	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
0, Administration	1'325'880.19	1'526'300.00	1'283'370.76	1'435'346.91
1, Ordre et Sécurité publique	765'520.13	553'200.00	715'995.54	520'215.91
2, Formation	7'151'447.49	7'220'600.00	6'826'010.13	7'432'304.13
3, Culture, Sports, Loisirs, Eglises	671'221.95	637'400.00	694'956.35	664'354.36
4, Santé	211'045.21	190'300.00	186'841.10	193'595.55
5, Sécurité sociale	2'960'247.39	3'036'300.00	2'830'254.01	2'968'971.26
6, Trafic	2'552'156.90	2'524'600.00	2'329'710.54	2'583'250.04
7, Protection environn. & aménag.	431'205.23	405'600.00	324'176.56	295'306.47
8, Economie publique	120'325.65	120'400.00	-332'606.74	-59'291.11
9, Finances et impôts	-17'498'254.80	-15'436'500.00	-15'880'322.49	-16'210'412.68
Balance	**-1'309'204.66**	**778'200.00**	**-1'021'614.34**	**-176'359.16**

Les domaines de la formation, de la sécurité sociale et du trafic (routes communales et trafic régional) constituent les plus fortes charges. Si la Commune dispose d'une certaine marge de manœuvre en matière d'entretien et de construction de routes, elle n'a pas le même pouvoir d'influencer le cours des choses en matière de formation, de sécurité sociale et de transports régionaux. Cette évaluation confirme les données du tableau précédent, qui montre que les charges de transfert constituent, hors imputations internes, plus de 55% des charges de la Commune.

Les comptes du chapitre 9, « Finances et impôts » sont notamment impactés par les revenus provenant de la valorisation de trois parcelles du patrimoine financier, pour un montant de 1'302 kCHF.

5. Investissements

Les dépenses d'investissement s'élèvent à CHF 2'199'849.28, pour des recettes de CHF 645'236.43 générant donc un excédent de dépenses de CHF 1'554'612.85 (2019 : CHF 576'383.58). Les dépenses nettes entrant dans le calcul du frein à l'endettement atteignent la somme de CHF 1'372'358.09.

Les dépenses et recettes d'investissements pour l'exercice 2020 se décomposent comme suit :

Investissements	**Dépenses**	**Recettes**	**Dépenses nettes**
Inclus dans le frein à l'endettement	1'730'546.69	358'188.60	1'372'258.09
Hors frein à l'endettement	1'350.00	277'000.00	-275'650.00
Financés par une taxe d'utilisation	27'891.80	1'994.12	25'897.68
Financés par la taxe d'équipement	440'060.79	8'053.71	432'007.08
Total général	2'199'849.28	645'236.43	**1'554'612.85**

La principale dépense d'investissement du patrimoine administratif concerne la rénovation « douce » du bâtiment Croix 4 (salle de spectacles et halle de gymnastique). Les travaux effectués sont notamment l'installation d'un ascenseur, d'une cuisine pour les locataires, le changement des fenêtres, l'isolation du toit et la pose d'une installation photovoltaïque, qui sera couplée à celle du bâtiment Croix 4a (Juliette) pour l'approvisionnement électrique des bâtiments communaux sis Rue de la Croix, Rue du Petit-Berne et Chemin du Cudeau-du-Haut, dans le cadre d'un regroupement en consommation propre RCP. Le crédit accordé pour ces travaux (CHF 830'000.- pour la rénovation, CHF 45'000.- pour la centrale photovoltaïque, CHF 40'000.- pour les peintures extérieures) se révèle être insuffisant vu l'ampleur des travaux menés et les problèmes rencontrés dans ce vieux bâtiment ; une demande de crédit complémentaire sera soumise au législatif par les autorités de la nouvelle Commune.

Conformément à la décision du Conseil général du 24 juin 2019, l'extension du réseau du gaz dans la région Jopesses-Villarets a été financée par un prélèvement à la réserve du gaz. Toujours selon la même décision, l'extension de l'équipement du quartier pour l'approvisionnement en eau potable et l'épuration a été financée par un prélèvement à la réserve de la taxe d'équipement.

Les projets relatifs à l'aménagement du territoire (plan d'aménagement local et urbanisation des cinq pôles) sont aussi financés par un prélèvement à la taxe d'équipement. Le prélèvement effectif a été effectué dans le cadre du bouclement 2020, et atteint la somme totale de CHF 1'106'711.-. Nonobstant ce prélèvement, la réserve de la taxe d'équipement présente un avoir de plus de CHF 3'587'000.-, ce qui permettra de largement financer la contribution communale aux équipements des nouveaux quartiers.

La partie D de la brochure donne le détail des investissements consentis en 2020, par fonction, et par nature.

Le contrôle des crédits (partie G.1.) montre que les crédits accordés par le Conseil communal ont été respectés, à l'exception de la rénovation Croix 4 (voir ci-dessus). Le chantier du cadastre souterrain Jopesses-Villarets montre des chiffres divergents des devis pour les divers services (eau, gaz, eaux claires et usées), mais le montant global du crédit accordé est tenu.

Le Conseil communal a consenti à divers investissements dans le cadre de ses capacités financières, notamment pour l'embellissement de la Commune (bancs et poubelles en divers endroits), pour l'achat de deux véhicules (cuisine communale, sécurité publique) ou encore pour les travaux en vue de l'extinction de l'éclairage nocturne.

6. Flux de trésorerie

L'augmentation des dépenses nettes d'investissement, mais aussi les diverses écritures comptables passées en vue de la fusion des Communes (voir ci-dessus) font qu'il est difficile de comparer, entre 2019 et 2020, le flux de trésorerie annuel. Nonobstant un remboursement de la dette communale pour un montant de CHF 500'000.-, les disponibilités au 31 décembre 2020 ont augmenté de plus de 600 k MCHF par rapport au 31 décembre 2019 (voir partie E de la brochure).

7. Indicateurs financiers

La partie G.2. de la brochure donne une vue d'ensemble, sur la base de critères harmonisés, de l'état des indicateurs financiers.

On retiendra notamment la faible part des charges d'intérêts, mais le mauvais rapport entre dette brute et revenus. Si la part du service de la dette montre une charge acceptable, l'endettement exprimé par la dette nette par habitant est important, mais en baisse.

Le Règlement communal sur les finances RCF, du 26 septembre 2016, dans le domaine de la maîtrise des dépenses et du frein à l'endettement, impose le respect de certaines règles (art. 5, al. 2). Vu le taux d'endettement net de 140.73% (2019 : 149.72%), la conformité avec les bases légales impose qu'un degré d'autofinancement de 80% soit atteint. Les investissements nets pour le patrimoine administratif, et entrant dans le calcul du frein à l'endettement, atteignent le montant net de de CHF 1'372'358.09. L'autofinancement atteint un montant de près de 3,5 millions de francs. Même sans appliquer la règle fixée à l'art. 5, al. 1, lettre b, du RCF, qui stipule que seuls 85% du montant net des investissements sont pris en considération dans le calcul du degré d'autofinancement, on constate que ce degré est très largement supérieur à 80% (précisément : 254.68%) et donc que **les exigences du RCF sont remplies**.

La partie G.2. est constituée de la présentation habituelle des indicateurs, avec des explications et des évaluations détaillées, et d'une version extraite du logiciel comptable, qui diffère sur un indicateur.

8. Conclusions

Le quinzième bouclement positif consécutif des comptes communaux montre que les efforts des autorités exécutive et législative pour une bonne maîtrise des dépenses de compétence communale portent leurs fruits. Et ceci, tout en maintenant la qualité du patrimoine de la Commune. Le bouclement a certes été favorisé par la dissolution de provisions (pour 480 kCHF) et par la valorisation de trois parcelles du patrimoine financier (pour 1'320 kCHF), mais il tient compte de toutes les exigences liées à la fusion des Communes. Il est donc renoncé à vous demander d'effectuer plus de prélèvements dans les réserves, notamment celle dite « conjoncturelle ».

La situation du ménage communal, apparemment satisfaisante, est toujours pénalisée par un fort endettement, de 42.7 millions de francs, dettes à court et long terme additionnées. La Commune rembourse actuellement 500 kCHF par an sur cette dette. Il lui faudrait donc plus de 80 ans pour l'effacer à ce rythme. Les bouclements des années à venir auraient dû viser à augmenter sensiblement ces remboursements, le but étant à terme de retrouver un niveau de la dette acceptable. Acceptable dans le sens où les investissements consentis par les autorités d'aujourd'hui pénaliseront moins les générations de demain. Mais …

… mais, si cette série de quinze bouclements consécutifs positifs est certes réjouissante, elle ne doit pas cacher le climat très morose de l'année 2020. Il faut tout d'abord rappeler que le budget 2020 prévoyait un déficit de près de CHF 800'000.-. Ensuite, l'actuelle crise sanitaire a eu des effets délétères sur divers revenus (taxes du Chaudron Magique, locations, rentrées fiscales) et sur des charges d'un fonctionnement rendu plus difficile. Par ailleurs, la réforme fiscale cantonale déploie ses premiers effets sur le bouclement, et seule la provision constituée en 2019 à ce titre permet de réduire ces effets. Le Conseil communal, durant cette dernière année d'existence de la Commune de Corcelles-Cormondrèche, a tenu fermement les « cordons de la bourse », au titre des dépenses courantes, sans toutefois négliger le bon fonctionnement des services communaux, la protection de la santé du personnel communal et des utilisatrices et utilisateurs desdits services, l'entretien du patrimoine communal, bâti ou souterrain, ou encore la fourniture de prestations intéressantes pour les concitoyennes et concitoyens.

Corcelles-Cormondrèche, le 9 avril 2021

Pour l'ex-Commune de
Corcelles - Cormondrèche

Pierre Muhlemann
Direction administrative

Compte-rendu financier 2020

APPROBATION DES COMPTES

LE CONSEIL GENERAL

- vu le rapport 9 avril 2021,
- vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964,
- vu la loi sur les finances de l'État et des communes, du 24 juin 2014,
- sur la proposition du Conseil communal,
  après avoir entendu la Commission financière,

a r r ê t e :

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

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

Charges d'exploitation	CHF	25'657'978.51
Revenus d'exploitation		- 24'451'951.53
*Résultat provenant des activités d'exploitation (**1**)*		*1'206'026.98*
Charges financières		893'489.22
Produits financiers		- 2'231'362.66
*Résultat provenant des financements (**2**)*		*- 1'337'873.46*
*Résultat opérationnel (**1** + **2**)*		*- 131'846.46*
Charges extraordinaires		11'134.00
Revenus extraordinaires		- 1'188'492.20
*Résultat extraordinaire (**3**)*		*- 1'177'258.20*
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) [1]		**- 1'309'204.66**

[1] + : excédent de charges - : excédent de revenus

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

Investissements nets pris en considération dans les limites du frein à l'endettement	CHF	1'372'358.09
Investissements financés par des taxes		25'897.68
Crédits d'études AT et équipement (financés par la taxe d'équipement)		432'007.08
Investissements nets hors du frein (« Juliette »)		- 275'650.00
Total		**1'554'612.85**
Dépenses		*2'199'849.28*
Recettes		*- 645'236.43*
Investissements nets		***1'554'612.85***

c) le **bilan** au 31 décembre 2020.

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

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

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

Neuchâtel, le 28 juin 2021

Au nom du Conseil général

La Secrétaire **La Présidente**

Cloé Dutoit Sylvie Hofer-Carbonnier

Commune de
Corcelles - Cormondrèche

Comptes 2020
Partie B

Bilan au 31 décembre 2020

Comptes 2020

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1	**ACTIF**	**82'752'353.60**	**88'420'149.74**	**-88'125'625.15**	**83'046'878.19**
10	**Patrimoine financier**	**22'825'389.18**	**86'628'074.96**	**-84'291'899.98**	**25'161'564.16**
100	**Disponibilités et placements à court terme**	**6'339'374.34**	**41'609'524.34**	**-40'498'333.30**	**7'450'565.38**
1000	**Liquidités**	**6'939.00**	**96'657.80**	**-100'904.40**	**2'692.40**
1000000	Caisse	5'701.10	77'034.85	-80'921.20	1'814.75
1000001	Caisse parking Croix 4a	571.40	1'495.50	-1'497.50	569.40
1000002	Caisse cuisine	177.55	10'127.45	-9'996.75	308.25
1000003	Caisse Chaudron	488.95	8'000.00	-8'488.95	0.00
1001	**La Poste**	**2'766'323.57**	**23'444'213.72**	**-22'004'529.67**	**4'206'007.62**
1001000	CCP 20-229-0 compte postal	2'765'551.77	23'423'713.72	-21'988'434.64	4'200'830.85
1001001	CCP 14-872373-0 compte postal	771.80	20'500.00	-16'095.03	5'176.77
1002	**Banque**	**3'566'111.77**	**18'068'652.82**	**-18'392'899.23**	**3'241'865.36**
1002000	BCN U0015.42.04 - Compte bancaire principal	2'875'326.35	17'768'652.82	-18'087'278.38	2'556'700.79
1002010	Raiffeisen 92-3811-5 (Emprunt)	690'785.42	300'000.00	-305'620.85	685'164.57
101	**Créances**	**4'214'370.25**	**42'700'614.90**	**-43'019'512.78**	**3'895'472.37**
1010	**Créances résult. de livrais. et de prestations en faveur de tiers**	**1'500'444.58**	**7'992'606.39**	**-8'116'629.15**	**1'376'421.82**
1010000	Débiteurs taxe déchets	185'573.45	423'476.80	-512'870.55	96'179.70
1010001	Débiteurs taxe d'équipement	57'215.50	404'311.60	-94'176.20	367'350.90
1010002	Débiteurs bois	-3'816.25	239'911.00	-217'915.75	18'179.00
1010003	Débiteurs locations diverses	1'089'031.30	2'170'161.05	-2'901'626.55	357'565.80
1010004	Débiteurs chiens	-93.30	20'840.00	-20'706.70	40.00
1010005	Débiteurs SI	158'699.35	3'233'565.35	-2'942'924.26	449'340.44
1010009	Débiteurs paiements anticipés	-5'494.60	0.00	3'385.10	-2'109.50
1010010	Débiteurs parascolaire	10'677.40	918'324.00	-875'881.25	53'120.15
1010011	Débiteurs impôts divers	0.00	369'619.30	-341'996.25	27'623.05
1010096	Compte d'attente - débiteurs	0.00	16'730.10	-16'730.10	0.00
1010099	Compte de transit - divers	0.00	186'534.79	-186'534.79	0.00
1010100	Récupération I.A.	8'651.73	9'132.40	-8'651.85	9'132.28
1011	**Comptes courants avec des tiers**	**27'649.45**	**16'391'593.94**	**-16'436'555.11**	**-17'311.72**
1011000	Comptes courants action sociale	27'649.45	1'200'000.00	-1'244'961.17	-17'311.72
1011003	Encaissements SIPP/PM	0.00	14'963'920.02	-14'963'920.02	0.00
1011004	Encaissements SIPP/ISIS	0.00	225'878.47	-225'878.47	0.00
1011005	Contribution viticole	0.00	1'795.45	-1'795.45	0.00
1012	**Créances fiscales**	**2'686'276.22**	**15'087'153.91**	**-15'237'067.86**	**2'536'362.27**
1012100	Débiteurs SIPP années en cours	2'820'344.23	14'239'210.57	-14'351'016.71	2'708'538.09
1012200	Débiteurs PM années en cours	49'668.40	211'558.10	-239'953.00	21'273.50
1012300	Débiteurs impôts à la source	20'348.55	204'849.27	-204'654.86	20'542.96
1012400	Débiteurs impôts contentieux	1'926.03	-350.71	0.00	1'575.32
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-29'010.99	409'463.58	-441'443.29	-60'990.70
1012601	Provision perte s/déb. impôt	-177'000.00	22'423.10	0.00	-154'576.90
1013	**Acomptes à des tiers**	**0.00**	**3'229'261.00**	**-3'229'261.00**	**0.00**
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	3'229'261.00	-3'229'261.00	0.00
1019	**Autres créances**	**0.00**	**-0.34**	**0.34**	**0.00**
1019204	TVA préalable fonctionnement - épuration	0.00	0.04	-0.04	0.00
1019208	TVA préalable fonctionnement - gaz	0.00	-0.39	0.39	0.00
1019254	TVA préalabe investissement - épuration	0.00	0.01	-0.01	0.00
104	**Actifs de régularisation**	**467'673.65**	**1'015'935.72**	**-473'912.80**	**1'009'696.57**
1049	**Autres actifs de régularisation, compte de résultats**	**467'673.65**	**1'015'935.72**	**-473'912.80**	**1'009'696.57**
1049001	Charges payées d'avance	42'662.30	20'042.25	-42'662.30	20'042.25
1049002	Revenus à recevoir	425'011.35	995'893.47	-431'250.50	989'654.32
107	**Placements fianciers**	**2'170.10**	**0.00**	**-2'166.10**	**4.00**
1070	**Actions et parts sociales**	**4.00**	**0.00**	**0.00**	**4.00**
1070002	AVCN, part sociales	1.00	0.00	0.00	1.00
1070003	Société d'agriculture, parts sociales	1.00	0.00	0.00	1.00
1070004	NEuchâtel Interface PME , parts sociales	1.00	0.00	0.00	1.00
1070005	Landi Région Neuchâtel SA	1.00	0.00	0.00	1.00
1079	**Autres placements financiers à long terme**	**2'166.10**	**0.00**	**-2'166.10**	**0.00**
1079001	Livret BCN - fanfare	2'166.10	0.00	-2'166.10	0.00
108	**Immobilisations corporelles du patrimoine fiancier (PF)**	**11'801'800.84**	**1'302'000.00**	**-297'975.00**	**12'805'825.84**

Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1080	**Terrains PF**	**6'486'000.00**	**1'302'000.00**	**-287'975.00**	**7'500'025.00**
1080000	Les Arniers (4721)	838'000.00	0.00	0.00	838'000.00
1080001	Les Arniers (2730)	435'000.00	0.00	0.00	435'000.00
1080003	Bosseyer (5720)	4'117'000.00	0.00	0.00	4'117'000.00
1080004	Bosseyer (3397)	472'000.00	0.00	-216'675.00	255'325.00
1080006	Chapelle 58 (4306)	232'000.00	0.00	0.00	232'000.00
1080008	La Chaux, Rochefort, champ (545)	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
1080009	Engolieu, Montmollin, champ (2909, part)	8'000.00	0.00	0.00	8'000.00
1080010	Comba-Jaqueta, champs (616)	3'000.00	0.00	0.00	3'000.00
1080011	Châtelard, champs (617)	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00
1080012	Rugenet, champ (3269)	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00
1080013	Niclaudes (3764)	359'000.00	0.00	-71'300.00	287'700.00
1080014	Cudeau-du-Haut, liaison place-chemin (5334)	0.00	290'400.00	0.00	290'400.00
1080015	Cudeau-du-Haut, place du village (5335)	0.00	518'800.00	0.00	518'800.00
1080016	Cudeau-du-Haut, jardins comm. (5474)	0.00	492'800.00	0.00	492'800.00
1084	**Bâtiments PF**	**5'315'800.84**	**0.00**	**-10'000.00**	**5'305'800.84**
1084000	Immeuble Petit-Berne 14 (location)	4'536'805.97	0.00	0.00	4'536'805.97
1084001	Immeuble Beauregard 64 (location)	482'328.20	0.00	0.00	482'328.20
1084002	Immeuble Petit-Berne 4a (congélateur)	266'666.67	0.00	0.00	266'666.67
1084003	Immeuble Grand'Rue 30a (location)	30'000.00	0.00	-10'000.00	20'000.00
14	**Patrimoine administratif**	**59'926'964.42**	**1'792'074.78**	**-3'833'725.17**	**57'885'314.03**
140	**Immobilisations corporelles du PA**	**55'591'297.69**	**1'782'339.44**	**-2'665'839.35**	**54'707'797.78**
1400	**Terrains PA non bâtis**	**249'687.40**	**0.00**	**0.00**	**249'687.40**
1400001	Niclaudes, vigne (4986)	8'000.00	0.00	0.00	8'000.00
1400002	Cudeau-du-Haut, stationnement (4512)	140'240.00	0.00	0.00	140'240.00
1400003	La Possession, stationnement (4116)	42'000.00	0.00	0.00	42'000.00
1400004	La Maîtreta, place de dépôt (2019)	59'447.40	0.00	0.00	59'447.40
1403	**Routes**	**14'639'062.66**	**738'189.99**	**-1'053'730.35**	**14'323'522.30**
1403101	Chemin piétonniers	5'399.10	180'022.30	-3'748.00	181'673.40
1403102	Passages inférieurs	139'377.50	0.00	-15'147.00	124'230.50
1403103	Routes, éclairage public	160'057.40	34'203.35	-18'447.00	175'813.75
1403104	Routes, terrains	782'339.05	0.00	-21'642.00	760'697.05
1403106	Routes, sécurité	491'696.95	0.00	-4'375.00	487'321.95
1403110	Routes, constructions nouvelles	2'282'718.49	0.00	-422'340.35	1'860'378.14
1403111	Routes, réfections	1'160'796.79	430'153.40	-293'223.00	1'297'727.19
1403121	Routes, embellissement de la Commune	0.00	54'838.25	-1'097.00	53'741.25
1403200	Eau, conduites	2'068'561.97	13'301.25	-65'768.00	2'016'095.22
1403201	Eau, réservoirs	1'762'703.77	0.00	-30'854.00	1'731'849.77
1403202	Eau, fontaines	10'600.00	0.00	-1'100.00	9'500.00
1403203	Eau, gestion	102'859.00	0.00	-14'694.00	88'165.00
1403300	Eaux usées, conduites	1'619'919.08	0.00	-36'056.00	1'583'863.08
1403301	Eaux usées, stations pompage	85'281.98	0.00	-1'856.00	83'425.98
1403400	Eaux claires, conduites	3'491'021.47	25'671.44	-105'410.00	3'411'282.91
1403600	Gaz, conduites	475'730.11	0.00	-17'973.00	457'757.11
1404	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**37'602'920.87**	**971'292.05**	**-1'536'731.00**	**37'037'481.92**
1404001	Croix 7, administration communale	1'423'139.85	0.00	-48'511.00	1'374'628.85
1404002	Cure 6, Temple (2209)	422'070.25	0.00	-37'345.00	384'725.25
1404003	Chantemerle 1, vestiaires (3335)	1'291'382.05	0.00	-33'557.00	1'257'825.05
1404004	Beauregard 64a, Safrières 1 (3267)	3'598'608.95	0.00	-101'588.00	3'497'020.95
1404005	Croix 4, nouveau site (2393)	6'493'437.90	0.00	-501'516.00	5'991'921.90
1404006	Croix 1, structure d'accueil (4724)	4'138'988.74	0.00	-90'146.00	4'048'842.74
1404007	Chantemerle 3, stand de tir (4484)	117'000.00	0.00	-4'000.00	113'000.00
1404008	Porcena 25, PC (3550)	308'900.00	0.00	-12'100.00	296'800.00
1404009	Av. Soguel 27, TP+ST+Bibliothèque (1830)	1'282'345.00	0.00	-49'900.00	1'232'445.00
1404010	Croix 4, gymnastique (2393)	2'727'277.45	0.00	-95'199.00	2'632'078.45
1404011	Cudeau-du-Haut 1, gymnastique (4724)	3'967'661.00	0.00	-143'200.00	3'824'461.00
1404012	Croix 2a, Maison des jeunes (2393)	204'201.00	0.00	-6'600.00	197'601.00
1404013	Av. Beauregard 64b, Safrières 2 (3267)	4'334'937.90	0.00	-144'023.00	4'190'914.90
1404015	Cimetière	654'152.85	0.00	-19'886.00	634'266.85
1404016	Chantemerle 2, maison forestière (4484)	223'272.00	0.00	-9'600.00	213'672.00
1404018	Beauregard 62, structure d'accueil (1715)	3'101'897.65	0.00	-80'046.00	3'021'851.65
1404022	Ch. des Villarets, chapelle cimetière (4987)	88'320.00	0.00	-1'840.00	86'480.00
1404024	Chantemerle 2, hangar à bois (4484)	102'885.00	30'373.55	-8'417.00	124'841.55
1404025	Les Pommerets, Brenier (2635)	101'055.00	0.00	-5'340.00	95'715.00
1404027	Chantemerle 3, cibleries (5263)	88'320.00	0.00	-1'840.00	86'480.00
1404030	Chantemerle 2, hangar bûches, planification (4484)	54'449.92	0.00	0.00	54'449.92
1404031	Croix 4, rénovation douce (2393-2020)	6'560.55	940'918.50	-37'909.00	909'570.05
1404033	Croix 4, stationnement (2393)	2'872'057.81	0.00	-104'168.00	2'767'889.81
1405	**Forêts**	**2'399'835.90**	**0.00**	**-10'000.00**	**2'389'835.90**
1405000	Forêts communales	2'399'835.90	0.00	-10'000.00	2'389'835.90

Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1406	**Biens mobiliers du PA**	**699'790.86**	**72'857.40**	**-65'378.00**	**707'270.26**
1406002	Tracteur TP Kubota (2016)	39'445.00	0.00	-3'185.00	36'260.00
1406007	Gare, abris vélos 2018	27'078.15	0.00	-3'009.00	24'069.15
1406008	Matériel informatique 2018	18'823.80	0.00	-9'412.00	9'411.80
1406009	Véhicule électrique administration (2019)	25'096.05	0.00	-8'366.00	16'730.05
1406010	Cibleries: récupérateurs de balles (2020)	22'195.00	4'172.00	-951.00	25'416.00
1406011	Sécurité, vhc intervention (2020)	0.00	44'802.95	-11'201.00	33'601.95
1406012	Cuisine communale, vhc livraison (2020)	0.00	23'882.45	-5'971.00	17'911.45
1406090	Croix 7, raccordement CAD 2017	35'200.00	0.00	-1'600.00	33'600.00
1406091	Safrières 1, raccordement CAD 2017	34'760.00	0.00	-1'580.00	33'180.00
1406092	Safrières 2, raccordement CAD 2017	27'368.00	0.00	-1'244.00	26'124.00
1406093	Croix 4, raccordement CAD 2017	55'088.00	0.00	-2'504.00	52'584.00
1406095	Safrières 2, CAD 2015, installations	192'807.89	0.00	-9'060.00	183'747.89
1406096	Safrières 2, CAD 2015, conduites	221'928.97	0.00	-7'295.00	214'633.97
142	**Immobilisations incorporelles**	**795'997.73**	**327'413.34**	**-1'110'885.82**	**12'525.25**
1429	**Autres immobilisations incorporelles**	**795'997.73**	**327'413.34**	**-1'110'885.82**	**12'525.25**
1429002	Côte, études trafic/bruit	110'053.45	13'174.20	-123'227.65	0.00
1429003	Gare, schéma directeur	74'079.90	72'837.40	-146'917.30	0.00
1429004	PAL, révision	262'319.10	84'197.60	-346'516.70	0.00
1429005	Sur-les-Rues, plan de quartier	96'445.50	53'242.80	-149'688.30	0.00
1429006	Arniers, plan de quartier	196'702.18	103'038.24	-299'740.42	0.00
1429007	ZI Vernets, schéma directeur	39'697.35	923.10	-40'620.45	0.00
1429008	Plan de stationnement (2020)	16'700.25	0.00	-4'175.00	12'525.25
144	**Prêts**	**345'000.00**	**125'000.00**	**-57'000.00**	**413'000.00**
1442	**Prêts aux communes et syndicats Intercommunaux**	**285'000.00**	**100'000.00**	**-37'000.00**	**348'000.00**
1442001	Prêt CANEP (2015)	185'000.00	0.00	-37'000.00	148'000.00
1442003	Prêt CANEP (2019)	100'000.00	100'000.00	0.00	200'000.00
1444	**Prêts aux entreprises publiques**	**60'000.00**	**25'000.00**	**-20'000.00**	**65'000.00**
1444001	Prêt Tennis-Club	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00
1444003	Prêt Tennis-Club (2018)	60'000.00	0.00	-10'000.00	50'000.00
1444004	Prêt SPCLN/KVO (2020)	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00
145	**Participations, capital social**	**3'194'669.00**	**-442'678.00**	**0.00**	**2'751'991.00**
1452	**Participations aux communes et aux syndicats de communes**	**518'832.00**	**394.00**	**0.00**	**519'226.00**
1452000	SAI Patinoires du Littoral	221'176.00	271.00	0.00	221'447.00
1452001	SAI Théâtre du Passage	297'656.00	123.00	0.00	297'779.00
1454	**Participations aux entreprises publiques**	**2'675'837.00**	**-443'072.00**	**0.00**	**2'232'765.00**
1454000	transN SA (transports régionaux)	297'474.00	0.00	0.00	297'474.00
1454001	VADEC SA (valorisation déchets)	843'311.00	-581'419.00	0.00	261'892.00
1454002	LMN SA (Navigation)	1'068.00	254.00	0.00	1'322.00
1454006	Groupe E SA	1'508'785.00	135'550.00	0.00	1'644'335.00
1454007	Viteos SA	25'199.00	2'543.00	0.00	27'742.00
2	**PASSIF**	**-82'752'353.60**	**56'782'378.90**	**-57'076'903.49**	**-83'046'878.19**
20	**Capitaux de tiers**	**-46'764'944.80**	**52'353'713.02**	**-52'683'534.42**	**-47'094'766.20**
200	**Engagements courants**	**-2'334'647.62**	**27'455'567.94**	**-26'617'510.33**	**-1'496'590.01**
2000	**Engagements courants provenant de tiers**	**-2'380'785.82**	**21'318'717.69**	**-20'466'752.22**	**-1'528'820.35**
2000000	Fournisseurs	-2'380'785.82	21'318'717.69	-20'466'752.22	-1'528'820.35
2001	**Comptes courants avec des tiers**	**0.00**	**5'808'048.78**	**-5'808'048.78**	**0.00**
2001001	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	675'500.20	-675'500.20	0.00
2001002	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	0.00	699'837.55	-699'837.55	0.00
2001003	Cpte courant SUVA - Assurance accidents	0.00	74'220.48	-74'220.48	0.00
2001004	Cpte courant ALFA	0.00	3'714.05	-3'714.05	0.00
2001005	Cpte courant GM - Ass. accidents compl.	0.00	15'787.20	-15'787.20	0.00
2001006	Cpte courant CCAP - Pont AVS	0.00	121'215.80	-121'215.80	0.00
2001007	Cpte courant GM- APG	0.00	77'561.75	-77'561.75	0.00
2001008	Cpte courant salaires	0.00	4'097'098.85	-4'097'098.85	0.00
2001009	Compte salaires négatifs	0.00	4'368.05	-4'368.05	0.00
2001011	Cpte courant LAA-LCM / GM	0.00	11'261.35	-11'261.35	0.00
2001030	Cpte courant salaires - impôt à la source	0.00	11'591.50	-11'591.50	0.00
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	12'143.20	-12'143.20	0.00
2001039	Retenues diverses sur salaires	0.00	3'748.80	-3'748.80	0.00
2002	**Impôts**	**46'138.20**	**328'801.47**	**-342'674.44**	**32'265.23**
2002202	TVA due fonctionnement - Eaux	0.00	487.40	-487.40	0.00

Comptes 2020

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2002204	TVA due fonctionnement - Epuration	0.00	-17.32	17.32	0.00
2002206	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	-1'370.10	1'370.10	0.00
2002208	TVA due fonctionnement - Gaz	0.00	-10.56	10.56	0.00
2002212	Créancier AFC - Eaux	34'377.20	32'081.95	-51'512.05	14'947.10
2002214	Créancier AFC - Epuration	3'166.55	99'765.00	-102'087.40	844.15
2002216	Créancier AFC - Déchets	8'594.50	55'793.45	-59'196.92	5'191.03
2002218	Créancier AFC - Gaz	-0.05	142'071.65	-130'788.65	11'282.95
2005	**Comptes courants internes**	**0.00**	**0.00**	**-34.89**	**-34.89**
2005000	Report soldes facturation débiteurs	0.00	0.00	-34.89	-34.89
201	**Engagements financiers à court terme**	**0.00**	**0.00**	**-13'500'000.00**	**-13'500'000.00**
2010	**Engagements envers des intermédiaires financiers**	**0.00**	**0.00**	**-13'500'000.00**	**-13'500'000.00**
2010306	BCGE 2011-2021 - 3'000'000 - 1.84%	0.00	0.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
2010307	Rentes GE - 2015-2025 - 2'700'000 - 2.01%	0.00	0.00	-150'000.00	-150'000.00
2010309	Rentes GE - 2016-2031 - 2'500'000 - 1%	0.00	0.00	-150'000.00	-150'000.00
2010312	Raiffeisen - 20xx-202x - 8'000'000 - 1.39%	0.00	0.00	-200'000.00	-200'000.00
2010313	Canton Grisons - 2020-2021 - 10'000'000 - 0.05%	0.00	0.00	-10'000'000.00	-10'000'000.00
204	**Passifs de régularisation**	**-307'001.63**	**418'145.08**	**-2'465'865.64**	**-2'354'722.19**
2041	**Charges de biens et services et autres ch. exploitation**	**-307'001.63**	**418'145.08**	**-2'465'865.64**	**-2'354'722.19**
2041000	Charges à payer	-222'694.38	333'837.83	-2'465'865.64	-2'354'722.19
2041001	Revenus reçus d'avance	-84'307.25	84'307.25	0.00	0.00
205	**Autres provisions à court terme**	**-480'000.00**	**480'000.00**	**0.00**	**0.00**
2055	**Provisions à court terme**	**-480'000.00**	**480'000.00**	**0.00**	**0.00**
2055000	Provision Chaudron Magique	-120'000.00	120'000.00	0.00	0.00
2055002	Provision Impôts	-320'000.00	320'000.00	0.00	0.00
2055003	Provision Salaires Admin.	-40'000.00	40'000.00	0.00	0.00
206	**Engagements financiers à long terme**	**-43'200'000.00**	**24'000'000.00**	**-10'000'000.00**	**-29'200'000.00**
2063	**Emprunts**	**-43'200'000.00**	**24'000'000.00**	**-10'000'000.00**	**-29'200'000.00**
2063000	Caisse de prév. Police et Prison - 16-26 - 2'000'000 - 0.9%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063003	Suva 2015-2023 - 2'000'000 - 0.98%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063004	Suva 2014-2024 - 2'400'000 - 1.27%	-2'400'000.00	0.00	0.00	-2'400'000.00
2063005	BCGE 2011-2022 - 4'000'000 - 1.92%	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2063006	BCGE 2011-2021 - 3'000'000 - 1.84%	-3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2063007	Rente GE - 2015-2025 - 2'700'000 - 2.01%	-2'100'000.00	300'000.00	0.00	-1'800'000.00
2063008	Suva 2015-2025 - 3'000'000 - 0.61%	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063009	Rentes GE - 2016-2031 - 2'500'000 - 1%	-2'050'000.00	300'000.00	0.00	-1'750'000.00
2063010	Migros-Pensionkasse - 2017-2027 - 5'000'000 - 0.85%	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063011	Canton Grisons - 2017-2020 - 10'000'000 - 0.2%	-10'000'000.00	10'000'000.00	0.00	0.00
2063012	Raiffeisen - 8'000'000 - 1.39%	-7'650'000.00	400'000.00	0.00	-7'250'000.00
2063013	Canton Grisons - 2020-2021 - 10'000'000 - 0.05%	0.00	10'000'000.00	-10'000'000.00	0.00
208	**Provisions à long terme**	**-7'800.00**	**0.00**	**-100'158.45**	**-107'958.45**
2081	**Provision primes de fidélité**	**0.00**	**0.00**	**-96'258.45**	**-96'258.45**
2081002	Provision primes de fidélité	0.00	0.00	-96'258.45	-96'258.45
2089	**Autres provisions à long terme**	**-7'800.00**	**0.00**	**-3'900.00**	**-11'700.00**
2089003	Bois-Rond, carrière, fonds de compensation	-7'800.00	0.00	-3'900.00	-11'700.00
209	**Fonds enregistrés comme capitaux de tiers**	**-435'495.55**	**0.00**	**0.00**	**-435'495.55**
2090	**Fonds enregistrés comme capitaux de tiers**	**-435'495.55**	**0.00**	**0.00**	**-435'495.55**
2090000	Réserve abris PC	-435'495.55	0.00	0.00	-435'495.55
29	**Capitaux propres**	**-35'987'408.80**	**4'428'665.88**	**-4'393'369.07**	**-35'952'111.99**
290	**Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)**	**-1'398'270.41**	**29'697.68**	**-641'754.32**	**-2'010'327.05**
2900	**Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres**	**-1'398'270.41**	**29'697.68**	**-641'754.32**	**-2'010'327.05**
2900002	Réserve approvision. en eau	-164'953.24	3'800.00	-145'854.71	-307'007.95
2900003	Réserve épuration des eaux	-361'693.87	0.00	-154'927.11	-516'620.98
2900004	Réserve gaz	-898'691.11	25'897.68	-86'133.52	-958'926.95
2900005	Réserve déchets ménage	-24'146.76	0.00	-58'818.92	-82'965.68
2900006	Réserve déchets entreprises	51'214.57	0.00	-6'485.06	44'729.51
2900008	Réserve entretien des ex-routes cantonales	0.00	0.00	-189'535.00	-189'535.00
291	**Fonds**	**-4'739'429.87**	**1'421'465.96**	**-406'770.85**	**-3'724'734.76**
2910	**Fonds enregistrés comme capitaux propres**	**-4'737'263.77**	**1'419'299.86**	**-406'770.85**	**-3'724'734.76**

Comptes 2020

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2910000	Réserve remplacement places de parc	-4'666.05	0.00	0.00	-4'666.05
2910001	Réserve desserte, taxe d'équipement	-4'529'788.60	1'266'288.51	-303'853.00	-3'567'353.09
2910002	Réserve fonds forestier	-110'283.74	30'000.00	-24'000.00	-104'283.74
2910003	Réserve manifestations scolaires	-36'960.38	7'873.60	-19'345.10	-48'431.88
2910005	Fonds communal de l'énergie	-55'565.00	115'137.75	-59'572.75	0.00
2911	**Legs et fondations enregistrés sous fortune nette**	**-2'166.10**	**2'166.10**	**0.00**	**0.00**
2911000	Réserve Fanfare L'Espérance	-2'166.10	2'166.10	0.00	0.00
294	**Réserve de politique conjoncturelle**	**-7'627'463.00**	**0.00**	**0.00**	**-7'627'463.00**
2940	**Réserve de politique conjoncturelle**	**-7'627'463.00**	**0.00**	**0.00**	**-7'627'463.00**
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-7'627'463.00	0.00	0.00	-7'627'463.00
295	**Réserve liée au retraitement P.A.**	**-3'581'650.00**	**653'888.00**	**0.00**	**-2'927'762.00**
2950	**Réserve liée au retraitement P.A.**	**-3'581'650.00**	**653'888.00**	**0.00**	**-2'927'762.00**
2950000	Réserve liée au retraitement du P.A.	-3'581'650.00	653'888.00	0.00	-2'927'762.00
296	**Réserve liée au retraitement du P.F.**	**-2'965'250.00**	**1'302'000.00**	**-1'014'025.00**	**-2'677'275.00**
2960	**Réserve liée au retraitement du P.F.**	**-2'965'250.00**	**1'302'000.00**	**-1'014'025.00**	**-2'677'275.00**
2960000	Réserve liée au retraitement du P.F.	0.00	1'302'000.00	-1'014'025.00	287'975.00
2960001	Réserve de fluctuation de valeurs	-2'965'250.00	0.00	0.00	-2'965'250.00
299	**Excédent/découvert du bilan**	**-15'675'345.52**	**1'021'614.24**	**-2'330'818.90**	**-16'984'550.18**
2990	**Résultat annuel**	**-1'021'614.24**	**1'021'614.24**	**-1'309'204.66**	**-1'309'204.66**
2990000	Résultat annuel	-1'021'614.24	1'021'614.24	-1'309'204.66	-1'309'204.66
2999	**Résultats cumulés des années précédentes**	**-14'653'731.28**	**0.00**	**-1'021'614.24**	**-15'675'345.52**
2999000	Fortune nette	-14'653'731.28	0.00	-1'021'614.24	-15'675'345.52

Commune de
Corcelles - Cormondrèche

Comptes 2020
Partie C

Compte de résultats

- Compte de résultats à 3 niveaux
- Compte de fonctionnement, résumé
- Compte de fonctionnement, détaillé et **commenté**
- Comptes par nature

Comptes 2020

	Compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges d'exploitation		**25'657'978.51**	**25'303'425**	**354'554**	**24'853'113.48**	**804'865**
30	Charges de personnel	4'650'823.03	4'497'700	153'123	4'099'583.73	551'239
31	Biens, services et charges d'expl.	4'554'590.04	4'872'400	-317'810	4'639'433.83	-84'844
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'974'383.00	1'919'600	54'783	1'914'410.00	59'973
35	Attributions aux fonds et financements spé..	460'597.17	217'500	243'097	390'494.18	70'103
36	Charges de transfert	12'230'035.77	11'850'900	379'136	11'988'431.44	241'604
37	Subventions redistribuées	185'165.50	192'500	-7'335	190'952.30	-5'787
39	Imputations internes	1'602'384.00	1'752'825	-150'441	1'629'808.00	-27'424
Revenus d'exploitation		**-24'451'951.53**	**-24'037'625**	**-414'327**	**-25'520'988.52**	**1'069'037**
40	Revenus fiscaux	-15'585'499.01	-15'074'600	-510'899	-15'989'992.08	404'493
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42	Taxes	-5'022'064.04	-5'102'200	80'136	-5'034'491.41	12'427
43	Revenus divers	-19'803.80	-12'000	-7'804	-46'144.50	26'341
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-37'873.60	-214'300	176'426	-916'787.25	878'914
46	Revenus de transfert	-1'980'873.10	-1'689'200	-291'673	-1'705'211.66	-275'661
47	Subventions à redistribuer	-203'453.98	-192'500	-10'954	-198'553.62	-4'900
49	Imputations internes	-1'602'384.00	-1'752'825	150'441	-1'629'808.00	27'424
Résultat des activités d'exploitation		**1'206'026.98**	**1'265'800**	**-59'773**	**-667'875.04**	**1'873'902**
34	Charges financières	893'489.22	565'400	328'089	565'970.89	327'518
44	Revenus financiers	-2'231'362.66	-841'800	-1'389'563	-1'093'686.07	-1'137'677
Résultat provenant de financements		**-1'337'873.44**	**-276'400**	**-1'061'473**	**-527'715.18**	**-810'158**
Résultat opérationnel		**-131'846.46**	**989'400**	**-1'121'246**	**-1'195'590.22**	**1'063'744**
38	Charges extraordinaires	11'134.00	0	11'134	490'876.56	-479'743
48	Revenus extraordinaires	-1'188'492.20	-211'200	-977'292	-316'900.58	-871'592
Résultat extraordinaire		**-1'177'358.20**	**-211'200**	**-966'158**	**173'975.98**	**-1'351'334**
Total du compte de résultats		**-1'309'204.66**	**778'200**	**-2'087'405**	**-1'021'614.24**	**-287'590**

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Fonctionnelle	**-1'309'204.66**	**778'200.00**	**-2'087'404.66**	**-1'021'614.24**	**-287'590.42**
	Total des Charges	26'562'601.73	25'868'825.00	693'776.73	25'909'960.93	652'640.80
	Total des Revenus	-27'871'806.39	-25'090'625.00	-2'781'181.39	-26'931'575.17	-940'231.22
0	**Administration Générale**	**1'325'880.19**	**1'526'300.00**	**-200'419.81**	**1'283'370.76**	**42'509.43**
	Charges	2'287'557.07	1'939'600.00	347'957.07	1'980'715.19	306'841.88
	Revenus	-961'676.88	-413'300.00	-548'376.88	-697'344.43	-264'332.45
1	**Ordre et sécurité publique**	**765'520.13**	**553'200.00**	**212'320.13**	**715'995.54**	**49'524.59**
	Charges	893'866.03	722'100.00	171'766.03	817'943.99	75'922.04
	Revenus	-128'345.90	-168'900.00	40'554.10	-101'948.45	-26'397.45
2	**Formation**	**7'151'447.49**	**7'220'600.00**	**-69'152.51**	**6'826'010.13**	**325'437.36**
	Charges	10'424'862.93	10'445'625.00	-20'762.07	10'395'434.46	29'428.47
	Revenus	-3'273'415.44	-3'225'025.00	-48'390.44	-3'569'424.33	296'008.89
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**671'221.95**	**637'400.00**	**33'821.95**	**694'956.35**	**-23'734.40**
	Charges	673'391.95	639'700.00	33'691.95	698'426.35	-25'034.40
	Revenus	-2'170.00	-2'300.00	130.00	-3'470.00	1'300.00
4	**Santé**	**211'045.21**	**190'300.00**	**20'745.21**	**186'841.10**	**24'204.11**
	Charges	211'045.21	190'300.00	20'745.21	186'841.10	24'204.11
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	**Sécurité sociale**	**2'960'247.39**	**3'036'300.00**	**-76'052.61**	**2'830'254.01**	**129'993.38**
	Charges	3'114'068.89	3'178'900.00	-64'831.11	2'977'550.16	136'518.73
	Revenus	-153'821.50	-142'600.00	-11'221.50	-147'296.15	-6'525.35
6	**Trafic**	**2'552'156.90**	**2'524'600.00**	**27'556.90**	**2'329'710.54**	**222'446.36**
	Charges	3'118'244.20	2'873'000.00	245'244.20	2'626'988.74	491'255.46
	Revenus	-566'087.30	-348'400.00	-217'687.30	-297'278.20	-268'809.10
7	**Protection environnement et aménagement**	**431'205.23**	**405'600.00**	**25'605.23**	**324'176.56**	**107'028.67**
	Charges	2'735'881.38	2'565'600.00	170'281.38	2'636'865.00	99'016.38
	Revenus	-2'304'676.15	-2'160'000.00	-144'676.15	-2'312'688.44	8'012.29
8	**Economie publique**	**120'325.65**	**120'400.00**	**-74.35**	**-332'606.74**	**452'932.39**
	Charges	2'238'637.85	2'431'600.00	-192'962.15	2'169'568.40	69'069.45
	Revenus	-2'118'312.20	-2'311'200.00	192'887.80	-2'502'175.14	383'862.94
9	**Finances et impôts**	**-17'498'254.80**	**-15'436'500.00**	**-2'061'754.80**	**-15'880'322.49**	**-1'617'932.31**
	Charges	865'046.22	882'400.00	-17'353.78	1'419'627.54	-554'581.32
	Revenus	-18'363'301.02	-16'318'900.00	-2'044'401.02	-17'299'950.03	-1'063'350.99

Commune de
Corcelles - Cormondrèche

Comptes 2020 – **Partie C3**
Classification fonctionnelle, détail (7 positions)

Sommaire

01100	Conseil général	1
01200	Conseil communal	1
02100	Service financier	1
02200	Administration	2
02900	Bureau communal, Croix 7	3
11100	Police de proximité	4
11101	Parking, Croix 4	4
11200	Sécurité routière	5
14000	Questions juridiques	5
14010	Contrôle de l'habitant	5
14020	Archivage	5
14060	Etat civil	5
15000	Service du feu	6
15060	Service du feu, org. régionale	6
16100	Défense militaire	6
16200	Protection civile	6
21110	Scolarité obligatoire, cycle 1	7
21200	Scolarité obligatoire, cycle 2	7
21300	Scolarité obligatoire, cycle 3	7
21700	Bâtiments scolaires, personnel	7
21701	Collège Safrières 1	1
21702	Collège Safrières 2	8
21703	Salle de spectacle, Croix 4	8
21704	Roméo, Cudeau-du-Haut 1	9
21705	CAD, Safrières 2	9
21706	Juliette, Croix 4a	9
21800	Accueil parascolaire, subv.	10
21801	Les Cœurs grenadine	10
21802	Le Chaudron Magique	10
21803	Cuisine communale, Croix 1	11
21920	Ecole obligatoire, autres	12
23000	Formation prof. initiale	13
29900	Formation, autres	13
31100	Musées	14
31200	Temple	14
32100	Bibliothèque	14
32200	Concerts et théâtres (général)	15
32900	Culture, autres	15
33100	Site Internet	15
33110	Publications	15
34100	Sports (général)	15
34200	Loisirs (général)	16
35000	Paroisse protestante	16
35010	Eglise catholique	16
41200	Foyers pour personnes âgées	17
42200	Services de sauvetage	17
43300	Service médical des écoles	17
43310	Service dentaire scolaire	17
49000	Santé publique, autres	17
51200	Réduction de primes LAMal	18
53300	Prestations aux retraités	18
54100	Allocations familiales	18
54300	Avances sur contribution entretien	18
54400	Protection de la jeunesse	18
54401	Local Jeunesse de la Côte	18
54510	Crèches et garderies	19
54511	Croix 1, Il neige dans mon jardin	19
54580	Accueil familial de jour	19
55100	Assurance chômage	19
55200	Prestations aux chômeurs	19
55900	Chômage, autres	19
57200	Aide matérielle légale	19
57210	Aide matérielle à bien plaire	20
57900	Assistance, autres	20
57960	Guichets sociaux régionaux	20
59200	Actions d'entraide dans le pays	20
59300	Actions d'entraide à l'étranger	20
61500	Routes communales	21
61501	Bâtiments des travaux publics	22
62200	Trafic régional	22
62310	Noctambus	22
62900	Cartes journalières CFF	22
71000	Approvisionnement en eau	24
72000	Traitement des eaux usées	24
72030	Traitement des eaux claires	25
73010	Gestion des déchets – ménages	25
73030	Gestion des déchets – entreprises	26
74100	Corrections des cours d'eau	26
76100	Protection de l'air et du climat	26
76900	Lutte contre la pollution	27
77100	Cimetière, crématoires	27
77101	Cimetière, Chapelle	27
77900	Prestations Service forestier	27
77910	Toilettes publiques	27
79000	Aménagement du territoire	27
79070	Conférences régionales	28
81200	Améliorations structurelles	29
82000	Sylviculture	29
82001	Entretien des maisons forestières	30
84000	Tourisme	30
87120	Commerce de l'électricité	31
87200	Gaz – Distribution communale	31
89000	Développement durable	31
89001	Patrimoine adm., autres	32
91000	Impôts communaux	33
91010	Impôts spéciaux	33
93000	Péréquation financière	33
96100	Intérêts (dette)	34
96200	Frais d'émission	34
96300	Petit-Berne 14 (location)	34
96301	Parking, Croix 4	34
96302	Av. Beauregard 64 (location)	35
96303	Petit-Berne 4a, congélateur com.	35
96900	Patrimoine financier, autres	35
97100	Taxe CO2	36

01100 – Conseil général

Nonobstant la pandémie, le Conseil général a continué de siéger ; par ailleurs, un fort reliquat sur des décomptes des jetons de présence 2019 parvenus après le bouclement a été intégré à l'exercice 2020 (compte 30000.00).

Le budget des charges relatives à la révision des comptes communaux n'incluait pas l'intervention d'une fiduciaire beaucoup plus chère que celle habituelle ; par contre, le décompte 2020 correspond aux chiffres inclus dans la décision du Conseil général du 29 juin 2020 (compte 31320.00).

Les charges relatives aux imprimés sont principalement constituées des frais d'impression et d'envoi des brochures « easyvote » aux jeunes citoyens de 18 à 25 ans, selon la demande du Conseil général. Par ailleurs, près de CHF 3'000.- ont été mis à charge de ce compte pour l'organisation des élections communales 2020 dans la nouvelle Commune fusionnée.

01200 – Conseil communal

Les honoraires et jetons de présence sont calculés sur la base des décisions du Conseil général du 26 septembre 2016 (natures 30000.01 et 30000.02).

La très forte activité en termes de séances est à signaler dans le cadre du projet de fusion des Communes de Corcelles-Cormondrèche, Neuchâtel, Peseux et Valangin, notamment des 27 Groupes de travail institués sur divers thèmes (information du Conseil général du mois de décembre 2019, à Peseux).

Suite à l'audit du fonctionnement des services communaux, des membres du Conseil communal ont bénéficié d'un coaching (compte 31320.03) ; par contre, les mesures prévues au sein des services n'ont pas été implémentées.

Enfin, en fin d'année, avant la fusion, le Conseil communal a mandaté une entreprise externe pour la rédaction de certificats de travail pour plus de 65 collaborateurs-trices, les disponibilités de la Direction administrative étant limitées en période de préparation de la fusion.

02100 – Service financier

Ce chapitre regroupe diverses prestations en relation avec la gestion financière de la Commune, notamment du contentieux (poursuites, actes de défaut de biens, non-valeurs dans la perception des impôts, etc.).

Les prestations de tiers regroupent les charges d'un logiciel de gestion de la dette (contrat dénoncé) et d'un logiciel de gestion du contentieux et des réquisitions de poursuites (contrat dénoncé en vue de la fusion des Communes).

Les remboursements de frais de poursuites sont partiellement comptabilisés dans ce chapitre, mais également dans le chapitre 1100, de la police de proximité, en fonction de la charge exécutée pour la remise des commandements de payer par les agents de sécurité publique et/ou le personnel administratif et/ou un prestataire de services externe.

Les autres charges d'exploitation (nature 31990.00) concernent des « opérations de gestion du fonds sur l'impôt sur les personnes morales ».

Les charges d'amortissements supplémentaires du patrimoine administratif, suite à sa réévaluation lors du passage au MCH2 (nature 33009.09) sont compensées par un prélèvement à la réserve de réévaluation dudit patrimoine (nature 48950.00)

La réévaluation des participations au capital de sociétés inscrites au patrimoine administratif (TransN, Groupe E, Viteos, etc.) apparaît sous 44, Revenus financiers. Fin 2020, des réévaluations ont été me-

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Administration Générale	**1'325'880.19**	**1'526'300**	**-200'420**	**1'283'370.76**	**42'509**
	Charges	2'287'557.07	1'939'600	347'957	1'980'715.19	306'842
	Revenus	-961'676.88	-413'300	-548'377	-697'344.43	-264'332
01	**Législatif et exécutif**	**353'553.96**	**310'300**	**43'254**	**343'214.55**	**10'339**
	Charges	353'553.96	310'300	43'254	343'214.55	10'339
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
01100	Conseil général	57'035.77	36'700	20'336	52'975.30	4'060
30	**Charges de personnel**	**23'104.97**	**17'700**	**5'405**	**26'851.95**	**-3'747**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	22'214.97	15'000	7'215	26'851.95	-4'637
30100.00	Salaires du personnel	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
30108.01	Variation provision pour primes de fidélité	890.00	0	890	0.00	890
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	0.00	200	-200	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**33'930.80**	**19'000**	**14'931**	**26'123.35**	**7'807**
31020.00	Imprimés	10'023.45	3'500	6'523	3'119.85	6'904
31051.00	Frais de réception	2'141.40	3'000	-859	1'393.65	748
31300.01	Frais postaux	310.00	500	-190	148.00	162
31320.00	Révision des comptes communaux	21'455.95	12'000	9'456	21'461.85	-6
01200	Conseil communal	296'518.19	273'600	22'918	290'239.25	6'279
30	**Charges de personnel**	**247'095.73**	**243'100**	**3'996**	**239'694.30**	**7'401**
30000.01	Honoraires du Conseil communal	168'000.00	168'000	0	176'039.70	-8'040
30000.02	Jetons de présence du Conseil communal	33'862.68	42'000	-8'137	24'080.85	9'782
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	36'770.05	26'700	10'070	33'328.55	3'442
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	6'030.55	4'500	1'531	5'540.50	490
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	249.25	200	49	229.10	20
30592.00	Cotisations LAE	517.40	400	117	475.60	42
30953.00	Cotisations contrat-formation	1'665.80	1'300	366	0.00	1'666
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**49'422.46**	**30'500**	**18'922**	**50'544.95**	**-1'122**
31051.00	Frais de réception	17'106.61	30'000	-12'893	15'058.05	2'049
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	1'352.10	500	852	287.40	1'065
31320.03	Prestations de spécialistes externes	30'963.75	0	30'964	35'199.50	-4'236
02	**Services généraux**	**972'326.23**	**1'216'000**	**-243'674**	**940'156.21**	**32'170**
	Charges	1'934'003.11	1'629'300	304'703	1'637'500.64	296'502
	Revenus	-961'676.88	-413'300	-548'377	-697'344.43	-264'332
02100	Service financier	539'558.97	228'800	310'759	-28'148.72	567'708
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**188'709.25**	**268'300**	**-79'591**	**281'256.97**	**-92'548**
31300.07	Frais de poursuites	18'413.20	30'000	-11'587	23'988.05	-5'575
31300.08	Frais bancaires	5'108.61	8'000	-2'891	5'893.78	-785
31300.31	Prestations de services de tiers	5'955.43	15'000	-9'045	6'109.20	-154
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	64'040.00	63'300	740	63'940.00	100
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	67'842.60	150'000	-82'157	177'780.07	-109'937
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	0.00	1'000	-1'000	1'633.46	-1'633
31811.03	ADB, remises et NVA, ISIS	1.64	1'000	-998	1'756.56	-1'755
31990.00	Autres charges d'exploitation	27'347.77	0	27'348	155.85	27'192
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**211'200.00**	**211'200**	**0**	**211'200.00**	**0**
33009.09	Amortissements supplém., réévaluation du patri..	211'200.00	211'200	0	211'200.00	0
36	**Charges de transfert**	**442'678.00**	**0**	**442'678**	**0.00**	**442'678**
36500.00	Réévaluation participations sociétés PAdmin	442'678.00	0	442'678	0.00	442'678
42	**Taxes**	**-69'405.18**	**-39'500**	**-29'905**	**-99'584.59**	**30'179**
42100.01	Rappels Facturation SI et divers	-4'440.00	-4'000	-440	-4'349.90	-90
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-19'545.68	0	-19'546	-23'618.56	4'073

nées selon les critères de la Ville de Neuchâtel, qui diffèrent de ceux employés à cette date. Ceci implique une diminution totale de la valeur des participations de CHF 442'677.-. Il convient de signaler que les critères appliqués à ce jour ont été approuvés lors des audits des comptes communaux 2017 à 2019, et que le Service des communes a également validé les méthodes.

02200 – Administration (général)

Au 31 décembre 2020, la direction administrative des services communaux comprend l'administrateur et sa suppléante, pour 1.70 ETP (dotation : 3.00 ETP) ; une collaboratrice a fonctionné de janvier à mai en soutien de la direction et n'a pas été remplacée lorsqu'elle a démissionné. L'administration communale occupe 4 personnes, pour 2.85 ETP (dotation : 3.00 ETP), une personne bénéficiant d'un contrat à durée déterminée (0.20 ETP) et une apprentie employée de commerce de 2ère année. Ce poste d'apprentissage, comme tous les autres apprentissages en cours, sera maintenu dans le cadre de la fusion des Communes.

Les charges relatives aux publications et annonces ont été alourdies par la production de diverses informations et lettres du Conseil communal aux personnes à risque, dans le cadre de la lutte contre la pandémie de la COVID-19. Des sets de table avec une inscription « Prenez soin de vous » ont été distribués gracieusement aux établissements publics de la Commune.

Les charges de photocopies (nature 31020.01) ont pu être réduites suite à un changement de fournisseur. Par contre, il a fallu en cours d'année, remplacer une machine pour l'affranchissement du courrier (nature 31100.00), ce qui génère un dépassement du budget. Toutefois, le budget alloué à l'entretien du parc de machines et appareils (nature 31510.00) n'a pas été touché.

Les pertes sur créances (nature 31810.00) montrent un solde positif, suite aux efforts de l'administration pour récupérer des actes de défaut de biens auprès de certains débiteurs « revenus à meilleure fortune ».

Les amortissements 2020 (nature 33006.00) concernent le matériel informatique acquis en 2018 et le véhicule électrique acheté en 2019.

La Direction administrative de la Commune assume une partie des tâches de gestion financière (comptabilité, contentieux, fournisseurs, salaires) et des ressources humaines du Chaudron Magique, les prestations faisant l'objet d'une imputation interne (nature 49100.00).

Information générale – Charges de personnel

Plusieurs cas d'absences de longue durée dues à des maladies, parfois professionnelles, ou à des accidents, parfois non professionnels, ont rendu la gestion du personnel plus compliquée durant l'année 2020. Au Chaudron Magique ou dans le service de la voirie, ces absences ont été compensées par des engagements à durée temporaire, certain-e-s personnes ayant ensuite été engagées dans la nouvelle organisation, au 1er janvier 2021.

Alors que, suite à ces engagements à durée déterminée, la masse salariale a augmenté de CHF 250'000.-, les remboursements des assurances ont atteint un montant dépassant largement CHF 300'000.-.

La Direction administrative a fonctionné depuis mai 2020 sans le soutien d'une collaboratrice, qui a démissionné et n'a pas été remplacée ; la charge de travail de cette personne a été reprise par les deux membres de la direction, nonobstant leur important engagement dans les procédures de fusion.

Au niveau du contrat-formation (nature 30953.00), les prestations du Canton n'ont été versées en 2020 que pour un semestre de formation des apprenti-e-s, alors qu'il avait été budgété une contribution annuelle.

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42600.91	Récupérations diverses	0.00	-500	500	-141.30	141
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-45'419.50	-35'000	-10'420	-71'474.83	26'055
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**0**	**0**	**-208'228.00**	**208'228**
44900.00	Réévaluations PA	0.00	0	0	-208'228.00	208'228
48	**Revenus extraordinaires**	**-233'623.10**	**-211'200**	**-22'423**	**-212'793.10**	**-20'830**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-22'423.10	0	-22'423	-1'593.10	-20'830
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-211'200.00	-211'200	0	-211'200.00	0
02200	Administration (général)	347'557.05	909'800	-562'243	892'190.95	-544'634
30	**Charges de personnel**	**734'050.30**	**780'900**	**-46'850**	**752'109.18**	**-18'059**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	9'175.75	12'000	-2'824	0.00	9'176
30100.00	Salaires du personnel	568'502.61	593'300	-24'797	617'038.85	-48'536
30108.01	Variation provision pour primes de fidélité	9'785.55	0	9'786	0.00	9'786
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-32'522.25	0	-32'522	-22'046.15	-10'476
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	4'077.00	5'700	-1'623	2'970.00	1'107
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	36'274.10	39'300	-3'026	38'980.85	-2'707
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	74'702.20	80'000	-5'298	79'475.90	-4'774
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	7'324.95	7'800	-475	7'338.80	-14
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	531.66	1'500	-968	632.10	-100
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	11'698.60	12'500	-801	12'709.15	-1'011
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	6'643.95	7'200	-556	2'422.15	4'222
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	485.30	600	-115	526.35	-41
30592.00	Cotisations LAE	1'003.45	1'100	-97	1'089.50	-86
30953.00	Cotisations contrat-formation	3'846.84	3'500	347	0.00	3'847
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	8'273.40	8'400	-127	8'198.93	74
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'525.10	5'000	-3'475	3'157.70	-1'633
30990.00	Autres charges du personnel	22'722.09	1'000	21'722	-384.95	23'107
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**181'137.35**	**199'700**	**-18'563**	**172'767.96**	**8'369**
31000.00	Matériel de bureau	4'425.50	6'000	-1'575	10'747.20	-6'322
31020.01	Photocopies	2'012.59	6'000	-3'987	5'767.34	-3'755
31020.02	Publications et annonces	20'517.10	12'000	8'517	14'626.20	5'891
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	715.50	800	-85	668.50	47
31051.00	Frais de réception	799.35	500	299	227.55	572
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	9'277.90	5'000	4'278	6'192.25	3'086
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	125.05	2'500	-2'375	40.00	85
31300.01	Frais postaux	9'490.39	10'000	-510	8'184.45	1'306
31300.02	Téléphones	1'891.29	7'000	-5'109	1'548.17	343
31300.03	Prestation Santé et sécurité au travail	3'472.25	6'000	-2'528	540.00	2'932
31300.04	Cotisations sociétés diverses	2'760.00	3'000	-240	3'385.65	-626
31300.08	Frais bancaires	0.75	0	1	0.00	1
31332.00	Contrat de prestation informatique	85'217.85	88'800	-3'582	79'161.30	6'057
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	10'061.10	10'000	61	9'993.90	67
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	25'330.50	27'000	-1'670	25'637.45	-307
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'193.00	2'000	193	1'240.30	953
31500.00	Entretien mobilier	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31510.02	Entretien véhicules	2'024.45	5'000	-2'976	4'083.20	-2'059
31700.00	Frais de déplacement	52.00	700	-648	800.00	-748
31810.00	Pertes sur créances effectives	-269.24	3'000	-3'269	-34.67	-235
31920.01	Droits d'auteurs	317.75	400	-82	317.75	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	722.27	500	222	-358.58	1'081
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**17'778.00**	**18'200**	**-422**	**30'482.55**	**-12'705**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'778.00	18'200	-422	30'482.55	-12'705
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**40'000.00**	**-40'000**
38100.00	Charges diverses extraordinaires	0.00	0	0	40'000.00	-40'000
42	**Taxes**	**-4'920.60**	**-3'900**	**-1'021**	**-4'668.74**	**-252**
42100.00	Emoluments administratifs	-3.00	-200	197	-6.00	3
42500.00	Ventes	-546.10	-200	-346	-298.54	-248
42600.00	Remboursements de tiers	-4'371.50	-3'500	-872	-4'364.20	-7

Information générale – Heures supplémentaires, vacances, primes d'ancienneté

Sur la base du décompte annuel du logiciel de gestion du temps de travail, les heures « supplémentaires » (selon l'appellation Ville de Neuchâtel, en fait une grande partie **d'heures variables**), et les **jours de vacances** non pris en 2020 ont été valorisés avec un tarif horaire de CHF 50.-. Apparaissent donc dans les comptes relatifs au personnel, rubrique 30999.00, des montants provisionnés pour chaque service.

Heures « supplémentaires », vacances		**Total**	**CHF 111'500.-**
Administration	CHF 21'000.-	Bâtiments	CHF 17'300.-
Chaudron Magique	CHF 32'000.-	Cuisine communale	CHF 4'600.-
Serv. technique, voirie	CHF 15'200.-	Forêts	CHF 21'300.-

Parallèlement, un calcul a été fait pour les primes d'ancienneté, pour provisionner la part des primes pour 10, 20 ou 30 ans de fidélité à attribuer à la Commune de Corcelles – Cormondrèche. Ce calcul se fait sur la base de l'année d'engagement, du taux d'occupation et du salaire mensuel. Apparaissent donc dans les comptes relatifs au personnel, rubrique 30999.00, des montants provisionnés pour chaque service (ici, chiffres arrondis au franc près).

Primes d'ancienneté		**Total (arrondi)**	**CHF 96'258.-**
Administration	CHF 9'786.-	Police et patrouilleurs	CHF 890.-
Bâtiments	CHF 14'325.-	Chaudron Magique	CHF 20'425.-
Cuisine	CHF 4'633.-	Bibliothèque	CHF 2'335.-
Serv. technique, voirie	CHF 34'373.-	Forêts	CHF 9'492.-

Il convient de noter que, sous le régime de la Commune de Corcelles – Cormondrèche, ces montants n'étaient pas provisionnés d'année en année, mais inscrits au budget annuel, en fonction de l'échéance des primes d'ancienneté, qui s'échelonnaient aussi différemment que dans la nouvelle Commune.

Information générale – Amortissements

L'introduction du MCH 2 a rendu nécessaire le retraitement (réévaluation) de tout le patrimoine administratif, du patrimoine financier, des terrains non construits et du portefeuille. Les amortissements ont été calculés sur la nouvelle valeur des immobilisations. Pour des investissements passés, les mêmes taux d'amortissements ont été appliqués que sous le régime MCH 1. Pour les nouveaux investissements, les bases légales cantonales fixent des taux nouveaux (annexe du Règlement d'exécution de la loi cantonale sur les finances de l'Etat et des Communes).

Le MCH2 distingue amortissements ordinaires, calculés sur la valeur initiale des biens, et amortissements supplémentaires, calculés sur la valeur de réévaluation des biens, amortie à 2.5%. Les amortissements ordinaires sont imputés à chaque fonction. Les amortissements supplémentaires, et le prélèvement à la réserve pour compenser cette charge, sont tous comptabilisés dans la fonction 2100, Services financiers.

Information générale – Charges de personnel

Deux provisions avaient été constituées en 2019 pour les heures supplémentaires et les vacances non prises du personnel de la Direction administrative et du Chaudron Magique, pour un montant de CHF 160'000.- ; elles ont été dissoutes au bouclement 2020, et figurent dans les comptes 48300.00, Revenus divers extraordinaires.

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46	**Revenus de transfert**	**-1'300.00**	**-2'600**	**1'300**	**0.00**	**-1'300**
46110.08	Prestations contrat-formation	-1'300.00	-2'600	1'300	0.00	-1'300
48	**Revenus extraordinaires**	**-482'688.00**	**0**	**-482'688**	**0.00**	**-482'688**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-40'000.00	0	-40'000	0.00	-40'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-442'688.00	0	-442'688	0.00	-442'688
49	**Imputations internes**	**-96'500.00**	**-82'500**	**-14'000**	**-98'500.00**	**2'000**
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-37'500.00	-37'500	0	-39'500.00	2'000
49300.02	Imputation facturation déchets	-15'000.00	-1'000	-14'000	-15'000.00	0
49300.03	Frais administration eau	-22'000.00	-22'000	0	-22'000.00	0
49300.04	Frais administration gaz	-22'000.00	-22'000	0	-22'000.00	0
02900	Bureau communal, Croix 7	85'210.21	77'400	7'810	76'113.98	9'096
30	**Charges de personnel**	**112'327.51**	**104'400**	**7'928**	**100'627.45**	**11'700**
30100.00	Salaires du personnel	88'862.50	81'400	7'463	80'001.35	8'861
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'833.90	5'400	434	5'127.60	706
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	10'713.00	10'600	113	10'304.40	409
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'289.15	1'100	189	1'042.60	247
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	88.88	300	-211	81.90	7
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'866.10	1'800	66	1'680.20	186
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	1'066.25	1'000	66	319.85	746
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	77.40	100	-23	69.55	8
30592.00	Cotisations LAE	159.85	200	-40	144.25	16
30953.00	Cotisations contrat-formation	515.40	500	15	0.00	515
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	1'988.60	2'000	-11	1'974.00	15
30990.00	Autres charges du personnel	-133.52	0	-134	-118.25	-15
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**25'111.70**	**25'500**	**-388**	**28'045.53**	**-2'934**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'715.20	700	1'015	407.37	1'308
31010.01	Produits de nettoyage	806.30	900	-94	413.05	393
31200.01	Chauffage	9'601.00	11'000	-1'399	10'102.00	-501
31200.02	Electricité	2'762.75	3'500	-737	2'528.35	234
31200.03	Eau	1'428.95	1'500	-71	1'570.00	-141
31200.04	Déchets	0.00	1'200	-1'200	196.45	-196
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	1'166.20	1'200	-34	1'105.95	60
31440.00	Entretien bâtiment	7'631.30	5'500	2'131	11'722.36	-4'091
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**21'011.00**	**21'100**	**-89**	**21'011.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'411.00	19'500	-89	19'411.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'600.00	1'600	0	1'600.00	0
44	**Revenus financiers**	**-27'240.00**	**-27'600**	**360**	**-27'570.00**	**330**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-27'240.00	-27'600	360	-27'570.00	330
49	**Imputations internes**	**-46'000.00**	**-46'000**	**0**	**-46'000.00**	**0**
49100.21	Imputations conciergerie	-46'000.00	-46'000	0	-46'000.00	0

11100 - Police de proximité

Le poste vacant fin 2019 a pu être repourvu ; le nouveau collaborateur, un agent de sécurité publique AgSP, a toutefois démissionné avant la fusion des Communes. Le nouvel AgSP a dû être équipé (nature 31010.03) ; les vêtements, acquis pour la taille de la personne, ont été laissés à sa disposition, dans le cadre de sa nouvelle fonction dans une autre Commune neuchâteloise. Une partie de la distribution des commandements de payer a été mandatée à une entreprise externe, diminuant donc les revenus au titre du dédommagement pour la notification des poursuites (nature 46110.03).

De mars 2020 à novembre 2020, le service a fonctionné avec sa dotation de deux AgSP engagés à 80%.

En application de l'art. 34 de la loi cantonale sur la police, le produit des amendes dressées par notre service revient à la Commune, déduction faite d'une part forfaitaire de 25% correspondant aux frais de recouvrement et aux pertes sur débiteurs encourus par l'Etat (nature 42700.00).

Les frais de surveillance (5 rondes nocturnes hebdomadaires autour et dans des bâtiments communaux, notamment ceux ayant fait l'objet de déprédations, intensité augmentée en 2019) ont été sous-évalués au moment de l'élaboration du budget 2020. Les tarifs des contrats ont par ailleurs été adaptés aux pratiques régionales, la Commune bénéficiant jusqu'en 2019 d'un tarif préférentiel.

Le système de macarons pour le stationnement n'ayant finalement pas été introduit en 2020, divers postes au budget n'ont pas été sollicités (31300.31, production de macarons ; 42500.1x, vente de vignettes annuelles et journalières). Ceci a également un fort impact sur la gestion du parking souterrain Croix 4, dont les revenus sont très inférieurs au budget.

Par convention intercommunale, le service fournit des prestations pour la Commune de Valangin (surveillance du stationnement dans le bourg, notamment). L'indisponibilité d'une partie du personnel fait que les rondes dans la Commune voisine ont été moins fréquentes que prévues en 2020, avec des revenus plus faibles.

11101 – Stationnement Croix 4

Le stationnement souterrain Croix 4, pour la part non nécessaire au fonctionnement de la nouvelle halle de sports et de la salle de spectacles, a, sur demande de la fiduciaire en charge de la révision des comptes, été transféré du chapitre 96300 au chapitre de la police de proximité, comme instrument permettant de gérer le stationnement dans le centre administratif de la Commune. Ceci occasionne, depuis 2019, des charges supplémentaires pour le chapitre de la sécurité publique de plus de CHF 150'000.-.

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Ordre et sécurité publique	**765'520.13**	**553'200**	**212'320**	**715'995.54**	**49'525**
	Charges	893'866.03	722'100	171'766	817'943.99	75'922
	Revenus	-128'345.90	-168'900	40'554	-101'948.45	-26'397
11	**Sécurité publique**	**324'623.70**	**177'100**	**147'524**	**280'298.31**	**44'325**
	Charges	385'282.95	288'100	97'183	327'154.96	58'128
	Revenus	-60'659.25	-111'000	50'341	-46'856.65	-13'803
11100	Police de proximité	162'900.81	148'500	14'401	101'316.82	61'584
30	**Charges de personnel**	**150'994.44**	**168'000**	**-17'006**	**102'697.45**	**48'297**
30100.00	Salaires du personnel	118'604.40	125'800	-7'196	118'142.55	462
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-41'544.55	41'545
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	0.00	900	-900	0.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'786.45	8'400	-614	5'075.10	2'711
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	15'147.25	17'500	-2'353	15'065.00	82
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'719.95	1'700	20	1'004.90	715
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	118.89	400	-281	78.15	41
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'490.80	2'700	-209	1'662.40	828
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	1'422.95	1'600	-177	306.65	1'116
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	103.35	200	-97	68.95	34
30592.00	Cotisations LAE	213.55	300	-86	142.70	71
30953.00	Cotisations contrat-formation	687.91	800	-112	0.00	688
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	1'367.85	2'700	-1'332	2'479.30	-1'111
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'509.30	5'000	-3'491	0.00	1'509
30990.00	Autres charges du personnel	-178.21	0	-178	216.30	-395
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**42'465.62**	**51'500**	**-9'034**	**32'862.77**	**9'603**
31000.00	Matériel de bureau	968.50	1'000	-32	212.00	757
31010.03	Equipement	17'880.36	10'000	7'880	3'869.35	14'011
31010.04	Carburants	1'538.75	500	1'039	1'050.55	488
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	169.25	200	-31	0.00	169
31051.00	Frais de réception	0.00	500	-500	6.95	-7
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	982.85	2'000	-1'017	0.00	983
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'181.95	2'500	-318	1'295.45	887
31300.02	Téléphones	1'880.81	3'500	-1'619	1'701.82	179
31300.10	Frais de surveillance	13'791.40	8'000	5'791	16'516.30	-2'725
31300.31	Prestations de services de tiers	0.00	17'100	-17'100	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	1'118.30	1'200	-82	1'118.30	0
31510.02	Entretien véhicules	400.00	3'000	-2'600	5'533.85	-5'134
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	1'040.90	1'000	41	1'130.85	-90
31990.00	Autres charges d'exploitation	512.55	1'000	-487	427.35	85
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**15'376.00**	**40'000**	**-24'624**	**4'175.00**	**11'201**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	11'201.00	40'000	-28'799	0.00	11'201
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	4'175.00	0	4'175	4'175.00	0
42	**Taxes**	**-25'180.00**	**-61'000**	**35'820**	**-28'749.50**	**3'570**
42500.11	Vente de vignettes annuelles	0.00	-22'000	22'000	0.00	0
42500.12	Vente de vignettes journalières	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
42700.00	Amendes	-24'380.00	-35'000	10'620	-27'349.50	2'970
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-800.00	-1'000	200	-1'400.00	600
43	**Revenus divers**	**-4'545.00**	**-10'000**	**5'455**	**-3'290.00**	**-1'255**
43090.00	Travaux pour tiers	-4'545.00	-10'000	5'455	-3'290.00	-1'255
46	**Revenus de transfert**	**-16'210.25**	**-40'000**	**23'790**	**-6'378.90**	**-9'831**
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-16'210.25	-40'000	23'790	-6'378.90	-9'831
11101	Stationnement Croix 4	133'178.43	0	133'178	152'300.49	-19'122
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**10'134.43**	**0**	**10'134**	**20'570.74**	**-10'436**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	4'308.90	-4'309
31300.10	Frais de surveillance	4'410.35	0	4'410	0.00	4'410
31440.00	Entretien bâtiment	5'724.08	0	5'724	16'261.84	-10'538

11200 – Sécurité routière

Deux patrouilleurs adultes fonctionnent à deux endroits jugés dangereux et fréquentés par un fort nombre d'élèves se rendant sur le site scolaire des Safrières.

14 – Activité de la Commission des naturalisations et agrégations

La Commission des naturalisations et agrégations a siégé quatre fois au cours de l'année 2020. Pour tous les candidat-e-s à la naturalisation, elle a rendu des préavis favorables.

Le Conseil communal a rendu 9 décisions d'octroi du droit de cité au cours de l'année, sous l'ancienne procédure de demande de naturalisation (France, Italie, deux enfants), et 7 décisions (France, Italie, Russie, Biélorussie, deux enfants) sous la nouvelle procédure. Sept dossiers de personnes auditionnées en 2020 sont encoure ouverts (Russie, France, Turquie, Italie et Algérie).

Les délais entre le dépôt de la demande par le requérant, auprès du Service de la justice, et l'octroi du droit de cité par le Conseil communal ont été raccourcis, passant de 15 mois en moyenne, à moins d'une année.

14020 – Archivage

Le Service intercommunal d'archivage SIAr regroupe actuellement 13 Communes, soit plus de 40% de la population cantonale (Cornaux, Cortaillod, Cressier, Enges, La Côte-aux-Fées, La Grand-Béroche, La Tène, Milvignes, Rochefort, Saint-Blaise, Val-de-Ruz, Val-de-Travers, Corcelles-Cormondrèche), et sa gestion est assurée par la Commune ; des pourparlers sont en cours pour l'adhésion de deux Communes, dont une Ville du Haut du Canton. Ce service permet d'assurer l'archivage traditionnel selon les méthodes usuelles et les standards internationaux, mais aussi le développement de nouvelles technologies, à l'exemple de l'archivage numérique. Par ailleurs, le SIAr représente ces diverses Communes dans des groupes de travail au niveau cantonal, avec toutes les compétences professionnelles de ses archivistes.

14060 – Office régional de l'état civil

Les officières d'état civil, engagées par la Commune de Boudry, assument toutes les tâches relatives au fonctionnement de l'office d'arrondissement (enregistrement de naissances et de décès, célébrations de mariages civils, inscriptions de modifications de l'état civil). Les charges sont réparties au prorata du nombre d'habitants et des actes passés pour les ressortissants (« bourgeois ») des Communes parties de la Convention intercommunale. Les prestations sont assurées, depuis le 1er janvier 2021, par la Ville de Neuchâtel.

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**104'168.00**	**0**	**104'168**	**104'168.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	104'168.00	0	104'168	104'168.00	0
39	**Imputations internes**	**33'600.00**	**0**	**33'600**	**36'000.00**	**-2'400**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	33'600.00	0	33'600	36'000.00	-2'400
44	**Revenus financiers**	**-14'724.00**	**0**	**-14'724**	**-8'438.25**	**-6'286**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'060.00	0	-12'060	-4'830.00	-7'230
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-2'664.00	0	-2'664	-3'608.25	944
11200	Sécurité routière	28'544.46	28'600	-56	26'681.00	1'863
30	**Charges de personnel**	**28'544.46**	**27'600**	**944**	**26'681.00**	**1'863**
30100.00	Salaires du personnel	25'461.80	24'200	1'262	24'163.10	1'299
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'671.00	1'600	71	1'547.50	124
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	369.20	400	-31	314.70	55
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	25.44	100	-75	24.20	1
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	534.40	600	-66	507.10	27
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	305.50	300	6	96.30	209
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	22.10	100	-78	20.80	1
30592.00	Cotisations LAE	45.60	100	-54	43.00	3
30953.00	Cotisations contrat-formation	147.68	200	-52	0.00	148
30990.00	Autres charges du personnel	-38.26	0	-38	-35.70	-3
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**0.00**	**1'000**	**-1'000**	**0.00**	**0**
31010.03	Equipement	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
14	**Questions juridiques**	**21'697.02**	**23'900**	**-2'203**	**35'300.00**	**-13'603**
	Charges	70'341.92	79'300	-8'958	87'791.80	-17'450
	Revenus	-48'644.90	-55'400	6'755	-52'491.80	3'847
14000	Questions juridiques	0.00	2'500	-2'500	15'810.80	-15'811
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**0.00**	**2'500**	**-2'500**	**7'000.00**	**-7'000**
31320.01	Prestations de conseillers externes (juristes)	0.00	2'500	-2'500	7'000.00	-7'000
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**8'810.80**	**-8'811**
38100.00	Charges diverses extraordinaires	0.00	0	0	8'810.80	-8'811
14010	Contrôle de l'habitant	-15'816.40	-21'000	5'184	-15'700.20	-116
36	**Charges de transfert**	**23'428.50**	**25'000**	**-1'572**	**28'891.60**	**-5'463**
36010.04	Documents d'identité - part Etat	23'428.50	25'000	-1'572	28'891.60	-5'463
42	**Taxes**	**-39'244.90**	**-46'000**	**6'755**	**-44'591.80**	**5'347**
42100.00	Emoluments administratifs	-39'244.90	-46'000	6'755	-44'591.80	5'347
14020	Archivage	9'127.42	11'500	-2'373	7'289.40	1'838
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**129.52**	**1'500**	**-1'370**	**363.15**	**-234**
31010.02	Matériel d'archivage	129.52	1'500	-1'370	363.15	-234
36	**Charges de transfert**	**8'997.90**	**10'000**	**-1'002**	**6'926.25**	**2'072**
36120.00	Archivage, notamment participation SIAr	8'997.90	10'000	-1'002	6'926.25	2'072
14060	Office régional de l'état civil	28'386.00	30'900	-2'514	27'900.00	486
36	**Charges de transfert**	**37'786.00**	**40'300**	**-2'514**	**35'800.00**	**1'986**
36120.01	Participation office état civil de district	37'786.00	40'300	-2'514	35'800.00	1'986
42	**Taxes**	**-9'400.00**	**-9'400**	**0**	**-7'900.00**	**-1'500**
42100.00	Emoluments administratifs	-9'400.00	-9'400	0	-7'900.00	-1'500

15, Service du feu

Les réorganisations pilotées par l'Etat trouvent petit à petit une assise et un fonctionnement réguliers. La Commune ne participe plus au financement du Service d'incendie de secours de la Ville de Neuchâtel, ni de feu le Service de défense incendie Littoral Centre, mais à celui du Syndicat intercommunal des pompiers volontaires du Littoral (selon la décision du Conseil général du 17 février 2014, voir le rapport 14.004 et ses annexes), selon les dispositions de la loi cantonale sur la prévention et la défense contre les incendies et les éléments naturels (LPDIENS) (nature 36120.03). Le Service des communes a demandé une modification du plan comptable par le transfert du compte 36120.03 du chapitre 15060 au chapitre 15000.

Aux charges de ce syndicat s'ajoutent celles des missions de secours (lutte contre les hydrocarbures et accidents chimiques, secours routier ainsi qu'interventions en milieu périlleux) déléguées par l'ECAP aux deux SIS des villes (nature 36120.17). Et celles du Service de l'ambulance (chapitre 42200)

La Commission de police du feu et de salubrité publique (nature 30000.00) n'a pas pu faire toutes les visites de bâtiments programmées, pandémie oblige.

16, Défense

Le chauffage du Stand de tir a dû être changé ; la cheminée et les poêles à gaz ont été remplacés par une pompe à chaleur.

Les comptes 2020 incluent l'amortissement des premiers investissements en vue de l'assainissement des cibleries (nature 33006.00).

Les locaux de la protection civile, dans l'abri principal de Porcena 25, ont été démilitarisés. La Commune y a effectué des travaux en matière d'électricité, de chauffage, de ventilation et d'accès (nature 31400.02), afin de pouvoir louer ces locaux (nature 44700.00) ; c'est principalement les installations de ventilation de ces locaux souterrains qui reviennent cher (CHF 44'000.-). Ces travaux ont permis de louer les locaux, les revenus locatifs (44700.00) permettant d'amortir ces travaux en quelques années.

La Commune participe pour un montant de CHF 14.- par habitant au fonctionnement des Organisations régionales de la protection civile (fonction 16200, nature 36110.20)

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
15	**Service du feu**	**240'021.30**	**258'700**	**-18'679**	**309'778.61**	**-69'757**
	Charges	240'021.30	258'700	-18'679	309'778.61	-69'757
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	240'021.30	30'600	209'421	260'189.81	-20'169
30	**Charges de personnel**	**5'455.00**	**12'000**	**-6'545**	**9'672.50**	**-4'218**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	5'455.00	12'000	-6'545	9'672.50	-4'218
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**10'883.05**	**18'600**	**-7'717**	**9'259.15**	**1'624**
31000.00	Matériel de bureau	234.85	500	-265	233.65	1
31300.02	Téléphones	0.00	100	-100	0.00	0
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	10'648.20	18'000	-7'352	9'025.50	1'623
36	**Charges de transfert**	**223'683.25**	**0**	**223'683**	**241'258.16**	**-17'575**
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	223'683.25	0	223'683	241'258.16	-17'575
15060	Service du feu, organisation régionale	0.00	228'100	-228'100	49'588.80	-49'589
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**228'100**	**-228'100**	**49'588.80**	**-49'589**
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	0.00	228'100	-228'100	0.00	0
36120.17	ECAP - missions de secours	0.00	0	0	49'588.80	-49'589
16	**Défense**	**179'178.11**	**93'500**	**85'678**	**90'618.62**	**88'559**
	Charges	198'219.86	96'000	102'220	93'218.62	105'001
	Revenus	-19'041.75	-2'500	-16'542	-2'600.00	-16'442
16100	Défense militaire	28'235.50	11'900	16'336	8'896.42	19'339
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**23'444.50**	**7'000**	**16'445**	**4'251.42**	**19'193**
31200.00	Eau, énergie, combustible	179.60	500	-320	561.70	-382
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	629.40	1'000	-371	837.40	-208
31440.01	Entretien Stand de tir	14'632.95	3'000	11'633	2'852.32	11'781
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	8'002.55	2'500	5'503	0.00	8'003
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**6'791.00**	**6'900**	**-109**	**6'645.00**	**146**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'840.00	6'900	-1'060	5'840.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	951.00	0	951	805.00	146
44	**Revenus financiers**	**-2'000.00**	**-2'000**	**0**	**-2'000.00**	**0**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
16200	Protection civile	150'942.61	81'600	69'343	81'722.20	69'220
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**88'810.36**	**2'400**	**86'410**	**3'596.20**	**85'214**
31200.00	Eau, énergie, combustible	266.45	0	266	239.70	27
31200.02	Electricité	1'878.41	1'500	378	1'050.30	828
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	880.10	900	-20	864.35	16
31440.02	Entretien abris PC	85'785.40	0	85'785	1'441.85	84'344
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12'100.00**	**12'100**	**0**	**12'100.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12'100.00	12'100	0	12'100.00	0
36	**Charges de transfert**	**67'074.00**	**67'600**	**-526**	**66'626.00**	**448**
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	67'074.00	67'600	-526	66'626.00	448
44	**Revenus financiers**	**-17'041.75**	**-500**	**-16'542**	**-600.00**	**-16'442**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-17'041.75	-500	-16'542	-600.00	-16'442

21 – Scolarité obligatoire

Le coût par élève a évolué comme suit :

Cycle	C 2020	B 2020	C 2019	C 2018
Cycle 1	8'071.34	8'180.59	7'809.85	7’576.78
Cycle 2	8'793.75	8'903.09	8'615.66	8'483.99
Cycle 3	12'646.72	12'692.06	12'133.47	12'249.33
Coût moyen	**9'669.93**	**9'756.87**	**9'374.74**	**9'282.11**

L’effectif moyen aux comptes 2020 se situe légèrement en dessous de l’effectif budgétaire, mais a augmenté de 14 élèves entre 2019 et 2020. L’éorén regroupe 6'723 élèves des Communes membres du Syndicat, 18 élèves hors syndicat et 134 élèves des Communes membres scolarisés en école spécialisée ; ceci équivaut, selon les données du secrétariat du syndicat, quasi à l’effectif à celui de l’école obligatoire du Canton du Jura.

La Commune a scolarisé

- 184 élèves au cycle 1 (- 10 par rapport au bouclement 2019)
- 240 au cycle 2 (+ 8)
- 183 au cycle 3 (- 15)

Les charges ne sont plus réparties uniquement au prorata du nombre d’élèves, mais, depuis le bouclement 2020, le nombre d’habitants par Commune membre intervient pour 26.3%.

21700 – Bâtiments scolaires

Ce service comprend tous les concierges intervenant dans les bâtiments scolaires, y compris le chef du service des bâtiments. Outre son chef, 4 personnes travaillent au sein du service de conciergerie, pour un taux d'occupation total de 440% (dotation : 4.30 EPT). Deux apprentis agents d'exploitation (1ère année) sont encadrés par ce personnel, qui intervient dans plusieurs bâtiments (Safrières 1 et 2, salle des spectacles et trois halles de gymnastique, Temple – imputation interne des charges) et gère le chauffage à distance Safrières 2. Pour compenser des absences de longue durée, du personnel temporaire a été engagé à durée déterminée.

Les charges d'amortissements des bâtiments scolaires comprennent l'amortissement des bâtiments proprement dits (terrains bâtis PA, 33004.00) et celui des transformations qu'ils ont subies pour leur raccordement au CAD Safrières 2 (bien meubles, 33006.00). Comme évoqué ci-dessous, les charges de chauffage sont calculées au prorata de la chaleur livrée par ce CAD.

Les loyers facturés à l'éorén (46120.01) diminuent chaque année, au vu de la valeur au bilan du bâtiment (qui est réduite chaque année de l'amortissement ordinaire) et de la diminution de l'intérêt moyen de la dette des Communes membres du syndicat intercommunal.

Pour certaines sociétés qui louent régulièrement des salles de sports, la Conseil communal a accordé des rabais sur la location durant les confinements générés par la pandémie. Par ailleurs, certaines installations de désinfections et du matériel de protection (masques notamment) ont été acquis pour les élèves et le corps enseignant.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Formation	**7'151'447.49**	**7'220'600**	**-69'153**	**6'826'010.13**	**325'437**
	Charges	10'424'862.93	10'445'625	-20'762	10'395'434.46	29'428
	Revenus	-3'273'415.44	-3'225'025	-48'390	-3'569'424.33	296'009
21	**Scolarité obligatoire**	**7'081'076.08**	**7'152'500**	**-71'424**	**6'765'650.13**	**315'426**
	Charges	10'354'491.52	10'377'525	-23'033	10'335'074.46	19'417
	Revenus	-3'273'415.44	-3'225'025	-48'390	-3'569'424.33	296'009
21110	Cycle 1	1'467'999.50	1'461'700	6'300	1'510'813.71	-42'814
36	**Charges de transfert**	**1'467'999.50**	**1'461'700**	**6'300**	**1'510'420.60**	**-42'421**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	1'467'999.50	1'461'700	6'300	1'510'420.60	-42'421
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**393.11**	**-393**
38100.00	Charges diverses extraordinaires	0.00	0	0	393.11	-393
21200	Cycle 2	2'025'452.00	2'025'500	-48	1'996'236.85	29'215
36	**Charges de transfert**	**2'025'452.00**	**2'025'500**	**-48**	**1'996'236.85**	**29'215**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	2'025'452.00	2'025'500	-48	1'996'236.85	29'215
21300	Cycle 3	2'182'264.70	2'257'900	-75'635	2'325'831.30	-143'567
36	**Charges de transfert**	**2'182'264.70**	**2'257'900**	**-75'635**	**2'325'831.30**	**-143'567**
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	2'182'264.70	2'257'900	-75'635	2'325'831.30	-143'567
21700	Bâtiments en général	190'475.83	132'900	57'576	146'479.70	43'996
30	**Charges de personnel**	**522'480.18**	**478'600**	**43'880**	**438'650.51**	**83'830**
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	49'475.30	-49'475
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	412'227.70	371'400	40'828	314'424.35	97'803
30108.01	Variation provision pour primes de fidélité	14'325.10	0	14'325	0.00	14'325
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-38'898.00	0	-38'898	-21'691.15	-17'207
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	5'000	-5'000	1'639.00	-1'639
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	9'994.50	1'900	8'095	7'371.00	2'624
30490.00	Autres allocations (p. ex., indemnités de piquet)	125.00	0	125	250.00	-125
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	23'727.20	24'600	-873	22'346.50	1'381
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	48'580.35	43'800	4'780	42'043.95	6'536
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	5'321.90	5'400	-78	4'537.60	784
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	367.20	1'000	-633	355.80	11
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	7'584.85	7'800	-215	7'312.90	272
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	4'403.00	4'500	-97	1'392.30	3'011
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	314.00	400	-86	302.80	11
30592.00	Cotisations LAE	650.10	700	-50	627.10	23
30953.00	Cotisations contrat-formation	2'094.73	2'200	-105	0.00	2'095
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	7'212.00	6'900	312	6'832.80	379
30900.00	Formation et perfection. du personnel	4'836.05	3'000	1'836	526.00	4'310
30990.00	Autres charges du personnel	19'614.50	0	19'615	904.26	18'710
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'095.65**	**1'500**	**-404**	**829.19**	**266**
31300.02	Téléphones	1'095.65	1'500	-404	829.19	266
46	**Revenus de transfert**	**-5'100.00**	**-11'200**	**6'100**	**0.00**	**-5'100**
46110.08	Prestations contrat-formation	-5'100.00	-11'200	6'100	0.00	-5'100
49	**Imputations internes**	**-328'000.00**	**-336'000**	**8'000**	**-293'000.00**	**-35'000**
49100.21	Imputations conciergerie	-328'000.00	-336'000	8'000	-293'000.00	-35'000
21701	Collège Safrières 1, Avenue Beauregard 64a	50'034.85	49'100	935	32'262.26	17'773
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**52'420.25**	**52'000**	**420**	**48'671.66**	**3'749**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'142.45	1'800	-658	2'373.50	-1'231
31010.01	Produits de nettoyage	1'861.50	1'500	362	501.63	1'360

21702 – Collège Safrières 2

Le montant budgété est insuffisant au vu des travaux menés en 2019 et en 2020, qui sont des travaux d'entretien régulier d'un bâtiment ; seuls un achat important de clés électroniques pour le corps enseignant et le remplacement d'éléments de l'éclairage extérieur (usure normale mais aussi déprédations) peuvent être considérés comme extraordinaires, mais d'un montant total inférieur à CHF 5'000.-.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	6'154.85	3'000	3'155	3'709.45	2'445
31200.01	Chauffage	12'665.00	15'000	-2'335	13'872.00	-1'207
31200.02	Electricité	4'405.85	6'000	-1'594	7'228.63	-2'823
31200.03	Eau	1'415.40	1'500	-85	1'438.90	-24
31200.04	Déchets	0.00	1'200	-1'200	657.60	-658
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	4'780.00	4'500	280	4'035.50	745
31440.00	Entretien bâtiment	16'040.00	15'000	1'040	12'459.60	3'580
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'955.20	2'500	1'455	2'394.85	1'560
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**91'868.00**	**91'900**	**-32**	**91'868.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	90'288.00	90'300	-12	90'288.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'580.00	1'600	-20	1'580.00	0
39	**Imputations internes**	**144'300.00**	**143'800**	**500**	**140'500.00**	**3'800**
39100.21	Imputation conciergerie	56'000.00	56'000	0	50'000.00	6'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	88'300.00	87'800	500	90'500.00	-2'200
46	**Revenus de transfert**	**-238'553.40**	**-238'600**	**47**	**-248'777.40**	**10'224**
46120.01	éoren, loyer bâtiment	-238'553.40	-238'600	47	-248'777.40	10'224
21702	Collège Safrières 2, Avenue Beauregard 64 a	85'325.25	80'700	4'625	62'559.75	22'766
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**56'831.25**	**53'100**	**3'731**	**56'089.75**	**742**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'180.15	5'500	-4'320	1'372.30	-192
31010.01	Produits de nettoyage	2'132.55	2'000	133	2'175.05	-43
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	4'606.05	2'800	1'806	2'678.55	1'928
31200.01	Chauffage	10'606.00	12'000	-1'394	10'967.00	-361
31200.02	Electricité	4'970.50	4'000	971	3'628.60	1'342
31200.03	Eau	1'722.65	2'500	-777	1'993.05	-270
31200.04	Déchets	92.50	2'500	-2'408	1'315.10	-1'223
31300.02	Téléphones	0.00	0	0	50.50	-51
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	3'241.00	4'000	-759	3'981.20	-740
31440.00	Entretien bâtiment	25'243.15	15'000	10'243	25'244.20	-1
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'699.20	2'800	-101	2'684.20	15
31990.02	Charges extraordinaires - COVID19	337.50	0	338	0.00	338
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**134'867.00**	**135'000**	**-133**	**134'867.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	133'623.00	133'700	-77	133'623.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'244.00	1'300	-56	1'244.00	0
39	**Imputations internes**	**176'800.00**	**176'800**	**0**	**171'000.00**	**5'800**
39100.21	Imputation conciergerie	81'000.00	81'000	0	72'000.00	9'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	95'800.00	95'800	0	99'000.00	-3'200
44	**Revenus financiers**	**-1'950.00**	**-3'000**	**1'050**	**-4'460.00**	**2'510**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'950.00	-3'000	1'050	-4'460.00	2'510
46	**Revenus de transfert**	**-281'223.00**	**-281'200**	**-23**	**-294'937.00**	**13'714**
46120.01	éoren, loyer bâtiment	-281'223.00	-281'200	-23	-294'937.00	13'714
21703	Ancienne halle, Croix 4	129'274.35	183'600	-54'326	-272'820.14	402'094
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**29'183.55**	**44'900**	**-15'716**	**43'214.18**	**-14'031**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	964.10	800	164	585.75	378
31010.01	Produits de nettoyage	347.80	800	-452	466.90	-119
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	332.50	500	-168	267.45	65
31200.01	Chauffage	16'154.00	21'000	-4'846	18'837.00	-2'683
31200.02	Electricité	0.00	3'000	-3'000	2'549.05	-2'549
31200.03	Eau	376.45	1'500	-1'124	729.20	-353
31200.04	Déchets	0.00	500	-500	131.50	-132
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	3'525.65	3'300	226	3'256.15	270
31440.00	Entretien bâtiment	7'483.05	10'500	-3'017	16'391.18	-8'908
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**73'512.00**	**50'800**	**22'712**	**35'841.00**	**37'671**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	71'008.00	48'200	22'808	33'337.00	37'671
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'504.00	2'600	-96	2'504.00	0

21704 – Salle de gym, Cudeau-du-Haut 1

Le dépassement du budget est à mettre principalement sur le compte de la construction d'un local de rangement extérieur (CHF 9'600.-), mis actuellement à disposition d'une crèche pour le stockage des poussettes. Le bâtiment a été la cible de déprédations fréquentes (portes défoncées) et le lieu de résidence de squatter(s), qui ont été régulièrement délogés.

21705 – CAD Safrières 2 et chauffage des bâtiments raccordés

Le CAD Safrières 2 fonctionne à plein régime et à satisfaction du Conseil communal. Il fournit de l'énergie produite à partir du bois de nos forêts communales (objectif 2020: 90%), subsidiairement à partir de gaz naturel. L'énergie produite est livrée aux bâtiments suivants: Croix 7 – administration communale, Croix 4 – ancienne halle et nouvelle salle de sports Juliette, Petit-Berne 14 – centre médical, Collèges Safrières 1 et 2, et Avenue Beauregard 78 (privé). Les ventes d'énergie sont débitées sous 31200.01 pour chacun de ces bâtiments et créditées au compte 42500.00, service 21705, CAD Safrières 2. Les charges de chauffage des bâtiments raccordés sont calculées sur un prix du kWh de 14 centimes.

Pour satisfaire aux exigences de la protection de l'environnement, les premières réflexions relatives au changement de la chaudière à bois et à la pose d'un système de lavage des fumées sont en cours, pour une échéance en 2025.

En 2020, près de CHF 10'000.- ont été investis dans l'insonorisation de la chaudière, pour éviter des nuisances sonores pour le voisinage, et plus de CHF 19'000.- dans la réfection de la voûte réfractaire de la chaudière principale du chauffage au bois.

21706 – Nouvelle halle, Croix 4a (Juliette)

Pour la deuxième année de suite, la fourniture en électricité provenant de l'installation solaire sur le toit du bâtiment atteint un montant supérieur à CHF 10'000.- ; c'est le montant qu'il faudra à l'avenir budgétiser pour ce compte (nature 31200.02). Le système d'affichage ainsi que la sonorisation ont été complétés en 2020, la dernière pour les besoins des séances du Conseil général (charges totales de CHF 8'500.-, compte 31440.00).

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39	**Imputations internes**	**80'400.00**	**88'900**	**-8'500**	**84'100.00**	**-3'700**
39100.21	Imputation conciergerie	56'000.00	56'000	0	50'000.00	6'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	24'400.00	32'900	-8'500	34'100.00	-9'700
44	**Revenus financiers**	**-8'140.00**	**-1'000**	**-7'140**	**-12'376.22**	**4'236**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'140.00	-1'000	-7'140	-12'376.22	4'236
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-400'000.00**	**400'000**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-400'000.00	400'000
46	**Revenus de transfert**	**-45'681.20**	**0**	**-45'681**	**-23'599.10**	**-22'082**
46120.01	éoren, loyer bâtiment	-45'681.20	0	-45'681	-23'599.10	-22'082
21704	Halle sports (Roméo), Cudeau-du-Haut 1	113'245.95	152'400	-39'154	143'727.06	-30'481
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**46'809.15**	**30'500**	**16'309**	**38'796.26**	**8'013**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'247.80	800	448	652.88	595
31010.01	Produits de nettoyage	245.70	1'000	-754	681.80	-436
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	481.60	500	-18	266.75	215
31200.01	Chauffage	6'749.00	7'500	-751	7'843.85	-1'095
31200.02	Electricité	2'869.20	5'000	-2'131	1'507.65	1'362
31200.03	Eau	1'575.70	2'300	-724	1'667.10	-91
31200.04	Déchets	0.00	500	-500	263.05	-263
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	5'443.45	4'900	543	4'784.25	659
31440.00	Entretien bâtiment	27'184.20	7'500	19'684	21'128.93	6'055
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	500	-500	0.00	0
31990.02	Charges extraordinaires - COVID19	1'012.50	0	1'013	0.00	1'013
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**80'900.00**	**80'900**	**0**	**80'900.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	80'900.00	80'900	0	80'900.00	0
39	**Imputations internes**	**100'900.00**	**143'900**	**-43'000**	**141'000.00**	**-40'100**
39100.21	Imputation conciergerie	56'000.00	56'000	0	50'000.00	6'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	44'900.00	87'900	-43'000	91'000.00	-46'100
44	**Revenus financiers**	**-49'474.00**	**-37'000**	**-12'474**	**-48'508.00**	**-966**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-49'474.00	-37'000	-12'474	-48'508.00	-966
46	**Revenus de transfert**	**-65'889.20**	**-65'900**	**11**	**-68'461.20**	**2'572**
46120.01	éoren, loyer bâtiment	-65'889.20	-65'900	11	-68'461.20	2'572
21705	CAD, Safrières 2	19'479.49	-3'600	23'079	51'013.56	-31'534
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**76'756.48**	**61'000**	**15'756**	**115'241.18**	**-38'485**
31200.00	Eau, énergie, combustible	27'958.18	45'000	-17'042	44'794.18	-16'836
31200.01	Chauffage	14'266.05	0	14'266	0.00	14'266
31440.00	Entretien bâtiment	0.00	1'000	-1'000	3'998.35	-3'998
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	34'532.25	15'000	19'532	66'448.65	-31'916
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**16'355.00**	**16'400**	**-45**	**16'355.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	16'355.00	16'400	-45	16'355.00	0
39	**Imputations internes**	**4'000.00**	**4'000**	**0**	**4'000.00**	**0**
39100.21	Imputation conciergerie	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
42	**Taxes**	**-77'631.99**	**-85'000**	**7'368**	**-84'582.62**	**6'951**
42500.00	Ventes	-77'631.99	-85'000	7'368	-84'582.62	6'951
21706	Salle sports (Juliette), Croix 4a	201'120.40	210'900	-9'780	192'688.95	8'431
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**57'366.20**	**34'600**	**22'766**	**50'467.75**	**6'898**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'179.40	800	379	84.21	1'095
31010.01	Produits de nettoyage	458.55	1'000	-541	547.60	-89
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	2'458.00	3'000	-542	215.40	2'243
31200.01	Chauffage	6'026.00	10'000	-3'974	6'733.00	-707

21800 – Subventions de l'accueil parascolaire

La majorité des enfants bénéficiant d'une participation communale à leur accueil parascolaire est accueillie au Chaudron Magique. Toutefois, des enfants sont accueillis dans des familles encadrées par l'Accueil familial de jour AFJ, et des structures externes, par exemple Quai 4 (Peseux), Am Stam Miam (Boudry), Rainbow (La Chaux-de-Fonds), Serpentin (Neuchâtel), en fonction des conditions relatives à leur garde.

21802 – Le Chaudron Magique

Le Chaudron Magique a une capacité d'accueil de 106 enfants; il est géré par une équipe de 14 collaborateurs/trices (éducateur-trices, assistantes socio-éducatives ASE), sous la conduite d'un directeur. Il forme quatre apprenti-e-s ASE. Deux collaboratrices sont en congé maladie de longue durée et remplacées temporairement. Les tâches de gestion financière et des ressources humaines sont assumées par la direction administrative de la Commune et l'administration communale (imputation interne, 39100.00).

Durant le confinement du printemps 2020, pendant la première vague de la pandémie, la structure a été fermée temporairement, seuls des enfants de familles à besoins particuliers (corps médical, par exemple) étant accueillis. L'impact de la pandémie est double : des prestations non fournies ne sont pas facturées, et le personnel n'a pas droit aux mesures de réduction de l'horaire de travail. Par ailleurs, divers membres du personnel, considérés comme personnes vulnérables, n'ont pas le droit de travailler et doivent être remplacés, lors des périodes hors confinement. Cet impact peut être évalué, pour l'année 2020, à près de CHF 90'000.- au titre des contributions des parents.

Pour rappel, les revenus du Chaudron Magique sont constitués

- des contributions des parents, en fonction de leur « capacité contributive » (nature 42400.21 et 42400.22),
- de subventions de la Commune (nature 46320.21 et 46320.22)
- de subventions provenant du Fonds cantonal pour l'accueil de l'enfance (nature 46310.00), constitué de prélèvements auprès des employeurs en fonction de la masse salariale de leur entreprise.

Les comptes du Chaudron Magique intègrent ceux du « 12 du Chaudron », une table de midi pouvant accueillir 18 enfants dans le bâtiment Croix 1. Lors de l'élaboration du budget 2020, il était prévu de différencier Chaudron Magique et « table de midi » ; cette distinction n'a finalement pas été opérée.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31200.02	Electricité	13'207.70	3'000	10'208	12'995.82	212
31200.03	Eau	3'351.20	2'500	851	7'795.35	-4'444
31200.04	Déchets	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31300.02	Téléphones	0.00	600	-600	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	4'850.15	5'000	-150	4'838.85	11
31440.00	Entretien bâtiment	21'193.95	4'000	17'194	16'118.77	5'075
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'416.25	3'200	216	1'138.75	2'278
31990.02	Charges extraordinaires - COVID19	1'225.00	0	1'225	0.00	1'225
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**225'866.00**	**257'500**	**-31'634**	**235'513.00**	**-9'647**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	225'866.00	257'500	-31'634	235'513.00	-9'647
39	**Imputations internes**	**199'500.00**	**204'500**	**-5'000**	**203'300.00**	**-3'800**
39100.21	Imputation conciergerie	56'000.00	56'000	0	50'000.00	6'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	143'500.00	148'500	-5'000	153'300.00	-9'800
44	**Revenus financiers**	**-6'491.00**	**-7'500**	**1'009**	**-7'325.00**	**834**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-6'491.00	-7'500	1'009	-7'325.00	834
46	**Revenus de transfert**	**-275'120.80**	**-278'200**	**3'079**	**-289'266.80**	**14'146**
46120.01	éoren, loyer bâtiment	-275'120.80	-278'200	3'079	-289'266.80	14'146
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	461'566.45	439'300	22'266	440'892.62	20'674
36	**Charges de transfert**	**461'566.45**	**439'300**	**22'266**	**440'892.62**	**20'674**
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire, cycle 1	316'420.65	318'200	-1'779	316'229.77	191
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire, cycle 2	145'145.80	121'100	24'046	124'662.85	20'483
21801	Les Coeurs grenadine, Av. Beauregard 62	23'717.20	-5'000	28'717	22'172.52	1'545
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**25'083.20**	**22'600**	**2'483**	**24'755.92**	**327**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	770.05	800	-30	771.12	-1
31010.01	Produits de nettoyage	3'180.15	800	2'380	430.90	2'749
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	2'691.85	1'500	1'192	1'226.20	1'466
31200.01	Chauffage	2'165.65	3'500	-1'334	2'385.05	-219
31200.02	Electricité	4'402.95	4'000	403	4'671.35	-268
31200.03	Eau	1'793.40	2'000	-207	1'946.25	-153
31200.04	Déchets	0.00	1'300	-1'300	657.60	-658
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	1'711.05	1'700	11	1'632.25	79
31440.00	Entretien bâtiment	4'494.65	3'500	995	7'624.35	-3'130
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'873.45	3'500	373	3'410.85	463
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**66'846.00**	**66'900**	**-54**	**66'846.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'846.00	66'900	-54	66'846.00	0
39	**Imputations internes**	**64'100.00**	**37'900**	**26'200**	**67'500.00**	**-3'400**
39100.21	Imputation conciergerie	29'000.00	0	29'000	29'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	35'100.00	37'900	-2'800	38'500.00	-3'400
44	**Revenus financiers**	**-132'312.00**	**-132'400**	**88**	**-136'929.40**	**4'617**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-132'312.00	-132'400	88	-136'929.40	4'617
21802	Le Chaudron Magique	-111'300.15	6'525	-117'825	-38'795.76	-72'504
30	**Charges de personnel**	**863'094.32**	**811'500**	**51'594**	**707'954.90**	**155'139**
30100.00	Salaires du personnel	688'966.10	628'500	60'466	562'130.50	126'836
30108.01	Variation provision pour primes de fidélité	20'424.70	0	20'425	0.00	20'425
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-54'021.35	0	-54'021	-6'718.55	-47'303
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	7'478.25	9'000	-1'522	10'350.45	-2'872
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	41'850.15	41'100	750	36'057.80	5'792
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	76'015.15	74'300	1'715	62'455.75	13'559
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	11'443.43	10'300	1'143	7'629.70	3'814
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	-586.70	1'600	-2'187	1'646.10	-2'233
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	13'386.95	13'100	287	11'813.15	1'574
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	7'735.00	7'600	135	7'205.60	529
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	553.75	600	-46	488.80	65

21803 – Cuisine communale, Rue de la Croix 1

La cuisine communale emploie deux cuisiniers, dont une cheffe, deux auxiliaires et une personne chargée des livraisons aux clients, pour une dotation de 3.5 ETP. Elle produit désormais plus de 40'000 repas par année, qui sont distribués au Chaudron Magique, à la crèche Sorimont-La Grenadine, au personnel de la Commune, au personnel enseignant et à des privés. Depuis cette année, la cuisine livre aussi des repas à des structures d'accueil extrafamilial en Ville de Neuchâtel (notamment Le Serpentin), ce qui a rendu nécessaire l'augmentation de la dotation d'environ 0.7 ETP. Elle produit des repas aussi pour la « table de midi » instituée à la rentrée scolaire 2019-2020, en complément aux prestations du Chaudron Magique (env. 1000 repas supplémentaires annuellement), et pour les structures sises sur territoire de Peseux de l'Association Sorimont.

Durant la fermeture de ces structures, pour cause de pandémie, la cuisine perd temporairement ses clients, et donc des revenus. Ici aussi, le personnel ne peut pas bénéficier des mesures de réduction de l'horaire de travail, et le bouclement comptable de la cuisine est donc doublement pénalisé.

La cuisine est fortement exposée à la concurrence, qui parfois met sur le marché des produits plus avantageux, mais élaborés avec un personnel parfois bien mal rétribué.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30592.00	Cotisations LAE	1'147.05	1'200	-53	1'012.30	135
30953.00	Cotisations contrat-formation	2'723.74	3'700	-976	0.00	2'724
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	9'491.10	7'500	1'991	7'846.30	1'645
30900.00	Formation et perfection. du personnel	4'295.60	8'000	-3'704	5'651.60	-1'356
30990.00	Autres charges du personnel	32'191.40	5'000	27'191	385.40	31'806
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**333'055.28**	**346'500**	**-13'445**	**363'726.53**	**-30'671**
31000.00	Matériel de bureau	31.90	0	32	554.40	-523
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'744.33	6'000	-2'256	3'387.46	357
31010.07	Articles d'hygiène	2'054.40	1'300	754	1'465.85	589
31020.01	Photocopies	0.00	0	0	430.95	-431
31020.02	Publications et annonces	178.10	2'000	-1'822	1'063.05	-885
31040.01	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	5'118.80	15'000	-9'881	8'854.28	-3'735
31050.00	Denrées alimentaires	159'971.85	147'000	12'972	175'106.55	-15'135
31300.01	Frais postaux	831.85	0	832	1'447.30	-615
31300.02	Téléphones	4'050.24	7'500	-3'450	3'439.56	611
31300.08	Frais bancaires	0.00	0	0	64.58	-65
31332.00	Contrat de prestation informatique	15'705.00	0	15'705	3'246.00	12'459
31440.00	Entretien bâtiment	7.95	0	8	0.00	8
31500.00	Entretien mobilier	1'235.20	10'000	-8'765	139.60	1'096
31530.00	Entretien de matériel informatique	7'418.75	13'100	-5'681	7'072.55	346
31580.01	Frais de nettoyage (vaisselle)	381.95	31'200	-30'818	17'039.45	-16'658
31600.00	Loyers	96'312.00	96'400	-88	96'312.00	0
31600.01	Charges	36'000.00	16'000	20'000	43'187.45	-7'187
31810.00	Pertes sur créances effectives	12.96	1'000	-987	-197.00	210
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	1'112.50	-1'113
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**120'000.00**	**-120'000**
38100.00	Charges diverses extraordinaires	0.00	0	0	120'000.00	-120'000
39	**Imputations internes**	**37'500.00**	**131'825**	**-94'325**	**39'500.00**	**-2'000**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	37'500.00	102'825	-65'325	39'500.00	-2'000
39100.21	Imputation conciergerie	0.00	29'000	-29'000	0.00	0
42	**Taxes**	**-486'641.85**	**-571'300**	**84'658**	**-568'178.50**	**81'537**
42100.00	Emoluments administratifs	-7'850.00	-7'700	-150	-8'000.00	150
42100.01	Rappels Facturation SI et divers	0.00	-600	600	0.00	0
42400.21	Contributions des parents, parascolaire 1	-421'093.25	-404'000	-17'093	-516'356.93	95'264
42400.22	Contributions des parents, parascolaire 2	-39'341.66	-159'000	119'658	-20'474.76	-18'867
42400.23	Contributions des parents, vacances	-18'356.94	0	-18'357	-23'346.81	4'990
46	**Revenus de transfert**	**-738'307.90**	**-677'800**	**-60'508**	**-667'951.16**	**-70'357**
46110.08	Prestations contrat-formation	-6'900.00	-13'800	6'900	0.00	-6'900
46300.00	Subventions de la Confédération	0.00	-4'000	4'000	-12'912.70	12'913
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-299'725.75	-255'000	-44'726	-254'268.41	-45'457
46320.21	Dédommagement des communes, para 1	-392'055.45	-288'000	-104'055	-383'888.15	-8'167
46320.22	Dédommagement des communes, para 2	-39'626.70	-117'000	77'373	-16'881.90	-22'745
48	**Revenus extraordinaires**	**-120'000.00**	**0**	**-120'000**	**-33'847.53**	**-86'152**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-120'000.00	0	-120'000	-33'847.53	-86'152
49	**Imputations internes**	**0.00**	**-34'200**	**34'200**	**0.00**	**0**
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	-34'200	34'200	0.00	0
21803	Cuisine communale, Croix 1	140'096.76	43'100	96'997	48'805.55	91'291
30	**Charges de personnel**	**334'956.93**	**256'900**	**78'057**	**247'557.15**	**87'400**
30100.00	Salaires du personnel	254'872.95	192'500	62'373	191'959.90	62'913
30108.01	Variation provision pour primes de fidélité	4'632.80	0	4'633	0.00	4'633
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-2'100.00	0	-2'100	0.00	-2'100
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	7'140.60	6'500	641	8'383.80	-1'243
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	16'710.75	12'800	3'911	12'294.50	4'416
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	29'641.50	23'700	5'942	22'746.55	6'895
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	3'691.35	7'100	-3'409	2'499.40	1'192
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	290.47	500	-210	195.85	95
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	5'344.75	4'100	1'245	4'028.25	1'317
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	3'053.95	2'400	654	767.30	2'287
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	221.75	200	22	167.00	55

21920 – Ecoles obligatoires, autres

Conformément à la décision du Conseil général du 23 avril 2018, la subvention à l'achat d'un abonnement annuel Onde verte deux zones est maintenue à 100% (nature 31300.22).

Les charges pour un don de matériel éducatif aux classes ou pour certains frais de réception (Journée internationale à l'école à pied - Pédibus, torrée neuchâteloise traditionnelle offerte à plus de 400 élèves) sont compensées par un prélèvement à la réserve « Manifestations scolaires » (bilan, 29100.03). Cette réserve, faute de fête scolaire au mois de juillet 2020 (pandémie), n'a pas été approvisionnée cet été avec le bénéfice des stands tenus par des bénévoles. La Commune participe au projet win3, qui met en relation personnes du troisième âge et élèves ; la contribution communale à ce projet est de CHF 2'000.-.

Les charges de personnel du chapitre correspondent aux coûts de l'engagement de personnes pour l'encadrement des devoirs surveillés, outre naturellement le défraiement de la Commission Anim'école. Les charges pour les personnes affectées aux devoirs surveillés sont compensées par la facturation de ces prestations aux parents des élèves (nature 42400.00).

Au moment de la fusion des Communes, le bouclement des comptes bancaires de la Commission Anim'école (nature 48300.00, revenus extraordinaires) a permis de verser un montant de CHF 19'345.10 à la Réserve « Manifestations scolaires » (nature 35100.00, attributions aux financements spéciaux).

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30592.00	Cotisations LAE	458.65	400	59	345.35	113
30953.00	Cotisations contrat-formation	1'816.54	1'200	617	0.00	1'817
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	4'011.85	3'500	512	3'772.75	239
30900.00	Formation et perfection. du personnel	915.85	2'000	-1'084	680.00	236
30990.00	Autres charges du personnel	4'253.17	0	4'253	-283.50	4'537
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**181'699.23**	**178'200**	**3'499**	**170'820.50**	**10'879**
31000.00	Matériel de bureau	558.15	500	58	0.00	558
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'021.92	5'000	6'022	11'625.75	-604
31010.01	Produits de nettoyage	1'873.65	2'000	-126	991.05	883
31010.04	Carburants	515.91	0	516	0.00	516
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	790.50	-791
31050.00	Denrées alimentaires	120'368.30	142'000	-21'632	112'891.45	7'477
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	23'817.35	-23'817
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	600	-600	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31200.04	Déchets	798.00	2'000	-1'202	0.00	798
31300.02	Téléphones	342.30	0	342	0.00	342
31300.08	Frais bancaires	15.00	0	15	0.00	15
31300.31	Prestations de services de tiers	2'020.05	2'000	20	1'842.40	178
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	7'732.65	7'000	733	5'762.00	1'971
31510.02	Entretien véhicules	353.30	0	353	0.00	353
31600.00	Loyers	13'100.00	13'100	0	13'100.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	23'000.00	0	23'000	0.00	23'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'971.00**	**0**	**5'971**	**0.00**	**5'971**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'971.00	0	5'971	0.00	5'971
42	**Taxes**	**-382'530.40**	**-392'000**	**9'470**	**-369'572.10**	**-12'958**
42500.21	Vente de repas	-339'140.00	-355'200	16'060	-324'377.95	-14'762
42500.22	Prestations liées à la vente de repas	-29'625.00	-28'800	-825	-35'900.00	6'275
42500.23	Prestations diverses de la cuisine (matériel)	-13'765.40	-8'000	-5'765	-9'294.15	-4'471
21804	Table de midi	0.00	-4'725	4'725	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**0.00**	**26'400**	**-26'400**	**0.00**	**0**
31040.01	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	0.00	500	-500	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	22'000	-22'000	0.00	0
31440.00	Entretien bâtiment	0.00	2'700	-2'700	0.00	0
31600.00	Loyers	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
39	**Imputations internes**	**0.00**	**34'200**	**-34'200**	**0.00**	**0**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	34'200	-34'200	0.00	0
49	**Imputations internes**	**0.00**	**-65'325**	**65'325**	**0.00**	**0**
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	-65'325	65'325	0.00	0
21920	Ecoles obligatoires, autres	102'323.50	122'200	-19'877	103'782.20	-1'459
30	**Charges de personnel**	**6'544.30**	**13'400**	**-6'856**	**9'319.35**	**-2'775**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'385.00	6'000	-2'615	4'300.00	-915
30100.00	Salaires du personnel	3'150.00	6'000	-2'850	3'900.00	-750
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	0.00	700	-700	403.65	-404
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	9.30	100	-91	18.65	-9
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	0.00	200	-200	86.10	-86
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.00	100	-100	3.55	-4
30592.00	Cotisations LAE	0.00	100	-100	7.40	-7
30953.00	Cotisations contrat-formation	0.00	200	-200	0.00	0
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	0	0	600.00	-600
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**106'802.80**	**116'200**	**-9'397**	**112'115.15**	**-5'312**
31030.01	Bibliothèques de classe	2'100.00	2'200	-100	2'247.80	-148
31040.01	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	3'208.00	0	3'208	3'376.00	-168
31051.00	Frais de réception	4'402.45	1'000	3'402	1'754.80	2'648
31300.21	Orthophonie, logopédie	4'432.35	4'000	432	4'642.00	-210
31300.22	Abonnements TransN - écoles	83'160.00	100'000	-16'840	85'635.00	-2'475
31300.23	Manifestations scolaires	0.00	6'000	-6'000	10'242.70	-10'243

23000 – Formation professionnelle initiale

L'Etat impose la comptabilisation des bourses d'étude (36110.04), élément constitutif de la facture sociale harmonisée, dans ce service (comptes 2017 : 54400, Protection de la jeunesse).

Un étudiant de la Commune est actuellement inscrit au Lycée artistique de Meuron (pour l'année scolaires 2019 - 2020, il s'agissait de deux étudiants) ; par convention avec la Ville de Neuchâtel, la Commune subventionne pour un montant annuel de CHF 4'500.- cette formation postobligatoire.

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.24	Transports scolaires	7'500.00	0	7'500	0.00	7'500
31320.03	Prestations de spécialistes externes	2'000.00	0	2'000	0.00	2'000
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31710.00	Courses scolaires, camps, journées sports	0.00	2'000	-2'000	4'216.85	-4'217
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**19'345.10**	**0**	**19'345**	**0.00**	**19'345**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	19'345.10	0	19'345	0.00	19'345
42	**Taxes**	**-3'150.00**	**-7'400**	**4'250**	**-5'973.50**	**2'824**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-3'150.00	-7'400	4'250	-5'973.50	2'824
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-7'873.60**	**0**	**-7'874**	**-11'678.80**	**3'805**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-7'873.60	0	-7'874	-11'678.80	3'805
48	**Revenus extraordinaires**	**-19'345.10**	**0**	**-19'345**	**0.00**	**-19'345**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-19'345.10	0	-19'345	0.00	-19'345
23	**Formation professionnelle initiale**	**70'371.41**	**67'600**	**2'771**	**60'310.00**	**10'061**
	Charges	70'371.41	67'600	2'771	60'310.00	10'061
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	70'371.41	67'600	2'771	60'310.00	10'061
36	**Charges de transfert**	**70'371.41**	**67'600**	**2'771**	**60'310.00**	**10'061**
36110.04	Bourses d'étude	64'271.41	54'100	10'171	54'210.00	10'061
36140.00	Académie de Meuron (Lycée artistique)	6'100.00	13'500	-7'400	6'100.00	0
29	**Formation, autres**	**0.00**	**500**	**-500**	**50.00**	**-50**
	Charges	0.00	500	-500	50.00	-50
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29900	Formation, autres	0.00	500	-500	50.00	-50
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**500**	**-500**	**50.00**	**-50**
36371.00	Orientation professionnelle	0.00	500	-500	50.00	-50

3 – Culture, Sports, Loisirs et Eglises

Le nouveau plan comptable permet de séparer, comme souvent requis par des membres du Conseil général, les subventions aux associations sportives de celles aux sociétés culturelles, qui se trouvent sous les natures 36360.00.

La structure du chapitre diffère donc passablement de l'ancien plan comptable.

31200 - Temple

Les charges de l'entretien du bâtiment sont dans le budget annuel, mais celles de chauffage électrique pèsent fort sur les charges totales de l'entretien du Temple ; un rapport est à disposition pour un projet de rénovation complète de cet édifice historique.

32100 – Bibliothèque

Divers utilisateurs de la bibliothèque, dont l'accès et l'utilisation restent en principe gratuits, ont accepté de verser une contribution volontaire qui permet d'améliorer la palette de documents mis à disposition du public, pour un montant total de CHF 970.-. Les manifestations prévues en 2020, notamment le samedi des bibliothèques, ont toutes été renvoyées. Par contre, par diverses mesures mises en place par la bibliothécaire, il a été possible de remettre les livres réservés aux personnes qui utilisent l'infrastructure, nonobstant sa fermeture temporaire. Diverses personnes ont été régulièrement livrées à domicile !

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	**671'221.95**	**637'400**	**33'822**	**694'956.35**	**-23'734**
	Charges	673'391.95	639'700	33'692	698'426.35	-25'034
	Revenus	-2'170.00	-2'300	130	-3'470.00	1'300
31	**Héritage culturel**	**73'364.95**	**72'900**	**465**	**74'205.00**	**-840**
	Charges	73'364.95	73'400	-35	74'205.00	-840
	Revenus	0.00	-500	500	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	2'155.95	2'200	-44	2'141.55	14
36	**Charges de transfert**	**2'155.95**	**2'200**	**-44**	**2'141.55**	**14**
36360.03	Subvention au Musée de la Vigne et du Vin	2'155.95	2'200	-44	2'141.55	14
31200	Conservation des monuments (Temple)	71'209.00	70'700	509	72'063.45	-854
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**14'864.00**	**14'800**	**64**	**17'718.45**	**-2'854**
31200.01	Chauffage	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31200.02	Electricité	6'026.90	5'000	1'027	5'946.35	81
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	2'080.15	2'100	-20	1'975.70	104
31440.00	Entretien bâtiment	6'164.60	4'000	2'165	9'204.05	-3'039
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	592.35	700	-108	592.35	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**37'345.00**	**37'400**	**-55**	**37'345.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	37'345.00	37'400	-55	37'345.00	0
39	**Imputations internes**	**19'000.00**	**19'000**	**0**	**17'000.00**	**2'000**
39100.21	Imputation conciergerie	19'000.00	19'000	0	17'000.00	2'000
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**-500**	**500**	**0.00**	**0**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	-500	500	0.00	0
32	**Culture, autres**	**207'845.69**	**212'300**	**-4'454**	**237'975.10**	**-30'129**
	Charges	208'815.69	212'300	-3'484	240'245.10	-31'429
	Revenus	-970.00	0	-970	-2'270.00	1'300
32100	Bibliothèque	73'820.33	71'300	2'520	56'098.00	17'722
30	**Charges de personnel**	**58'226.51**	**55'200**	**3'027**	**45'570.10**	**12'656**
30100.00	Salaires du personnel	43'420.10	43'400	20	37'158.55	6'262
30108.01	Variation provision pour primes de fidélité	2'335.15	0	2'335	0.00	2'335
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	2'823.60	2'900	-76	2'479.35	344
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'557.20	5'600	957	4'080.00	2'477
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	624.00	600	24	504.05	120
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	41.31	200	-159	33.45	8
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	903.35	1'000	-97	812.35	91
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	515.95	600	-84	154.70	361
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	37.40	100	-63	33.60	4
30592.00	Cotisations LAE	77.40	100	-23	69.55	8
30953.00	Cotisations contrat-formation	249.44	300	-51	0.00	249
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	708.00	400	308	307.80	400
30990.00	Autres charges du personnel	-66.39	0	-66	-63.30	-3
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**16'163.82**	**15'700**	**464**	**12'397.90**	**3'766**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'543.46	2'000	1'543	2'033.01	1'510
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'414.53	9'000	1'415	8'153.61	2'261
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	212.10	2'500	-2'288	195.15	17
31300.02	Téléphones	74.48	400	-326	49.18	25
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'919.25	1'800	119	1'966.95	-48
36	**Charges de transfert**	**400.00**	**400**	**0**	**400.00**	**0**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	400.00	400	0	400.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-970.00**	**0**	**-970**	**-2'270.00**	**1'300**

33100 – Communication

L'administration a contribué au développement d'une troisième génération de sites Internet communaux pour les Communes du Canton de Neuchâtel ; cette nouvelle version ne sera finalement pas implémentée, vu la fusion des Communes.

33110 – Publications

La publication du Reflet a été poursuivie en 2020, en collaboration avec l'Association des Commerçants et Artisans de la Commune, même si les échéances de parution fixées par l'Association ne sont pas coordonnées avec l'activité politique et les manifestations organisées sous la direction de la Commune.

34100, Sports

La sécheresse des étés passés se répercute dans les comptes, sous la forme d'une forte consommation d'eau pour l'entretien du gazon du terrain de football (nature 31200.03).

La cantine du terrain de football a été rénovée et ses installations de cuisine remplacées, notamment à la demande des autorités sanitaires, pour un montant de près de CHF 42'000.-. De plus, trois portes ont dû être changées et renforcées, les déprédations et tentatives d'effraction dans ce bâtiment isolé étant fréquentes (CHF 16'000.-). Les diverses plaintes déposées n'ont pas abouti sur l'identification des auteur-e-s de ces méfaits.

Les subventions aux sociétés sportives sont calculées comme suit : CHF 500.- de subvention de base, plus CHF 30.- par membre junior actif habitant la Commune.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-970.00	0	-970	-2'270.00	1'300
32200	Concerts et théâtre (général)	104'905.56	104'200	706	125'693.24	-20'788
36	**Charges de transfert**	**104'905.56**	**104'200**	**706**	**125'693.24**	**-20'788**
36120.06	Syndicat du Théâtre régional (Passage)	104'905.56	104'200	706	125'693.24	-20'788
32900	Culture, autres	29'119.80	36'800	-7'680	56'183.86	-27'064
30	**Charges de personnel**	**2'110.00**	**5'000**	**-2'890**	**5'715.00**	**-3'605**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'110.00	5'000	-2'890	5'715.00	-3'605
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**9'590.50**	**16'800**	**-7'210**	**44'119.31**	**-34'529**
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	3'200	-3'200	2'203.35	-2'203
31051.00	Frais de réception	819.70	600	220	2'846.65	-2'027
31051.01	Frais de réception (nouveau citoyens)	0.00	2'500	-2'500	895.00	-895
31051.02	Fête nationale et autres manifestations cult.	4'627.45	8'000	-3'373	7'281.31	-2'654
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	4'143.35	2'500	1'643	30'893.00	-26'750
36	**Charges de transfert**	**17'419.30**	**15'000**	**2'419**	**6'349.55**	**11'070**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	17'419.30	15'000	2'419	6'349.55	11'070
33	**Médias**	**3'428.25**	**8'000**	**-4'572**	**5'714.40**	**-2'286**
	Charges	3'428.25	8'000	-4'572	5'714.40	-2'286
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33100	Communication (Site Internet, applications)	437.50	4'000	-3'563	1'714.40	-1'277
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**437.50**	**4'000**	**-3'563**	**1'714.40**	**-1'277**
31300.31	Prestations de services de tiers	437.50	4'000	-3'563	1'714.40	-1'277
33110	Publications	2'990.75	4'000	-1'009	4'000.00	-1'009
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**2'990.75**	**4'000**	**-1'009**	**4'000.00**	**-1'009**
31020.02	Publications et annonces	2'990.75	4'000	-1'009	4'000.00	-1'009
34	**Sports et loisirs**	**367'083.06**	**326'200**	**40'883**	**350'061.85**	**17'021**
	Charges	368'283.06	328'000	40'283	351'261.85	17'021
	Revenus	-1'200.00	-1'800	600	-1'200.00	0
34100	Sports (général)	314'920.41	263'200	51'720	259'548.45	55'372
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**103'441.25**	**57'900**	**45'541**	**35'304.50**	**68'137**
31010.01	Produits de nettoyage	61.95	0	62	0.00	62
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	100.00	-100
31200.01	Chauffage	2'000.25	3'000	-1'000	2'658.40	-658
31200.03	Eau	7'893.75	8'000	-106	7'779.90	114
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	794.50	900	-106	809.20	-15
31400.00	Entretien de terrains (football)	22'130.55	30'000	-7'869	19'773.90	2'357
31440.00	Entretien bâtiment	70'560.25	16'000	54'560	4'183.10	66'377
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**27'857.00**	**27'900**	**-43**	**27'857.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'857.00	27'900	-43	27'857.00	0
36	**Charges de transfert**	**141'822.16**	**136'200**	**5'622**	**154'586.95**	**-12'765**
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	19'579.30	21'000	-1'421	22'646.50	-3'067
36120.08	Syndicat des Patinoires du Littoral	102'028.21	93'200	8'828	109'282.95	-7'255
36120.14	Part communale association Skatepark	1'764.65	2'000	-235	1'753.50	11
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	18'450.00	20'000	-1'550	20'904.00	-2'454
39	**Imputations internes**	**43'000.00**	**43'000**	**0**	**43'000.00**	**0**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	43'000.00	43'000	0	43'000.00	0

34200, Loisirs

Le service de la voirie poursuit l'implémentation des mesures de revitalisation de certains espaces verts, telles que listées par une commission ad hoc du Conseil général (nature 31400.01). Par ailleurs, l'entretien des plates-bandes nouvellement constituées autour des bâtiments Croix 4/4a est désormais confié au service de la voirie, alors que, les années précédentes, une entreprise mandatée suivait la croissance de ces nouvelles plantations.

35, Eglises et affaires religieuses

Le Conseil communal a octroyé une subvention à fonds perdu (1.5 kCHF) à la Paroisse catholique de la Côte, pour des travaux sur la cure catholique, Rue Ernest-Roulet 13. Son homologue de Peseux en a fait autant.

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44	**Revenus financiers**	**-1'200.00**	**-1'800**	**600**	**-1'200.00**	**0**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'200.00	-1'800	600	-1'200.00	0
34200	Loisirs (général)	52'162.65	63'000	-10'837	90'513.40	-38'351
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**17'162.65**	**28'000**	**-10'837**	**56'513.40**	**-39'351**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	544.00	-544
31400.01	Espaces verts - Nature en ville	17'162.65	18'000	-837	49'368.40	-32'206
31590.00	Entretien d'autres biens meublés (places de jeux)	0.00	10'000	-10'000	6'601.00	-6'601
39	**Imputations internes**	**35'000.00**	**35'000**	**0**	**34'000.00**	**1'000**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	35'000.00	35'000	0	34'000.00	1'000
35	**Eglises et affaires religieuses**	**19'500.00**	**18'000**	**1'500**	**27'000.00**	**-7'500**
	Charges	19'500.00	18'000	1'500	27'000.00	-7'500
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
35000	Paroisse protestante	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
36	**Charges de transfert**	**10'000.00**	**10'000**	**0**	**10'000.00**	**0**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
35010	Eglise catholique	9'500.00	8'000	1'500	17'000.00	-7'500
36	**Charges de transfert**	**9'500.00**	**8'000**	**1'500**	**17'000.00**	**-7'500**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	9'500.00	8'000	1'500	17'000.00	-7'500

49000, Santé publique

En 2020, la Commission de police du feu et de salubrité publique n'a pas dû mandater des experts externes pour gérer des plaintes en matière de salubrité de locaux ; toutes les requêtes ont pu être traitées par la Direction administrative de la Commune.

Les prestations de Pro Juventute (nature 31300.00) consistent en l'envoi de recommandations aux parents d'enfants nés récemment, appelées « Messages aux parents ».

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Santé	**211'045.21**	**190'300**	**20'745**	**186'841.10**	**24'204**
	Charges	211'045.21	190'300	20'745	186'841.10	24'204
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
41	**Foyers pour personnes âgées**	**3'000.00**	**3'000**	**0**	**3'000.00**	**0**
	Charges	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
41200	Foyers pour personnes âgées	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
36	**Charges de transfert**	**3'000.00**	**3'000**	**0**	**3'000.00**	**0**
36350.00	Dons et subventions	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
42	**Soins ambulatoires**	**206'305.21**	**183'300**	**23'005**	**182'043.10**	**24'262**
	Charges	206'305.21	183'300	23'005	182'043.10	24'262
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	206'305.21	183'300	23'005	182'043.10	24'262
36	**Charges de transfert**	**206'305.21**	**183'300**	**23'005**	**182'043.10**	**24'262**
36120.17	ECAP - missions de secours	1'724.76	2'000	-275	0.00	1'725
36120.19	Part communale service d'ambulances	204'580.45	181'300	23'280	182'043.10	22'537
43	**Prévention de la santé**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	0.00	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	0.00	0
49	**Santé publique, non mentionné ailleurs**	**1'740.00**	**4'000**	**-2'260**	**1'798.00**	**-58**
	Charges	1'740.00	4'000	-2'260	1'798.00	-58
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	1'740.00	4'000	-2'260	1'798.00	-58
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'740.00**	**4'000**	**-2'260**	**1'798.00**	**-58**
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.00	Prestations - Pro Juventute, lettre aux familles	1'740.00	2'000	-260	1'798.00	-58
31320.03	Prestations de spécialistes externes	0.00	1'000	-1'000	0.00	0

5 – Sécurité sociale

La présentation des charges de ce chapitre est affinée par la répartition des charges sur les diverses composantes de la **facture sociale harmonisée**, à savoir

- bourses d'études (23000)
- subsides LAMal (51200),
- allocations familiales aux personnes sans activité lucrative (54100),
- avances sur contributions d'entretien (54300),
- part sur financement de mesures en marché du travail selon la loi sur l'assurance chômage LACI (55100),
- programmes d'insertion de l'action sociale (55900),
- aide matérielle de l'action sociale et lutte contre la fraude (57200).

Il convient ici de mettre en exergue l'effort du Département de l'économie et de l'action sociale pour contenir l'augmentation de la facture sociale, nonobstant des chiffres à la hausse au titre des bénéficiaires et de nombre toujours élevé de chômeurs.

Libellé	C2020	B2020	C2019
23000, bourses d'études	64'271	54'100	54'210
51200, subsides LAMal	732'494	780'100	669'953
54100, ALFA, inactifs	62'263	62'400	61'593
54300, contributions d'entretien	8'500	7'600	3'790
55100, financement LACI	54'494	51'200	49'691
55200, programmes d'insertion	132'075	110'700	109'079
57200, aide matérielle	1'165'658	1'253'000	1'111'711
57200, lutte contre la fraude	12'614	18'700	15'378
57900, services sociaux privés	47'690	48'200	22'635
Total	**2'280'689**	**2'386'000**	**2'098'400**

L'aide sociale propre à la Commune (57210, nature 36110.01) est principalement utilisée pour financer les dons de sacs poubelles taxés lors de chaque naissance, selon les dispositions du rapport 11.019 traité par le Conseil général le 7 novembre 2011.

53300 – Prestations aux retraités

La Commune verse encore à un retraité une compensation du renchérissement sur sa rente servie par une assurance privée, selon le régime qui prévalait avant l'affiliation, dans les années 1980, du personnel communal à la caisse de pensions de la fonction publique cantonale.

54510 – Crèches et garderies

Les charges sont réparties en accueil en crèche (fonction 54510) et accueil familial de jour (fonction 54580) ; elles sont sensiblement stables. Les subventions communales à l'accueil préscolaire sont, tout comme celles à l'accueil parascolaire, fixées en fonction de la « capacité contributive » des parents. Pour plus d'informations,
voir https://www.ne.ch/autorites/DEF/SPAJ/accueil-extrafamilial/Pages/parents.aspx

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Sécurité sociale	**2'960'247.39**	**3'036'300**	**-76'053**	**2'830'254.01**	**129'993**
	Charges	3'114'068.89	3'178'900	-64'831	2'977'550.16	136'519
	Revenus	-153'821.50	-142'600	-11'222	-147'296.15	-6'525
51	**Maladie et accident**	**732'494.29**	**780'100**	**-47'606**	**669'953.00**	**62'541**
	Charges	732'494.29	780'100	-47'606	669'953.00	62'541
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	732'494.29	780'100	-47'606	669'953.00	62'541
36	**Charges de transfert**	**732'494.29**	**780'100**	**-47'606**	**669'953.00**	**62'541**
36110.02	Subsides LAMal	732'494.29	780'100	-47'606	669'953.00	62'541
53	**Vieillesse et survivants**	**1'518.00**	**1'600**	**-82**	**1'510.20**	**8**
	Charges	1'518.00	1'600	-82	1'510.20	8
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
53300	Prestations aux retraités	1'518.00	1'600	-82	1'510.20	8
30	**Charges de personnel**	**1'518.00**	**1'600**	**-82**	**1'510.20**	**8**
30490.00	Autres allocations (p. ex., indemnités de piquet)	1'518.00	1'600	-82	1'510.20	8
54	**Famille et jeunesse**	**651'260.93**	**579'500**	**71'761**	**624'456.83**	**26'804**
	Charges	793'948.43	722'100	71'848	771'752.98	22'195
	Revenus	-142'687.50	-142'600	-88	-147'296.15	4'609
54100	Allocations familiales	62'263.15	62'400	-137	61'593.00	670
36	**Charges de transfert**	**62'263.15**	**62'400**	**-137**	**61'593.00**	**670**
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	62'263.15	62'400	-137	61'593.00	670
54300	Avances et recouvr. pensions alim.	8'499.93	7'600	900	3'790.00	4'710
36	**Charges de transfert**	**8'499.93**	**7'600**	**900**	**3'790.00**	**4'710**
36110.14	Avances sur contributions d'entretien	8'499.93	7'600	900	3'790.00	4'710
54400	Protection de la jeunesse (général)	69'369.05	76'500	-7'131	75'529.79	-6'161
30	**Charges de personnel**	**360.00**	**5'000**	**-4'640**	**2'991.09**	**-2'631**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	360.00	5'000	-4'640	2'991.09	-2'631
36	**Charges de transfert**	**69'009.05**	**71'500**	**-2'491**	**72'538.70**	**-3'530**
36360.04	Subvention Parlement & Conseil des Jeunes	1'009.05	3'500	-2'491	2'583.70	-1'575
36360.05	Subventions Jeunesse de la Côte	68'000.00	68'000	0	69'955.00	-1'955
54401	Local Jeunesse de la Côte, Croix 2	6'942.90	8'200	-1'257	6'430.00	513
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**3'442.90**	**4'700**	**-1'257**	**2'930.00**	**513**
31200.01	Chauffage	882.40	2'000	-1'118	1'356.35	-474
31200.02	Electricité	589.90	700	-110	303.30	287
31200.03	Eau	91.45	200	-109	114.95	-24
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	208.80	300	-91	205.60	3
31440.00	Entretien bâtiment	1'670.35	1'500	170	949.80	721
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'500.00**	**3'500**	**0**	**3'500.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
54510	Crèches et garderies	430'385.88	381'300	49'086	406'093.29	24'293

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**431'509.63**	**381'300**	**50'210**	**407'370.29**	**24'139**
36360.06	Subvention accueil préscolaire	431'509.63	381'300	50'210	407'370.29	24'139
42	**Taxes**	**-1'123.75**	**0**	**-1'124**	**-1'277.00**	**153**
42600.00	Remboursements de tiers	-1'123.75	0	-1'124	-1'277.00	153
54511	Immeuble Croix 1 (Il neige dans mon jardin)	54'087.67	27'300	26'788	52'134.10	1'954
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**60'105.42**	**31'000**	**29'105**	**58'207.25**	**1'898**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	363.90	1'000	-636	617.40	-254
31010.01	Produits de nettoyage	88.90	1'000	-911	284.05	-195
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	655.40	1'500	-845	0.00	655
31200.01	Chauffage	3'304.85	4'000	-695	3'013.05	292
31200.02	Electricité	8'850.90	9'000	-149	8'534.80	316
31200.03	Eau	3'455.25	4'000	-545	3'514.00	-59
31200.04	Déchets	1'494.52	1'000	495	2'180.80	-686
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	1'593.10	1'700	-107	1'514.10	79
31440.00	Entretien bâtiment	17'696.60	5'000	12'697	36'169.65	-18'473
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	4'028.00	2'800	1'228	2'379.40	1'649
31990.02	Charges extraordinaires - COVID19	18'574.00	0	18'574	0.00	18'574
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**88'646.00**	**88'700**	**-54**	**88'646.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	88'646.00	88'700	-54	88'646.00	0
39	**Imputations internes**	**46'900.00**	**50'200**	**-3'300**	**51'300.00**	**-4'400**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	46'900.00	50'200	-3'300	51'300.00	-4'400
44	**Revenus financiers**	**-141'563.75**	**-142'600**	**1'036**	**-146'019.15**	**4'455**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-141'563.75	-142'600	1'036	-146'019.15	4'455
54580	Accueil familial de jour	19'712.35	16'200	3'512	18'886.65	826
36	**Charges de transfert**	**19'712.35**	**16'200**	**3'512**	**18'886.65**	**826**
36360.06	Subvention accueil préscolaire	19'712.35	16'200	3'512	18'886.65	826
55	**Chômage**	**186'569.69**	**161'900**	**24'670**	**166'091.00**	**20'479**
	Charges	186'569.69	161'900	24'670	166'091.00	20'479
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	54'493.80	51'200	3'294	49'691.00	4'803
36	**Charges de transfert**	**54'493.80**	**51'200**	**3'294**	**49'691.00**	**4'803**
36110.03	Part sur financement LACI	54'493.80	51'200	3'294	49'691.00	4'803
55200	Prestations aux chômeurs	132'075.89	110'700	21'376	109'079.00	22'997
36	**Charges de transfert**	**132'075.89**	**110'700**	**21'376**	**109'079.00**	**22'997**
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	132'075.89	110'700	21'376	109'079.00	22'997
55900	Chômage, autres	0.00	0	0	7'321.00	-7'321
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**0**	**0**	**7'321.00**	**-7'321**
36110.06	Aide sociale, partenariat social privé	0.00	0	0	7'321.00	-7'321
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**1'380'104.48**	**1'503'200**	**-123'096**	**1'359'787.98**	**20'317**
	Charges	1'391'238.48	1'503'200	-111'962	1'359'787.98	31'451
	Revenus	-11'134.00	0	-11'134	0.00	-11'134
57200	Aide matérielle légale	1'148'966.20	1'253'000	-104'034	1'127'089.28	21'877

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**766.10**	**0**	**766**	**0.00**	**766**
31300.32	Noël et Course des personnes âgées	766.10	0	766	0.00	766
36	**Charges de transfert**	**1'148'200.10**	**1'253'000**	**-104'800**	**1'127'089.28**	**21'111**
36110.05	Aide matérielle	1'135'586.26	1'234'300	-98'714	1'111'711.28	23'875
36110.18	Lutte contre la fraude	12'613.84	18'700	-6'086	15'378.00	-2'764
57210	Aide matérielle à bien plaire	23'690.45	18'000	5'690	14'544.60	9'146
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**23'690.45**	**18'000**	**5'690**	**14'544.60**	**9'146**
31300.32	Noël et Course des personnes âgées	23'690.45	18'000	5'690	14'544.60	9'146
57900	Assistance, autres	51'295.38	52'200	-905	27'448.80	23'847
36	**Charges de transfert**	**51'295.38**	**52'200**	**-905**	**27'448.80**	**23'847**
36110.06	Aide sociale, partenariat social privé	47'689.78	48'200	-510	22'635.00	25'055
36110.10	Aide matérielle propre	3'605.60	4'000	-394	4'813.80	-1'208
38	**Charges extraordinaires**	**11'134.00**	**0**	**11'134**	**0.00**	**11'134**
38100.00	Charges diverses extraordinaires	11'134.00	0	11'134	0.00	11'134
48	**Revenus extraordinaires**	**-11'134.00**	**0**	**-11'134**	**0.00**	**-11'134**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-11'134.00	0	-11'134	0.00	-11'134
57960	Guichets sociaux régionaux	156'152.45	180'000	-23'848	190'705.30	-34'553
36	**Charges de transfert**	**156'152.45**	**180'000**	**-23'848**	**190'705.30**	**-34'553**
36120.02	Dédommagement GSR	156'152.45	180'000	-23'848	190'705.30	-34'553
59	**Domaine social, non mentionné ailleurs**	**8'300.00**	**10'000**	**-1'700**	**8'455.00**	**-155**
	Charges	8'300.00	10'000	-1'700	8'455.00	-155
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	3'300.00	5'000	-1'700	3'455.00	-155
36	**Charges de transfert**	**3'300.00**	**5'000**	**-1'700**	**3'455.00**	**-155**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	3'300.00	5'000	-1'700	3'455.00	-155
59300	Actions d'entraide à l'étranger	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36	**Charges de transfert**	**5'000.00**	**5'000**	**0**	**5'000.00**	**0**
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0

57210 – Aide matérielle à bien plaire

La traditionnelle « Course des personnes âgée de plus de 70 ans » n'a pas pu avoir lieu, pandémie oblige. Le Conseil communal a adressé à ces personnes un courrier personnalisé, avec des recommandations en lien avec la pandémie. En fin d'année, il a distribué une orchidée à toute personne âgée de plus de 75 ans, soit plus de 400 fleurs.

L'action de Noël consiste en la remise de CHF 100.- à toute personne au bénéfice des prestations complémentaires dont la fortune ne dépasse pas un seul défini par le Conseil communal ; les familles ont droit à un cadeau de CHF 150.-.

57960 – Guichets sociaux régionaux

Depuis janvier 2018, la Commune est engagée, par convention, avec le Service social de la Ville de Neuchâtel (décision du Conseil général du 7 novembre 2016). Les prestions pour les bénéficiaires de l'aide sociale et du guichet Accord sont fournies à Neuchâtel. L'agence AVS continue de fonctionner auprès de l'administration communale, à Corcelles, le mercredi. La titulaire de cette agence est disposée à rendre visite au domicile des personnes qui ne peuvent pas de déplacer au bureau communal, pour effectuer les formalités administratives.

Les charges d'aide matérielle pour les ressortissants de la Commune ont atteint en 2020 un niveau très important, à CHF 1'244'961.-, cependant moins qu'en 2019 (1'352'350.55), et loin du chiffre record de CHF 1'398'932.- pour 2018 ; ce montant est comptabilisé dans un pot commun pour toutes les Communes du Canton, puis réparti au prorata du nombre d'habitants entre les diverses Communes, une fois la subvention cantonale de 60% déduite.

Le nombre d'interventions au titre de l'aide matérielle a été, en 2020, de 112 (2019 : 121, 2018 : 111). Les dépenses s'articulent comme suit (montant arrondis) :

Catégorie comptable	Dépenses	Recettes	Solde
« Neuchâtelois »	692'762	-304'332	388'430
« Confédérés »	819'069	302'665	516'404
« Etrangers »	604'541	264'414	340'127

27 dossiers ont nécessité une aide matérielle annuelle dépassant CHF 20'000.- ; en contrepartie, sur deux dossiers, les recettes (remboursements, d'assurances notamment) dépassent CHF 15'000.-.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Trafic	**2'552'156.90**	**2'524'600**	**27'557**	**2'329'710.54**	**222'446**
	Charges	3'118'244.20	2'873'000	245'244	2'626'988.74	491'255
	Revenus	-566'087.30	-348'400	-217'687	-297'278.20	-268'809
61	**Circulation routière**	**1'640'984.61**	**1'685'600**	**-44'615**	**1'511'868.74**	**129'116**
	Charges	2'181'715.91	1'981'100	200'616	1'761'962.94	419'753
	Revenus	-540'731.30	-295'500	-245'231	-250'094.20	-290'637
61500	Routes communales	1'547'464.83	1'572'500	-25'035	1'435'574.27	111'891
30	**Charges de personnel**	**1'106'896.59**	**1'127'400**	**-20'503**	**1'034'882.75**	**72'014**
30100.00	Salaires du personnel	961'475.25	859'900	101'575	872'325.05	89'150
30108.01	Variation provision pour primes de fidélité	34'373.30	0	34'373	0.00	34'373
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-173'937.60	0	-173'938	-99'186.10	-74'752
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	0	0	12'707.95	-12'708
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	7'965.00	8'100	-135	8'910.00	-945
30490.00	Autres allocations (p. ex., indemnités de piquet)	4'025.00	2'300	1'725	2'800.00	1'225
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	55'446.30	56'800	-1'354	51'059.85	4'386
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	116'573.80	112'800	3'774	111'589.05	4'985
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	29'807.20	27'000	2'807	26'910.15	2'897
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	817.50	2'200	-1'383	783.30	34
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	17'741.80	18'100	-358	16'694.15	1'048
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	10'133.10	10'400	-267	3'179.60	6'954
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	734.35	800	-66	691.70	43
30592.00	Cotisations LAE	1'520.70	1'600	-79	1'430.80	90
30953.00	Cotisations contrat-formation	4'900.19	5'000	-100	0.00	4'900
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	18'977.00	16'900	2'077	18'790.95	186
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2'369.70	5'000	-2'630	2'709.45	-340
30990.00	Autres charges du personnel	13'974.00	500	13'474	3'486.85	10'487
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**383'296.54**	**415'700**	**-32'403**	**345'199.72**	**38'097**
31000.00	Matériel de bureau	363.90	2'000	-1'636	1'543.10	-1'179
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'806.10	11'000	-3'194	15'004.97	-7'199
31010.03	Equipement	3'844.02	5'000	-1'156	3'182.55	661
31010.04	Carburants	11'955.60	15'000	-3'044	18'031.35	-6'076
31010.05	Numéros d'immeubles et de rues	447.40	1'000	-553	311.35	136
31020.01	Photocopies	2'161.78	1'500	662	3'024.52	-863
31050.00	Denrées alimentaires	3'128.90	2'500	629	2'715.25	414
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	500	-500	0.00	0
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	2'438.35	0	2'438	0.00	2'438
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	875.00	32'000	-31'125	5'490.15	-4'615
31110.02	Signalisation routière	25'894.37	28'000	-2'106	14'385.35	11'509
31200.02	Electricité	229.15	0	229	0.00	229
31200.04	Déchets	11'781.61	14'000	-2'218	14'109.15	-2'328
31300.02	Téléphones	2'191.48	4'000	-1'809	2'423.63	-232
31320.03	Prestations de spécialistes externes	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	-1'283.40	9'500	-10'783	2'098.20	-3'382
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	12'960.70	4'500	8'461	8'880.60	4'080
31410.01	Entretien routes et places de parc	125'167.58	120'000	5'168	117'555.50	7'612
31410.02	Entretien hivernal des routes	4'947.60	25'000	-20'052	14'546.15	-9'599
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	8'351.15	15'000	-6'649	10'346.40	-1'995
31510.02	Entretien véhicules	80'752.90	55'000	25'753	57'397.90	23'355
31510.04	Eclairage public, entretien	54'832.40	35'000	19'832	28'499.05	26'333
31510.05	Eclairage public, consommation	24'449.95	30'000	-5'550	25'654.55	-1'205
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	200	-200	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement	0.00	500	-500	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**373'223.00**	**323'900**	**49'323**	**305'586.00**	**67'637**
33001.00	Amortissements routes	306'679.00	262'400	44'279	244'352.00	62'327
33001.01	Amortissements chemins piétonniers	3'748.00	200	3'548	148.00	3'600
33001.02	Amortissements passages inférieurs	15'147.00	15'200	-53	15'147.00	0
33001.03	Amortissements routes, terrains	21'642.00	21'700	-58	21'642.00	0
33001.05	Amortissements routes, sécurité	4'375.00	4'400	-25	4'375.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'185.00	3'200	-15	3'185.00	0
33009.01	Amortissement éclairage public	18'447.00	16'800	1'647	16'737.00	1'710

6 – Trafic

Ce chapitre intègre le financement du Noctambus (62310, auparavant 541, Protection de la jeunesse) et la vente de cartes journalières des CFF (69200, auparavant 580, Aide sociale). Par contre, selon la décision du Conseil général du 16 février 2015, la subvention aux abonnements Onde verte pour adolescents et jeunes adultes (hors 3ème cycle de la scolarité obligatoire), considérée comme une mesure liée au développement durable, apparaît dans le chapitre 89000.

61500 – Routes communales

Le service technique et celui de la voirie comprennent 10 collaborateurs, équivalent à un taux d'occupation total de 1000%, correspondant à la dotation de 10 ETP, selon la décision du Conseil général du 13 mars 2017.

Plusieurs collaborateurs du service de la voirie ont été absents pour diverses pathologies, parfois lourdes, durant l'année 2020 ; des remplacements par du personnel temporaire ont été mis en place pour assurer les prestations très diverses des services. Le service a toutefois travaillé régulièrement en sous-effectif, ainsi que l'atteste la balance des remboursements des assurances et des charges pour travailleurs temporaires. Diverses gestions de cas d'absences de longue durée ont été mises en place avec l'assurance « indemnités de pertes de gain » de la Commune.

L'entretien des véhicules est toujours un poste de charges importantes, et les décisions négatives du Conseil général en matière de renouvellement du parc de véhicules du service de la voirie ne favorisent pas une maîtrise des coûts dans ce domaine.

La consommation de l'éclairage public, éteint durant une partie de la nuit, est pour la première fois depuis bien longtemps inférieure à celle de l'année précédente.

Le calcul des amortissements a été encore une fois affiné, par une différenciation des nouveaux projets de construction de routes, amortis à 2.5%, de ceux de réfection de routes, amortis à 10%.

Les subventions des cantons (nature 46310.00) concernent, d'une part, la rétrocession d'une part de la taxe automobile (CHF 23'000.-), d'autre part, un versement unique et exceptionnel de CHF 189'000.- pour le déclassement et le transfert au domaine public communal de routes cantonales ; l'entretien de ces dessertes (Grand-Rue, Chapelle, par exemple) est désormais entièrement à charge de la Commune.

Les prestations des services technique et de la voirie pour d'autres fonctions (par exemple, entretien du cimetière) font l'objet d'imputations internes (natures 49100.00 et 391000.00)

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**189'535.00**	**0**	**189'535**	**0.00**	**189'535**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	189'535.00	0	189'535	0.00	189'535
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**1'000**	**-1'000**	**0.00**	**0**
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
42	**Taxes**	**-8'619.30**	**-11'500**	**2'881**	**-18'094.20**	**9'475**
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-5'068.50	-1'000	-4'069	-1'548.00	-3'521
42600.00	Remboursements de tiers	-3'150.80	-10'000	6'849	-16'146.20	12'995
42600.91	Récupérations diverses	-400.00	-500	100	-400.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-212'867.00**	**0**	**-212'867**	**0.00**	**-212'867**
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-212'867.00	0	-212'867	0.00	-212'867
49	**Imputations internes**	**-284'000.00**	**-284'000**	**0**	**-232'000.00**	**-52'000**
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-284'000.00	-284'000	0	-232'000.00	-52'000
61501	Entretien des bâtiments des travaux publics	67'504.65	83'500	-15'995	76'294.47	-8'790
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**40'749.65**	**21'500**	**19'250**	**14'294.47**	**26'455**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'548.05	800	748	923.17	625
31010.01	Produits de nettoyage	82.50	500	-418	279.65	-197
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	263.05	300	-37	0.00	263
31200.01	Chauffage	4'088.95	5'000	-911	4'780.15	-691
31200.02	Electricité	2'746.45	3'000	-254	2'733.50	13
31200.03	Eau	600.05	4'000	-3'400	629.45	-29
31200.04	Déchets	0.00	500	-500	263.05	-263
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	1'290.75	1'400	-109	1'286.00	5
31440.00	Entretien bâtiment	10'092.90	5'000	5'093	2'662.95	7'430
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'036.95	1'000	37	736.55	300
31600.00	Loyers	19'000.00	0	19'000	0.00	19'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**45'000.00**	**45'000**	**0**	**45'000.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	45'000.00	45'000	0	45'000.00	0
39	**Imputations internes**	**17'000.00**	**17'000**	**0**	**17'000.00**	**0**
39100.21	Imputation conciergerie	17'000.00	17'000	0	17'000.00	0
44	**Revenus financiers**	**-35'245.00**	**0**	**-35'245**	**0.00**	**-35'245**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-35'245.00	0	-35'245	0.00	-35'245
61900	Routes, autres charges	26'015.13	29'600	-3'585	0.00	26'015
36	**Charges de transfert**	**26'015.13**	**29'600**	**-3'585**	**0.00**	**26'015**
36120.17	ECAP - missions de secours	26'015.13	29'600	-3'585	0.00	26'015
62	**Transports publics**	**911'172.29**	**839'000**	**72'172**	**817'841.80**	**93'330**
	Charges	936'528.29	891'900	44'628	865'025.80	71'502
	Revenus	-25'356.00	-52'900	27'544	-47'184.00	21'828
62200	Trafic régional	886'729.70	827'600	59'130	801'753.20	84'977
36	**Charges de transfert**	**886'729.70**	**827'600**	**59'130**	**801'753.20**	**84'977**
36110.11	Transports publics (pot commun)	886'729.70	827'600	59'130	801'753.20	84'977
62310	Noctambus	7'367.40	7'800	-433	7'272.60	95
36	**Charges de transfert**	**7'367.40**	**7'800**	**-433**	**7'272.60**	**95**
36140.02	Dédommagement transports publics	7'367.40	7'800	-433	7'272.60	95
62900	Transports publics, autres	17'075.19	3'600	13'475	8'816.00	8'259
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**42'000.00**	**56'000**	**-14'000**	**56'000.00**	**-14'000**

61501 – Bâtiment Travaux publics, notamment Avenue Soguel 27

Pour des raisons de sécurité du personnel de police de proximité, une installation de vidéophone (charges : CHF 5'500.-) est désormais en fonction et permet de « filtrer » les personnes voulant accéder aux bureaux du bâtiment, notamment au Service de sécurité publique.

La Commune loue des locaux à un privé (31600.00), Rue de la Chapelle 58, à Corcelles. Cette location est compensée par les revenus d'un droit de superficie accordé à cette personne (44700.00), qui a construit un garage sur un bien-fonds appartenant à la Commune. Les chiffres du bouclement 2020 incluent des reliquats pour l'année 2019, et seront plus « modestes » les années à venir.

62900 – Transports publics, autres – Cartes journalières des CFF

Pandémie oblige, seules trois cartes ont été mises à disposition des habitants de la Commune, tous les jours, au tarif de CHF 42.- ; un « abonnement annuel » revient à CHF 14'000.-. Alors qu'il faut que plus de 91% des cartes soient vendues pour que le système soit autoporteur, la pandémie et les restrictions de voyage n'ont pas permis d'atteindre ce chiffre-là.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.31	Prestations de services de tiers	42'000.00	56'000	-14'000	56'000.00	-14'000
36	**Charges de transfert**	**431.19**	**500**	**-69**	**0.00**	**431**
36120.17	ECAP - missions de secours	431.19	500	-69	0.00	431
42	**Taxes**	**-25'356.00**	**-52'900**	**27'544**	**-47'184.00**	**21'828**
42500.10	Vente cartes CFF	-25'356.00	-52'900	27'544	-47'184.00	21'828

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	**431'205.23**	**405'600**	**25'605**	**324'176.56**	**107'029**
	Charges	2'735'881.38	2'565'600	170'281	2'636'865.00	99'016
	Revenus	-2'304'676.15	-2'160'000	-144'676	-2'312'688.44	8'012
71	**Approvisionnement en eau**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	869'352.36	815'800	53'552	832'021.67	37'331
	Revenus	-869'352.36	-815'800	-53'552	-832'021.67	-37'331
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**281'216.15**	**319'000**	**-37'784**	**289'203.83**	**-7'988**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	279.99	400	-120	54.46	226
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31110.01	Compteurs (acquisition)	0.00	8'000	-8'000	4'744.99	-4'745
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
31200.02	Electricité	22'243.43	19'000	3'243	37'026.04	-14'783
31200.03	Eau	182'201.95	180'000	2'202	155'867.85	26'334
31300.01	Frais postaux	595.40	1'500	-905	790.80	-195
31300.02	Téléphones	538.11	600	-62	600.07	-62
31300.04	Cotisations sociétés diverses	148.56	200	-51	194.99	-46
31300.30	Contrôle de l'eau potable	4'481.52	5'000	-518	4'354.09	127
31300.31	Prestations de services de tiers	21'184.35	21'000	184	21'763.60	-579
31320.03	Prestations de spécialistes externes	0.00	900	-900	481.01	-481
31320.04	Prestations de spécialistes externes (hors TVA)	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	1'149.45	1'200	-51	1'128.95	21
31430.16	Entretien du réseau d'eau	20'839.92	36'000	-15'160	31'153.90	-10'314
31430.17	Entretien des réservoirs	2'664.72	8'000	-5'335	8'285.44	-5'621
31430.18	Entretien des stations de pompage	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31430.19	Entretien des fontaines	5'239.18	4'000	1'239	5'879.10	-640
31510.01	Entretien des compteurs	18'777.28	24'000	-5'223	5'403.49	13'374
31810.00	Pertes sur créances effectives	130.80	2'000	-1'869	509.30	-379
31990.00	Autres charges d'exploitation	741.49	0	741	10'965.75	-10'224
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**112'416.00**	**116'800**	**-4'384**	**112'150.00**	**266**
33003.02	Amort. planifiés, ouvrages génie civil PA (réseau)	112'416.00	116'800	-4'384	112'150.00	266
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**145'854.71**	**35'700**	**110'155**	**101'415.54**	**44'439**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	145'854.71	35'700	110'155	101'415.54	44'439
37	**Subventions redistribuées**	**185'165.50**	**192'500**	**-7'335**	**190'952.30**	**-5'787**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	185'165.50	192'500	-7'335	190'952.30	-5'787
39	**Imputations internes**	**144'700.00**	**151'800**	**-7'100**	**138'300.00**	**6'400**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	80'000.00	80'000	0	68'000.00	12'000
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	42'700.00	49'800	-7'100	48'300.00	-5'600
42	**Taxes**	**-665'274.38**	**-623'300**	**-41'974**	**-633'468.05**	**-31'806**
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-75'241.46	-73'800	-1'441	-74'923.00	-318
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-582'517.42	-541'500	-41'017	-550'658.55	-31'859
42500.00	Ventes	-7'515.50	-8'000	485	-7'886.50	371
47	**Subventions à redistribuer**	**-203'453.98**	**-192'500**	**-10'954**	**-198'553.62**	**-4'900**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-203'453.98	-192'500	-10'954	-198'553.62	-4'900
48	**Revenus extraordinaires**	**-624.00**	**0**	**-624**	**0.00**	**-624**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-624.00	0	-624	0.00	-624
72	**Traitement des eaux usées**	**-0.50**	**0**	**-1**	**0.00**	**-1**
	Charges	835'574.00	820'200	15'374	816'043.00	19'531
	Revenus	-835'574.50	-820'200	-15'375	-816'043.00	-19'532
72000	Traitement des eaux usées (général)	-173'197.83	-213'800	40'602	-175'495.68	2'298

7 – Protection de l'environnement et aménagement

Ce chapitre présente notamment les budgets des services autofinancés (71000, approvisionnement en eau – 72000 et 72030, traitement des eaux usées et claires) et de la gestion des déchets, financée à 25% par l'impôt communal, selon la décision du Conseil général du 7 novembre 2011, puis du 5 février 2018.

Dans ces chapitres, soumis à la TVA, un contrôle des bouclements TVA des cinq dernières années a fait apparaître de légères créances vis-à-vis de la Confédération ; elles ont été compensées par un prélèvement à la réserve, s'agissant de créances sur des exercices passés et clos.

71000 – Approvisionnement en eau

Il a été facturé 277'000 m^3 d'eau en 2020 par la Commune, un chiffre relativement stable ; ce chiffre ne prend pas en compte l'eau consommée par les fontaines, mais l'approvisionnement des bâtiments communaux et l'arrosage du terrain de football font l'objet d'une facturation interne. Par contre, l'achat d'eau à Viteos SA (nature 31200.03) a pu être sensiblement réduit, par un contrôle toujours plus poussé des éventuelles fuites, favorisé par le système de gestion LORNO, et par la réduction du débit des fontaines.

Le Conseil communal tente, en matière de facturation et en droite ligne avec les recommandations de la Société suisse de l'industrie du gaz et des eaux, d'agir principalement sur les installations fixes, à savoir la location des compteurs, afin d'assurer l'équilibre du chapitre et le réapprovisionnement de la réserve.

Un montant important a pu être cette année versé à la réserve du chapitre, ce qui pourrait permettre de compenser des charges futures en matière d'investissement et de développement du réseau d'approvisionnement. Les travaux d'extension du réseau aux Villarets/Jopesses ont été pris en charge par la taxe d'équipement, conformément à la décision du Conseil général du 24 juin 2019.

72000 – Gestion des eaux usées

Le chapitre boucle l'année 2020 à nouveau avec un excédent de revenus, permettant de mettre à un niveau acceptable la réserve au bilan, notamment en vue des investissements qui doivent être consentis ces prochaines années pour la Station d'épuration de la Saunerie et d'une future augmentation de la taxe d'épuration, qui pourra être lissée.

La participation aux charges du Syndicat intercommunal CANEP, qui est chargé d'amener les eaux usées de la limite territoriale de la Commune à la STEP de La Saunerie, est plus faible que budgétée ; un chantier très important n'a pu être bouclé qu'en toute fin d'année, et les charges d'amortissement et de remboursement de l'emprunt nécessaire à cet investissement n'apparaissent donc pas dans les comptes 2020 du syndicat. Suite à la fusion, il se pourrait que ce syndicat soit remplacé par un mandat de prestations conclus entre les Communes de Milvignes et de Neuchâtel.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**22'093.42**	**31'400**	**-9'307**	**14'180.47**	**7'913**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	0.00	0
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	900	-900	0.00	0
31200.02	Electricité	67.36	300	-233	133.70	-66
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	3'500	-3'500	365.00	-365
31430.20	Entretien des canaux, eaux usées	18'390.76	23'000	-4'609	10'428.44	7'962
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	3'268.35	1'500	1'768	3'073.63	195
31810.00	Pertes sur créances effectives	2.80	2'000	-1'997	0.00	3
31990.00	Autres charges d'exploitation	364.15	0	364	179.70	184
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**37'912.00**	**48'300**	**-10'388**	**53'875.45**	**-15'963**
33003.02	Amort. planifiés, ouvrages génie civil PA (réseau)	37'912.00	48'300	-10'388	53'875.45	-15'963
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**154'927.11**	**37'700**	**117'227**	**153'181.58**	**1'746**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	154'927.11	37'700	117'227	153'181.58	1'746
36	**Charges de transfert**	**387'244.14**	**426'300**	**-39'056**	**382'337.17**	**4'907**
36120.09	Participation STEP La Saunerie	345'216.44	355'400	-10'184	340'998.47	4'218
36120.12	Participation Syndicat CANEP	42'027.70	70'900	-28'872	41'338.70	689
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**1'672.65**	**-1'673**
38100.00	Charges diverses extraordinaires	0.00	0	0	1'672.65	-1'673
39	**Imputations internes**	**60'200.00**	**62'700**	**-2'500**	**35'300.00**	**24'900**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	45'000.00	45'000	0	17'000.00	28'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	15'200.00	17'700	-2'500	18'300.00	-3'100
42	**Taxes**	**-823'534.50**	**-820'200**	**-3'335**	**-805'689.00**	**-17'846**
42401.10	Taxe d'épuration	-823'534.50	-820'200	-3'335	-805'689.00	-17'846
46	**Revenus de transfert**	**-12'040.00**	**0**	**-12'040**	**-10'354.00**	**-1'686**
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-12'040.00	0	-12'040	-10'354.00	-1'686
72030	Traitement des eaux claires	173'197.33	213'800	-40'603	175'495.68	-2'298
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**28'387.33**	**19'000**	**9'387**	**6'249.68**	**22'138**
31310.00	Planifications et projections de tiers	11'940.58	1'000	10'941	0.00	11'941
31430.00	Entretien des canaux, eaux claires	16'446.75	18'000	-1'553	6'249.68	10'197
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**105'410.00**	**150'500**	**-45'090**	**125'046.00**	**-19'636**
33003.02	Amort. planifiés, ouvrages génie civil PA (réseau)	105'410.00	150'500	-45'090	125'046.00	-19'636
39	**Imputations internes**	**39'400.00**	**44'300**	**-4'900**	**44'200.00**	**-4'800**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	39'400.00	44'300	-4'900	44'200.00	-4'800
73	**Gestion des déchets**	**95'756.49**	**103'900**	**-8'144**	**101'113.73**	**-5'357**
	Charges	581'921.93	559'400	22'522	597'784.55	-15'863
	Revenus	-486'165.44	-455'500	-30'665	-496'670.82	10'505
73010	Gestion des déchets ménages	95'756.49	103'900	-8'144	101'113.73	-5'357
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**299'196.63**	**323'600**	**-24'403**	**308'394.70**	**-9'198**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	900	-900	0.00	0
31010.06	Achat SacNEVa	2'187.93	2'000	188	0.00	2'188
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	1'200	-1'200	122.98	-123
31300.01	Frais postaux	1'077.03	2'000	-923	2'164.25	-1'087
31300.40	Ramassage des déchets urbains	73'326.67	75'000	-1'673	76'749.02	-3'422
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	155'700.84	185'000	-29'299	172'056.85	-16'356
31300.43	Collecte du papier / carton	20'173.36	22'000	-1'827	19'138.65	1'035
31300.45	Collecte du verre	9'557.00	10'000	-443	7'492.00	2'065
31430.30	Entretien du point de collecte	9'997.16	3'000	6'997	5'461.69	4'535
31430.31	Entretien des conteneurs enterrés	12'401.07	9'000	3'401	9'301.02	3'100
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'420.17	2'500	-80	2'079.58	341
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'413.03	2'000	1'413	4'454.46	-1'041
31990.01	Part TVA / Redip	8'942.37	9'000	-58	9'374.20	-432

73000 – Gestion des déchets

La gestion des déchets « ménages » et « entreprises » avait accumulé une série de bouclements déficitaires, qui ont nécessité une avance atteignant, fin 2017, un montant de plus de 120 kCHF (postes 29000.05 et 29000.06 du bilan). Si, depuis, l'avance a pu être remboursée pour la gestion des déchets ménagers, grâce à l'augmentation de la taxe, un effort doit être entrepris au titre de la gestion des déchets des entreprises. Cette année, plus de CHF 6'500.- ont pu être remboursés, soit 13% de l'avance ; le Service des communes exige toutefois un remboursement annuel régulier de 20%. Les modalités de perception de la taxe déchets entreprises étant fondamentalement différentes dans la nouvelle Commune fusionnée, la révision des dispositions de l'ex-Commune de Corcelles – Cormondrèche devrait permettre de remédier à la situation selon les exigences du Canton.

La taxe pour les ménages a été adaptée depuis 2019, revenant au niveau initial de 2011, à CHF 125.- par ménage (hors TVA, 2018 : CHF 100.-). Et, parallèlement, comme décidé par le Conseil général, il a été décidé de diminuer la partie financée par l'impôt communal, passant de 30, dans un premier temps, à 25%.

Depuis 2018, l'enlèvement des déchets ménagers (vidange des conteneurs enterrés), des déchets organiques et de ceux des entreprises déposés dans des containers propres à chaque entreprise a été confié à une nouvelle entreprise, dans le cadre d'un appel d'offres répondant aux critères de la loi sur les marchés publics. L'attribution du marché a induit que les charges, à ce niveau, ont sensiblement augmenté, vu que les tarifs de l'entreprise qui a abandonné son mandat étaient très favorables.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**4'000**	**-4'000**	**0.00**	**0**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**58'818.92**	**39'200**	**19'619**	**62'709.67**	**-3'891**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	58'818.92	39'200	19'619	62'709.67	-3'891
36	**Charges de transfert**	**114'983.98**	**98'000**	**16'984**	**99'939.00**	**15'045**
36120.10	Participation à déchetterie(s) régionale(s)	114'983.98	98'000	16'984	99'939.00	15'045
39	**Imputations internes**	**16'300.00**	**3'100**	**13'200**	**26'100.00**	**-9'800**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	1'000.00	1'000	0	10'000.00	-9'000
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	15'000.00	1'000	14'000	15'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	300.00	1'100	-800	1'100.00	-800
42	**Taxes**	**-365'759.04**	**-363'000**	**-2'759**	**-355'612.69**	**-10'146**
42401.20	Taxe déchets ménages	-260'770.84	-258'500	-2'271	-258'170.84	-2'600
42500.04	Vente de produits divers	-14'440.35	-12'000	-2'440	-17'668.70	3'228
42500.06	Vente SacNEVa	-909.75	-2'000	1'090	-1'188.05	278
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-88'521.00	-75'500	-13'021	-76'957.00	-11'564
42600.91	Récupérations diverses	-1'117.10	-15'000	13'883	-1'628.10	511
48	**Revenus extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**-8.95**	**9**
48110.00	Revenus extraordinaires de concessions	0.00	0	0	-8.95	9
49	**Imputations internes**	**-27'784.00**	**-1'000**	**-26'784**	**-40'408.00**	**12'624**
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-27'784.00	-1'000	-26'784	-40'408.00	12'624
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**58'353.34**	**63'500**	**-5'147**	**58'510.79**	**-157**
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	129.45	-129
31300.40	Ramassage des déchets urbains	33'899.90	35'000	-1'100	33'215.88	684
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	24'453.44	28'000	-3'547	24'965.46	-512
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	500	-500	200.00	-200
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**6'485.06**	**27'000**	**-20'515**	**1'722.39**	**4'763**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	6'485.06	27'000	-20'515	1'722.39	4'763
39	**Imputations internes**	**27'784.00**	**1'000**	**26'784**	**40'408.00**	**-12'624**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
39100.70	Imputations internes pour prestations de services	27'784.00	0	27'784	40'408.00	-12'624
42	**Taxes**	**-92'622.40**	**-91'500**	**-1'122**	**-100'641.18**	**8'019**
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-34'400.00	-31'000	-3'400	-40'516.65	6'117
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-52'360.10	-56'000	3'640	-53'733.88	1'374
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'862.30	-4'500	-1'362	-6'390.65	528
74	**Aménagements**	**0.00**	**5'000**	**-5'000**	**6'120.00**	**-6'120**
	Charges	0.00	5'000	-5'000	6'120.00	-6'120
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	0.00	5'000	-5'000	6'120.00	-6'120
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**0.00**	**5'000**	**-5'000**	**6'120.00**	**-6'120**
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	0.00	5'000	-5'000	6'120.00	-6'120
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**15'139.57**	**17'300**	**-2'160**	**0.00**	**15'140**
	Charges	15'139.57	17'300	-2'160	0.00	15'140
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	9'917.38	11'300	-1'383	0.00	9'917
36	**Charges de transfert**	**9'917.38**	**11'300**	**-1'383**	**0.00**	**9'917**
36120.17	ECAP - missions de secours	9'917.38	11'300	-1'383	0.00	9'917

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	5'222.19	6'000	-778	0.00	5'222
36	**Charges de transfert**	**5'222.19**	**6'000**	**-778**	**0.00**	**5'222**
36120.17	ECAP - missions de secours	5'222.19	6'000	-778	0.00	5'222
77	**Protection de l'environnement, autres**	**193'103.30**	**218'100**	**-24'997**	**209'928.15**	**-16'825**
	Charges	202'603.30	226'600	-23'997	213'478.15	-10'875
	Revenus	-9'500.00	-8'500	-1'000	-3'550.00	-5'950
77100	Cimetières, crématoires	48'662.75	50'900	-2'237	60'195.95	-11'533
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**2'776.75**	**6'000**	**-3'223**	**14'309.95**	**-11'533**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	101.10	500	-399	0.00	101
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	1'615.50	1'500	116	1'561.65	54
31200.03	Eau	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31400.02	Entretien cimetière	1'060.15	3'000	-1'940	12'748.30	-11'688
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**19'886.00**	**19'900**	**-14**	**19'886.00**	**0**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	19'900	-19'900	0.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'886.00	0	19'886	19'886.00	0
39	**Imputations internes**	**26'000.00**	**26'000**	**0**	**26'000.00**	**0**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	26'000.00	26'000	0	26'000.00	0
42	**Taxes**	**0.00**	**-1'000**	**1'000**	**0.00**	**0**
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
77101	Cimetière, Chapelle	-6'070.35	-3'400	-2'670	-668.95	-5'401
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'589.65**	**2'200**	**-610**	**1'041.05**	**549**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	0.00	0
31200.02	Electricité	852.75	800	53	401.25	452
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	175.75	200	-24	172.60	3
31440.00	Entretien bâtiment	561.15	1'000	-439	467.20	94
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'840.00**	**1'900**	**-60**	**1'840.00**	**0**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	1'900	-1'900	0.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'840.00	0	1'840	1'840.00	0
42	**Taxes**	**-9'500.00**	**-7'500**	**-2'000**	**-3'550.00**	**-5'950**
42600.00	Remboursements de tiers	-9'500.00	-7'500	-2'000	-3'550.00	-5'950
77900	Prestation service forestier	150'000.00	150'000	0	150'000.00	0
39	**Imputations internes**	**150'000.00**	**150'000**	**0**	**150'000.00**	**0**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	150'000.00	150'000	0	150'000.00	0
77910	Toilettes publiques	510.90	20'600	-20'089	401.15	110
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**510.90**	**20'600**	**-20'089**	**401.15**	**110**
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	462.30	20'000	-19'538	190.60	272
31200.02	Electricité	0.00	500	-500	162.55	-163
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	48.60	100	-51	48.00	1
79	**Aménagement du territoire**	**127'206.37**	**61'300**	**65'906**	**7'014.68**	**120'192**
	Charges	231'290.22	121'300	109'990	171'417.63	59'873
	Revenus	-104'083.85	-60'000	-44'084	-164'402.95	60'319
79000	Aménagement du territoire (général)	72'368.82	23'500	48'869	-86'478.80	158'848

77100 et 77101 – Cimetière

La gestion du cimetière est désormais différenciée de celle de la Chapelle du cimetière. Les revenus concernent l'inhumation et le dépôt de cendres de personnes non domiciliées dans la Commune (cimetière, nature 42600.00) et la mise à disposition de niches cinéraires dans la Chapelle (nature 42600.00).

77910 – Toilettes publiques

Au budget étaient inscrites les charges pour la déconstruction partielle des toilettes publiques (fermées) à la Grand'Rue de Cormondrèche, projet qui n'a pas abouti en 2020.

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30	**Charges de personnel**	**48'535.47**	**4'000**	**44'535**	**1'882.30**	**46'653**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	48'535.47	4'000	44'535	1'882.30	46'653
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**33'554.50**	**9'500**	**24'055**	**17'021.05**	**16'533**
31000.00	Matériel de bureau	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31051.00	Frais de réception	456.15	500	-44	537.65	-82
31320.03	Prestations de spécialistes externes	33'098.35	5'000	28'098	16'483.40	16'615
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'009.00**	**0**	**3'009**	**3'009.00**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'009.00	0	3'009	3'009.00	0
36	**Charges de transfert**	**73'353.70**	**52'000**	**21'354**	**39'011.80**	**34'342**
36110.15	Sanction de plan SAT	72'707.50	50'000	22'708	39'011.80	33'696
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	646.20	2'000	-1'354	0.00	646
39	**Imputations internes**	**18'000.00**	**18'000**	**0**	**17'000.00**	**1'000**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	18'000.00	18'000	0	17'000.00	1'000
42	**Taxes**	**-104'083.85**	**-60'000**	**-44'084**	**-50'421.95**	**-53'662**
42600.00	Remboursements de tiers	-104'083.85	-60'000	-44'084	-50'421.95	-53'662
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-100'000.00**	**100'000**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-100'000.00	100'000
48	**Revenus extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**-13'981.00**	**13'981**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-13'981.00	13'981
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	54'837.55	37'800	17'038	93'493.48	-38'656
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**4'551.45**	**7'100**	**-2'549**	**11'156.05**	**-6'605**
31300.06	Cotisation ACN	4'551.45	4'600	-49	4'521.05	30
31320.03	Prestations de spécialistes externes	0.00	2'500	-2'500	6'635.00	-6'635
36	**Charges de transfert**	**50'286.10**	**30'700**	**19'586**	**82'337.43**	**-32'051**
36120.21	Participation projet fusion	240.20	0	240	31'563.63	-31'323
36120.70	Part communale Région Neuchâtel Littoral	9'745.50	8'500	1'246	9'779.50	-34
36120.71	Part comm. avant-projets Rég. N'tel Littoral	6'707.40	8'000	-1'293	6'802.60	-95
36120.72	Projets d'agglomération	21'615.50	1'700	19'916	22'294.20	-679
36140.01	Part communale RUN	11'977.50	12'500	-523	11'897.50	80

79000 - Aménagement

Le chapitre intègre les charges de l'examen des plans des demandes de permis de construire par le Service de l'aménagement du territoire et l'architecte-conseil (nature 36110.15), qui sont très largement compensées par la refacturation des émoluments d'examen de ces plans (nature 42600.00). L'activité 2020 en matière de délivrance de permis de construire a été plus intense qu'en 2019 ; par contre, beaucoup de projets importants ont été frappés d'oppositions, Ceci retarde aussi l'encaissement des frais administratifs communaux et cantonaux, ainsi que de la taxe d'équipement.

Les « jetons de présence » incluent les heures passées par le chef du dicastère de l'aménagement du territoire au suivi des grands projets en cours, révision du plan d'aménagement local et rédaction des bases de l'urbanisation de cinq pôles de développement.

Les prestations des urbanistes et autres architectes, juristes, notaires engagés dans les projets de révision du Plan d'aménagement local et d'urbanisation des cinq pôles de développement de la Commune (Arniers, Sur-les-Rues, Possession, Gare, Vernets) sont principalement financées par un prélèvement à la réserve de la taxe d'équipement. Cette disposition figure dans les décisions prises par le Conseil général, à l'exemple de l'avant-projet du PAL (12 novembre 2018), du projet urbanistique pour les Arniers (12 novembre 2018) ou du Schéma directeur de la Gare (29 mai 2017). Ces prestations incluent la production d'une brochure d'information sur l'avancement des projets en matière d'aménagement du territoire sur la Commune, au moment de fusionner avec les Communes voisines.

79070 – Conférences régionales, politique d'agglomération

Ce chapitre présente les charges relatives à

- participation de la Commune à l'Association des Communes Neuchâteloises (nature 31300.06),
- cotisation à la Région Neuchâtel Littoral RNL, au sein du Réseau urbain Neuchâtelois (nature 36120.70), ce compte incluant les jetons de présence pour les membres du Conseil communal dans les divers groupes de travail de l'association,
- participation de la Commune au Fonds d'étude de la RNL (nature 36120.70)
- participation de la Commune à des projets collaboratifs menés au sein de la RNL (mandat d'accompagnement pour le Programme d'agglomération, Prix de soutien Culture et Sports, ateliers thématiques pour les Plans d'aménagement locaux, Plan intercommunal des énergies, nature 36120.72), ainsi que quelques frais divers dans le cadre du projet de fusion des Communes)
- cotisation au Réseau urbain neuchâtelois (nature 36140.01).

Les charges relatives aux projets collaboratifs au sein de la RNL ont été sous-estimées lors de l'établissement du budget 2020.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Economie publique	**120'325.65**	**120'400**	**-74**	**-332'606.74**	**452'932**
	Charges	2'238'637.85	2'431'600	-192'962	2'169'568.40	69'069
	Revenus	-2'118'312.20	-2'311'200	192'888	-2'502'175.14	383'863
81	**Agriculture**	**1'410.90**	**1'500**	**-89**	**1'491.40**	**-81**
	Charges	1'410.90	1'500	-89	1'491.40	-81
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
81200	Améliorations structurelles	1'410.90	1'500	-89	1'491.40	-81
36	**Charges de transfert**	**1'410.90**	**1'500**	**-89**	**1'491.40**	**-81**
36110.00	Dédommagement au canton - Mesures paysagè..	1'410.90	1'500	-89	1'491.40	-81
82	**Sylviculture**	**116'497.89**	**174'500**	**-58'002**	**-337'796.24**	**454'294**
	Charges	710'731.56	665'600	45'132	567'224.48	143'507
	Revenus	-594'233.67	-491'100	-103'134	-905'020.72	310'787
82000	Sylviculture	93'758.94	145'500	-51'741	-10'631.15	104'390
30	**Charges de personnel**	**404'528.32**	**385'400**	**19'128**	**345'216.55**	**59'312**
30100.00	Salaires du personnel	291'736.90	286'000	5'737	268'692.65	23'044
30108.01	Variation provision pour primes de fidélité	9'491.85	0	9'492	0.00	9'492
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-10'216.25	0	-10'216	-1'000.50	-9'216
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	0.00	0	0	810.00	-810
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	19'152.95	18'900	253	16'585.55	2'567
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	33'727.80	33'600	128	29'295.35	4'432
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	23'479.00	23'100	379	18'627.60	4'851
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	292.40	800	-508	303.70	-11
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	6'126.50	6'100	27	5'433.70	693
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	3'500.70	3'500	1	1'073.50	2'427
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	253.35	300	-47	224.80	29
30592.00	Cotisations LAE	525.70	600	-74	465.85	60
30953.00	Cotisations contrat-formation	1'692.07	1'700	-8	0.00	1'692
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	1'401.60	2'800	-1'398	1'889.70	-488
30900.00	Formation et perfection. du personnel	940.00	5'000	-4'060	1'240.70	-301
30990.00	Autres charges du personnel	22'423.75	3'000	19'424	1'573.95	20'850
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**244'534.29**	**224'000**	**20'534**	**165'339.62**	**79'195**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'282.20	15'000	-2'718	11'704.65	578
31010.03	Equipement	9'626.20	7'000	2'626	8'933.80	692
31010.04	Carburants	9'702.10	15'000	-5'298	10'324.70	-623
31020.02	Publications et annonces	982.00	1'500	-518	0.00	982
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	105.85	2'000	-1'894	279.95	-174
31090.01	Frais de vente	5'590.55	5'000	591	6'026.65	-436
31090.02	Escompte sur vente de bois	8'087.76	6'000	2'088	5'719.22	2'369
31300.02	Téléphones	1'570.10	1'000	570	1'497.50	73
31300.05	Cotisations	791.80	1'000	-208	1'254.20	-462
31300.50	Frais de façonnage et débardage	115'079.28	90'000	25'079	63'593.30	51'486
31300.51	Frais de transport	5'179.60	8'000	-2'820	9'806.10	-4'627
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	5'487.30	6'000	-513	5'734.60	-247
31450.00	Entretien des forêts, dévestiture	38'134.80	30'000	8'135	20'751.65	17'383
31450.01	Entretien des forêts, soins culturaux	7'627.95	15'000	-7'372	1'280.05	6'348
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	7'200.75	8'000	-799	5'382.80	1'818
31510.02	Entretien véhicules	16'102.85	12'000	4'103	4'661.60	11'441
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	500	-500	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	983.20	1'000	-17	8'388.85	-7'406
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**0**	**0**	**6'605.00**	**-6'605**
33001.00	Amortissements routes	0.00	0	0	6'605.00	-6'605
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**27'900.00**	**15'900**	**12'000**	**15'900.00**	**12'000**
35110.01	Attribution aux fonds du capital propre	24'000.00	12'000	12'000	12'000.00	12'000
35110.02	Bois-Rond, carrière, mesures biodiversité	3'900.00	3'900	0	3'900.00	0

82 –Sylviculture

Ici aussi, l'entretien des maisons forestières (82001) est séparé de la gestion du patrimoine forestier (82000).

Le service forestier est composé d'un forestier de cantonnement (garde forestier) et de deux forestiers-bûcherons, tous engagés à 100% (dotation : 3.0 ETP). Un ouvrier forestier, engagé à durée déterminée, complète l'équipe temporairement. Le service encadre la formation de deux apprentis. Il intervient dans le patrimoine forestier de la Commune (plus de 420 hectares), mais aussi pour l'entretien du patrimoine arboré hors forêts.

La sécheresse des étés 2018/2019/2020 et les tempêtes des hivers 2017/2018 et 2018/2019 ont mis à mal nos forêts et rendu nécessaire l'exploitation de nombreux chablis (arbres renversés, cassés, dépérissants ou secs – aléas climatiques, coups de vent, sécheresse de l'été, attaque de bostryches – maladies diverses, par exemple sur les pins sylvestres ou les frênes). Malgré une certaine retenue dans le martelage des coupes d'exploitation ordinaires, pour ne pas puiser dans le capital, des volumes importants de bois de mauvaise qualité arrivent sur le marché, à un moment où les prix sont les plus bas. Conséquence des nombreux chablis, en 2018, il avait été exploité près de 4'000 m^3 de bois, en 2019, 3'750 m^3, et, en 2020, ce volume s'est légèrement réduit à 3'500 m^3. Le plan de gestion forestier prévoit annuellement une exploitation de 3'300 m^3, pour maintenir le capital de nos forêts.

Seule consolation, l'exploitation de quelques billes de bois d'excellente qualité permet de générer des revenus non négligeables ; début 2020, la vente de diverses billes de bois de qualité ForêtNeuchâtel (association cantonale de l'économie forestière) a permis d'engranger plus d'un cinquième des revenus annuels du service. Attention toutefois à ne pas « écrémer » nos forêts en n'exploitant que les beaux bois en cette période de « vaches maigres ».

Un chemin a été construit dans la division 19, à Bregot, dans le but de faciliter l'exploitation de cette forêt enclavée ; ce chemin débouchant sur la H10, route cantonale, une attention particulière a été donnée à l'exécution de son exutoire, avec d'importantes charges pour la bonne configuration de cet exutoire (CHF 36'500.-, nature 31450.00). La majeure partie des charges est compensée par un prélèvement au fonds de réserve forestier (CHF 30'000.-, nature 45110.00). Ce fonds est alimenté par des versements obligatoires (un pourcentage des subventions fédérales et cantonales) et volontaires (environ CHF 10'000.- par année) ; ceci permet d'éviter que des investissements pour l'amélioration des conditions d'exploitation ne pénalisent trop fortement le bouclement annuel de ce chapitre, par la charge d'amortissements notamment.

La constitution d'une réserve (nature 35110.02) est la suite d'une décision du Conseil général du 29 août 2011. Cette attribution à une réserve permettra de créer un fonds pour les mesures de reboisement et de protection de la biodiversité dans la Carrière du Bois-Rond, à la fin de la durée du plan d'extraction de 30 ans. Les générations futures n'auront donc pas à supporter ces charges. 50% des locations (nature 44700.00) sont affectées à ce fonds.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**10'890.00**	**11'000**	**-110**	**11'048.40**	**-158**
36120.20	Part aux frais de gestion technique	10'890.00	11'000	-110	11'048.40	-158
42	**Taxes**	**-304'957.37**	**-220'000**	**-84'957**	**-245'706.02**	**-59'251**
42500.01	Vente de bois de service	-206'272.24	-120'000	-86'272	-139'351.31	-66'921
42500.02	Vente de bois d'industrie	-12'607.78	-20'000	7'392	-23'041.41	10'434
42500.03	Vente de bois de feu	-68'896.00	-60'000	-8'896	-62'817.00	-6'079
42500.04	Vente de produits divers	-1'533.35	-5'000	3'467	-3'951.30	2'418
42500.05	Déchiquetage	-15'648.00	-15'000	-648	-16'545.00	897
43	**Revenus divers**	**-14'308.80**	**-2'000**	**-12'309**	**-42'854.50**	**28'546**
43090.00	Travaux pour tiers	-14'308.80	-2'000	-12'309	-42'854.50	28'546
44	**Revenus financiers**	**-7'827.00**	**-7'800**	**-27**	**-7'794.00**	**-33**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-7'827.00	-7'800	-27	-7'794.00	-33
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-30'000.00**	**-30'000**	**0**	**-17'000.00**	**-13'000**
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-30'000.00	-30'000	0	-17'000.00	-13'000
46	**Revenus de transfert**	**-86'892.50**	**-81'000**	**-5'893**	**-91'386.20**	**4'494**
46100.00	Dédommagements de la Confédération	-1'529.70	-2'000	470	-2'135.50	606
46110.08	Prestations contrat-formation	-2'300.00	-6'900	4'600	0.00	-2'300
46300.00	Subventions de la Confédération	-70'350.80	-59'300	-11'051	-76'538.70	6'188
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-12'712.00	-12'800	88	-12'712.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-108.00**	**0**	**-108**	**0.00**	**-108**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-108.00	0	-108	0.00	-108
49	**Imputations internes**	**-150'000.00**	**-150'000**	**0**	**-150'000.00**	**0**
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-150'000.00	-150'000	0	-150'000.00	0
82001	Entretien maisons forestières	22'738.95	29'000	-6'261	-327'165.09	349'904
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**7'121.95**	**8'400**	**-1'278**	**10'394.91**	**-3'273**
31200.01	Chauffage	2'616.65	3'000	-383	3'054.10	-437
31200.02	Electricité	1'046.90	1'000	47	1'176.75	-130
31200.03	Eau	250.15	500	-250	203.15	47
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	473.55	900	-426	664.65	-191
31440.00	Entretien bâtiment	2'734.70	3'000	-265	5'296.26	-2'562
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**15'757.00**	**12'900**	**2'857**	**12'720.00**	**3'037**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'757.00	12'900	2'857	12'720.00	3'037
39	**Imputations internes**	**0.00**	**8'000**	**-8'000**	**0.00**	**0**
39100.21	Imputation conciergerie	0.00	8'000	-8'000	0.00	0
44	**Revenus financiers**	**-140.00**	**-300**	**160**	**-280.00**	**140**
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-140.00	-300	160	-280.00	140
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-350'000.00**	**350'000**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-350'000.00	350'000
84	**Tourisme**	**14'712.55**	**14'500**	**213**	**14'614.95**	**98**
	Charges	14'712.55	14'500	213	14'614.95	98
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	14'712.55	14'500	213	14'614.95	98
36	**Charges de transfert**	**14'712.55**	**14'500**	**213**	**14'614.95**	**98**
36110.12	Subventions à organisations touristiques	14'712.55	14'500	213	14'614.95	98
87	**Combustibles et énergie**	**-94'033.24**	**-158'000**	**63'967**	**-102'180.15**	**8'147**
	Charges	1'429'095.29	1'662'100	-233'005	1'494'974.27	-65'879
	Revenus	-1'523'128.53	-1'820'100	296'971	-1'597'154.42	74'026

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	-94'033.25	-158'000	63'967	-102'180.15	8'147
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'283.20**	**3'000**	**-1'717**	**233.60**	**1'050**
31320.03	Prestations de spécialistes externes	1'283.20	3'000	-1'717	233.60	1'050
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**59'572.75**	**62'000**	**-2'427**	**55'565.00**	**4'008**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	59'572.75	62'000	-2'427	55'565.00	4'008
42	**Taxes**	**-154'889.20**	**-161'000**	**6'111**	**-157'978.75**	**3'090**
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-95'316.45	-99'000	3'684	-113'298.65	17'982
42401.42	Redevance à vocation énergétique	-59'572.75	-62'000	2'427	-44'680.10	-14'893
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**0.00**	**-62'000**	**62'000**	**0.00**	**0**
45000.00	Prélèvements sur les financements spéciaux de..	0.00	-62'000	62'000	0.00	0
87200	Gaz - Distribution communale	0.01	0	0	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**1'206'132.82**	**1'518'100**	**-311'967**	**1'380'802.67**	**-174'670**
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	400	-400	411.00	-411
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	17.28	200	-183	18.67	-1
31110.01	Compteurs (acquisition)	3'895.08	9'000	-5'105	4'525.08	-630
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'150'660.72	1'430'000	-279'339	1'326'168.77	-175'508
31300.01	Frais postaux	595.40	1'000	-405	790.80	-195
31300.31	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	2'410.00	-2'410
31300.86	Prestations de services de tiers (extension rése..	750.00	15'000	-14'250	0.00	750
31300.88	Prestations de services de tiers (recherches fuit..	6'814.95	9'000	-2'185	269.50	6'545
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31320.03	Prestations de spécialistes externes	1'520.29	2'000	-480	1'982.50	-462
31430.01	Entretien des stations de détente	0.00	2'500	-2'500	1'785.00	-1'785
31430.02	Entretien du réseau gaz	16'768.81	20'000	-3'231	14'027.90	2'741
31510.01	Entretien des compteurs	27'286.03	23'000	4'286	27'272.17	14
31810.00	Pertes sur créances effectives	-3'088.73	3'000	-6'089	1'142.98	-4'232
31990.00	Autres charges d'exploitation	912.99	500	413	-1.70	915
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**17'973.00**	**21'000**	**-3'027**	**19'373.00**	**-1'400**
33003.02	Amort. planifiés, ouvrages génie civil PA (réseau)	17'973.00	21'000	-3'027	19'373.00	-1'400
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**86'133.52**	**0**	**86'134**	**0.00**	**86'134**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	86'133.52	0	86'134	0.00	86'134
39	**Imputations internes**	**58'000.00**	**58'000**	**0**	**39'000.00**	**19'000**
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	36'000.00	36'000	0	17'000.00	19'000
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
42	**Taxes**	**-1'368'239.33**	**-1'474'800**	**106'561**	**-1'401'067.22**	**32'828**
42401.86	Taxe sur la consommation de gaz	-1'343'144.86	-1'450'000	106'855	-1'376'193.47	33'049
42401.87	Taxe sur les compteurs (gaz)	-25'094.47	-24'800	-294	-24'873.75	-221
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**0.00**	**-122'300**	**122'300**	**-38'108.45**	**38'108**
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-122'300	122'300	-38'108.45	38'108
89	**Autres exploitations artisanales**	**81'737.55**	**87'900**	**-6'162**	**91'263.30**	**-9'526**
	Charges	82'687.55	87'900	-5'212	91'263.30	-8'576
	Revenus	-950.00	0	-950	0.00	-950
89000	Autres exploitations - Développement durable	77'180.45	75'500	1'680	71'080.30	6'100
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**16'056.95**	**14'500**	**1'557**	**7'447.30**	**8'610**
31300.05	Cotisations	2'573.15	1'500	1'073	1'273.15	1'300
31320.03	Prestations de spécialistes externes	9'897.65	10'000	-102	1'384.15	8'514
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'586.15	3'000	586	4'790.00	-1'204
36	**Charges de transfert**	**61'123.50**	**61'000**	**124**	**63'633.00**	**-2'510**
36370.01	Subvention Vélos électriques	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
36370.02	Subventions Onde verte, hors école	55'123.50	55'000	124	57'633.00	-2'510

87120 – Electricité

Voir la décision du Conseil général du 18 décembre 2017.

Les revenus provenant de la redevance à vocation énergétique (nature 42401.42) sont alloués à un fonds (nature 35100.00). Les charges pour diverses mesures sont financées par un prélèvement à ce fonds (nature 45000.00).

Les travaux en matière d'amélioration de l'efficience énergétique du bâtiment Croix 4 en cours de rénovation sont partiellement financés par le fonds.

87200 – Service du gaz

Plus de 20.3 millions de kWh ont été consommés en 2020 ; les répartitions des charges entre les Communes membres du Centre de distribution du gaz (Peseux et Corcelles – Cormondrèche) se sont faites sur ce volume (environ 44% pour Corcelles – Cormondrèche, 55% pour Peseux).

Contrairement à 2019, qui avait bouclé sur un léger excédent de charges, qui a été compensé par un prélèvement à une réserve encore bien approvisionnée, l'année 2020 boucle sur un léger bénéfice qui sera attribué à cette réserve. Depuis 2015, cette dernière a permis de financer tous les travaux d'extension ou de rénovation du réseau de distribution du gaz ; ces dépenses d'investissements ne sont donc pas amorties, et les charges de fonctionnement du service s'en trouvent allégées d'autant.

Le tarif proposé par la Commune aux 500 consommateurs se décline comme suit (en centimes par kWh):

Consommation	**Tarif 2018**
800 premiers kWh	10.10
800 kWh suivants	8.00
1'600 kWh suivants	7.05
"surplus"	6.35
prix moyen	*6.49*

Il est un des plus avantageux, sinon le plus avantageux, dans le Canton. La réserve financière du service permet de ne pas exposer les client-e-s aux variations saisonnières et annuelles du tarif et d'ainsi mieux planifier investissements et charges en matière de chauffage.

89000 – Développement durable

La subvention des abonnements Onde verte deux zones pour les jeunes de 9 à 19.99 ans (nature 36370.02) a été maintenue à 50%. La subvention de CHF 300.- à l'achat, dans le commerce local, d'un nouveau vélo électrique par une personne habitant la Commune a été reconduite en 2020, mais limitée à l'octroi de 20 bons d'achat (nature 36370.01).

Le charges d'exploitation (natures 31300.05 et 31990.00) concernent la participation de la Commune à la mise à disposition d'un vélo-cargo auprès de LocoEmotion, ainsi que les cotisations annuelles à Cité de l'énergie, à GreenMotion pour les bornes de rechargement de véhicules électriques et à NewRide, pour la promotion du vélo.

Un mandat (31320.03) a été donné pour poser les bases d'un RCP, regroupement en consommation propre, pour les bâtiments Petit-Berne 14 (centre médical), Croix 7 (bureau communal), Croix 4 (salle des spectacles), Croix 4a (halle de sports Juliette), Croix 2 (maison des jeunes), Croix 1 (crèche – cuisine communale) et Cudeau-du-Haut 1 (halle de sports Roméo). Il s'agit de faire profiter ces bâtiments de la production d'électricité par les deux centrales photovoltaïques installées sur les immeubles Croix 4 et Croix 4a. Les résultats des travaux seront remis aux Autorités de la nouvelle Commune une fois closes les diverses investigations nécessaires à un tel projet, certainement en mars 2021.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
89001	Autres exploitations - patrimoine administratif	4'557.10	12'400	-7'843	20'183.00	-15'626
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**5'507.10**	**3'400**	**2'107**	**20'183.00**	**-14'676**
31200.00	Eau, énergie, combustible	570.20	3'200	-2'630	2'766.00	-2'196
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	0.00	200	-200	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'936.90	0	4'937	17'417.00	-12'480
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**9'000**	**-9'000**	**0.00**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	9'000	-9'000	0.00	0
43	**Revenus divers**	**-950.00**	**0**	**-950**	**0.00**	**-950**
43090.00	Travaux pour tiers	-950.00	0	-950	0.00	-950
89002	Congélateur communal, Petit-Berne 4a	0.00	0	0	0.00	0

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Finances et impôts	**-17'498'254.80**	**-15'436'500**	**-2'061'755**	**-15'880'322.49**	**-1'617'932**
	Charges	865'046.22	882'400	-17'354	1'419'627.54	-554'581
	Revenus	..-18'363'301.	-16'318'900	-2'044'401	..-17'299'950.	-1'063'351
91	**Impôts**	**-15'900'860.21**	**-15'067'100**	**-833'760**	**-15'662'010.18**	**-238'850**
	Charges	7'890.00	7'500	390	327'981.90	-320'092
	Revenus	..-15'908'750.	-15'074'600	-834'150	..-15'989'992.	81'242
91000	Impôts communaux généraux	-15'887'647.86	-15'054'600	-833'048	-15'650'422.08	-237'226
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**320'000.00**	**-320'000**
38100.00	Charges diverses extraordinaires	0.00	0	0	320'000.00	-320'000
40	**Revenus fiscaux**	**-15'564'396.66**	**-15'054'600**	**-509'797**	**-15'970'422.08**	**406'025**
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-12'006'397.20	-12'000'000	-6'397	-12'432'060.35	425'663
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-138'253.95	-140'000	1'746	-111'672.05	-26'582
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-169'644.35	-260'000	90'356	-236'270.55	66'626
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	16'610.20	10'000	6'610	14'594.30	2'016
40007.00	Impôts revenu, tax. rectif. baisse - années préc.	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'620'559.05	-1'500'000	-120'559	-1'501'474.35	-119'085
40020.00	Impôts à la source, PP	-204'479.39	-320'000	115'521	-281'267.05	76'788
40030.00	Prestations en capital	-321'768.00	-300'000	-21'768	-345'845.40	24'077
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-144'328.30	-120'000	-24'328	-145'755.00	1'427
40099.00	Impact réforme 2020 sur impôts PP	0.00	546'000	-546'000	0.00	0
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-83'008.84	-100'000	16'991	-230'602.61	147'594
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	-26'606.28	-20'000	-6'606	0.00	-26'606
40107.00	Tax. rectif. PM à la baisse - années précédentes	6'852.38	5'000	1'852	28'619.59	-21'767
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-105'455.65	-100'000	-5'456	-41'722.77	-63'733
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précédentes	0.00	0	0	-13'788.02	13'788
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-43'615.65	-347'100	303'484	-358'437.34	314'822
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-365'409.73	-71'500	-293'910	-192'849.28	-172'560
40199.00	Impact réforme 2020 sur PM	0.00	60'000	-60'000	0.00	0
40210.01	Impôts fonciers PP	-257'580.18	-285'000	27'420	0.00	-257'580
40210.02	Impôts fonciers PM	-100'752.67	-122'000	21'247	-121'891.20	21'139
44	**Revenus financiers**	**-3'251.20**	**0**	**-3'251**	**0.00**	**-3'251**
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'251.20	0	-3'251	0.00	-3'251
48	**Revenus extraordinaires**	**-320'000.00**	**0**	**-320'000**	**0.00**	**-320'000**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-320'000.00	0	-320'000	0.00	-320'000
91010	Impôts spéciaux	-13'212.35	-12'500	-712	-11'588.10	-1'624
36	**Charges de transfert**	**7'890.00**	**7'500**	**390**	**7'981.90**	**-92**
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	7'890.00	7'500	390	7'981.90	-92
40	**Revenus fiscaux**	**-21'102.35**	**-20'000**	**-1'102**	**-19'570.00**	**-1'532**
40330.00	Taxe des chiens	-21'102.35	-20'000	-1'102	-19'570.00	-1'532
93	**Péréquation financière et compensation des ..**	**191'642.00**	**191'700**	**-58**	**459'043.00**	**-267'401**
	Charges	191'642.00	202'600	-10'958	459'043.00	-267'401
	Revenus	0.00	-10'900	10'900	0.00	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	191'642.00	191'700	-58	459'043.00	-267'401
36	**Charges de transfert**	**191'642.00**	**202'600**	**-10'958**	**459'043.00**	**-267'401**
36227.00	Péréquation financière intercommunale	14'272.00	14'200	72	459'043.00	-444'771
36228.01	Compensation des charges scolaires	132'350.00	132'400	-50	0.00	132'350
36228.02	Compensation des charges de l'accueil extrafam.	45'020.00	56'000	-10'980	0.00	45'020
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**-10'900**	**10'900**	**0.00**	**0**
46228.03	Compensation des charges parascolaires	0.00	-10'900	10'900	0.00	0

91000 - Impôts

Le bouclement des impôts a été fait sur la base d'un coefficient de 72 ; les prévisions du budget 2020 tablaient sur une baisse sensible des revenus fiscaux sur le revenu des personnes physiques suite aux allègements acceptés par le Grand Conseil dans le cadre de la réforme fiscale et de la modification de la loi sur les contributions directes. Cette diminution avait été estimée à près de CHF 970'000.-, elle n'a été finalement « que » d'un demi-million de francs. Une provision avait été constituée justement pour compenser les diminutions attendues des recettes fiscales sur le revenu des personnes physiques, lors du bouclement 2019. Jugée non conforme par le Service des communes, mais comme très appropriée par l'auditeur des comptes (et par des Communes voisines), la provision a été dissoute au bouclement 2020.

Les impôts à la source ont rapporté un montant largement inférieur à celui budgété ; la « perte » à ce titre est compensée par l'augmentation des revenus sur l'impôt sur la fortune des personnes physiques.

Au titre des personnes morales, les prévisions ont été correctes : diminution globale de CHF 60'000.- des recettes fiscales sur le bénéfice et le capital des personnes morales. La part communale au fonds cantonal des personnes morales a elle diminué de CHF 140'000.- entre 2019 et 2020, mais les données su budget ont été largement respectées.

L'impôt foncier des personnes morales a rapporté le montant inscrit au budget, tout comme celui sur les personnes physiques ; il faut toutefois relever que de nombreuses procédures de contestation de l'impôt pour les personnes physiques sont en cours de traitement, un traitement long et chronophage, les informations mises à disposition par le Canton étant parfois entachées d'erreurs.

93000 – Péréquation financière intercommunale

La nouvelle péréquation est entrée en vigueur le 1er janvier 2020. Les charges et revenus sont désormais catégorisés en fonction de divers éléments :

- péréquation financière « habituelle »
- péréquation des charges scolaires
- péréquation des charges de l'accueil extrafamilial et de l'accueil parascolaire.

La facture finale du canton ne fait pas la distinction entre les charges de l'accueil pré- et de l'accueil parascolaire.

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**-1'787'348.74**	**-559'300**	**-1'228'049**	**-673'255.41**	**-1'114'093**
	Charges	665'514.22	672'300	-6'786	632'602.64	32'912
	Revenus	-2'452'862.96	-1'231'600	-1'221'263	-1'305'858.05	-1'147'005
96100	Intérêts	-341'140.02	-423'200	82'060	-448'886.80	107'747
34	**Charges financières**	**462'476.01**	**453'900**	**8'576**	**459'464.00**	**3'012**
34000.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	874.11	3'000	-2'126	1'315.43	-441
34000.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM	278.01	500	-222	-26.99	305
34010.00	Intérêts passifs engagements à court terme	13'048.84	2'000	11'049	4'042.55	9'006
34060.01	Intérêts BCGE, 3.0 MCHF, 11-21, 1.84%	55'200.00	55'200	0	55'200.00	0
34060.02	Intérêts BCGE, 4.0 MCHF, 11-22, 1.92%	76'800.00	76'800	0	76'800.00	0
34060.03	Intérêts Caisse fonctonnaires police, 2.0 MCHF,..	18'000.00	18'000	0	18'000.00	0
34060.06	Intérêts SUVA, 2.0 MCHF, 15-23, 0.98%	19'600.00	19'600	0	19'600.00	0
34060.07	Intérêts SUVA, 2.4 MCHF, 14-24, 1.27%	30'480.00	30'500	-20	30'480.00	0
34060.08	Intérêts SUVA, 3.0 MCHF, 15-25, 0.61%	18'000.00	18'300	-300	18'600.00	-600
34060.09	Intérêts Rentes GE, 3.0 MCHF, 13-25, 2.01%	42'210.00	42'300	-90	44'630.26	-2'420
34060.10	Intérêts Rentes GE, 2.5 MCHF, 16-31, 1.00%	20'500.00	19'000	1'500	20'232.87	267
34060.11	Intérêts CPMig, 5 MCHF, 17-27, 0.85%	42'500.00	42'500	0	42'500.00	0
34060.12	Intérêts Raiffeisen, 8 MCHF, 18-28, 1.39%	105'292.50	99'400	5'893	108'089.88	-2'797
34060.13	Intérêts FVGR, 10 MCHF, 17-20, 0.20%	18'136.99	18'400	-263	20'000.00	-1'863
34060.14	Intérêts FVGR, 10 MCHF, 20-21, 0.05%	1'555.56	8'400	-6'844	0.00	1'556
44	**Revenus financiers**	**-133'516.03**	**-123'300**	**-10'216**	**-138'450.80**	**4'935**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-100	100	0.00	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-102'155.83	-90'000	-12'156	-100'912.61	-1'243
44011.02	Intérêts sur impôts PM	0.00	-2'000	2'000	-6'024.03	6'024
44011.03	Intérêts ISIS	-250.60	-200	-51	-622.10	372
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-26'736.60	-25'000	-1'737	-25'341.06	-1'396
44500.00	Revenus de prêts PA	-4'373.00	-6'000	1'627	-5'551.00	1'178
49	**Imputations internes**	**-670'100.00**	**-753'800**	**83'700**	**-769'900.00**	**99'800**
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-670'100.00	-753'800	83'700	-769'900.00	99'800
96200	Frais d'émission	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**0.00**	**7'000**	**-7'000**	**0.00**	**0**
31300.09	Courtages	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
96300	Immeuble du Petit-Berne 14 (CMC)	-146'806.30	-176'000	29'194	-180'328.80	33'523
34	**Charges financières**	**407'555.55**	**74'400**	**333'156**	**82'000.90**	**325'555**
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	14'646.00	15'000	-354	15'201.70	-556
34313.00	Entretien de biens meubles PF	40'641.75	20'000	20'642	27'054.95	13'587
34391.02	Electricité	15'851.65	13'500	2'352	15'711.85	140
34391.03	Chauffage PF	14'826.00	17'000	-2'174	15'752.00	-926
34391.04	Eau PF	3'016.15	4'000	-984	3'521.70	-506
34394.00	Primes d'assurances PF	5'159.00	4'900	259	4'758.70	400
34399.02	Charges extraordinaires - COVID19	25'440.00	0	25'440	0.00	25'440
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	287'975.00	0	287'975	0.00	287'975
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**1'014'025.00**	**0**	**1'014'025**	**0.00**	**1'014'025**
35110.01	Attribution aux fonds du capital propre	1'014'025.00	0	1'014'025	0.00	1'014'025
39	**Imputations internes**	**51'300.00**	**54'900**	**-3'600**	**54'900.00**	**-3'600**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	51'300.00	54'900	-3'600	54'900.00	-3'600
44	**Revenus financiers**	**-1'619'686.85**	**-305'300**	**-1'314'387**	**-317'229.70**	**-1'302'457**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-317'686.85	-305'300	-12'387	-317'229.70	-457
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan..	-1'302'000.00	0	-1'302'000	0.00	-1'302'000
96301	Parking Croix 4	0.00	48'900	-48'900	0.00	0
34	**Charges financières**	**0.00**	**19'500**	**-19'500**	**0.00**	**0**

96100 – Intérêts

L'année 2020 a été très calme au niveau de la gestion des emprunts, seul l'emprunt à moyen terme (10 MCHF, Administration des finances, Grisons) ayant été prorogé de quelques mois, au-delà de la date de la fusion des Communes ; son remboursement sera ainsi planifié au sein de la nouvelle Commune.

Le taux moyen de la dette communale (43.2 MCHF) est de 1.04%, emprunt à moyen terme compris ; sans cet emprunt important (10 MCHF), il est de 1.30%. Cette donnée sert de base à la rétribution de certains prêts accordés par la Commune, par exemple au Syndicat CANEP.

Vu le montant des fonds disponibles, des intérêts négatifs ont dû être payés auprès de la Banque Cantonale Neuchâteloise (nature 34010.00).

96300 et suivants – Immeubles du patrimoine financier

Les immeubles

- Petit-Berne 14 (centre médical)
- Av. Beauregard 64 (location à des privés)
- Congélateur communal (location de cases de diverses contenances)

ne font plus l'objet d'un amortissement, ce qui contribue à augmenter leur rendement. La valeur des immeubles a fait l'objet, en 2017, d'une évaluation par un expert, et le montant inscrit au bilan est conforme à la valeur de l'objet. Le congélateur communal, considéré comme élément du patrimoine financier, apparaît dans ce chapitre. Tous les immeubles du patrimoine financier dégagent un léger "bénéfice" suite aux travaux de retraitement du bilan, mais aussi d'adaptation de certains loyers.

Une réévaluation de la valeur de ces immeubles a été entreprises sur la base d'un nouveau taux de rendement, pour avoir des données compatibles avec celles des Communes fusionnées.

Un (demi-)loyer a été offert aux locataires des deux premiers bâtiments ci-dessus, en raison de la pandémie ; à des fins de clarté, ces charges ont été identifiées dans un compte ad hoc (nature 34399.02).

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
34391.02	Electricité	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
34391.04	Eau PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
39	**Imputations internes**	**0.00**	**36'000**	**-36'000**	**0.00**	**0**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	36'000	-36'000	0.00	0
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**-6'600**	**6'600**	**0.00**	**0**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	-3'600	3'600	-4'830.00	4'830
44320.02	Revenus Parking	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan..	0.00	0	0	4'830.00	-4'830
96302	Immeuble Avenue Beauregard 64	-11'221.60	-13'500	2'278	5'138.99	-16'361
34	**Charges financières**	**4'878.40**	**2'300**	**2'578**	**4'438.99**	**439**
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'243.80	2'000	2'244	3'631.94	612
34391.02	Electricité	0.00	0	0	125.40	-125
34391.03	Chauffage PF	0.00	0	0	353.65	-354
34391.04	Eau PF	0.00	0	0	67.05	-67
34394.00	Primes d'assurances PF	274.60	300	-25	260.95	14
34399.02	Charges extraordinaires - COVID19	360.00	0	360	0.00	360
39	**Imputations internes**	**5'500.00**	**5'800**	**-300**	**5'800.00**	**-300**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'500.00	5'800	-300	5'800.00	-300
44	**Revenus financiers**	**-21'600.00**	**-21'600**	**0**	**-5'100.00**	**-16'500**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-21'600.00	-21'600	0	-5'100.00	-16'500
96303	Congélateur communal, Petit-Berne 4a	-4'785.08	-5'700	915	-3'936.10	-849
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**0.00**	**0**	**0**	**2'331.75**	**-2'332**
31200.02	Electricité	0.00	0	0	73.80	-74
31300.02	Téléphones	0.00	0	0	228.00	-228
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	0.00	0	0	145.20	-145
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	0	0	1'884.75	-1'885
34	**Charges financières**	**5'968.25**	**4'900**	**1'068**	**4'445.45**	**1'523**
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	709.00	2'000	-1'291	1'193.55	-485
34313.00	Entretien de biens meubles PF	2'103.85	0	2'104	0.00	2'104
34391.02	Electricité	2'933.75	2'700	234	3'251.90	-318
34391.04	Eau PF	73.80	0	74	0.00	74
34394.00	Primes d'assurances PF	147.85	200	-52	0.00	148
39	**Imputations internes**	**3'000.00**	**3'200**	**-200**	**3'200.00**	**-200**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'000.00	3'200	-200	3'200.00	-200
44	**Revenus financiers**	**-13'753.33**	**-13'800**	**47**	**-13'913.30**	**160**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-13'753.33	-13'800	47	-13'913.30	160
96900	Patrimoine financier, autres	-1'283'395.74	3'200	-1'286'596	-45'242.70	-1'238'153
34	**Charges financières**	**12'611.01**	**10'400**	**2'211**	**15'621.55**	**-3'011**
34393.00	Impôts et taxes PF	170.16	400	-230	1'219.05	-1'049
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	12'440.85	10'000	2'441	14'402.50	-1'962
35	**Attributions aux fonds et financements spéci..**	**-1'302'000.00**	**0**	**-1'302'000**	**0.00**	**-1'302'000**
35110.01	Attribution aux fonds du capital propre	-1'302'000.00	0	-1'302'000	0.00	-1'302'000
39	**Imputations internes**	**200.00**	**0**	**200**	**400.00**	**-200**
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	200.00	0	200	400.00	-200
44	**Revenus financiers**	**5'793.25**	**-7'200**	**12'993**	**-7'264.25**	**13'058**
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-540.00	0	-540	-540.00	0
44300.02	Location des jardins	-3'524.25	-6'000	2'476	-6'694.25	3'170

96900 – Patrimoine financier, autres

Les charges de ce chapitre concernent par exemple des impôts dus à la Commune de Rochefort pour une propriété communale inscrite au patrimoine financier, et l'entretien de diverses parcelles communales dudit patrimoine, notamment dans le périmètre du plan spécial des Arniers (notamment jardin loués, revenus sous 44.). Par ailleurs, des charges ont été enregistrées pour des frais de notaire, des expertises immobilières d'éléments du patrimoine financier ou encore l'entretien de divers bâtiments qui ne disposent pas de leur propre compte.

Ce chapitre enregistre des « revenus » provenant de la valorisation de trois parcelles dans le périmètre du plan de quartier du Cudeau-du-Haut ; vu leur affectation actuelle et future, et le fait qu'il n'est pas possible d'y construire un bâtiment, les autorités de l'ancienne Commune n'avaient pas jugé approprié de les valoriser, tout particulièrement à cette valeur, et de les affecter au patrimoine financier. L'application des directives de la nouvelle Commune aboutit à une autre appréciation de la situation. Ces revenus comptables extraordinaires génèrent presque l'intégralité de l'excédent de recettes du bouclement 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-142.50	-1'200	1'058	-30.00	-113
44499.00	Adaptations d'autres immobilisations corporelles..	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000
48	**Revenus extraordinaires**	**0.00**	**0**	**0**	**-54'000.00**	**54'000**
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-54'000.00	54'000
97	**Redistributions**	**-1'687.85**	**-1'800**	**112**	**-4'099.90**	**2'412**
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'687.85	-1'800	112	-4'099.90	2'412
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'687.85	-1'800	112	-4'099.90	2'412
46	**Revenus de transfert**	**-1'687.85**	**-1'800**	**112**	**-4'099.90**	**2'412**
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'687.85	-1'800	112	-4'099.90	2'412

Comptes 2020

	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	CHARGES	**26'562'601.73**	**25'868'825**	**693'777**	**25'909'960.93**	**652'641**
30	**Charges de personnel**	**4'650'823.03**	**4'497'700**	**153'123**	**4'099'583.73**	**551'239**
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	91'236.19	59'000	32'236	51'412.84	39'823
30000.01	Honoraires du Conseil communal	168'000.00	168'000	0	176'039.70	-8'040
30000.02	Jetons de présence du Conseil communal	33'862.68	42'000	-8'137	24'080.85	9'782
30100.00	Salaires du personnel	3'045'052.61	2'843'500	201'553	2'824'987.80	220'065
30100.01	Salaires du personnel d'exploitation	412'227.70	371'400	40'828	314'424.35	97'803
30108.01	Variation provision pour primes de fidélité	96'258.45	0	96'258	0.00	96'258
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-311'695.45	0	-311'695	-192'187.00	-119'508
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	7'000	-7'000	14'346.95	-14'347
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	36'655.35	32'100	4'555	38'795.25	-2'140
30490.00	Autres allocations (p. ex., indemnités de piqu..	5'668.00	3'900	1'768	4'560.20	1'108
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	248'046.45	239'400	8'646	225'286.80	22'760
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	411'658.25	401'900	9'758	377'055.95	34'602
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	85'079.43	84'600	479	70'428.15	14'651
30530.01	Cotisations patronales LAA compl.	1'987.05	8'600	-6'613	4'134.55	-2'148
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	73'708.65	72'500	1'209	68'279.95	5'429
30550.00	Cotis patronales assurances indem. journ.	38'780.35	39'100	-320	16'917.95	21'862
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	3'052.00	3'700	-648	2'827.00	225
30592.00	Cotisations LAE	6'319.45	6'800	-481	5'853.40	466
30953.00	Cotisations contrat-formation	20'340.34	20'600	-260	0.00	20'340
30594.00	Cotisations patronales Pont AVS	53'431.40	51'100	2'331	52'092.53	1'339
30900.00	Formation et perfection. du personnel	16'391.60	33'000	-16'608	14'565.45	1'826
30990.00	Autres charges du personnel	114'762.53	9'500	105'263	5'681.06	109'081
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**4'554'590.04**	**4'872'400**	**-317'810**	**4'639'433.83**	**-84'844**
31000.00	Matériel de bureau	6'582.80	12'000	-5'417	13'290.35	-6'708
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	48'890.20	56'600	-7'710	56'861.90	-7'972
31010.01	Produits de nettoyage	11'139.55	11'500	-360	6'771.68	4'368
31010.02	Matériel d'archivage	129.52	1'500	-1'370	363.15	-234
31010.03	Equipement	31'350.58	23'000	8'351	15'985.70	15'365
31010.04	Carburants	23'712.36	30'500	-6'788	29'406.60	-5'694
31010.05	Numéros d'immeubles et de rues	447.40	1'000	-553	311.35	136
31010.06	Achat SacNEVa	2'187.93	2'000	188	0.00	2'188
31010.07	Articles d'hygiène	2'054.40	1'300	754	1'465.85	589
31020.00	Imprimés	10'023.45	3'500	6'523	3'119.85	6'904
31020.01	Photocopies	4'174.37	7'500	-3'326	9'222.81	-5'048
31020.02	Publications et annonces	24'667.95	19'500	5'168	20'479.75	4'188
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	11'299.28	10'000	1'299	8'822.11	2'477
31030.01	Bibliothèques de classe	2'100.00	2'200	-100	2'247.80	-148
31040.01	Matériel éducatif, jeux et frais d'animation	8'326.80	15'500	-7'173	12'230.28	-3'903
31050.00	Denrées alimentaires	283'469.05	316'700	-33'231	292'916.60	-9'448
31051.00	Frais de réception	25'725.66	36'100	-10'374	21'925.30	3'800
31051.01	Frais de réception (nouveau citoyens)	0.00	2'500	-2'500	895.00	-895
31051.02	Fête nationale et autres manifestations cult.	4'627.45	8'000	-3'373	7'281.31	-2'654
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	25'339.68	43'400	-18'060	41'718.05	-16'378
31090.01	Frais de vente	5'590.55	5'000	591	6'026.65	-436
31090.02	Escompte sur vente de bois	8'087.76	6'000	2'088	5'719.22	2'369
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	12'911.20	9'500	3'411	6'387.40	6'524
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'182.00	38'500	-35'318	30'642.95	-27'461
31110.01	Compteurs (acquisition)	3'895.08	17'000	-13'105	9'270.07	-5'375
31110.02	Signalisation routière	25'894.37	28'000	-2'106	14'385.35	11'509
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'179'635.15	1'480'500	-300'865	1'374'530.35	-194'895
31200.01	Chauffage	91'125.80	100'000	-8'874	85'601.95	5'524
31200.02	Electricité	77'151.10	73'300	3'851	92'651.79	-15'501
31200.03	Eau	206'156.35	211'500	-5'344	185'249.15	20'907
31200.04	Déchets	14'166.63	26'200	-12'033	19'774.30	-5'608
31300.00	Prestations - Pro Juventute, lettre aux familles	1'740.00	2'000	-260	1'798.00	-58
31300.01	Frais postaux	12'900.07	15'000	-2'100	13'655.05	-755
31300.02	Téléphones	13'634.46	26'200	-12'566	12'367.62	1'267
31300.03	Prestation Santé et sécurité au travail	3'472.25	6'000	-2'528	540.00	2'932
31300.04	Cotisations sociétés diverses	2'908.56	3'200	-291	3'580.64	-672
31300.05	Cotisations	3'364.95	2'500	865	2'527.35	838
31300.06	Cotisation ACN	4'551.45	4'600	-49	4'521.05	30
31300.07	Frais de poursuites	18'413.20	30'000	-11'587	23'988.05	-5'575

Comptes 2020

	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.08	Frais bancaires	5'124.36	8'000	-2'876	5'958.36	-834
31300.09	Courtages	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
31300.10	Frais de surveillance	18'201.75	8'000	10'202	16'516.30	1'685
31300.21	Orthophonie, logopédie	4'432.35	4'000	432	4'642.00	-210
31300.22	Abonnements TransN - écoles	83'160.00	100'000	-16'840	85'635.00	-2'475
31300.23	Manifestations scolaires	0.00	6'000	-6'000	10'242.70	-10'243
31300.24	Transports scolaires	7'500.00	0	7'500	0.00	7'500
31300.30	Contrôle de l'eau potable	4'481.52	5'000	-518	4'354.09	127
31300.31	Prestations de services de tiers	71'597.33	115'100	-43'503	89'839.60	-18'242
31300.32	Noël et Course des personnes âgées	24'456.55	18'000	6'457	14'544.60	9'912
31300.40	Ramassage des déchets urbains	107'226.57	110'000	-2'773	109'964.90	-2'738
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	24'453.44	28'000	-3'547	24'965.46	-512
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	155'700.84	185'000	-29'299	172'056.85	-16'356
31300.43	Collecte du papier / carton	20'173.36	22'000	-1'827	19'138.65	1'035
31300.45	Collecte du verre	9'557.00	10'000	-443	7'492.00	2'065
31300.50	Frais de façonnage et débardage	115'079.28	90'000	25'079	63'593.30	51'486
31300.51	Frais de transport	5'179.60	8'000	-2'820	9'806.10	-4'627
31300.86	Prestations de services de tiers (extension ré..	750.00	15'000	-14'250	0.00	750
31300.88	Prestations de services de tiers (recherches f..	6'814.95	9'000	-2'185	269.50	6'545
31310.00	Planifications et projections de tiers	11'940.58	7'000	4'941	365.00	11'576
31320.00	Révision des comptes communaux	21'455.95	12'000	9'456	21'461.85	-6
31320.01	Prestations de conseillers externes (juristes)	0.00	2'500	-2'500	7'000.00	-7'000
31320.03	Prestations de spécialistes externes	78'763.24	25'900	52'863	62'399.16	16'364
31320.04	Prestations de spécialistes externes (hors TV..	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	64'040.00	63'300	740	63'940.00	100
31332.00	Contrat de prestation informatique	100'922.85	88'800	12'123	82'407.30	18'516
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	10'061.10	10'000	61	9'993.90	67
31340.00	Primes d'assurances (RC et autres)	64'694.35	79'200	-14'506	67'874.45	-3'180
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	15'153.70	6'500	8'654	10'120.90	5'033
31400.00	Entretien de terrains (football)	22'130.55	30'000	-7'869	19'773.90	2'357
31400.01	Espaces verts - Nature en ville	17'162.65	18'000	-837	49'368.40	-32'206
31400.02	Entretien cimetière	1'060.15	3'000	-1'940	12'748.30	-11'688
31410.01	Entretien routes et places de parc	125'167.58	120'000	5'168	117'555.50	7'612
31410.02	Entretien hivernal des routes	4'947.60	25'000	-20'052	14'546.15	-9'599
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	0.00	5'000	-5'000	6'120.00	-6'120
31430.00	Entretien des canaux, eaux claires	16'446.75	18'000	-1'553	6'249.68	10'197
31430.01	Entretien des stations de détente	0.00	2'500	-2'500	1'785.00	-1'785
31430.02	Entretien du réseau gaz	16'768.81	20'000	-3'231	14'027.90	2'741
31430.16	Entretien du réseau d'eau	20'839.92	36'000	-15'160	31'153.90	-10'314
31430.17	Entretien des réservoirs	2'664.72	8'000	-5'335	8'285.44	-5'621
31430.18	Entretien des stations de pompage	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31430.19	Entretien des fontaines	5'239.18	4'000	1'239	5'879.10	-640
31430.20	Entretien des canaux, eaux usées	18'390.76	23'000	-4'609	10'428.44	7'962
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	3'268.35	1'500	1'768	3'073.63	195
31430.30	Entretien du point de collecte	9'997.16	3'000	6'997	5'461.69	4'535
31430.31	Entretien des conteneurs enterrés	12'401.07	9'000	3'401	9'301.02	3'100
31440.00	Entretien bâtiment	224'482.88	100'200	124'283	189'882.59	34'600
31440.01	Entretien Stand de tir	14'632.95	3'000	11'633	2'852.32	11'781
31440.02	Entretien abris PC	85'785.40	0	85'785	1'441.85	84'344
31450.00	Entretien des forêts, dévestiture	38'134.80	30'000	8'135	20'751.65	17'383
31450.01	Entretien des forêts, soins culturaux	7'627.95	15'000	-7'372	1'280.05	6'348
31500.00	Entretien mobilier	1'235.20	12'000	-10'765	139.60	1'096
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	77'418.20	67'500	9'918	103'161.55	-25'743
31510.01	Entretien des compteurs	46'063.31	47'000	-937	32'675.66	13'388
31510.02	Entretien véhicules	99'633.50	75'000	24'634	71'676.55	27'957
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	10'648.20	18'000	-7'352	9'025.50	1'623
31510.04	Eclairage public, entretien	54'832.40	35'000	19'832	28'499.05	26'333
31510.05	Eclairage public, consommation	24'449.95	30'000	-5'550	25'654.55	-1'205
31530.00	Entretien de matériel informatique	9'338.00	15'100	-5'762	9'039.50	299
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	9'043.45	3'500	5'543	1'130.85	7'913
31580.01	Frais de nettoyage (vaisselle)	381.95	31'200	-30'818	17'039.45	-16'658
31590.00	Entretien d'autres biens meublés (places de j..	0.00	10'000	-10'000	6'601.00	-6'601
31600.00	Loyers	128'412.00	110'700	17'712	109'412.00	19'000
31600.01	Charges	36'000.00	16'000	20'000	43'187.45	-7'187
31700.00	Frais de déplacement	52.00	1'200	-1'148	800.00	-748
31710.00	Courses scolaires, camps, journées sports	0.00	2'000	-2'000	4'216.85	-4'217
31810.00	Pertes sur créances effectives	-791.24	14'500	-15'291	3'700.19	-4'491
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	67'842.60	150'000	-82'157	177'780.07	-109'937
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	0.00	1'000	-1'000	1'633.46	-1'633

	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31811.03	ADB, remises et NVA, ISIS	1.64	1'000	-998	1'756.56	-1'755
31920.01	Droits d'auteurs	317.75	400	-82	317.75	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	66'520.50	11'000	55'521	47'531.18	18'989
31990.01	Part TVA / Redip	8'942.37	9'000	-58	9'374.20	-432
31990.02	Charges extraordinaires - COVID19	21'149.00	0	21'149	0.00	21'149
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**1'974'383.00**	**1'919'600**	**54'783**	**1'914'410.00**	**59'973**
33001.00	Amortissements routes	306'679.00	262'400	44'279	250'957.00	55'722
33001.01	Amortissements chemins piétonniers	3'748.00	200	3'548	148.00	3'600
33001.02	Amortissements passages inférieurs	15'147.00	15'200	-53	15'147.00	0
33001.03	Amortissements routes, terrains	21'642.00	21'700	-58	21'642.00	0
33001.05	Amortissements routes, sécurité	4'375.00	4'400	-25	4'375.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	25'800	-25'800	0.00	0
33003.02	Amort. planifiés, ouvrages génie civil PA (rés..	273'711.00	336'600	-62'889	310'444.45	-36'733
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'049'881.00	940'400	109'481	1'018'820.00	31'061
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	65'378.00	84'900	-19'522	60'764.55	4'613
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	4'175.00	0	4'175	4'175.00	0
33009.01	Amortissement éclairage public	18'447.00	16'800	1'647	16'737.00	1'710
33009.09	Amortissements supplém., réévaluation du p..	211'200.00	211'200	0	211'200.00	0
34	**Charges financières**	**893'489.22**	**565'400**	**328'089**	**565'970.89**	**327'518**
34000.01	Intérêts rémunératoires sur Impôts PP	874.11	3'000	-2'126	1'315.43	-441
34000.02	Intérêts rémunératoires sur Impôts PM	278.01	500	-222	-26.99	305
34010.00	Intérêts passifs engagements à court terme	13'048.84	2'000	11'049	4'042.55	9'006
34060.01	Intérêts BCGE, 3.0 MCHF, 11-21, 1.84%	55'200.00	55'200	0	55'200.00	0
34060.02	Intérêts BCGE, 4.0 MCHF, 11-22, 1.92%	76'800.00	76'800	0	76'800.00	0
34060.03	Intérêts Caisse fonctonnaires police, 2.0 MC..	18'000.00	18'000	0	18'000.00	0
34060.06	Intérêts SUVA, 2.0 MCHF, 15-23, 0.98%	19'600.00	19'600	0	19'600.00	0
34060.07	Intérêts SUVA, 2.4 MCHF, 14-24, 1.27%	30'480.00	30'500	-20	30'480.00	0
34060.08	Intérêts SUVA, 3.0 MCHF, 15-25, 0.61%	18'000.00	18'300	-300	18'600.00	-600
34060.09	Intérêts Rentes GE, 3.0 MCHF, 13-25, 2.01%	42'210.00	42'300	-90	44'630.26	-2'420
34060.10	Intérêts Rentes GE, 2.5 MCHF, 16-31, 1.00%	20'500.00	19'000	1'500	20'232.87	267
34060.11	Intérêts CPMig, 5 MCHF, 17-27, 0.85%	42'500.00	42'500	0	42'500.00	0
34060.12	Intérêts Raiffeisen, 8 MCHF, 18-28, 1.39%	105'292.50	99'400	5'893	108'089.88	-2'797
34060.13	Intérêts FVGR, 10 MCHF, 17-20, 0.20%	18'136.99	18'400	-263	20'000.00	-1'863
34060.14	Intérêts FVGR, 10 MCHF, 20-21, 0.05%	1'555.56	8'400	-6'844	0.00	1'556
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	19'598.80	29'000	-9'401	20'027.19	-428
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	42'745.60	20'000	22'746	27'054.95	15'691
34391.02	Electricité	18'785.40	18'700	85	19'089.15	-304
34391.03	Chauffage PF	14'826.00	17'000	-2'174	16'105.65	-1'280
34391.04	Eau PF	3'089.95	5'000	-1'910	3'588.75	-499
34393.00	Impôts et taxes PF	170.16	400	-230	1'219.05	-1'049
34394.00	Primes d'assurances PF	5'581.45	6'400	-819	5'019.65	562
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	12'440.85	10'000	2'441	14'402.50	-1'962
34399.02	Charges extraordinaires - COVID19	25'800.00	0	25'800	0.00	25'800
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	287'975.00	0	287'975	0.00	287'975
35	**Attributions aux fonds et financements sp..**	**460'597.17**	**217'500**	**243'097**	**390'494.18**	**70'103**
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	720'672.17	201'600	519'072	374'594.18	346'078
35110.01	Attribution aux fonds du capital propre	-263'975.00	12'000	-275'975	12'000.00	-275'975
35110.02	Bois-Rond, carrière, mesures biodiversité	3'900.00	3'900	0	3'900.00	0
36	**Charges de transfert**	**12'230'035.77**	**11'850'900**	**379'136**	**11'988'431.44**	**241'604**
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	7'890.00	7'500	390	7'981.90	-92
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
36010.04	Documents d'identité - part Etat	23'428.50	25'000	-1'572	28'891.60	-5'463
36110.00	Dédommagement au canton - Mesures pays..	1'410.90	1'500	-89	1'491.40	-81
36110.02	Subsides LAMal	732'494.29	780'100	-47'606	669'953.00	62'541
36110.03	Part sur financement LACI	54'493.80	51'200	3'294	49'691.00	4'803
36110.04	Bourses d'étude	64'271.41	54'100	10'171	54'210.00	10'061
36110.05	Aide matérielle	1'135'586.26	1'234'300	-98'714	1'111'711.28	23'875
36110.06	Aide sociale, partenariat social privé	47'689.78	48'200	-510	29'956.00	17'734
36110.07	Action sociale - Programmes d'insertion	132'075.89	110'700	21'376	109'079.00	22'997
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	62'263.15	62'400	-137	61'593.00	670

	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36110.10	Aide matérielle propre	3'605.60	4'000	-394	4'813.80	-1'208
36110.11	Transports publics (pot commun)	886'729.70	827'600	59'130	801'753.20	84'977
36110.12	Subventions à organisations touristiques	14'712.55	14'500	213	14'614.95	98
36110.14	Avances sur contributions d'entretien	8'499.93	7'600	900	3'790.00	4'710
36110.15	Sanction de plan SAT	72'707.50	50'000	22'708	39'011.80	33'696
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	646.20	2'000	-1'354	0.00	646
36110.18	Lutte contre la fraude	12'613.84	18'700	-6'086	15'378.00	-2'764
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	67'074.00	67'600	-526	66'626.00	448
36120.00	Archivage, notamment participation SIAr	8'997.90	10'000	-1'002	6'926.25	2'072
36120.01	Participation office état civil de district	37'786.00	40'300	-2'514	35'800.00	1'986
36120.02	Dédommagement GSR	156'152.45	180'000	-23'848	190'705.30	-34'553
36120.03	Part communale au Syndicat du feu	223'683.25	228'100	-4'417	241'258.16	-17'575
36120.05	Participation au Syndicat scolaire EOREN	5'675'716.20	5'745'100	-69'384	5'832'488.75	-156'773
36120.06	Syndicat du Théâtre régional (Passage)	104'905.56	104'200	706	125'693.24	-20'788
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	19'579.30	21'000	-1'421	22'646.50	-3'067
36120.08	Syndicat des Patinoires du Littoral	102'028.21	93'200	8'828	109'282.95	-7'255
36120.09	Participation STEP La Saunerie	345'216.44	355'400	-10'184	340'998.47	4'218
36120.10	Participation à déchetterie(s) régionale(s)	114'983.98	98'000	16'984	99'939.00	15'045
36120.12	Participation Syndicat CANEP	42'027.70	70'900	-28'872	41'338.70	689
36120.14	Part communale association Skatepark	1'764.65	2'000	-235	1'753.50	11
36120.17	ECAP - missions de secours	43'310.65	49'400	-6'089	49'588.80	-6'278
36120.19	Part communale service d'ambulances	204'580.45	181'300	23'280	182'043.10	22'537
36120.20	Part aux frais de gestion technique	10'890.00	11'000	-110	11'048.40	-158
36120.21	Participation projet fusion	240.20	0	240	31'563.63	-31'323
36120.70	Part communale Région Neuchâtel Littoral	9'745.50	8'500	1'246	9'779.50	-34
36120.71	Part comm. avant-projets Rég. N'tel Littoral	6'707.40	8'000	-1'293	6'802.60	-95
36120.72	Projets d'agglomération	21'615.50	1'700	19'916	22'294.20	-679
36140.00	Académie de Meuron (Lycée artistique)	6'100.00	13'500	-7'400	6'100.00	0
36140.01	Part communale RUN	11'977.50	12'500	-523	11'897.50	80
36140.02	Dédommagement transports publics	7'367.40	7'800	-433	7'272.60	95
36227.00	Péréquation financière intercommunale	14'272.00	14'200	72	459'043.00	-444'771
36228.01	Compensation des charges scolaires	132'350.00	132'400	-50	0.00	132'350
36228.02	Compensation des charges de l'accueil extraf..	45'020.00	56'000	-10'980	0.00	45'020
36350.00	Dons et subventions	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	64'069.30	63'400	669	63'108.55	961
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire, cycle 1	316'420.65	318'200	-1'779	316'229.77	191
36360.02	Subventions de l'accueil parascolaire, cycle 2	145'145.80	121'100	24'046	124'662.85	20'483
36360.03	Subvention au Musée de la Vigne et du Vin	2'155.95	2'200	-44	2'141.55	14
36360.04	Subvention Parlement & Conseil des Jeunes	1'009.05	3'500	-2'491	2'583.70	-1'575
36360.05	Subventions Jeunesse de la Côte	68'000.00	68'000	0	69'955.00	-1'955
36360.06	Subvention accueil préscolaire	451'221.98	397'500	53'722	426'256.94	24'965
36370.01	Subvention Vélos électriques	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
36370.02	Subventions Onde verte, hors école	55'123.50	55'000	124	57'633.00	-2'510
36371.00	Orientation professionnelle	0.00	500	-500	50.00	-50
36500.00	Réévaluation participations sociétés PAdmin	442'678.00	0	442'678	0.00	442'678
37	**Subventions redistribuées**	**185'165.50**	**192'500**	**-7'335**	**190'952.30**	**-5'787**
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	185'165.50	192'500	-7'335	190'952.30	-5'787
38	**Charges extraordinaires**	**11'134.00**	**0**	**11'134**	**490'876.56**	**-479'743**
38100.00	Charges diverses extraordinaires	11'134.00	0	11'134	490'876.56	-479'743
39	**Imputations internes**	**1'602'384.00**	**1'752'825**	**-150'441**	**1'629'808.00**	**-27'424**
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	471'500.00	572'025	-100'525	421'500.00	50'000
39100.21	Imputation conciergerie	374'000.00	382'000	-8'000	339'000.00	35'000
39100.70	Imputations internes pour prestations de servi..	27'784.00	0	27'784	40'408.00	-12'624
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	59'000.00	45'000	14'000	59'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	670'100.00	753'800	-83'700	769'900.00	-99'800
	PRODUITS	**-27'871'806.39**	**-25'090'625**	**-2'781'181**	**-26'931'575.17**	**-940'231**
40	**Revenus fiscaux**	**-15'585'499.01**	**-15'074'600**	**-510'899**	**-15'989'992.08**	**404'493**
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-12'006'397.20	-12'000'000	-6'397	-12'432'060.35	425'663
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-138'253.95	-140'000	1'746	-111'672.05	-26'582
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-169'644.35	-260'000	90'356	-236'270.55	66'626

	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	16'610.20	10'000	6'610	14'594.30	2'016
40007.00	Impôts revenu, tax. rectif. baisse - années pr..	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'620'559.05	-1'500'000	-120'559	-1'501'474.35	-119'085
40020.00	Impôts à la source, PP	-204'479.39	-320'000	115'521	-281'267.05	76'788
40030.00	Prestations en capital	-321'768.00	-300'000	-21'768	-345'845.40	24'077
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-144'328.30	-120'000	-24'328	-145'755.00	1'427
40099.00	Impact réforme 2020 sur impôts PP	0.00	546'000	-546'000	0.00	0
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-83'008.84	-100'000	16'991	-230'602.61	147'594
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précéden..	-26'606.28	-20'000	-6'606	0.00	-26'606
40107.00	Tax. rectif. PM à la baisse - années précéden..	6'852.38	5'000	1'852	28'619.59	-21'767
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-105'455.65	-100'000	-5'456	-41'722.77	-63'733
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précédentes	0.00	0	0	-13'788.02	13'788
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-43'615.65	-347'100	303'484	-358'437.34	314'822
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-365'409.73	-71'500	-293'910	-192'849.28	-172'560
40199.00	Impact réforme 2020 sur PM	0.00	60'000	-60'000	0.00	0
40210.01	Impôts fonciers PP	-257'580.18	-285'000	27'420	0.00	-257'580
40210.02	Impôts fonciers PM	-100'752.67	-122'000	21'247	-121'891.20	21'139
40330.00	Taxe des chiens	-21'102.35	-20'000	-1'102	-19'570.00	-1'532
41	**Patentes et concessions**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
42	**Taxes**	**-5'022'064.04**	**-5'102'200**	**80'136**	**-5'034'491.41**	**12'427**
42100.00	Emoluments administratifs	-56'497.90	-63'300	6'802	-60'497.80	4'000
42100.01	Rappels Facturation SI et divers	-4'440.00	-4'600	160	-4'349.90	-90
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-8'218.50	-8'400	182	-7'521.50	-697
42400.21	Contributions des parents, parascolaire 1	-421'093.25	-404'000	-17'093	-516'356.93	95'264
42400.22	Contributions des parents, parascolaire 2	-39'341.66	-159'000	119'658	-20'474.76	-18'867
42400.23	Contributions des parents, vacances	-18'356.94	0	-18'357	-23'346.81	4'990
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-75'241.46	-73'800	-1'441	-74'923.00	-318
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-582'517.42	-541'500	-41'017	-550'658.55	-31'859
42401.10	Taxe d'épuration	-823'534.50	-820'200	-3'335	-805'689.00	-17'846
42401.20	Taxe déchets ménages	-260'770.84	-258'500	-2'271	-258'170.84	-2'600
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-34'400.00	-31'000	-3'400	-40'516.65	6'117
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-52'360.10	-56'000	3'640	-53'733.88	1'374
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-95'316.45	-99'000	3'684	-113'298.65	17'982
42401.42	Redevance à vocation énergétique	-59'572.75	-62'000	2'427	-44'680.10	-14'893
42401.86	Taxe sur la consommation de gaz	-1'343'144.86	-1'450'000	106'855	-1'376'193.47	33'049
42401.87	Taxe sur les compteurs (gaz)	-25'094.47	-24'800	-294	-24'873.75	-221
42500.00	Ventes	-85'693.59	-93'200	7'506	-92'767.66	7'074
42500.01	Vente de bois de service	-206'272.24	-120'000	-86'272	-139'351.31	-66'921
42500.02	Vente de bois d'industrie	-12'607.78	-20'000	7'392	-23'041.41	10'434
42500.03	Vente de bois de feu	-68'896.00	-60'000	-8'896	-62'817.00	-6'079
42500.04	Vente de produits divers	-15'973.70	-17'000	1'026	-21'620.00	5'646
42500.05	Déchiquetage	-15'648.00	-15'000	-648	-16'545.00	897
42500.06	Vente SacNEVa	-909.75	-2'000	1'090	-1'188.05	278
42500.10	Vente cartes CFF	-25'356.00	-52'900	27'544	-47'184.00	21'828
42500.11	Vente de vignettes annuelles	0.00	-22'000	22'000	0.00	0
42500.12	Vente de vignettes journalières	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
42500.21	Vente de repas	-339'140.00	-355'200	16'060	-324'377.95	-14'762
42500.22	Prestations liées à la vente de repas	-29'625.00	-28'800	-825	-35'900.00	6'275
42500.23	Prestations diverses de la cuisine (matériel)	-13'765.40	-8'000	-5'765	-9'294.15	-4'471
42600.00	Remboursements de tiers	-122'229.90	-82'000	-40'230	-75'759.35	-46'471
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-19'545.68	0	-19'546	-23'618.56	4'073
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-88'521.00	-75'500	-13'021	-76'957.00	-11'564
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'862.30	-4'500	-1'362	-6'390.65	528
42600.91	Récupérations diverses	-1'517.10	-16'000	14'483	-2'169.40	652
42700.00	Amendes	-24'380.00	-35'000	10'620	-27'349.50	2'970
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-800.00	-1'000	200	-1'400.00	600
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-45'419.50	-35'000	-10'420	-71'474.83	26'055
43	**Revenus divers**	**-19'803.80**	**-12'000**	**-7'804**	**-46'144.50**	**26'341**
43090.00	Travaux pour tiers	-19'803.80	-12'000	-7'804	-46'144.50	26'341
44	**Revenus financiers**	**-2'231'362.66**	**-841'800**	**-1'389'563**	**-1'093'686.07**	**-1'137'677**
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-100	100	0.00	0

Comptes 2020

	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-102'155.83	-90'000	-12'156	-100'912.61	-1'243
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-3'251.20	-2'000	-1'251	-6'024.03	2'773
44011.03	Intérêts ISIS	-250.60	-200	-51	-622.10	372
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-26'736.60	-25'000	-1'737	-25'341.06	-1'396
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-353'580.18	-344'300	-9'280	-341'613.00	-11'967
44300.02	Location des jardins	-3'524.25	-6'000	2'476	-6'694.25	3'170
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-142.50	-1'200	1'058	-30.00	-113
44320.02	Revenus Parking	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marc..	-1'302'000.00	0	-1'302'000	4'830.00	-1'306'830
44499.00	Adaptations d'autres immobilisations corporel..	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000
44500.00	Revenus de prêts PA	-4'373.00	-6'000	1'627	-5'551.00	1'178
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-442'684.50	-364'000	-78'685	-399'891.77	-42'793
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-2'664.00	0	-2'664	-3'608.25	944
44900.00	Réévaluations PA	0.00	0	0	-208'228.00	208'228
45	**Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux**	**-37'873.60**	**-214'300**	**176'426**	**-916'787.25**	**878'914**
45000.00	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0.00	-62'000	62'000	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-122'300	122'300	-888'108.45	888'108
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-37'873.60	-30'000	-7'874	-28'678.80	-9'195
46	**Revenus de transfert**	**-1'980'873.10**	**-1'689'200**	**-291'673**	**-1'705'211.66**	**-275'661**
46100.00	Dédommagements de la Confédération	-1'529.70	-2'000	470	-2'135.50	606
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-16'210.25	-40'000	23'790	-6'378.90	-9'831
46110.08	Prestations contrat-formation	-15'600.00	-34'500	18'900	0.00	-15'600
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-12'040.00	0	-12'040	-10'354.00	-1'686
46120.01	éoren, loyer bâtiment	-906'467.60	-863'900	-42'568	-925'041.50	18'574
46228.03	Compensation des charges parascolaires	0.00	-10'900	10'900	0.00	0
46300.00	Subventions de la Confédération	-70'350.80	-63'300	-7'051	-89'451.40	19'101
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-525'304.75	-267'800	-257'505	-266'980.41	-258'324
46320.21	Dédommagement des communes, para 1	-392'055.45	-288'000	-104'055	-383'888.15	-8'167
46320.22	Dédommagement des communes, para 2	-39'626.70	-117'000	77'373	-16'881.90	-22'745
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'687.85	-1'800	112	-4'099.90	2'412
47	**Subventions à redistribuer**	**-203'453.98**	**-192'500**	**-10'954**	**-198'553.62**	**-4'900**
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-203'453.98	-192'500	-10'954	-198'553.62	-4'900
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'188'492.20**	**-211'200**	**-977'292**	**-316'900.58**	**-871'592**
48110.00	Revenus extraordinaires de concessions	0.00	0	0	-8.95	9
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-534'604.20	0	-534'604	-105'691.63	-428'913
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-653'888.00	-211'200	-442'688	-211'200.00	-442'688
49	**Imputations internes**	**-1'602'384.00**	**-1'752'825**	**150'441**	**-1'629'808.00**	**27'424**
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-499'284.00	-572'025	72'741	-461'908.00	-37'376
49100.21	Imputations conciergerie	-374'000.00	-382'000	8'000	-339'000.00	-35'000
49300.02	Imputation facturation déchets	-15'000.00	-1'000	-14'000	-15'000.00	0
49300.03	Frais administration eau	-22'000.00	-22'000	0	-22'000.00	0
49300.04	Frais administration gaz	-22'000.00	-22'000	0	-22'000.00	0
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-670'100.00	-753'800	83'700	-769'900.00	99'800

Commune de
Corcelles - Cormondrèche

Comptes 2020
Partie D

Compte des investissements

Partie D
INVESTISSEMENTS 2020
Résumé des investissements

Investissements	Dépenses	Recettes	Montant
Soumis aux mécanismes du frein à l'endettement	1'730'546.69	358'188.60	1'372'358.09
Hors frein à l'endettement	1'350.00	277'000.00	-275'650.00
Financés par des taxes d'utilisation	27'891.80	1'994.12	25'897.68
Financés par la taxe d'équipement	440'060.79	8'053.71	432'007.08
Totaux	2'199'849.28	645'236.43	**1'554'612.85**

Partie D
INVESTISSEMENTS
Compte par nature

						Investissements 2020			Attribution			
Clos	Nature	Service	Centre de frais	Compte	Libellé	Dépenses	Recettes, subv. compr.	Net	Invest. PA	Taxes d'utilisation	Taxe d'équipem.	Hors frein
✓	50100.00	61500	15615002	14031.10	Préels 2016, route	12'304.05	-	12'304.05	12'304.05			
✓	50100.00	61500	18651002	14031.11	Gare, RC 1115, route	-	64'132.00	-64'132.00	-64'132.00			
✓	50100.00	61500	19615001	14031.21	Embellissement Commune	54'838.25	-	54'838.25	54'838.25			
☒	50100.00	61500	20615002	14031.01	Ficelle, cheminement piétons	180'022.30	-	180'022.30	180'022.30			
☒	50100.00	61500	20615003	14031.01	Petit-Villaret, chemins agricoles	159'700.00	87'700.00	72'000.00	72'000.00			
	Routes, total intermédiaire							255'032.60				
✓	50300.00	71000	19710001	14032.00	Villarets, 2019, eau	14'325.45	1'024.20	13'301.25	13'301.25			
✓	50300.00	71000	19710001	taxe éq.	Jopesses, 2019, eau	23'875.70	1'706.99	22'168.71			22'168.71	
✓	50320.00	71000	19720001	taxe éq.	Villarets-Jopesses, 2019, EU+EC	68'800.95	4'918.91	63'882.04			63'882.04	
✓	50320.00	72030	19720302	14034.00	Nods, mesure 2, eaux claires	55'626.09	29'954.65	25'671.44	25'671.44			
☒	50320.00	72030	19720302	14034.00	Nods, mesure 3, eaux claires	19'970.80	1'427.81	18'542.99			18'542.99	
✓	50340.00	87200	19872001	rés. gaz	Villarets-Jopesses, 2019, gaz	27'891.80	1'994.12	25'897.68		25'897.68		
	Ouvrages de génie civil, total intermédiaire							169'464.11				
☒	50400.00	21703	19217002	14040.31	Croix 4, rénovation douce	1'093'796.25	152'877.75	940'918.50	940'918.50			
✓	50400.00	21706	13217001	14040.10	Croix 4, Salle de sports, parking	1'350.00	277'000.00	-275'650.00				-275'650.00
✓	50400.00	82001	17820001	14040.24	Chantemerle 2, hangar, radier	30'373.55	-	30'373.55	30'373.55			
	Bâtiments, total intermédiaire							695'642.05				
✓	50600.00	16100	19161001	14040.27	Cibleries, récupérateurs balles	24'172.00	20'000.00	4'172.00	4'172.00			
✓	50600.00	11100	20111001	14060.11	Véhicule intervention Sécurité urb.	47'302.95	2'500.00	44'802.95	44'802.95			
✓	50600.00	21803	20218031	14060.12	Véhicule livraison Cuisine comm.	23'882.45	-	23'882.45	23'882.45			
✓	50600.00	61500	20615001	14031.03	Eclairage public, extinction nocturne	34'203.35	-	34'203.35	34'203.35			
	Biens mobiliers, total intermédiaire							107'060.75				
✓	52900.00	61500	16615001	14290.02	Etudes, trafic Côte + trafic interne	13'174.20	-	13'174.20			13'174.20	
✓	52900.00	79000	10790001	14290.06	Arniers, plan spécial	103'038.24	-	103'038.24			103'038.24	
✓	52900.00	79000	17790001	14290.05	Sur-les-Rues, plan de quartier	53'242.80	-	53'242.80			53'242.80	
✓	52900.00	79000	17790002	14290.03	Gare, schéma directeur	72'837.40	-	72'837.40			72'837.40	
✓	52900.00	79000	18790001	14290.04	PAL, révision, avant-projet	84'197.60	-	84'197.60			84'197.60	
✓	52900.00	79000		14290.07	ZI Vernets, schéma directeur	923.10	-	923.10			923.10	
	Immobilisations incorporelles, total intermédiaire							327'413.34				
					Totaux	2'199'849.28	645'236.43	1'554'612.85	1'372'358.09	25'897.68	432'007.08	-275'650.00
					Total Annexe	2'199'849.28	645'236.43	1'554'612.85	1'372'358.09	25'897.68	432'007.08	-275'650.00
					Différence	-	-	-	-	-	-	-

Partie D
INVESTISSEMENTS

						Investissements 2020			Attribution			
Clos	Nature	Service	Centre de frais	Compte	Libellé	Dépenses	Recettes, subv. compr.	Net	Invest. PA	Taxes d'utilisation	Taxe d'équipem.	Hors frein
✓	52900.00	79000	10790001	14290.06	Arniers, plan spécial	103'038.24	-	103'038.24			103'038.24	
✓	50400.00	21706	13217001	14040.10	Croix 4, Salle de sports, parking	1'350.00	277'000.00	-275'650.00				-275'650.00
✓	50100.00	61500	15615002	14031.10	Préels 2016, route	12'304.05	-	12'304.05	12'304.05			
✓	52900.00	61500	16615001	14290.02	Etudes, trafic Côte + trafic interne	13'174.20	-	13'174.20			13'174.20	
✓	52900.00	79000	17790001	14290.05	Sur-les-Rues, plan de quartier	53'242.80	-	53'242.80			53'242.80	
✓	52900.00	79000	17790002	14290.03	Gare, schéma directeur	72'837.40	-	72'837.40			72'837.40	
✓	50400.00	82001	17820001	14040.24	Chantemerle 2, hangar, radier	30'373.55	-	30'373.55	30'373.55			
✓	50100.00	61500	18651002	14031.11	Gare, RC 1115, route	-	64'132.00	-64'132.00	-64'132.00			
✓	52900.00	79000	18790001	14290.04	PAL, révision, avant-projet	84'197.60	-	84'197.60			84'197.60	
✓	50600.00	16100	19161001	14040.27	Cibleries, récupérateurs balles	24'172.00	20'000.00	4'172.00	4'172.00			
☒	50400.00	21703	19217002	14040.31	Croix 4, rénovation douce	1'093'796.25	152'877.75	940'918.50	940'918.50			
✓	50100.00	61500	19615001	14031.21	Embellissement Commune	54'838.25	-	54'838.25	54'838.25			
✓	50300.00	71000	19710001	14032.00	Villarets, 2019, eau	14'325.45	1'024.20	13'301.25	13'301.25			
✓	50300.00	71000	19710001	taxe éq.	Jopesses, 2019, eau	23'875.70	1'706.99	22'168.71			22'168.71	
✓	50320.00	71000	19720001	taxe éq.	Villarets-Jopesses, 2019, EU+EC	68'800.95	4'918.91	63'882.04			63'882.04	
✓	50320.00	72030	19720302	14034.00	Nods, mesure 2, eaux claires	55'626.09	29'954.65	25'671.44	25'671.44			
☒	50320.00	72030	19720302	14034.00	Nods, mesure 3, eaux claires	19'970.80	1'427.81	18'542.99			18'542.99	
✓	50340.00	87200	19872001	rés. gaz	Villarets-Jopesses, 2019, gaz	27'891.80	1'994.12	25'897.68		25'897.68		
✓	50600.00	11100	20111001	14060.11	Véhicule intervention Sécurité urb.	47'302.95	2'500.00	44'802.95	44'802.95			
✓	50600.00	21803	20218031	14060.12	Véhicule livraison Cuisine comm.	23'882.45	-	23'882.45	23'882.45			
✓	50600.00	61500	20615001	14031.03	Eclairage public, extinction nocturne	34'203.35	-	34'203.35	34'203.35			
☒	50100.00	61500	20615002	14031.01	Ficelle, cheminement piétons	180'022.30	-	180'022.30	180'022.30			
☒	50100.00	61500	20615003	14031.01	Petit-Villaret, chemins agricoles	159'700.00	87'700.00	72'000.00	72'000.00			
✓	52900.00	79000		14290.07	ZI Vernets, schéma directeur	923.10	-	923.10			923.10	
					Totaux	2'199'849.28	645'236.43	1'554'612.85	1'372'358.09	25'897.68	432'007.08	-275'650.00
					Total Annexe	2'199'849.28	645'236.43	1'554'612.85	1'372'358.09	25'897.68	432'007.08	-275'650.00
					Différence	-	-	-	-	-	-	-

Commune de
Corcelles - Cormondrèche

Comptes 2020
Partie E

Flux de trésorerie

Partie E.

FLUX DE TRESORERIE

	Désignation	Comptes 2020	Comptes 2019
1. Activités d'exploitation			
7	Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	1'309'225	1'021'614
8	+ Amortissements du PA et subventions d'investissents	1'974'383	1'914'410
9	Autofinancement	3'283'608	2'936'024
10	+ Remboursement du découvert du bilan	0	0
11	+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	442'688	0
12	+ Réévaluations négatives / - positives des immobilisations PF	-1'004'025	0
13	- Augmentation / + diminution des créances	318'898	-1'279'413
14	- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	0	0
15	- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-542'023	399'966
16	+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-838'058	136'886
17	+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	-379'842	196'900
18	+ Augmentation / - diminution des passifs de régulation	2'047'721	-713'472
19	+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes	0	0
20	+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour fonds, préfinancements et divers comptes	172'622	-737'493
	Ventilation postes autres	-1'117	-1'018
22	**Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation**	**3'500'472**	**938'379**
2. Activités d'investissement			
24	Dépenses	-2'131'849	-772'259
26	- Immobilisations corporelles	-2'199'849	-367'044
27	- Investissements pour le compte de tiers		0
28	- Immobilisations incorporelles		-405'215
29	- Prêts et participations	68'000	0
30	- Propres subventions d'investissement		0
31	- Subventions d'investissement redistribuées		0
32	Recettes	645'236	209'845
34	- Remboursement	645'236	209'845
35	- Diminution d'immobilisations corporelles		0
36	- Remboursements de prêts et de participations		0
37	- Subventions acquises		0
38	- Subventions à redistribuer		0
39	- Report d'immobilisations provenant PA dans le PF		0
40	- Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux		0
41	**Flux de trésorerie provenant des activités d'invessement**	**-1'486'613**	**-562'414**
42	**Découvert de financement**	**2'013'859**	**375'965**
3. Activités de financement			
44	+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-14'000'000	-500'000
45	+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	13'500'000	0
46	+ Augmentation / - diminution des fonds enregistré comme capitaux propres	-1'014'695	54'458
47	- Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres	612'057	-12'779
48	+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	0	0
49	+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	0	593'106
50	+ Réévaluations négatives / + positives immobilisations PF	0	0
51	+ Report d'immobilisations provenant PA dans le PF	0	0
52	+ Attributions / - prélèvements fonds de réserve du capital propre	0	0
53	**Flux de trésorerie provenant des activités de financement**	**-902'638**	**134'785**
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")			
55	Entrée nette de liquidités	**1'111'221**	**510'750**
56	Sortie nette de liquidités	0	0
57	Disponibilités au 01.01.	6'339'374	5'828'624
58	Disponibilités au 31.12.	7'450'595	6'339'374
59	**Variation des disponibilités selon le bilan**	**1'111'221**	**510'750**

Commune de
Corcelles - Cormondrèche

Comptes 2020
Partie F

Annexe

1. Principes comptables
2. Etat du capital propre
3. Tableau des provisions
4. Tableau des (a) participations et (b) garanties
5. Tableau des immobilisations des patrimoines administratif et financier

.

Annexe, partie F.1.

PRINCIPES COMPTABLES

Les textes ci-dessous récapitulent des principes généraux de gestion financière dans le cadre du MCH2. *Les données en italique sont spécifiques à la gestion communale et à l'exercice sous évaluation ; toute « déviance » par rapport au MCH2 figure dans ces indications.*

Normes appliquées

Le bouclement 2020 a été effectué et est présenté conformément à la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes LFinEC, du 24 juin 2014, et de son règlement d'exécution du 20 août 2014 (RLFinEC), ainsi que du Règlement communal sur les finances RCF, du 26 septembre 2016. Les recommandations définies dans le Manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2, édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances, ont été en principe suivies.

Dans le cadre de ses compétences, le Conseil communal a fait appliquer à la gestion des finances les grands principes définis à l'art. 6 RLFinEC, à savoir : légalité, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts, gestion axée sur les résultats. Les comptes présentant un excédent de revenus, aucune écriture comptable prévoyant de puiser dans les réserves créées lors de la réévaluation des patrimoines, notamment la réserve de politique conjoncturelle, n'a été passée.

A la demande orale du Service des communes, la provision dite « COVID-19 » constituée le 29 juin 2020 par décision du Conseil général, a été dissoute, car jugée par ledit service non conforme aux prescriptions légales et recommandations susmentionnées. Ce montant de CHF 320'000.- prévu au titre de compensation de la diminution des recettes fiscales induite par la pandémie COVID-19 montre que, politiquement, la décision du législatif était correcte ; puisque ce montant, au moment de la dissolution de la provision, vient compenser une diminution réelle des recettes fiscales des personnes physiques et morales, le but de la « manœuvre » est pleinement atteint.

Principes de présentation et structure des comptes

Le 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 quatrième fois dans le cadre d'un bouclement, ce qui autorise une comparaison des charges et revenus avec les bouclements des exercices de 2017 à 2019.

La présentation des comptes est régie par les normes du MCH2 (art. 52 LFinEC) ; les comptes sont établis de manière à donner une image de la situation financière correspondant à l'état réel de la fortune, des finances et des revenus (art. 51 LFinEC).

Afin de faciliter l'examen des comptes des quatre Communes par le législatif de la nouvelle Commune fusionnée, le sommaire du compte-rendu financier annuel a été harmonisé. Ceci

implique pour Corcelles – Cormondrèche des modifications par rapport aux années précédentes. L'annexe (partie F) est moins « fournie » ; pour permettre les comparaisons internes à la Commune de Corcelles-Cormondrèche et des suites chiffrées ininterrompues, des documents ont été produits et sont publiés dans la partie G de ce compte rendu. Ceci concerne notamment les indicateurs financiers (anciennement, partie 9 du compte-rendu) ou le capital de tiers géré par la Commune (anciennement, partie 7, chiffre 6) ou encore le contrôle des crédits (anciennement, partie 8).

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 des patrimoines financier et administratif.

La fusion des Communes a nécessité une réévaluation avant les échéances habituelles des deux patrimoines, afin d'harmoniser les principes en vue de la constitution du bilan au 1er janvier 2021 de la nouvelle Commune. Si la situation pour le patrimoine administratif n'a pas nécessité d'adapter les valeurs au bilan des immobilisations, diverses opérations allant au-delà des procédures habituelles ont dû être entreprises pour le patrimoine financier. C'est ainsi que, vu la pratique en Ville de Neuchâtel, la valeur de la participation de la Commune au capital propre de VADEC SA a dû être revue à la baisse, entraînant une dévaluation de plus de CHF 581'000.- de cette participation, un montant qui a été prélevé à la réserve correspondante, pour ne pas péjorer le bouclement de l'exercice 2020. Le calcul de la participation de Corcelles-Cormondrèche à VADEC SA avait pourtant été approuvé à trois reprises (2017, 2018, 2019) par l'auditeur des comptes de la Commune et validé par le Canton.

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif (art. 10 LFinEC).

La présentation dans la partie D fait le détail des investissements

- *soumis aux dispositions de l'article 5, alinéa RCF (frein à l'endettement),*
- *dérogeant aux mécanismes du frein à l'endettement, selon votre décision du 13 mars 2017, relative au crédit de 10 millions pour la construction d'une salle de sports et d'un parking souterrain, Rue de la Croix 4,*
- *financés exclusivement par des taxes d'utilisation (eaux, épuration, gaz),*
- *financés par la taxe d'équipement (crédits d'étude en matière d'aménagement du territoire).*

Annexe aux comptes

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

Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2019 avaient permis d'intégrer les comptes du Chaudron Magique, accueil parascolaire, qui étaient tenus jusqu'ici hors de la comptabilité communale, dans cette comptabilité. En 2020, il n'y a pas de changement de cet ordre d'importance, avec un « chiffre d'affaires » supplémentaire de plus d'un million de francs. La comparaison des chiffres de 2019 et de 2020 en est facilitée. Toutefois, la fusion des Communes a rendu nécessaire la clôture des comptes bancaires de la Commission Anim'école, dont le reliquat a été attribué à la réserve « Manifestations scolaires » (bilan : 2910003).

L'art. 81 LFinEC permet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

C'est ainsi que les comptes-rendus financiers de divers syndicats, à l'exception de ceux du Centre de distribution du gaz de Peseux et Corcelles-Cormondrèche, ne sont pas présentés dans cette publication. La fusion des Communes rend cependant nécessaire une évaluation du maintien de deux syndicats. La dissolution du Centre de distribution du gaz et son intégration temporaire dans le fonctionnement ordinaire de la nouvelle Commune, pour une année, le temps de remettre le réseau à Viteos SA, semble pertinente. En ce qui concerne le Syndicat CANEP, qui gère le transit des eaux usées de la limite territoriale de la Commune vers la STEP de La Saunerie (et des eaux claires par divers rus en direction du Lac), un mandat de prestations conclu entre les Communes de Milvignes et Neuchâtel semble l'option la plus probable.

Principes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux art. 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 au cours duquel s'est produite leur naissance économique.

Les autorités de la Commune fusionnée ont exigé un bouclement très précoce des comptes 2020 de la Commune de Corcelles – Cormondrèche. Alors que, les années précédentes, toutes les factures parvenues au 15 avril et concernant l'exercice précédent avaient été comptabilisées dans le bouclement de cet exercice, ce délai a dû âtre avancé à fin janvier 2021. Ceci a rendu nécessaire la constitution d'un grand nombre de « provisions » (écritures transitoires) pour des charges ou des revenus à parvenir, dont certaines sont d'importance (par exemple, redevance cantonale sur l'eau, décompte annuel de CHF 100'000.-).

*Par ailleurs, le bouclement final des comptes 2020 de l'**éorén** ne pourra être fait que lorsque celui des subventions cantonales aura été finalisé (juin 2021). Le montant final est en général de quelques milliers de francs par cycle différent du bouclement présenté. La même situation se présente avec la facture sociale harmonisée : les comptes 2020 de la Commune intègrent un bouclement dit provisoire de cette facture.*

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'événement imposable.

Le service de comptabilité a fait plein usage des possibilités offertes par l'utilisation des comptes relatifs aux charges et revenus extraordinaires (nature 38100 et 48300). Cette méthode permettra de faciliter l'apurement des comptes en vue de l'élaboration des planifications financières futures. Par ailleurs, des charges ou des revenus uniques ont aussi été alloués à cette nature. On pense à la constitution de « provisions » sur les primes d'ancienneté et de fidélité du personnel communal, aux revenus liés à des créances datant du début du siècle, aux dons à la bibliothèque communale. Les commentaires de la partie C.3., comptes de fonctionnement, détail, classification fonctionnelle, donnent plus de détails sur ces revenus et charges extraordinaires.

Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune se sert 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 <u>nouveaux investissements</u> 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 sont réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC, soit à la valeur d'assurance incendie multipliée par un coefficient de 0.7. Dans de rares cas, cette méthode aboutit à une surévaluation manifeste. Ainsi, les valeurs obtenues pour certains bâtiments ont été pondérées à des taux inférieurs au coefficient de 0.7 pour tenir compte du mauvais état et de l'utilisation de ces objets. Les terrains du patrimoine administratif n'ont pas de valeur vénale et, à ce titre, sont enregistrés au prix d'acquisition lors de leur première inscription le cas échéant. Les forêts sont réévaluées à la valeur vénale moyenne déterminée par le Département du développement territorial et de l'environnement, selon l'Aide-mémoire à l'intention des membres des commissions forestières d'arrondissement d'avril 2013 (art. 46 al.4 RLFinEC). Les ouvrages de génie civil sont évalués à leur valeur d'acquisition et n'ont pas fait l'objet de réévaluation selon l'art. 46, al. 8 RLFinEC. Les actions et parts sociales sont valorisées de la part de la Commune aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée.

Les immobilisations du patrimoine administratif n'ont pas été réévaluées en 2020 ; la Ville de Neuchâtel appliquant les mêmes principes que la Commune de Corcelles – Cormondrèche, il sera donc facile d'intégrer ces immobilisations, à leur valeur actuelle, dans le bilan de la nouvelle Commune.

En revanche, les participations de la Commune au capital de diverses sociétés ont été réévaluées. Les données du bouclement des exercices 2019 de ces sociétés ont été utilisées, à l'exception de la Société immobilière des Patinoires du Littoral, dont les comptes 2020 étaient

déjà disponibles en février 2021. Comme évoqué précédemment, il en résulte des charges comptables d'un montant de CHF 442'688.-, qui n'ont pas d'impact sur le résultat financier de l'exercice 2020 de la Commune suite à des prélèvements à des réserves.

Patrimoine financier

Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cela signifie qu'ils ne sont pas nécessaires pour l'accomplissement des tâches publiques de la collectivité ; cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité ou encore les affecter au patrimoine administratif. 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 coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan.

Les immeubles du patrimoine financier sont évalués selon la méthode de la valeur de rendement (art. 45 RLFinEC) qui consiste à capitaliser le dernier état locatif brut sur la base d'un taux de capitalisation qui prend en compte l'état du bâtiment. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, en sachant qu'une réévaluation systématique a lieu périodiquement, au minimum tous les cinq ans (art. 55 LFinEC*).*

Les terrains sont valorisés en fonction des zones dans lesquelles ils se situent et sont évalués conformément à l'art. 45 RLFinEC*.*

Les terrains du patrimoine financier ont fait l'objet d'une réévaluation sur la base de taux de rendement usuels en Ville de Neuchâtel ; trois parcelles jusqu'ici non valorisées, parce que non constructibles et dédiées à des tâches communales, ont été intégrées dans le patrimoine, deux bien-fonds réévalués (dévalués, en fait). La valorisation des trois parcelles a un effet sur le résultat final du compte de fonctionnement, et constitue plus de 99% du bénéfice affiché.

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.

La présentation dans la partie D, Investissements, fait le détail des investissements

- *soumis aux dispositions de l'article 5, alinéa RCF (frein à l'endettement),*
- *dérogeant aux mécanismes du frein à l'endettement, selon la décision du Conseil général du 13 mars 2017, relative au crédit de 10 millions pour la construction d'une salle de sports et d'un parking souterrain, Rue de la Croix 4a,*
- *financés exclusivement par des taxes d'utilisation (eaux, épuration, gaz),*
- *financés par la taxe d'équipement (notamment crédits d'étude en matière d'aménagement du territoire ou extension des réseaux des services industriels).*

Seule une décision du Conseil général permet de ne pas soumettre un investissement aux mécanismes du frein à l'endettement et à le financer par des taxes d'utilisation ou d'équipement. On évoquera ici en particulier les décisions suivantes ;

- *financement de l'élaboration des plans d'affection ou de la révision du plan d'aménagement local par la taxe d'équipement, les décisions du Conseil général du 29 mai 2017 (Gare), du 12 novembre 2018 (révision du PAL, Arniers), du 28 novembre 2019 (Sur-les-Rues), du 2 novembre 2020 (mobilité sur la Côte), décisions complémentaires du 2 novembre 2020 ;*
- *financement de l'extension du réseau du gaz aux Villarets par la réserve gaz, la décision du Conseil général du 24 juin 2019 ;*
- *financement de l'extension des réseaux eau potable, eaux usées et claires aux Villarets et aux Jopesses par la taxe d'équipement, la décision du Conseil général du 24 juin 2019 ;*
- *financement de l'extension du réseau eaux claires aux Nods, mesures 1 et 3, par la taxe d'équipement, décision du Conseil général du la 24 septembre 2018.*

Provisions et engagements 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.

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.

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.

Une provision avait été constituée lors du bouclement 2019 pour la gestion des heures supplémentaires du personnel communal, notamment de la Direction administrative, heures effectuées depuis septembre 2019 dans le cadre du projet de fusion des Communes, et du Chaudron Magique. Elles ont été dissoutes au bouclement 2020, en fonction des décomptes des heures effectuées et des vacances qui n'ont pas été prises. La provision COVID-19, sur les recettes fiscales, a aussi été dissoute (voir ci-dessus).

Une provision a été constituée fin 2020 pour les primes d'ancienneté et de fidélité du personnel transféré dans la nouvelle structure, afin de faire supporter équitablement par les diverses Communes fusionnées ces charges, au pro rata de l'activité de chaque membre du personnel et des nouvelles dispositions harmonisées réglant l'octroi de des primes.

Subsiste toujours une provision pour les pertes sur les débiteurs au titre des impôts communaux directs, constituée en 2017, qui n'a pas été pleinement utilisée à ce jour ; à la demande du Service financier de la nouvelle Commune, cette provision est presque intégralement maintenue, un léger prélèvement devant permettre de compenser les pertes sur les actes de défaut de biens, les abandons ou les non-valeurs liés aux recettes fiscales.

Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans la partie F.3. de la brochure. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe.

La Commune n'a pas d'engagements conditionnels selon la définition MCH2.

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 résultats qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (art. 48 LFinEC). Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres. Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur.

C'est le cas de la « Réserve Fanfare l'Espérance », l'affectation imposée étant le soutien à la création d'une nouvelle fanfare sur territoire communal (la Commune dispose encore des uniformes datant de 1970) ou au financement d'une fanfare dans la région et ouverte à la formation musicale des jeunes de notre Commune. L'Echo du Vignoble a profité largement des fonds de cette réserve. Cette réserve, qui n'avait plus aucun fonds, a été dissoute au début de l'année 2020. Dès cette année, cette société a été traitée sur le même pied d'égalité que les autres sociétés locales (subvention forfaitaire de base + subvention par membre actif junior).

Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. *La Commune ne connaît 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 F.2. et G.3. de la présente brochure.

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales, conformément aux documents présentés au Conseil général lors de la séance du 18 décembre 2017, et selon les indications de l'organe de révision. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, 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).

Vu le bénéfice enregistré avec le bouclement 2020, il est renoncé à demander à votre Autorité d'opérer un prélèvement dans la réserve de politique conjoncturelle dans le cadre du bouclement 2020.

Les seules réserves autorisées pour le patrimoine financier sont celles qui sont liées à la réévaluation du patrimoine financier, à savoir les deux comptes au chapitre 2960 du bilan (réserve liée au retraitement du patrimoine financier, et réserve de fluctuation de valeurs).

Mécanismes de maîtrise des finances

Dans le cadre de l'équilibre financier et de la limitation de l'endettement, les conditions de l'art. 5 RCF doivent être évaluées.

Le bouclement 2020 présente un excédent de revenus, rendant inutile une « compensation » par un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle ; par ailleurs, il a été décidé de ne pas totalement utiliser la provision « Débiteurs pour pertes sur débiteurs impôts » (CHF 177'000.-, compte de bilan 10126.01) pour compenser le montant tout de même important de ces pertes, comptabilisées dans le compte de fonctionnement (nature 31811.01, fonction 2100, Service financier).

La partie G.1. présente ensuite le suivi des crédits accordés par le Conseil général.

On constate que, pour la grande majorité des investissements, le montant du crédit accordé par le Conseil général n'a pas été dépassé, ou, si c'était le cas, qu'une demande de crédit complémentaire a été déposée et traitée par le Conseil général. L'année 2020 a vu le bouclement du chantier du cadastre souterrain dans la région des Jopesses et des Villarets ; si, pris individuellement, les divers services présentent des variations importantes par rapport au budget adopté, le chantier dans son ensemble respecte le montant alloué par le Conseil général.

La situation des crédits d'étude pour l'aménagement du territoire, avec pour certains projets, des recettes différées sur des exercices comptables futurs, a fait l'objet d'une mise à jour lors de la séance du Conseil général du 2 novembre 2020. Les travaux sur les divers objets pouvant être considérés comme aboutis selon les objectifs du Conseil communal, ces crédits d'études ont été balancés par un prélèvement à la taxe d'équipement et n'apparaissent plus au bilan au 31 décembre 2020.

Le gros chantier de l'année 2020, la rénovation « douce » de l'immeuble Croix 4 (salle des spectacles et halle de gymnastique), a réservé de mauvaises surprises, notamment un surcoût de plus de CHF 300'000.-. Le crédit de CHF 45'000.- mis à disposition pour l'installation d'une centrale solaire photovoltaïque, sur proposition d'un groupe politique, s'est révélé largement insuffisant, puisque seuls l'acquisition des panneaux installés a eu un coût de plus de CHF 129'000.-. Par ailleurs, il est sensé relier les deux centrales photovoltaïques des bâtiments Croix 4 et Croix 4a dans le cadre d'un regroupement de propre consommation RCP pour les bâtiments communaux sis Rue du Petit-Berne, Rue de Croix et Chemin du Cudeau-du-Haut. CHF 45'000.- ont été investi à cet effet. Les personnes dans le bâtiment Croix 4 étaient protégées du rayonnement non ionisant de l'antenne de téléphonie mobile posée sur le toit par une bâche ad hoc, bâche qu'il a fallu enlever et remplacer par une nouvelle protection dans l'isolation de la toiture. Ici aussi, des charges de CHF 20'000.- ont été nécessaires pour ces travaux. Le bouclement intermédiaire du chantier à la fin du troisième trimestre 2020 ne laissait pas présager d'un tel dépassement du crédit accordé ; le Conseil communal de la nouvelle Commune, alerté sur cette situation début janvier 2021, prend actuellement les mesures nécessaires à la régularisation de cette situation, et sollicite le Conseil général par une demande de crédit complémentaire ci-après.

Vient ensuite le calcul des divers indicateurs, présentés dans la partie G.2.

Pour rappel, le montant des investissements considérés dans le calcul du frein à l'endettement et des autres indicateurs ne comprend pas ceux hors frein (construction d'une salle de sports

et d'un parking souterrain) et ceux financés exclusivement par la perception de taxes (notamment, approvisionnement en eau, épuration des eaux, approvisionnement en gaz)

Sur ce, à l'examen la partie G.2. « Indicateurs financiers », on voit que le taux d'endettement net de la Commune est de 140.73 %. Ceci signifie, en application de l'art. 5 RCF, que le degré d'autofinancement exigé de nos investissements doit être de 80%. Sur un autofinancement de près de trois millions de francs, un volume d'investissement de CHF 1'400'000.- montre que ***les dispositions du RCF en matière de maîtrise des dépenses et de frein à l'endettement sont respectées.***

Annexe, Partie F.2.
Etat du CAPITAL PROPRE (art. 22 RLFinEC)

Compte	Libellé	Etat au 31.12.2019	Attribution (-) / Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2020	Remarques
2900002	Réserve Approvisionnement en eau	-164'953.24	-142'054.71	-307'007.95	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).
2900003	Réserve Eaux usées	-361'693.87	-154'927.11	-516'620.98	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).
2900004	Réserve Gaz	-898'691.11	-60'235.84	-958'926.95	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 87200
2900005	Réserve Déchets ménages	-24'146.76	-58'818.92	-82'965.68	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900006	Réserve Déchets entreprises	51'214.57	-6'485.06	44'729.51	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900008	Ex-routes cantonales	0.00	-189'535.00	-189'535.00	Réserve créée suite au versement, par le Canton, d'un montant lors du reclassement des routes cantonales en routes communales; ce montant sera utilisé pour la réfection du réseau routier de la nouvelle Commune
2910000	Réserve Places de stationnement	-4'666.05	0.00	-4'666.05	Constituée en 1983, par arrêté du Conseil général, réserve 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
2910001	Réserve Taxes d'équipement	-4'529'788.60	962'435.51	-3'567'353.09	Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT), Règlement d'aménagement communal, art. 7.01 et suivants. Gros prélèvement en 2020 pour le financement de la rédaction de l'avant-projet du PAL et des plans d'affectation des cinq pôles de développement
2910002	Réserve forestière	-110'283.74	6'000.00	-104'283.74	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)

Annexe, Partie F.2.
Etat du CAPITAL PROPRE (art. 22 RLFinEC)

Compte	Libellé	Etat au 31.12.2019	Attribution (-) / Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2020	Remarques
2910003	Réserve Manifestations scolaires	-36'960.38	-11'471.50	-48'431.88	Prélèvement pour financer partiellement diverses activités (pommes à la récréation, torrée, Pédibus)
2910005	Fonds communal de l'énergie	-55'565.00	55'565.00	0.00	Selon décision du Conseil général. Pas de prélèvement en 2019, par contre, en 2020, financement des mesures d'économie d'énergie Croix 4 (panneaux solaires, fenêtres)
2911000	Réserve Fanfare L'Espérance	-2'166.10	2'166.10	0.00	Legs de la défunte fanfare communale, utilisé dans le but de soutenir l'action d'une fanfare régionale, actuellement l'Echo du Vignoble. Cette réserve était épuisée au 30 avril 2020
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-7'627'463.00	0.00	-7'627'463.00	Loi cantonale sur les finances Etat - communes (LFinEC)
2950000	Réserve de réévaluation du PA	-3'581'650.00	653'888.00	-2'927'762.00	Création suite à la réévaluation du patrimoine administratif. 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. Prélèvement en 2020 aussi pour la dévaluation des participations au capital de sociétés, selon les règles en vigueur dans la nouvelle Commune
2960000	Réserve de réévaluation du PF	0.00	287'975.00	287'975.00	Loi cantonale sur les finances Etat - communes (LFinEC). Réévaluation à la baisse de deux terrains selon les directives de la nouvelle Commune
2960001	Réserve de fluctuation de valeurs	-2'965'250.00	0.00	-2'965'250.00	Loi cantonale sur les finances Etat - communes (LFinEC)
2990000	Résultat annuel	-1'021'614.24	-287'590.42	-1'309'204.66	
2999000	Fortune nette	-14'653'731.28	-1'021'614.24	-15'675'345.52	Versement du résultat 2019 à la fortune nette
	Total	**-35'987'408.80**	**35'296.81**	**-35'952'111.99**	

Partie F.3.
PROVISIONS (art. 23 RLFinEC)

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2020	Commentaire et justification du maintien de la provision
1012601	Provision perte s/déb. Impôt	-177'000.00	22'423.10	-154'576.90	Arrêté du Conseil général du 26 juin 2017 Pour pertes sur contentieux impôts influençant le bouclement annuel / Perte 2020: 22 kCHF Maintenue selon décision du Service financier de la Ville de Neuchâtel
2055000	Provision Chaudron Magique	-120'000.00	120'000.00	0.00	Provision en couverture des heures supplémentaires et des vacances comptabilisées au Chaudron Magique, dissoute en 2020 lors du bouclement
2055002	Provision COVID-19	-320'000.00	320'000.00	0.00	Provision en couverture des pertes fiscales prévisibles sur 2020 et dues à l'épidémie du coronavirus, dissoute en 2020 lors du bouclement
2055003	Provision Salaire Direction admin.	-40'000.00	40'000.00	0.00	Provision en couverture des heures supplémentaires et des vacances comptabilisées à la Direction administrative, dissoute en 2020 lors du bouclement
2081002	Provision primes d'ancienneté	0.00	96'258.45	96'258.45	Provision en couverture des primes d'ancienneté pour tous les services de la Commune, au 31 décembre 2020
2089003	Provision Bois-Rond	-7'800.00	-3'900.00	-11'700.00	Arrêté du Conseil général du 29 août 2011 Création d'un fonds pour les mesures de reboisement de la carrière
	Total	**-664'800.00**	**594'781.55**	**-70'018.45**	

Partie F.4.
PARTICIPATIONS

No de compte	Libellé de compte	Rapport	Nbre de titres de la Commune au 31.12.2020	Valeur au Bilan au 31.12.2019	Nbre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action / part sociale	Capital-actions total	Montant des fonds propres 31.12.2019	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Valeur au bilan au 31.12.2020	Variation
	Patrimoine administratif											
14520.00	Patinoires du Littoral	2020	204	221'176	4'107	1'000.00	4'107'000	4'458'251	4.967%	221'447	221'447	271
14520.01	Théâtre du Passage	2019	211	297'656	6'482	1'000.00	6'482'000	9'147'894	3.255%	297'779	297'779	123
14540.00	TransN	2019	18'720'302	297'474	1'552'803'000	0.01	15'528'030	24'674'719	1.206%	297'474	297'474	-0
14540.01	Vadec SA	2019	2'608	843'311	180'000	100.00	18'000'000	18'075'336	1.449%	261'892	261'892	-581'419
14540.02	Société LNM	2019	2'000	1'068	2'846'797	1.00	2'846'797	1'882'216	0.070%	1'322	1'322	254
14540.06	Groupe E	2019	5'750	1'508'785	6'875'000	10.00	68'750'000	1'966'053'000	0.084%	1'644'335	1'644'335	135'550
14540.07	Viteos SA	2019	18	25'199	106'614	1'000.00	106'614'000	164'318'273	0.017%	27'742	27'742	2'543
Total Participations, capital social (bilan 145)				**3'194'669**							**2'751'992**	**(442'677)**
	Patrimoine financier											
10700.03	Sté Agriculture district		10	1		50.00	-				1.00	
10700.04	Interface PME		20	1							1.00	
10700.05	Landi Ouest		50	1							1.00	
10700.02	AVCN - Caves du Prieuré		12	1		100.00	-				1.00	
Total Actions et parts sociales (bilan 1070)				**4.00**							**4.00**	

Partie F.4.
GARANTIES

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement prévoyance.ne **Personnel communal**	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	01.01.2020	Durée du découvert	2'537'004
Garantie pour engagement prévoyance.ne **Syndicat intercommunal de l'Ecole obligatoire de la Région de Neuchâtel**	Idem	Garantie	01.01.2020	Durée du découvert	4'959'439
Garantie pour engagement prévoyance.ne **Syndicat intercommunal de la STEP La Saunerie**	Idem	Garantie	01.01.2020	Durée du découvert	174'562
Garantie pour engagement prévoyance.ne **Syndicat intercommunal de l'Anneau d'Athlétisme du Littoral Neuchâtelois**	Idem	Garantie	01.01.2020	Durée du découvert	7'411
Garantie pour engagement prévoyance.ne **Syndicat intercommunal du Théâtre Régional de Neuchâtel**	Idem	Garantie	01.01.2020	Durée du découvert	Ville N'tel
Garantie pour engagement prévoyance.ne **Syndicat intercommunal des Patinoires du Littoral neuchâtelois**	Idem	Garantie	01.01.2020	Durée du découvert	Ville N'tel

Vu la modification des règlements de prévoyance.ne, le montant total des garanties a **diminué en 2020 de près de 5 millions de francs.**

Total :	**7'678'416**

Partie F.5.
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)	Amortissement ordinaire 2020	Amortissement réévaluation	Solde au 31.12.2020
1400001	Niclaudes, vigne (4986)	8'000.00	-	-	-	-	-	-	-	8'000.00
1400002	Cudeau-du-Haut, stationnement	140'240.00	-	-	-	-	-	-	-	140'240.00
1400003	La Possession, stationnement	42'000.00	-	-	-	-	-	-	-	42'000.00
1400004	La Maîtreta, place de dépôt	59'447.40	-	-	-	-	-	-	-	59'447.40
Total 1400 Terrains PA non bâtis		**249'687.40**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**249'687.40**
1403101	Chemins piétonnier	5'399.10	180'022.30	-	-	-	-	-3'748.00	-	181'673.40
1403102	Passages inférieurs	139'377.50	-	-	-	-	-	-15'147.00	-	124'230.50
1403103	Routes , éclairage public	160'057.40	34'203.35	-	-	-	-	-18'447.00	-	175'813.75
1403104	Routes, terrains	782'339.05	-	-	-	-	-	-21'642.00	-	760'697.05
1403106	Routes, sécurité	491'696.95	-	-	-	-	-	-4'375.00	-	487'321.95
1403110	Routes, constructions nouvelles	2'282'718.49	-	-345'849.35	-	-	-	-76'491.00	-	1'860'378.14
1403111	Routes, réfections	1'160'796.79	84'304.05	345'849.35	-	-64'132.00	-	-229'091.00	-	1'297'727.19
1403121	Routes, embellissement de la Commune	-	54'838.25	-	-	-	-	-1'097.00	-	53'741.25
Total 1403 Routes		**5'022'385.28**	**353'367.95**	**-**	**-**	**-64'132.00**	**-**	**-370'038.00**	**-**	**4'941'583.23**
1403200	Eau, conduites	2'068'561.97	13'301.25	-	-	-	-	-65'768.00	-	2'016'095.22
1403201	Eau, réservoirs	1'762'703.77		-	-	-	-	-30'854.00	-	1'731'849.77
1403202	Eau, fontaines	10'600.00		-	-	-	-	-1'100.00	-	9'500.00
1403203	Eau, gestion	102'859.00		-	-	-	-	-14'694.00	-	88'165.00
1403300	Eaux usées, conduites	1'619'919.08		-	-	-	-	-36'056.00	-	1'583'863.08
1403301	Eaux usées, stations pompage	85'281.98		-	-	-	-	-1'856.00	-	83'425.98
1403400	Eaux claires, conduites	3'491'021.47	25'671.44	-	-		-	-105'410.00	-	3'411'282.91
1403600	Gaz, conduites	475'730.11		-	-	-	-	-17'973.00	-	457'757.11
Total 1403 Génie civil		**9'616'677.38**	**38'972.69**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-273'711.00**	**-**	**9'381'939.07**
Total 1403 Routes et Génie civil		**14'639'062.66**	**392'340.64**	**-**	**-**	**-64'132.00**		**-643'749.00**	**-**	**14'323'522.30**
1404001	Croix 7, administration communale	1'423'139.85	-	-	-	-	-	-19'411.00	-29'100.00	1'374'628.85
1404002	Cure 6, Temple (2209)	422'070.25	-	-	-	-	-	-37'345.00	-	384'725.25

Partie F.5.
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)	Amortissement ordinaire 2020	Amortissement réévaluation	Solde au 31.12.2020
1404003	Chantemerle 1, vestiaires (3335)	1'291'382.05	-	-	-	-	-	-27'857.00	-5'700.00	1'257'825.05
1404004	Beauregard 64a, Safrières 1 (3267)	3'598'608.95	-	-	-	-	-	-90'288.00	-11'300.00	3'497'020.95
1404005	Croix 4, nouveau site (2393)	6'493'437.90	1'350.00	-		-277'000.00	-	-225'866.00	-	5'991'921.90
1404006	Croix 1, structure d'accueil (4724)	4'138'988.74	-	-	-	-	-	-88'646.00	-1'500.00	4'048'842.74
1404007	Chantemerle 3, stand de tir (4484)	117'000.00	-	-	-	-	-	-4'000.00	-	113'000.00
1404008	Porcena 25, protection civile (3550)	308'900.00	-	-	-	-	-	-12'100.00	-	296'800.00
1404009	Av. Soguel 27, TP+bibliothèque (1830)	1'282'345.00	-	-	-	-	-	-45'000.00	-4'900.00	1'232'445.00
1404010	Croix 4, gymnastique (2393)	2'727'277.45	-	-	-	-	-	-33'099.00	-62'100.00	2'632'078.45
1404011	Cudeau-du-Haut 1, gymnastique (4724)	3'967'661.00	-	-	-	-	-	-80'900.00	-62'300.00	3'824'461.00
1404012	Croix 2a, Maison des Jeunes (2393)	204'201.00	-	-	-	-	-	-3'500.00	-3'100.00	197'601.00
1404013	Beauregard 64b, Safrières 2 (3267)	4'334'937.90	-	-	-	-	-	-133'623.00	-10'400.00	4'190'914.90
1404015	Cimetière	654'152.85	-	-	-	-	-	-19'886.00	-	634'266.85
1404016	Chantemerle 2, maison forestière (4484)	223'272.00	-	-	-	-	-	-8'000.00	-1'600.00	213'672.00
1404018	Beauregard 62, structure d'acceuil (1715)	3'101'897.65	-	-	-	-	-	-66'846.00	-13'200.00	3'021'851.65
1404022	Villarets, chapelle cimetière (4987)	88'320.00	-	-	-	-	-	-1'840.00	-	86'480.00
1404024	Chantemerle 2, hangar à bois (4484)	102'885.00	30'373.55	-	-	-	-	-5'417.00	-3'000.00	124'841.55
1404025	Les Pommerets, Brenier (2635)	101'055.00	-	-	-	-	-	-2'340.00	-3'000.00	95'715.00
1404027	Chantemerle 3, cibleries (5263)	88'320.00	-	-	-	-	-	-1'840.00	-	86'480.00
1404030	Chantemerle 2, hangar bûches 2 (4484)	54'449.92	-	-	-	-	-	-	-	54'449.92
1404031	Croix 4, rénovation douce	6'560.55	940'918.50	-	-	-	-	-37'909.00	-	909'570.05
1404033	Coix 4, stationnement souterrain, partie sécuri	2'872'057.81		-	-	-	-	-104'168.00	-	2'767'889.81
Total 1404 Bâtiments du PA		**37'602'920.87**	**972'642.05**	**-**	**-**	**-277'000.00**	**-**	**-1'049'881.00**	**-211'200.00**	**37'037'481.92**
1405000	Forêts communales	2'399'835.90	-	-	-	-10'000.00	-	-	-	2'389'835.90
Total 1405 Forêts		**2'399'835.90**	**-**	**-**	**-**	**-10'000.00**	**-**	**-**	**-**	**2'389'835.90**

Partie F.5.
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)	Amortissement ordinaire 2020	Amortissement réévaluation	Solde au 31.12.2020
1406002	Tracteur TP Kubota (2106)	39'445.00	-	-	-	-	-	-3'185.00	-	36'260.00
1406007	Gare, abris vélos (2018)	27'078.15	-					-3'009.00		24'069.15
1406008	Matériel informatique (2018)	18'823.80	-	-		-		-9'412.00		9'411.80
1406009	Administration, vhc électrique (2019)	25'096.05	-	-	-	-	-	-8'366.00	-	16'730.05
1406010	Cibleries, récupérateurs de balles (2020)	22'195.00	24'172.00	-	-	-20'000.00	-	-951.00	-	25'416.00
1406011	Sécurité, vhc intervention (2020)	-	47'302.95	-	-	-2'500.00	-	-11'201.00	-	33'601.95
1406012	Cuisine communale, vh livraison (2020)	-	23'882.45	-	-	-	-	-5'971.00	-	17'911.45
1406090	Croix 7, raccordement CAD 2017	35'200.00	-	-	-	-	-	-1'600.00	-	33'600.00
1406091	Safrières 1, raccordement CAD 2017	34'760.00	-	-	-	-	-	-1'580.00	-	33'180.00
1406092	Safrières 2, raccordement CAD 2017	27'368.00	-	-	-	-	-	-1'244.00	-	26'124.00
1406093	Croix 4, raccordement CAD 2017	55'088.00	-	-	-	-	-	-2'504.00	-	52'584.00
1406095	Safrières 2, CAD 2015, installations	192'807.89	-	-	-	-	-	-9'060.00	-	183'747.89
1406096	Safrières 2, CAD 2015, conduites	221'928.97	-	-	-	-	-	-7'295.00	-	214'633.97
Total 1406 Biens mobiliers PA		**699'790.86**	**95'357.40**	**-**	**-**	**-22'500.00**	**-**	**-65'378.00**	**-**	**707'270.26**
1429002	Côte, étude trafi/bruit	110'053.45	13'174.20	-	-	-123'227.65	-	-	-	0.00
1429003	Gare, schéma directeur	74'079.90	72'837.40	-	-	-146'917.30	-	-	-	-
1429004	PAL, révision	262'319.10	84'197.60	-	-	-346'516.70	-	-	-	-0.00
1429005	Sur-les-Rues, plan de quartier	96'445.50	53'242.80	-	-	-149'688.30	-	-	-	-
1429006	Arniers, plan de quartier	196'702.18	103'038.24	-	-	-299'740.42	-	-	-	-
1429007	ZI Vernets, schéma directeur	39'697.35	923.10	-	-	-40'620.45	-	-	-	0.00
1429008	Plan de stationnement (2020)	16'700.25	-	-	-	-	-	-4'175.00	-	12'525.25
Total 1429 Immobilisations incorporelles		**795'997.73**	**327'413.34**	**-**	**-**	**-1'106'710.82**	**-**	**-4'175.00**	**-**	**12'525.25**
1442001	Prêt CANEP 2015	185'000.00	-	-	-	-37'000.00	-	-	-	148'000.00
1442003	Prêt CANEP 2019	100'000.00	100'000.00	-	-	-	-	-	-	200'000.00
1444003	Prêt Tennis-Club (2018)	60'000.00		-	-	-10'000.00	-	-	-	50'000.00
1444004	Prêt SPCLN/KVO (2020)	-	15'000.00	-	-	-	-	-	-	15'000.00

Partie F.5.
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)	Amortissement ordinaire 2020	Amortissement réévaluation	Solde au 31.12.2020
Total 1440 Prêts		**345'000.00**	**115'000.00**	**-**	**-**	**-47'000.00**	**-**	**-**	**-**	**413'000.00**
1452000	SAI Patinoires du Littoral	221'176.00	-	271.00	-	-	-	-	-	221'447.00
1452001	SAI Théâtre du Passage	297'656.00	-	113.00	-	-	-	-	-	297'769.00
1454000	transN (transports régionaux)	297'474.00	-	-	-	-	-	-	-	297'474.00
1454001	VADEC (valorisation déchets)	843'311.00	-	-	-	-	-581'419.00	-	-	261'892.00
1454002	LMN SA (navigation)	1'068.00	-	254.00	-	-	-	-	-	1'322.00
1454006	Groupe E SA (électricité)	1'508'785.00	-	135'550.00	-	-	-	-	-	1'644'335.00
1454007	Viteos SA (service industriels)	25'199.00	-	2'543.00	-	-	-	-	-	27'742.00
Total 1450 Participations, capital social		**3'194'669.00**	**-**	**138'731.00**	**-**	**-**	**-581'419.00**	**-**	**-**	**2'751'981.00**

Partie F.5.
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)	Amortissement ordinaire 2020	Amortissement réévaluation	Solde au 31.12.2020
1070002	AVCN, parts sociales	1.00	-	-	-	-	-	-	-	1.00
1070003	Société d'agriculture, parts sociales	1.00	-	-	-	-	-	-	-	1.00
1070004	Neuchâtel Interface PME, parts sociales	1.00	-	-	-	-	-	-	-	1.00
1070005	Landi Ouest NE, parts sociales	1.00	-	-	-	-	-	-	-	1.00
Total 1070 Participations, capital social		**4.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4.00**
1080000	Les Arniers (4721)	838'000.00	-	-	-	-	-	-	-	838'000.00
1080001	Les Arniers (2730)	435'000.00	-	-	-	-	-	-	-	435'000.00
1080003	Bosseyer (5720)	4'117'000.00	-	-	-	-	-	-	-	4'117'000.00
1080004	Bosseyer (3397)	472'000.00	-	-	-	-	-216'675.00	-	-	255'325.00
1080006	Chapelle 58 (4306)	232'000.00	-	-	-	-	-	-	-	232'000.00
1080008	La Chaux. Rochefort, champ (545)	5'000.00	-	-	-	-	-	-	-	5'000.00
1080009	Engolieu, Montmollin, champ (2909, part)	8'000.00	-	-	-	-	-	-	-	8'000.00
1080010	Comba-Jaqueta, champ (616)	3'000.00	-	-	-	-	-	-	-	3'000.00
1080011	Châtelard, champ (617)	15'000.00	-	-	-	-	-	-	-	15'000.00
1080012	Rugenet, champ (3269)	2'000.00	-	-	-	-	-	-	-	2'000.00
1080013	Niclaudes, champ (3764)	359'000.00	-	-	-	-	-71'300.00	-	-	287'700.00
1080013	Cudeau-du-Haut, liaison chemin-place (5334)	-	-	290'400.00	-	-	-	-	-	290'400.00
1080013	Cudeau-du-Haut, place du village (5335)	-	-	518'800.00	-	-	-	-	-	518'800.00
1080013	Cudeau-du-Haut, jardins comm. (5474)	-	-	492'800.00	-	-	-	-	-	492'800.00
Total 1080 Terrains PF		**6'486'000.00**	**-**	**1'302'000.00**	**-**	**-**	**-287'975.00**	**-**	**-**	**7'500'025.00**

Partie F.5.
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)	Amortissement ordinaire 2020	Amortissement réévaluation	Solde au 31.12.2020
1084000	Petit-Berne 14, location	4'536'805.97	-	-	-	-	-	-	-	4'536'805.97
1084001	Beauregard 64, location	482'328.20	-	-	-	-	-	-	-	482'328.20
1084002	Petit-Berne 4a, location	266'666.67	-	-	-	-	-	-	-	266'666.67
1084003	Grand'Rue 30a, location	30'000.00	-	-	-	-10'000.00	-	-	-	20'000.00
Total 1084 Immeubles PF		**5'315'800.84**	**-**	**-**	**-**	**-10'000.00**	**-**	**-**	**-**	**5'305'800.84**

Commune de
Corcelles - Cormondrèche

Comptes 2020
Divers, partie G

Indicateurs financiers

Etat du capital tiers

Partie G.1.
IINDICATEURS FINANCIERS

							Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	Dette nette I / Revenus fiscaux	x 100 =	21'933'202.04 / 15'585'499.01	x 100 =	**140.73%**		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	Autofinancement / Investissements nets	x 100 =	3'495'101.23 / 1'372'358.09	x 100 =	**254.68%**		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	Charges d'intérêts nets / Revenus courants	x 100 =	330'081.78 / 26'065'968.41	x 100 =	**1.27%**		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	Solde du compte de résultats / Revenus déterminants	x 100 =	-1'309'204.66 / -26'065'998.41	x 100 =	**5.02%**		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

Partie G.1.
IINDICATEURS FINANCIERS

Valeurs indicatives*

e) Dette brute par rapport aux revenus	Dette brute / Revenus courants	x 100 =	44'196'590.01 / 26'065'968.41	x 100 =	**169.56%**	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique	
f) Proportion des investissements	Investissements bruts / Dépenses totales	x 100 =	1'372'358.09 / 22'981'777.15	x 100 =	**5.97%**	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé	
g) Part du service de la dette	Service de la dette / Revenus courants	x 100 =	2'747'142.78 / 26'065'968.41	x 100 =	**10.54%**	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte	
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette I / Population résidante permanente	=	21'933'202.04 / 4'752.00	=	**4'615.57**	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important	

Partie G.1.
IINDICATEURS FINANCIERS

							Valeurs indicatives*
i) Taux d'autofinancement	Autofinancement / Revenus courants	x 100 =	3'495'101.23 / 26'065'968.41	x 100 =	**13.41%**		Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des charges financières	Charges d'intérêts / Revenus fiscaux directs	x 100 =	462'476.01 / 15'206'063.81	x 100 =	**3.04%**		Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés. > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

** Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances*

Partie G.2.
Etat du CAPITAL TIERS (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Libellé	Etat au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2020	Remarques
2090000	Fonds Abris protection civile	-435'495.55	0.00	-435'495.55	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non realisés lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
Total		**-435'495.55**	**0.00**	**-435'495.55**	

Commune de
Corcelles - Cormondrèche

Comptes 2020
Partie H

Centre de distribution du gaz de Peseux et Corcelles-Cormondrèche

Rapport et comptes

CENTRE DE DISTRIBUTION DU GAZ DES COMMUNES DE PESEUX ET CORCELLES-CORMONDRECHE

Nous commentons ci-après les comptes du Centre de distribution du gaz de Peseux et Corcelles-Cormondrèche, pour l'exercice 2020.

Selon la règle en vigueur, les charges totales du Centre du gaz (achats de gaz et frais généraux), d'un montant de CHF 2'506'793.82 pour l'exercice 2020, ont été réparties proportionnellement aux ventes des communes de Peseux et Corcelles-Cormondrèche.

Les relevés des compteurs ayant maintenant lieu à la même période dans les deux communes, la répartition a pu se faire sur la base des m^3 annoncés par les communes, transformés en kWh par le coefficient moyen de l'année 2020.

En tenant compte des éléments susmentionnés, le tableau de répartition est le suivant :

	Peseux		**Corcelles**	
	2019	2020	2019	2020
m^3	2'290'914	2'318'560	2'018'355	1'967'133
Coefficient	10.40	10.40	10.40	10.40
kWh	**23'825'505**	**24'113'020**	**20'990'894**	**20'458'182**

Comme vous pourrez le constater à la page 4, une différence négative existe entre les achats et les ventes de l'année 2020. La logique est, étant donné les pertes sur le réseau, que les achats soient supérieurs aux ventes. Cette constatation est due au fait que les différences de température jouent un rôle important durant les mois de novembre et décembre. En effet, les relevés des communes pour les ventes ont lieu entre mi-novembre et mi-décembre, alors que les achats tiennent compte de toute une année. Quoi qu'il en soit, les différences qui peuvent se produire entre ventes et achats s'équilibrent d'une année à l'autre.

1. Achats à Viteos SA

Les communes, au travers du Centre, ont acheté pour l'année 2020, 44'571’202 kWh représentant un montant de CHF 2'490'471.73, taxe CO_2 comprise.

Le prix d'achat est de CHF 0.0588 par KWh (taxe CO_2 de CHF 0.01741 par kWh comprise).

Pour information, la taxe CO_2 est passée de CHF 0.01738 par kWh en 2019 à CHF 0.01741 en 2020.

Pour le détail des prix, le lecteur est prié de se référer aux comptes de la page 4 qui suit le présent rapport.

Neuchâtel, le 6 mai 2021

Au nom du Comité de direction du
Centre de distribution du gaz

Le Président :

T. Perret

CENTRE DE DISTRIBUTION DU GAZ DES COMMUNES DE PESEUX & CORCELLES-CORMONDRECHE

BILAN AU 31 DECEMBRE :	2020	2019
	CHF	CHF
ACTIF		
BCN compte-courant	99'651.98	188'693.96
Total des liquidités	**99'651.98**	**188'693.96**
Débiteurs	1'096'609.90	1'283'633.18
AFC Berne - impôt anticipé	0.00	0.00
TVA - impôt préalable	0.00	0.00
Actifs transitoires	320.70	0.00
Commune de Peseux - compte-courant	-98'463.00	-38'426.16
Commune de Corcelles - compte-courant	0.00	-5'300.00
Total débiteurs, comptes des communes	**998'467.60**	**1'239'907.02**
TOTAL DES ACTIFS CIRCULANTS	**1'098'119.58**	**1'428'600.98**
Mobilier & outillage	0.00	0.00
Conduites moyenne pression	0.00	0.00
Stations de détente	0.00	0.00
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES	**0.00**	**0.00**
TOTAL DE L'ACTIF	**1'098'119.58**	**1'428'600.98**

CENTRE DE DISTRIBUTION DU GAZ DES COMMUNES DE PESEUX & CORCELLES-CORMONDRECHE

BILAN AU 31 DECEMBRE :	2020	2019
	CHF	CHF
PASSIF		
Créanciers & frais généraux dus	1'089'501.23	1'432'122.30
AFC TVA	-37'193.43	-10'572.32
Passifs transitoires	45'811.78	7'051.00
Commune de Peseux - compte-courant	0.00	0.00
Commune de Corcelles - compte-courant	0.00	0.00
Total créanciers à court terme	**1'098'119.58**	**1'428'600.98**
Commune Peseux - avance conduites MP	0.00	0.00
Commune Corcelles-C. - avance conduites MP	0.00	0.00
Commune Peseux - avance stations détente	0.00	0.00
Commune Corcelles-C. - avance stations détente	0.00	0.00
Total créanciers long terme,avance communes	**0.00**	**0.00**
TOTAL DES FONDS ETRANGERS	**1'098'119.58**	**1'428'600.98**
Capital	**0.00**	**0.00**
TOTAL DES FONDS PROPRES	**0.00**	**0.00**
TOTAL DU PASSIF	**1'098'119.58**	**1'428'600.98**

CENTRE DE DISTRIBUTION DU GAZ DES COMMUNES DE PESEUX & CORCELLES-CORMONDRECHE

PROFITS & PERTES :	2020 CHF	2019 CHF
PRODUITS		
REFACTURATION GAZ AUX COMMUNES	**2'506'793.82**	**2'863'929.40**
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS		
Achats de gaz (y.c. taxe CO_2)	2'490'471.73	2'847'362.90
Corr. Achat de gaz année ant.	0.00	0.00
Assainissement Gansa	0.00	0.00
TOTAL ACHATS DE GAZ	**2'490'471.73**	**2'847'362.90**
FRAIS GENERAUX		
Intérêts & frais de banques	225.60	266.10
Assurances	2'325.15	2'324.30
Honoraires comptabilité & fiduciaire	7'500.00	7'500.00
Cotisations sté gazière	5'051.00	5'051.00
Redevances Radio-TV	910.00	910.00
Amortissements		0.00
Total des frais généraux du Centre du gaz	**16'011.75**	**16'051.40**
Contrôle des siphons **(à charge des communes dès le 01.01.07)**	0.00	0.00
Entretiens stations détente	0.00	0.00
Frais divers	310.34	515.10
Total frais généraux des S.I. à charge du Centre du gaz	**310.34**	**515.10**
TOTAL DES FRAIS GENERAUX	**16'322.09**	**16'566.50**
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2'506'793.82**	**2'863'929.40**
RESULTAT NET	**0.00**	**0.00**

CENTRE DE DISTRIBUTION DU GAZ DES COMMUNES DE PESEUX & CORCELLES-CORMONDRECHE

VENTES DE GAZ & ACHATS DE GAZ

	2020	
	kWh	**%**
Achats à Viteos SA :		
Peseux	23'825'505	54.10%
Corcelles-Cormondrèche	20'990'894	45.90%
Total achats	**44'816'399**	**100.00%**
Ventes de gaz des Communes :	Selon ETIC	
Peseux	24'118'778	54.10%
Corcelles-Cormondrèche	21'249'276	45.90%
Total ventes	**45'368'054**	**100.00%**
Différence achats / ventes :		
Total achats de gaz à Viteos SA	44'816'399	
Total ventes des Communes (consommation)	45'368'054	
Différence achats exédentaires	**551'655**	**1.23%**

PRIX DU GAZ

	2020	
Prix du gaz selon comptabilité CDG	**CHF**	**%**
Achats de gaz à Viteos SA	1'676'594.00	67.91%
Frais généraux, entretien installation de gaz	16'322.09	0.66%
Amortissement station de détente	0.00	0.00%
Taxe CO_2	775'985.00	31.43%
Total prix de revient du centre du gaz	**2'468'901.09**	**100.00%**
	cts par kWh	**%**
Prix d'achat à Viteos SA		
Prix d'achat	3.7943	67.57%
Marge couverture frais généraux (Viteos SA)	0.0800	1.42%
Taxe CO_2	1.7410	31.00%
Prix d'achat à Viteos SA	**5.6153**	**100.00%**
Prix de vente du Centre		
Prix de vente	3.7774	68.45%
Taxe CO_2	1.7410	31.55%
Prix de vente aux Communes	**5.5184**	**100.00%**
Prix de revient final		
Prix de revient	3.7315	68.19%
Taxe CO_2	1.7410	31.81%
Prix de revient pour les Communes	**5.4725**	**100.00%**

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Economie publique	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	2'506'793.82	2'761'145	-254'351	2'863'929.40	-357'136
	Revenus	-2'506'793.82	-2'761'145	254'351	-2'863'929.40	357'136
87	**Combustibles et énergie**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	2'506'793.82	2'761'145	-254'351	2'863'929.40	-357'136
	Revenus	-2'506'793.82	-2'761'145	254'351	-2'863'929.40	357'136
87200	Centre de distribution du gaz	0.00	0	0	0.00	0
31	**Biens, services et charges d'expl.**	**2'499'068.22**	**2'753'645**	**-254'577**	**2'856'239.15**	**-357'171**
3101000	Frais divers Peseux	102.94	130	-27	271.50	-169
3101001	Frais divers Corcelles-Cormondrèche	113.00	130	-17	243.60	-131
3120000	Achat de gaz	2'490'471.73	2'742'685	-252'213	2'847'362.90	-356'891
3130000	Cotisations et abonnements	5'051.00	7'500	-2'449	5'051.00	0
3130001	Frais bancaires	94.40	100	-6	75.85	19
3134000	Assurances diverses	2'325.15	3'100	-775	2'324.30	1
3137003	Redevances Radio-TV	910.00	0	910	910.00	0
34	**Charges financières**	**7'725.60**	**7'500**	**226**	**7'690.25**	**35**
3400001	Charges d'intérêts	225.60	0	226	190.25	35
3439700	Honoraires comptabilité et fiduciaire	7'500.00	7'500	0	7'500.00	0
42	**Taxes**	**-2'506'793.82**	**-2'761'145**	**254'351**	**-2'863'929.40**	**357'136**
4250000	Refacturation du gaz Peseux	-1'356'133.06	-1'498'197	142'064	-1'522'535.60	166'403
4250001	Refacturation du gaz Corcelles-Cormondrèche	-1'150'660.76	-1'262'948	112'287	-1'341'393.80	190'733

CENTRE DE DISTRIBUTION DU GAZ DES COMMUNES DE PESEUX & CORCELLES-CORMONDRECHE

COMPTE DE PROFITS ET PERTES COMPARAISON :	BUDGET 2020	COMPTES 2020	BUDGET 2019	COMPTES 2019	BUDGET 2018	COMPTES 2018	BUDGET 2017	COMPTES 2017	BUDGET 2016	COMPTES 2016	BUDGET 2015	COMPTES 2015	BUDGET 2014	COMPTES 2014
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
PRODUITS														
REFACTURATION DU GAZ AUX COMMUNES	**2'761'145.00**	**2'506'793.82**	**3'072'312.00**	**2'863'929.40**	**2'367'324.50**	**2'863'929.44**	**1'932'683.00**	**2'466'711.05**	**1'967'184.00**	**2'535'457.05**	**2'500'204.40**	**2'077'811.25**	**2'817'433.20**	**2'271'604.00**
CHARGES D'EXPLOITATION														
ACHATS DE GAZ (y.c. taxe CO_2)	2'742'685.00	2'490'471.73	3'051'412.00	2'847'362.90	2'345'824.50	2'848'309.64	1'910'183.00	2'446'787.50	1'944'334.00	2'516'321.15	2'477'138.40	2'056'242.50	2'785'367.20	2'250'828.70
FRAIS GENERAUX														
Intérêts et frais de banques	0.00	94.40	0.00	75.85	0.00	78.40	0.00	80.95	0.00	80.10	0.00	85.30	0.00	15.00
Intérêts payés	100.00	225.60	100.00	190.25	100.00	0.00	100.00	0.00	50.00	0.00	50.00	0.00	50.00	0.00
Assurance RC	3'100.00	2'325.15	4'100.00	2'324.30	4'150.00	2'333.15	5'450.00	4'043.10	4'300.00	2'806.55	3'340.00	5'447.20	3'340.00	4'256.20
Honoraires comptabilité & fiduciaire, revision	7'500.00	7'500.00	8'000.00	7'500.00	8'000.00	7'500.00	8'000.00	7'500.00	8'000.00	7'500.00	8'000.00	7'500.00	8'000.00	7'500.00
Cotisations ass.gaziere & frais de bureau	7'500.00	5'051.00	8'200.00	5'051.00	8'750.00	5'572.00	8'450.00	8'150.00	9'000.00	8'649.00	9'930.00	8'410.00	9'930.00	8'646.00
Redevances Radio-TV	0.00	910.00	0.00	910.00										
Amortissements des stations de détente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	246.00	0.00	246.00	245.50
Total des frais généraux du Centre du gaz	18'200.00	16'106.15	20'400.00	16'051.40	21'000.00	15'483.55	22'000.00	19'774.05	21'350.00	19'035.65	21'566.00	21'442.50	21'566.00	20'662.70
Entretiens stations de détente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00
Contrôle des siphons **(à charge des communes dès le 01.01.07)**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recherches fuites **(en partie à charge des communes dès 2008)**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000.00	0.00
Contrôle du réseau **(à charge des communes dès le 01.01.07)**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Frais divers de Viteos SA et SI	260.00	215.94	500.00	515.10	500.00	136.25	500.00	149.50	1'500.00	100.25	1'500.00	126.25	1'500.00	112.60
Total frais généraux des S.I. à charge du Centre du gaz	260.00	215.94	500.00	515.10	500.00	136.25	500.00	149.50	1'500.00	100.25	1'500.00	126.25	10'500.00	112.60
TOTAL DES FRAIS GENERAUX	**18'460.00**	**16'322.09**	**20'900.00**	**16'566.50**	**21'500.00**	**15'619.80**	**22'500.00**	**19'923.55**	**22'850.00**	**19'135.90**	**23'066.00**	**21'568.75**	**32'066.00**	**20'775.30**
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2'761'145.00**	**2'506'793.82**	**3'072'312.00**	**2'863'929.40**	**2'367'324.50**	**2'863'929.44**	**1'932'683.00**	**2'466'711.05**	**1'967'184.00**	**2'535'457.05**	**2'500'204.40**	**2'077'811.25**	**2'817'433.20**	**2'271'604.00**
RESULTAT NET	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

CENTRE DE DISTRIBUTION DU GAZ DES COMMUNES DE PESEUX & CORCELLES-CORMONDRECHE

COMPARAISON

PRIX D'ACHAT, VENTE ET REVIENT	BUDGET 2020	COMPTES 2020	BUDGET 2019	COMPTES 2019	BUDGET 2018	COMPTES 2018	BUDGET 2017	COMPTES 2017	BUDGET 2016	COMPTES 2016	BUDGET 2015	COMPTES 2015	BUDGET 2014	COMPTES 2014
PRIX D'ACHAT A VITEOS SA (en cts par KwH)	4.0945	3.7943	4.9624	5.1173	4.2217	3.7861	3.0095	3.2659	3.6960	3.1426	5.0160	3.6910	5.4980	4.8720
PRIX DE VENTE AUX COMMUNES (en cts par KwH)	4.0945	3.7774	4.9624	4.6504	4.2217	4.7372	3.0095	3.9678	4.4048	3.8766	5.6054	3.7440	6.2167	5.9028
PRIX DE REVIENT POUR LES COMMUNES (en cts par KwH)	5.8748	3.7315	6.7523	4.7683	5.4421	4.5259	4.5798	3.9475	4.8453	4.1213	6.1659	3.8185	6.8384	5.5914
TAXE CO_2 dès année 2010 (en cts par KwH)	0.1741	1.7410	1.7440	1.7380	1.1710	1.7380	0.1517	0.1496	0.1093	0.1517	0.1093	0.1093	0.1093	0.1093

REPARTITION AUX COMMUNES EN % DES VENTES EN KWH (CONSOMMATION)	BUDGET 2020	COMPTES 2020	BUDGET 2019	COMPTES 2019	BUDGET 2018	COMPTES 2018	BUDGET 2017	COMPTES 2017	BUDGET 2016	COMPTES 2016	BUDGET 2015	COMPTES 2015	BUDGET 2014	COMPTES 2014
Peseux	54.26%	54.10%	52.75%	53.16%	55.17%	53.16%	51.42%	52.32%	49.51%	54.34%	51.91%	51.57%	57.50%	49.40%
Corcelles-Cormondrèche	45.74%	45.90%	47.25%	46.84%	44.83%	46.84%	48.58%	47.68%	50.49%	45.66%	48.09%	48.43%	42.50%	50.60%
	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

VENTES & ACHATS DE GAZ EN KWH	BUDGET 2020	COMPTES 2020	BUDGET 2019	COMPTES 2019	BUDGET 2018	COMPTES 2018	BUDGET 2017	COMPTES 2017	BUDGET 2016	COMPTES 2016	BUDGET 2015	COMPTES 2015	BUDGET 2014	COMPTES 2014
VENTES DES COMMUNES (CONSOMMATION)														
Peseux	25'500'000.00	23'909'615	24'000'000.00	24'118'778	24'000'000.00	23'756'042.00	21'700'000.00	23'743'195	20'100'000.00	24'028'558	21'049'000	21'720'544	23'690'000	20'070'775
Corcelles-Cormondrèche	21'500'000.00	20'286'989	21'500'000.00	21'249'276	19'500'000.00	21'461'727.00	20'500'000.00	21'634'473	20'500'000.00	20'188'956	19'500'000	20'398'880	17'510'000	20'555'696
TOTAL	47'000'000.00	44'196'604	45'500'000.00	45'368'054	43'500'000.00	45'217'769	42'200'000.00	45'377'668	40'600'000.00	44'217'514	40'549'000	42'119'424	41'200'000	40'626'471
ACHATS A VITEOS SA	50'050'000.00	45'146'132	50'050'000.00	45'146'132	47'850'000.00	44'816'399	46'420'000.00	45'146'132	44'660'000.00	47'009'282	44'603'900	42'956'528	45'320'000	38'483'082
Achats excédentaires	4'550'000	949'528	4'550'000	-221'922	4'350'000	-401'370	4'220'000	-231'536	4'060'000	2'791'768	4'054'900	837'104	4'120'000	-2'143'389